

正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2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	81,533	94,119	△ 12,586
基本財産受取利息	81,533	94,119	△ 12,586
② 特定資産運用益	1,203	1,182	21
特定資産受取利息	1,203	1,182	21
③ 事業収益	56,108,199	70,870,258	△ 14,762,059
スポーツ事業収益	10,497,300	11,712,461	△ 1,215,161
文化事業収益	45,076,167	58,460,117	△ 13,383,950
情報収集提供事業収益	534,732	697,680	△ 162,948
④ 受取補助金等	458,927,843	456,576,026	2,351,817
体育館指定管理料	201,314,948	201,528,570	△ 213,622
文化会館指定管理料	220,409,966	219,725,926	684,040
法人管理市補助金	37,202,929	35,321,530	1,881,399
⑥ 雑収益	1,212,616	3,632,267	△ 2,419,651
受取利息	1,781	2,149	△ 368
その他雑収益	1,210,835	3,630,118	△ 2,419,283
経常収益計	516,331,394	531,173,852	△ 14,842,458
(2) 経常費用			
① 事業費	518,132,771	553,469,744	△ 35,336,973
役員報酬	13,138,900	2,121,000	11,017,900
給料手当	74,833,202	83,428,253	△ 8,595,051
臨時雇賃金	136,500	168,750	△ 32,250
退職給付費用	1,789,548	2,661,297	△ 871,749
福利厚生費	12,549,918	12,111,366	438,552
会議費	196,809	206,071	△ 9,262
旅費交通費	8,344	20,168	△ 11,824
通信運搬費	1,254,253	1,280,917	△ 26,664
消耗什器備品費	157,158	73,980	83,178
消耗品費	5,442,477	5,476,257	△ 33,780
修繕費	28,222,826	26,541,666	1,681,160
印刷製本費	419,752	1,791,720	△ 1,371,968
燃料費	12,672	4,968	7,704
光熱水料費	30,217,779	31,325,134	△ 1,107,355
使用料及び賃借料	23,252,012	26,077,304	△ 2,825,292
保険料	2,907,750	3,247,490	△ 339,740
諸謝金	10,799,500	8,606,020	2,193,480
租税公課	9,141,900	8,785,800	356,100
負担金	21,510,255	22,207,819	△ 697,564
委託費	273,873,613	307,492,559	△ 33,618,946
手数料	2,329,262	2,581,739	△ 252,477
広告費	5,921,363	7,259,466	△ 1,338,103
調査研究費	16,978	0	16,978

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
② 管理費	32,903,031	32,496,180	406,851
役員報酬	9,088,200	2,247,000	6,841,200
給料手当	14,589,233	21,136,351	△ 6,547,118
退職給付費用	661,097	521,154	139,943
福利厚生費	4,498,708	4,537,145	△ 38,437
会議費	6,120	3,000	3,120
旅費交通費	7,344	11,172	△ 3,828
通信運搬費	237,320	181,742	55,578
消耗什器備品費	13,860	46,440	△ 32,580
消耗品費	277,078	245,035	32,043
燃料費	78,960	83,086	△ 4,126
使用料及び賃借料	1,619,940	1,718,172	△ 98,232
保険料	313,860	380,460	△ 66,600
租税公課	2,865	2,230	635
負担金	121,440	121,440	0
委託費	1,159,964	1,132,304	27,660
手数料	194,242	106,294	87,948
研修費	32,800	23,155	9,645
経常費用計	551,035,802	585,965,924	△ 34,930,122
当期経常増減額	△ 34,704,408	△ 54,792,072	20,087,664
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	4,301,203	3,101,182	1,200,021
過年度退職給付費用	4,301,203	3,101,182	1,200,021
経常外費用計	4,301,203	3,101,182	1,200,021
当期経常外増減額	△ 4,301,203	△ 3,101,182	△ 1,200,021
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 39,005,611	△ 57,893,254	18,887,643
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	△ 39,075,611	△ 57,963,254	18,887,643
一般正味財産期首残高	40,335,611	98,298,865	△ 57,963,254
一般正味財産期末残高	1,260,000	40,335,611	△ 39,075,611
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	81,533	94,119	△ 12,586
基本財産受取利息	81,533	94,119	△ 12,586
一般正味財産への振替額	△ 81,533	△ 94,119	12,586
基本財産運用益への振替額	△ 81,533	△ 94,119	12,586
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	201,260,000	240,335,611	△ 39,075,611

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)

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	40,767	40,766	81,533	0	0	0	81,533
基本財産受取利息	40,767	40,766	81,533	0	0	0	81,533
② 特定資産運用益	0	0	0	0	1,203	0	1,203
特定資産受取利息	0	0	0	0	1,203	0	1,203
③ 事業収益	10,497,300	43,219,900	53,717,200	2,390,999	0	0	56,108,199
スポーツ事業収益	10,497,300	0	10,497,300	0	0	0	10,497,300
文化事業収益	0	43,219,900	43,219,900	1,856,267	0	0	45,076,167
情報収集提供事業収益	0	0	0	534,732	0	0	534,732
④ 受取補助金等	201,314,948	199,402,126	400,717,074	21,007,840	37,202,929	0	458,927,843
体育館指定管理料	201,314,948	0	201,314,948	0	0	0	201,314,948
文化会館指定管理料	0	199,402,126	199,402,126	21,007,840	0	0	220,409,966
法人管理市補助金	0	0	0	0	37,202,929	0	37,202,929
⑥ 雑収益	139,975	87,872	227,847	984,667	102	0	1,212,616
受取利息	665	1,014	1,679	0	102	0	1,781
その他雑収益	139,310	86,858	226,168	984,667	0	0	1,210,835
経常収益計	211,992,990	242,750,664	454,743,654	24,383,506	37,204,234	0	516,331,394
(2) 経常費用							
① 事業費	229,411,470	263,839,335	493,250,805	24,881,966	0	0	518,132,771
役員報酬	6,524,750	6,522,950	13,047,700	91,200	0	0	13,138,900
給料手当	31,116,810	42,842,063	73,958,873	874,329	0	0	74,833,202
臨時雇賃金	136,500	0	136,500	0	0	0	136,500
退職給付費用	953,014	836,534	1,789,548	0	0	0	1,789,548
福利厚生費	5,009,325	7,540,593	12,549,918	0	0	0	12,549,918
会議費	81,475	115,334	196,809	0	0	0	196,809
旅費交通費	1,244	7,100	8,344	0	0	0	8,344
通信運搬費	502,873	629,044	1,131,917	122,336	0	0	1,254,253
消耗什器備品費	41,800	92,287	134,087	23,071	0	0	157,158
消耗品費	2,721,130	2,255,606	4,976,736	465,741	0	0	5,442,477
修繕費	12,051,062	12,937,412	24,988,474	3,234,352	0	0	28,222,826
印刷製本費	46,700	298,442	345,142	74,610	0	0	419,752
燃料費	12,672	0	12,672	0	0	0	12,672
光熱水料費	30,217,779	0	30,217,779	0	0	0	30,217,779
使用料及び賃借料	14,549,909	7,008,899	21,558,808	1,693,204	0	0	23,252,012
保険料	1,690,320	1,037,970	2,728,290	179,460	0	0	2,907,750
諸謝金	6,382,500	4,417,000	10,799,500	0	0	0	10,799,500
租税公課	3,514,317	5,137,102	8,651,419	490,481	0	0	9,141,900
負担金	0	17,218,222	17,218,222	4,292,033	0	0	21,510,255
委託費	113,443,180	147,089,284	260,532,464	13,341,149	0	0	273,873,613
手数料	414,110	1,915,152	2,329,262	0	0	0	2,329,262
広告費	0	5,921,363	5,921,363	0	0	0	5,921,363
調査研究費	0	16,978	16,978	0	0	0	16,978
② 管理費	0	0	0	0	32,903,031	0	32,903,031
役員報酬	0	0	0	0	9,088,200	0	9,088,200
給料手当	0	0	0	0	14,589,233	0	14,589,233
退職給付費用	0	0	0	0	661,097	0	661,097
福利厚生費	0	0	0	0	4,498,708	0	4,498,708
会議費	0	0	0	0	6,120	0	6,120
旅費交通費	0	0	0	0	7,344	0	7,344
通信運搬費	0	0	0	0	237,320	0	237,320
消耗什器備品費	0	0	0	0	13,860	0	13,860
消耗品費	0	0	0	0	277,078	0	277,078
燃料費	0	0	0	0	78,960	0	78,960
使用料及び賃借料	0	0	0	0	1,619,940	0	1,619,940
保険料	0	0	0	0	313,860	0	313,860
租税公課	0	0	0	0	2,865	0	2,865
負担金	0	0	0	0	121,440	0	121,440
委託費	0	0	0	0	1,159,964	0	1,159,964
手数料	0	0	0	0	194,242	0	194,242
研修費	0	0	0	0	32,800	0	32,800
経常費用計	229,411,470	263,839,335	493,250,805	24,881,966	32,903,031	0	551,035,802
当期経常増減額	△ 17,418,480	△ 21,088,671	△ 38,507,151	△ 498,460	4,301,203	0	△ 34,704,408
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							
過年度退職給付費用	0	0	0	0	4,301,203	0	4,301,203
過年度退職給付費用	0	0	0	0	4,301,203	0	4,301,203
経常外費用計	0	0	0	0	4,301,203	0	4,301,203
当期経常外増減額	0	0	0	0	△ 4,301,203	0	△ 4,301,203
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	△ 17,418,480	△ 21,088,671	△ 38,507,151	△ 498,460	0	0	△ 39,005,611
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	△ 17,418,480	△ 21,088,671	△ 38,507,151	△ 568,460	0	0	△ 39,075,611
一般正味財産期首残高	17,418,480	21,088,671	38,507,151	1,828,460	0	0	40,335,611
一般正味財産期末残高	0	0	0	1,260,000	0	0	1,260,000
II 指定正味財産増減の部							
基本財産運用益	40,767	40,766	81,533	0	0	0	81,533
基本財産受取利息	40,767	40,766	81,533	0	0	0	81,533
一般正味財産への振替額	△ 40,767	△ 40,766	△ 81,533	0	0	0	△ 81,533
基本財産運用益への振替額	△ 40,767	△ 40,766	△ 81,533	0	0	0	△ 81,533
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	1,260,000	0	0	201,260,000

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					
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)	364,550	
		手元保管	運転資金として(公2・収1)	667,532	
	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)	7,889,664	
		横浜銀行座間支店	運転資金として(公1・収1)	42,532,012	
		横浜銀行座間支店	運転資金として(公2・収1)	77,652,606	
			<現金・預金計>	129,116,364	
	未収金	(株)八洋他1件	公2事業の広告掲載料収益1件、自動販売機手数料収益1件	43,686	
	前払金	座間市社会福祉協議会 他12件	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	1,224,423	
仮払金	(株)エネット他2件	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、雇用保険料仮払分	63,054		
流動資産合計			130,447,527		
固定資産					
基本財産	預金	定期預金			
		横浜銀行座間支店	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。	80,000,000	
		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		
		<基本財産計>	200,000,000		
退職給付引当資産	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。	23,590,041		
固定資産合計			223,590,041		
資産合計			354,037,568		

(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)他 5 8 件	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>	37,748,318
	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 未払法人市民税 <未払法人税等計>	20,000 50,000 70,000
	前受金	受講者等	公 1 事業のスポーツ教室等次年度事業の受講料等、公 2 事業のコンサート等次年度事業のチケット収入等	5,046,900
	預り金	チケット販売預り金 チケット購入者他 1 件	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	2,366,300
		源泉所得税預り金 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	235,559
		保険年金預り金 職員	公 1・公 2 事業・法人管理の業務に係る職員の 3 月分社会保険料個人負担分預り金	965,896
		市県民税預り金 職員	公 1・公 2 事業・法人管理の業務に係る職員の 3 月分市県民税預り金	425,600
		その他預り金	公 1 事業の業務に係る第 3 期スポーツ教室中止による受講料返金手続きで生じた現金の超過	800
		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	5,634,071
		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	18,858,052
		文化会館指定管理料預り金 座間市生涯学習課	公 1・収 1 事業に係る指定管理料預り金	50,338,034
			<預り金計>	78,824,312
	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	7,497,997
流動負債合計				129,187,527
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	23,590,041
固定負債合計				23,590,041
負債合計				152,777,568
正味財産				201,260,000

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。

なお、平成28年度より退職給付引当金を計上開始したため、平成27年度以前に起因する過年度分については経常外費用として法人会計において計上し、当年度増加額については経常費用として各会計で計上している。過年度分については令和3年度までの6年度をかけて計上を行う計画である。

賞与引当金…職員に対する賞与の支給に備えるため、支給対象期間に対応する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				
普通預金	30,000,000	0	30,000,000	0
定期預金	50,000,000	30,000,000	0	80,000,000
投資有価証券	120,000,000	30,000,000	30,000,000	120,000,000
小 計	200,000,000	60,000,000	60,000,000	200,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	17,299,432	6,751,848	461,239	23,590,041
小 計	17,299,432	6,751,848	461,239	23,590,041
合 計	217,299,432	66,751,848	60,461,239	223,590,041

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				
普通預金	0	0	-	-
定期預金	80,000,000	(80,000,000)	-	-
投資有価証券	120,000,000	(120,000,000)	-	-
小 計	200,000,000	(200,000,000)	-	-
特定資産				
退職給付引当資産	23,590,041	-	-	(23,590,041)
小 計	23,590,041	-	-	(23,590,041)
合 計	223,590,041	(200,000,000)	-	(23,590,041)

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	9,997,530	△ 2,470
神奈川県第7 5回5年公募公債	40,000,000	40,000,000	0
第5 3回川崎市5年公募公債	40,000,000	39,974,320	△ 25,680
神奈川県第7 7回5年公募公債	30,000,000	29,952,570	△ 47,430
合 計	120,000,000	119,924,420	△ 75,580

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	37,202,929	37,202,929	0	-
合 計	0		37,202,929	37,202,929	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	81,533
合 計	81,533

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	17,299,432	6,751,848	461,239	0	23,590,041
賞与引当金	8,077,082	7,497,997	8,077,082	0	7,497,997