

Ⅱ 財 務 諸 表

1 貸 借 対 照 表

平成25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	61,356,861	85,479,558	△ 24,122,697
未収金	2,260,173	1,661,270	598,903
流動資産合計	63,617,034	87,140,828	△ 23,523,794
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産現金預金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(2) 特定資産			
退職手当基金	281,214,349	251,275,724	29,938,625
事業準備基金	161,237,570	149,709,033	11,528,537
特定資産合計	442,451,919	400,984,757	41,467,162
固定資産合計	452,451,919	410,984,757	41,467,162
資産合計	516,068,953	498,125,585	17,943,368
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	40,118,814	47,442,143	△ 7,323,329
預り金	4,390,688	22,127,930	△ 17,737,242
賞与引当金	28,196,000	28,408,000	△ 212,000
流動負債合計	72,705,502	97,978,073	△ 25,272,571
2 固定負債			
退職手当引当金	298,463,099	268,444,474	30,018,625
固定負債合計	298,463,099	268,444,474	30,018,625
負債合計	371,168,601	366,422,547	4,746,054
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産	10,000,000	10,000,000	0
指定正味財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	10,000,000	10,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	0		
2 一般正味財産	134,900,352	121,703,038	13,197,314
(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)	116,032,820	104,132,283	11,900,537
正味財産合計	144,900,352	131,703,038	13,197,314
負債及び正味財産合計	516,068,953	498,125,585	17,943,368

2 正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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			
1 基本財産運用益	3,008	2,753	255
1 基本財産受取利息	3,008	2,753	255
2 特定資産運用益	349,349	1,189,102	△ 839,753
1 退職手当基金受取利息	264,625	1,074,342	△ 809,717
2 事業準備基金受取利息	84,724	114,760	△ 30,036
3 事業収益	159,697,370	110,550,350	49,147,020
1 自主事業収入	19,127,800	15,214,600	3,913,200
2 施設利用料収入	140,569,570	95,335,750	45,233,820
4 補助金等収入	647,280,834	646,632,358	648,476
1 市補助金収入	187,098,834	185,100,358	1,998,476
2 施設指定管理料収入	460,182,000	461,532,000	△ 1,350,000
5 賞与引当金取崩益	28,408,000	27,275,000	1,133,000
1 賞与引当金取崩益	28,408,000	27,275,000	1,133,000
6 雑収益	6,423,945	3,861,169	2,562,776
1 受取利息収入	33,115	34,728	△ 1,613
2 雑収入	6,390,830	3,826,441	2,564,389
経常収益計	842,162,506	789,510,732	52,651,774
(2) 経常費用			
1 自主事業費	18,501,308	30,434,681	△ 11,933,373
1 報酬	2,244,000	2,244,000	0
2 福利厚生費	329,408	294,559	34,849
3 賃金	502,626	324,585	178,041
4 報償費	6,795,500	6,464,000	331,500
5 旅費	48,500	105,120	△ 56,620
6 消耗品費	3,390,680	10,228,763	△ 6,838,083
7 食糧費	58,996	77,104	△ 18,108
8 印刷製本費	308,700	287,175	21,525

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
9 修繕料	27,598	50,925	△ 23,327
10 通信運搬費	5,000	5,000	0
11 広告料	63,000	1,081,500	△ 1,018,500
12 保険料	983,450	898,240	85,210
13 委託料	266,280	5,264,840	△ 4,998,560
14 使用料及び賃借料	3,245,770	2,972,570	273,200
15 租税公課	231,800	136,300	95,500
2 施設管理費	599,268,475	555,135,613	44,132,862
1 報酬	15,468,000	10,479,000	4,989,000
2 給料手当	221,142,679	222,988,565	△ 1,845,886
3 福利厚生費	41,491,735	40,508,804	982,931
4 賃金	38,251,645	39,140,775	△ 889,130
5 消耗品費	18,117,789	20,063,950	△ 1,946,161
6 燃料費	7,463,329	6,098,758	1,364,571
7 食糧費	9,450	16,590	△ 7,140
8 印刷製本費	949,483	1,067,010	△ 117,527
9 光熱水費	116,372,055	81,980,544	34,391,511
10 修繕料	15,421,654	16,251,622	△ 829,968
11 通信運搬費	1,754,004	1,772,456	△ 18,452
12 広告料	74,550	149,100	△ 74,550
13 手数料	1,570,502	1,790,874	△ 220,372
14 保険料	424,450	565,990	△ 141,540
15 委託料	82,494,052	68,444,107	14,049,945
16 使用料及び賃借料	2,041,298	1,943,268	98,030
17 租税公課	18,320,800	24,078,200	△ 5,757,400
18 賞与引当金繰入額	17,901,000	17,796,000	105,000
3 管理費	211,195,409	206,763,170	4,432,239
1 役員報酬	3,208,300	3,199,100	9,200
2 給料手当	136,115,550	135,257,604	857,946
3 福利厚生費	20,794,131	19,362,450	1,431,681
4 報償費	746,550	825,950	△ 79,400
5 旅費	304,000	362,160	△ 58,160
6 交際費	118,645	81,290	37,355
7 消耗品費	681,591	517,442	164,149

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
8 食糧費	14,630	15,750	△ 1,120
9 印刷製本費	57,225	57,750	△ 525
10 通信運搬費	201,241	244,148	△ 42,907
11 手数料	5,505	22,065	△ 16,560
12 保険料	244,610	45,000	199,610
13 委託料	6,347,836	3,329,479	3,018,357
14 使用料及び賃借料	1,850,520	1,829,520	21,000
15 負担金	186,250	236,000	△ 49,750
16 租税公課	5,200	6,120	△ 920
17 退職給付費用	30,018,625	30,759,342	△ 740,717
18 賞与引当金繰入額	10,295,000	10,612,000	△ 317,000
経常費用計	828,965,192	792,333,464	36,631,728
当期経常増減額	13,197,314	△ 2,822,732	16,020,046
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
雑収益	515,500	0	515,500
経常外収益計	515,500	0	515,500
(2) 経常外費用			
雑費	515,500	0	515,500
経常外費用計	515,500	0	515,500
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	13,197,314	△ 2,822,732	16,020,046
一般正味財産期首残高	121,703,038	124,525,770	△ 2,822,732
一般正味財産期末残高	134,900,352	121,703,038	13,197,314
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	10,000,000	10,000,000	0
指定正味財産期末残高	10,000,000	10,000,000	0
III 正味財産期末残高	144,900,352	131,703,038	13,197,314

3 正味財産増減計算書内訳表

平成24年4月1日から平成25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 控除	合計
	公1	共通	小計	収1	共通	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	0	0	0	0	3,008	0	3,008
基本財産運用収益			0	0		0	3,008		3,008
特定資産運用益	68,991	0	68,991	3,017	0	3,017	277,341	0	349,349
退職手当基金利息収益	8,991		8,991	9		9	255,625		264,625
事業準備基金利息収益	60,000		60,000	3,008		3,008	21,716		84,724
事業収益	154,302,400	0	154,302,400	5,394,970	0	5,394,970	0	0	159,697,370
自主事業収益	19,127,800		19,127,800	0		0	0		19,127,800
施設利用収益	135,174,600		135,174,600	5,394,970		5,394,970	0		140,569,570
受取補助金等	532,212,624	0	532,212,624	460,182	0	460,182	114,608,028	0	647,280,834
市補助金収益	72,490,806		72,490,806	0		0	114,608,028		187,098,834
施設指定管理料収益	459,721,818		459,721,818	460,182		460,182	0		460,182,000
雑収益	0	0	0	6,390,830	0	6,390,830	33,115	0	6,423,945
受取利息収益	0		0	0		0	33,115		33,115
雑収益	0		0	6,390,830		6,390,830	0		6,390,830
引当金取崩	22,553,604	0	22,553,604	17,796	0	17,796	5,836,600	0	28,408,000
賞与引当金取崩益	22,553,604		22,553,604	17,796		17,796	5,836,600		28,408,000
経常収益計	709,137,619	0	709,137,619	12,266,795	0	12,266,795	120,758,092	0	842,162,506
(2) 経常費用									
事業費	721,229,065	0	721,229,065	1,812,481	0	1,812,481		0	723,041,546
役員報酬	0		0	0		0			0
嘱託員報酬	17,695,227		17,695,227	16,773		16,773			17,712,000
給料手当	300,631,926		300,631,926	281,951		281,951			300,913,877
福利厚生費	53,984,789		53,984,789	50,712		50,712			54,035,501
賃金	38,716,706		38,716,706	37,565		37,565			38,754,271
報償費	6,795,500		6,795,500	0		0			6,795,500
旅費	341,000		341,000	0		0			341,000
消耗品費	21,491,056		21,491,056	17,413		17,413			21,508,469
燃料費	7,412,809		7,412,809	4,921		4,921			7,417,730
食糧費	68,437		68,437	9		9			68,446
印刷製本費	1,005,513		1,005,513	670		670			1,006,183
光熱水費	115,025,070		115,025,070	1,039,189		1,039,189			116,064,259
修繕料	15,367,907		15,367,907	11,366		11,366			15,379,273
通信運搬費	1,787,504		1,787,504	1,686		1,686			1,789,190
広告料	137,478		137,478	72		72			137,550
手数料	1,568,993		1,568,993	1,509		1,509			1,570,502
保険料	1,407,492		1,407,492	408		408			1,407,900
委託料	82,681,047		82,681,047	79,285		79,285			82,760,332
使用料及び賃借料	5,852,940		5,852,940	229,623		229,623			6,082,563
租税公課	16,746,113		16,746,113	15,887		15,887			16,762,000
退職給付費用	9,479,496		9,479,496	7,004		7,004			9,486,500
賞与引当金繰入額	23,032,062		23,032,062	16,438		16,438			23,048,500

(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 控除	合計
	公1	共通	小計	収1	共通	小計			
管理費							104,133,046	0	104,133,046
役員報酬							3,208,300		3,208,300
給料手当							56,344,352		56,344,352
福利厚生費							8,579,773		8,579,773
報償費							746,550		746,550
旅費							11,500		11,500
交際費							118,645		118,645
消耗品費							681,591		681,591
燃料費							45,599		45,599
食糧費							14,630		14,630
印刷製本費							309,225		309,225
光熱水費							307,796		307,796
修繕料							69,979		69,979
通信運搬費							171,055		171,055
手数料							5,505		5,505
保険料							244,610		244,610
委託料							6,347,836		6,347,836
使用料及び賃借料							1,055,025		1,055,025
負担金							186,250		186,250
租税公課							5,200		5,200
退職給付費用							20,532,125		20,532,125
賞与引当金繰入額							5,147,500		5,147,500
経常費用計	721,229,065	0	721,229,065	1,812,481	0	1,812,481	104,133,046	0	827,174,592
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 12,091,446	0	△ 12,091,446	10,454,314	0	10,454,314	16,625,046	0	14,987,914
基本財産評価損益等	0		0	0		0	0		0
特定資産評価損益等	0		0	0		0	0		0
投資有価証券評価損益等	0		0	0		0	0		0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 12,091,446	0	△ 12,091,446	10,454,314	0	10,454,314	16,625,046	0	14,987,914
2 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
雑収益	515,500		515,500	0		0	0		515,500
経常外収益計	515,500	0	515,500	0	0	0	0	0	515,500
(2) 経常外費用									
雑費	515,500		515,500	0		0	0		515,500
経常外費用計	515,500	0	515,500	0	0	0	0	0	515,500
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	5,096,640		5,096,640	△ 5,096,640		△ 5,096,640	0		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 6,994,806		△ 6,994,806	5,357,674		5,357,674	16,625,046		14,987,914
法人税、住民税及び事業税	0		0	1,790,600		1,790,600	0		1,790,600
当期一般正味財産増減額	△ 6,994,806	0	△ 6,994,806	3,567,074	0	3,567,074	16,625,046	0	13,197,314
一般正味財産期首残高	81,827,182		81,827,182	1,856,448		1,856,448	38,019,408		121,703,038
一般正味財産期末残高	74,832,376	0	74,832,376	5,423,522	0	5,423,522	54,644,454	0	134,900,352
II 指定正味財産増減の部									
一般正味財産への振替額	0		0	0		0			0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0		0	0		0	10,000,000		10,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000
III 正味財産期末残高	74,832,376	0	74,832,376	5,423,522	0	5,423,522	64,644,454	0	144,900,352

4 財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

- (1) 当事業年度から「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。
- (2) 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。
- (3) 引当金の計上基準
退職手当引当金
給料年額の100分の5を計上している。
なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算し、会計基準変更時差異は、15年で費用処理している。
賞与引当金
平成25年度6月期支給賞与予定額のうち、当年度に帰属する額を計上している。
- (4) 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。
- (5) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式としている。

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。

（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	10,000,000	0	0	10,000,000
小 計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
退職手当基金	251,275,724	30,018,625	80,000	281,214,349
事業準備基金	149,709,033	17,598,487	6,069,950	161,237,570
小 計	400,984,757	47,617,112	6,149,950	442,451,919
合 計	410,984,757	47,617,112	6,149,950	452,451,919

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				
現金預金	10,000,000	(10,000,000)	—	—
小 計	10,000,000	(10,000,000)	—	—
特定資産				
退職手当基金	281,214,349	—	—	(281,214,349)
事業準備基金	161,237,570	—	(116,032,820)	(45,204,750)
小 計	442,451,919	—	(116,032,820)	(326,419,099)
合 計	452,451,919	(10,000,000)	(116,032,820)	(326,419,099)

4 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位・円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	2,260,173	0	2,260,173
合 計	2,260,173	0	2,260,173

5 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、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格、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位・円)

科 目	帳簿価格	時 価	評価損益
国債（退職手当基金）	60,210,000	60,672,000	462,000
国債（退職手当基金）	80,020,000	80,040,000	20,000
国債（事業準備基金）	60,000,000	60,012,000	12,000
合 計	200,230,000	200,724,000	494,000

6 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増額及び残高は、次のとおりである。

(単位・円)

科 目	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
補助金						
補助金	宇都宮市	—	187,098,834	187,098,834	—	—
指定管理料						
施設指定管理料	宇都宮市	—	460,182,000	460,182,000	—	—
合 計		—	647,280,834	647,280,834	—	—

5 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、財務諸表に対する注記に記載しているため、省略する。

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		当期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	28,408,000	28,196,000	28,408,000	0	28,196,000
退職手当引当金	268,444,474	30,018,625	0	0	298,463,099

6 財 産 目 録

平成25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	手元保管金	運転資金として	4,792,720	
	普通預金	足利銀行宇都宮市役所支店	運転資金として	56,564,141	
	決済用普通預金	足利銀行宇都宮市役所支店	運転資金として	0	
	未収金	宇都宮市スポーツ振興課 ほか	3月分体育施設利用料ほか	2,260,173	
流動資産合計				63,617,034	
(固定資産)	基本財産	定期預金	みずほ銀行宇都宮支店	運用益を事業の管理運営に使用している	10,000,000
	特定資産	退職手当基金		職員の退職金の支払いに備えたもの	
		普通預金	足利銀行宇都宮市役所支店		60,984,349
		定期預金	足利銀行宇都宮市役所支店		80,000,000
		投資有価証券	利付国債5年第99回		60,210,000
		投資有価証券	利付国債2年第314回		80,020,000
		事業準備基金			
		普通預金	足利銀行宇都宮市役所支店	運用益を公益事業に使用している	11,237,570
		定期預金	足利銀行宇都宮市役所支店	運用益を公益事業に使用している	80,000,000
		定期預金	栃木銀行宇都宮東支店	運用益を事業に使用している	10,000,000
	投資有価証券	利付国債2年第308回	公益目的保有財産であり、満期保有目的で保有し、運用益を公益目的事業の財源として使用している	60,000,000	
固定資産合計				452,451,919	
資産合計				516,068,953	
(流動負債)	未払金	自主事業費に対する未払金	3月分社会保険料ほか2件	314,504	
		施設管理費に対する未払金	3月分時間外勤務手当ほか67件	31,158,686	
		管理費に対する未払金	3月分時間外勤務手当ほか14件	2,217,024	
		未払消費税		4,638,000	
		未払法人税等		1,790,600	
	預り金	職員からの預り額	住民税ほか6件	1,938,522	
		補助金返納金		2,452,166	
	賞与引当金	職員に対するもの		28,196,000	
流動負債合計				72,705,502	
(固定負債)	退職手当引当金	職員に対するもの		298,463,099	
固定負債合計				298,463,099	
負債合計				371,168,601	
正味財産				144,900,352	