

2. 平成26年度公益財団法人船橋市文化・スポーツ公社決算に関する書類

貸借対照表

平成27年3月31日現在

科 目	当年度	前年度	増 減
	円	円	円
I 資産の部			
1. 流動資産			
(1) 現 金 預 金	133,542,844	102,821,449	30,721,395
(2) 未 収 金	4,036,185	6,719,331	△ 2,683,146
(3) 立 替 金	25,720	16,050	9,670
流動資産合計	137,604,749	109,556,830	28,047,919
2. 固定資産			
(1) 基 本 財 産			
投 資 有 価 証 券	189,772,000	189,772,000	0
定 期 預 金	228,000	228,000	0
基本財産合計	190,000,000	190,000,000	0
(2) 特 定 資 産			
退 職 給 付 引 当 預 金	1,068,747	1,068,747	0
経 営 基 盤 安 定 積 立 金	20,000,000	20,000,000	0
特定資産合計	21,068,747	21,068,747	0
(3) そ の 他 固 定 資 産			
什 器 備 品	316,689	738,785	△ 422,096
その他固定資産合計	316,689	738,785	△ 422,096
固定資産合計	211,385,436	211,807,532	△ 422,096
資産合計	348,990,185	321,364,362	27,625,823
II 負債の部			
1. 流動負債			
(1) 未 払 費 用	62,754,403	50,370,988	12,383,415
(2) 預 り 金	14,863,894	15,070,939	△ 207,045
(3) ポ イ ン ト 引 当 金	3,930,886	3,493,679	437,207
流動負債合計	81,549,183	68,935,606	12,613,577
2. 固定負債			
(1) 退 職 給 付 引 当 金	1,068,747	1,068,747	0
固定負債合計	1,068,747	1,068,747	0
負債合計	82,617,930	70,004,353	12,613,577
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
出 捐 金	190,000,000	190,000,000	0
指定正味財産合計	190,000,000	190,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(190,000,000)	(190,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	76,372,255	61,360,009	15,012,246
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(20,000,000)	(20,000,000)	(0)
正味財産合計	266,372,255	251,360,009	15,012,246
負債及び正味財産合計	348,990,185	321,364,362	27,625,823

貸借対照表内訳表

平成27年3月31日現在

科 目	公益目的事業	収益事業	法人会計	合計
	円	円	円	円
I 資産の部				
1. 流動資産				
(1) 現金預金	85,296,899	38,499,549	9,746,396	133,542,844
(2) 未収金	2,931,630	1,104,555	0	4,036,185
(3) 立替金	25,720	0	0	25,720
流動資産合計	88,254,249	39,604,104	9,746,396	137,604,749
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
投資有価証券	94,886,000	0	94,886,000	189,772,000
定期預金	114,000	0	114,000	228,000
基本財産合計	95,000,000	0	95,000,000	190,000,000
(2) 特定資産				
退職給付引当預金	1,068,747	0	0	1,068,747
経営基盤安定積立金	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産合計	21,068,747	0	0	21,068,747
(3) その他固定資産				
什器備品	316,689	0	0	316,689
その他固定資産合計	316,689	0	0	316,689
固定資産合計	116,385,436	0	95,000,000	211,385,436
資産合計	204,639,685	39,604,104	104,746,396	348,990,185
II 負債の部				
1. 流動負債				
(1) 未払費用	50,599,689	9,311,918	2,842,796	62,754,403
(2) 預り金	13,819,644	1,044,250	0	14,863,894
(3) ポイント引当金	3,930,886	0	0	3,930,886
流動負債合計	68,350,219	10,356,168	2,842,796	81,549,183
2. 固定負債				
(1) 退職給付引当金	1,068,747	0	0	1,068,747
固定負債合計	1,068,747	0	0	1,068,747
負債合計	69,418,966	10,356,168	2,842,796	82,617,930
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
出捐金	95,000,000	0	95,000,000	190,000,000
指定正味財産合計	95,000,000	0	95,000,000	190,000,000
(うち基本財産への充当額)	(95,000,000)	(0)	(95,000,000)	(190,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	40,220,719	29,247,936	6,903,600	76,372,255
(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)	(20,000,000)	(0)	(0)	(20,000,000)
正味財産合計	135,220,719	29,247,936	101,903,600	266,372,255
負債及び正味財産合計	204,639,685	39,604,104	104,746,396	348,990,185

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

科 目	当年度	前年度	増減
	円	円	円
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			
基本財産受取利息	950,057	950,057	0
事業収益			
市民ギャラリーイベント事業収益	346,784	0	346,784
市民ギャラリー文化教室事業収益	0	4,500	△ 4,500
茶華道センターイベント事業収益	190,000	145,000	45,000
茶華道センター文化教室事業収益	4,362,570	4,317,500	45,070
総合体育館イベント事業収益	8,757,220	4,341,890	4,415,330
総合体育館スポーツ教室事業収益	84,831,450	70,065,150	14,766,300
総合体育館スポーツ受託事業収益	4,827,600	4,693,500	134,100
武道センタースポーツ教室事業収益	10,534,280	10,142,670	391,610
総合体育館自動販売機等便益事業収益	11,560,719	9,590,142	1,970,577
武道センター自動販売機等便益事業収益	1,004,755	1,043,881	△ 39,126
市民ギャラリー管理運営事業収益	11,531,680	11,868,560	△ 336,880
茶華道センター管理運営事業収益	3,201,973	3,336,313	△ 134,340
総合体育館管理運営事業収益	149,787,302	133,143,904	16,643,398
武道センター管理運営事業収益	9,111,310	8,785,380	325,930
委託料収益			
市民ギャラリー指定管理業務委託料収益	11,142,440	10,850,800	291,640
茶華道センター指定管理業務委託料収益	4,733,688	4,608,700	124,988
総合体育館指定管理業務委託料収益	253,028,572	246,000,000	7,028,572
武道センター指定管理業務委託料収益	16,208,855	15,800,000	408,855
雑収益			
受取利息	8,241	8,284	△ 43
市民ギャラリー雑収益	25,360	31,170	△ 5,810
総合体育館雑収益	23,130	72,390	△ 49,260
武道センター雑収益	48,200	51,600	△ 3,400
経常収益計	586,216,186	539,851,391	46,364,795

科 目	当年度	前年度	増減
	円	円	円
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	3,996,000	3,888,000	108,000
給料手当	55,326,840	52,923,840	2,403,000
諸手当	32,293,781	30,398,657	1,895,124
法定福利費	14,202,804	13,461,748	741,056
賃金	3,078,784	2,911,600	167,184
会議費	240,964	236,633	4,331
旅費交通費	82,500	87,500	△ 5,000
通信運搬費	1,157,424	1,161,288	△ 3,864
消耗品費	15,438,407	16,427,523	△ 989,116
修繕費	8,436,555	15,261,586	△ 6,825,031
印刷製本費	273,402	362,775	△ 89,373
広告費	1,370,800	2,110,420	△ 739,620
燃料費	56,865	95,852	△ 38,987
光熱水費	107,879,660	114,221,744	△ 6,342,084
使用料	15,581,217	14,629,544	951,673
賃借料	8,243,286	6,262,908	1,980,378
保険料	707,830	642,870	64,960
諸謝金	15,452,626	14,444,554	1,008,072
手数料	1,806,580	2,060,061	△ 253,481
医薬費	0	61,812	△ 61,812
租税公課	12,869,400	7,239,900	5,629,500
負担金	1,188,000	525,000	663,000
委託料	149,946,757	149,643,210	303,547
分配金	99,706,891	84,963,198	14,743,693
減価償却費	620,506	758,310	△ 137,804
ポイント引当金繰入額	437,207	156,518	280,689
退職給付費用	0	298,501	△ 298,501
管理費			
役員報酬	588,000	522,000	66,000
給料手当	1,160,760	1,127,760	33,000
諸手当	595,581	566,208	29,373
法定福利費	321,593	307,034	14,559
福利厚生費	1,496,788	1,501,869	△ 5,081
交際費	36,362	32,600	3,762
旅費交通費	26,300	13,140	13,160
通信運搬費	54,080	71,800	△ 17,720
消耗品費	358,638	813,876	△ 455,238
印刷製本費	100,656	50,295	50,361
広告費	30,000	60,000	△ 30,000
光熱水費	959,303	1,058,466	△ 99,163
賃借料	505,440	554,400	△ 48,960
保険料	284,070	283,950	120

科 目	当年度	前年度	増減
	円	円	円
諸謝金	489,795	0	489,795
手数料	606,758	569,415	37,343
租税公課	2,062,200	1,264,250	797,950
負担金	270,550	174,930	95,620
委託料	1,846,680	1,360,800	485,880
協賛金	1,000,000	2,000,000	△ 1,000,000
経常費用計	563,188,640	547,568,345	15,620,295
評価損益等調整前経常増減額	23,027,546	△ 7,716,954	30,744,500
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	23,027,546	△ 7,716,954	30,744,500
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	23,027,546	△ 7,716,954	30,744,500
法人税、住民税及び事業税	8,015,300	70,000	7,945,300
当期一般正味財産増減額	15,012,246	△ 7,786,954	22,799,200
一般正味財産期首残高	61,360,009	69,146,963	△ 7,786,954
一般正味財産期末残高	76,372,255	61,360,009	15,012,246
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	950,057	950,057	0
基本財産受取利息	950,057	950,057	0
一般正味財産への振替額	△ 950,057	△ 950,057	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	190,000,000	190,000,000	0
指定正味財産期末残高	190,000,000	190,000,000	0
III 正味財産期末残高	266,372,255	251,360,009	15,012,246

正味財産増減計算書内訳表

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		収益事業会計			法人会計	内部取引消去	合計
	公1	小計	収1	収2	小計			
			自動販売機・ 駐車場等便益事業	施設管理 運営事業				
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	475,029	475,029	0	0	0	475,028	0	950,057
基本財産受取利息	475,029	475,029	0	0	0	475,028		950,057
事業収益	244,739,154	244,739,154	47,518,399	7,790,090	55,308,489	0	0	300,047,643
市民ギャラリーイベント事業収益	346,784	346,784	0	0	0	0		346,784
茶華道センターイベント事業収益	190,000	190,000	0	0	0	0		190,000
茶華道センター文化教室事業収益	4,362,570	4,362,570	0	0	0	0		4,362,570
総合体育館イベント事業収益	8,757,220	8,757,220	0	0	0	0		8,757,220
総合体育館スポーツ教室事業収益	84,831,450	84,831,450	0	0	0	0		84,831,450
総合体育館スポーツ受託事業収益	4,827,600	4,827,600	0	0	0	0		4,827,600
武道センタースポーツ教室事業収益	10,534,280	10,534,280	0	0	0	0		10,534,280
総合体育館自動販売機等便益事業収益	1,802,575	1,802,575	9,758,144	0	9,758,144	0		11,560,719
武道センター自動販売機等便益事業収益	0	0	1,004,755	0	1,004,755	0		1,004,755
市民ギャラリー管理運営事業収益	11,200,030	11,200,030	0	331,650	331,650	0		11,531,680
茶華道センター管理運営事業収益	2,984,833	2,984,833	0	217,140	217,140	0		3,201,973
総合体育館管理運営事業収益	106,001,092	106,001,092	36,755,500	7,030,710	43,786,210	0		149,787,302
武道センター管理運営事業収益	8,900,720	8,900,720	0	210,590	210,590	0		9,111,310
委託料収益	269,974,555	269,974,555	0	0	0	15,139,000	0	285,113,555
市民ギャラリー指定管理業務委託料収益	11,142,440	11,142,440	0	0	0	0		11,142,440

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計		収益事業会計			法人会計	内部取引消去	合計
	公 1	小 計	収 1	収 2	小 計			
			自動販売機・ 駐車場等便益事業	施設管理 運営事業				
茶華道センター指定管理業務委託料収益	4,733,688	4,733,688	0	0	0	0		4,733,688
総合体育館指定管理業務委託料収益	237,889,572	237,889,572	0	0	0	15,139,000		253,028,572
武道センター指定管理業務委託料収益	16,208,855	16,208,855	0	0	0	0		16,208,855
雑収益	104,931	104,931	0	0	0	0	0	104,931
受取利息	8,241	8,241	0	0	0	0		8,241
市民ギャラリー雑収益	25,360	25,360	0	0	0	0		25,360
総合体育館雑収益	23,130	23,130	0	0	0	0		23,130
武道センター雑収益	48,200	48,200	0	0	0	0		48,200
経常収益計	515,293,669	515,293,669	47,518,399	7,790,090	55,308,489	15,614,028	0	586,216,186
(2) 経常費用								
事業費	543,374,267	543,374,267	5,130,362	1,890,457	7,020,819	0	0	550,395,086
役員報酬	3,996,000	3,996,000	0	0	0	0		3,996,000
給料手当	54,525,837	54,525,837	352,203	448,800	801,003	0		55,326,840
諸手当	31,782,927	31,782,927	241,552	269,302	510,854	0		32,293,781
法定福利費	13,996,131	13,996,131	93,659	113,014	206,673	0		14,202,804
賃金	3,078,784	3,078,784	0	0	0	0		3,078,784
会議費	240,964	240,964	0	0	0	0		240,964
旅費交通費	82,500	82,500	0	0	0	0		82,500
通信運搬費	1,157,424	1,157,424	0	0	0	0		1,157,424
消耗品費	13,519,377	13,519,377	1,919,030	0	1,919,030	0		15,438,407
修繕費	8,339,355	8,339,355	97,200	0	97,200	0		8,436,555
印刷製本費	273,402	273,402	0	0	0	0		273,402
広告費	1,370,800	1,370,800	0	0	0	0		1,370,800
燃料費	56,865	56,865	0	0	0	0		56,865

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計		収益事業会計			法人会計	内部取引消去	合計
	公 1	小 計	収 1	収 2	小 計			
			自動販売機・ 駐車場等便益事業	施設管理 運営事業				
光熱水費	105,829,561	105,829,561	990,758	1,059,341	2,050,099	0	0	107,879,660
使用料	15,581,217	15,581,217	0	0	0	0	0	15,581,217
賃借料	8,243,286	8,243,286	0	0	0	0	0	8,243,286
保険料	707,830	707,830	0	0	0	0	0	707,830
諸謝金	15,452,626	15,452,626	0	0	0	0	0	15,452,626
手数料	1,806,580	1,806,580	0	0	0	0	0	1,806,580
医薬費	0	0	0	0	0	0	0	0
租税公課	11,743,400	11,743,400	1,126,000	0	1,126,000	0	0	12,869,400
負担金	1,188,000	1,188,000	0	0	0	0	0	1,188,000
委託料	149,636,797	149,636,797	309,960	0	309,960	0	0	149,946,757
分配金	99,706,891	99,706,891	0	0	0	0	0	99,706,891
減価償却費	620,506	620,506	0	0	0	0	0	620,506
ポイント引当金繰入額	437,207	437,207	0	0	0	0	0	437,207
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0
管理費	0	0	0	0	0	12,793,554	0	12,793,554
役員報酬	0	0	0	0	0	588,000	0	588,000
給料手当	0	0	0	0	0	1,160,760	0	1,160,760
諸手当	0	0	0	0	0	595,581	0	595,581
法定福利費	0	0	0	0	0	321,593	0	321,593
福利厚生費	0	0	0	0	0	1,496,788	0	1,496,788
交際費	0	0	0	0	0	36,362	0	36,362
旅費交通費	0	0	0	0	0	26,300	0	26,300
通信運搬費	0	0	0	0	0	54,080	0	54,080
消耗品費	0	0	0	0	0	358,638	0	358,638

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計		収益事業会計			法人会計	内部取引消去	合計
	公 1	小 計	収 1	収 2	小 計			
			自動販売機・ 駐車場等便益事業	施設管理 運営事業				
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	28,080,598	28,080,598	△ 25,260,124	0	△ 25,260,124	△ 2,820,474		0
税引前当期一般正味財産増減額	0	0	17,127,913	5,899,633	23,027,546	0		23,027,546
法人税、住民税及び事業税	0	0	8,015,300	0	8,015,300	0	0	8,015,300
当期一般正味財産増減額	0	0	9,112,613	5,899,633	15,012,246	0		15,012,246
一般正味財産期首残高	40,220,719	40,220,719	10,492,404	3,743,286	14,235,690	6,903,600		61,360,009
一般正味財産期末残高	40,220,719	40,220,719	19,605,017	9,642,919	29,247,936	6,903,600		76,372,255
II 指定正味財産増減の部								
基本財産運用益	475,029	475,029	0	0	0	475,028	0	950,057
基本財産受取利息	475,029	475,029	0	0	0	475,028	0	950,057
一般正味財産への振替額	△ 475,029	△ 475,029	0	0	0	△ 475,028	0	△ 950,057
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	95,000,000	95,000,000	0	0	0	95,000,000		190,000,000
指定正味財産期末残高	95,000,000	95,000,000	0	0	0	95,000,000		190,000,000
III 正味財産期末残高	135,220,719	135,220,719	19,605,017	9,642,919	29,247,936	101,903,600		266,372,255

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方法

満期保有目的の債券は、購入時の取得価額によっている。なお、取得価額と債権金額との差額について重要性に乏しいため、償却原価法は採用していない。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法による原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金については、期末退職給与の要支給額から、中小企業退職金共済制度に基づき支払われる退職金支給額を控除した金額に相当する額を計上している。

ポイント引当金については、ポイントカード保有者に付与したポイント付与累計額からポイント交換累計額を控除した額を計上している。

(5) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

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。

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
	円	円	円	円
基本財産				
投資有価証券	189,772,000	0	0	189,772,000
定期預金	228,000	0	0	228,000
小 計	190,000,000	0	0	190,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	1,068,747	0	0	1,068,747
経営基盤安定積立金	20,000,000	0	0	20,000,000
小 計	21,068,747	0	0	21,068,747
合 計	211,068,747	0	0	211,068,747

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。

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)
	円	円	円	円
基本財産				
投資有価証券	189,772,000	(189,772,000)	(0)	-
定期預金	228,000	(228,000)	(0)	-
小 計	190,000,000	(190,000,000)	(0)	-
特定資産				
退職給付引当資産	1,068,747	-	(0)	(1,068,747)
経営基盤安定積立金	20,000,000	-	(20,000,000)	-
小 計	21,068,747	(0)	(20,000,000)	(1,068,747)
合 計	211,068,747	(190,000,000)	(20,000,000)	(1,068,747)

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

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。

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
	円	円	円
国債	189,772,000	190,646,000	874,000
合 計	189,772,000	190,646,000	874,000

5. 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。

内 容	金 額
	円
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	950,057
合 計	950,057

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記の2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高に記載している。

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	1,068,747	0	0	0	1,068,747
ポイント引当金	3,493,679	437,207	0	0	3,930,886

財 産 目 録

平成27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)	現金預金	現金手元有高	運転資金として	9,580,283				
	普通預金	東京東信用金庫三咲支店	運転資金として	94,900,655				
	通常貯金	ゆうちょ銀行	運転資金として	20,077				
	定期預金	東京東信用金庫三咲支店	運転資金として	9,025,923				
	定期預金	千葉銀行習志野台支店	運転資金として	10,015,906				
	定期貯金	ゆうちょ銀行	運転資金として	10,000,000				
			(現金預金計)	133,542,844				
	未収金	施設利用者他	施設利用料及び自動販売機設置手数料他	4,036,185				
			(未収金計)	4,036,185				
	立替金		立替払他	25,720				
		(立替金計)	25,720					
流動資産合計				137,604,749				
(固定資産)	基本財産	債券	第93回利付国債	公益目的保有財産及び管理運営財産であり、運用益を公益目的事業(50%)、法人会計(50%)の財源としている。	189,772,000			
					定期預金	東京東信用金庫三咲支店	公益目的保有財産及び管理運営財産であり、運用益を公益目的事業(50%)、法人会計(50%)の財源としている。	228,000
	特定財産	退職給付引当資産	東京東信用金庫三咲支店	職員退職給付引当金見合の引当資産として管理している。	(基本財産計)	190,000,000		
					経営基盤安定積立金	東京東信用金庫三咲支店	経営基盤安定のための積立金として管理している。	1,068,747
							(特定資産計)	21,068,747
	その他 固定資産	什器備品	顧客管理ソフトウェア	公益目的保有財産として管理している。	1			
			5円コピーサービス用機器	公益目的保有財産として管理している。	62,500			
			全自動プール清掃ロボット	公益目的保有財産として管理している。	254,188			
			(その他固定資産計)	316,689				
	固定資産合計				211,385,436			
資産合計				348,990,185				
(流動負債)	未払費用		3月分業務委託料他	62,754,403				
				(未払費用計)	62,754,403			
	預り金	施設利用者他		次年度分施設利用料及び源泉所得税他	14,863,894			
					(預り金計)	14,863,894		
	ポイント引当金	施設利用者他		未交換ポイント累計額	3,930,886			
		(ポイント引当金計)	3,930,886					
流動負債合計				81,549,183				
(固定負債)	退職給付引当金		職員退職給付引当の引当金である。	1,068,747				
				(退職給付引当金計)	1,068,747			
固定負債合計				1,068,747				
負債合計				82,617,930				
正味財産				266,372,255				