

第2号議案

令和5年度

公益社団法人袋井市スポーツ協会

財務諸表

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

- ① 貸借対照表
- ② 正味財産増減計算書
- ③ 正味財産増減計算書内訳表
- ④ 財務諸表に関する注記
- ⑤ 財産目録

公益社団法人 袋井市スポーツ協会

貸借対照表
令和6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	19,757,445	24,034,829	△ 4,277,384
貯蔵品・商品	193,630	570,630	△ 377,000
前払費用	396,000	427,390	△ 31,390
未収金	4,380,933	4,517,175	△ 136,242
その他資産	46,500	0	46,500
流動資産計	24,774,508	29,550,024	△ 4,775,516
2 固定資産			
(1)基本財産			
基本財産計	0	0	0
(2)特定資産			
記念誌発行積立金	500,000	500,000	0
特定資産計	500,000	500,000	0
(3)固定資産			
建物	122,187	145,867	△ 23,680
車両運搬具	79,726	239,411	△ 159,685
什器備品	783,568	1,083,184	△ 299,616
長期預託金	415,440	15,440	400,000
その他資産	180,000	0	180,000
固定資産	1,580,921	1,483,902	97,019
固定資産計	2,080,921	1,983,902	97,019
資産合計	26,855,429	31,533,926	△ 4,678,497
II 流動負債			
1 流動負債			
未払費用	3,487,094	2,930,229	556,865
前受金	3,077,000	2,529,500	547,500
仮受金	9,680	793,720	△ 784,040
未払法人税	101,000	125,700	△ 24,700
未払消費税	1,546,000	1,219,800	326,200
預り金	175,291	0	175,291
流動負債計	8,396,065	7,598,949	797,116
2 固定負債			
記念誌発行引当金	500,000	500,000	0
固定負債計	500,000	500,000	0
負債合計	8,896,065	8,098,949	797,116
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産計	0	0	0
2 一般正味財産			
正味財産計	17,959,364	23,434,977	△ 5,475,613
負債及び正味財産合計	26,855,429	31,533,926	△ 4,678,497

※ 事業部門間内部取引の貸借は相殺してあります。

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位 円)

項 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受取会費等	283,000	288,000	△ 5,000
登録会費	63,000	63,000	0
団体登録会費	190,000	195,000	△ 5,000
スポーツ少年団登録会費	30,000	30,000	0
②受取補助金等	13,890,653	14,109,200	△ 218,547
袋井市補助金	13,260,000	13,260,000	0
県スポーツフェスタ補助金	83,653	112,700	△ 29,047
toto助成金	479,000	652,000	△ 173,000
その他補助金	68,000	84,500	△ 16,500
③受取寄付金	1,046,000	1,245,000	△ 199,000
賛助会費	1,041,000	989,000	52,000
その他寄附金	5,000	256,000	△ 251,000
④事業収益	69,587,868	66,305,642	3,282,226
スポーツ施設管理料	41,221,260	41,200,000	21,260
スポーツ施設利用料	2,656,320	2,470,570	185,750
スポーツ大会参加料	14,938,938	12,113,432	2,825,506
スポーツ教室参加料	6,355,350	6,088,200	267,150
ランニングキッズ参加料	575,000	0	575,000
市駅伝大会受託料	810,000	800,000	10,000
県駅伝大会受託料	2,390,000	2,390,000	0
市駅伝大会参加料	641,000	708,640	△ 67,640
その他参加料	0	534,800	△ 534,800
⑤協賛収益	3,055,000	3,351,000	△ 296,000
協賛会費	2,755,000	3,081,000	△ 326,000
機関紙広告料	300,000	270,000	30,000
⑥収益事業	3,174,852	2,455,504	719,348
自販機収入	2,560,402	2,455,504	104,898
花火大会飲料販売	614,450	0	614,450
⑦雑収益	660,707	467,639	193,068
雑収入	660,502	467,263	193,239
受取利息	205	376	△ 171
経常収益 計	91,698,080	88,221,985	3,476,095
(2) 経常費用			
①事業費	91,417,244	85,524,636	5,892,608
役員報酬	5,343,720	4,539,500	804,220

項 目	当年度	前年度	増減
給料手当	19,408,050	16,481,975	2,926,075
福利厚生費	1,969,829	1,689,042	280,787
旅費交通費	99,554	65,646	33,908
通信運搬費	738,232	1,027,827	△ 289,595
減価償却費	685,381	854,064	△ 168,683
消耗什器備品費	47,300	83,497	△ 36,197
消耗品費	992,447	1,094,243	△ 101,796
修繕費	737,920	652,750	85,170
燃料費	350,190	314,344	35,846
光熱水料費	4,181,855	4,332,514	△ 150,659
賃借料	349,398	284,860	64,538
地代家賃	233,600	233,600	0
車両費	471,392	551,354	△ 79,962
支払スポーツ振興費	5,176,592	6,052,343	△ 875,751
支払競技会等開催費	18,850,964	15,714,062	3,136,902
スポーツ教室開催費	4,076,940	4,699,015	△ 622,075
外部委託費	21,272,855	20,968,961	303,894
支払助成金	227,000	193,000	34,000
飲料販売費用	315,929	0	315,929
印刷製本費	1,337,037	1,360,694	△ 23,657
支払手数料	820,288	819,842	446
租税公課	2,895,600	2,593,900	301,700
会議費	260,470	297,747	△ 37,277
研修費	90,900	316,041	△ 225,141
保険料	339,850	225,250	114,600
新聞図書費	64,900	60,920	3,980
食糧費	17,906	0	17,906
雑費	61,145	17,645	43,500
②管理費	5,655,449	5,461,475	193,974
役員報酬	2,266,900	2,733,200	△ 466,300
給料手当	1,253,684	793,455	460,229
福利厚生費	477,700	363,232	114,468
会議費	382,260	613,370	△ 231,110
旅費交通費	0	4,980	△ 4,980
光熱水料費	58,600	31,926	26,674
通信運搬費	81,682	97,102	△ 15,420
減価償却費	0	22,423	△ 22,423
消耗什器備品費	0	9,277	△ 9,277
消耗品費	38,293	50,532	△ 12,239

項 目	当年度	前年度	増減
燃料費	511	6,013	△ 5,502
賃借料	31,466	29,804	1,662
印刷製本費	242,191	52,395	189,796
支払手数料	424,254	277,016	147,238
支払負担金	206,620	208,620	△ 2,000
交際接待費	22,000	26,500	△ 4,500
研修費	0	5,000	△ 5,000
食糧費	2,198	12,000	△ 9,802
新聞図書費	79,200	79,200	0
雑費	87,890	45,430	42,460
経常費用計	97,072,693	90,986,111	6,086,582
当期経常増減額	△ 5,374,613	△ 2,764,126	△ 2,610,487
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他雑益収入	0	90,000	△ 90,000
経常外収益計	0	90,000	△ 90,000
(2) 経常外費用			
記念誌発行費用繰入損	0	0	0
その他雑損失	0	37,000	△ 37,000
経常外費用計	0	37,000	△ 37,000
当期経常外増減額	0	53,000	△ 53,000
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 5,374,613	△ 2,711,126	△ 2,663,487
法人税等	101,000	125,700	△ 24,700
税引後当期一般正味財産増減額	△ 5,475,613	△ 2,836,826	△ 2,638,787
期首一般正味財産残高	23,434,977	26,271,803	△ 2,836,826
期末一般正味財産残高	17,959,364	23,434,977	△ 5,475,613
Ⅱ 指定正味財産増減額	0	0	0
Ⅲ 正味財産期末残高	17,959,364	23,434,977	△ 5,475,613

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位 円)

科目・事業区分	公益事業	収益事業	法人会計	小計	内部取引	合計
I 一般正味財産増減の部						
1 経常増減の部						
(1) 経常収益						
① 受取会費等	141,500	0	141,500	283,000	0	283,000
登録会費	31,500		31,500	63,000		63,000
団体登録会費	95,000		95,000	190,000		190,000
スポーツ少年団登録会費	15,000		15,000	30,000		30,000
② 受取補助金等	8,915,653	0	4,975,000	13,890,653	0	13,890,653
袋井市補助金	8,285,000		4,975,000	13,260,000		13,260,000
県スポーツフェスタ補助金	83,653		0	83,653		83,653
toto助成金	479,000		0	479,000		479,000
その他補助金	68,000		0	68,000		68,000
③ 受取寄付金	1,046,000	0	0	1,046,000	0	1,046,000
賛助会費	1,041,000		0	1,041,000		1,041,000
その他寄附金	5,000		0	5,000		5,000
④ 事業収益	69,587,868	0	0	69,587,868	0	69,587,868
スポーツ施設管理料	41,221,260			41,221,260		41,221,260
スポーツ施設利用料	2,656,320			2,656,320		2,656,320
スポーツ大会参加料	14,938,938			14,938,938		14,938,938
スポーツ教室参加料	6,355,350			6,355,350		6,355,350
ランニングキッズ参加料	575,000			575,000		575,000
市駅伝大会受託料	810,000			810,000		810,000
県駅伝大会受託料	2,390,000			2,390,000		2,390,000
市駅伝大会参加料	641,000			641,000		641,000
その他参加料	0			0		0
⑤ 協賛収益	3,055,000	0	0	3,055,000	0	3,055,000
協賛会費	2,755,000			2,755,000		2,755,000
機関紙広告料	300,000			300,000		300,000
⑥ 収益事業	0	3,174,852	0	3,174,852	0	3,174,852
自販機収入		2,560,402		2,560,402		2,560,402
花火大会飲料販売		614,450		614,450		614,450
⑦ 雑収益	660,686	9	12	660,707	0	660,707
雑収益	660,502			660,502		660,502
受取利息	184	9	12	205		205
経常収益計	83,406,707	3,174,861	5,116,512	91,698,080	0	91,698,080
(2) 経常費用						
① 事業費	89,789,611	1,627,633	0	91,417,244	0	91,417,244
役員報酬	5,303,720	40,000		5,343,720		5,343,720

科目・事業区分	公益事業	収益事業	法人会計	小計	内部取引	合計
給料手当	19,263,050	145,000		19,408,050		19,408,050
福利厚生費	1,969,829			1,969,829		1,969,829
旅費交通費	99,554			99,554		99,554
通信運搬費	708,232	30,000		738,232		738,232
減価償却費	685,381			685,381		685,381
消耗什器備品費	47,300			47,300		47,300
消耗品費	942,527	49,920		992,447		992,447
修繕費	737,920			737,920		737,920
燃料費	350,190			350,190		350,190
光熱水料費	3,730,157	451,698		4,181,855		4,181,855
賃借料	283,198	66,200		349,398		349,398
地代家賃	0	233,600		233,600		233,600
車両費	471,392			471,392		471,392
支払スポーツ振興費	5,176,592			5,176,592		5,176,592
支払競技会開催費	18,850,964			18,850,964		18,850,964
支払スポーツ教室開催費	4,076,940			4,076,940		4,076,940
外部委託費	21,272,855			21,272,855		21,272,855
支出助成金	227,000			227,000		227,000
飲料販売費用	0	315,929		315,929		315,929
印刷製本費	1,337,037			1,337,037		1,337,037
支払手数料	731,188	89,100		820,288		820,288
租税公課	2,703,400	192,200		2,895,600		2,895,600
会議費	260,470			260,470		260,470
研修費	90,900			90,900		90,900
保険料	339,850			339,850		339,850
新聞図書費	64,900	0		64,900		64,900
食糧費	3,920	13,986		17,906		17,906
雑費	61,145			61,145		61,145
②管理費	0	0	5,655,449	5,655,449	0	5,655,449
役員報酬			2,266,900	2,266,900		2,266,900
給料手当			1,253,684	1,253,684		1,253,684
福利厚生費			477,700	477,700		477,700
会議費			382,260	382,260		382,260
水道光熱費			58,600	58,600		58,600
通信運搬費			81,682	81,682		81,682
消耗品費			38,293	38,293		38,293
燃料費			511	511		511
賃借料			31,466	31,466		31,466

科目・事業区分	公益事業	収益事業	法人会計	小計	内部取引	合計
印刷製本費			242,191	242,191		242,191
支払手数料			424,254	424,254		424,254
支払負担金			206,620	206,620		206,620
交際接待費			22,000	22,000		22,000
食糧費			2,198	2,198		2,198
新聞図書費			79,200	79,200		79,200
雑費			87,890	87,890		87,890
経常費用計	89,789,611	1,627,633	5,655,449	97,072,693	0	97,072,693
当期経常増減額	△ 6,382,904	1,547,228	△ 538,937	△ 5,374,613	0	△ 5,374,613
2 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
其の他雑益収入	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用						
其の他雑損失	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	1,400,000	△ 1,400,000	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 4,982,904	147,228	△ 538,937	△ 5,374,613	0	△ 5,374,613
法人税等	0	101,000	0	101,000	0	101,000
税引後当期一般正味財産増減額	△ 4,982,904	46,228	△ 538,937	△ 5,475,613	0	△ 5,475,613
期首一般正味財産残高	7,794,813	2,554,393	13,085,771	23,434,977	0	23,434,977
期末一般正味財産残高	2,811,909	2,600,621	12,546,834	17,959,364	0	17,959,364
Ⅱ 指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0
Ⅲ 正味財産期末残高	2,811,909	2,600,621	12,546,834	17,959,364	0	17,959,364

財務諸表に関する注記

1 継続事業の前提に関する注記

該当事項はありません。

2 重要な会計方針

(1)財務諸表は、公益法人会計基準に準拠して作成しています。

(2)固定資産の減価償却の方法

建物 定額法によっております。

車両運搬費及び什器備品 定率法によっております。

(3)消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込み方式によっております。

3 会計処理の変更

該当事項はありません。

4 基本財産、特定財産の増減

基本財産の増減はありません。特定財産は記念誌発行に係る資金を特定財産として積立しております。

5 保証債務等の偶発債務

該当事項はありません。

6 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す。

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	165,600	43,413	122,187
車両運搬具	2,097,354	2,017,628	79,726
什器備品	2,804,444	2,020,876	783,568
合計	5,067,398	4,081,917	985,481

7 関連当事者との取引の内容

該当事項はありません。

8 引当金の内容

当年度末における引当金の明細は次のとおりです。

科目	引当金期末金額	引当の内容	当期における増
記念誌発行事業引当金	500,000	記念誌発行費用	0

財産目録

令和6年3月31日

(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	手元保管	小口現金払い、釣銭用	177,000	
	普通預金	浜松磐田信用金庫久能支店	運転資金	2,251,271	
	普通預金	浜松磐田信用金庫久能支店	運転資金	658,740	
	普通預金	浜松磐田信用金庫久能支店	運転資金	7,418,017	
	普通預金	浜松磐田信用金庫袋井中央支店	運転資金	490,110	
	普通預金	浜松磐田信用金庫袋井中央支店	運転資金	540,041	
	普通預金	静岡銀行袋井支店	運転資金	1,997,052	
	普通預金	遠州中央農協袋井支店	運転資金	3,435,379	
	普通預金	静岡県労働金庫	運転資金	40,450	
	定期預金	浜松磐田信用金庫久能支店	運転資金	2,749,385	
	商品	当協会保有資産	イベント用Tシャツ	31,130	
	貯蔵品	当協会保有資産	イベント用商品券	162,500	
	仮払金	事務局	実費弁償精算用仮払金	46,500	
	前払費用	株式会社ABUHANライフサービス	次年度スポーツ教室保険料	396,000	
	未収入金	袋井市役所	指定管理事業収入3月分	3,435,000	
	未収入金	日本スポーツ振興センター	令和5年度toto助成金	479,000	
	未収入金	自販機取扱い事業者	自販機手数料収入等未収8件	237,081	
	未収入金	株式会社ABUHANライフサービス外	損害保険掛け金戻り分ほか	229,852	
	流動資産 計				24,774,508
(固定資産)	定期預金	浜松磐田信用金庫久能支店	記念誌発行積立金	500,000	
	建物	袋井市豊沢1727	愛野公園内物置	122,187	
	車両運搬具	袋井市久能1912-1ほか スズキエブリ-ほか3台	公益目的事業用と法人管理用財産	79,726	
	什器備品	袋井市久能1912-1ほか パソコン 12台 プロジェクター 2台 デジタルカメラ 草刈り機	公益目的事業用と法人管理用財産 事業用として 事業用として 事業用として 事業用として	414,456 310,835 1 58,276	
	長期預託金	全国旅行業協会ほか	入会金、車両リサイクル預託金	415,440	
	その他の資産	差入保証金	旅行業営業供託金	180,000	
	固定資産 計				2,080,921
	資産 合計				26,855,429
	(流動負債)	未払費用	株式会社ハヶ代造園	植栽維持管理費3月分	880,000
			袋井緑地維持管理組合	植栽維持管理費3月分	682,000
		中部電力ミライズほか	管理公園水道光熱費3月分	242,474	
		社会保険事務所	役員職員の社会保険料2・3月分	681,458	
		富士フィルムビジネス	印刷代3月分	94,941	
		日本郵便ほか	郵便料3月分ほか	906,221	
前受金		スポーツ教室参加者	前受した次年度教室参加料	3,086,680	
預り金		社員、講師等	源泉所得税など	175,291	
未払法人税	磐田税務署ほか	未払法人税等	101,000		
未払消費税	磐田税務署	未払消費税、地方消費税	1,546,000		
流動負債 計				8,396,065	
(固定負債)	記念誌引当金	袋井市久能1912-1	記念誌発行事業引当金	500,000	
固定負債 計				500,000	
負債 合計				8,896,065	