

Ⅱ 財 務 諸 表

1 貸 借 対 照 表

平成27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	116,324,614	94,447,652	21,876,962
未収金	452,760	2,176,210	△ 1,723,450
流動資産合計	116,777,374	96,623,862	20,153,512
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			
退職手当基金積立資産	315,408,309	285,867,110	29,541,199
事業準備基金積立資産	183,225,594	176,760,920	6,464,674
特定資産合計	498,633,903	462,628,030	36,005,873
固定資産合計	508,633,903	472,628,030	36,005,873
資産合計	625,411,277	569,251,892	56,159,385
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	84,793,735	62,035,852	22,757,883
預り金	20,465,855	20,540,021	△ 74,166
賞与引当金	27,999,000	27,966,000	33,000
流動負債合計	133,258,590	110,541,873	22,716,717
2 固定負債			
退職給付引当金	332,845,059	303,195,860	29,649,199
固定負債合計	332,845,059	303,195,860	29,649,199
負債合計	466,103,649	413,737,733	52,365,916
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)	(0)	(0)
2 一般正味財産	149,307,628	145,514,159	3,793,469
(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)	(137,789,844)	(131,466,170)	(6,323,674)
正味財産合計	159,307,628	155,514,159	3,793,469
負債及び正味財産合計	625,411,277	569,251,892	56,159,385

2 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

(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	2,500	2,513	△ 13
1 基本財産受取利息	2,500	2,513	△ 13
2 特定資産運用益	286,904	327,792	△ 40,888
1 退職手当基金受取利息	241,199	271,771	△ 30,572
2 事業準備基金受取利息	45,705	56,021	△ 10,316
3 事業収益	105,191,530	152,921,510	△ 47,729,980
1 自主事業収入	15,457,600	17,038,400	△ 1,580,800
2 施設利用料収入	89,733,930	135,883,110	△ 46,149,180
4 補助金等収入	623,937,688	635,009,149	△ 11,071,461
1 市補助金収入	246,007,688	184,200,149	61,807,539
2 施設指定管理料収入	377,930,000	450,809,000	△ 72,879,000
5 賞与引当金取崩益	27,966,000	28,196,000	△ 230,000
1 賞与引当金取崩益	27,966,000	28,196,000	△ 230,000
6 雑収益	5,742,701	6,876,823	△ 1,134,122
1 受取利息収入	28,970	33,831	△ 4,861
2 雑収入	5,713,731	6,842,992	△ 1,129,261
経常収益計	763,127,323	823,333,787	△ 60,206,464
(2) 経常費用			
1 自主事業費	19,480,881	17,721,126	1,759,755
1 報酬	2,244,000	2,244,000	0
2 福利厚生費	339,216	335,963	3,253
3 賃金	447,205	460,195	△ 12,990
4 報償費	6,602,800	6,863,500	△ 260,700
5 旅費	41,570	39,400	2,170
6 消耗品費	3,480,564	2,514,963	965,601
7 食糧費	63,150	60,670	2,480
8 印刷製本費	549,720	348,600	201,120

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
9 修繕料	12,960	0	12,960
10 通信運搬費	4,920	5,000	△ 80
11 広告料	793,800	414,750	379,050
12 保険料	831,850	951,140	△ 119,290
13 委託料	1,375,920	221,865	1,154,055
14 使用料及び賃借料	2,558,506	3,044,180	△ 485,674
15 租税公課	134,700	216,900	△ 82,200
2 施設管理費	472,554,360	588,511,218	△ 115,956,858
1 報酬	13,780,070	12,102,000	1,678,070
2 給料手当	198,325,206	214,472,323	△ 16,147,117
3 福利厚生費	37,494,289	41,573,860	△ 4,079,571
4 賃金	22,413,838	39,445,595	△ 17,031,757
5 消耗品費	12,109,607	15,821,382	△ 3,711,775
6 燃料費	2,735,617	6,280,169	△ 3,544,552
7 食糧費	9,720	9,870	△ 150
8 印刷製本費	836,352	998,602	△ 162,250
9 光熱水費	69,899,746	110,714,040	△ 40,814,294
10 修繕料	12,267,454	22,538,678	△ 10,271,224
11 通信運搬費	1,337,289	1,734,904	△ 397,615
12 広告料	153,360	74,550	78,810
13 手数料	1,290,268	1,674,134	△ 383,866
14 保険料	558,450	454,160	104,290
15 委託料	58,113,369	84,723,820	△ 26,610,451
16 使用料及び賃借料	1,163,225	2,129,931	△ 966,706
17 租税公課	24,068,500	17,617,200	6,451,300
18 賞与引当金繰入額	15,998,000	16,146,000	△ 148,000
3 管理費	267,298,613	206,127,636	61,170,977
1 役員報酬	3,217,500	3,256,330	△ 38,830
2 給料手当	145,938,729	132,937,336	13,001,393
3 福利厚生費	22,079,223	20,855,280	1,223,943
4 報償費	798,120	771,750	26,370
5 旅費	243,460	282,540	△ 39,080
6 交際費	131,206	119,217	11,989
7 消耗品費	545,122	517,584	27,538

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
8 食糧費	9,662	15,690	△ 6,028
9 印刷製本費	59,724	57,225	2,499
10 通信運搬費	217,018	246,827	△ 29,809
11 手数料	19,024	17,705	1,319
12 保険料	178,400	231,800	△ 53,400
13 委託料	2,620,004	2,856,216	△ 236,212
14 使用料及び賃借料	1,958,380	1,911,315	47,065
15 負担金	134,500	186,000	△ 51,500
16 租税公課	4,200	7,050	△ 2,850
17 退職給付費用	77,143,341	30,037,771	47,105,570
18 賞与引当金繰入額	12,001,000	11,820,000	181,000
経常費用計	759,333,854	812,359,980	△ 53,026,126
当期経常増減額	3,793,469	10,973,807	△ 7,180,338
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
雑損失	0	360,000	△ 360,000
経常外費用計	0	360,000	△ 360,000
当期経常外増減額	0	△ 360,000	360,000
当期一般正味財産増減額	3,793,469	10,613,807	△ 6,820,338
一般正味財産期首残高	145,514,159	134,900,352	10,613,807
一般正味財産期末残高	149,307,628	145,514,159	3,793,469
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	159,307,628	155,514,159	3,793,469

3 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	2,500	0	2,500
基本財産運用収益			0	0		0	2,500		2,500
特定資産運用益	22,525	0	22,525	2,507	0	2,507	261,872	0	286,904
退職手当基金利息収益	7,525		7,525	7		7	233,667		241,199
事業準備基金利息収益	15,000		15,000	2,500		2,500	28,205		45,705
事業収益	101,172,540	0	101,172,540	4,018,990	0	4,018,990	0	0	105,191,530
自主事業収益	15,457,600		15,457,600	0		0	0		15,457,600
施設利用収益	85,714,940		85,714,940	4,018,990		4,018,990	0		89,733,930
受取補助金等	467,985,140	0	467,985,140	377,930	0	377,930	155,574,618	0	623,937,688
市補助金収益	90,433,070		90,433,070	0		0	155,574,618		246,007,688
施設指定管理料収益	377,552,070		377,552,070	377,930		377,930	0		377,930,000
雑収益	0	0	0	5,713,731	0	5,713,731	28,970	0	5,742,701
受取利息収益	0		0	0		0	28,970		28,970
雑収益	0		0	5,713,731		5,713,731	0		5,713,731
引当金取崩	22,321,283	0	22,321,283	16,146	0	16,146	5,628,571	0	27,966,000
賞与引当金取崩益	22,321,283		22,321,283	16,146		16,146	5,628,571		27,966,000
経常収益計	591,501,488	0	591,501,488	10,129,304	0	10,129,304	161,496,531	0	763,127,323
(2) 経常費用									
事業費	606,056,164	0	606,056,164	1,900,487	0	1,900,487		0	607,956,651
役員報酬	0		0	0		0			0
嘱託員報酬	16,008,896		16,008,896	15,174		15,174			16,024,070
給料手当	286,419,912		286,419,912	261,859		261,859			286,681,771
福利厚生費	51,269,593		51,269,593	51,094		51,094			51,320,687
賃金	22,839,818		22,839,818	21,225		21,225			22,861,043
報償費	6,602,800		6,602,800	0		0			6,602,800
旅費	255,814		255,814	0		0			255,814
消耗品費	15,578,704		15,578,704	11,467		11,467			15,590,171
燃料費	2,697,620		2,697,620	780		780			2,698,400
食糧費	72,861		72,861	9		9			72,870
印刷製本費	1,126,325		1,126,325	547		547			1,126,872
光熱水費	68,698,055		68,698,055	816,143		816,143			69,514,198
修繕料	12,205,950		12,205,950	8,403		8,403			12,214,353
通信運搬費	1,382,280		1,382,280	1,266		1,266			1,383,546
広告料	947,015		947,015	145		145			947,160
手数料	1,289,046		1,289,046	1,222		1,222			1,290,268
保険料	1,389,771		1,389,771	529		529			1,390,300
委託料	59,434,257		59,434,257	55,032		55,032			59,489,289
使用料及び借賃料	4,411,193		4,411,193	171,710		171,710			4,582,903
租税公課	22,164,456		22,164,456	463,244		463,244			22,627,700
退職給付費用	8,992,187		8,992,187	6,011		6,011			8,998,198
賞与引当金繰入額	22,269,611		22,269,611	14,627		14,627			22,284,238

(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							149,801,703	0	149,801,703
役員報酬							3,217,500		3,217,500
給料手当							57,582,164		57,582,164
福利厚生費							8,592,041		8,592,041
報償費							798,120		798,120
旅費							29,216		29,216
交際費							131,206		131,206
消耗品費							545,122		545,122
燃料費							37,217		37,217
食糧費							9,662		9,662
印刷製本費							318,924		318,924
光熱水費							385,548		385,548
修繕料							66,061		66,061
通信運搬費							175,681		175,681
手数料							19,024		19,024
保険料							178,400		178,400
委託料							2,620,004		2,620,004
使用料及び賃借料							1,097,208		1,097,208
負担金							134,500		134,500
租税公課							4,200		4,200
退職給付費用							68,145,143		68,145,143
賞与引当金繰入額							5,714,762		5,714,762
経常費用計	606,056,164	0	606,056,164	1,900,487	0	1,900,487	149,801,703	0	757,758,354
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 14,554,676	0	△ 14,554,676	8,228,817	0	8,228,817	11,694,828	0	5,368,969
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	△ 14,554,676	0	△ 14,554,676	8,228,817	0	8,228,817	11,694,828	0	5,368,969
2 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	3,880,267		3,880,267	△ 3,880,267		△ 3,880,267	0		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 10,674,409		△ 10,674,409	4,348,550		4,348,550	11,694,828		5,368,969
法人税、住民税及び事業税	0		0	1,494,100		1,494,100	81,400		1,575,500
当期一般正味財産増減額	△ 10,674,409	0	△ 10,674,409	2,854,450	0	2,854,450	11,613,428	0	3,793,469
一般正味財産期首残高	71,211,673		71,211,673	8,036,635		8,036,635	66,265,851		145,514,159
一般正味財産期末残高	60,537,264	0	60,537,264	10,891,085	0	10,891,085	77,879,279	0	149,307,628
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	60,537,264	0	60,537,264	10,891,085	0	10,891,085	87,879,279	0	159,307,628

4 財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

- (1)平成24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
職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、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27年度6月期賞与支給予定額のうち、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				
退職手当基金積立資産	285,867,110	29,649,199	108,000	315,408,309
事業準備基金積立資産	176,760,920	14,093,194	7,628,520	183,225,594
小 計	462,628,030	43,742,393	7,736,520	498,633,903
合 計	472,628,030	43,742,393	7,736,520	508,633,903

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				
退職手当基金積立資産	315,408,309	—	—	(315,408,309)
事業準備基金積立資産	183,225,594	—	(137,789,844)	(45,435,750)
小 計	498,633,903	—	(137,789,844)	(360,844,059)
合 計	508,633,903	(10,000,000)	(137,789,844)	(360,844,059)

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	452,760	0	452,760
合 計	452,760	0	452,760

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)	60,090,000	60,324,000	234,000
国債 (退職手当基金)	80,048,000	80,064,000	16,000
国債 (事業準備基金)	20,012,000	20,016,000	4,000
合 計	160,150,000	160,404,000	254,000

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)

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	—	246,007,688	246,007,688	—	—
指定管理料						
施設指定管理料	宇都宮市	—	377,930,000	377,930,000	—	—
合 計		—	623,937,688	623,937,688	—	—

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	27,966,000	27,999,000	27,966,000	0	27,999,000
退職給付引当金	303,195,860	29,649,199	0	0	332,845,059

6 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	手元保管金	運転資金として	2,504,380
	普通預金	足利銀行宇都宮市役所支店	運転資金として	107,139,034
	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	6,681,200
	普通預金	烏山信用金庫宇都宮支店		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	452,760
流動資産合計				116,777,374
(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	退職手当基金積立資産		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		65,270,309
	定期預金	足利銀行宇都宮市役所支店		100,000,000
	定期預金	烏山信用金庫宇都宮支店		10,000,000
	投資有価証券	利付国債5年第99回		60,090,000
	投資有価証券	利付国債2年第338回		80,048,000
	事業準備基金積立資産			
	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	13,213,594
	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	足利銀行宇都宮市役所支店	公益目的保有財産であり、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
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338回	運用益を公益事業に使用している	20,012,000	
固定資産合計				508,633,903
資産合計				625,411,277
(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	438,849
		施設管理費に対する未払金	3月分時間外勤務手当ほか	22,454,632
		管理費に対する未払金	3月分時間外勤務手当ほか	50,047,654
		未払消費税		10,277,100
		未払法人税等		1,575,500
	預り金	職員からの預り額等	住民税ほか	8,651,543
		施設指定管理料返納金		6,323,000
		補助金返納金		5,491,312
	賞与引当金	職員に対するもの		27,999,000
流動負債合計				133,258,590
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの		332,845,059
固定負債合計				332,845,059
負債合計				466,103,649
正味財産				159,307,628