

正味財産増減計算書(内訳表)

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	公益	収益1	収益2	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	0	3,000
基本財産利息	3,000	0	0	0	0	3,000
特定資産運用益	0	0	0	1,557	0	1,557
特定資産受取利息	0	0	0	1,557	0	1,557
事業収益	8,344,830	2,010,070	105,000	0	0	10,459,900
スポーツ事業収益	0	0	105,000	0	0	105,000
体育施設利用料収益	5,764,700	2,010,070	0	0	0	7,774,770
学校施設利用料収益	2,580,130	0	0	0	0	2,580,130
受取補助金等	120,337,133	7,416,574	0	22,539,001	0	150,292,708
受取市補助金	64,775,766	1,470,666	0	22,539,001	0	88,785,433
受取市施設管理受託金	55,561,367	5,945,908	0	0	0	61,507,275
受取県スポ協補助金	0	0	0	0	0	0
受取負担金	1,612,600	0	0	0	0	1,612,600
受取負担金	1,612,600	0	0	0	0	1,612,600
受取寄附金	0	0	0	0	0	0
受取寄附金	0	0	0	0	0	0
雑収益	2,486,748	1,617,164	0	644	0	4,104,556
雑収益	2,486,748	1,617,164	0	644	0	4,104,556
経常収益計	132,784,311	11,043,808	105,000	22,541,202	0	166,474,321
(2) 経常費用						
事業費	138,952,798	7,652,601	118,052	0	0	146,723,451
役員報酬	2,664,000	72,000	0	0	0	2,736,000
給料	27,711,308	748,954	0	0	0	28,460,262
諸手当	14,328,931	406,712	0	0	0	14,735,643
法定福利費	7,768,287	228,840	0	0	0	7,997,127
臨時雇賃金	12,314,975	623,641	0	0	0	12,938,616
退職給付費用	4,306,130	116,382	0	0	0	4,422,512
旅費交通費	0	0	0	0	0	0
通信運搬費	807,058	51,218	0	0	0	858,276
減価償却費	1,778,967	182,640	0	0	0	1,961,607
什器備品	1,261,724	92,453	0	0	0	1,354,177
消耗品費	3,253,844	127,331	0	0	0	3,381,175
修繕費	3,647,310	220,712	0	0	0	3,868,022
印刷製本費	470,128	659	0	0	0	470,787
燃料費	3,380,821	170,481	0	0	0	3,551,302
光熱水料費	9,277,941	471,470	0	0	0	9,749,411
食糧費	96,801	0	0	0	0	96,801
賃借料	1,775,256	121,738	0	0	0	1,896,994
支払保険料	108,008	222	0	0	0	108,230
支払手数料	965,695	55,578	0	0	0	1,021,273
報償費	553,558	0	0	0	0	553,558
租税公課	1,154,318	471,482	0	0	0	1,625,800
支払負担金	526,834	23,387	0	0	0	550,221
支払補助金	10,450,250	0	0	0	0	10,450,250
委託費	28,093,414	3,332,898	118,052	0	0	31,544,364
販売品等購入費	0	22,765	0	0	0	22,765
納付金	2,189,140	110,860	0	0	0	2,300,000
雑費	68,100	178	0	0	0	68,278
管理費	0	0	0	23,433,163	0	23,433,163
役員報酬				864,000	0	864,000
給料				8,987,451	0	8,987,451
諸手当				4,380,176	0	4,380,176
法定福利費				2,260,050	0	2,260,050
退職給付費用				1,396,583	0	1,396,583

(単位:円)

勘定科目	公益	収益1	収益2	法人	内部取引控除	合計
会議費				39,878	0	39,878
旅費交通費				30,000	0	30,000
通信運搬費				333,659	0	333,659
什器備品費				0	0	0
消耗品費				448,920	0	448,920
修繕費				98,304	0	98,304
印刷製本費				12,100	0	12,100
燃料費				105,529	0	105,529
食糧費				9,854	0	9,854
賃借料				2,527,077	0	2,527,077
支払保険料				397,580	0	397,580
支払手数料				1,377,730	0	1,377,730
租税公課				29,800	0	29,800
交際費				105,000	0	105,000
支払負担金				29,472	0	29,472
雑費				0	0	0
経常費用計	138,952,798	7,652,601	118,052	23,433,163	0	170,156,614
当期経常増減額	△ 6,168,487	3,391,207	△ 13,052	△ 891,961	0	△ 3,682,293
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	0
(2) 経常外費用						0
経常外費用合計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	1,068,553	△ 2,568,553	0	1,500,000	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 5,099,934	822,654	△ 13,052	608,039	0	△ 3,682,293
法人税、住民税及び事業税	0	573,100		0	0	573,100
当期一般正味財産増加額	△ 5,099,934	249,554	△ 13,052	608,039	0	△ 4,255,393
一般正味財産期首残高	1,324,241	29,915,814	0	△ 3,568,390	0	27,671,665
一般正味財産期末残高	△ 3,775,693	30,165,368	△ 13,052	△ 2,960,351	0	23,416,272
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	0
指定正味財産期首残高	30,000,000	0	0	0	0	30,000,000
指定正味財産期末残高	30,000,000	0	0	0	0	30,000,000
III 正味財産期末残高	26,224,307	30,165,368	△ 13,052	△ 2,960,351	0	53,416,272

貸借対照表

令和3年3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減 △:当年度<前年度
I【資産の部】			
1流動資産			
現金預金	38,021,336	36,115,277	1,906,059
現金	297,479	359,473	△ 61,994
預金(山梨中央銀行)	35,662,917	34,421,124	1,241,793
預金(JA南アルプス・偶数年)	2,055,410	0	2,055,410
預金(JA南アルプス・奇数年)	5,530	1,334,680	△ 1,329,150
未収金	2,812,851	508,946	2,303,905
在庫	91,938	75,499	16,439
流動資産合計	40,926,125	36,699,722	4,226,403
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	21,031,893	18,426,737	2,605,156
運用財産積立資産	15,573,000	15,573,000	0
特定資産合計	36,604,893	33,999,737	2,605,156
(3)その他の固定資産			
建物	571,743	668,374	△ 96,631
建物附属設備	355,946	386,003	△ 30,057
什器備品	2,271,008	4,105,927	△ 1,834,919
その他の固定資産合計	3,198,697	5,160,304	△ 1,961,607
固定資産合計	69,803,590	69,160,041	643,549
資産合計	110,729,715	105,859,763	4,869,952
II【負債の部】			
1流動負債			
未払金	25,858,911	19,463,579	6,395,332
未払消費税等	857,000	602,000	255,000
未払法人税等	573,100	672,400	△ 99,300
預り金	552,963	607,745	△ 54,782
預り金所得税	0	0	0
預り金住民税	0	23,200	△ 23,200
預り金社会保険	552,963	584,545	△ 31,582
仮受金	0	0	0
賞与引当金	5,333,000	5,331,000	2,000
流動負債合計	33,174,974	26,676,724	6,498,250
2固定負債			
退職給付引当金	24,138,469	21,511,374	2,627,095
固定負債合計	24,138,469	21,511,374	2,627,095
負債合計	57,313,443	48,188,098	9,125,345
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	23,416,272	27,671,665	△ 4,255,393
正味財産合計	53,416,272	57,671,665	△ 4,255,393
負債及び正味財産合計	110,729,715	105,859,763	4,869,952

財産目録

令和 3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	297,479	
	普通預金	山梨中央銀行 小笠原支店	運転資金	35,662,917	
		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	2,055,410	
		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	5,530	
	口座番号 0003657				
未収金		施設利用料	2,715,024		
		自販機の手数料	97,827		
在庫	水泳帽他	収益事業の在庫	91,938		
流動資産合計				40,926,125	
(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	21,031,893	
		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	571,743	
	建物附属設備	トイレ工事	公益目的保有財産である	355,946	
	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	2,271,007	
固定資産合計				69,803,590	
資産合計				110,729,715	
(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	25,858,911	
	未払消費税等	甲府税務署	確定消費税額	857,000	
	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	573,100	
	預り金	職員	所得税、住民税、社会保険料	552,963	
	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	5,333,000	
流動負債合計				33,174,974	
(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	24,138,469	
固定負債合計				24,138,469	
負債合計				57,313,443	
正味財産				53,416,272	

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	18,426,737	2,605,156	0	21,031,893
運用財産積立資産	15,573,000	0	0	15,573,000
小計	33,999,737	2,605,156	0	36,604,893
合計	63,999,737	2,605,156	0	66,604,893

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	21,031,893	(0)	(0)	(21,031,893)
運用財産積立資産	15,573,000	(0)	(15,573,000)	(0)
小計	36,604,893	(0)	(15,573,000)	(21,031,893)
合計	66,604,893	(30,000,000)	(15,573,000)	(21,031,893)

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	394,576	571,743
建物附属設備	448,621	92,675	355,946
什器備品	11,310,848	9,039,840	2,271,008
合計	12,725,788	9,527,091	3,198,697

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	10,361,137	10,361,137	0
人件費補助金	南アルプス市	0	73,533,283	73,533,283	0
本部運営費補助金	南アルプス市	0	4,891,013	4,891,013	0
負担金					
地区負担金	南アルプス市	0	1,409,150	1,409,150	0
競技団体負担金	南アルプス市	0	203,450	203,450	0
合計		0	90,398,033	90,398,033	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

国より持続化給付金2,000,000円の給付を受けた。

国より雇用調整助成金794,020円の給付を受けた。

給付金等の名称	交付者	給付額
持続化給付金	国	2,000,000
雇用調整助成金	国	794,020

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	18,426,737	2,605,156	0	21,031,893
	運用財産積立資産	15,573,000	0	0	15,573,000
	特定資産計	33,999,737	2,605,156	0	36,604,893
その他固定資産	建物	668,374	0	96,631	571,743
	建物附属設備	386,003	0	30,057	355,946
	什器備品	4,105,927	0	1,834,919	2,271,008
	その他固定資産計	5,160,304	0	1,961,607	3,198,697

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	5,331,000	5,333,000	5,331,000	0	5,333,000
退職給付引当金	21,511,374	2,627,095	0	0	24,138,469

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	5,819,095	3,192,000	2,627,095