

II 財 務 諸 表

1 貸 借 対 照 表

平成28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	75,534,291	116,324,614	△ 40,790,323
未収金	497,390	452,760	44,630
流動資産合計	76,031,681	116,777,374	△ 40,745,693
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	344,474,790	315,408,309	29,066,481
事業準備基金積立資産	189,237,647	183,225,594	6,012,053
特定資産合計	533,712,437	498,633,903	35,078,534
固定資産合計	543,712,437	508,633,903	35,078,534
資産合計	619,744,118	625,411,277	△ 5,667,159
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	57,166,825	84,793,735	△ 27,626,910
預り金	8,150,526	20,465,855	△ 12,315,329
賞与引当金	27,403,000	27,999,000	△ 596,000
流動負債合計	92,720,351	133,258,590	△ 40,538,239
2 固定負債			
退職給付引当金	362,019,540	332,845,059	29,174,481
固定負債合計	362,019,540	332,845,059	29,174,481
負債合計	454,739,891	466,103,649	△ 11,363,758
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	155,004,227	149,307,628	5,696,599
(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)	(144,289,897)	(137,789,844)	(6,500,053)
正味財産合計	165,004,227	159,307,628	5,696,599
負債及び正味財産合計	619,744,118	625,411,277	△ 5,667,159

2 正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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	2,506	2,500	6
1 基本財産受取利息	2,506	2,500	6
2 特定資産運用益	300,029	286,904	13,125
1 退職手当基金受取利息	252,481	241,199	11,282
2 事業準備基金受取利息	47,548	45,705	1,843
3 事業収益	127,640,030	105,191,530	22,448,500
1 自主事業収益	18,227,100	15,457,600	2,769,500
2 施設利用料収益	109,412,930	89,733,930	19,679,000
4 受取補助金等	598,548,956	623,937,688	△ 25,388,732
1 受取市補助金	219,744,956	246,007,688	△ 26,262,732
2 受取指定管理料	378,804,000	377,930,000	874,000
5 賞与引当金取崩益	27,999,000	27,966,000	33,000
1 賞与引当金取崩益	27,999,000	27,966,000	33,000
6 雑収益	6,568,007	5,742,701	825,306
1 受取利息	33,060	28,970	4,090
2 雑収益	6,534,947	5,713,731	821,216
経常収益計	761,058,528	763,127,323	△ 2,068,795
(2) 経常費用			
1 自主事業費	18,741,900	19,480,881	△ 738,981
1 報酬	0	2,244,000	△ 2,244,000
2 福利厚生費	0	339,216	△ 339,216
3 賃金	418,895	447,205	△ 28,310
4 報償費	7,344,500	6,602,800	741,700
5 旅費	24,520	41,570	△ 17,050
6 消耗品費	5,732,412	3,480,564	2,251,848
7 食糧費	105,411	63,150	42,261
8 渉外費	128,237	0	128,237
9 印刷製本費	781,272	549,720	231,552
10 修繕料	0	12,960	△ 12,960

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
11 通信運搬費	8,000	4,920	3,080
12 広告料	270,000	793,800	△ 523,800
13 保険料	847,700	831,850	15,850
14 委託料	288,576	1,375,920	△ 1,087,344
15 使用料及び賃借料	2,617,077	2,558,506	58,571
16 租税公課	175,300	134,700	40,600
2 施設管理費	494,549,872	472,554,360	21,995,512
1 報酬	16,145,774	13,780,070	2,365,704
2 給料手当	192,183,076	198,325,206	△ 6,142,130
3 福利厚生費	37,441,662	37,494,289	△ 52,627
4 賃金	23,814,280	22,413,838	1,400,442
5 消耗品費	15,608,013	12,109,607	3,498,406
6 燃料費	2,433,799	2,735,617	△ 301,818
7 食糧費	9,732	9,720	12
8 印刷製本費	794,664	836,352	△ 41,688
9 光熱水費	69,711,640	69,899,746	△ 188,106
10 修繕料	21,790,625	12,267,454	9,523,171
11 通信運搬費	1,369,843	1,337,289	32,554
12 広告料	76,680	153,360	△ 76,680
13 手数料	1,445,136	1,290,268	154,868
14 保険料	387,720	558,450	△ 170,730
15 委託料	69,889,443	58,113,369	11,776,074
16 使用料及び賃借料	2,126,685	1,163,225	963,460
17 租税公課	24,090,100	24,068,500	21,600
18 賞与引当金繰入額	15,231,000	15,998,000	△ 767,000
3 管理費	242,070,157	267,298,613	△ 25,228,456
1 役員報酬	3,153,100	3,217,500	△ 64,400
2 給料手当	143,937,354	145,938,729	△ 2,001,375
3 福利厚生費	23,049,759	22,079,223	970,536
4 報償費	820,800	798,120	22,680
5 旅費	182,020	243,460	△ 61,440
6 交際費	68,552	131,206	△ 62,654
7 消耗品費	706,935	545,122	161,813
8 食糧費	11,102	9,662	1,440
9 印刷製本費	55,080	59,724	△ 4,644
10 通信運搬費	209,205	217,018	△ 7,813

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
11 手数料	30,348	19,024	11,324
12 保険料	178,400	178,400	0
13 委託料	3,843,422	2,620,004	1,223,418
14 使用料及び賃借料	1,945,800	1,958,380	△ 12,580
15 負担金	217,140	134,500	82,640
16 租税公課	1,600	4,200	△ 2,600
17 退職給付費用	51,487,540	77,143,341	△ 25,655,801
18 賞与引当金繰入額	12,172,000	12,001,000	171,000
経常費用計	755,361,929	759,333,854	△ 3,971,925
当期経常増減額	5,696,599	3,793,469	1,903,130
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
雑収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
雑損失	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	5,696,599	3,793,469	1,903,130
一般正味財産期首残高	149,307,628	145,514,159	3,793,469
一般正味財産期末残高	155,004,227	149,307,628	5,696,599
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	165,004,227	159,307,628	5,696,599

3 正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28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	2,506	0	2,506
基本財産受取利息			0	0		0	2,506		2,506
特定資産運用益	25,091	0	25,091	2,520	0	2,520	272,418	0	300,029
退職手当基金受取利息	7,513		7,513	7		7	244,961		252,481
事業準備基金受取利息	17,578		17,578	2,513		2,513	27,457		47,548
事業収益	122,110,040	0	122,110,040	5,529,990	0	5,529,990	0	0	127,640,030
自主事業収益	18,227,100		18,227,100	0		0	0		18,227,100
施設利用料収益	103,882,940		103,882,940	5,529,990		5,529,990	0		109,412,930
受取補助金等	483,789,393	0	483,789,393	378,804	0	378,804	114,380,759	0	598,548,956
受取市補助金	105,364,197		105,364,197	0		0	114,380,759		219,744,956
受取指定管理料	378,425,196		378,425,196	378,804		378,804	0		378,804,000
雑収益	0	0	0	6,534,947	0	6,534,947	33,060	0	6,568,007
受取利息	0		0	0		0	33,060		33,060
雑収益	0		0	6,534,947		6,534,947	0		6,534,947
賞与引当金取崩益	22,269,611	0	22,269,611	14,627	0	14,627	5,714,762	0	27,999,000
賞与引当金取崩益	22,269,611		22,269,611	14,627		14,627	5,714,762		27,999,000
経常収益計	628,194,135	0	628,194,135	12,460,888	0	12,460,888	120,403,505	0	761,058,528
(2) 経常費用									
事業費	633,740,851	0	633,740,851	1,934,706	0	1,934,706		0	635,675,557
役員報酬	0		0	0		0			0
嘱託員報酬	16,137,037		16,137,037	8,737		8,737			16,145,774
給料手当	285,197,458		285,197,458	281,053		281,053			285,478,511
福利厚生費	52,439,460		52,439,460	48,369		48,369			52,487,829
賃金	24,210,624		24,210,624	22,551		22,551			24,233,175
報償費	7,344,500		7,344,500	0		0			7,344,500
旅費	186,517		186,517	0		0			186,517
消耗品費	21,325,645		21,325,645	14,780		14,780			21,340,425
燃料費	2,409,340		2,409,340	1,172		1,172			2,410,512
食糧費	115,134		115,134	9		9			115,143
渉外費	128,237		128,237	0		0			128,237
印刷製本費	1,294,218		1,294,218	486		486			1,294,704
光熱水費	68,624,488		68,624,488	730,344		730,344			69,354,832
修繕料	21,723,737		21,723,737	18,270		18,270			21,742,007
通信運搬費	1,416,395		1,416,395	1,297		1,297			1,417,692
広告料	346,607		346,607	73		73			346,680
手数料	1,443,767		1,443,767	1,369		1,369			1,445,136
保険料	1,235,053		1,235,053	367		367			1,235,420
委託料	70,111,836		70,111,836	66,183		66,183			70,178,019
使用料及び賃借料	5,433,807		5,433,807	187,288		187,288			5,621,095
租税公課	21,679,037		21,679,037	532,363		532,363			22,211,400
退職給付費用	8,765,451		8,765,451	6,069		6,069			8,771,520
賞与引当金繰入額	22,172,503		22,172,503	13,926		13,926			22,186,429

(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							117,632,372	0	117,632,372
役員報酬							3,153,100		3,153,100
給料手当							50,641,919		50,641,919
福利厚生費							8,003,592		8,003,592
報償費							820,800		820,800
旅費							20,023		20,023
交際費							68,552		68,552
消耗品費							706,935		706,935
燃料費							23,287		23,287
食糧費							11,102		11,102
印刷製本費							336,312		336,312
光熱水費							356,808		356,808
修繕料							48,618		48,618
通信運搬費							169,356		169,356
手数料							30,348		30,348
保険料							178,400		178,400
委託料							3,843,422		3,843,422
使用料及び賃借料							1,068,467		1,068,467
負担金							217,140		217,140
租税公課							1,600		1,600
退職給付費用							42,716,020		42,716,020
賞与引当金繰入額							5,216,571		5,216,571
経常費用計	633,740,851	0	633,740,851	1,934,706	0	1,934,706	117,632,372	0	753,307,929
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,546,716	0	△ 5,546,716	10,526,182	0	10,526,182	2,771,133	0	7,750,599
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	△ 5,546,716	0	△ 5,546,716	10,526,182	0	10,526,182	2,771,133	0	7,750,599
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	5,084,082		5,084,082	△ 5,084,082		△ 5,084,082	0		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 462,634		△ 462,634	5,442,100		5,442,100	2,771,133		7,750,599
法人税、住民税及び事業税	0		0	1,972,600		1,972,600	81,400		2,054,000
当期一般正味財産増減額	△ 462,634	0	△ 462,634	3,469,500	0	3,469,500	2,689,733	0	5,696,599
一般正味財産期首残高	60,537,264		60,537,264	10,891,085		10,891,085	77,879,279		149,307,628
一般正味財産期末残高	60,074,630	0	60,074,630	14,360,585	0	14,360,585	80,569,012	0	155,004,227
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	60,074,630	0	60,074,630	14,360,585	0	14,360,585	90,569,012	0	165,004,227

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28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	315,408,309	29,174,481	108,000	344,474,790
事業準備基金積立資産	183,225,594	11,564,773	5,552,720	189,237,647
小 計	498,633,903	40,739,254	5,660,720	533,712,437
合 計	508,633,903	40,739,254	5,660,720	543,712,437

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	344,474,790	—	—	(344,474,790)
事業準備基金積立資産	189,237,647	—	(144,289,897)	(44,947,750)
小 計	533,712,437	—	(144,289,897)	(389,422,540)
合 計	543,712,437	(10,000,000)	(144,289,897)	(389,422,540)

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	497,390	0	497,390
合 計	497,390	0	497,390

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)	60,030,000	60,144,000	114,000
合 計	60,030,000	60,144,000	114,000

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	—	219,744,956	219,744,956	—	—
指定管理料						
施設指定管理料	宇都宮市	—	378,804,000	378,804,000	—	—
合 計		—	598,548,956	598,548,956	—	—

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	27,999,000	27,403,000	27,999,000	0	27,403,000
退職給付引当金	332,845,059	29,174,481	0	0	362,019,540

6 財 産 目 録

平成28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	3,445,700
	普通預金	足利銀行宇都宮市役所支店	70,337,261
	決済用普通預金	足利銀行宇都宮市役所支店	1,751,330
	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	497,390
	未収金	3月分体育施設利用料 ほか	497,390
流動資産合計			76,031,681
(固定資産)			
基本財産	定期預金	みずほ銀行宇都宮支店	10,000,000
特定資産	退職手当基金積立資産		
	普通預金	足利銀行宇都宮市役所支店	54,444,790
	定期預金	足利銀行宇都宮市役所支店	220,000,000
	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	60,030,000
	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	19,237,647
	定期預金	足利銀行宇都宮市役所支店	100,000,000
	定期預金	足利銀行宇都宮市役所支店	60,000,000
	定期預金	栃木銀行宇都宮東支店	10,000,000
固定資産合計			543,712,437
資産合計			619,744,118
(流動負債)	未払金		
		自主事業費に対する未払金	390,405
		施設管理費に対する未払金	23,604,522
		管理費に対する未払金	25,892,898
		未払消費税	5,225,000
		未払法人税等	2,054,000
	預り金	職員からの預り額等	2,247,482
		補助金返納金	5,903,044
	賞与引当金	職員に対するもの	27,403,000
流動負債合計			92,720,351
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	362,019,540
固定負債合計			362,019,540
負債合計			454,739,891
正味財産			165,004,227