

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	371,889	124,541	247,348
基本財産受取利息	371,889	124,541	247,348
② 特定資産運用益	713	765	△ 52
特定資産受取利息	713	765	△ 52
③ 事業収益	47,642,308	33,196,483	14,445,825
スポーツ事業収益	9,382,220	8,331,464	1,050,756
文化事業収益	37,699,089	24,362,687	13,336,402
情報収集提供事業収益	560,999	502,332	58,667
④ 受取補助金等	508,390,190	530,900,404	△ 22,510,214
体育館指定管理料	214,233,545	222,356,475	△ 8,122,930
文化会館指定管理料	254,621,287	271,847,403	△ 17,226,116
法人管理市補助金	35,535,358	33,096,526	2,438,832
受取助成金	4,000,000	3,600,000	400,000
⑥ 雑収益	899,089	1,305,947	△ 406,858
受取利息	1,549	1,505	44
その他雑収益	897,540	1,304,442	△ 406,902
経常収益計	557,304,189	565,528,140	△ 8,223,951
(2) 経常費用			
① 事業費	521,768,011	532,430,493	△ 10,662,482
役員報酬	9,177,450	8,646,890	530,560
給料手当	74,734,448	82,891,765	△ 8,157,317
退職給付費用	4,106,025	7,090,495	△ 2,984,470
福利厚生費	11,663,932	13,103,138	△ 1,439,206
会議費	120,528	122,274	△ 1,746
旅費交通費	7,696	8,130	△ 434
通信運搬費	1,192,679	1,183,946	8,733
消耗什器備品費	14,080	46,200	△ 32,120
消耗品費	4,832,891	3,831,705	1,001,186
修繕費	27,892,288	27,026,820	865,468
印刷製本費	189,800	342,345	△ 152,545
燃料費	31,625	30,800	825
光熱水料費	23,940,556	29,145,107	△ 5,204,551
使用料及び賃借料	24,299,047	28,051,902	△ 3,752,855
保険料	2,956,470	2,594,060	362,410
諸謝金	4,674,500	3,695,185	979,315
租税公課	13,081,600	13,849,800	△ 768,200
負担金	24,688,968	28,095,989	△ 3,407,021
委託費	286,841,828	275,422,218	11,419,610
手数料	2,450,170	2,312,079	138,091
広告費	4,730,430	4,879,645	△ 149,215
研修費	141,000	60,000	81,000

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
② 管理費	35,536,178	33,097,647	2,438,531
役員報酬	9,278,250	8,664,291	613,959
給料手当	16,732,791	15,707,752	1,025,039
退職給付費用	1,130,428	947,449	182,979
福利厚生費	4,846,245	3,570,251	1,275,994
会議費	2,880	2,880	0
旅費交通費	3,740	4,854	△ 1,114
通信運搬費	213,708	220,855	△ 7,147
消耗品費	227,491	262,206	△ 34,715
印刷製本費	0	37,400	△ 37,400
燃料費	83,407	82,249	1,158
使用料及び賃借料	1,226,334	1,667,256	△ 440,922
保険料	396,760	420,920	△ 24,160
負担金	128,800	128,800	0
委託費	1,176,373	1,176,373	0
手数料	55,971	159,055	△ 103,084
研修費	33,000	45,056	△ 12,056
経常費用計	557,304,189	565,528,140	△ 8,223,951
当期経常増減額	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
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	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	1,050,000	1,120,000	△ 70,000
一般正味財産期末残高	980,000	1,050,000	△ 70,000
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	371,889	124,541	247,348
基本財産受取利息	371,889	124,541	247,348
一般正味財産への振替額	△ 371,889	△ 124,541	△ 247,348
基本財産運用益への振替額	△ 371,889	△ 124,541	△ 247,348
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	200,980,000	201,050,000	△ 70,000

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6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	185,945	185,944	371,889	0	0	0	371,889
基本財産受取利息	185,945	185,944	371,889	0	0	0	371,889
② 特定資産運用益	0	0	0	0	713	0	713
特定資産受取利息	0	0	0	0	713	0	713
③ 事業収益	9,267,800	36,081,610	45,349,410	2,292,898	0	0	47,642,308
スポーツ事業収益	9,267,800	0	9,267,800	114,420	0	0	9,382,220
文化事業収益	0	36,081,610	36,081,610	1,617,479	0	0	37,699,089
情報収集提供事業収益	0	0	0	560,999	0	0	560,999
④ 受取補助金等	214,233,545	234,686,028	448,919,573	23,935,259	35,535,358	0	508,390,190
体育館指定管理料	214,233,545	0	214,233,545	0	0	0	214,233,545
文化会館指定管理料	0	230,686,028	230,686,028	23,935,259	0	0	254,621,287
法人管理市補助金	0	0	0	0	35,535,358	0	35,535,358
受取助成金	0	4,000,000	4,000,000	0	0	0	4,000,000
⑥ 雑収益	71,701	55,391	127,092	771,890	107	0	899,089
受取利息	591	851	1,442	0	107	0	1,549
その他雑収益	71,110	54,540	125,650	771,890	0	0	897,540
経常収益計	223,758,991	271,008,973	494,767,964	27,000,047	35,536,178	0	557,304,189
(2) 経常費用							
① 事業費	223,758,991	271,008,973	494,767,964	27,000,047	0	0	521,768,011
役員報酬	6,851,325	2,326,125	9,177,450	0	0	0	9,177,450
給料手当	31,804,252	42,071,592	73,875,844	858,604	0	0	74,734,448
退職給付費用	1,921,316	2,141,015	4,062,331	43,694	0	0	4,106,025
福利厚生費	5,401,519	6,149,713	11,551,232	112,700	0	0	11,663,932
会議費	56,897	63,631	120,528	0	0	0	120,528
旅費交通費	0	7,696	7,696	0	0	0	7,696
通信運搬費	515,292	563,267	1,078,559	114,120	0	0	1,192,679
消耗什器備品費	14,080	0	14,080	0	0	0	14,080
消耗品費	2,555,369	1,884,649	4,440,018	392,873	0	0	4,832,891
修繕費	11,659,313	12,986,380	24,645,693	3,246,595	0	0	27,892,288
印刷製本費	59,950	120,082	180,032	9,768	0	0	189,800
燃料費	31,625	0	31,625	0	0	0	31,625
光熱水料費	23,940,556	0	23,940,556	0	0	0	23,940,556
使用料及び賃借料	15,409,144	7,089,835	22,498,979	1,800,068	0	0	24,299,047
保険料	1,417,610	1,300,188	2,717,798	238,672	0	0	2,956,470
諸謝金	4,074,500	600,000	4,674,500	0	0	0	4,674,500
租税公課	5,550,120	6,920,856	12,470,976	610,624	0	0	13,081,600
負担金	0	19,761,194	19,761,194	4,927,774	0	0	24,688,968
委託費	111,765,107	160,436,743	272,201,850	14,639,978	0	0	286,841,828
手数料	731,016	1,714,577	2,445,593	4,577	0	0	2,450,170
広告費	0	4,730,430	4,730,430	0	0	0	4,730,430
研修費	0	141,000	141,000	0	0	0	141,000
② 管理費	0	0	0	0	35,536,178	0	35,536,178
役員報酬	0	0	0	0	9,278,250	0	9,278,250
給料手当	0	0	0	0	16,732,791	0	16,732,791
退職給付費用	0	0	0	0	1,130,428	0	1,130,428
福利厚生費	0	0	0	0	4,846,245	0	4,846,245
会議費	0	0	0	0	2,880	0	2,880
旅費交通費	0	0	0	0	3,740	0	3,740
通信運搬費	0	0	0	0	213,708	0	213,708
消耗品費	0	0	0	0	227,491	0	227,491
燃料費	0	0	0	0	83,407	0	83,407
使用料及び賃借料	0	0	0	0	1,226,334	0	1,226,334
保険料	0	0	0	0	396,760	0	396,760
負担金	0	0	0	0	128,800	0	128,800
委託費	0	0	0	0	1,176,373	0	1,176,373
手数料	0	0	0	0	55,971	0	55,971
研修費	0	0	0	0	33,000	0	33,000
経常費用計	223,758,991	271,008,973	494,767,964	27,000,047	35,536,178	0	557,304,189
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
他会計振替前当期一般正味財産増減額	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	1,050,000	0	0	1,050,000
一般正味財産期末残高	0	0	0	980,000	0	0	980,000
II 指定正味財産増減の部							
基本財産運用益	185,945	185,944	371,889	0	0	0	371,889
基本財産受取利息	185,945	185,944	371,889	0	0	0	371,889
一般正味財産への振替額	△ 185,945	△ 185,944	△ 371,889	0	0	0	△ 371,889
基本財産運用益への振替額	△ 185,945	△ 185,944	△ 371,889	0	0	0	△ 371,889
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	980,000	0	0	200,980,000

財 産 目 録

令和6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)	536,750
		手元保管	運転資金として(公2・収1)	490,205
			<現金計>	1,036,955
	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)	9,236,069
		横浜銀行座間支店	運転資金として(公1・収1)	49,999,143
		横浜銀行座間支店	運転資金として(公2・収1)	71,558,089
			<預金計>	130,793,301
			【現金預金計】	131,830,256
未収金	株式会社八洋ほか	収1事業の広告掲載料収益、自動販売機手数料収益	4,921,298	
前払金	座間市社会福祉協議会 ほか	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	542,990	
仮払金	東京電力エナジーパートナー株式会社ほか	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ほか	207,968	
流動資産合計			137,502,512	
固定資産				
固定資産 基本財産	預金	普通預金		
		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。	30,000,000
	投資有価証券	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。	30,000,000
		第93回川崎市公募公債(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。	30,000,000
		神奈川県第261回公募公債(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。	70,000,000
		第2回相模原市グリーンボンド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。	10,000,000
		令和5年第2回横浜市公募公債(サステナビリティボンド)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。	10,000,000
			<基本財産計>	200,000,000
	特定資産	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。	38,556,121	
固定資産合計			238,556,121	
資産合計			376,058,633	

(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	東日本電信電話株式会社 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>	46,323,901
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	5,376,200
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	1,672,700
	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	2,410,870
	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	5,303,642
	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	23,458,455
	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	42,535,713
		<預り金計>	75,381,380
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	9,371,031
流動負債合計			136,522,512
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	38,556,121
固定負債合計			38,556,121
負債合計			175,078,633
正味財産			200,980,000

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				
普通預金	50,000,000	70,000,000	90,000,000	30,000,000
投資有価証券	150,000,000	90,000,000	70,000,000	170,000,000
小 計	200,000,000	160,000,000	160,000,000	200,000,000
特定資産				
退職給付引当資産				
定期預金	46,443,890	5,236,453	13,124,222	38,556,121
小 計	46,443,890	5,236,453	13,124,222	38,556,121
合 計	246,443,890	165,236,453	173,124,222	238,556,121

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	30,000,000	(30,000,000)	-	-
投資有価証券	170,000,000	(170,000,000)	-	-
小 計	200,000,000	(200,000,000)	-	-
特定資産				
退職給付引当資産				
定期預金	38,556,121	-	-	(38,556,121)
小 計	38,556,121	-	-	(38,556,121)
合 計	238,556,121	(200,000,000)	-	(38,556,121)

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
令和2年度第1回相模原市公募公債 (10年)	20,000,000	19,493,560	△ 506,440
神奈川県第248回公募公債(10年)	30,000,000	29,240,340	△ 759,660
第93回川崎市公募公債(10年)	30,000,000	29,193,450	△ 806,550
神奈川県第261回公募公債(10年)	70,000,000	70,376,110	376,110
第2回相模原市グリーンボンド10年公 募公債	10,000,000	10,082,800	82,800
横浜市令和5年度第2回公募公債(サス テナビリティボンド)(10年)	10,000,000	9,992,790	△ 7,210
合 計	170,000,000	168,379,050	△ 1,620,950

- 5 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。

(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	35,535,358	35,535,358	0	-
助成金						
助成金	0	地域創造	4,000,000	4,000,000	0	-
合計	0		39,535,358	39,535,358	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	371,889
合計	371,889

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	33,319,668	5,236,453	0	0	38,556,121
賞与引当金	8,588,127	9,371,031	8,588,127	0	9,371,031