

令和 6 年度

決 算 書

公益財団法人 堺市教育スポーツ振興事業団

貸 借 対 照 表

公益財団法人 堺市教育スポーツ振興事業団

令和7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	43,311,108	84,011,422	△ 40,700,314
未収金	73,169,337	77,385,507	△ 4,216,170
前払金	3,389,856	3,402,519	△ 12,663
立替金	5,378,331	5,368,702	9,629
貸倒引当金	△ 125,900	△ 68,850	△ 57,050
流動資産合計	125,122,732	170,099,300	△ 44,976,568
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
現金預金	847,513	918,463	△ 70,950
投資有価証券	299,152,487	299,081,537	70,950
基本財産合計	300,000,000	300,000,000	0
(2) 特定資産			
放課後児童対策受託事業運営資金	312,000,000	312,000,000	0
放課後児童対策受託事業勤怠管理システム導入資金	12,393,390	12,569,390	△ 176,000
特定資産合計	324,393,390	324,569,390	△ 176,000
(3) その他固定資産			
車両運搬具	3,139,870	3,139,870	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 1,635,347	△ 850,380	△ 784,967
什器備品	17,896,999	17,896,999	0
什器備品減価償却累計額	△ 10,641,104	△ 6,908,020	△ 3,733,084
ソフトウェア	16,431,772	16,035,772	396,000
ソフトウェア減価償却累計額	△ 11,537,898	△ 9,900,626	△ 1,637,272
電話加入権	452,816	452,816	0
保証金	48,000	48,000	0
その他固定資産合計	14,155,108	19,914,431	△ 5,759,323
固定資産合計	638,548,498	644,483,821	△ 5,935,323
資産合計	763,671,230	814,583,121	△ 50,911,891
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	73,088,667	80,372,578	△ 7,283,911
前受金	655,900	465,950	189,950
預り金	3,996,227	7,334,885	△ 3,338,658
賞与引当金	14,270,559	13,024,198	1,246,361
流動負債合計	92,011,353	101,197,611	△ 9,186,258
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	92,011,353	101,197,611	△ 9,186,258
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			
(うち特定資産への充当額)	(324,393,390)	(324,569,390)	(△ 176,000)
正味財産合計	671,659,877	713,385,510	△ 41,725,633
負債及び正味財産合計	763,671,230	814,583,121	△ 50,911,891

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

令和7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	33,288,501	2,333,747	7,688,860		43,311,108
未収金	72,878,533	290,804	0		73,169,337
前払金	1,132,830	0	2,257,026		3,389,856
立替金	5,372,000	6,331	0		5,378,331
貸倒引当金	△ 125,900	0	0		△ 125,900
内部会計貸付金	40,433,958	0	37,285	△ 40,471,243	0
流動資産合計	152,979,922	2,630,882	9,983,171	△ 40,471,243	125,122,732
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本財産特定預金	423,756	0	423,757		847,513
投資有価証券	149,576,244	0	149,576,243		299,152,487
基本財産合計	150,000,000	0	150,000,000		300,000,000
(2) 特定資産					
放課後児童対策受託事業運営資金	312,000,000	0	0		312,000,000
放課後児童対策受託事業勤怠管理 システム導入資金	12,393,390	0	0		12,393,390
特定資産合計	324,393,390	0	0		324,393,390
(3) その他固定資産					
車両運搬具	0	0	3,139,870		3,139,870
車両運搬具減価償却累計額	0	0	△ 1,635,347		△ 1,635,347
什器備品	16,540,134	0	1,356,865		17,896,999
什器備品減価償却累計額	△ 9,852,371	0	△ 788,733		△ 10,641,104
ソフトウェア	6,468,200	0	9,963,572		16,431,772
ソフトウェア減価償却累計額	△ 4,130,992	0	△ 7,406,906		△ 11,537,898

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

令和7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
電話加入権	0	0	452,816		452,816
保証金	0	0	48,000		48,000
その他固定資産合計	9,024,971	0	5,130,137		14,155,108
固定資産合計	483,418,361	0	155,130,137		638,548,498
資産合計	636,398,283	2,630,882	165,113,308	△ 40,471,243	763,671,230
Ⅱ 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	67,713,043	382,003	4,993,621		73,088,667
前受金	655,900	0	0		655,900
預り金	2,729,439	0	1,266,788		3,996,227
賞与引当金	14,084,924	102,909	82,726		14,270,559
内部会計借入金	39,273,573	1,197,670	0	△ 40,471,243	0
流動負債合計	124,456,879	1,682,582	6,343,135	△ 40,471,243	92,011,353
2. 固定負債					
長期リース債務	0	0	0		0
固定負債合計	0	0	0		0
負債合計	124,456,879	1,682,582	6,343,135	△ 40,471,243	92,011,353
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	361,941,404	948,300	8,770,173		371,659,877
(うち特定資産への充当額)	(324,393,390)	(0)	(0)		(324,393,390)
正味財産合計	511,941,404	948,300	158,770,173		671,659,877
負債及び正味財産合計	636,398,283	2,630,882	165,113,308	△ 40,471,243	763,671,230

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

令和 6年4月1日から令和 7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, 134, 968]	[2, 134, 970]	[△ 2]
基本財産受取利息	2, 134, 968	2, 134, 970	△ 2
特定資産運用益	[0]	[0]	[0]
事業収益	[196, 931, 213]	[193, 134, 646]	[3, 796, 567]
スポーツ振興自主事業収益	32, 281, 608	31, 615, 827	665, 781
スポーツ施設管理運営事業収益	104, 557, 510	100, 461, 179	4, 096, 331
スポーツ施設利用料金収益	60, 092, 095	61, 057, 640	△ 965, 545
受託事業収益	[565, 686, 400]	[625, 448, 780]	[△ 59, 762, 380]
放課後児童対策受託事業収益	565, 686, 400	625, 448, 780	△ 59, 762, 380
受取補助金等	[22, 250, 462]	[24, 249, 831]	[△ 1, 999, 369]
受取堺市補助金	(21, 881, 742)	(23, 996, 521)	(△ 2, 114, 779)
受取スポーツ振興自主事業補助金	21, 881, 742	23, 996, 521	△ 2, 114, 779
受取その他の補助金	(368, 720)	(253, 310)	(115, 410)
受取その他の補助金	368, 720	253, 310	115, 410
雑収益	[4, 996, 864]	[6, 245, 211]	[△ 1, 248, 347]
受取利息	10	8	2
雑収益	(4, 996, 854)	(6, 245, 203)	(△ 1, 248, 349)
販売手数料収益	4, 099, 278	4, 025, 657	73, 621
保険給付金収益	0	277, 715	△ 277, 715
コピー使用料収益	9, 610	10, 530	△ 920
雑収益	887, 966	1, 931, 301	△ 1, 043, 335
経常収益計	791, 999, 907	851, 213, 438	△ 59, 213, 531
(2) 経常費用			
事業費	[816, 002, 725]	[803, 233, 159]	[12, 769, 566]
給料手当	185, 773, 503	177, 734, 820	8, 038, 683
福利厚生費	68, 623, 287	74, 029, 974	△ 5, 406, 687
臨時雇賃金	326, 050, 080	340, 022, 460	△ 13, 972, 380
旅費交通費	1, 407, 663	1, 938, 477	△ 530, 814
減価償却費	6, 057, 984	5, 969, 831	88, 153
消耗什器備品費	1, 116, 250	923, 068	193, 182
消耗品費	18, 831, 528	18, 732, 676	98, 852
印刷製本費	451, 220	583, 487	△ 132, 267
燃料費	103, 235	163, 113	△ 59, 878
光熱費	14, 897, 277	11, 509, 372	3, 387, 905
修繕費	9, 330, 573	7, 035, 438	2, 295, 135
通信運搬費	6, 606, 713	4, 407, 117	2, 199, 596
委託費	123, 230, 639	107, 903, 217	15, 327, 422
支払手数料	9, 396, 405	9, 015, 545	380, 860
賃借料	10, 895, 404	10, 860, 690	34, 714
保険料	2, 086, 925	2, 165, 841	△ 78, 916
諸謝金	6, 266, 200	6, 724, 620	△ 458, 420
租税公課	6, 458, 738	6, 666, 217	△ 207, 479
支払負担金	4, 166, 538	3, 976, 079	190, 459
賞与引当金繰入額	14, 187, 833	12, 866, 407	1, 321, 426
貸倒引当金繰入額	64, 730	4, 710	60, 020
管理費	[17, 472, 815]	[17, 596, 605]	[△ 123, 790]
役員報酬	6, 203, 260	6, 135, 000	68, 260
給料手当	5, 145, 774	5, 253, 666	△ 107, 892
福利厚生費	1, 754, 481	1, 786, 664	△ 32, 183
臨時雇賃金	51, 525	0	51, 525
旅費交通費	5, 456	4, 327	1, 129
会議費	9, 323	8, 132	1, 191
減価償却費	97, 339	78, 397	18, 942
消耗什器備品費	4, 554	17, 472	△ 12, 918
消耗品費	35, 348	32, 620	2, 728
印刷製本費	0	1, 114	△ 1, 114
燃料費	4, 011	5, 563	△ 1, 552
修繕費	1, 720	5, 073	△ 3, 353
通信運搬費	48, 784	40, 895	7, 889
委託費	2, 416, 981	2, 492, 523	△ 75, 542
支払手数料	47, 524	33, 042	14, 482
賃借料	120, 995	100, 833	20, 162
保険料	42, 837	36, 241	6, 596
租税公課	1, 199, 612	1, 252, 917	△ 53, 305
支払負担金	200, 565	154, 335	46, 230
賞与引当金繰入額	82, 726	157, 791	△ 75, 065
経常費用計	833, 475, 540	820, 829, 764	12, 645, 776
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 41, 475, 633	30, 383, 674	△ 71, 859, 307
基本財産評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 41, 475, 633	30, 383, 674	△ 71, 859, 307

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

令和 6年4月1日から令和 7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			
固定資産受贈益	[0]	[0]	[0]
固定資産受贈益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	[0]	[0]	[0]
什器備品売却損	0	0	0
固定資産除却損	[0]	[1]	[△ 1]
車両運搬具除却損	0	0	0
什器備品除却損	0	1	△ 1
雑損失	[30,000]	[10,008]	[19,992]
貸倒損失	30,000	10,008	19,992
経常外費用計	30,000	10,009	19,991
当期経常外増減額	△ 30,000	△ 10,009	△ 19,991
税引前当期一般正味財産増減額	△ 41,505,633	30,373,665	△ 71,879,298
法人税等	220,000	346,400	△ 126,400
当期一般正味財産増減額	△ 41,725,633	30,027,265	△ 71,752,898
一般正味財産期首残高	413,385,510	383,358,245	30,027,265
一般正味財産期末残高	371,659,877	413,385,510	△ 41,725,633
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	[2,134,968]	[2,134,970]	[△ 2]
基本財産受取利息	2,134,968	2,134,970	△ 2
一般正味財産への振替額	[△ 2,134,968]	[△ 2,134,970]	[2]
一般正味財産への振替額	△ 2,134,968	△ 2,134,970	2
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	671,659,877	713,385,510	△ 41,725,633

正味財産増減計算書内訳表
令和6年4月1日から 令和7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	公益目的事業（２） スポーツ振興・管理	共通 （公益）	小計	収益事業（１） 駐車場事業	収益事業（２） 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]	[1,067,484]	[1,067,484]	[0]	[0]	[0]	[0]	[1,067,484]		[2,134,968]
基本財産受取利息	0	0	1,067,484	1,067,484	0	0	0	0	1,067,484		2,134,968
事業収益	[0]	[196,931,213]	[0]	[196,931,213]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]		[196,931,213]
スポーツ振興自主事業収益	0	32,281,608	0	32,281,608	0	0	0	0	0		32,281,608
スポーツ施設管理運営事業収益	0	104,557,510	0	104,557,510	0	0	0	0	0		104,557,510
スポーツ施設利用料金収益	0	60,092,095	0	60,092,095	0	0	0	0	0		60,092,095
受託事業収益	[551,688,400]	[0]	[0]	[551,688,400]	[0]	[0]	[0]	[0]	[13,998,000]		[565,686,400]
放課後児童対策受託事業収益	551,688,400	0	0	551,688,400	0	0	0	0	13,998,000		565,686,400
受取補助金等	[0]	[22,250,462]	[0]	[22,250,462]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]		[22,250,462]
受取堺市補助金	(0)	(21,881,742)	(0)	(21,881,742)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)		(21,881,742)
受取スポーツ振興自主事業補助金	0	21,881,742	0	21,881,742	0	0	0	0	0		21,881,742
受取その他の補助金	(0)	(368,720)	(0)	(368,720)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)		(368,720)
受取その他の補助金	0	368,720	0	368,720	0	0	0	0	0		368,720
雑収益	[379,933]	[349,643]	[0]	[729,576]	[0]	[4,099,278]	[0]	[4,099,278]	[168,010]		[4,996,864]
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	10		10
雑収益	(379,933)	(349,643)	(0)	(729,576)	(0)	(4,099,278)	(0)	(4,099,278)	(168,000)		(4,996,854)
販売手数料収益	0	0	0	0	0	4,099,278	0	4,099,278	0		4,099,278
コピー使用料収益	0	9,610	0	9,610	0	0	0	0	0		9,610
雑収益	379,933	340,033	0	719,966	0	0	0	0	168,000		887,966
経常収益計	552,068,333	219,531,318	1,067,484	772,667,135	0	4,099,278	0	4,099,278	15,233,494		791,999,907
(2) 経常費用											
事業費	[579,183,949]	[235,077,553]	[0]	[814,261,502]	[0]	[1,741,223]	[0]	[1,741,223]	[0]		[816,002,725]
給料手当	134,545,528	50,810,227	0	185,355,755	0	417,748	0	417,748	0		185,773,503
福利厚生費	54,326,821	13,986,408	0	68,313,229	0	310,058	0	310,058	0		68,623,287
臨時雇賃金	303,008,418	23,041,662	0	326,050,080	0	0	0	0	0		326,050,080
旅費交通費	1,330,249	77,177	0	1,407,426	0	237	0	237	0		1,407,663
減価償却費	5,672,275	381,477	0	6,053,752	0	4,232	0	4,232	0		6,057,984
消耗什器備品費	79,200	915,852	0	995,052	0	121,198	0	121,198	0		1,116,250
消耗品費	15,946,084	2,883,907	0	18,829,991	0	1,537	0	1,537	0		18,831,528
印刷製本費	430,320	20,900	0	451,220	0	0	0	0	0		451,220
燃料費	69,730	33,331	0	103,061	0	174	0	174	0		103,235
光熱費	0	14,507,728	0	14,507,728	0	389,549	0	389,549	0		14,897,277
修繕費	1,268,715	8,061,783	0	9,330,498	0	75	0	75	0		9,330,573
通信運搬費	5,927,448	677,144	0	6,604,592	0	2,121	0	2,121	0		6,606,713
委託費	31,419,785	91,797,311	0	123,217,096	0	13,543	0	13,543	0		123,230,639
支払手数料	8,480,242	914,097	0	9,394,339	0	2,066	0	2,066	0		9,396,405
貸借料	2,304,125	8,546,906	0	10,851,031	0	44,373	0	44,373	0		10,895,404
保険料	897,418	1,187,115	0	2,084,533	0	2,392	0	2,392	0		2,086,925
諸謝金	664,600	5,601,600	0	6,266,200	0	0	0	0	0		6,266,200
租税公課	19,000	6,119,447	0	6,138,447	0	320,291	0	320,291	0		6,458,738
支払負担金	3,488,082	669,736	0	4,157,818	0	8,720	0	8,720	0		4,166,538
賞与引当金繰入額	9,250,309	4,834,615	0	14,084,924	0	102,909	0	102,909	0		14,187,833
貸倒引当金繰入額	55,600	9,130	0	64,730	0	0	0	0	0		64,730
管理費	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[17,472,815]		[17,472,815]
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	6,203,260		6,203,260
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	5,145,774		5,145,774
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,754,481		1,754,481
臨時雇賃金									51,525		51,525
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	5,456		5,456
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	9,323		9,323

正味財産増減計算書内訳表
令和6年4月1日から 令和7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	公益目的事業（２） スポーツ 振興・管理	共通 （公益）	小計	収益事業（１） 駐車場事業	収益事業（２） 飲食物販売事業	共通 （収益）	小計			
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	97,339		97,339
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	4,554		4,554
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	35,348		35,348
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	0	4,011		4,011
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,720		1,720
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	48,784		48,784
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	2,416,981		2,416,981
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	47,524		47,524
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	120,995		120,995
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	42,837		42,837
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	1,199,612		1,199,612
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	200,565		200,565
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	82,726		82,726
経常費用計	579,183,949	235,077,553	0	814,261,502	0	1,741,223	0	1,741,223	17,472,815		833,475,540
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 27,115,616	△ 15,546,235	1,067,484	△ 41,594,367	0	2,358,055	0	2,358,055	△ 2,239,321		△ 41,475,633
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
当期経常増減額	△ 27,115,616	△ 15,546,235	1,067,484	△ 41,594,367	0	2,358,055	0	2,358,055	△ 2,239,321		△ 41,475,633
2．経常外増減の部											
(1) 経常外収益											
固定資産受贈益	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]		[0]
固定資産受贈益	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
(2) 経常外費用											
固定資産除却損	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]		[0]
什器備品除却損	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
雑損失	[30,000]	[0]	[0]	[30,000]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]		[30,000]
貸倒損失	30,000	0	0	30,000	0	0	0	0	0		30,000
経常外費用計	30,000	0	0	30,000	0	0	0	0	0		30,000
当期経常外増減額	△ 30,000	0	0	△ 30,000	0	0	0	0	0		△ 30,000
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 27,145,616	△ 15,546,235	1,067,484	△ 41,624,367	0	2,358,055	0	2,358,055	△ 2,239,321		△ 41,505,633
他会計振替額	0	0	1,160,385	1,160,385	0	△ 1,197,670	0	△ 1,197,670	37,285		-
税引前当期一般正味財産増減額	△ 27,145,616	△ 15,546,235	2,227,869	△ 40,463,982	0	1,160,385	0	1,160,385	△ 2,202,036		△ 41,505,633
法人税等	0	0	0	0	0	220,000	0	220,000	0		220,000
当期一般正味財産増減額	△ 27,145,616	△ 15,546,235	2,227,869	△ 40,463,982	0	940,385	0	940,385	△ 2,202,036		△ 41,725,633
一般正味財産期首残高	331,376,015	42,539,482	28,489,889	402,405,386	0	7,915	0	7,915	10,972,209		413,385,510
一般正味財産期末残高	304,230,399	26,993,247	30,717,758	361,941,404	0	948,300	0	948,300	8,770,173		371,659,877
II 指定正味財産増減の部											
基本財産運用益	[0]	[0]	[1,067,484]	[1,067,484]	[0]	[0]	[0]	[0]	[1,067,484]		[2,134,968]
基本財産受取利息	0	0	1,067,484	1,067,484	0	0	0	0	1,067,484		2,134,968
一般正味財産への振替額	[0]	[0]	[△ 1,067,484]	[△ 1,067,484]	[0]	[0]	[0]	[0]	[△ 1,067,484]		[△ 2,134,968]
一般正味財産への振替額	0	0	△ 1,067,484	△ 1,067,484	0	0	0	0	△ 1,067,484		△ 2,134,968
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	304,230,399	26,993,247	180,717,758	511,941,404	0	948,300	0	948,300	158,770,173		671,659,877

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	918,463	0	70,950	847,513
投資有価証券	299,081,537	70,950	0	299,152,487
小計	300,000,000	70,950	70,950	300,000,000
特定資産				
放課後児童対策受託事業運営資金	312,000,000	0	0	312,000,000
放課後児童対策受託事業緊急管理/AFM導入資金	12,569,390	0	176,000	12,393,390
小計	324,569,390	0	176,000	324,393,390
合計	624,569,390	70,950	246,950	624,393,390

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	847,513	(847,513)	—	—
投資有価証券	299,152,487	(299,152,487)	—	—
小計	300,000,000	(300,000,000)	—	—
特定資産				
放課後児童対策受託事業運営資金	312,000,000	—	(312,000,000)	—
放課後児童対策受託事業緊急管理/AFM導入資金	12,393,390	—	(12,393,390)	—
小計	324,393,390	—	(324,393,390)	—
合計	624,393,390	300,000,000	324,393,390	—

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	299,152,487	262,926,000	-36,226,487
合計	299,152,487	262,926,000	-36,226,487

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	-	21,881,742	21,881,742	-	
障害者スポーツ体験会運営業務補助金	関西広域連合		280,720	280,720		
スポーツ事業助成金	公財)ライフポート財団	-	88,000	88,000	-	
合計		-	22,250,462	22,250,462	-	

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	2,064,018	
償却原価法による当期振替額	70,950	
合計	2,134,968	

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	2兆1,598億円	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)
堺市立金岡公園体育館指定管理料	72,181,210	スポーツ施設管理運営事業収益	—
放課後児童対策事業管理運営料	565,686,400	放課後児童対策受託事業収益	—
受取スポーツ振興自主事業補助金	21,881,742	受取堺市補助金	—

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	68,850	65,930	7,680	1,200	125,900
賞与引当金	13,024,198	14,270,559	13,024,198	0	14,270,559
合計	13,093,048	14,336,489	13,031,878	1,200	14,396,459

財産目録

令和7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	放課後児童対策	ギフトカード(預り金)	170,000
		金岡公園体育館	運転資金として	320,610
	普通預金	三菱UFJ銀行 堺支店	運転資金として	42,252,898
		三菱UFJ銀行 堺支店		567,600
	定期預金	堺市	公益目的事業に係る未収金	54,706,667
		その他	公益目的事業に係る未収金	18,171,866
	未収金		収益事業に係る未収金	290,804
	貸倒引当金			△ 125,900
	前払金		法人に係る保険料等	2,257,026
			公益目的事業に係る保険料等	1,132,830
	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	2,072,000
			損害賠償金立替	3,300,000
			収益事業に係る立替金	6,331
流動資産合計				125,122,732
2. 固定資産				
(1) 基本財産	定期預金	三菱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	847,513
	投資有価証券	兵庫県第31回20年 公募公債		299,152,487
(2) 特定資産	放課後児童対策受託事業 運営資金	普通預金	放課後児童対策受託事業の積立資産であり、特定費用準備資金として管理する預金	312,000,000
	公益目的事業(1)	三菱UFJ銀行 堺支店		
	放課後児童対策受託事業 勤怠管理システム導入資金	普通預金	放課後児童対策受託事業に関するシステム導入の積立資産であり、資産取得資金として管理する預金	12,393,390
	公益目的事業(1)	三菱UFJ銀行 堺支店		
(3) その他固定資産	車両運搬具	自動車2台	管理運営に必要な活動の用に供する財産	3,139,870
	車両運搬具減価償却累計額			△ 1,635,347
	什器備品	パソコン29点他64点	公益目的事業に必要な活動の用に供する財産	16,540,134
	什器備品減価償却累計額			△ 9,852,371
	什器備品	サーバー2点他1点	管理運営に必要な活動の用に供する財産	1,356,865
	什器備品減価償却累計額			△ 788,733
	ソフトウェア	勤怠管理システム他1点	公益目的事業に必要な活動の用に供する財産	6,468,200
	ソフトウェア減価償却累計額			△ 4,130,992
	ソフトウェア	会計・給与システム	公益目的事業及び管理運営に必要な活動の用に供する共用財産であり、1/2ずつ使用している	9,963,572
	ソフトウェア減価償却累計額			△ 7,406,906
	電話加入権		管理運営に必要な活動の用に供する財産	452,816
	保証金	駐車場 2台	管理運営に必要な活動の用に供する財産	48,000
固定資産合計				638,548,498
資 産 合 計				763,671,230

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	34,329,655
			買掛金支払	17,714,177
			3月分社会保険料	4,249,114
			勤怠管理システム等支払	9,934,984
			スポーツ振興事業補助金精算	708,258
			消費税	776,855
		収益事業	法人税等	220,000
			消費税	41,003
			その他	121,000
		法人会計	3月分給与	374,960
			3月分社会保険料	359,850
			堺市 事務所利用料	2,017,777
			消費税	1,198,522
			その他	1,042,512
	前受金	公益目的事業	公益目的事業に係るスポーツ教室 の受講料等	655,900
	預り金	社会保険料		139,846
		雇用保険料		1,195,438
		間食代	間食代の支払いに充てるもの	2,490,943
		ギフトカード	大阪府社会福祉施設等従事者支援金	170,000
	賞与引当金		従業員に対する賞与の支払いに備えたもの	14,270,559
流動負債合計				92,011,353
固定負債合計				0
負債合計				92,011,353
正味財産				671,659,877