

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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	300	300	0
受取基本財産利息収益	300	300	0
特定資産運用益	17,180	6,058	11,122
受取特定預金利息収益	17,180	6,058	11,122
受取補助金等	58,730,739	50,606,151	8,124,588
受取市運営費等補助金	58,730,739	50,606,151	8,124,588
【事業収益計】	【 251,319,302】	【 219,861,366】	【 31,457,936】
【スポーツ教室事業収益】	【 1,992,800】	【 1,572,400】	【 420,400】
スポーツ教室受取参加費	1,992,800	1,572,400	420,400
【財団自主事業収益】	【 503,390】	【 820,300】	【△ 316,910】
財団自主事業収益	503,390	820,300	△ 316,910
【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】	【 226,580,106】	【 195,261,118】	【 31,318,988】
(10施設指定管理事業収益)	(226,580,106)	(195,261,118)	(31,318,988)
10施設・指定管理受託料	143,770,812	124,373,275	19,397,537
10施設・自主事業収益	3,917,200	4,042,950	△ 125,750
10施設・受取使用料	73,926,745	62,363,041	11,563,704
10施設・その他収益	4,965,349	4,481,852	483,497
【市その他施設管理事業収益】	【 11,862,612】	【 11,845,863】	【 16,749】
市その他施設管理受託料	11,469,000	11,469,000	0
市駐車場施設管理受託料	393,612	376,863	16,749
【雑収益】	【 153,394】	【 134,685】	【 18,709】
受取利息	385	618	△ 233
その他の雑収益	153,009	134,067	18,942
〔経常収益計〕	〔 310,067,521〕	〔 270,473,875〕	〔 39,593,646〕
(2) 経常費用			
< 事業費 >	< 266,549,630 >	< 230,016,776 >	< 36,532,854 >
【スポーツ教室事業費】	【 1,944,036】	【 1,847,559】	【 96,477】
ｽﾎﾟｰﾂ 教室・諸謝金	1,513,500	1,386,341	127,159
ｽﾎﾟｰﾂ 教室・会場使用料	111,955	98,180	13,775
ｽﾎﾟｰﾂ 教室・消耗品費	129,856	204,897	△ 75,041
ｽﾎﾟｰﾂ 教室・保険料	138,670	114,820	23,850
ｽﾎﾟｰﾂ 教室・雑費	50,055	43,321	6,734
【財団自主事業費】	【 882,529】	【 882,434】	【 95】
自主事業・諸謝金	42,000	78,000	△ 36,000
自主事業・使用料	25,672	43,682	△ 18,010
自主事業・消耗品費	618,140	588,317	29,823
自主事業・保険料	61,100	74,438	△ 13,338
自主事業・雑費	135,617	97,997	37,620
【市体育協会事業費】	【 10,227,000】	【 10,227,000】	【 0】
体協・管理運営費	3,865,964	3,936,788	△ 70,824
体協・市民総体事業費	2,454,152	2,551,976	△ 97,824
体協・県民体育大会事業費	2,682,236	2,633,778	48,458

(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
体協・育成事業費	774,648	654,458	120,190
(指定管理事業費計)	(238,122,498)	(201,865,794)	(36,256,704)
【10施設指定管理事業費】	【 238,122,498】	【 201,865,794】	【 36,256,704】
(10施設指管・人件費)	(89,502,856)	(72,082,135)	(17,420,721)
10施設・給料手当	24,231,173	15,806,170	8,425,003
10施設・賃金	58,962,253	51,243,071	7,719,182
10施設・法定福利費	3,823,673	2,874,637	949,036
10施設・福利厚生費	1,961,557	1,792,657	168,900
10施設・中退金掛金	480,000	300,000	180,000
(10施設指管・維持管理費)	(145,314,791)	(125,883,089)	(19,431,702)
10施設・委託費	73,447,524	59,075,202	14,372,322
10施設・光熱水費	38,105,625	30,243,001	7,862,624
10施設・消耗品費	6,056,780	8,423,733	△ 2,366,953
10施設・修繕費	5,668,969	11,125,992	△ 5,457,023
10施設・燃料費	460,347	368,659	91,688
10施設・保険料	1,385,020	1,338,170	46,850
10施設・旅費交通費	1,320	2,666	△ 1,346
10施設・通信運搬費	1,128,585	1,127,392	1,193
10施設・賃借料	2,334,372	2,312,943	21,429
10施設・検査料	42,120	36,720	5,400
10施設・工事費	6,858,000	3,996,000	2,862,000
10施設・雑費	1,534,646	1,062,037	472,609
10施設・研修費	44,200	65,600	△ 21,400
10施設・租税公課	8,291,483	6,770,574	1,520,909
(10施設指管・自主事業費)	(3,304,851)	(3,900,570)	(△ 595,719)
10施設・自事諸謝金	1,322,135	1,416,162	△ 94,027
10施設・自事会場使用料	908,600	957,920	△ 49,320
10施設・自事消耗品費	927,108	1,373,127	△ 446,019
10施設・自事保険料	126,000	128,840	△ 2,840
10施設・自事雑費	21,008	24,521	△ 3,513
【その他施設管理事業費】	【 11,469,000】	【 11,469,000】	【 0】
(その他施設・人件費)	(7,914,000)	(7,543,394)	(370,606)
その他施設・賃金	7,624,758	7,312,275	312,483
その他施設・法定福利費	41,242	94,161	△ 52,919
その他施設・福利厚生費	248,000	136,958	111,042
(その他施設維持管理費)	(3,555,000)	(3,925,606)	(△ 370,606)
その他施設・委託費	2,861,514	2,346,230	515,284
その他施設・光熱水費	35,730	36,033	△ 303
その他施設維持費消耗品費	136,339	848,317	△ 711,978
その他施設・燃料費	10,000	0	10,000
その他施設・租税公課	511,417	695,026	△ 183,609
減価償却費	3,315,567	3,084,989	230,578
リース資産減価償却額	344,736	344,736	0
構築物減価償却額	1,823,472	1,823,472	0
車輛運搬具減価償却額	64,284	0	64,284
什器備品減価償却額	1,083,075	916,781	166,294
引当金繰入額	589,000	640,000	△ 51,000
退職給与引当金繰入額	589,000	640,000	△ 51,000
雑損	40,000	0	40,000
雑損	40,000	0	40,000
< 管理費 >	< 60,815,594 >	< 52,741,937 >	< 8,073,657 >

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費・役員報酬	11,028,182	8,576,362	2,451,820
管理費・給料手当	47,113,557	41,472,259	5,641,298
管理費・福利厚生費	571,387	400,000	171,387
管理費・研修費	188,616	195,224	△ 6,608
管理費・委託費	648,000	648,000	0
管理費・消耗品費	192,018	237,764	△ 45,746
管理費・旅費交通費	23,056	25,054	△ 1,998
管理費・通信運搬費	36,633	44,808	△ 8,175
管理費・負担金	152,948	220,070	△ 67,122
管理費・会議費	141,874	104,073	37,801
管理費・交際費	436,580	344,244	92,336
管理費・雑費	95,073	287,424	△ 192,351
管理費・保険料	187,670	186,655	1,015
[経常費用計]	[327,365,224]	[282,758,713]	[44,606,511]
当期経常増減額	△ 17,297,703	△ 12,284,838	△ 5,012,865
2. 経常外増減の部			
固定資産売却益	79,999	0	79,999
経常外収益計	79,999	0	79,999
資産除却・廃棄損	1	0	1
車輛運搬具廃棄額	858,846	0	858,846
固定資産除却損	△ 858,845	0	△ 858,845
雑損	40,000	0	40,000
経常外費用計	40,001	0	40,001
当期経常外増減額	39,998	0	39,998
法人税等	618,100	70,000	548,100
当期一般正味財産増減額	△ 17,875,805	△ 12,354,838	△ 5,520,967
一般正味財産期首残高	102,373,769	114,728,607	△ 12,354,838
前期繰越正味財産額	102,373,769	114,728,607	△ 12,354,838
一般正味財産期末残高	84,497,964	102,373,769	△ 17,875,805
II 指定正味財産増減の部			
正味財産期末残高	84,497,964	102,373,769	△ 17,875,805

平成30年度 正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31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 管理委託等 事業	小 計		
			10施設	その他施設							
I 一般正味財産Ⅱ 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				300	300
基本財産受取利息						0				300	300
特定資産運用益	0	0	0	0	17,180	17,180				0	17,180
特定資産受取利息					17,180	17,180					17,180
事業収益	2,496,190	0	221,614,757	11,469,000	393,612	235,973,559	0	0	0	0	235,973,559
スポーツ推進事業収益	2,496,190					2,496,190					2,496,190
施設管理事業収益	0	0	221,614,757	11,469,000	393,612	233,477,369					233,477,369
指定管理料収益			143,770,812			143,770,812					143,770,812
施設管理受託事業収益				11,469,000	393,612	11,862,612					11,862,612
施設使用料収益			73,926,745			73,926,745					73,926,745
指定管理自主事業収益			3,917,200			3,917,200					3,917,200
その他の雑収益						0	5,118,358	5,118,358			5,118,358
受取補助金等	14,204,951	14,656,000	0	0	15,622,378	44,483,329				23,903,410	68,386,739
地方公共団体補助金	14,204,951	14,656,000			15,622,378	44,483,329				23,903,410	68,386,739
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		385	385				0	385
雑収益					385	385					385
経常収益計	16,701,141	15,227,000	221,614,757	11,469,000	16,033,555	281,045,453	0	5,118,358	5,118,358	23,903,710	310,067,521
(2) 経常費用											
事業費	19,624,477	17,868,541	237,573,723	11,469,000	16,235,888	302,771,629	0	548,775	548,775		303,320,404
役員報酬					3,659,774	3,659,774					3,659,774
給料手当	14,268,944	6,596,624	24,231,173		7,883,197	52,979,938			0		52,979,938
賞金			58,962,253	7,624,758		66,587,011			0		66,587,011
法定福利費	2,219,618	924,917	3,823,673	41,242	1,749,619	8,759,089			0		8,759,089
退職給付費用	309,350	120,000	480,000		324,000	1,233,350			0		1,233,350
福利厚生費			1,961,557	248,000		2,209,557			0		2,209,557
旅費交通費			1,320			1,320			0		1,320
通信運搬費			1,128,585			1,128,585			0		1,128,585
減価償却費					2,619,298	2,619,298			0		2,619,298
消耗什器備品費			537,746			537,746			0		537,746
消耗品費	747,996		6,446,142	136,339		7,330,477			0		7,330,477
修繕費			5,668,969			5,668,969			0		5,668,969
印刷製本費			0			0			0		0
燃料費			460,347	10,000		470,347			0		470,347
光熱水料費			37,556,850	35,730		37,592,580	548,775	548,775			38,141,355
賃借料			2,334,372			2,334,372			0		2,334,372
保険料	199,770		1,511,020			1,710,790			0		1,710,790
検査料			42,120			42,120			0		42,120
工事費			6,858,000			6,858,000			0		6,858,000
雑謝金	1,555,500		1,322,135			2,877,635			0		2,877,635
租税公課			8,291,483	511,417		8,802,900			0		8,802,900
会場使用料	137,627		908,600			1,046,227			0		1,046,227
支払助成金						0			0		0
研修費			44,200			44,200			0		44,200
委託費			73,447,524	2,861,514		76,309,038			0		76,309,038
雑費	185,672		1,555,654			1,741,326			0		1,741,326
体協管理運営費		3,885,964				3,885,964			0		3,885,964
体協市民総体事業費		2,454,152				2,454,152			0		2,454,152
体協県民大会事業費		2,682,236				2,682,236			0		2,682,236
体協育成事業費		774,648				774,648			0		774,648
体協スポーツ少年団事業費		450,000				450,000			0		450,000
管理費										24,044,820	24,044,820
役員報酬										6,119,072	6,119,072
給料手当										11,618,341	11,618,341
退職給付費用										375,650	375,650
法定福利費										2,561,633	2,561,633
福利厚生費										571,387	571,387
研修費										188,616	188,616
会議費										141,874	141,874
旅費交通費										23,058	23,058

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 スポーツ振興事業	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 管理運営に付する事業	小計		
			10施設	その他施設							
通信運搬費										36,633	36,633
減価償却費										696,269	696,269
消耗什器備品費										0	0
消耗品費										170,418	170,418
修繕費										0	0
印刷製本費										21,600	21,600
燃料費										0	0
光熱水料費										0	0
賃借料										0	0
保険料										187,870	187,870
謝礼金										0	0
租税公課										0	0
支払負担金										152,948	152,948
委託費										648,000	648,000
支払利息										0	0
交際費										436,580	436,580
経費										95,073	95,073
経常費用計	19,624,477	17,868,541	237,573,723	11,469,000	16,235,886	302,771,629	0	548,775	548,775	24,044,820	327,365,224
当期経常増減額	△ 2,923,336	△ 2,641,541	△ 15,958,966	0	△ 202,333	△ 21,726,176	0	4,569,583	4,569,583	△ 141,110	△ 17,297,703
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
固定資産売却益					79,999	79,999					79,999
経常外収益計	0	0	0	0	79,999	79,999	0	0	0	0	79,999
(2) 経常外費用											
資産除却・廃棄損											
雑損					1	1					1
経常外費用計	0	0	0	0	40,000	40,000					40,000
当期経常外増減額	0	0	0	0	40,001	40,001	0	0	0	0	40,001
法人税等					39,998	39,998	0	0	0	0	39,998
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 2,923,336	△ 2,641,541	△ 15,958,966		△ 162,335	△ 21,686,178	0	4,569,583	4,569,583	0	△ 17,875,805
他会計振替額					2,263,001	2,263,001		△ 2,283,001	△ 2,283,001		0
当期一般正味財産増減額	△ 2,923,336	△ 2,641,541	△ 15,958,966	0	2,100,666	△ 19,423,177	0	2,306,582	2,306,582	0	△ 17,875,805
一般正味財産期首残高						55,638,279			1,440,474	32,330,745	102,373,769
一般正味財産期末残高						36,215,102			3,747,056	32,909,635	84,497,964
正味財産期末残高						36,215,102			3,747,056	32,909,635	84,497,964

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	1,813,580	589,000			2,402,580
スポーツ振興事業基金積立預金	28,994,068				28,994,068
財政運営調整基金積立預金	38,495,761	3,848	11,001,100	0	27,498,509
スポーツ施設修繕工事準備資金積立預金	1,984,441	91	1,980,000	0	4,532
小 計	71,287,850	592,939	12,981,100	0	58,899,689
合 計	74,287,850	592,939	12,981,100	0	61,899,689

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	2,402,580			2,402,580
スポーツ振興事業基金積立預金	28,994,068		28,994,068	
財政運営調整基金積立預金	27,498,509		27,498,509	
スポーツ施設修繕工事準備資金積立預金	4,532		4,532	
小 計	58,899,689	0	56,497,109	2,402,580
合 計	61,899,689	3,000,000	56,497,109	2,402,580

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	4,305,628	23,417,102
車輛運搬具	5,493,642	4,027,325	1,466,317
什器備品	21,282,220	18,315,834	2,966,386
リース資産(有形)	1,723,680	1,694,952	28,728
合 計	56,222,272	28,343,739	27,878,533

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	58,730,739	58,730,739	0	一般正味財産
運営費等補助金：習志野市					