

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	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	7,500	7,520	△ 20
基本財産利息	7,500	7,520	△ 20
特定資産運用益	1,732	908	824
特定資産受取利息	1,732	908	824
事業収益	29,601,460	27,986,760	1,614,700
スポーツ事業収益	9,851,900	8,682,200	1,169,700
体育施設利用料収益	15,076,740	14,466,680	610,060
学校施設利用料収益	4,672,820	4,837,880	△ 165,060
受取補助金等	151,935,239	153,474,362	△ 1,539,123
受取市補助金	91,036,759	88,969,362	2,067,397
受取市施設管理受託金	60,757,480	64,364,000	△ 3,606,520
受取県体協補助金	141,000	141,000	0
受取負担金	1,570,650	1,562,900	7,750
受取負担金	1,570,650	1,562,900	7,750
受取寄附金	164,519	0	164,519
受取寄附金	164,519	0	164,519
雑収益	2,319,095	2,025,678	293,417
雑収益	2,319,095	2,025,678	293,417
経常収益計	185,600,195	185,058,128	542,067
(2) 経常費用			
事業費	164,640,694	155,672,261	8,968,433
役員報酬	1,320,000	1,300,000	20,000
給料	28,407,840	27,845,520	562,320
諸手当	15,455,409	14,701,122	754,287
法定福利費	7,616,518	7,431,416	185,102
臨時雇賃金	10,362,916	9,827,116	535,800
退職給付費用	4,461,211	5,034,099	△ 572,888
通信運搬費	740,894	764,491	△ 23,597
減価償却費	781,373	444,315	337,058
什器備品	2,353,803	392,504	1,961,299
消耗品費	3,644,648	3,641,522	3,126
修繕費	8,757,053	4,620,395	4,136,658
印刷製本費	1,020,276	1,030,644	△ 10,368
燃料費	3,939,769	3,435,730	504,039
光熱水料費	12,900,315	14,709,357	△ 1,809,042
食糧費	296,881	289,979	6,902
賃借料	998,573	971,978	26,595
支払保険料	698,378	723,822	△ 25,444
支払手数料	1,404,618	1,478,700	△ 74,082
報償費	721,564	814,123	△ 92,559
租税公課	3,502,800	2,395,300	1,107,500

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
支払負担金	911,273	827,373	83,900
支払補助金	14,630,355	14,702,300	△ 71,945
委託費	36,484,552	35,048,442	1,436,110
販売品等購入費	104,170	114,019	△ 9,849
納付金	2,615,000	2,615,000	0
雑費	510,505	512,994	△ 2,489
管理費	21,311,922	20,806,328	505,594
役員報酬	1,980,000	1,950,000	30,000
給料	7,101,960	6,961,380	140,580
諸手当	3,713,902	3,516,630	197,272
法定福利費	2,166,437	2,099,336	67,101
退職給付費用	1,115,303	1,258,526	△ 143,223
会議費	37,843	36,722	1,121
旅費交通費	110,100	42,000	68,100
通信運搬費	365,838	307,975	57,863
減価償却費	41,772	41,773	△ 1
消耗品費	426,456	505,836	△ 79,380
修繕費	196,876	214,703	△ 17,827
印刷製本費	23,760	23,760	0
燃料費	181,971	194,758	△ 12,787
食糧費	9,560	9,495	65
賃借料	1,831,668	1,593,597	238,071
支払保険料	371,610	487,951	△ 116,341
支払手数料	1,377,384	1,352,008	25,376
租税公課	48,800	59,350	△ 10,550
交際費	82,000	30,000	52,000
支払負担金	45,922	39,928	5,994
委託費	66,960	66,960	0
雑費	15,800	13,640	2,160
経常費用計	185,952,616	176,478,589	9,474,027
当期経常増減額	△ 352,421	8,579,539	△ 8,931,960
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 352,421	0	△ 352,421
法人税、住民税及び事業税	716,600	0	716,600
当期一般正味財産増加額	△ 1,069,021	8,579,539	△ 9,648,560
一般正味財産期首残高	22,834,822	14,255,283	8,579,539
一般正味財産期末残高	21,765,801	22,834,822	△ 1,069,021
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増加額	0	0	0
指定正味財産期首残高	30,000,000	30,000,000	0
指定正味財産期末残高	30,000,000	30,000,000	0
Ⅲ 正味財産期末残高	51,765,801	52,834,822	△ 1,069,021

正味財産増減計算書内訳表

平成 28 年 4 月 1 日 から 平成 29 年 3 月 31 日 まで

(単位:円)

勘定科目	公益	収益	法人	内部取引控除	合計
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	7,500	0	0	0	7,500
基本財産利息	7,500	0	0	0	7,500
特定資産運用益	0	0	1,732	0	1,732
特定資産受取利息	0	0	1,732	0	1,732
事業収益	25,246,190	4,355,270	0	0	29,601,460
スポーツ事業収益	9,851,900	0	0	0	9,851,900
体育施設利用料収益	10,721,470	4,355,270	0	0	15,076,740
学校施設利用料収益	4,672,820	0	0	0	4,672,820
受取補助金等	122,554,310	8,445,179	20,935,750	0	151,935,239
受取市補助金	68,487,248	1,613,761	20,935,750	0	91,036,759
受取市施設管理受託金	53,926,062	6,831,418	0	0	60,757,480
受取県体協補助金	141,000	0	0	0	141,000
受取負担金	1,570,650	0	0	0	1,570,650
受取負担金	1,570,650	0	0	0	1,570,650
受取寄附金	164,519	0	0	0	164,519
受取寄附金	164,519	0	0	0	164,519
雑収益	0	2,316,501	2,594	0	2,319,095
雑収益	0	2,316,501	2,594	0	2,319,095
経常収益計	149,543,169	15,116,950	20,940,076	0	185,600,195
(2) 経常費用					0
事業費	152,231,286	12,409,408	0	0	164,640,694
役員報酬	1,303,500	16,500	0	0	1,320,000
給料	27,555,605	852,235	0	0	28,407,840
諸手当	14,980,591	474,818	0	0	15,455,409
法定福利費	7,373,124	243,394	0	0	7,616,518
臨時雇賃金	9,818,992	543,924	0	0	10,362,916
退職給付費用	4,327,375	133,836	0	0	4,461,211
通信運搬費	665,282	75,612	0	0	740,894
減価償却費	781,373	0	0	0	781,373
什器備品	2,203,803	150,000	0	0	2,353,803
消耗品費	3,367,675	276,973	0	0	3,644,648
修繕費	8,165,732	591,321	0	0	8,757,053
印刷製本費	1,012,771	7,505	0	0	1,020,276
燃料費	3,748,736	191,033	0	0	3,939,769
光熱水料費	12,015,238	885,077	0	0	12,900,315
食糧費	296,881	0	0	0	296,881
賃借料	913,997	84,576	0	0	998,573
支払保険料	691,962	6,416	0	0	698,378
支払手数料	1,305,309	99,309	0	0	1,404,618
報償費	721,564	0	0	0	721,564
租税公課	1,952,000	1,550,800	0	0	3,502,800
支払負担金	861,871	49,402	0	0	911,273
支払補助金	14,630,355	0	0	0	14,630,355
委託費	30,440,186	6,044,366	0	0	36,484,552
販売品等購入費	0	104,170	0	0	104,170
納付金	2,609,509	5,491	0	0	2,615,000
雑費	487,855	22,650	0	0	510,505
管理費			21,311,922	0	21,311,922
役員報酬			1,980,000	0	1,980,000
給料			7,101,960	0	7,101,960
諸手当			3,713,902	0	3,713,902
法定福利費			2,166,437	0	2,166,437
退職給付費用			1,115,303	0	1,115,303
会議費			37,843	0	37,843
旅費交通費			110,100	0	110,100
通信運搬費			365,838	0	365,838
減価償却費			41,772	0	41,772
消耗品費			426,456	0	426,456
修繕費			196,876	0	196,876
印刷製本費			23,760	0	23,760
燃料費			181,971	0	181,971
食糧費			9,560	0	9,560
賃借料			1,831,668	0	1,831,668
支払保険料			371,610	0	371,610
支払手数料			1,377,384	0	1,377,384

	租税公課			48,800	0	48,800
	交際費			82,000	0	82,000
	支払負担金			45,922	0	45,922
	委託費			66,960	0	66,960
	雑費			15,800	0	15,800
	経常費用計	152,231,286	12,409,408	21,311,922	0	185,952,616
	当期経常増減額	△ 2,688,117	2,707,542	△ 371,846	0	△ 352,421
	他会計振替額	550,603	△ 550,603			0
	税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,137,514	2,156,939	△ 371,846	0	△ 352,421
	法人税、住民税及び事業税		716,600			716,600
	当期一般正味財産増加額	△ 2,137,514	1,440,339	△ 371,846	0	△ 1,069,021
	一般正味財産期首残高	3,184,150	20,339,296	△ 688,624	0	22,834,822
	一般正味財産期末残高	1,046,636	21,779,635	△ 1,060,470	0	21,765,801
II	指定正味財産増減の部					
	当期指定正味財産増加額	0	0	0	0	0
	指定正味財産期首残高	30,000,000	0	0	0	30,000,000
	指定正味財産期末残高	30,000,000	0	0	0	30,000,000
III	正味財産期末残高	31,046,636	21,779,635	△ 1,060,470	0	51,765,801

貸借対照表

平成29年3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
I【資産の部】			
1流動資産			
現金預金	23,232,452	29,703,292	△ 6,470,840
現金	358,982	302,867	56,115
預金(山梨中央銀行)	21,836,910	27,800,595	△ 5,963,685
預金(JAこま野・偶数年)	1,036,560	0	1,036,560
預金(JAこま野・奇数年)	0	1,599,830	△ 1,599,830
未収金	1,033,377	1,069,696	△ 36,319
在庫	72,119	79,187	△ 7,068
仮払金	0	259,527	△ 259,527
流動資産合計	24,337,948	31,111,702	△ 6,773,754
2固定資産			
(1)基本財産			
基本財産預金	30,000,000	30,000,000	0
基本財産合計	30,000,000	30,000,000	0
(2)特定資産			
退職給与引当資産	11,096,027	8,399,513	2,696,514
運用財産積立資産	15,573,000	10,567,000	5,006,000
特定資産合計	26,669,027	18,966,513	7,702,514
(3)その他の固定資産			
建物	958,267	0	958,267
什器備品	2,391,544	876,237	1,515,307
その他の固定資産合計	3,349,811	876,237	2,473,574
固定資産合計	60,018,838	49,842,750	10,176,088
資産合計	84,356,786	80,954,452	3,402,334
II【負債の部】			
1流動負債			
未払金	15,742,711	14,679,031	1,063,680
未払消費税等	214,900	0	214,900
未払法人税等	716,600	0	716,600
預り金	581,747	1,160,086	△ 578,339
預り金所得税	0	56,624	△ 56,624
預り金住民税	0	260,548	△ 260,548
預り金社会保険	581,747	580,392	1,355
預り金雇用保険	0	262,522	△ 262,522
賞与引当金	4,239,000	3,881,000	358,000
流動負債合計	21,494,958	19,720,117	1,774,841
2固定負債			
退職給付引当金	11,096,027	8,399,513	2,696,514
固定負債合計	11,096,027	8,399,513	2,696,514
負債合計	32,590,985	28,119,630	4,471,355
III【正味財産の部】			
1指定正味財産			
市出捐金	30,000,000	30,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(30,000,000)	(30,000,000)	0
指定正味財産合計	30,000,000	30,000,000	0
2一般正味財産			
一般正味財産	21,765,801	22,834,822	△ 1,069,021
正味財産合計	51,765,801	52,834,822	△ 1,069,021
負債及び正味財産合計	84,356,786	80,954,452	3,402,334

財 産 目 録

平成 29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	手許保管	運転資金	358,982	
	普通預金	山梨中央銀行 小笠原支店 口座番号 661567	運転資金	21,836,910	
		巨摩野農業協同組合 小笠原支所 口座番号 0002137	運転資金	1,036,560	
		巨摩野農業協同組合 小笠原支所 口座番号 0003657	運転資金	0	
	未収金		施設利用料	920,160	
			自販機の手数料	113,217	
	在庫	水泳帽他	収益事業の在庫	72,119	
流動資産合計				24,337,948	
(固定資産)					
基本財産	基本財産預金	山梨中央銀行 小笠原支店 口座番号 190069 定期預金	公益目的保有財産である	30,000,000	
特定資産	退職給付引当資産	山梨県民信用組合 櫛形支店 口座番号 0671687 普通預金	職員退職給付引当金の引当資産として 積み立てている	11,096,027	
		運用財産積立資産	山梨中央銀行 小笠原支店 口座番号 191470 定期預金	運用財産として積み立てている	2,512,000
		山梨中央銀行 小笠原支店 口座番号 192556 定期預金	運用財産として積み立てている	3,265,000	
		山梨中央銀行 小笠原支店 口座番号 194649 定期預金	運用財産として積み立てている	413,000	
		山梨中央銀行 小笠原支店 口座番号 195083 定期預金	運用財産として積み立てている	742,000	
		山梨中央銀行 小笠原支店 口座番号 195365 定期預金	運用財産として積み立てている	3,635,000	
		山梨中央銀行 小笠原支店 口座番号 195877 定期預金	運用財産として積み立てている	1,532,000	
		山梨中央銀行 小笠原支店 口座番号 195924 定期預金	運用財産として積み立てている	3,474,000	
	その他固定資産	建物	物置	公益目的保有財産である	958,267
		什器備品	電話ネットワーク機器 歩行式エアレーション作業機 他	管理業務に使用している 公益事業に使用している	1 2,391,543
固定資産合計				60,018,838	
資産合計				84,356,786	
(流動負債)					
	未払金	富士グリーンテック他	各会計区分における費用の未払金	15,742,711	
	未払消費税等	甲府税務署	確定消費税額	214,900	
	未払法人税等	甲府税務署、他	各会計区分における法人税等	716,600	
	預り金	役員・職員	社会保険料	581,747	
	賞与引当金	職員	収益事業等、管理目的の業務に従事 する職員の賞与の引当金である	4,239,000	
流動負債合計				21,494,958	
(固定負債)					
	退職給付引当金	職員	収益事業等、管理目的の業務に従事 する職員の退職給付引当金である	11,096,027	
固定負債合計				11,096,027	
負債合計				32,590,985	
正味財産				51,765,801	

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

定率法又は旧定率法を採用しております。

ただし、平成19年3月31日以前に取得した建物（付属設備を除く）については、旧定額法、平成19年4月1日以後に取得した建物（付属設備を除く）については定額法を採用している。

なお、取得価額30万円未満の資産については、取得時に費用処理しております。

(3) 引当金の計上基準

①賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

②退職給付引当金

中小企業退職金共済事業本部への積み立てと退職給付引当資産の2本立てで処理している。

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を中小企業退職金共済事業本部への拠出分を除いて計上している。

(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。

3. 会計方針の変更

該当なし

4. 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。

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				
基本財産預金	30,000,000	0	0	30,000,000
小計	30,000,000	0	0	30,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	8,399,513	2,696,514	0	11,096,027
運用財産積立資産	10,567,000	5,006,000	0	15,573,000
小計	18,966,513	7,702,514	0	26,669,027
合計	48,966,513	7,702,514	0	56,669,027

5. 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。

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				
基本財産預金	30,000,000	(30,000,000)	(0)	(0)
小計	30,000,000	(30,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	11,096,027	(0)	(0)	(11,096,027)
運用財産積立資産	15,573,000	(0)	(15,573,000)	(0)
小計	26,669,027	(0)	(15,573,000)	(11,096,027)
合計	56,669,027	(30,000,000)	(15,573,000)	(11,096,027)

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	966,319	8,052	958,267
什器備品	4,729,320	2,337,776	2,391,544
合計	5,695,639	2,345,828	3,349,811

8. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務

該当なし

9. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

10. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
補助金					
体育事業補助金	南アルプス市	0	15,590,717	15,590,717	0
人件費補助金	南アルプス市	0	70,302,316	70,302,316	0
本部運営費補助金	南アルプス市	0	5,143,726	5,143,726	0
体育事業費補助金	山梨県体育協会	0	141,000	141,000	0
負担金					
地区負担金	加盟地区体育協会	0	1,350,650	1,350,650	0
競技団体負担金	加盟競技団体	0	220,000	220,000	0
合計		0	92,748,409	92,748,409	0

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な後発事象

該当なし

14. その他

該当なし

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	基本財産計預金	30,000,000	0	0	30,000,000
	基本財産計	30,000,000	0	0	30,000,000
特定資産	退職給付引当資産	8,399,513	2,696,514	0	11,096,027
	運用財産積立資産	10,567,000	5,006,000	0	15,573,000
	特定資産計	18,966,513	7,702,514	0	26,669,027
その他固定資産	建物	0	966,319	8,052	958,267
	什器備品	876,237	2,330,400	815,093	2,391,544
	その他固定資産計	876,237	3,296,719	823,145	3,349,811

2. 引当金の明細

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	
賞与引当金	3,881,000	4,239,000	3,881,000	0	4,239,000
退職給付引当金	8,399,513	2,696,514	0	0	11,096,027

3. 退職給付費用の明細

科目	今期退職給付費用	内訳	
		中退共への拠出	内訳 退職給付引当
金額	5,576,514	2,880,000	2,696,514

監査報告書

平成29年5月30日

公益財団法人南アルプス市体育協会
会長 松田 幸雄 殿

公益財団法人南アルプス市体育協会

監事 井上 洋美 

監事 小池 正夫 

私達は、平成28年4月1日から平成29年3月31日までの事業年度における理事の職務の執行及び計算書類等の監査を行った。その方法及び結果について次のとおり報告する。

記

1. 監査の方法及びその内容

私達は、その職務を適切に遂行するために、理事及び使用人等との意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備を行い、以下の監査を行った。

(1) 理事の職務の執行の監査について

理事会及びその他の重要な会議に出席し、理事及び使用人等から職務の執行状況についての報告を受け、必要に応じて説明を求め、業務及び財産の状況を検討した。

(2) 計算書類等の監査について

会計帳簿並びに関係書類の閲覧、その他必要と思われる監査手続を用いて、事業報告書、計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討した。

2. 監査意見

監査の結果、私達の意見は次の通りである。

(1) 理事の職務の執行に関する不正行為または法令もしくは定款に違反する重大な事実はないと認める。

(2) 事業報告書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく報告しているものと認める。

(3) 計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び正味財産の増減の状況を、すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

以上