

平成30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30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
* 科目明細	13~16
* 公益目的事業の収支相償	17

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 31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	136,692,810	60,429,614	76,263,196
未収金	141,190,008	144,203,324	△ 3,013,316
前払金	3,781,707	3,897,975	△ 116,268
仮払金	200,580	0	200,580
立替金	5,861,600	6,615,182	△ 753,582
貸倒引当金	△ 1,715,470	△ 1,739,878	24,408
流動資産合計	286,011,235	213,406,217	72,605,018
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
現金預金	1,273,213	1,344,163	△ 70,950
投資有価証券	298,726,787	298,655,837	70,950
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	0	22,660,000	△ 22,660,000
特定費用準備資金	0	8,949,132	△ 8,949,132
特定資産合計	0	31,609,132	△ 31,609,132
(3) その他固定資産			
車両運搬具	2,559,150	2,559,150	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 2,559,148	△ 2,559,148	0
什器備品	2,529,917	2,529,917	0
什器備品減価償却累計額	△ 2,499,299	△ 2,363,992	△ 135,307
リース資産	13,964,400	6,327,600	7,636,800
リース資産減価償却累計額	△ 2,192,400	△ 812,000	△ 1,380,400
ソフトウェア	158,400	872,200	△ 713,800
電話加入権	452,816	452,816	0
その他固定資産合計	12,413,836	7,006,543	5,407,293
固定資産合計	312,413,836	338,615,675	△ 26,201,839
資産合計	598,425,071	552,021,892	46,403,179
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	160,819,059	151,103,426	9,715,633
前受金	2,084,560	2,764,780	△ 680,220
預り金	14,041,208	13,017,998	1,023,210
賞与引当金	19,801,476	20,455,128	△ 653,652
リース債務	2,792,880	5,278,000	△ 2,485,120
流動負債合計	199,539,183	192,619,332	6,919,851
2. 固定負債			
長期リース債務	8,979,120	0	8,979,120
固定負債合計	8,979,120	0	8,979,120
負債合計	208,518,303	192,619,332	15,898,971
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	89,906,768	59,402,560	30,504,208
(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)	(0)	(31,609,132)	(△ 31,609,132)
正味財産合計	389,906,768	359,402,560	30,504,208
負債及び正味財産合計	598,425,071	552,021,892	46,403,179

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	122,297,721	699,260	13,695,829		136,692,810
未収金	140,958,747	217,161	14,100		141,190,008
前払金	1,971,550	0	1,810,157		3,781,707
仮払金	0	200,580	0		200,580
立替金	5,861,600	0	0		5,861,600
内部会計貸付金	31,807	0	1,228,369	△ 1,260,176	0
貸倒引当金	△ 1,715,470	0	0		△ 1,715,470
流動資産合計	269,405,955	1,117,001	16,748,455	△ 1,260,176	286,011,235
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
現金預金	636,606	0	636,607		1,273,213
投資有価証券	149,363,394	0	149,363,393		298,726,787
基本財産合計	150,000,000	0	150,000,000		300,000,000
(2) 特定資産					
特定資産合計	0	0	0		0
(3) その他固定資産					
車両運搬具	0	0	2,559,150		2,559,150
車両運搬具減価償却累計額	0	0	△ 2,559,148		△ 2,559,148
什器備品	1,851,950	0	677,967		2,529,917
什器備品減価償却累計額	△ 1,821,337	0	△ 677,962		△ 2,499,299
リース資産	7,387,200	0	6,577,200		13,964,400
リース資産減価償却累計額	0	0	△ 2,192,400		△ 2,192,400
ソフトウェア	0	0	158,400		158,400
電話加入権	0	0	452,816		452,816
その他固定資産合計	7,417,813	0	4,996,023		12,413,836
固定資産合計	157,417,813	0	154,996,023		312,413,836
資 産 合 計	426,823,768	1,117,001	171,744,478	△ 1,260,176	598,425,071

貸借対照表内訳表

平成31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	155,615,462	652,655	4,550,942		160,819,059
前受金	2,084,560	0	0		2,084,560
預り金	12,048,869	0	1,992,339		14,041,208
賞与引当金	15,819,831	13,731	3,967,914		19,801,476
内部会計借入金	0	1,260,176	0	△ 1,260,176	0
リース債務	1,477,440	0	1,315,440		2,792,880
流動負債合計	187,046,162	1,926,562	11,826,635	△ 1,260,176	199,539,183
2. 固定負債					
長期リース債務	5,909,760	0	3,069,360		8,979,120
固定負債合計	5,909,760	0	3,069,360		8,979,120
負債合計	192,955,922	1,926,562	14,895,995	△ 1,260,176	208,518,303
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	83,867,846	△ 809,561	6,848,483		89,906,768
(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)	0	0	0		0
正味財産合計	233,867,846	△ 809,561	156,848,483		389,906,768
負債及び正味財産合計	426,823,768	1,117,001	171,744,478	△ 1,260,176	598,425,071

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 30年4月1日から平成 31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	[2,135,084]	[2,135,039]	[45]
基本財産受取利息	2,135,084	2,135,039	45
特定資産運用益	[0]	[1,405]	[△ 1,405]
特定資産受取利息	0	1,405	△ 1,405
事業収益	[333,907,093]	[329,265,215]	[4,641,878]
スポーツ振興自主事業収益	36,091,212	37,024,040	△ 932,828
スポーツ施設管理運営事業収益	192,276,196	180,115,896	12,160,300
スポーツ施設利用料金収益	99,670,665	105,518,859	△ 5,848,194
飲食物販売事業収益	5,869,020	6,606,420	△ 737,400
受託事業収益	[1,167,709,610]	[1,144,448,896]	[23,260,714]
放課後児童対策受託事業収益	1,167,709,610	1,144,448,896	23,260,714
受取補助金等	[42,280,573]	[37,236,978]	[5,043,595]
受取堺市補助金	(40,095,573)	(37,236,978)	(2,858,595)
受取スポーツ振興自主事業補助金	39,395,573	36,536,978	2,858,595
受取青少年健全育成自主事業補助金	700,000	700,000	0
受取その他の補助金	2,185,000	0	2,185,000
雑収益	[1,964,413]	[3,587,805]	[△ 1,623,392]
受取利息	7	115	△ 108
雑収益	(1,964,406)	(3,587,690)	(△ 1,623,284)
販売手数料収益	81,941	87,099	△ 5,158
コピー使用料収益	92,100	71,580	20,520
雑収益	1,790,365	3,429,011	△ 1,638,646
経常収益計	1,547,996,773	1,516,675,338	31,321,435
(2) 経常費用			
事業費	[1,505,408,648]	[1,541,061,440]	[△ 35,652,792]
給料手当	314,807,242	323,380,145	△ 8,572,903
福利厚生費	92,872,574	93,888,490	△ 1,015,916
臨時雇賃金	783,796,631	801,649,550	△ 17,852,919
旅費交通費	2,840,272	3,112,091	△ 271,819
会議費	14,046	22,203	△ 8,157
減価償却費	2,370,467	2,081,738	288,729
消耗什器備品費	559,735	1,018,884	△ 459,149
消耗品費	24,010,940	25,383,455	△ 1,372,515
印刷製本費	729,340	491,874	237,466
燃料費	246,021	248,372	△ 2,351
光熱費	38,819,173	40,831,858	△ 2,012,685
修繕費	18,915,239	10,382,285	8,532,954
通信運搬費	6,131,513	6,270,357	△ 138,844
委託費	127,093,562	135,807,059	△ 8,713,497
支払手数料	10,776,835	10,104,913	671,922
賃借料	16,094,129	18,335,208	△ 2,241,079
保険料	2,555,430	2,424,497	130,933
諸謝金	20,211,596	20,939,376	△ 727,780
租税公課	16,751,411	19,188,201	△ 2,436,790
支払負担金	6,105,333	5,042,588	1,062,745
賞与引当金繰入額	19,731,567	20,455,128	△ 723,561
貸倒引当金繰入額	△ 24,408	3,168	△ 27,576
管理費	[11,457,972]	[1,151,207]	[10,306,765]
役員報酬	4,719,600	1,019,447	3,700,153
給料手当	2,597,801	0	2,597,801
福利厚生費	488,703	131,760	356,943
会議費	3,784	0	3,784
通信運搬費	10,000	0	10,000
委託費	3,034,800	0	3,034,800
租税公課	533,375	0	533,375
賞与引当金繰入額	69,909	0	69,909
経常費用計	1,516,866,620	1,542,212,647	△ 25,346,027
評価損益等調整前当期経常増減額	31,130,153	△ 25,537,309	56,667,462
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	31,130,153	△ 25,537,309	56,667,462

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 30年4月1日から平成 31年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度修正益	[37,144]	[69,643]	[△ 32,499]
経常外収益計	37,144	69,643	△ 32,499
(2) 経常外費用			
過年度修正損	[343,089]	[40,100]	[302,989]
過年度修正損	343,089	40,100	302,989
経常外費用計	343,089	40,100	302,989
当期経常外増減額	△ 305,945	29,543	△ 335,488
税引前当期一般正味財産増減額	30,824,208	△ 25,507,766	56,331,974
法人税等	320,000	320,000	0
当期一般正味財産増減額	30,504,208	△ 25,827,766	56,331,974
一般正味財産期首残高	59,402,560	85,230,326	△ 25,827,766
一般正味財産期末残高	89,906,768	59,402,560	30,504,208
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	[2,135,084]	[2,135,039]	[45]
基本財産受取利息	2,135,084	2,135,039	45
一般正味財産への振替額	[△ 2,135,084]	[△ 2,135,039]	[△ 45]
一般正味財産への振替額	△ 2,135,084	△ 2,135,039	△ 45
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	389,906,768	359,402,560	30,504,208

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から 平成31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	飲食物販売事業			
I 一般正味財産増減の部								
1. 経常増減の部								
(1) 経常収益								
基本財産運用益	[0]	[0]	[1,067,542]	[1,067,542]	[0]	[1,067,542]		[2,135,084]
基本財産受取利息	0	0	1,067,542	1,067,542	0	1,067,542		2,135,084
事業収益	[0]	[317,756,073]	[0]	[317,756,073]	[5,869,020]	[10,282,000]		[333,907,093]
スポーツ振興自主事業収益	0	36,091,212	0	36,091,212	0	0		36,091,212
スポーツ施設管理運営事業収益	0	181,994,196	0	181,994,196	0	10,282,000		192,276,196
スポーツ施設利用料金収益	0	99,670,665	0	99,670,665	0	0		99,670,665
飲食物販売事業収益	0	0	0	0	5,869,020	0		5,869,020
受託事業収益	[1,167,709,610]	[0]	[0]	[1,167,709,610]	[0]	[0]		[1,167,709,610]
放課後児童対策受託事業収益	1,167,709,610	0	0	1,167,709,610	0	0		1,167,709,610
受取補助金等	[2,885,000]	[39,395,573]	[0]	[42,280,573]	[0]	[0]		[42,280,573]
受取堺市補助金	(700,000)	(39,395,573)	(0)	(40,095,573)	(0)	(0)		(40,095,573)
受取スポーツ振興自主事業補助金	0	39,395,573	0	39,395,573	0	0		39,395,573
受取青少年健全育成自主事業補助金	700,000	0	0	700,000	0	0		700,000
受取その他の補助金	2,185,000	0	0	2,185,000	0	0		2,185,000
雑収益	[275,012]	[1,567,720]	[0]	[1,842,732]	[113,294]	[8,387]		[1,964,413]
受取利息	0	0	0	0	0	7		7
雑収益	(275,012)	(1,567,720)	(0)	(1,842,732)	(113,294)	(8,380)		(1,964,406)
販売手数料収益	0	0	0	0	113,294	0		113,294
コピー使用料収益	0	92,100	0	92,100	0	0		92,100
雑収益	275,012	1,475,620	0	1,750,632	0	8,380		1,759,012
経常収益計	1,170,869,622	358,719,366	1,067,542	1,530,656,530	5,982,314	11,357,929		1,547,996,773
(2) 経常費用								
事業費	[1,138,676,145]	[361,085,965]	[0]	[1,499,762,110]	[5,646,538]	[0]		[1,505,408,648]
給料手当	(248,544,342)	(66,166,808)	(0)	(314,711,150)	(96,092)	(0)		(314,807,242)
職員給料手当	248,544,342	66,166,808	0	314,711,150	96,092	0		314,807,242
福利厚生費	73,613,967	19,215,851	0	92,829,818	42,756	0		92,872,574
臨時雇賃金	742,816,801	40,979,830	0	783,796,631	0	0		783,796,631
旅費交通費	2,720,293	118,769	0	2,839,062	1,210	0		2,840,272
会議費	0	14,046	0	14,046	0	0		14,046
減価償却費	(1,426,735)	(936,204)	(0)	(2,362,939)	(7,528)	(0)		(2,370,467)
什器備品減価償却費	82,680	52,191	0	134,871	436	0		135,307
ソフトウェア償却	346,952	570,937	0	917,889	1,831	0		919,720
リース資産減価償却費	997,103	313,076	0	1,310,179	5,261	0		1,315,440
消耗什器備品費	203,088	355,575	0	558,663	1,072	0		559,735
消耗品費	16,591,498	7,414,334	0	24,005,832	5,108	0		24,010,940
印刷製本費	609,940	119,400	0	729,340	0	0		729,340
燃料費	140,770	104,508	0	245,278	743	0		246,021
光熱費	0	38,819,173	0	38,819,173	0	0		38,819,173
修繕費	942,629	17,971,747	0	18,914,376	863	0		18,915,239
通信運搬費	4,966,172	1,162,603	0	6,128,775	2,738	0		6,131,513
委託費	6,686,639	115,192,397	0	121,879,036	5,214,526	0		127,093,562
支払手数料	9,145,657	1,626,953	0	10,772,610	4,225	0		10,776,835
賃借料	2,292,559	13,612,301	0	15,904,860	189,269	0		16,094,129
保険料	498,476	2,055,786	0	2,554,262	1,168	0		2,555,430
諸謝金	395,137	19,816,459	0	20,211,596	0	0		20,211,596

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から 平成31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	飲食物 販売事業			
租税公課	8,573,557	8,151,146	0	16,724,703	26,708	0		16,751,411
支払負担金	3,256,621	2,831,527	0	6,088,148	17,185	0		6,105,333
賞与引当金繰入額	15,224,352	4,471,868	0	19,696,220	35,347	0		19,731,567
貸倒引当金繰入額	26,912	△ 51,320	0	△ 24,408	0	0		△ 24,408
管理費	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[11,457,972]		[11,457,972]
役員報酬	0	0	0	0	0	4,719,600		4,719,600
給料手当	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(2,597,801)		(2,597,801)
職員給与手当	0	0	0	0	0	2,597,801		2,597,801
福利厚生費	0	0	0	0	0	488,703		488,703
会議費	0	0	0	0	0	3,784		3,784
通信運搬費	0	0	0	0	0	10,000		10,000
委託費	0	0	0	0	0	3,034,800		3,034,800
租税公課	0	0	0	0	0	533,375		533,375
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	69,909		69,909
経常費用計	1,138,676,145	361,085,965	0	1,499,762,110	5,646,538	11,457,972		1,516,866,620
評価損益等調整前当期経常増減額	32,193,477	△ 2,366,599	1,067,542	30,894,420	335,776	△ 100,043		31,130,153
評価損益等計	0	0	0	0	0	0		0
当期経常増減額	32,193,477	△ 2,366,599	1,067,542	30,894,420	335,776	△ 100,043		31,130,153
(1) 経常外収益								
過年度修正益	[0]	[0]	[0]	[0]	[37,144]	[0]		[37,144]
過年度修正益	0	0	0	0	37,144	0		37,144
経常外収益計	0	0	0	0	37,144	0		37,144
(2) 経常外費用								
過年度修正損	[0]	[45,080]	[0]	[45,080]	[266,329]	[31,680]		[343,089]
過年度修正損	0	45,080	0	45,080	266,329	31,680		343,089
経常外費用計	0	45,080	0	45,080	266,329	31,680		343,089
当期経常外増減額	0	△ 45,080	0	△ 45,080	△ 229,185	△ 31,680		△ 305,945
他会計振替前当期一般正味財産増減額	32,193,477	△ 2,411,679	1,067,542	30,849,340	106,591	△ 131,723		30,824,208
他会計振替額	0	0	31,807	31,807	△ 74,784	42,977		0
税引前当期一般正味財産増減額	32,193,477	△ 2,411,679	1,099,349	30,881,147	31,807	△ 88,746		30,824,208
法人税等	0	0	0	0	320,000	0		320,000
当期一般正味財産増減額	32,193,477	△ 2,411,679	1,099,349	30,881,147	△ 288,193	△ 88,746		30,504,208
一般正味財産期首残高	△ 40,414,352	74,761,269	18,639,782	52,986,699	△ 521,368	6,937,229		59,402,560
一般正味財産期末残高	△ 8,220,875	72,349,590	19,739,131	83,867,846	△ 809,561	6,848,483		89,906,768
II 指定正味財産増減の部								
基本財産運用益	[0]	[0]	[1,067,542]	[1,067,542]	[0]	[1,067,542]		[2,135,084]
基本財産受取利息	0	0	1,067,542	1,067,542	0	1,067,542		2,135,084
一般正味財産への振替額	[0]	[0]	[△ 1,067,542]	[△ 1,067,542]	[0]	[△ 1,067,542]		[△ 2,135,084]
一般正味財産への振替額	0	0	△ 1,067,542	△ 1,067,542	0	△ 1,067,542		△ 2,135,084
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	0	0	150,000,000	150,000,000	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	150,000,000		300,000,000
III 正味財産期末残高	△ 8,220,875	72,349,590	169,739,131	233,867,846	△ 809,561	156,848,483		389,906,768

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) 投資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

① 車両運搬具、什器備品、ソフトウェア……定額法で行っている。

② リース資産……所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする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

該当なし

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	1,344,163	0	70,950	1,273,213
投資有価証券	298,655,837	70,950	0	298,726,787
小計	300,000,000	70,950	70,950	300,000,000
特定資産				
公益目的事業拡充積立金	22,660,000	0	22,660,000	0
特定費用準備資金	8,949,132	0	8,949,132	0
小計	31,609,132	0	31,609,132	0
合計	331,609,132	70,950	31,680,082	300,000,000

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	1,273,213	(1,273,213)	—	—
投資有価証券	298,726,787	(298,726,787)	—	—
小計	300,000,000	(300,000,000)	—	—
特定資産				
小計	0	—	(0)	—
合計	300,000,000	300,000,000	0	—

投資有価証券は債券であり、発行体の信用リスク、市場価格の変動リスクにさらされている。

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
兵庫県第31回20年公募公債	298,726,787	314,970,000	16,243,213
合計	298,726,787	314,970,000	16,243,213

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	-	39,395,573	39,395,573	-	一般正味財産
受取青少年健全育成自主事業補助金	堺市	-	700,000	700,000	-	一般正味財産
その他の補助金	大阪労働局	-	2,185,000	2,185,000	-	一般正味財産
合計		-	42,280,573	42,280,573	-	

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	2,064,134	
償却原価法による当期振替額	70,950	
合計	2,135,084	

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	2兆1588億円	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	86,857,688	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	72,187,472	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	1,057,017,064	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	110,692,546	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	700,000	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	39,395,573	堺市補助金収入	—

9. 重要な後発事象
該当なし

10. その他

<金融商品の状況に関する事項>

- 金融商品に対する取組方針
当法人は、基本財産を預金及び投資有価証券で保有する為、元本返還が確実な方法でのみ資産運用する。
- 金融商品の内容及びそのリスク
投資有価証券は債券であり、発行体の信用リスク、市場価格の変動リスクにさらされている。
- 金融商品のリスクに係る管理体制
 - ①資産運用規程に基づく取引
金融商品の取引は、当法人の資産運用規程に基づき行う。
 - ②信用リスクの管理
債券については発行体の状況を定期的に把握し、理事会に報告する。
 - ③市場リスクの管理
債券については、時価を定期的に把握し、理事会に報告する。

<リース取引に関する事項>

- 所有権移転外ファイナンス・リース取引
 - リース資産の内容
リース資産は公益目的事業に必要な活動の用に供するトレーニングマシン一式である。
リース資産は公益目的事業及び管理費に必要な活動の用に供するソフトウェア及びサーバーである。

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	1,739,878	562,060	586,468	0	1,715,470
賞与引当金	20,455,128	19,801,476	20,455,128	0	19,801,476
合計	22,195,006	20,363,536	21,041,596	0	21,516,946

財産目録

平成31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	300,497
		金岡公園体育館	運転資金として	644,993
		放課後児童対策	間食代として(預り金)	4,310,987
	普通預金	三菱東京UFJ銀行堺支店	運転資金として	131,436,333
	未収金			
	オーパス		公益目的事業に係る未収金	18,198,860
	その他		公益目的事業に係る未収金	122,759,887
			収益事業に係る未収金	217,161
			法人に係る未収金	14,100
	貸倒引当金			△ 1,715,470
	前払金		公益目的事業に係る保険料等	1,971,550
			法人に係る保険料等	1,810,157
	仮払金		収益事業に係る仮払金	200,580
	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	5,861,600
流動資産合計				286,011,235
2. 固定資産				
(1) 基本財産	現金預金	定期預金	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	1,273,213
	投資有価証券	三菱東京UFJ銀行堺支店 兵庫県第31回20年公募公債		298,726,787
(3) その他固定資産				
	車両運搬具	自動車2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	2,559,150
	車両運搬具減価償却累計額			△ 2,559,148
	什器備品	パソコン3点他8点	公益目的事業に必要な活動の用に供する財産	1,851,950
	什器備品減価償却累計額			△ 1,821,337
	什器備品	パソコン5点	管理費に必要な活動の用に供する財産	677,967
	什器備品減価償却累計額			△ 677,962
	リース資産	トレーニングマシン一式	公益目的事業に必要な活動の用に供する財産	7,387,200
		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	6,577,200
	リース資産減価償却累計額			△ 2,192,400
	ソフトウェア	給与システム他	管理費に必要な活動の用に供する財産	158,400
	電話加入権		管理費に必要な活動の用に供する財産	452,816
固定資産合計				312,413,836
資 産 合 計				598,425,071

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			
		公益目的事業	3月分給与	83,467,039
			2. 3月分社会保険料	11,065,337
			美津濃俣	37,833,190
			その他	23,249,896
		収益事業	カフェテリア運営業務委託料 他	652,655
		法人会計	3月分給与・2.3月分社会保険料	1,600,425
			備品・事務所使用料 他	2,950,517
	前受金		公益目的事業に係るスポーツ教室の受講料等	2,084,560
	預り金	所得税		1,191,499
		住民税		1,231,700
		社会保険料	源泉所得税、地方税、社会保険料	6,040,109
		雇用保険料		1,256,476
		間食代	間食代の支払いに充てるもの	4,310,987
		その他預り金		10,437
	賞与引当金		従業員に対する賞与の支払いに備えたもの	19,801,476
	リース債務	トレーニングマシン一式	公益目的事業に必要な活動の用に供する財産のリースに対するもの	1,477,440
		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のリースに対するもの	1,315,440
流動負債合計				199,539,183
2. 固定負債				
	長期リース債務	トレーニングマシン一式	公益目的事業に必要な活動の用に供する財産のリースに対するもの	5,909,760
		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のリースに対するもの	3,069,360
固定負債合計				8,979,120
負債合計				208,518,303
正味財産				389,906,768

	摘要	金額	事業区分
流動資産			
現金預金	現金	5,256,477	
	【普通預金】		
	三菱東京UFJ銀行堺支店 (No3866205)	49,611,485	
	三菱東京UFJ銀行堺支店 (No1085717)	1,290,221	
	三菱東京UFJ銀行堺支店 (No1085725)	567,640	
	三菱東京UFJ銀行堺支店 (No1085808)	632,000	
	三菱東京UFJ銀行堺支店 (No1085816)	1,820,112	
	三菱東京UFJ銀行堺支店 (No1232475)	25,334,502	
	三菱東京UFJ銀行堺支店 (No1244181)	13,163,431	
	三菱東京UFJ銀行堺支店 (No7364)	38,875,042	
	【定期預金】		
	三菱東京UFJ銀行堺支店 (No1167739)	141,900	
	現金預金合計	136,692,810	
未収金	堺市 放課後児童対策事業管理運営受託料	105,947,572	公益目的事業
	スポーツ安全保険	368,000	
	堺市 指定管理委託料 (大浜・金岡)	7,810,808	
	大浜体育館利用料金	6,388,040	
	金岡公園体育館利用料金	11,425,540	
	家原大池体育館利用料金	385,280	
	初芝体育館 運営委託料・教室参加料	6,835,197	
	定期健康診断補助金 (堺市勤労者福祉サービスセンター)	126,000	
	その他	1,672,310	
	小計	140,958,747	
	鮎鶴 食堂/売店 光熱費1～3月分	193,886	収益事業等会計
	鮎鶴 食堂/売店 自販機販売手数料1～3月分	14,069	
	堺ぎんたんば 自販機販売手数料10～2月分	9,206	
	小計	217,161	
	定期健康診断補助金 (堺市勤労者福祉サービスセンター)	14,100	法人会計
	小計	14,100	
	未収金 合計	141,190,008	
前払金	財) 堺市文化振興財団他 会場使用料	12,020	公益目的事業
	㈱ビー・アイ・シー 動産総合保険料	1,279,020	
	A I G 損害保険㈱ 施設賠償責任保険料	394,290	
	㈱ロイヤル保険サービス 動産総合保険料	17,670	
	㈱ティアタス 施設賠償責任保険料	266,570	
	その他	1,980	
	小計	1,971,550	
	財) 公益法人協会 H31年度年会費	72,000	法人会計
	アミナス北野田使用料	1,664,957	
	アミナス北野田 定期駐車券他	48,000	
	㈱南海保険事務所 労働災害保険	25,200	
	小計	1,810,157	
	前払金 合計	3,781,707	

	摘要	金額	事業区分
流動資産			
仮払金	第一法律事務所	200,580	収益事業
	仮払金 合計	200,580	
立替金	H30 放課後児童対策児童傷害保険料	5,861,600	公益目的事業
	立替金 合計	5,861,600	
貸倒引当金	貸倒引当金	-1,715,470	公益目的事業
	貸倒引当金 合計	-1,715,470	
固定資産			
基本財産	【現金預金】		
	三菱東京UFJ銀行堺支店 (No3866205)	1,273,213	公益目的事業及び 法人会計
	【投資有価証券】		
	兵庫県第31回 20年公募公債	298,726,787	
	基本財産 合計	300,000,000	
その他固定資産			
車両運搬具	軽四輪貨物自動車 他 取得価額	2,559,150	公益目的事業及び 法人会計
	減価償却累計額	△ 2,559,148	
	車両運搬具 合計	2	
什器備品	パソコン3点他8点 取得価額	1,851,950	公益目的事業
	減価償却累計額	△ 1,821,337	
	小計	30,613	
	パソコン5点 取得価額	677,967	法人会計
	減価償却累計額	△ 677,962	
	小計	5	
	什器備品 合計	30,618	
リース資産	トレーニングマシン一式 取得価額	7,387,200	公益目的事業
	会計システム他 取得価額	6,577,200	公益目的事業及び法人会計
	減価償却累計額	△ 2,192,400	
	リース資産 合計	11,772,000	
ソフトウェア	スポーツシステム他 取得価額	3,507,000	公益目的事業
	減価償却累計額	△ 3,507,000	
	給与システム 取得価額	7,194,100	法人会計
	減価償却累計額	△ 7,035,700	
	ソフトウェア 合計	158,400	
電話加入権		452,816	法人会計
	電話加入権 合計	452,816	

	摘要	金額	事業区分
流動負債			
未払金			
	3月分給与	83,558,039	公益目的事業
	社会保険料	11,065,337	
	美津濃㈱ 委託料 他	37,833,190	
	木下運動具工業㈱ 修繕費	2,560,048	
	諸謝金	2,186,000	
	スポーツ振興事業補助金精算	1,393,427	
	関西電力㈱ 電気代	1,319,079	
	堺市 施設使用料	1,125,260	
	堺市 指定管理委託料精算	788,964	
	堺市上下水道事業管理者 水道代	249,884	
	未払消費税等	4,536,317	
	その他	8,999,917	
	小計	155,615,462	
	レストラン業務委託料	309,961	収益事業
	未払法人税等	320,000	
	未払消費税等	22,694	
	小計	652,655	
	給与・社会保険料	1,600,425	法人会計
	アミナス北野田使用料	968,935	
	税理士・社労士他 委託料	691,197	
	ハーパーメディア 委託料	424,764	
	未払消費税等	533,375	
	その他	332,246	
	小計	4,550,942	
	未払金 合計	160,819,059	
前受金	スポーツ教室前受金	2,084,560	公益目的事業
	前受金 合計	2,084,560	
預り金	所得税	1,091,871	公益目的事業
	住民税	1,095,100	
	社会保険料	5,566,206	
	間食代 他	4,295,692	
	小計	12,048,869	
	所得税	99,628	法人会計
	住民税	136,600	
	社会保険料	473,903	
	雇用保険料	1,282,208	
	小計	1,992,339	
	預り金 合計	14,041,208	

	摘要	金額	事業区分
流動負債			
賞与引当金	賞与引当金	15,819,831	公益目的事業
		13,731	収益事業
		3,967,914	法人会計
	賞与引当金 合計	19,801,476	
リース債務			
	トレーニングマシン一式	1,477,440	公益目的事業
	会計システム 他	1,315,440	公益目的事業及び法人会計
	リース債務 合計	2,792,880	
固定負債			
長期リース債務			
	トレーニングマシン一式	5,909,760	公益目的事業
	会計システム 他	3,069,360	公益目的事業及び法人会計
	長期リース債務 合計	8,979,120	

【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30年4月1日	法人コード	A004872
	至	平成31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。

事業		経常収益計	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)
区分	番号	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。				
1		2	3	4	5	6
公	1	1,170,869,622 円	1,138,676,145 円	0 円	0 円	32,193,477 円
公	2	358,719,366 円	361,085,965 円	8,949,132 円	0 円	6,582,533 円
公		円	円	円	円	0 円
計		1,529,588,988 円	1,499,762,110 円	8,949,132 円	0 円	

第二段階7欄
(収入)へ

第二段階7欄
(費用)へ

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: 放課後児童対策事業における利用者増による受託料収入の増加及び風水害等を原因とした臨時休業による賃金支払いの減少。
最低賃金の改定及び事業ニーズの高まりが予想される中で、サービス水準の向上を図るため、職員の待遇改善に剰余金を活用する。
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。

		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	1,529,588,988 円	1,499,762,110 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	1,067,542 円	0 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	1,530,656,530 円	1,499,762,110 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	円	円
収益事業等から 生じた利益の繰入額	収益事業から 生じた利益の繰入額	11	31,807 円	収入-費用
	その他の事業(相互扶助等事業) から生じた利益の繰入額	12	0 円	
合計(9欄+12欄)		13	1,530,688,337 円	1,499,762,110 円
				30,926,227 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額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。

収支相償がプラスとなる場合の剰余金の取扱

最低賃金の改定や事業の質的な向上ニーズに的確に対応するため、優秀な人材確保と職員の待遇改善のため、剰余金を活用する。