

正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位：円)

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			
① 基本財産運用益	125,500	67,012	58,488
基本財産受取利息	125,500	67,012	58,488
② 特定資産運用益	656	2,020	△ 1,364
特定資産受取利息	656	2,020	△ 1,364
③ 事業収益	23,682,684	14,778,730	8,903,954
スポーツ事業収益	4,047,060	2,515,200	1,531,860
文化事業収益	18,997,624	11,867,530	7,130,094
情報収集提供事業収益	638,000	396,000	242,000
④ 受取補助金等	521,607,709	502,546,328	19,061,381
体育館指定管理料	222,048,377	217,893,760	4,154,617
文化会館指定管理料	264,694,861	246,867,212	17,827,649
法人管理市補助金	33,932,471	37,621,356	△ 3,688,885
受取その他補助金	932,000	164,000	768,000
⑥ 雑収益	509,991	371,426	138,565
受取利息	1,504	1,550	△ 46
その他雑収益	508,487	369,876	138,611
経常収益計	545,926,540	517,765,516	28,161,024
(2) 経常費用			
① 事業費	511,992,887	480,127,027	31,865,860
役員報酬	8,894,278	11,391,450	△ 2,497,172
給料手当	83,280,428	80,604,452	2,675,976
退職給付費用	4,631,792	3,676,511	955,281
福利厚生費	12,986,132	14,244,722	△ 1,258,590
会議費	85,784	134,978	△ 49,194
旅費交通費	18,330	6,158	12,172
通信運搬費	1,252,971	1,442,701	△ 189,730
消耗什器備品費	49,500	26,510	22,990
消耗品費	4,392,907	4,991,755	△ 598,848
修繕費	26,887,554	28,905,449	△ 2,017,895
印刷製本費	162,470	259,690	△ 97,220
燃料費	24,420	0	24,420
光熱水料費	20,616,146	20,142,700	473,446
使用料及び賃借料	25,608,837	26,094,927	△ 486,090
保険料	2,116,056	2,693,690	△ 577,634
諸謝金	3,411,500	4,423,000	△ 1,011,500
租税公課	21,253,900	7,202,300	14,051,600
負担金	16,527,432	11,752,140	4,775,292
委託費	273,459,733	254,307,578	19,152,155
手数料	2,046,647	1,327,971	718,676
広告費	4,283,070	6,498,345	△ 2,215,275
研修費	3,000	0	3,000

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
② 管理費	33,933,653	33,336,469	597,184
役員報酬	8,944,800	7,329,750	1,615,050
給料手当	16,155,024	15,916,568	238,456
退職給付費用	841,483	1,364,099	△ 522,616
福利厚生費	4,073,920	4,424,992	△ 351,072
会議費	0	6,960	△ 6,960
旅費交通費	4,772	13,130	△ 8,358
通信運搬費	191,123	273,034	△ 81,911
消耗什器備品費	47,130	45,980	1,150
消耗品費	203,501	321,872	△ 118,371
燃料費	82,550	81,176	1,374
使用料及び賃借料	1,672,536	1,782,096	△ 109,560
保険料	296,430	344,750	△ 48,320
租税公課	0	1,264	△ 1,264
負担金	131,800	121,800	10,000
委託費	1,176,373	1,170,658	5,715
手数料	55,957	69,040	△ 13,083
交際費	1,254	0	1,254
研修費	55,000	69,300	△ 14,300
経常費用計	545,926,540	513,463,496	32,463,044
当期経常増減額	0	4,302,020	△ 4,302,020
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
過年度退職給付費用	0	4,302,020	△ 4,302,020
過年度退職給付費用	0	4,302,020	△ 4,302,020
経常外費用計	0	4,302,020	△ 4,302,020
当期経常外増減額	0	△ 4,302,020	4,302,020
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	0	0	0
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 70,000	△ 70,000	0
一般正味財産期首残高	1,190,000	1,260,000	△ 70,000
一般正味財産期末残高	1,120,000	1,190,000	△ 70,000
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	125,500	67,012	58,488
基本財産受取利息	125,500	67,012	58,488
一般正味財産への振替額	△ 125,500	△ 67,012	△ 58,488
基本財産運用益への振替額	△ 125,500	△ 67,012	△ 58,488
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	200,000,000	200,000,000	0
指定正味財産期末残高	200,000,000	200,000,000	0
III 正味財産期末残高	201,120,000	201,190,000	△ 70,000

正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位：円)

科目	公益目的事業会計			収益事業等会計	法人会計	内部取引 消去	合計
	公1 体育館事業	公2 文化会館事業	小計	収1 公益目的推進事業			
I 一般正味財産増減の部							
1 経常増減の部							
(1) 経常収益							
① 基本財産運用益	62,750	62,750	125,500	0	0	0	125,500
基本財産受取利息	62,750	62,750	125,500	0	0	0	125,500
② 特定資産運用益	0	0	0	0	656	0	656
特定資産受取利息	0	0	0	0	656	0	656
③ 事業収益	4,038,700	18,536,590	22,575,290	1,107,394	0	0	23,682,684
スポーツ事業収益	4,038,700	0	4,038,700	8,360	0	0	4,047,060
文化事業収益	0	18,536,590	18,536,590	461,034	0	0	18,997,624
情報収集提供事業収益	0	0	0	638,000	0	0	638,000
④ 受取補助金等	222,048,377	242,168,697	464,217,074	23,458,164	33,932,471	0	521,607,709
体育館指定管理料	222,048,377	0	222,048,377	0	0	0	222,048,377
文化会館指定管理料	0	241,423,097	241,423,097	23,271,764	0	0	264,694,861
法人管理市補助金	0	0	0	0	33,932,471	0	33,932,471
受取その他補助金	0	745,600	745,600	186,400	0	0	932,000
⑥ 雑収益	44,723	40,545	85,268	424,197	526	0	509,991
受取利息	583	825	1,408	0	96	0	1,504
その他雑収益	44,140	39,720	83,860	424,197	430	0	508,487
経常収益計	226,194,550	260,808,582	487,003,132	24,989,755	33,933,653	0	545,926,540
(2) 経常費用							
① 事業費	226,194,550	260,808,582	487,003,132	24,989,755	0	0	511,992,887
役員報酬	6,614,278	2,280,000	8,894,278	0	0	0	8,894,278
給料手当	32,904,890	49,368,028	82,272,918	1,007,510	0	0	83,280,428
退職給付費用	1,142,373	3,419,631	4,562,004	69,788	0	0	4,631,792
福利厚生費	5,431,662	7,414,155	12,845,817	140,315	0	0	12,986,132
会議費	33,281	52,503	85,784	0	0	0	85,784
旅費交通費	1,152	17,178	18,330	0	0	0	18,330
通信運搬費	534,724	600,172	1,134,896	118,075	0	0	1,252,971
消耗什器備品費	49,500	0	49,500	0	0	0	49,500
消耗品費	1,789,672	2,138,165	3,927,837	465,070	0	0	4,392,907
修繕費	11,686,492	12,160,851	23,847,343	3,040,211	0	0	26,887,554
印刷製本費	0	142,670	142,670	19,800	0	0	162,470
燃料費	24,420	0	24,420	0	0	0	24,420
光熱水料費	20,616,146	0	20,616,146	0	0	0	20,616,146
使用料及び賃借料	17,907,892	6,082,722	23,990,614	1,618,223	0	0	25,608,837
保険料	1,047,660	888,936	1,936,596	179,460	0	0	2,116,056
諸謝金	1,971,500	1,440,000	3,411,500	0	0	0	3,411,500
租税公課	8,901,986	11,530,809	20,432,795	821,105	0	0	21,253,900
負担金	0	13,231,965	13,231,965	3,295,467	0	0	16,527,432
委託費	114,606,982	144,658,481	259,265,463	14,194,270	0	0	273,459,733
手数料	929,940	1,096,246	2,026,186	20,461	0	0	2,046,647
広告費	0	4,283,070	4,283,070	0	0	0	4,283,070
研修費	0	3,000	3,000	0	0	0	3,000
② 管理費	0	0	0	0	33,933,653	0	33,933,653
役員報酬	0	0	0	0	8,944,800	0	8,944,800
給料手当	0	0	0	0	16,155,024	0	16,155,024
退職給付費用	0	0	0	0	841,483	0	841,483
福利厚生費	0	0	0	0	4,073,920	0	4,073,920
旅費交通費	0	0	0	0	4,772	0	4,772
通信運搬費	0	0	0	0	191,123	0	191,123
消耗什器備品費	0	0	0	0	47,130	0	47,130
消耗品費	0	0	0	0	203,501	0	203,501
燃料費	0	0	0	0	82,550	0	82,550
使用料及び賃借料	0	0	0	0	1,672,536	0	1,672,536
保険料	0	0	0	0	296,430	0	296,430
負担金	0	0	0	0	131,800	0	131,800
委託費	0	0	0	0	1,176,373	0	1,176,373
手数料	0	0	0	0	55,957	0	55,957
交際費	0	0	0	0	1,254	0	1,254
研修費	0	0	0	0	55,000	0	55,000
経常費用計	226,194,550	260,808,582	487,003,132	24,989,755	33,933,653	0	545,926,540
当期経常増減額	0	0	0	0	0	0	0
2 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用							
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	70,000	0	0	70,000
当期一般正味財産増減額	0	0	0	△ 70,000	0	0	△ 70,000
一般正味財産期首残高	0	0	0	1,190,000	0	0	1,190,000
一般正味財産期末残高	0	0	0	1,120,000	0	0	1,120,000
II 指定正味財産増減の部							
基本財産運用益	62,750	62,750	125,500	0	0	0	125,500
基本財産受取利息	62,750	62,750	125,500	0	0	0	125,500
一般正味財産への振替額	△ 62,750	△ 62,750	△ 125,500	0	0	0	△ 125,500
基本財産運用益への振替額	△ 62,750	△ 62,750	△ 125,500	0	0	0	△ 125,500
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	100,000,000	100,000,000	200,000,000	0	0	0	200,000,000
指定正味財産期末残高	100,000,000	100,000,000	200,000,000	0	0	0	200,000,000
III 正味財産期末残高	100,000,000	100,000,000	200,000,000	1,120,000	0	0	201,120,000

財 産 目 録

令和4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					
流動資産	現金	手元保管	運転資金として(法人管理)	10,000	
		手元保管	運転資金として(公1)	415,500	
		手元保管	運転資金として(公2・収1)	373,600	
		<現金計>		799,100	
	預金	普通預金			
		横浜銀行座間支店	運転資金として(法人管理)	7,832,979	
		横浜銀行座間支店	運転資金として(公1・収1)	41,867,172	
		横浜銀行座間支店	運転資金として(公2・収1)	60,754,920	
	<預金計>		110,455,071		
	【現金預金計】		111,254,171		
未収金	㈱八洋ほか	公2事業の事業収益、収1事業の広告掲載料収益、自動販売機手数料収益	546,045		
前払金	座間市社会福祉協議会 ほか	公2事業のチラシ送付代、雑誌定期購読代、ポスター・チラシ作製代、公2・収1事業の委託契約等契約書用収入印紙代等	237,220		
仮払金	㈱エネット	体育館喫茶コーナー(財団管轄外)に係る光熱水料費仮払分	21,724		
流動資産合計			112,059,160		
固定資産					
固定資産	基本財産	投資有価証券	神奈川県第72回5年公募公債	公益目的保有財産であり、運用益を公1・公2事業の財源として使用している。	10,000,000
			神奈川県第75回5年公募公債	公益目的保有財産であり、運用益を公1・公2事業の財源として使用している。	40,000,000
			第53回川崎市5年公募公債	公益目的保有財産であり、運用益を公1・公2事業の財源として使用している。	40,000,000
			神奈川県第77回5年公募公債	公益目的保有財産であり、運用益を公1・公2事業の財源として使用している。	30,000,000
			令和2年度第1回相模原市公募公債(10年)	公益目的保有財産であり、運用益を公1・公2事業の財源として使用している。	20,000,000
			神奈川県第248回10年公募公債	公益目的保有財産であり、運用益を公1・公2事業の財源として使用している。	30,000,000
			第93回川崎市10年公募公債	公益目的保有財産であり、運用益を公1・公2事業の財源として使用している。	30,000,000
			<基本財産計>		200,000,000
特定資産	定期預金	定期預金 横浜銀行座間支店	職員退職給付引当金見合の引当資産である。	38,405,946	
固定資産合計			238,405,946		
資産合計			350,465,106		

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
流動負債	未払金	東日本電信電話(株)ほか	公1・公2・収1事業・法人管理の業務で使用する各種費用 <内訳：通信運搬費、消耗品費、光熱水料費、燃料費、使用料及び賃借料、負担金、委託費、手数料、広告費、人件費等>	43,585,818
	未払法人税等	神奈川県厚木県税事務所 座間市市民税課	未払法人県民税等	20,000
			未払法人市民税	50,000
			<未払法人税等計>	70,000
	前受金	受講者等	公1事業のスポーツ事業受講料、公2事業のコンサート等次年度事業のチケット収入	2,685,700
	預り金	チケット販売預り金 チケット購入者	公2事業のコンサート等次年度事業のチケット販売預り金	459,000
			職員等	公1・公2事業・法人管理の業務に係る職員等の3月分源泉所得税預り金等
		法人管理市補助金預り金 座間市生涯学習課	法人管理に係る補助金預り金	5,268,529
		体育館指定管理料預り金 座間市スポーツ課	公1・収1事業に係る指定管理料預り金	15,648,623
		文化会館指定管理料預り金 座間市生涯学習課	公2・収1事業に係る指定管理料預り金	32,463,139
<預り金計>		55,404,328		
賞与引当金		職員に対するもの	職員へ次年度に支給する賞与に備えた引当金	9,193,314
流動負債合計				110,939,160
固定負債	退職給付引当金	職員に対するもの	職員の退職給付に備えた引当金	38,405,946
固定負債合計				38,405,946
負債合計				149,345,106
正味財産				201,120,000

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価法

満期保有目的の債券については、償却原価法（定額法）に基づいて算定している。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金…職員に対する退職給付金の支給に備えるため、職員退職手当規程に基づく期末要支給額を計上している。

賞与引当金…職員に対する賞与の支給に備えるため、当期に帰属する期間の支給見込額を計上している。

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2 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。

(単位：円)

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				
投資有価証券	200,000,000	0	0	200,000,000
小 計	200,000,000	0	0	200,000,000
特定資産				
退職給付引当資産				
定期預金	32,932,671	5,473,275	0	38,405,946
小 計	32,932,671	5,473,275	0	38,405,946
合 計	232,932,671	5,473,275	0	238,405,946

3 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。

(単位：円)

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				
投資有価証券	200,000,000	(200,000,000)	-	-
小 計	200,000,000	(200,000,000)	-	-
特定資産				
退職給付引当資産				
定期預金	38,405,946	-	-	(38,405,946)
小 計	38,405,946	-	-	(38,405,946)
合 計	238,405,946	(200,000,000)	-	(38,405,946)

4 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
神奈川県第7 2回5年公募公債	10,000,000	10,000,460	460
神奈川県第7 5回5年公募公債	40,000,000	40,007,640	7,640
第5 3回川崎市5年公募公債	40,000,000	40,009,680	9,680
神奈川県第7 7回5年公募公債	30,000,000	29,985,330	△ 14,670
令和2年度第1回相模原市公募公債 (10年)	20,000,000	19,784,680	△ 215,320
神奈川県第2 4 8回10年公募公債	30,000,000	29,677,020	△ 322,980
第9 3回川崎市10年公募公債	30,000,000	29,614,920	△ 385,080
合 計	200,000,000	199,079,730	△ 920,270

- 5 補助金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
補助金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。

(単位：円)

補助金の名称	前期末 残高	交付者	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の 記載区分
補助金						
法人管理市補助金	0	座間市	33,932,471	33,932,471	0	-
受取その他補助金	0	文化庁	932,000	932,000	0	-
合 計	0		34,864,471	34,864,471	0	-

- 6 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 訳	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	125,500
合 計	125,500

附属明細書

- 1 基本財産及び特定資産の明細
財務諸表に対する注記に記載のとおり。

- 2 引当金の明細

(単位：円)

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	
退職給付引当金	32,932,671	5,473,275	0	0	38,405,946
賞与引当金	10,031,911	9,193,314	10,031,911	0	9,193,314