

平成26年度

決算書

公益財団法人 堺市教育スポーツ振興事業団

目 次

○平成26年度決算書

* 貸借対照表	1
* 貸借対照表内訳表	2,3
* 正味財産増減計算書	4,5
* 正味財産増減計算書内訳表	6,7
* 財務諸表に対する注記	8,9
* 附属明細書	10
* 財産目録	11,12
* 公益目的事業の収支相償	13

貸借対照表

公益財団法人 堺市教育スポーツ振興事業団

平成 27年3月31日現在

(単位 : 円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	158,303,463	174,724,135	△ 16,420,672
未収金	119,807,281	80,753,390	39,053,891
前払金	4,106,193	4,956,010	△ 849,817
立替金	6,970,912	6,805,300	165,612
貸倒引当金	△ 1,359,950	△ 1,026,594	△ 333,356
流動資産合計	287,827,899	266,212,241	21,615,658
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
現金預金	752,100	850,200	△ 98,100
有価証券	299,247,900	299,149,800	98,100
基本財産合計	300,000,000	300,000,000	0
(2) 特定資産			
公益目的事業拡充積立金	22,660,000	22,660,000	0
特定費用準備資金	32,224,429	33,018,680	△ 794,251
特定資産合計	54,884,429	55,678,680	△ 794,251
(3) その他固定資産			
車両運搬具	4,063,522	4,063,522	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 4,063,517	△ 4,063,517	0
什器備品	3,209,012	3,155,758	53,254
什器備品減価償却累計額	△ 2,263,973	△ 2,237,859	△ 26,114
リース資産	0	27,877,962	△ 27,877,962
リース資産減価償却累計額	0	△ 27,877,910	27,877,910
ソフトウェア	4,041,100	5,341,350	△ 1,300,250
電話加入権	452,816	452,816	0
その他固定資産合計	5,438,960	6,712,122	△ 1,273,162
固定資産合計	360,323,389	362,390,802	△ 2,067,413
資産合計	648,151,288	628,603,043	19,548,245
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	205,150,833	184,286,613	20,864,220
前受金	2,051,180	4,574,760	△ 2,523,580
預り金	7,941,170	7,898,409	42,761
賞与引当金	22,424,632	21,160,904	1,263,728
流動負債合計	237,567,815	217,920,686	19,647,129
負債合計	237,567,815	217,920,686	19,647,129
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	300,000,000	300,000,000	0
指定正味財産合計	300,000,000	300,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(300,000,000)	(300,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産			
110,583,473	110,583,473	110,682,357	△ 98,884
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(54,884,429)	(55,678,680)	(△ 794,251)
正味財産合計	410,583,473	410,682,357	△ 98,884
負債及び正味財産合計	648,151,288	628,603,043	19,548,245

貸借対照表内訳表

公益財団法人 堺市教育スポーツ振興事業団

平成27年3月31日現在

(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
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	154,999,639	1,435,911	1,867,913		158,303,463
未収金	119,189,992	612,789	4,500		119,807,281
前払金	2,192,940	0	1,913,253		4,106,193
立替金	6,594,700	376,212	0		6,970,912
貸倒引当金	△ 1,359,950	0	0		△ 1,359,950
流動資産合計	281,617,321	2,424,912	3,785,666		287,827,899
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
現金預金	376,050	0	376,050		752,100
有価証券	149,623,950	0	149,623,950		299,247,900
基本財産合計	150,000,000	0	150,000,000		300,000,000
(2) 特定資産					
公益目的事業拡充積立金	22,660,000	0	0		22,660,000
特定費用準備資金	32,224,429	0	0		32,224,429
特定資産合計	54,884,429	0	0		54,884,429
(3) その他固定資産					
車両運搬具	1,504,372	0	2,559,150		4,063,522
車両運搬具減価償却累計額	△ 1,504,369	0	△ 2,559,148		△ 4,063,517
什器備品	1,720,795	0	1,488,217		3,209,012
什器備品減価償却累計額	△ 1,371,968	0	△ 892,005		△ 2,263,973
ソフトウェア	1,974,000	0	2,067,100		4,041,100
電話加入権	0	0	452,816		452,816
その他固定資産合計	2,322,830	0	3,116,130		5,438,960
固定資産合計	207,207,259	0	153,116,130		360,323,389
資産合計	488,824,580	2,424,912	156,901,796		648,151,288

貸借対照表内訳表

公益財団法人 堺市教育スポーツ振興事業団

平成27年3月31日現在

(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
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	198,842,494	2,326,623	3,981,716		205,150,833
前受金	2,051,180	0	0		2,051,180
預り金	5,762,212	0	2,178,958		7,941,170
賞与引当金	22,358,532	46,565	19,535		22,424,632
流動負債合計	229,014,418	2,373,188	6,180,209		237,567,815
負債合計	229,014,418	2,373,188	6,180,209		237,567,815
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
寄付金	150,000,000	0	150,000,000		300,000,000
指定正味財産合計	150,000,000	0	150,000,000		300,000,000
(うち基本財産への充当額)	150,000,000	0	150,000,000		300,000,000
(うち特定資産への充当額)	0	0	0		0
2. 一般正味財産	109,810,162	51,724	721,587		110,583,473
(うち基本財産への充当額)	0	0	0		0
(うち特定資産への充当額)	54,884,429	0	0		54,884,429
正味財産合計	259,810,162	51,724	150,721,587		410,583,473
負債及び正味財産合計	488,824,580	2,424,912	156,901,796		648,151,288

正味財産増減計算書

公益財団法人 堺市教育スポーツ振興事業団

平成 26年4月1日から平成 27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			
基本財産運用益	[2,198,306]	[2,231,006]	[△ 32,700]
基本財産受取利息	2,198,306	2,231,006	△ 32,700
特定資産運用益	[5,680]	[5,680]	[0]
特定資産受取利息	5,680	5,680	0
事業収益	[520,337,199]	[508,115,035]	[12,222,164]
スポーツ振興自主事業収益	59,740,152	65,824,537	△ 6,084,385
スポーツ施設管理運営事業収益	289,495,487	280,698,738	8,796,749
スポーツ施設利用料金収益	148,248,320	147,300,660	947,660
駐車場事業収益	14,560,800	14,291,100	269,700
飲食物販売事業収益	8,292,440	0	8,292,440
受託事業収益	[1,450,047,822]	[1,336,514,733]	[113,533,089]
放課後児童対策受託事業収益	1,450,047,822	1,336,514,733	113,533,089
受取補助金等	[36,882,757]	[33,812,848]	[3,069,909]
受取堺市補助金	(36,882,757)	(33,812,848)	(3,069,909)
受取スポーツ振興自主事業補助金	36,222,656	33,281,206	2,941,450
受取青少年健全育成自主事業補助金	660,101	531,642	128,459
雑収益	[3,862,664]	[6,040,949]	[△ 2,178,285]
雑収益	(3,862,664)	(6,040,949)	(△ 2,178,285)
販売手数料収益	426,924	670,542	△ 243,618
コピー使用料収益	107,950	123,077	△ 15,127
雑収益	3,327,790	5,247,330	△ 1,919,540
経常収益計	2,013,334,428	1,886,720,251	126,614,177
(2) 経常費用			
事業費①	[2,011,606,566]	[1,803,800,900]	[207,805,666]
給料手当	(390,936,317)	(352,209,831)	(38,726,486)
報酬	360,204,707	343,784,921	16,419,786
職員給料手当	30,731,610	8,424,910	22,306,700
福利厚生費	99,017,359	80,987,145	18,030,214
臨時雇賃金	988,786,963	931,069,235	57,717,728
旅費交通費	3,783,655	3,393,464	390,191
会議費	39,708	33,000	6,708
減価償却費	(1,547,912)	(6,173,481)	(△ 4,625,569)
什器備品減価償却費	247,662	358,499	△ 110,837
リース資産減価償却費	0	5,575,582	△ 5,575,582
ソフトウェア償却	1,300,250	239,400	1,060,850
消耗什器備品費	4,053,082	4,036,644	16,438
消耗品費	35,899,967	35,556,669	343,298
印刷製本費	1,154,491	1,048,222	106,269
燃料費	626,939	323,346	303,593
光熱費	89,225,303	71,960,956	17,264,347
修繕費	18,765,726	17,206,290	1,559,436
通信運搬費	9,883,520	7,915,580	1,967,940
委託費	220,158,898	177,640,439	42,518,459
支払手数料	12,688,978	12,199,319	489,659
賃借料	29,891,862	25,922,107	3,969,755
保険料	3,530,930	2,701,060	829,870
諸謝金	26,495,738	27,602,630	△ 1,106,892
租税公課	46,238,480	24,081,104	22,157,376
支払負担金	6,019,412	1,078,750	4,940,662
賞与引当金繰入額	22,405,097	19,575,947	2,829,150
貸倒引当金繰入額	333,356	1,026,594	△ 693,238
雑費	122,873	59,087	63,786
事業費②	[0]	[89,290,738]	[△ 89,290,738]
給料手当	(0)	(44,859,619)	(△ 44,859,619)
報酬	0	19,776,407	△ 19,776,407
職員給料手当	0	25,083,212	△ 25,083,212
福利厚生費	0	12,178,747	△ 12,178,747
臨時雇賃金	0	3,383,210	△ 3,383,210
旅費交通費	0	189,920	△ 189,920

正味財産増減計算書

公益財団法人 堺市教育スポーツ振興事業団

平成 26年4月1日から平成 27年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
減価償却費	(0)	(618,523)	(△ 618,523)
車両運搬具減価償却費	0	330,962	△ 330,962
什器備品減価償却費	0	82,461	△ 82,461
ソフトウェア償却	0	205,100	△ 205,100
消耗什器備品費	0	3,356,200	△ 3,356,200
消耗品費	0	1,721,228	△ 1,721,228
燃料費	0	202,167	△ 202,167
修繕費	0	225,025	△ 225,025
通信運搬費	0	1,112,282	△ 1,112,282
委託費	0	9,092,511	△ 9,092,511
支払手数料	0	2,021,162	△ 2,021,162
賃借料	0	3,614,177	△ 3,614,177
保険料	0	319,880	△ 319,880
諸謝金	0	811,200	△ 811,200
租税公課	0	82,400	△ 82,400
支払負担金	0	4,012,627	△ 4,012,627
賞与引当金繰入額	0	1,489,860	△ 1,489,860
管理費	[1,345,176]	[3,715,035]	[△ 2,369,859]
給料手当	(1,053,019)	(2,452,938)	(△ 1,399,919)
報酬	969,916	1,488,802	△ 518,886
職員給料手当	83,103	964,136	△ 881,033
福利厚生費	266,972	529,303	△ 262,331
消耗品費	0	1,027	△ 1,027
委託費	0	630,670	△ 630,670
賃借料	5,650	6,000	△ 350
賞与引当金繰入額	19,535	95,097	△ 75,562
経常費用計	2,012,951,742	1,896,806,673	116,145,069
当期経常増減額	382,686	△ 10,086,422	10,469,108
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			
固定資産売却損	[161,570]	[0]	[161,570]
什器備品売却損	161,570	0	161,570
雑損失	[0]	[832,540]	[△ 832,540]
雑損失	0	832,540	△ 832,540
経常外費用計	161,570	832,540	△ 670,970
当期経常外増減額	△ 161,570	△ 832,540	670,970
税引前当期一般正味財産増減額	221,116	△ 10,918,962	11,140,078
法人税等	320,000	320,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 98,884	△ 11,238,962	11,140,078
一般正味財産期首残高	110,682,357	121,921,319	△ 11,238,962
一般正味財産期末残高	110,583,473	110,682,357	△ 98,884
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	[2,198,306]	[2,231,006]	[△ 32,700]
基本財産受取利息	2,198,306	2,231,006	△ 32,700
一般正味財産への振替額	[△ 2,198,306]	[△ 2,231,006]	[32,700]
一般正味財産への振替額	△ 2,198,306	△ 2,231,006	32,700
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	300,000,000	300,000,000	0
指定正味財産期末残高	300,000,000	300,000,000	0
III 正味財産期末残高	410,583,473	410,682,357	△ 98,884

正味財産増減計算書内訳表

公益財団法人 堺市教育スポーツ振興事業団

平成 26年4月1日から 平成 27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
	公益目的 事業(1) 放課後児童対策 青少年健全育成	公益目的 事業(2) スポーツ振興 ・管理	共通 (公益)	小計	家原大池 駐車場事業	飲食物 販売事業	共通 (収益)	小計			
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	[0]	[0]	[1,099,153]	[1,099,153]	[0]	[0]	[0]	[0]	[1,099,153]		[2,198,306]
基本財産受取利息	0	0	1,099,153	1,099,153	0	0	0	0	1,099,153		2,198,306
特定資産運用益	[0]	[5,680]	[0]	[5,680]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]		[5,680]
特定資産受取利息	0	5,680	0	5,680	0	0	0	0	0		5,680
事業収益	[0]	[497,483,959]	[0]	[497,483,959]	[14,560,800]	[8,292,440]	[0]	[22,853,240]	[0]		[520,337,199]
スポーツ振興自主事業収益	0	59,740,152	0	59,740,152	0	0	0	0	0		59,740,152
スポーツ施設管理運営事業収益	0	289,495,487	0	289,495,487	0	0	0	0	0		289,495,487
スポーツ施設利用料金収益	0	148,248,320	0	148,248,320	0	0	0	0	0		148,248,320
駐車場事業収益	0	0	0	0	14,560,800	0	0	14,560,800	0		14,560,800
飲食物販売事業収益	0	0	0	0	0	8,292,440	0	8,292,440	0		8,292,440
受託事業収益	[1,450,047,822]	[0]	[0]	[1,450,047,822]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]		[1,450,047,822]
放課後児童対策受託事業収益	1,450,047,822	0	0	1,450,047,822	0	0	0	0	0		1,450,047,822
受取補助金等	[660,101]	[36,222,656]	[0]	[36,882,757]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]		[36,882,757]
受取堺市補助金	(660,101)	(36,222,656)	(0)	(36,882,757)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)		(36,882,757)
受取スポーツ振興自主事業補助金	0	36,222,656	0	36,222,656	0	0	0	0	0		36,222,656
受取青少年健全育成自主事業補助金	660,101	0	0	660,101	0	0	0	0	0		660,101
雑収益	[149,171]	[2,448,119]	[0]	[2,597,290]	[0]	[1,229,132]	[0]	[1,229,132]	[36,242]		[3,862,664]
雑収益	(149,171)	(2,448,119)	(0)	(2,597,290)	(0)	(1,229,132)	(0)	(1,229,132)	(36,242)		(3,862,664)
販売手数料収益	0	331,043	0	331,043	0	95,881	0	95,881	0		426,924
コピー使用料収益	0	107,950	0	107,950	0	0	0	0	0		107,950
雑収益	149,171	2,009,126	0	2,158,297	0	1,133,251	0	1,133,251	36,242		3,327,790
経常収益計	1,450,857,094	536,160,414	1,099,153	1,988,116,661	14,560,800	9,521,572	0	24,082,372	1,135,395		2,013,334,428
(2) 経常費用											
事業費①	[1,446,110,125]	[544,187,505]	[0]	[1,990,297,630]	[12,749,666]	[8,559,270]	[0]	[21,308,936]	[0]		[2,011,606,566]
給料手当	(296,036,475)	(94,046,801)	(0)	(390,083,276)	(240,332)	(612,709)	(0)	(853,041)	(0)		(390,936,317)
報酬	281,673,671	77,930,021	0	359,603,692	114,318	486,697	0	601,015	0		360,204,707
職員給料手当	14,362,804	16,116,780	0	30,479,584	126,014	126,012	0	252,026	0		30,731,610
福利厚生費	74,309,691	24,494,377	0	98,804,068	62,749	150,542	0	213,291	0		99,017,359
臨時雇賃金	937,794,458	50,992,505	0	988,786,963	0	0	0	0	0		988,786,963
旅費交通費	3,542,831	239,874	0	3,782,705	570	380	0	950	0		3,783,655
会議費	0	39,708	0	39,708	0	0	0	0	0		39,708
減価償却費	(501,705)	(1,039,234)	(0)	(1,540,939)	(4,185)	(2,788)	(0)	(6,973)	(0)		(1,547,912)
什器備品減価償却費	59,296	187,544	0	246,840	494	328	0	822	0		247,662
ソフトウェア償却	442,409	851,690	0	1,294,099	3,691	2,460	0	6,151	0		1,300,250
消耗什器備品費	3,278,917	773,674	0	4,052,591	295	196	0	491	0		4,053,082
消耗品費	27,221,045	8,560,629	0	35,781,674	112,725	5,568	0	118,293	0		35,899,967
印刷製本費	963,183	191,308	0	1,154,491	0	0	0	0	0		1,154,491
燃料費	131,320	493,794	0	625,114	1,095	730	0	1,825	0		626,939
光熱費	0	89,092,300	0	89,092,300	133,003	0	0	133,003	0		89,225,303
修繕費	3,278,198	15,273,461	0	18,551,659	213,761	306	0	214,067	0		18,765,726

正味財産増減計算書内訳表

公益財団法人 堺市教育スポーツ振興事業団

平成 26年4月1日から 平成 27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
	公益目的事業(1) 放課後児童対策 青少年健全育成	公益目的事業(2) スポーツ振興・管理	共通(公益)	小計	家原大池 駐車場事業	飲食物 販売事業	共通(収益)	小計			
通信運搬費	7,854,451	2,015,098	0	9,869,549	8,385	5,586	0	13,971	0		9,883,520
委託費	22,629,870	180,554,332	0	203,184,202	9,432,328	7,542,368	0	16,974,696	0		220,158,898
支払手数料	10,229,723	2,442,794	0	12,672,517	9,877	6,584	0	16,461	0		12,688,978
賃借料	3,439,013	24,126,327	0	27,565,340	2,311,554	14,968	0	2,326,522	0		29,891,862
保険料	705,072	2,813,876	0	3,518,948	10,094	1,888	0	11,982	0		3,530,930
諸謝金	1,083,180	25,408,888	0	26,492,068	2,202	1,468	0	3,670	0		26,495,738
租税公課	32,890,115	13,016,162	0	45,906,277	181,951	150,252	0	332,203	0		46,238,480
支払負担金	2,943,250	3,035,230	0	5,978,480	24,560	16,372	0	40,932	0		6,019,412
賞与引当金繰入額	17,233,880	5,124,652	0	22,358,532	0	46,565	0	46,565	0		22,405,097
貸倒引当金繰入額	0	333,356	0	333,356	0	0	0	0	0		333,356
雑費	43,748	79,125	0	122,873	0	0	0	0	0		122,873
管理費	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[1,345,176]		[1,345,176]
給料手当	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(1,053,019)		(1,053,019)
報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	969,916		969,916
職員給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	83,103		83,103
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	266,972		266,972
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	5,650		5,650
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	19,535		19,535
経常費用計	1,446,110,125	544,187,505	0	1,990,297,630	12,749,666	8,559,270	0	21,308,936	1,345,176		2,012,951,742
当期経常増減額	4,746,969	△ 8,027,091	1,099,153	△ 2,180,969	1,811,134	962,302	0	2,773,436	△ 209,781		382,686
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	0	0		0
(2) 経常外費用											
固定資産売却損	[0]	[161,570]	[0]	[161,570]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]		[161,570]
什器備品売却損	0	161,570	0	161,570	0	0	0	0	0		161,570
経常外費用計	0	161,570	0	161,570	0	0	0	0	0		161,570
当期経常外増減額	0	△ 161,570	0	△ 161,570	0	0	0	0	0		△ 161,570
他会計振替額	0	0	1,386,718	1,386,718	0	0	△ 2,453,436	△ 2,453,436	1,066,718		-
税引前当期一般正味財産増減額	4,746,969	△ 8,188,661	2,485,871	△ 955,821	1,811,134	962,302	△ 2,453,436	320,000	856,937		221,116
法人税等	0	0	0	0	320,000	0	0	320,000	0		320,000
当期一般正味財産増減額	4,746,969	△ 8,188,661	2,485,871	△ 955,821	1,491,134	962,302	△ 2,453,436	0	856,937		△ 98,884
一般正味財産期首残高	1,972,534	103,808,865	4,984,584	110,765,983	51,724	0	0	51,724	△ 135,350		110,682,357
一般正味財産期末残高	6,719,503	95,620,204	7,470,455	109,810,162	1,542,858	962,302	△ 2,453,436	51,724	721,587		110,583,473
II 指定正味財産増減の部											
基本財産運用益	[0]	[0]	[1,099,153]	[1,099,153]	[0]	[0]	[0]	[0]	[1,099,153]		[2,198,306]
基本財産受取利息	0	0	1,099,153	1,099,153	0	0	0	0	1,099,153		2,198,306
一般正味財産への振替額	[0]	[0]	[△ 1,099,153]	[△ 1,099,153]	[0]	[0]	[0]	[0]	[△ 1,099,153]		[△ 2,198,306]
一般正味財産への振替額	0	0	△ 1,099,153	△ 1,099,153	0	0	0	0	△ 1,099,153		△ 2,198,306
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
指定正味財産期首残高	0	0	150,000,000	150,000,000	0	0	0	0	150,000,000		300,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	150,000,000	150,000,000	0	0	0	0	150,000,000		300,000,000
III 正味財産期末残高	6,719,503	95,620,204	157,470,455	259,810,162	1,542,858	962,302	△ 2,453,436	51,724	150,721,587		410,583,473

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

重要な会計方針は、次のとおりである。

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券……償却原価法（定額法）によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
車両運搬具、什器備品、ソフトウェア……定額法で行っている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ① 貸倒引当金……債権の貸倒損失に備えるため、個別に見積った回収不能見込額を計上している。
 - ② 賞与引当金……職員に対する賞与の支払いに備えるため、支給見込額のうち当事業年度支給額に相当する金額を計上している。
- (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。

2. 重要な会計方針の変更

重要な会計方針の変更は、次のとおりである。

従来、貸倒引当金の計上基準は貸倒の実績率により計上していたが、より正確で適正な正味財産増減額を表示するため、当期から個別に見積った回収不能見込額を計上する方法に変更した。

この変更により、従来と同一の方法によった場合と比較して、貸倒引当金繰入額が333,356円増加し、貸倒引当金戻入額が243,017円減少して、当期一般正味財産増減額は576,373円減少している。

表示方法の変更

従来、経常費用を、事業費①及び事業費②に区分して計上していたが、より簡便で明りょうな正味財産増減計算書にするため当期より事業費①に合算して処理している。

この結果、従来の表記に比べ事業費①は、100,127,041円多く表示されている。

3. 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				
現金預金	850,200	0	98,100	752,100
有価証券	299,149,800	98,100	0	299,247,900
小計	300,000,000	98,100	98,100	300,000,000
特定資産				
公益目的事業拡充積立金	22,660,000	0	0	22,660,000
特定費用準備資金	33,018,680	6,719,503	7,513,754	32,224,429
小計	55,678,680	6,719,503	7,513,754	54,884,429
合計	355,678,680	6,817,603	7,611,854	354,884,429

4. 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				
現金預金	752,100	(752,100)	-	-
有価証券	299,247,900	(299,247,900)	-	-
小計	300,000,000	(300,000,000)	-	-
特定資産				
公益目的事業拡充積立金	22,660,000	-	(22,660,000)	-
特定費用準備資金	32,224,429	-	(32,224,429)	-
小計	54,884,429	-	(54,884,429)	-
合計	354,884,429	(300,000,000)	(54,884,429)	-

5. 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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
326回利付国庫債券	299,247,900	310,560,000	11,312,100
合計	299,247,900	310,560,000	11,312,100

6. 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	貸借対照表上の記載区分
補助金						
受取スポーツ振興自主事業補助金	堺市	-	36,222,656	36,222,656	-	一般正味財産
受取青少年健全育成自主事業補助金	堺市	-	660,101	660,101	-	一般正味財産
合計		-	36,882,757	36,882,757	-	

7. 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)

内容	金額
経常収益への振替額	
基本財産運用益の振替額	2,100,206
償却原価法による当期振替額	98,100
合計	2,198,306

8. 関連当事者との取引の内容
関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容	
						役員の兼務等	事業上の関係
支配法人	堺市	堺市堺区南瓦町3-1	2兆7,942億円	地方公共団体	-	なし	補助金、指定管理料等の交付

取引の内容	取引金額 (単位：円)	科目	期末残高 (単位：円)
堺市立大浜体育館指定管理料	81,869,759	スポーツ施設管理運営事業収入	—
堺市立金岡公園体育館指定管理料	64,600,000	スポーツ施設管理運営事業収入	—
堺市立家原大池体育館指定管理料	106,060,815	スポーツ施設管理運営事業収入	—
放課後児童対策事業管理運営料	969,751,958	放課後児童対策受託事業収入	—
放課後子どもプランモデル事業管理運営料	480,295,864	放課後児童対策受託事業収入	—
堺市青少年自然体験学習推進事業補助金	660,101	堺市補助金収入	—
(公財)堺市教育スポーツ振興事業団補助金	36,222,656	堺市補助金収入	—

9. 重要な後発事象
該当なし

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産については、財務諸表の注記3に記載をしているため、附属明細書への記載を省略する。

2 引当金の明細

引当金の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(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	
貸倒引当金	1,026,594	333,356	0	0	1,359,950
賞与引当金	21,160,904	22,424,632	21,160,904	0	22,424,632
合計	22,187,498	22,757,988	21,160,904	0	23,784,582

財産目録

平成27年3月31日

公益財団法人 堺市教育スポーツ振興事業団

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
I. 資産の部				
1. 流動資産				
現金		大浜体育館	運転資金として	313,202
		金岡公園体育館	運転資金として	155,680
		家原大池体育館	運転資金として	51,500
普通預金		三菱東京UFJ銀行 堺支店	運転資金として	156,214,181
定期預金		三菱東京UFJ銀行 堺支店	公益目的事業等に係る 運転資金として	1,568,900
未収金				
オーパス			公益目的事業に係る未収金	26,119,230
その他			公益目的事業に係る未収金	93,688,051
貸倒引当金				△ 1,359,950
前払金			公益目的事業に係る保険料等	4,106,193
立替金		スポーツ安全保険	公益目的事業に係る保険料の立替	6,581,600
		その他	職員に対する社会保険料等	389,312
流動資産合計				287,827,899
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
現金預金		定期預金 三菱東京UFJ銀行 堺支店	公益目的保有財産及び公益目的事業 に必要な活動の用に供する財産であり、 運用益を公益目的事業及び管理費 の財源として1/2ずつ使用している	752,100
有価証券		326回利付国庫債券		299,247,900
(2) 特定資産				
公益目的事業 拡充積立金		定期預金 三菱東京UFJ銀行 堺支店	公益目的保有財産であり、 運用益を公益事業の財源として 使用している	22,660,000
特定費用準備資金		普通預金 三菱東京UFJ銀行 堺支店	公益目的事業に必要な 活動資金の積立	32,224,429
(3) その他固定資産				
車両運搬具		自動車5台	公益目的事業及び管理費に必要な 活動の用に供する財産	4,063,522
車両運搬具減価償却累計額				△ 4,063,517
什器備品		パソコン他13点	公益目的事業及び管理費に必要な 活動の用に供する財産	3,209,012
什器備品減価償却累計額				△ 2,263,973
ソフトウェア		会計システム他	公益目的事業及び管理費に必要な 活動の用に供する財産	4,041,100
電話加入権				452,816
固定資産合計				360,323,389
資産合計				648,151,288

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
II. 負債の部				
1. 流動負債				
未払金 前受金 預り金 賞与引当金		公益目的事業	3月分給与 他	198,842,494
		収益事業	駐車場管理業務委託料 他	2,326,623
		法人会計	備品・事務所使用料 他	3,981,716
			公益目的事業に係るスポーツ教室 の受講料等	2,051,180
		所得税		△ 186,671
		住民税		1,301,200
		社会保険料	源泉所得税、地方税、社会保険料	4,265,448
		雇用保険料		1,582,169
		その他預り金		979,024
			従業員に対する賞与の 支払いに備えたもの	22,424,632
流動負債合計				237,567,815
負債合計				237,567,815
正味財産				410,583,473

【別紙4 法人の財務に関する公益認定の基準に係る書類について】

事業年度	自	平成26年4月1日	法人コード	A004872
	至	平成27年3月31日	法人名	公益財団法人堺市教育スポーツ振興事業団

【別表A(1) 収支相償の計算(収益事業等の利益額の50%を繰入れる場合)】
(公益法人認定法第5条第6号に定められた収支相償について審査します。)

1. 第一段階(公益目的事業の収支相償)
法人が行う事業について、その経常収益、経常費用を比較します。

<以下の表中の白色の欄だけ入力いただき、右の「自動計算」のボタンをクリックしてください。>

事業番号	経常収益計 <small>前年度に6欄がプラスの事業がある場合には当該剰余金の額を加算してください。</small>	経常費用計	その事業に係る 特定費用準備資金の 当期取崩額	その事業に係る 特定費用準備資金の 当期積立額	第一段階の判定 (2欄-3欄+4欄-5欄)
1	2	3	4	5	6
公 1	1,450,857,094円	1,446,110,125円	1,972,534円	6,719,503円	0円
公 2	536,160,414円	544,187,505円	5,541,220円	円	-2,485,871円
計	1,987,017,508 円 第二段階7欄(収入)へ	1,990,297,630円 第二段階7欄(費用)へ	7,513,754円	6,719,503円	



プラスの事業がある場合、発生理由とこれを解消するための計画等を記入してください。

理由:	
計画:	

2. 第二段階(公益目的事業会計全体の収支相償判定)
法人の公益目的事業会計全体に係る収入と費用等を比較します。

<以下の表中の白色の欄だけ入力いただき、右の「自動計算」のボタンをクリックしてください。>

		収入	費用	
第一段階の経常収益計と経常費用計(2欄・3欄)	7	1,987,017,508円	1,990,297,630円	
特定の事業と関連付けられない公益目的事業に係る その他の経常収益、経常費用	8	1,099,153円	円	
7欄と8欄の合計(公益目的事業会計の経常収益計、経 常費用計の額と一致しているか確認してください。)	9	1,988,116,661円	1,990,297,630円	
公益目的事業に係る特定費用準備資金に関する調整(別表 C(5)より)(当期の取崩額を「収入」欄に、積立額を「費用」欄に 記載してください。)	10	7,513,754円	6,719,503円	
収益事業等から 生じた利益の繰入額	11	1,386,718円	- 円	
収益事業等から 生じた利益の繰入額	12	0円	- 円	
合計(9欄~12欄)	13	1,997,017,133円	1,997,017,133円	収入 - 費用 0円

※第二段階における剰余金の扱い

剰余が生じる場合(収入-費用欄の数値がプラスの場合)は、その剰余相当額を公益目的保有財産に係る資産取得、改良に充てるための資金に繰り入れたり、公益目的保有財産の取得に充てたりするか、翌年度の事業拡大を行うことにより同程度程度の損失となるようにしなければなりません。収入-費用欄の数値がプラスの場合、法人における剰余金の扱いの計画等を記載してください。

収支相償の額(収入-費用欄)がプラスとなる場合の今後の剰余金の扱い等 収入-費用欄の数値がプラスでないため、本欄の記入は不要です。
--