

正味財産増減計算書

平成 30 年 4 月 1 日 から 平成 31 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	3,000	0
基本財産利息	3,000	3,000	0
特定資産運用益	1,557	1,884	△ 327
特定資産受取利息	1,557	1,884	△ 327
事業収益	31,325,480	31,125,630	199,850
スポーツ事業収益	10,969,300	10,802,300	167,000
体育施設利用料収益	15,992,830	15,923,990	68,840
学校施設利用料収益	4,363,350	4,399,340	△ 35,990
受取補助金等	154,964,406	152,864,952	2,099,454
受取市補助金	94,283,846	92,173,392	2,110,454
受取市施設管理受託金	60,535,560	60,546,560	△ 11,000
受取県体協補助金	145,000	145,000	0
受取負担金	1,587,700	1,579,100	8,600
受取負担金	1,587,700	1,579,100	8,600
受取寄附金	0	0	0
受取寄附金	0	0	0
雑収益	2,488,026	2,154,836	333,190
雑収益	2,488,026	2,154,836	333,190
経常収益計	190,370,169	187,729,402	2,640,767
(2) 経常費用			
事業費	159,011,778	161,257,379	△ 2,245,601
役員報酬	2,508,000	2,508,000	0
給料	26,950,740	26,412,660	538,080
諸手当	16,401,567	15,852,828	548,739
法定福利費	8,086,615	7,744,246	342,369
臨時雇賃金	11,055,992	11,871,918	△ 815,926
退職給付費用	3,529,308	4,225,455	△ 696,147
旅費交通費	17,324	8,625	8,699
通信運搬費	751,537	637,784	113,753
減価償却費	1,707,198	1,427,857	279,341
什器備品	746,014	1,690,454	△ 944,440
消耗品費	3,226,913	4,077,033	△ 850,120
修繕費	7,462,567	4,288,563	3,174,004
印刷製本費	1,075,680	983,953	91,727
燃料費	2,326,754	5,018,519	△ 2,691,765
光熱水料費	12,639,740	13,429,028	△ 789,288
食糧費	307,194	325,664	△ 18,470
賃借料	1,870,343	1,411,004	459,339
支払保険料	806,906	799,458	7,448
支払手数料	1,392,375	1,428,480	△ 36,105
報償費	830,336	832,219	△ 1,883
租税公課	1,849,100	1,636,200	212,900
支払負担金	907,767	893,090	14,677

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
支払補助金	14,247,800	14,458,212	△ 210,412
委託費	35,276,292	36,097,031	△ 820,739
販売品等購入費	76,475	92,560	△ 16,085
納付金	2,615,000	2,615,000	0
雑費	346,241	491,538	△ 145,297
管理費	22,882,164	22,585,270	296,894
役員報酬	792,000	792,000	0
給料	8,510,760	8,340,840	169,920
諸手当	4,987,505	4,814,219	173,286
法定福利費	2,315,024	2,211,647	103,377
退職給付費用	1,114,518	1,334,354	△ 219,836
会議費	37,962	27,590	10,372
旅費交通費	43,620	39,182	4,438
通信運搬費	288,494	379,028	△ 90,534
消耗品費	758,398	472,808	285,590
修繕費	62,063	188,245	△ 126,182
印刷製本費	23,760	23,760	0
燃料費	173,936	160,012	13,924
食糧費	9,968	9,829	139
賃借料	2,001,504	1,869,552	131,952
支払保険料	308,190	353,940	△ 45,750
支払手数料	1,318,758	1,310,580	8,178
租税公課	32,900	53,300	△ 20,400
交際費	65,500	74,000	△ 8,500
支払負担金	27,800	54,968	△ 27,168
委託費	0	66,960	△ 66,960
雑費	9,504	8,456	1,048
経常費用計	181,893,942	183,842,649	△ 1,948,707
当期経常増減額	8,476,227	3,886,753	4,589,474
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	0	5,945,494	△ 5,945,494
退職給付費用	0	5,945,494	△ 5,945,494
退職給付費用	0	5,945,494	△ 5,945,494
経常外費用合計	0	5,945,494	△ 5,945,494
当期経常外増減額	0	△ 5,945,494	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	8,476,227	△ 2,058,741	10,534,968
法人税、住民税及び事業税	687,400	1,132,200	△ 444,800
当期一般正味財産増加額	7,788,827	△ 3,190,941	10,979,768
一般正味財産期首残高	18,574,860	21,765,801	△ 3,190,941
一般正味財産期末残高	26,363,687	18,574,860	7,788,827
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	56,363,687	48,574,860	7,788,827

正味財産増減計算書(内訳表)

平成30年4月1日から平成31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	1,557	0	1,557
特定資産受取利息	0	0	1,557	0	1,557
事業収益	27,396,260	3,929,220	0	0	31,325,480
スポーツ事業収益	10,969,300	0	0	0	10,969,300
体育施設利用料収益	12,063,610	3,929,220	0	0	15,992,830
学校施設利用料収益	4,363,350	0	0	0	4,363,350
受取補助金等	124,513,349	7,669,180	22,781,877	0	154,964,406
受取市補助金	70,033,359	1,468,610	22,781,877	0	94,283,846
受取市施設管理受託金	54,334,990	6,200,570	0	0	60,535,560
受取県体協補助金	145,000	0	0	0	145,000
受取負担金	1,587,700	0	0	0	1,587,700
受取負担金	1,587,700	0	0	0	1,587,700
受取寄附金	0	0	0	0	0
受取寄附金	0	0	0	0	0
雑収益	0	2,487,534	492	0	2,488,026
雑収益	0	2,487,534	492	0	2,488,026
経常収益計	153,500,309	14,085,934	22,783,926	0	190,370,169
(2) 経常費用					
事業費	150,112,350	8,899,428	0	0	159,011,778
役員報酬	2,442,000	66,000	0	0	2,508,000
給料	26,241,510	709,230	0	0	26,950,740
諸手当	15,957,562	444,005	0	0	16,401,567
法定福利費	7,858,410	228,205	0	0	8,086,615
臨時雇賃金	10,542,345	513,647	0	0	11,055,992
退職給付費用	3,436,431	92,877	0	0	3,529,308
旅費交通費	17,324	0	0	0	17,324
通信運搬費	702,850	48,687	0	0	751,537
減価償却費	1,645,939	61,259	0	0	1,707,198
什器備品	746,014	0	0	0	746,014
消耗品費	3,067,401	159,512	0	0	3,226,913
修繕費	6,825,134	637,433	0	0	7,462,567
印刷製本費	1,075,680	0	0	0	1,075,680
燃料費	2,218,835	107,919	0	0	2,326,754
光熱水料費	11,841,091	798,649	0	0	12,639,740
食糧費	307,194	0	0	0	307,194
賃借料	1,726,533	143,810	0	0	1,870,343
支払保険料	801,156	5,750	0	0	806,906
支払手数料	1,311,823	80,552	0	0	1,392,375
報償費	830,336	0	0	0	830,336
租税公課	1,368,300	480,800	0	0	1,849,100
支払負担金	864,566	43,201	0	0	907,767
支払補助金	14,247,800	0	0	0	14,247,800
委託費	31,074,977	4,201,315	0	0	35,276,292
販売品等購入費	0	76,475	0	0	76,475
納付金	2,615,000	0	0	0	2,615,000
雑費	346,139	102	0	0	346,241
管理費	0	0	22,882,164	0	22,882,164
役員報酬			792,000	0	792,000
給料			8,510,760	0	8,510,760
諸手当			4,987,505	0	4,987,505
法定福利費			2,315,024	0	2,315,024
退職給付費用			1,114,518	0	1,114,518
会議費			37,962	0	37,962
旅費交通費			43,620	0	43,620
通信運搬費			288,494	0	288,494
消耗品費			758,398	0	758,398
修繕費			62,063	0	62,063
印刷製本費			23,760	0	23,760
燃料費			173,936	0	173,936
食糧費			9,968	0	9,968

(単位:円)

勘定科目	公益	収益	法人	内部取引控除	合計
賃借料			2,001,504	0	2,001,504
支払保険料			308,190	0	308,190
支払手数料			1,318,758	0	1,318,758
租税公課			32,900	0	32,900
交際費			65,500	0	65,500
支払負担金			27,800	0	27,800
委託費			0	0	0
雑費			9,504	0	9,504
経常費用計	150,112,350	8,899,428	22,882,164	0	181,893,942
当期経常増減額	3,387,959	5,186,506	△ 98,238	0	8,476,227
1. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益合計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
引当金繰入	0	0	0	0	0
退職給付費用	0	0	0	0	0
退職給付費用	0	0	0	0	0
経常外費用合計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
他会計振替額	1,952,929	△ 1,952,929	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	5,340,888	3,233,577	△ 98,238	0	8,476,227
法人税、住民税及び事業税	0	687,400	0	0	687,400
当期一般正味財産増加額	5,340,888	2,546,177	△ 98,238	0	7,788,827
一般正味財産期首残高	△ 3,833,276	25,260,536	△ 2,852,400	0	18,574,860
一般正味財産期末残高	1,507,612	27,806,713	△ 2,950,638	0	26,363,687
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	31,507,612	27,806,713	△ 2,950,638	0	56,363,687

貸借対照表

平成31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	34,716,525	25,042,162	9,674,363
現金	388,716	350,160	38,556
預金(山梨中央銀行)	30,559,499	22,432,222	8,127,277
預金(JAこま野・偶数年)	3,768,310	0	3,768,310
預金(JAこま野・奇数年)	0	2,259,780	△ 2,259,780
未収金	1,064,493	1,280,302	△ 215,809
在庫	72,664	74,069	△ 1,405
流動資産合計	35,853,682	26,396,533	9,457,149
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	15,887,977	13,445,982	2,441,995
運用財産積立資産	15,573,000	15,573,000	0
特定資産合計	31,460,977	29,018,982	2,441,995
(3)その他の固定資産			
建物	765,005	861,636	△ 96,631
建物附属設備	416,060	446,117	△ 30,057
什器備品	3,657,700	2,654,742	1,002,958
その他の固定資産合計	4,838,765	3,962,495	876,270
固定資産合計	66,299,742	62,981,477	3,318,265
資産合計	102,153,424	89,378,010	12,775,414
II【負債の部】			
1流動負債			
未払金	16,856,732	13,025,720	3,831,012
未払消費税等	1,031,100	994,700	36,400
未払法人税等	687,400	1,132,200	△ 444,800
預り金	1,203,518	1,489,199	△ 285,681
預り金所得税	0	107,193	△ 107,193
預り金住民税	0	203,600	△ 203,600
預り金社会保険	1,203,518	1,178,406	25,112
仮受金	1,830	0	1,830
賞与引当金	5,100,000	4,728,000	372,000
流動負債合計	24,880,580	21,369,819	3,508,931
2固定負債			
退職給付引当金	20,909,157	19,433,331	1,475,826
固定負債合計	20,909,157	19,433,331	1,475,826
負債合計	45,789,737	40,803,150	4,986,587
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	26,363,687	18,574,860	7,788,827
正味財産合計	56,363,687	48,574,860	7,788,827
負債及び正味財産合計	102,153,424	89,378,010	12,775,414

貸借対照表内訳表

平成 31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	19,839,410	13,739,506	1,137,609	0	34,716,525
未収金	799,220	265,273	0	0	1,064,493
在庫	0	72,664	0	0	72,664
流動資産合計	20,638,630	14,077,443	1,137,609	0	35,853,682
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	11,757,102	317,759	3,813,116	0	15,887,977
運用財産積立資産	0	15,573,000	0	0	15,573,000
特定資産合計	11,757,102	15,890,759	3,813,116	0	31,460,977
(3) その他固定資産					
建物	765,005	0	0	0	765,005
建物附属設備	416,060	0	0	0	416,060
什器備品	3,657,700	0	0	0	3,657,700
その他固定資産合計	4,838,765	0	0	0	4,838,765
固定資産合計	46,595,867	15,890,759	3,813,116	0	66,299,742
資産合計	67,234,497	29,968,202	4,950,725	0	102,153,424
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	15,715,426	669,171	472,135	0	16,856,732
未払消費税等	763,000	268,100	0	0	1,031,100
未払法人税等	0	687,400	0	0	687,400
預り金	0	0	1,203,518	0	1,203,518
仮受金	1,683	147	0	0	1,830
賞与引当金	3,774,000	102,000	1,224,000	0	5,100,000
流動負債合計	20,254,109	1,726,818	2,899,653	0	24,880,580
2. 固定負債					
退職給付引当金	15,472,776	434,671	5,001,710	0	20,909,157
固定負債合計	15,472,776	434,671	5,001,710	0	20,909,157
負債合計	35,726,885	2,161,489	7,901,363	0	45,789,737
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	1,507,612	27,806,713	△ 2,950,638	0	26,363,687
正味財産合計	31,507,612	27,806,713	△ 2,950,638	0	56,363,687
負債及び正味財産合計	67,234,497	29,968,202	4,950,725	0	102,153,424

財産目録

平成 31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	388,716
	普通預金	山梨中央銀行 小笠原支店	運転資金	30,559,499
		口座番号 661567		
		巨摩野農業協同組合 小笠原支所	運転資金	3,768,310
	未収金	口座番号 0002137		
巨摩野農業協同組合 小笠原支所		運転資金	0	
在庫	口座番号 0003657			
		施設利用料	981,120	
		自販機の手数料	83,373	
		収益事業の在庫	72,664	
流動資産合計				35,853,682
(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	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	口座番号 190069 定期預金		
		山梨県民信用組合 楡形支店	職員退職給付引当金の引当資産として	15,887,977
	運用財産積立資産	口座番号 0671687 普通預金	積み立てている	
その他固定資産	建物 建物附属設備 什器備品	山梨中央銀行 小笠原支店	運用財産として積み立てている	15,573,000
		口座番号 196240 定期預金		
		物置	公益目的保有財産である	765,005
		トイレ工事	公益目的保有財産である	416,060
		電話ネットワーク機器	管理業務に使用している	1
		歩行式エアレーション作業機 他	公益事業に使用している	3,657,699
固定資産合計				66,299,742
資産合計				102,153,424
(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	16,856,732
	未払消費税等	甲府税務署	確定消費税額	1,031,100
	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	687,400
	預り金	職員、他	所得税、住民税、社会保険料	1,203,518
	仮受金	楡形西体育館	利用料過剰入金分	1,830
	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	5,100,000
流動負債合計				24,880,580
(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	20,909,157
固定負債合計				20,909,157
負債合計				45,789,737
正味財産				56,363,687

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	13,445,982	2,441,995	0	15,887,977
運用財産積立資産	15,573,000	0	0	15,573,000
小計	29,018,982	2,441,995	0	31,460,977
合計	59,018,982	2,441,995	0	61,460,977

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	15,887,977	(0)	(0)	(15,887,977)
運用財産積立資産	15,573,000	(0)	(15,573,000)	(0)
小計	31,460,977	(0)	(15,573,000)	(15,887,977)
合計	61,460,977	(30,000,000)	(15,573,000)	(15,887,977)

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	201,314	765,005
建物附属設備	448,621	32,561	416,060
什器備品	8,904,708	5,247,008	3,657,700
合計	10,319,648	5,480,883	4,838,765

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	15,694,788	15,694,788	0
人件費補助金	南アルプス市	0	73,430,501	73,430,501	0
本部運営費補助金	南アルプス市	0	5,158,557	5,158,557	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	1,377,350	1,377,350	0
競技団体負担金	南アルプス市	0	210,350	210,350	0
合計		0	96,016,546	96,016,546	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	13,445,982	2,441,995	0	15,887,977
	運用財産積立資産	15,573,000	0	0	15,573,000
	特定資産計	29,018,982	2,441,995	0	31,460,977
その他固定資産	建物	861,636	0	96,631	765,005
	建物附属設備	446,117	0	30,057	416,060
	什器備品	2,654,742	2,583,468	1,580,510	3,657,700
	その他固定資産計	3,962,495	2,583,468	1,707,198	4,838,765

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	4,728,000	5,100,000	4,728,000	0	5,100,000
退職給付引当金	19,433,331	1,475,826	0	0	20,909,157

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	4,643,826	3,168,000	1,475,826

監査報告書

令和元年5月29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 小池正夫 

監事 井上洋美 

私達は、平成30年4月1日から平成31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