

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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			
基本財産運用益	752	750	2
受取基本財産利息収益	752	750	2
特定資産運用益	8,151	18,381	△ 10,230
受取特定預金利息収益	8,151	18,381	△ 10,230
受取補助金等	54,586,860	55,249,026	△ 662,166
受取市運営費等補助金	54,586,860	55,249,026	△ 662,166
【事業収益計】	【 253,761,199】	【 256,728,445】	【△ 2,967,246】
【スポーツ教室事業収益】	【 2,129,750】	【 2,101,050】	【 28,700】
スポーツ教室受取参加費	2,129,750	2,101,050	28,700
【財団自主事業収益】	【 969,400】	【 930,250】	【 39,150】
財団自主事業収益	969,400	930,250	39,150
【体協活動支援事業収益】	【 10,227,000】	【 10,227,000】	【 0】
受取体協市補助金	9,656,000	9,656,000	0
受取体協会費	571,000	571,000	0
【指定管理事業収益計】	【 228,440,449】	【 231,407,729】	【△ 2,967,280】
(10施設指定管理事業収益)	(228,440,449)	(231,407,729)	(△ 2,967,280)
10施設・指定管理受託料	145,357,000	148,126,757	△ 2,769,757
10施設・自主事業収益	4,257,750	4,630,800	△ 373,050
10施設・受取使用料	73,280,379	73,786,335	△ 505,956
10施設・その他収益	5,545,320	4,863,837	681,483
【市その他施設管理事業収益】	【 11,845,863】	【 11,875,590】	【△ 29,727】
市その他施設管理受託料	11,469,000	11,497,677	△ 28,677
市駐車場施設管理受託料	376,863	377,913	△ 1,050
【雑収益】	【 148,737】	【 186,826】	【△ 38,089】
受取利息	1,046	15,231	△ 14,185
その他の雑収益	147,691	171,595	△ 23,904
〔経常収益計〕	〔 308,356,962〕	〔 311,996,602〕	〔△ 3,639,640〕
(2) 経常費用			
< 事業費 >	< 235,637,571 >	< 244,474,861 >	<△ 8,837,290 >
【スポーツ教室事業費】	【 2,233,933】	【 2,135,713】	【 98,220】
ｽﾌﾟｰ 教室・諸謝金	1,446,341	1,490,000	△ 43,659
ｽﾌﾟｰ 教室・会場使用料	109,135	117,930	△ 8,795
ｽﾌﾟｰ 教室・消耗品費	472,273	320,400	151,873
ｽﾌﾟｰ 教室・保険料	140,620	142,700	△ 2,080
ｽﾌﾟｰ 教室・雑費	65,564	64,683	881
【財団自主事業費】	【 1,162,692】	【 1,288,356】	【△ 125,664】
自主事業・諸謝金	106,844	91,000	15,844
自主事業・使用料	236,912	187,117	49,795
自主事業・消耗品費	647,185	834,023	△ 186,838
自主事業・保険料	63,276	77,638	△ 14,362
自主事業・雑費	108,475	98,578	9,897
【市体育協会事業費】	【 10,227,000】	【 10,227,000】	【 0】
体協・管理運営費	4,587,842	3,871,300	716,542
体協・市民総体事業費	2,549,752	2,770,000	△ 220,248
体協・県民体育大会事業費	2,639,406	3,135,700	△ 496,294

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
体協・スポーツ少年団事	450,000	450,000	0
(指定管理事業費計)	(207,518,422)	(215,669,529)	(Δ 8,151,107)
【10施設指定管理事業費】	【 207,518,422】	【 215,669,529】	【 Δ 8,151,107】
(10施設指管・人件費)	(73,882,686)	(75,461,393)	(Δ 1,578,707)
10施設・給料手当	15,547,843	16,796,093	Δ 1,248,250
10施設・賃金	53,527,701	54,086,686	Δ 558,985
10施設・法定福利費	2,707,818	2,958,348	Δ 250,530
10施設・福利厚生費	1,859,324	1,345,266	Δ 514,058
10施設・中退金掛金	240,000	275,000	Δ 35,000
(10施設指管・維持管理費)	(130,219,632)	(136,089,876)	(Δ 5,870,244)
10施設・委託費	74,600,553	73,752,645	Δ 847,908
10施設・光熱水費	30,086,138	32,692,196	Δ 2,606,058
10施設・消耗品費	5,728,543	4,934,574	Δ 793,969
10施設・修繕費	6,817,080	9,488,884	Δ 2,671,804
10施設・燃料費	334,067	348,220	Δ 14,153
10施設・保険料	1,310,240	1,555,970	Δ 245,730
10施設・通信運搬費	1,114,342	1,128,075	Δ 13,733
10施設・賃借料	2,501,799	2,814,298	Δ 312,499
10施設・検査料	36,720	51,960	Δ 15,240
10施設・雑費	57,638	79,517	Δ 21,879
10施設・研修費	199,428	0	Δ 199,428
10施設・租税公課	7,433,084	9,243,537	Δ 1,810,453
(10施設指管・自主事業費)	(3,416,104)	(4,118,260)	(Δ 702,156)
10施設・自事諸謝金	1,074,000	1,227,000	Δ 153,000
10施設・自事会場使用料	840,040	1,058,780	Δ 218,740
10施設・自事消耗品費	1,326,118	1,561,538	Δ 235,420
10施設・自事保険料	137,480	140,320	Δ 2,840
10施設・自事雑費	38,466	130,622	Δ 92,156
【その他施設管理事業費】	【 11,469,000】	【 11,554,000】	【 Δ 85,000】
(その他施設・人件費)	(7,571,000)	(7,145,604)	(Δ 425,396)
その他施設・賃金	7,444,440	6,897,806	Δ 546,634
その他施設・法定福利費	32,998	70,002	Δ 37,004
その他施設・福利厚生費	93,562	177,796	Δ 84,234
(その他施設維持管理費)	(3,898,000)	(4,408,396)	(Δ 510,396)
その他施設・委託費	3,058,560	4,162,320	Δ 1,103,760
その他施設・光熱水費	33,352	33,747	Δ 395
その他施設維持費消耗品費	185,292	15,666	Δ 169,626
その他施設・燃料費	6,380	0	Δ 6,380
その他施設・租税公課	614,416	196,663	Δ 417,753
減価償却費	2,436,524	2,177,375	Δ 259,149
リース資産減価償却額	344,736	344,736	0
構築物減価償却額	151,956	0	Δ 151,956
車輛運搬具減価償却額	846,631	846,632	Δ 1
什器備品減価償却額	1,093,201	986,007	Δ 107,194
引当金繰入額	590,000	1,422,888	Δ 832,888
退職給与引当金繰入額	590,000	1,422,888	Δ 832,888
< 管理費 >	< 56,595,313 >	< 56,347,128 >	< Δ 248,185 >
管理費・役員報酬	8,461,158	8,541,391	Δ 80,233
管理費・給料手当	45,671,369	45,285,635	Δ 385,734
管理費・福利厚生費	300,000	500,000	Δ 200,000
管理費・研修費	159,200	81,320	Δ 77,880
管理費・委託費	648,000	648,000	0

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費・消耗品費	359,614	282,044	77,570
管理費・旅費交通費	12,906	12,788	118
管理費・通信運搬費	24,912	43,207	△ 18,295
管理費・負担金	124,070	124,070	0
管理費・会議費	132,650	117,277	15,373
管理費・交際費	317,874	313,974	3,900
管理費・雑費	93,845	110,522	△ 16,677
管理費・保険料	189,715	186,900	2,815
管理費・租税公課	100,000	100,000	0
〔経常費用計〕	〔 292,232,884〕	〔 300,821,989〕	〔△ 8,589,105〕
当期経常増減額	16,124,078	11,174,613	4,949,465
2. 経常外増減の部			
寄付金	0	236,520	△ 236,520
市への寄付	0	236,520	△ 236,520
経常外費用計	0	236,520	△ 236,520
当期経常外増減額	0	△ 236,520	236,520
法人税等	575,400	499,600	75,800
当期一般正味財産増減額	15,548,678	10,438,493	5,110,185
一般正味財産期首残高	99,179,929	88,741,436	10,438,493
前期繰越正味財産額	99,179,929	88,741,436	10,438,493
一般正味財産期末残高	114,728,607	99,179,929	15,548,678
II 指定正味財産増減の部			
正味財産期末残高	114,728,607	99,179,929	15,548,678

平成28年度 正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29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	合 計
	公1 スポーツ推進事 業	公2 体育協会事業	公3 施設管理事業		共 通	小 計	他1 地域振興 事業	他2 その他事業	小 計		
			10施設	その他施設							
I 一般正味財産 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				752	752
基本財産受取利息							0			752	752
特定資産運用益	0	0	0	0	8,151	8,151				0	8,151
特定資産受取利息					8,151	8,151					8,151
事業収益	3,099,150	0	222,895,129	11,845,863	0	237,840,142	0	0	0	0	237,840,142
スポーツ推進事業収益	3,099,150					3,099,150					3,099,150
施設管理事業収益	0	0	222,895,129	11,845,863	0	234,740,992					234,740,992
指定管理料収益			145,357,000			145,357,000					145,357,000
施設管理受託事業収益				11,845,863		11,845,863					11,845,863
施設使用料収益			73,280,379			73,280,379					73,280,379
指定管理自主事業収益			4,257,750			4,257,750					4,257,750
その他の雑収益						0	5,693,011	5,693,011			5,693,011
受取補助金等	17,849,903	16,660,127	0	0	7,188,457	41,698,487				22,544,373	64,242,860
地方公共団体補助金	17,849,903	16,660,127			7,188,457	41,698,487				22,544,373	64,242,860
民間団体補助金						0					0
受取会費	0	571,000	0	0	0	571,000				0	571,000
体育協会会費		571,000				571,000					571,000
雑収益	0	0	0		1,046	1,046				0	1,046
雑収益					1,046	1,046					1,046
経常収益計	20,949,053	17,231,127	222,895,129	11,845,863	7,197,654	280,118,826	0	5,693,011	5,693,011	22,545,125	308,356,962
(2) 経常費用											
事業費	23,157,263	17,231,127	208,066,536	11,469,000	19,350,896	277,274,622	0	1,451,886	1,451,886		278,726,508
役員報酬					4,794,045	4,794,045					4,794,045
給料手当	17,104,216	6,009,415	15,547,843		10,089,321	48,750,795			0		48,750,795
賞金			52,618,851	7,444,440		60,063,291		908,850	908,850		60,972,141
法定福利費	2,249,672	871,712	2,707,818	32,998	2,160,276	8,022,476			0		8,022,476
退職給付費用	406,750	123,000	240,000		382,200	1,151,950			0		1,151,950
福利厚生費			1,859,324	93,562		1,952,886			0		1,952,886
旅費交通費						0			0		0
通信運搬費			1,114,342			1,114,342			0		1,114,342
減価償却費					1,924,854	1,924,854			0		1,924,854
消耗什器備品費			1,893,112			1,893,112			0		1,893,112
消耗品費	1,119,458		5,019,612	185,292		6,324,362		3,697	3,697		6,328,059
修繕費			6,817,080			6,817,080			0		6,817,080
印刷製本費			138,240			138,240			0		138,240
燃料費			334,067	6,380		340,447			0		340,447
光熱水料費			29,546,799	33,352		29,580,151		539,339	539,339		30,119,490
賃借料			2,501,799			2,501,799			0		2,501,799
保険料	203,886		1,447,720			1,651,616			0		1,651,616
検査料			36,720			36,720			0		36,720
工事費			0			0			0		0
贈謝金	1,553,185		1,074,000			2,627,185			0		2,627,185
租税公課			7,433,084	614,416		8,047,500			0		8,047,500
会場使用料	346,047		840,040			1,186,087			0		1,186,087
支払助成金						0			0		0
研修費			199,428			199,428			0		199,428
委託費			74,600,553	3,058,560		77,659,113			0		77,659,113
雑費	174,039		96,104			270,143			0		270,143
体協管理運営費		4,587,842				4,587,842			0		4,587,842
体協市民税体事業費		2,549,752				2,549,752					2,549,752
体協県民大会事業費		2,639,406				2,639,406					2,639,406
体協スポーツ少年団事業費		450,000				450,000					450,000
管理費										13,506,376	13,506,376
役員報酬										2,684,591	2,684,591
給料手当										6,435,173	6,435,173
退職給付費用										188,050	188,050
法定福利費										1,224,106	1,224,106
福利厚生費										300,000	300,000
研修費										159,200	159,200
会議費										132,650	132,650
旅費交通費										12,906	12,906

科 目	公益目的事業会計						収益事業等会計			法人会計	合 計
	公1 スポーツ福興事 業	公2 体育協会事業	公3 施設管理事業		共 通	小 計	他1 地域振興 事業	他2 （他1、他3） 事業	小 計		
			10施設	その他施設							
通信運搬費										24,912	24,912
減価償却費										511,670	511,670
消耗什器備品費										198,720	198,720
消耗品費										150,546	150,546
修繕費											0
印刷製本費										10,346	10,346
燃料費											0
光熱水料費											0
賃借料											0
保険料										189,715	189,715
贈謝金											0
租税公課										100,000	100,000
支払負担金										124,070	124,070
委託費										648,000	648,000
支払利息											0
交際費										317,874	317,874
雑費										93,845	93,845
経常費用計	23,157,263	17,231,127	206,066,536	11,469,000	19,350,696	277,274,622	0	1,451,886	1,451,886	13,506,376	292,232,884
当期経常増減額	△ 2,208,210	0	16,828,593	376,863	△ 12,153,042	2,844,204	0	4,241,125	4,241,125	9,038,749	16,124,078
2. 経常外増減の部											
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用											
資産売却・廃棄損											0
						0					0
法人税等					575,400	575,400					575,400
経常外費用計	0	0	0	0	575,400	575,400	0	0	0	0	575,400
当期経常外増減額	0	0	0	0	△ 575,400	△ 575,400	0	0	0	0	△ 575,400
他会計振替額					2,085,384	2,085,384		△ 2,085,384	△ 2,085,384		0
当期一般正味財産増減額	△ 2,208,210	0	16,828,593	376,863	△ 10,643,058	4,354,186	0	2,155,741	2,155,741	9,038,749	15,548,678
一般正味財産期首残高						64,455,211			10,823,075	24,101,643	99,179,929
一般正味財産期末残高						68,809,399			12,778,816	33,140,392	114,728,607
正味財産期末残高						68,809,399			12,778,816	33,140,392	114,728,607

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 平成20年会計基準に準拠している
- (2) 退職給与引当金の計上基準について
退職給与引当金は、期末退職給付要支給額に相当する額を計上している
- (3) 固定資産の減価償却について
有形固定資産・・・定額法による
所有権移転外ファイナンスリース資産・・・リース期間定額法による
- (4) 消費税の会計処理について
消費税の会計処理は税込み方式による
- (5) 市補助金収入について
習志野市補助金収入は、役員報酬、職員・嘱託職員給与手当、退職給与引当金に充当している。
また事業年度末までに目的たる支出を行うことが予定されている補助金なので、受入額は「受取補助金」として一般正味財産に記載している
- (6) 資金の範囲
資金の範囲には、現金・預金（特定資産積立金を除く）、未収金、立替金、未払金、預り金及び前受金を含めている
- (7) リース取引に関する会計基準
所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る会計処理によっている

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。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	剰余金処分	当期末残高
基本財産					
基本財産定期預金	3,000,000	0	0		3,000,000
小 計	3,000,000	0	0	0	3,000,000
特定資産					
退職給与引当預金	4,984,668	590,000	4,401,088		1,173,580
スポーツ振興事業基金積立預金	28,988,272	2,898	0		28,991,170
財政運営調整基金積立預金	27,491,890	1,123		11,000,000	38,493,013
スポーツ施設修繕工事準備資金積立預金	29,396,712	3,447	27,216,000	4,300,000	6,484,159
小 計	90,861,542	597,468	31,617,088	15,300,000	75,141,922
合 計	93,861,542	597,468	31,617,088	15,300,000	78,141,922

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	(内指定正味財産からの充当額)	(内一般正味財産からの充当額)	(内負債に対応する額)
基本財産				
基本財産定期預金	3,000,000	3,000,000		
小 計	3,000,000	3,000,000	0	0
特定資産				
退職給与引当預金	1,173,580			1,173,580
スポーツ振興事業基金積立預金	28,991,170		28,991,170	
財政運営調整基金積立預金	38,493,013		38,493,013	
スポーツ施設修繕工事準備資金積立預金	6,484,159		9,184,159	
小 計	75,141,922	0	76,668,342	1,173,580
合 計	78,141,922	3,000,000	76,668,342	1,173,580

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(直接法により減価償却を行っている)

「固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高」は、次のとおりである。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
構築物	27,722,730	658,684	27,064,046
車輛運搬具	4,821,890	4,821,886	4
什器備品	18,827,304	16,315,978	2,511,326
リース資産(有形)	1,723,680	1,005,480	781,200
合 計	53,095,604	22,802,028	30,356,576

5. 受取補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高

「受取補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高」は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称・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区分
(公財) 習志野市スポーツ振興協会	0	54,586,860	54,586,860	0	一般正味財産
運営費等補助金：習志野市					