

2. 平成25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26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	102,821,449	102,869,723	△ 48,274
(2) 未収金	6,719,331	2,748,995	3,970,336
(3) 立替金	16,050	154,267	△ 138,217
流動資産合計	109,556,830	105,772,985	3,783,845
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	770,246	298,501
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	20,770,246	298,501
(3) その他固定資産			
什器備品	738,785	1,177,695	△ 438,910
その他固定資産合計	738,785	1,177,695	△ 438,910
固定資産合計	211,807,532	211,947,941	△ 140,409
資産合計	321,364,362	317,720,926	3,643,436
II 負債の部			
1. 流動負債			
(1) 未払費用	50,370,988	42,888,469	7,482,519
(2) 預り金	15,070,939	11,578,087	3,492,852
(3) ポイント引当金	3,493,679	3,337,161	156,518
流動負債合計	68,935,606	57,803,717	11,131,889
2. 固定負債			
(1) 退職給付引当金	1,068,747	770,246	298,501
固定負債合計	1,068,747	770,246	298,501
負債合計	70,004,353	58,573,963	11,430,390
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)	61,360,009	69,146,963	△ 7,786,954
(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	251,360,009	259,146,963	△ 7,786,954
負債及び正味財産合計	321,364,362	317,720,926	3,643,436

貸借対照表内訳表

平成26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	80,534,497	13,874,722	8,412,230	102,821,449
(2) 未収金	5,750,780	968,311	240	6,719,331
(3) 立替金	16,050	0	0	16,050
流動資産合計	86,301,327	14,843,033	8,412,470	109,556,830
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	738,785	0	0	738,785
その他固定資産合計	738,785	0	0	738,785
固定資産合計	116,807,532	0	95,000,000	211,807,532
資産合計	203,108,859	14,843,033	103,412,470	321,364,362
II 負債の部				
1. 流動負債				
(1) 未払費用	48,366,975	495,143	1,508,870	50,370,988
(2) 預り金	14,958,739	112,200	0	15,070,939
(3) ポイント引当金	3,493,679	0	0	3,493,679
流動負債合計	66,819,393	607,343	1,508,870	68,935,606
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	67,888,140	607,343	1,508,870	70,004,353
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	14,235,690	6,903,600	61,360,009
(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	14,235,690	101,903,600	251,360,009
負債及び正味財産合計	203,108,859	14,843,033	103,412,470	321,364,362

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26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	0	270,200	△ 270,200
市民ギャラリー文化教室事業収益	4,500	22,000	△ 17,500
茶華道センターイベント事業収益	145,000	123,000	22,000
茶華道センター文化教室事業収益	4,317,500	4,542,800	△ 225,300
総合体育館イベント事業収益	4,341,890	6,070,120	△ 1,728,230
総合体育館スポーツ教室事業収益	70,065,150	81,178,075	△ 11,112,925
総合体育館スポーツ受託事業収益	4,693,500	4,651,500	42,000
武道センタースポーツ教室事業収益	10,142,670	8,677,700	1,464,970
総合体育館自動販売機等便益事業収益	9,590,142	9,375,714	214,428
武道センター自動販売機等便益事業収益	1,043,881	1,049,895	△ 6,014
市民ギャラリー管理運営事業収益	11,868,560	11,443,138	425,422
茶華道センター管理運営事業収益	3,336,313	3,669,634	△ 333,321
総合体育館管理運営事業収益	133,143,904	137,831,269	△ 4,687,365
武道センター管理運営事業収益	8,785,380	8,763,390	21,990
委託料収益			
市民ギャラリー指定管理業務委託料収益	10,850,800	10,850,900	△ 100
茶華道センター指定管理業務委託料収益	4,608,700	4,608,700	0
総合体育館指定管理業務委託料収益	246,000,000	247,500,000	△ 1,500,000
武道センター指定管理業務委託料収益	15,800,000	15,900,000	△ 100,000
雑収益			
受取利息	8,284	8,743	△ 459
市民ギャラリー雑収益	31,170	58,030	△ 26,860
総合体育館雑収益	72,390	48,090	24,300
武道センター雑収益	51,600	44,620	6,980
経常収益計	539,851,391	557,637,575	△ 17,786,184

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	3,888,000	3,240,000	648,000
給料手当	52,923,840	52,704,948	218,892
諸手当	30,398,657	29,769,240	629,417
法定福利費	13,461,748	12,751,543	710,205
賃金	2,911,600	3,031,320	△ 119,720
会議費	236,633	307,722	△ 71,089
旅費交通費	87,500	85,140	2,360
通信運搬費	1,161,288	1,048,170	113,118
消耗品費	16,427,523	13,280,697	3,146,826
修繕費	15,261,586	11,397,881	3,863,705
印刷製本費	362,775	1,241,477	△ 878,702
広告費	2,110,420	4,032,655	△ 1,922,235
燃料費	95,852	45,859	49,993
光熱水費	114,221,744	102,258,883	11,962,861
使用料	14,629,544	16,319,978	△ 1,690,434
賃借料	6,262,908	6,332,699	△ 69,791
保険料	642,870	666,190	△ 23,320
諸謝金	14,444,554	14,971,979	△ 527,425
手数料	2,060,061	2,529,552	△ 469,491
医薬費	61,812	12,504	49,308
租税公課	7,239,900	8,199,800	△ 959,900
負担金	525,000	525,000	0
委託料	149,643,210	146,603,435	3,039,775
分配金	84,963,198	95,599,030	△ 10,635,832
減価償却費	758,310	359,022	399,288
ポイント引当金繰入額	156,518	248,589	△ 92,071
退職給付費用	298,501	0	298,501
管理費			
役員報酬	522,000	438,000	84,000
給料手当	1,127,760	1,182,105	△ 54,345
諸手当	566,208	587,105	△ 20,897
法定福利費	307,034	272,633	34,401
福利厚生費	1,501,869	666,100	835,769
交際費	32,600	0	32,600
旅費交通費	13,140	0	13,140
通信運搬費	71,800	72,500	△ 700
消耗品費	813,876	204,020	609,856
印刷製本費	50,295	51,345	△ 1,050
広告費	60,000	10,000	50,000
光熱水費	1,058,466	947,165	111,301
賃借料	554,400	589,680	△ 35,280
保険料	283,950	274,680	9,270

科 目	当年度	前年度	増減
	円	円	円
手数料	569,415	624,200	△ 54,785
租税公課	1,264,250	1,217,100	47,150
負担金	174,930	275,230	△ 100,300
委託料	1,360,800	2,256,800	△ 896,000
協賛金	2,000,000	1,000,000	1,000,000
経常費用計	547,568,345	538,231,976	9,336,369
評価損益等調整前経常増減額	△ 7,716,954	19,405,599	△ 27,122,553
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	△ 7,716,954	19,405,599	△ 27,122,553
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	△ 7,716,954	19,405,599	△ 27,122,553
法人税、住民税及び事業税	70,000	755,000	△ 685,000
当期一般正味財産増減額	△ 7,786,954	18,650,599	△ 26,437,553
一般正味財産期首残高	69,146,963	50,496,364	18,650,599
一般正味財産期末残高	61,360,009	69,146,963	△ 7,786,954
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	251,360,009	259,146,963	△ 7,786,954

正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26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	内部取引控除	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	212,311,772	212,311,772	43,901,478	5,265,140	49,166,618	0	0	261,478,390
市民ギャラリーイベント事業収益	0	0	0	0	0	0		0
市民ギャラリー文化教室事業収益	4,500	4,500	0	0	0	0		4,500
茶華道センターイベント事業収益	145,000	145,000	0	0	0	0		145,000
茶華道センター文化教室事業収益	4,317,500	4,317,500	0	0	0	0		4,317,500
総合体育館イベント事業収益	4,341,890	4,341,890	0	0	0	0		4,341,890
総合体育館スポーツ教室事業収益	70,065,150	70,065,150	0	0	0	0		70,065,150
総合体育館スポーツ受託事業収益	4,693,500	4,693,500	0	0	0	0		4,693,500
武道センタースポーツ教室事業収益	10,142,670	10,142,670	0	0	0	0		10,142,670
総合体育館自動販売機等便益事業収益	1,710,495	1,710,495	7,879,647	0	7,879,647	0		9,590,142
武道センター自動販売機等便益事業収益	0	0	1,043,881	0	1,043,881	0		1,043,881
市民ギャラリー管理運営事業収益	11,546,660	11,546,660	0	321,900	321,900	0		11,868,560
茶華道センター管理運営事業収益	3,121,823	3,121,823	0	214,490	214,490	0		3,336,313
総合体育館管理運営事業収益	93,551,314	93,551,314	34,977,950	4,614,640	39,592,590	0		133,143,904
武道センター管理運営事業収益	8,671,270	8,671,270	0	114,110	114,110	0		8,785,380
委託料収益	262,973,500	262,973,500	0	0	0	14,286,000	0	277,259,500

(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 控除	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				
市民ギャラリー指定管理業務委託料収益	10,850,800	10,850,800	0	0	0	0		10,850,800
茶華道センター指定管理業務委託料収益	4,608,700	4,608,700	0	0	0	0		4,608,700
総合体育館指定管理業務委託料収益	231,714,000	231,714,000	0	0	0	14,286,000		246,000,000
武道センター指定管理業務委託料収益	15,800,000	15,800,000	0	0	0	0		15,800,000
雑収益	163,444	163,444	0	0	0	0	0	163,444
受取利息	8,284	8,284	0	0	0	0		8,284
市民ギャラリー雑収益	31,170	31,170	0	0	0	0		31,170
総合体育館雑収益	72,390	72,390	0	0	0	0		72,390
武道センター雑収益	51,600	51,600	0	0	0	0		51,600
経常収益計	475,923,745	475,923,745	43,901,478	5,265,140	49,166,618	14,761,028	0	539,851,391
(2) 経常費用		0			0			0
事業費	529,573,825	529,573,825	3,721,269	1,940,458	5,661,727	0	0	535,235,552
役員報酬	3,888,000	3,888,000	0	0	0	0		3,888,000
給料手当	52,153,702	52,153,702	342,398	427,740	770,138	0		52,923,840
諸手当	29,917,407	29,917,407	228,250	253,000	481,250	0		30,398,657
法定福利費	13,264,300	13,264,300	90,488	106,960	197,448	0		13,461,748
賃金	2,911,600	2,911,600	0	0	0	0		2,911,600
会議費	236,633	236,633	0	0	0	0		236,633
旅費交通費	87,500	87,500	0	0	0	0		87,500
通信運搬費	1,161,288	1,161,288	0	0	0	0		1,161,288
消耗品費	15,285,711	15,285,711	1,141,812	0	1,141,812	0		16,427,523
修繕費	14,929,786	14,929,786	331,800	0	331,800	0		15,261,586
印刷製本費	362,775	362,775	0	0	0	0		362,775
広告費	2,110,420	2,110,420	0	0	0	0		2,110,420

(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 控除	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				
燃料費	95,852	95,852	0	0	0	0	0	95,852
光熱水費	111,982,265	111,982,265	1,086,721	1,152,758	2,239,479	0	0	114,221,744
使用料	14,629,544	14,629,544	0	0	0	0	0	14,629,544
賃借料	6,262,908	6,262,908	0	0	0	0	0	6,262,908
保険料	642,870	642,870	0	0	0	0	0	642,870
諸謝金	14,444,554	14,444,554	0	0	0	0	0	14,444,554
手数料	2,060,061	2,060,061	0	0	0	0	0	2,060,061
医薬費	61,812	61,812	0	0	0	0	0	61,812
租税公課	7,239,900	7,239,900	0	0	0	0	0	7,239,900
負担金	525,000	525,000	0	0	0	0	0	525,000
委託料	149,143,410	149,143,410	499,800	0	499,800	0	0	149,643,210
分配金	84,963,198	84,963,198	0	0	0	0	0	84,963,198
減価償却費	758,310	758,310	0	0	0	0	0	758,310
ポイント引当金繰入額	156,518	156,518	0	0	0	0	0	156,518
退職給付費用	298,501	298,501	0	0	0	0	0	298,501
管理費	0	0	0	0	0	12,332,793	0	12,332,793
役員報酬	0	0	0	0	0	522,000	0	522,000
給料手当	0	0	0	0	0	1,127,760	0	1,127,760
諸手当	0	0	0	0	0	566,208	0	566,208
法定福利費	0	0	0	0	0	307,034	0	307,034
福利厚生費	0	0	0	0	0	1,501,869	0	1,501,869
交際費	0	0	0	0	0	32,600	0	32,600
旅費交通費	0	0	0	0	0	13,140	0	13,140
通信運搬費	0	0	0	0	0	71,800	0	71,800

(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 控除	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	43,374,435	43,374,435	△ 40,049,753	△ 3,324,682	△ 43,374,435	0		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 10,275,645	△ 10,275,645	130,456	0	130,456	2,428,235		△ 7,716,954
法人税、住民税及び事業税	0	0	70,000	0	70,000	0	0	70,000
当期一般正味財産増減額	△ 10,275,645	△ 10,275,645	60,456	0	60,456	2,428,235		△ 7,786,954
一般正味財産期首残高	50,496,364	50,496,364	10,431,948	3,743,286	14,175,234	4,475,365		69,146,963
一般正味財産期末残高	40,220,719	40,220,719	10,492,404	3,743,286	14,235,690	6,903,600		61,360,009
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	10,492,404	3,743,286	14,235,690	101,903,600		251,360,009

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
原価基準によっている。
- (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	770,246	298,501	0	1,068,747
経営基盤安定積立金	20,000,000	0	0	20,000,000
小 計	20,770,246	298,501	0	21,068,747
合 計	210,770,246	298,501	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	191,368,000	1,596,000
合 計	189,772,000	191,368,000	1,596,000

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
経常収益への振替額	円
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	770,246	298,501	0	0	1,068,747
ポイント引当金	3,337,161	156,518	0	0	3,493,679

財 産 目 録

平成26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	9,326,150	
	普通預金	東京東信用金庫三咲支店	運転資金として	64,441,634	
	通常貯金	ゆうちょ銀行	運転資金として	16,582	
	定期預金	東京東信用金庫三咲支店	運転資金として	9,023,673	
	定期預金	千葉銀行習志野台支店	運転資金として	10,013,410	
	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)	102,821,449	
	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	6,719,331	
			(未収金計)	6,719,331	
	立替金		立替払他	16,050	
		(立替金計)	16,050		
流動資産合計				109,556,830	
(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			(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	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。	1,068,747
		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。	20,000,000
			(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。	184,947
			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。	212,500
			全自動ボール清掃ロボット	公益目的保有財産として管理している。	341,338
			(その他固定資産計)	738,785	
固定資産合計				211,807,532	
資産合計				321,364,362	
(流動負債)	未払費用		3月分業務委託料他	50,370,988	
			(未払費用計)	50,370,988	
	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	15,070,939
				(預り金計)	15,070,939
ポイント引当金	施設利用者他	未交換ポイント累計額	3,493,679		
		(ポイント引当金計)	3,493,679		
流動負債合計				68,935,606	
(固定負債)	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				70,004,353	
正味財産				251,360,009	