

正味財産増減計算書(内訳表)

平成31年4月1日から令和2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	3,008	0	0	0	3,008
基本財産利息	3,008	0	0	0	3,008
特定資産運用益	0	0	1,561	0	1,561
特定資産受取利息	0	0	1,561	0	1,561
事業収益	25,863,230	3,370,450	0	0	29,233,680
スポーツ事業収益	9,779,800	0	0	0	9,779,800
体育施設利用料収益	12,235,570	3,370,450	0	0	15,606,020
学校施設利用料収益	3,847,860	0	0	0	3,847,860
受取補助金等	126,195,910	8,573,639	23,539,612	0	158,309,161
受取市補助金	72,155,446	1,520,985	23,539,612	0	97,216,043
受取市施設管理受託金	53,895,464	7,052,654	0	0	60,948,118
受取県体協補助金	145,000	0	0	0	145,000
受取負担金	1,598,000	0	0	0	1,598,000
受取負担金	1,598,000	0	0	0	1,598,000
受取寄附金	0	0	0	0	0
受取寄附金	0	0	0	0	0
雑収益	0	1,966,395	557	0	1,966,952
雑収益	0	1,966,395	557	0	1,966,952
経常収益計	153,660,148	13,910,484	23,541,730	0	191,112,362
(2) 経常費用					
事業費	155,192,832	9,779,670	0	0	164,972,502
役員報酬	2,442,000	66,000	0	0	2,508,000
給料	27,530,748	744,074	0	0	28,274,822
諸手当	16,341,613	461,040	0	0	16,802,653
法定福利費	7,920,477	238,121	0	0	8,158,598
臨時雇賃金	11,891,652	708,612	0	0	12,600,264
退職給付費用	2,794,401	75,524	0	0	2,869,925
旅費交通費	0	0	0	0	0
通信運搬費	844,293	52,730	0	0	897,023
減価償却費	1,983,701	100,900	0	0	2,084,601
什器備品	3,402,503	143,103	0	0	3,545,606
消耗品費	3,861,590	205,603	0	0	4,067,193
修繕費	5,431,548	385,149	0	0	5,816,697
印刷製本費	1,353,082	1,549	0	0	1,354,631
燃料費	4,088,083	246,822	0	0	4,334,905
光熱水料費	10,832,458	927,484	0	0	11,759,942
食糧費	299,805	0	0	0	299,805
賃借料	1,666,607	123,701	0	0	1,790,308
支払保険料	766,113	3,961	0	0	770,074
支払手数料	1,498,222	182,572	0	0	1,680,794
報償費	752,734	0	0	0	752,734
租税公課	1,068,550	457,950	0	0	1,526,500
支払負担金	952,599	52,258	0	0	1,004,857
支払補助金	14,275,576	0	0	0	14,275,576
委託費	30,563,513	4,503,115	0	0	35,066,628
販売品等購入費	0	85,984	0	0	85,984
納付金	2,286,890	13,110	0	0	2,300,000
雑費	344,074	308	0	0	344,382

(単位:円)

勘定科目	公益	収益	法人	内部取引控除	合計
管理費			24,159,482	0	24,159,482
役員報酬			792,000	0	792,000
給料			8,928,891	0	8,928,891
諸手当			5,112,585	0	5,112,585
法定福利費			2,335,809	0	2,335,809
退職給付費用			906,293	0	906,293
会議費			21,392	0	21,392
旅費交通費			52,790	0	52,790
通信運搬費			323,507	0	323,507
什器備品費			185,150	0	185,150
消耗品費			523,673	0	523,673
修繕費			225,351	0	225,351
印刷製本費			38,260	0	38,260
燃料費			162,775	0	162,775
食糧費			11,880	0	11,880
賃借料			2,521,692	0	2,521,692
支払保険料			463,500	0	463,500
支払手数料			1,323,172	0	1,323,172
租税公課			49,850	0	49,850
交際費			145,000	0	145,000
支払負担金			35,912	0	35,912
委託費			0	0	0
雑費			0	0	0
経常費用計	155,192,832	9,779,670	24,159,482	0	189,131,984
当期経常増減額	△ 1,532,684	4,130,814	△ 617,752	0	1,980,378
Ⅰ 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					
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	1,349,313	△ 1,349,313	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 183,371	2,781,501	△ 617,752	0	1,980,378
法人税、住民税及び事業税	0	672,400	0	0	672,400
当期一般正味財産増加額	△ 183,371	2,109,101	△ 617,752	0	1,307,978
一般正味財産期首残高	1,507,612	27,806,713	△ 2,950,638	0	26,363,687
一般正味財産期末残高	1,324,241	29,915,814	△ 3,568,390	0	27,671,665
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	31,324,241	29,915,814	△ 3,568,390	0	57,671,665

貸借対照表

令和2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	36,115,277	34,716,525	1,398,752
現金	359,473	388,716	△ 29,243
預金(山梨中央銀行)	34,421,124	30,559,499	3,861,625
預金(JAこま野・偶数年)	0	3,768,310	△ 3,768,310
預金(JAこま野・奇数年)	1,334,680	0	1,334,680
未収金	508,946	1,064,493	△ 555,547
在庫	75,499	72,664	2,835
流動資産合計	36,699,722	35,853,682	846,040
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	18,426,737	15,887,977	2,538,760
運用財産積立資産	15,573,000	15,573,000	0
特定資産合計	33,999,737	31,460,977	2,538,760
(3)その他の固定資産			
建物	668,374	765,005	△ 96,631
建物附属設備	386,003	416,060	△ 30,057
什器備品	4,105,927	3,657,700	448,227
その他の固定資産合計	5,160,304	4,838,765	321,539
固定資産合計	69,160,041	66,299,742	2,860,299
資産合計	105,859,763	102,153,424	3,706,339
II【負債の部】			
1流動負債			
未払金	19,463,579	16,856,732	2,606,847
未払消費税等	602,000	1,031,100	△ 429,100
未払法人税等	672,400	687,400	△ 15,000
預り金	607,745	1,203,518	△ 595,773
預り金所得税	0	0	0
預り金住民税	23,200	0	23,200
預り金社会保険	584,545	1,203,518	△ 618,973
仮受金	0	1,830	△ 1,830
賞与引当金	5,331,000	5,100,000	231,000
流動負債合計	26,676,724	24,880,580	1,797,974
2固定負債			
退職給付引当金	21,511,374	20,909,157	602,217
固定負債合計	21,511,374	20,909,157	602,217
負債合計	48,188,098	45,789,737	2,398,361
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	27,671,665	26,363,687	1,307,978
正味財産合計	57,671,665	56,363,687	1,307,978
負債及び正味財産合計	105,859,763	102,153,424	3,706,339

財産目録
令和2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	359,473	
	普通預金	山梨中央銀行 小笠原支店	運転資金	34,421,124	
		口座番号 661567			
		南アルプス市農業協同組合 小笠原支所	運転資金	0	
		口座番号 0002137			
	南アルプス市農業協同組合 小笠原支所	運転資金	1,334,680		
	口座番号 0003657				
	未収金		施設利用料	420,090	
			自販機の手数料	88,856	
	在庫	水泳帽他	収益事業の在庫	75,499	
流動資産合計				36,699,722	
(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	
		口座番号 190069 定期預金			
特定資産	退職給付引当資産	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	18,426,737	
		口座番号 0671687 普通預金	積み立てている		
	運用財産積立資産	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			
その他固定資産	建物	物置	公益目的保有財産である	668,374	
	建物附属設備	トイレ工事	公益目的保有財産である	386,003	
	什器備品	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	4,105,926	
固定資産合計				69,160,041	
資産合計				105,859,763	
(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	19,463,579	
	未払消費税等	甲府税務署	確定消費税額	602,000	
	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	672,400	
	預り金	職員	所得税、住民税、社会保険料	607,745	
	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	5,331,000	
流動負債合計				26,676,724	
(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	21,511,374	
固定負債合計				21,511,374	
負債合計				48,188,098	
正味財産				57,671,665	

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	15,887,977	2,538,760	0	18,426,737
運用財産積立資産	15,573,000	0	0	15,573,000
小計	31,460,977	2,538,760	0	33,999,737
合計	61,460,977	2,538,760	0	63,999,737

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	18,426,737	(0)	(0)	(18,426,737)
運用財産積立資産	15,573,000	(0)	(15,573,000)	(0)
小計	33,999,737	(0)	(15,573,000)	(18,426,737)
合計	63,999,737	(30,000,000)	(15,573,000)	(18,426,737)

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	297,945	668,374
建物附属設備	448,621	62,618	386,003
什器備品	11,310,848	7,204,921	4,105,927
合計	12,725,788	7,565,484	5,160,304

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	15,879,000	15,879,000	0
人件費補助金	南アルプス市	0	76,049,251	76,049,251	0
本部運営費補助金	南アルプス市	0	5,287,792	5,287,792	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	1,391,100	1,391,100	0
競技団体負担金	南アルプス市	0	206,900	206,900	0
合計		0	98,959,043	98,959,043	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	15,887,977	2,538,760	0	18,426,737
	運用財産積立資産	15,573,000	0	0	15,573,000
	特定資産計	31,460,977	2,538,760	0	33,999,737
その他固定資産	建物	765,005	0	96,631	668,374
	建物附属設備	416,060	0	30,057	386,003
	什器備品	3,657,700	2,406,140	1,957,913	4,105,927
	その他固定資産計	4,838,765	2,406,140	2,084,601	5,160,304

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	5,100,000	5,331,000	5,100,000	0	5,331,000
退職給付引当金	20,909,157	602,217	0	0	21,511,374

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	3,776,217	3,174,000	602,217