

決算報告書

令和4年度

公益財団法人亀岡市スポーツ協会

貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	9,874,822	10,034,972	△ 160,150
未収金	1,405,439	336,483	1,068,956
前払金	34,791	45,780	△ 10,989
流動資産合計	11,315,052	10,417,235	897,817
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
預金(基)	34,522,153	34,522,153	0
基本財産合計	34,522,153	34,522,153	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	9,268,140	12,895,780	△ 3,627,640
特定資産合計	9,268,140	12,895,780	△ 3,627,640
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1,920,000	1,920,000	0
什器備品	2,377,950	2,377,950	0
減価償却累計額	△ 4,297,941	△ 4,297,941	0
その他固定資産合計	9	9	0
固定資産合計	43,790,302	47,417,942	△ 3,627,640
資産合計	55,105,354	57,835,177	△ 2,729,823
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,451,355	4,841,182	△ 1,389,827
前受金	1,044,817	1,063,029	△ 18,212
預り金	446,334	301,388	144,946
流動負債合計	4,942,506	6,205,599	△ 1,263,093
2. 固定負債			
退職給付引当金	13,371,230	16,998,870	△ 3,627,640
固定負債合計	13,371,230	16,998,870	△ 3,627,640
負債合計	18,313,736	23,204,469	△ 4,890,733
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	32,400,000	32,400,000	0
指定正味財産合計	32,400,000	32,400,000	0
(うち基本財産への充当額)	(32,400,000)	(32,400,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)			
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	4,391,618	2,230,708	2,160,910
(うち特定資産への充当額)	(2,122,153)	(2,122,153)	(0)
正味財産合計	36,791,618	34,630,708	2,160,910
負債及び正味財産合計	55,105,354	57,835,177	△ 2,729,823

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	2,184	2,184	0
基本財産運用益計	2,184	2,184	0
受取会費			
賛助会員受取会費	531,000	611,000	△ 80,000
受取会費計	531,000	611,000	△ 80,000
事業収益			
亀岡市受託事業収益	460,000	0	460,000
参加費収益	396,500	174,200	222,300
市営球技場利用料収益	4,072,684	4,155,668	△ 82,984
市営球技場受託事業収益	2,356,000	7,392,212	△ 5,036,212
事業収益計	7,285,184	11,722,080	△ 4,436,896
受取補助金等			
受取補助金	36,845,288	34,171,737	2,673,551
受取補助金等計	36,845,288	34,171,737	2,673,551
受取負担金			
受取負担金	376,000	376,000	0
受取負担金計	376,000	376,000	0
雑収益			
受取利息	169	164	5
雑収益	814,160	715,257	98,903
雑収益計	814,329	715,421	98,908
経常収益計	45,853,985	47,598,422	△ 1,744,437
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	17,310,905	18,295,552	△ 984,647
役員報酬	3,344,604	3,377,976	△ 33,372
退職給付費用	995,242	1,999,362	△ 1,004,120
福利厚生費	3,252,343	3,437,094	△ 184,751
旅費交通費	36,794	3,231	33,563
通信運搬費	231,533	186,263	45,270
消耗品費	1,339,475	968,336	371,139
修繕費	80,799	4,132,383	△ 4,051,584
印刷製本費	318,760	198,009	120,751
燃料費	124,223	114,254	9,969
光熱水料費	403,010	356,488	46,522
賃借料	1,215,003	1,117,177	97,826
保険料	79,575	93,247	△ 13,672
租税公課	840	20,880	△ 20,040
支払補助金(事業)	2,853,550	1,753,150	1,100,400
支払負担金	124,500	57,500	67,000
支払助成金	300,000	240,000	60,000
委託費	4,673,310	2,381,620	2,291,690
食糧費	21,412	0	21,412
報償費(事業)	518,065	158,397	359,668
支払手数料(事業)	693,605	896,922	△ 203,317
原材料費	54,000	176,524	△ 122,524
雑費	43,046	21,137	21,909
事業費計	38,014,594	39,985,502	△ 1,970,908

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費			
役員報酬	1,337,843	1,351,192	△ 13,349
給料手当	2,715,438	2,528,534	186,904
退職給付費用	156,118	313,628	△ 157,510
福利厚生費	611,554	646,293	△ 34,739
旅費交通費	2,243	609	1,634
通信運搬費	32,200	16,086	16,114
什器備品減価償却費	0	1,977	△ 1,977
消耗品費	59,456	29,362	30,094
修繕費	2,851	38,127	△ 35,276
印刷製本費	33,880	22,651	11,229
燃料費	6,776	0	6,776
光熱水料費	27,069	20,784	6,285
賃借料	177,763	180,818	△ 3,055
保険料	10,163	16,004	△ 5,841
租税公課	160	3,420	△ 3,260
支払負担金	93,200	75,000	18,200
食糧費(管理)	579	0	579
委託費(管理)	192,445	104,500	87,945
支払手数料(管理)	70,089	125,274	△ 55,185
雑費	2,454	3,976	△ 1,522
管理費計	5,532,281	5,478,235	54,046
経常費用計	43,546,875	45,463,737	△ 1,916,862
評価損益等調整前当期経常増減額	2,307,110	2,134,685	172,425
当期経常増減額	2,307,110	2,134,685	172,425
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
経常外費用計			
当期経常外増減額			
税引前当期一般正味財産増減額	2,307,110	2,134,685	172,425
法人税、住民税及び事業税	146,200	126,500	19,700
当期一般正味財産増減額	2,160,910	2,008,185	152,725
一般正味財産期首残高	2,230,708	222,523	2,008,185
一般正味財産期末残高	4,391,618	2,230,708	2,160,910
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高	32,400,000	32,400,000	0
指定正味財産期末残高	32,400,000	32,400,000	0
III 正味財産期末残高	36,791,618	34,630,708	2,160,910

正味財産増減計算書内訳表
令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

(単位:円)

科目	公益目的事業		収益目的事業		法人会計	合計
	公1・市民スポーツの普及及び振興事業	取1・スポーツ施設の管理運営等事業	他1・スポーツ振興活動補助金	小計		
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
基本財産運用益						
基本財産受取利息					2,184	2,184
基本財産運用益計					2,184	2,184
受取会費						
賛助会員受取会費	265,500				265,500	531,000
受取会費計	265,500				265,500	531,000
事業収益						
亀岡市受託事業収益	460,000					460,000
参加費収益	185,300		211,200	211,200		396,500
市営球技場利用料収益	4,072,684					4,072,684
市営球技場受託事業収益	2,356,000					2,356,000
事業収益計	7,073,984		211,200	211,200		7,285,184
受取補助金等						
受取補助金	24,398,329	178,190	5,111,848	5,290,038	7,156,921	36,845,288
受取補助金等計	24,398,329	178,190	5,111,848	5,290,038	7,156,921	36,845,288
受取負担金						
受取負担金			376,000	376,000	0	376,000
受取負担金計			376,000	376,000	0	376,000
雑収益						
受取利息					169	169
雑収益		794,160		794,160	20,000	814,160
雑収益計		794,160		794,160	20,169	814,329
経常収益計	31,737,813	972,350	5,699,048	6,671,398	7,444,774	45,853,985
(2) 経常費用						
事業費						
給料手当	16,122,903	169,714	1,018,288	1,188,002		17,310,905
役員報酬	2,898,657		445,947	445,947		3,344,604
退職給付費用	926,942	9,757	58,543	68,300		995,242
福利厚生費	3,002,164	27,797	222,382	250,179		3,252,343
旅費交通費	35,879	101	814	915		36,794
通信運搬費	218,362	1,463	11,708	13,171		231,533
消耗品費	1,312,951	2,702	23,822	26,524		1,339,475
修繕費	79,635	129	1,035	1,164		80,799
印刷製本費	304,900	1,540	12,320	13,860		318,760
燃料費	121,453	307	2,463	2,770		124,223
光熱水料費	391,938	1,230	9,842	11,072		403,010
賃借料	1,114,311	8,080	92,612	100,692		1,215,003
保険料	71,882	461	7,232	7,693		79,575
租税公課	776	7	57	64		840
支払補助金(事業)			2,853,550	2,853,550		2,853,550
支払負担金	124,500					124,500
支払助成金			300,000	300,000		300,000
委託費	4,673,310					4,673,310
食糧費	21,176	26	210	236		21,412
報償費(事業)	302,574		215,491	215,491		518,065
支払手数料(事業)	659,434	8,685	25,486	34,171		693,605
原材料費	54,000					54,000
雑費	42,043	111	892	1,003		43,046
事業費計	32,479,790	232,110	5,302,694	5,534,804		38,014,594

科目	公益目的事業		収益目的事業		法人会計	合計
	公1・市民スポーツの普及及び振興事業	収1・スポーツ施設の管理運営等事業	他1・スポーツ振興活動補助金	小計		
管理費						
役員報酬					1,337,843	1,337,843
給料手当					2,715,438	2,715,438
退職給付費用					156,118	156,118
福利厚生費					611,554	611,554
旅費交通費					2,243	2,243
通信運搬費					32,200	32,200
消耗品費					59,456	59,456
修繕費					2,851	2,851
印刷製本費					33,880	33,880
燃料費					6,776	6,776
光熱水料費					27,069	27,069
賃借料					177,763	177,763
保険料					10,163	10,163
租税公課					160	160
支払負担金					93,200	93,200
食糧費(管理)					579	579
委託費(管理)					192,445	192,445
支払手数料(管理)					70,089	70,089
雑費					2,454	2,454
管理費計					5,532,281	5,532,281
経常費用計	32,479,790	232,110	5,302,694	5,534,804	5,532,281	43,546,875
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 741,977	740,240	396,354	1,136,594	1,912,493	2,307,110
当期経常増減額	△ 741,977	740,240	396,354	1,136,594	1,912,493	2,307,110
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
経常外収益計						
(2) 経常外費用						
経常外費用計						
当期経常外増減額						
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 741,977	740,240	396,354	1,136,594	1,912,493	2,307,110
他会計振替額	360,294	△ 351,608	△ 8,686	△ 360,294		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 381,683	388,632	387,668	776,300	1,912,493	2,307,110
法人税、住民税及び事業税		146,200		146,200	0	146,200
当期一般正味財産増減額	△ 381,683	242,432	387,668	630,100	1,912,493	2,160,910
一般正味財産期首残高	△ 4,384,864	1,808,194	1,283,642	3,091,836	3,523,736	2,230,708
一般正味財産期末残高	△ 4,766,547	2,050,626	1,671,310	3,721,936	5,436,229	4,391,618
II 指定正味財産増減の部						
当期指定正味財産増減額						
指定正味財産期首残高					32,400,000	32,400,000
指定正味財産期末残高					32,400,000	32,400,000
III 正味財産期末残高	△ 4,766,547	2,050,626	1,671,310	3,721,936	37,836,229	36,791,618

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 「公益法人会計基準（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）」を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

什器備品・車両運搬具・・・定率法によっている。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・職員の退職給付の支給に備えるため、期末自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	34,000,000	—	—	34,000,000
普通預金	522,153	—	—	522,153
小 計	34,522,153	—	—	34,522,153
特定資産				
退職給付引当資産	12,895,780	1,151,360	4,779,000	9,268,140
小 計	12,895,780	1,151,360	4,779,000	9,268,140
合 計	47,417,933	1,151,360	4,779,000	43,790,293

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
定期預金	34,000,000	(32,300,000)	(1,700,000)	—
普通預金	522,153	(100,000)	(422,153)	—
小 計	34,522,153	(32,400,000)	(2,122,153)	—
特定資産				
退職給付引当資産	9,268,140	—	(0)	(9,268,140)
小 計	9,268,140	(0)	(0)	(9,268,140)
合 計	43,790,293	(32,400,000)	(2,122,153)	(9,268,140)

貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書

1. 基本財産、特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

2. 引当金の明細書

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	16,998,870	1,151,360	4,779,000	0	13,371,230

財 産 目 録

令和5年3月31日現在 （単位：円）

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金	手元保管		60,309
普通預金	京都銀行亀岡支店	運転資金として	6,320,819
	京都農業協同組合亀岡中部支店	運転資金として	2,013,913
	ゆうちょ銀行	運転資金として	1,479,781
未収金	亀岡市等	公益事業の未収金	1,405,439
前払金	令和5年度分スポーツ傷害保険	公益事業の前払金	34,791
流動資産合計			11,315,052
(固定資産)			
基本財産			
定期預金	京都農業協同組合亀岡中央支店	運用益を管理費の財源として使用	10,000,000
	京都農業協同組合亀岡中央支店	〃	4,000,000
	京都銀行亀岡支店	〃	10,000,000
	京都信用金庫 亀岡支店	〃	10,000,000
	京都農業協同組合亀岡中央支店	〃	522,153
普通預金			
普通預金	京都農業協同組合亀岡中央支店	〃	522,153
特定資産			
退職給付引当資産	普通預金 京都銀行亀岡支店	退職給付引当金の支払い財源として積み立て	9,268,140
その他固定資産			
車両運搬具	軽車両	公益目的保有財産であり、公益目的の事業に使用	1,920,000
什器備品	大型印刷機等	公益目的保有財産であり、公益目的の事業に使用	2,377,950
減価償却額累計額			△ 4,297,941
固定資産合計			43,790,302
資産合計			55,105,354
(流動負債)			
未払金		公益目的事業の未払金	2,277,802
〃		管理業務の未払金	1,173,553
前受金		公益目的事業の前受金(翌年度施設利用料)	1,044,817
預り金		職員社会保険料個人負担等	446,334
流動負債合計			4,942,506
(固定負債)			
退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	13,371,230
固定負債合計			13,371,230
負債合計			18,313,736
正味財産			36,791,618