

2. 平成28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29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			
(1) 現 金 預 金	149,369,132	116,977,166	32,391,966
(2) 未 収 金	6,916,648	5,242,139	1,674,509
(3) 立 替 金	11,340	11,300	40
流動資産合計	156,297,120	122,230,605	34,066,515
2. 固定資産			
(1) 基 本 財 産			
投 資 有 価 証 券	189,778,983	189,778,983	0
定 期 預 金	221,017	221,017	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	16,444,846	14,345,214	2,099,632
経 営 基 盤 安 定 積 立 金	20,000,000	20,000,000	0
特定資産合計	36,444,846	34,345,214	2,099,632
(3) そ の 他 固 定 資 産			
什 器 備 品	79,889	167,040	△ 87,151
その他固定資産合計	79,889	167,040	△ 87,151
固定資産合計	226,524,735	224,512,254	2,012,481
資産合計	382,821,855	346,742,859	36,078,996
II 負債の部			
1. 流動負債			
(1) 未 払 費 用	67,071,092	50,357,033	16,714,059
(2) 預 り 金	13,914,281	13,346,471	567,810
(3) ポ イ ン ト 引 当 金	4,026,386	4,171,180	△ 144,794
流動負債合計	85,011,759	67,874,684	17,137,075
2. 固定負債			
(1) 退 職 給 付 引 当 金	16,444,846	14,345,214	2,099,632
固定負債合計	16,444,846	14,345,214	2,099,632
負債合計	101,456,605	82,219,898	19,236,707
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)	(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	281,365,250	264,522,961	16,842,289
負債及び正味財産合計	382,821,855	346,742,859	36,078,996

貸借対照表内訳表

平成29年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業会計	法人会計	合計
I 資産の部				
1. 流動資産				
(1) 現金預金	88,699,860	51,104,899	9,564,373	149,369,132
(2) 未収金	5,968,436	948,212	0	6,916,648
(3) 立替金	11,040	0	300	11,340
流動資産合計	94,679,336	52,053,111	9,564,673	156,297,120
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
投資有価証券	94,889,491	0	94,889,492	189,778,983
定期預金	110,509	0	110,508	221,017
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	16,162,450	282,396	0	16,444,846
経営基盤安定積立金	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産合計	36,162,450	282,396	0	36,444,846
(3) その他固定資産				
什器備品	79,889	0	0	79,889
その他固定資産合計	79,889	0	0	79,889
固定資産合計	131,242,339	282,396	95,000,000	226,524,735
資産合計	225,921,675	52,335,507	104,564,673	382,821,855
II 負債の部				
1. 流動負債				
(1) 未払費用	57,870,259	8,295,582	905,251	67,071,092
(2) 預り金	13,791,851	122,430	0	13,914,281
(3) ポイント引当金	4,026,386	0	0	4,026,386
流動負債合計	75,688,496	8,418,012	905,251	85,011,759
2. 固定負債				
(1) 退職給付引当金	16,162,450	282,396	0	16,444,846
固定負債合計	16,162,450	282,396	0	16,444,846
負債合計	91,850,946	8,700,408	905,251	101,456,605
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	39,070,729	43,635,099	8,659,422	91,365,250
(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	134,070,729	43,635,099	103,659,422	281,365,250
負債及び正味財産合計	225,921,675	52,335,507	104,564,673	382,821,855

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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			
基本財産受取利息	174,132	1,178,029	△ 1,003,897
事業収益			
市民ギャラリーイベント事業収益	0	4,500	△ 4,500
茶華道センターイベント事業収益	164,000	178,000	△ 14,000
茶華道センター文化教室事業収益	5,555,480	5,220,670	334,810
総合体育館イベント事業収益	16,236,350	8,587,420	7,648,930
総合体育館スポーツ教室事業収益	87,323,540	84,472,150	2,851,390
総合体育館スポーツ受託事業収益	5,448,384	4,708,800	739,584
武道センタースポーツ教室事業収益	10,721,420	10,021,650	699,770
ポイント引当金戻入収益	144,794	0	144,794
総合体育館自動販売機等便益事業収益	12,181,924	11,249,812	932,112
武道センター自動販売機等便益事業収益	1,060,692	1,008,508	52,184
市民ギャラリー管理運営事業収益	11,956,624	11,864,306	92,318
茶華道センター管理運営事業収益	3,326,775	3,204,461	122,314
総合体育館管理運営事業収益	152,436,290	155,043,823	△ 2,607,533
武道センター管理運営事業収益	9,351,230	9,561,430	△ 210,200
委託料収益			
市民ギャラリー指定管理業務委託料収益	15,990,000	11,142,440	4,847,560
茶華道センター指定管理業務委託料収益	4,816,100	4,733,688	82,412
総合体育館指定管理業務委託料収益	264,603,500	253,028,572	11,574,928
武道センター指定管理業務委託料収益	16,424,100	16,208,855	215,245
雑収益			
受取利息	3,016	8,263	△ 5,247
市民ギャラリー雑収益	32,400	37,580	△ 5,180
総合体育館雑収益	27,200	62,310	△ 35,110
武道センター雑収益	39,570	50,760	△ 11,190
経常収益計	618,017,521	591,576,027	26,441,494
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	4,860,000	3,996,000	864,000
給料手当	59,618,076	57,779,470	1,838,606
諸手当	37,927,955	34,229,903	3,698,052
退職給付費用	2,099,632	13,276,467	△ 11,176,835

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
法定福利費	16,185,208	14,901,539	1,283,669
賃金	3,911,901	3,926,348	△ 14,447
会議費	156,604	222,890	△ 66,286
旅費交通費	77,500	80,000	△ 2,500
通信運搬費	1,170,154	1,084,819	85,335
消耗品費	19,026,124	19,646,996	△ 620,872
修繕費	12,243,479	10,189,735	2,053,744
印刷製本費	125,280	247,320	△ 122,040
広告費	1,730,440	1,678,600	51,840
燃料費	49,191	44,602	4,589
光熱水費	84,865,194	97,096,597	△ 12,231,403
使用料	14,824,915	15,747,480	△ 922,565
賃借料	9,598,438	9,972,346	△ 373,908
保険料	601,560	675,470	△ 73,910
諸謝金	16,611,828	14,680,968	1,930,860
手数料	2,077,900	2,138,386	△ 60,486
医薬費	0	4,391	△ 4,391
租税公課	22,531,950	12,552,700	9,979,250
負担金	648,500	432,000	216,500
委託料	165,578,339	155,209,552	10,368,787
分配金	103,755,772	104,552,769	△ 796,997
減価償却費	370,111	561,042	△ 190,931
ポイント引当金繰入額	0	240,294	△ 240,294
管理費			
役員報酬	612,000	648,000	△ 36,000
給料手当	1,157,400	1,108,730	48,670
諸手当	592,561	589,360	3,201
法定福利費	345,383	330,984	14,399
福利厚生費	2,175,054	1,504,636	670,418
会議費	0	3,240	△ 3,240
交際費	0	26,200	△ 26,200
旅費交通費	0	45,038	△ 45,038
通信運搬費	76,809	72,328	4,481
消耗品費	463,632	439,298	24,334
印刷製本費	59,400	65,880	△ 6,480
広告費	499,952	30,800	469,152
光熱水費	773,054	885,406	△ 112,352
使用料	145,202	0	145,202
賃借料	506,210	509,760	△ 3,550
保険料	134,260	259,260	△ 125,000

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
諸謝金	0	389,795	△ 389,795
手数料	687,274	693,370	△ 6,096
租税公課	1,456,500	2,011,950	△ 555,450
負担金	222,530	249,550	△ 27,020
委託料	2,149,360	3,045,952	△ 896,592
協賛金	1,000,000	1,000,000	0
経常費用計	593,702,632	589,078,221	4,624,411
評価損益等調整前経常増減額	24,314,889	2,497,806	21,817,083
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	24,314,889	2,497,806	21,817,083
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	24,314,889	2,497,806	21,817,083
法人税、住民税及び事業税	7,472,600	4,347,100	3,125,500
当期一般正味財産増減額	16,842,289	△ 1,849,294	18,691,583
一般正味財産期首残高	74,522,961	76,372,255	△ 1,849,294
一般正味財産期末残高	91,365,250	74,522,961	16,842,289
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	174,132	1,178,029	△ 1,003,897
基本財産受取利息	174,132	1,178,029	△ 1,003,897
一般正味財産への振替額	△ 174,132	△ 1,178,029	1,003,897
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	281,365,250	264,522,961	16,842,289

(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	取1	取2	小計			
			自動販売機・ 駐車場等便益事業	施設管理 運営事業				
減価償却費	370,111	370,111	0	0	0			370,111
管理費						13,056,581	0	13,056,581
役員報酬						612,000		612,000
給料手当						1,157,400		1,157,400
諸手当						592,561		592,561
法定福利費						345,383		345,383
福利厚生費						2,175,054		2,175,054
通信運搬費						76,809		76,809
消耗品費						463,632		463,632
印刷製本費						59,400		59,400
広告費						499,952		499,952
光熱水費						773,054		773,054
使用料						145,202		145,202
賃借料						506,210		506,210
保険料						134,260		134,260
手数料						687,274		687,274
租税公課						1,456,500		1,456,500
負担金						222,530		222,530
委託料						2,149,360		2,149,360
協賛金						1,000,000		1,000,000
経常費用計	571,136,204	571,136,204	7,555,888	1,953,959	9,509,847	13,056,581	0	593,702,632
評価損益等調整前経常増減額	△ 24,559,750	△ 24,559,750	44,402,648	2,930,011	47,332,659	1,541,980	0	24,314,889
基本財産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 24,559,750	△ 24,559,750	44,402,648	2,930,011	47,332,659	1,541,980	0	24,314,889
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
経常外収益	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用								
経常外費用	0	0	0	0	0	0	0	0
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	23,559,409	23,559,409	△ 23,773,251	0	△ 23,773,251	213,842		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,000,341	△ 1,000,341	20,629,397	2,930,011	23,559,408	1,755,822		24,314,889
法人税、住民税及び事業税	0	0	7,472,600	0	7,472,600	0	0	7,472,600
当期一般正味財産増減額	△ 1,000,341	△ 1,000,341	13,156,797	2,930,011	16,086,808	1,755,822		16,842,289
一般正味財産期首残高	40,071,070	40,071,070	17,905,372	9,642,919	27,548,291	6,903,600		74,522,961
一般正味財産期末残高	39,070,729	39,070,729	31,062,169	12,572,930	43,635,099	8,659,422		91,365,250
II 指定正味財産増減の部								
基本財産運用益	87,071	87,071	0	0	0	87,061	0	174,132
基本財産受取利息	87,071	87,071	0	0	0	87,061	0	174,132
一般正味財産への振替額	△ 87,071	△ 87,071	0	0	0	△ 87,061	0	△ 174,132
当期指定正味財産増減額	0	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	134,070,729	134,070,729	31,062,169	12,572,930	43,635,099	103,659,422		281,365,250

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. 会計方針の変更

該当事項なし

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				
投資有価証券	189,778,893	0	0	189,778,893
定期預金	221,107	0	0	221,107
小 計	190,000,000	0	0	190,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	14,345,214	2,099,632	0	16,444,846
経営基盤安定積立金	20,000,000	0	0	20,000,000
小 計	34,345,214	2,099,632	0	36,444,846
合 計	224,345,214	2,099,632	0	226,444,846

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				
投資有価証券	189,778,893	(189,778,893)	(0)	-
定期預金	221,107	(221,107)	(0)	-
小 計	190,000,000	(190,000,000)	(0)	-
特定資産				
退職給付引当資産	16,444,846	-	(0)	(16,444,846)
経営基盤安定積立金	20,000,000	-	(20,000,000)	-
小 計	36,444,846	(0)	(20,000,000)	(16,444,846)
合 計	226,444,846	(190,000,000)	(20,000,000)	(16,444,846)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品			
什器備品	8,128,248	8,048,359	79,889
合 計	8,128,248	8,048,359	79,889

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

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	帳簿価額	時 価	評価損益
地方債			
第33回大阪府公債2年	39,987,200	40,024,000	36,800
京都市第15回京都浪漫債	17,983,183	18,003,600	20,417
第125回大阪府公債5年	131,808,600	132,396,000	587,400
合 計	189,778,983	190,423,600	644,617

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 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	174,132
合 計	174,132

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	14,345,214	2,099,632	0	0	16,444,846
ポイント引当金	4,171,180	0	144,794	0	4,026,386

財 産 目 録

平成29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	現金手元有高	運転資金として	6,417,180
普通預金	東京東信用金庫三咲支店	運転資金として	113,878,767
通常貯金	ゆうちょ銀行	運転資金として	24,702
定期預金	東京東信用金庫三咲支店	運転資金として	9,029,076
定期預金	千葉銀行習志野台支店	運転資金として	10,019,407
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)	149,369,132
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	6,916,648
		(未収金計)	6,916,648
立替金		立替払他	11,340
		(立替金計)	11,340
流動資産合計			156,297,120
(固定資産)			
基本財産	債券	第33回大阪府公債2年	39,987,200
		京都市第15回京都浪漫債	17,983,183
		第125回大阪府公債5年	131,808,600
特定財産	定期預金	東京東信用金庫三咲支店	221,017
		(基本財産計)	190,000,000
	退職給付引当資産	東京東信用金庫三咲支店	16,444,846
	経営基盤安定積立金	東京東信用金庫三咲支店	20,000,000
		(特定資産計)	36,444,846
その他 固定資産	什器備品	顧客管理ワトカードリーダー	1
		全自動ガラス清掃ロボット	79,888
		(その他固定資産計)	79,889
固定資産合計			226,524,735
資産合計			382,821,855
(流動負債)			
	未払費用	3月分業務委託料他	67,071,092
		(未払費用計)	67,071,092
	預り金	次年度分施設利用料及び源泉所得税他	13,914,281
		(預り金計)	13,914,281
	ポイント引当金	未交換ポイント累計額	4,026,386
		(ポイント引当金計)	4,026,386
流動負債合計			85,011,759
(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。	16,444,846
		(退職給付引当金計)	16,444,846
固定負債合計			16,444,846
負債合計			101,456,605
正味財産			281,365,250