

正味財産増減計算書

平成 29 年 4 月 1 日 から 平成 30 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	3,000	7,500	△ 4,500
基本財産利息	3,000	7,500	△ 4,500
特定資産運用益	1,884	1,732	152
特定資産受取利息	1,884	1,732	152
事業収益	31,125,630	29,601,460	1,524,170
スポーツ事業収益	10,802,300	9,851,900	950,400
体育施設利用料収益	15,923,990	15,076,740	847,250
学校施設利用料収益	4,399,340	4,672,820	△ 273,480
受取補助金等	152,864,952	151,935,239	929,713
受取市補助金	92,173,392	91,036,759	1,136,633
受取市施設管理受託金	60,546,560	60,757,480	△ 210,920
受取県体協補助金	145,000	141,000	4,000
受取負担金	1,579,100	1,570,650	8,450
受取負担金	1,579,100	1,570,650	8,450
受取寄附金	0	164,519	△ 164,519
受取寄附金	0	164,519	△ 164,519
雑収益	2,154,836	2,319,095	△ 164,259
雑収益	2,154,836	2,319,095	△ 164,259
経常収益計	187,729,402	185,600,195	2,129,207
(2) 経常費用			
事業費	161,257,379	164,640,694	△ 3,383,315
役員報酬	2,508,000	1,320,000	1,188,000
給料	26,412,660	28,407,840	△ 1,995,180
諸手当	15,852,828	15,455,409	397,419
法定福利費	7,744,246	7,616,518	127,728
臨時雇賃金	11,871,918	10,362,916	1,509,002
退職給付費用	4,225,455	4,461,211	△ 235,756
旅費交通費	8,625	0	8,625
通信運搬費	637,784	740,894	△ 103,110
減価償却費	1,427,857	781,373	646,484
什器備品	1,690,454	2,353,803	△ 663,349
消耗品費	4,077,033	3,644,648	432,385
修繕費	4,288,563	8,757,053	△ 4,468,490
印刷製本費	983,953	1,020,276	△ 36,323
燃料費	5,018,519	3,939,769	1,078,750
光熱水料費	13,429,028	12,900,315	528,713
食糧費	325,664	296,881	28,783
賃借料	1,411,004	998,573	412,431
支払保険料	799,458	698,378	101,080
支払手数料	1,428,480	1,404,618	23,862
報償費	832,219	721,564	110,655
租税公課	1,636,200	3,502,800	△ 1,866,600
支払負担金	893,090	911,273	△ 18,183

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
支払補助金	14,458,212	14,630,355	△ 172,143
委託費	36,097,031	36,484,552	△ 387,521
販売品等購入費	92,560	104,170	△ 11,610
納付金	2,615,000	2,615,000	0
雑費	491,538	510,505	△ 18,967
管理費	22,585,270	21,311,922	1,273,348
役員報酬	792,000	1,980,000	△ 1,188,000
給料	8,340,840	7,101,960	1,238,880
諸手当	4,814,219	3,713,902	1,100,317
法定福利費	2,211,647	2,166,437	45,210
退職給付費用	1,334,354	1,115,303	219,051
会議費	27,590	37,843	△ 10,253
旅費交通費	39,182	110,100	△ 70,918
通信運搬費	379,028	365,838	13,190
減価償却費	0	41,772	△ 41,772
消耗品費	472,808	426,456	46,352
修繕費	188,245	196,876	△ 8,631
印刷製本費	23,760	23,760	0
燃料費	160,012	181,971	△ 21,959
食糧費	9,829	9,560	269
賃借料	1,869,552	1,831,668	37,884
支払保険料	353,940	371,610	△ 17,670
支払手数料	1,310,580	1,377,384	△ 66,804
租税公課	53,300	48,800	4,500
交際費	74,000	82,000	△ 8,000
支払負担金	54,968	45,922	9,046
委託費	66,960	66,960	0
雑費	8,456	15,800	△ 7,344
経常費用計	183,842,649	185,952,616	△ 2,109,967
当期経常増減額	3,886,753	△ 352,421	4,239,174
1. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益合計	0	0	0
(2) 経常外費用			
引当金繰入	5,945,494	0	5,945,494
退職給付費用	5,945,494	0	5,945,494
経常外費用合計	5,945,494	0	5,945,494
当期経常外増減額	△ 5,945,494	0	△ 5,945,494
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,058,741	△ 352,421	△ 1,706,320
法人税、住民税及び事業税	1,132,200	716,600	415,600
当期一般正味財産増加額	△ 3,190,941	△ 1,069,021	△ 2,121,920
一般正味財産期首残高	21,765,801	22,834,822	△ 1,069,021
一般正味財産期末残高	18,574,860	21,765,801	△ 3,190,941
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	48,574,860	51,765,801	△ 3,190,941

正味財産増減計算書(内訳表)

平成29年4月1日から平成30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	3,000	0	0	0	3,000
基本財産利息	3,000	0	0	0	3,000
特定資産運用益	0	0	1,884	0	1,884
特定資産受取利息	0	0	1,884	0	1,884
事業収益	27,143,290	3,982,340	0	0	31,125,630
スポーツ事業収益	10,802,300	0	0	0	10,802,300
体育施設利用料収益	11,941,650	3,982,340	0	0	15,923,990
学校施設利用料収益	4,399,340	0	0	0	4,399,340
受取補助金等	123,057,178	7,589,909	22,217,865	0	152,864,952
受取市補助金	68,526,225	1,429,302	22,217,865	0	92,173,392
受取市施設管理受託金	54,385,953	6,160,607	0	0	60,546,560
受取県体協補助金	145,000	0	0	0	145,000
受取負担金	1,579,100	0	0	0	1,579,100
受取負担金	1,579,100	0	0	0	1,579,100
受取寄附金	0	0	0	0	0
受取寄附金	0	0	0	0	0
雑収益	0	2,154,325	511	0	2,154,836
雑収益	0	2,154,325	511	0	2,154,836
経常収益計	151,782,568	13,726,574	22,220,260	0	187,729,402
(2) 経常費用					
事業費	152,262,815	8,994,564	0	0	161,257,379
役員報酬	2,442,000	66,000	0	0	2,508,000
給料	25,717,590	695,070	0	0	26,412,660
諸手当	15,422,104	430,724	0	0	15,852,828
法定福利費	7,523,954	220,292	0	0	7,744,246
臨時雇賃金	11,298,222	573,696	0	0	11,871,918
退職給付費用	4,114,259	111,196	0	0	4,225,455
旅費交通費	8,625	0	0	0	8,625
通信運搬費	584,181	53,603	0	0	637,784
減価償却費	1,363,989	63,868	0	0	1,427,857
什器備品	1,585,125	105,329	0	0	1,690,454
消耗品費	3,857,774	219,259	0	0	4,077,033
修繕費	4,016,853	271,710	0	0	4,288,563
印刷製本費	983,479	474	0	0	983,953
燃料費	4,785,661	232,858	0	0	5,018,519
光熱水料費	12,586,667	842,361	0	0	13,429,028
食糧費	325,664	0	0	0	325,664
賃借料	1,276,953	134,051	0	0	1,411,004
支払保険料	793,279	6,179	0	0	799,458
支払手数料	1,335,972	92,508	0	0	1,428,480
報償費	832,219	0	0	0	832,219
租税公課	1,145,200	491,000	0	0	1,636,200
支払負担金	847,563	45,527	0	0	893,090
支払補助金	14,458,212	0	0	0	14,458,212

(単位:円)

勘定科目	公益	収益	法人	内部取引控除	合計
委託費	31,875,492	4,221,539	0	0	36,097,031
販売品等購入費	0	92,560	0	0	92,560
納付金	2,608,724	6,276	0	0	2,615,000
雑費	473,054	18,484	0	0	491,538
管理費	0	0	22,585,270	0	22,585,270
役員報酬			792,000	0	792,000
給料			8,340,840	0	8,340,840
諸手当			4,814,219	0	4,814,219
法定福利費			2,211,647	0	2,211,647
退職給付費用			1,334,354	0	1,334,354
会議費			27,590	0	27,590
旅費交通費			39,182	0	39,182
通信運搬費			379,028	0	379,028
減価償却費			0	0	0
消耗品費			472,808	0	472,808
修繕費			188,245	0	188,245
印刷製本費			23,760	0	23,760
燃料費			160,012	0	160,012
食糧費			9,829	0	9,829
賃借料			1,869,552	0	1,869,552
支払保険料			353,940	0	353,940
支払手数料			1,310,580	0	1,310,580
租税公課			53,300	0	53,300
交際費			74,000	0	74,000
支払負担金			54,968	0	54,968
委託費			66,960	0	66,960
雑費			8,456	0	8,456
経常費用計	152,262,815	8,994,564	22,585,270	0	183,842,649
当期経常増減額	△ 480,247	4,732,010	△ 365,010	0	3,886,753
Ⅰ 経常外増減の部					0
(1) 経常外収益					0
経常外収益合計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					0
引当金繰入	4,399,665	118,909	1,426,920	0	5,945,494
退職給付費用	4,399,665	118,909	1,426,920	0	5,945,494
経常外費用合計	4,399,665	118,909	1,426,920	0	5,945,494
当期経常外増減額	△ 4,399,665	△ 118,909	△ 1,426,920	0	△ 5,945,494
他会計振替額	1,676,674	△ 1,676,674	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,203,238	2,936,427	△ 1,791,930	0	△ 2,058,741
法人税、住民税及び事業税	0	1,132,200	0	0	1,132,200
当期一般正味財産増加額	△ 3,203,238	1,804,227	△ 1,791,930	0	△ 3,190,941
一般正味財産期首残高	1,046,636	21,779,635	△ 1,060,470	0	21,765,801
一般正味財産期末残高	△ 2,156,602	23,583,862	△ 2,852,400	0	18,574,860
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	27,843,398	23,583,862	△ 2,852,400	0	48,574,860

貸借対照表

平成30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	25,042,162	23,232,452	1,809,710
現金	350,160	358,982	△ 8,822
預金(山梨中央銀行)	22,432,222	21,836,910	595,312
預金(JAこま野・偶数年)	0	1,036,560	△ 1,036,560
預金(JAこま野・奇数年)	2,259,780	0	2,259,780
未収金	1,280,302	1,033,377	246,925
在庫	74,069	72,119	1,950
流動資産合計	26,396,533	24,337,948	2,058,585
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	13,445,982	11,096,027	2,349,955
運用財産積立資産	15,573,000	15,573,000	0
特定資産合計	29,018,982	26,669,027	2,349,955
(3)その他の固定資産			
建物	861,636	958,267	△ 96,631
建物附属設備	446,117	0	446,117
什器備品	2,654,742	2,391,544	263,198
その他の固定資産合計	3,962,495	3,349,811	612,684
固定資産合計	62,981,477	60,018,838	2,962,639
資産合計	89,378,010	84,356,786	5,021,224
II【負債の部】			
1流動負債			
未払金	13,025,720	15,742,711	△ 2,716,991
未払消費税等	994,700	214,900	779,800
未払法人税等	1,132,200	716,600	415,600
預り金	1,489,199	581,747	907,452
預り金所得税	107,193	0	107,193
預り金住民税	203,600	0	203,600
預り金社会保険	1,178,406	581,747	596,659
賞与引当金	4,728,000	4,239,000	489,000
流動負債合計	21,369,819	21,494,958	△ 125,139
2固定負債			
退職給付引当金	19,433,331	11,096,027	8,337,304
固定負債合計	19,433,331	11,096,027	8,337,304
負債合計	40,803,150	32,590,985	8,212,165
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	18,574,860	21,765,801	△ 3,190,941
正味財産合計	48,574,860	51,765,801	△ 3,190,941
負債及び正味財産合計	89,378,010	84,356,786	5,021,224

貸借対照表内訳表

平成 30年 3月 31日 現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業 会計	収益事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	14,014,056	9,325,368	1,702,738	0	25,042,162
未収金	938,666	341,636	0	0	1,280,302
在庫	0	74,069	0	0	74,069
流動資産合計	14,952,722	9,741,073	1,702,738	0	26,396,533
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本財産預金	30,000,000	0	0	0	30,000,000
基本財産合計	30,000,000	0	0	0	30,000,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	9,950,026	268,919	3,227,037	0	13,445,982
運用財産積立資産	0	15,573,000	0	0	15,573,000
特定資産合計	9,950,026	15,841,919	3,227,037	0	29,018,982
(3) その他固定資産					
建物	861,636	0	0	0	861,636
建物附属設備	446,117	0	0	0	446,117
什器備品	2,654,741	0	1	0	2,654,742
その他固定資産合計	3,962,494	0	1	0	3,962,495
固定資産合計	43,912,520	15,841,919	3,227,038	0	62,981,477
資産合計	58,865,242	25,582,992	4,929,776	0	89,378,010
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	12,446,260	68,716	510,744	0	13,025,720
未払消費税等	696,200	298,500	0	0	994,700
未払法人税等	0	1,132,200	0	0	1,132,200
預り金	0	0	1,489,199	0	1,489,199
賞与引当金	3,498,720	94,560	1,134,720	0	4,728,000
流動負債合計	16,641,180	1,593,976	3,134,663	0	21,369,819
2. 固定負債					
退職給付引当金	14,380,664	405,154	4,647,513	0	19,433,331
固定負債合計	14,380,664	405,154	4,647,513	0	19,433,331
負債合計	31,021,844	1,999,130	7,782,176	0	40,803,150
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
市補助金	30,000,000	0	0	0	30,000,000
(うち基本財産への充当額)	(30,000,000)	(0)	(0)	(0)	(30,000,000)
2. 一般正味財産					
一般正味財産	△ 2,156,602	23,583,862	△ 2,852,400	0	18,574,860
正味財産合計	27,843,398	23,583,862	△ 2,852,400	0	48,574,860
負債及び正味財産合計	58,865,242	25,582,992	4,929,776	0	89,378,010

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、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。

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	11,096,027	2,349,955	0	13,445,982
運用財産積立資産	15,573,000	0	0	15,573,000
小計	26,669,027	2,349,955	0	29,018,982
合計	56,669,027	2,349,955	0	59,018,982

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	13,445,982	(0)	(0)	(13,445,982)
運用財産積立資産	15,573,000	(0)	(15,573,000)	(0)
小計	29,018,982	(0)	(15,573,000)	(13,445,982)
合計	59,018,982	(30,000,000)	(15,573,000)	(13,445,982)

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	104,683	861,636
建物附属設備	448,621	2,504	446,117
什器備品	6,321,240	3,666,498	2,654,742
合計	7,736,180	3,773,685	3,962,495

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	15,642,054	15,642,054	0
人件費補助金	南アルプス市	0	71,465,096	71,465,096	0
本部運営費補助金	南アルプス市	0	5,066,242	5,066,242	0
体育事業費補助金	山梨県体育協会	0	145,000	145,000	0
負担金					
地区負担金	南アルプス市	0	1,363,600	1,363,600	0
競技団体負担金	南アルプス市	0	215,500	215,500	0
合計		0	93,897,492	93,897,492	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	11,096,027	2,349,955	0	13,445,982
	運用財産積立資産	15,573,000	0	0	15,573,000
	特定資産計	26,669,027	2,349,955	0	29,018,982
その他固定資産	建物	958,267	0	96,631	861,636
	建物附属設備	0	448,621	2,504	446,117
	什器備品	2,391,544	1,591,920	1,328,722	2,654,742
	その他固定資産計	3,349,811	2,040,541	1,427,857	3,962,495

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	4,239,000	4,728,000	4,239,000	0	4,728,000
退職給付引当金	11,096,027	8,337,304	0	0	19,433,331

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	11,505,304	3,168,000	8,337,304