

報告第6号

平成25年度公益財団法人栗東市体育協会事業報告及び決算報告について

地方自治法（昭和22年法律第67号）第243条の3第2項の規定に基づく平成25年度公益財団法人栗東市体育協会事業報告及び決算報告について、次のとおり議会に報告する。

平成26年9月2日提出

栗東市長 野村昌弘

平成25年度
(第1事業年度)

決算報告書

平成25年 4月 1日から
平成26年 3月31日まで

公益財団法人 栗東市体育協会

目次

貸借対照表	1
正味財産増減計算書	2
正味財産増減計算書内訳表	4
貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書	6
財産目録	7
財務諸表に対する注記	9
監査報告書	11

貸借対照表

(平成26年 3月31日現在)

公益財団法人栗東市体育協会

(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	24,946,346	32,148,864	△ 7,202,518
未収金	1,221,969	3,234,155	△ 2,012,186
貯蔵品	65,400	55,400	10,000
前払金	14,746,059	28,447,166	△ 13,701,107
前払費用	6,780	6,780	0
流動資産合計	40,986,554	63,892,365	△ 22,905,811
2 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	101,469,000	101,469,000	0
基本財産合計	101,469,000	101,469,000	0
(2)特定資産			
退職給付引当資産	54,587,091	55,503,091	△ 916,000
減価償却引当資産	3,157,840	3,154,000	3,840
事業調整積立資産	7,224,125	4,916,926	2,307,199
スポーツ振興積立資産	3,449,986	3,398,527	51,459
器材購入積立資産	6,699,281	6,697,607	1,674
特定資産合計	75,118,323	73,670,151	1,448,172
(3)その他固定資産			
構築物	653,532	723,978	△ 70,446
車両運搬具	4,020	8,037	△ 4,017
什器備品	1,724,596	1,129,303	595,293
電話加入権	75,600	75,600	0
その他固定資産合計	2,457,748	1,936,918	520,830
固定資産合計	179,045,071	177,076,069	1,969,002
資産合計	220,031,625	240,968,434	△ 20,936,809
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	3,216,110	3,906,476	△ 690,366
未払費用	1,575,844	1,799,814	△ 223,970
前受金	28,877,200	52,087,200	△ 23,210,000
預り金	508,280	1,014,900	△ 506,620
未払法人税	0	72,200	△ 72,200
未払消費税	1,736,700	2,032,700	△ 296,000
流動負債合計	35,914,134	60,913,290	△ 24,999,156
2 固定負債			
退職給付引当金	90,816,511	86,715,886	4,100,625
固定負債合計	90,816,511	86,715,886	4,100,625
負債合計	126,730,645	147,629,176	△ 20,898,531
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計	36,699,281	36,697,607	1,674
(うち基本財産への充当額)	30,000,000	30,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	6,699,281	6,697,607	1,674
2 一般正味財産			
その他一般正味財産	93,300,980	93,339,258	△ 38,278
一般正味財産合計	93,300,980	93,339,258	△ 38,278
(うち基本財産への充当額)	71,469,000	71,469,000	0
(うち特定資産への充当額)	13,831,951	8,315,453	5,516,498
正味財産合計	93,300,980	93,339,258	△ 38,278
負債及び正味財産合計	220,031,625	240,968,434	△ 20,936,809

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)

公益財団法人栗東市体育協会

(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			
〔経常収益〕			
【基本財産運用益】			
基本財産受取利息	207,281	256,484	△ 49,203
【特定資産運用益】			
特定資産受取利息	105,015	166,633	△ 61,618
【受取会費】			
加盟団体受取会費	305,000	315,000	△ 10,000
賛助会員受取会費	610,000	620,500	△ 10,500
【事業収益】			
指定管理料収益	49,752,000	50,755,000	△ 1,003,000
利用料収益	26,077,044	25,328,794	748,250
参加料収益	6,519,100	6,456,100	63,000
受託金収益	1,306,259	1,537,000	△ 230,741
調査事業収益	52,939,000	57,166,500	△ 4,227,500
【受取補助金等】			
受取事業補助金	3,564,000	3,060,000	504,000
振興活動補助金	38,338,000	38,081,000	257,000
【受取寄付金】			
受取寄付金	800,299	30,000	770,299
【雑収益】			
受取利息	8,148	9,047	△ 899
雑収益	1,305,356	1,265,070	40,286
経常収益計	181,836,502	185,047,128	△ 3,210,626
〔経常費用〕			
【事業費】			
給料手当	45,697,037	48,749,335	△ 3,052,298
賃金	42,399,289	47,372,111	△ 4,972,822
退職給付費用	7,841,136	6,047,280	1,793,856
福利厚生費	8,364,949	6,999,045	1,365,904
食糧費	59,095	56,951	2,144
広告宣伝費	24,570	30,280	△ 5,710
旅費交通費	311,955	292,700	19,255
通信運搬費	851,800	1,031,320	△ 179,520
減価償却費	586,806	208,245	378,561
消耗品費	3,570,964	4,285,830	△ 714,866
修繕費	2,002,893	2,010,074	△ 7,181
印刷製本費	2,332,314	2,660,768	△ 328,454
燃料費	540,056	644,977	△ 104,921
光熱水料費	8,807,486	8,290,174	517,312
賃借料	10,724,306	14,460,503	△ 3,736,197
保険料	1,317,090	1,367,292	△ 50,202
諸謝金	98,937	92,889	6,048
租税公課	3,856,250	4,261,400	△ 405,150
負担金	363,200	147,300	215,900
助成金	3,341,300	2,953,186	388,114
研修費	3,192	4,200	△ 1,008
委託費	19,759,565	14,227,687	5,531,878
手数料	1,702,995	1,170,268	532,727
公演費	0	512,400	△ 512,400

【管理費】			
役員報酬	1,144,800	1,365,600	△ 220,800
給料手当	9,169,360	5,743,418	3,425,942
賃金	0	3,365,963	△ 3,365,963
退職給付費用	2,084,559	7,997,309	△ 5,912,750
福利厚生費	949,950	3,055,718	△ 2,105,768
広告宣伝費	0	10,000	△ 10,000
交際費	49,799	42,925	6,874
会議費	9,921	9,723	198
旅費交通費	338,675	257,600	81,075
通信運搬費	256,318	82,259	174,059
減価償却費	7,413	7,713	△ 300
消耗品費	906,271	82,533	823,738
印刷製本費	244,133	0	244,133
燃料費	110,962	0	110,962
光熱水料費	662,929	0	662,929
賃借料	793,308	0	793,308
租税公課	0	1,800	△ 1,800
負担金	0	210,000	△ 210,000
助成金	0	138,000	△ 138,000
研修費	1,008	0	1,008
手数料	495,359	916,685	△ 421,326
経常費用計	181,781,950	191,163,461	△ 9,381,511
評価損益等調整前当期経常増減額	54,552	△ 6,116,333	6,170,885
当期経常増減額	54,552	△ 6,116,333	6,170,885
2. 経常外増減の部			
【経常外収益】			
経常外収益計	0	0	0
【経常外費用】			
【固定資産売却損】			
車両運搬具除却損	0	19,500	△ 19,500
【その他経常外費用】			
その他経常外費用	92,830	23,200	69,630
経常外費用計	92,830	42,700	50,130
当期経常外増減額	△ 92,830	△ 42,700	△ 50,130
税引前当期一般正味財産増減額	△ 38,278	△ 6,159,033	6,120,755
当期一般正味財産増減額	△ 38,278	△ 6,159,033	6,120,755
一般正味財産期首残高	93,339,258	99,498,291	△ 6,159,033
一般正味財産期末残高	93,300,980	93,339,258	△ 38,278
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	93,300,980	93,339,258	△ 38,278

平成25年度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)

公益財団法人栗東市体育協会

(単位:円)

科目	公益目的事業1 (スポーツ)	公益目的事業2 (文化財)	公益目的事業 小計	法人会計 (管理費)	合計 (A)	前年度決算 (B)	差異 (A)-(B)
I 一般正味財産増減の部							
1. 経常増減の部							
〔経常収益〕							
【基本財産運用益】							
基本財産受取利息	111,932	74,621	186,553	20,728	207,281	256,484	△ 49,203
【特定資産運用益】							
特定資産受取利息	7,807	1,674	9,481	95,534	105,015	166,633	△ 61,618
【受取会費】							
加盟団体受取会費	305,000	0	305,000	0	305,000	315,000	△ 10,000
賛助会員受取会費	610,000	0	610,000	0	610,000	620,500	△ 10,500
【事業収益】							
指定管理料収益	48,200,940	0	48,200,940	1,551,060	49,752,000	50,755,000	△ 1,003,000
利用料収益	26,077,044	0	26,077,044	0	26,077,044	25,328,794	748,250
参加料収益	6,519,100	0	6,519,100	0	6,519,100	6,456,100	63,000
受託金収益	1,306,259	0	1,306,259	0	1,306,259	1,537,000	△ 230,741
調査事業収益	0	52,939,000	52,939,000	0	52,939,000	57,166,500	△ 4,227,500
【受取補助金等】							
受取事業補助金	3,564,000	0	3,564,000	0	3,564,000	3,060,000	504,000
振興活動補助金	0	21,244,568	21,244,568	17,093,432	38,338,000	38,081,000	257,000
【受取寄付金】							
受取寄付金	800,299	0	800,299	0	800,299	30,000	770,299
【雑収益】							
受取利息	3,786	4,362	8,148	0	8,148	9,047	△ 899
雑収益	1,151,941	153,415	1,305,356	0	1,305,356	1,265,070	40,286
経常収益計	88,658,108	74,417,640	163,075,748	18,760,754	181,836,502	185,047,128	△ 3,210,626
〔経常費用〕							
【事業費】							
役員報酬	0	0	0	1,144,800	1,144,800	1,365,600	△ 220,800
給料手当	25,704,159	19,992,878	45,697,037	9,169,360	54,866,397	54,492,753	373,644
賞金	22,144,569	20,254,720	42,399,289	0	42,399,289	50,738,074	△ 8,338,785
退職給付費用	5,050,822	2,790,314	7,841,136	2,084,559	9,925,695	14,044,589	△ 4,118,894
福利厚生費	4,993,111	3,371,838	8,364,949	949,950	9,314,899	10,054,763	△ 739,864
食糧費	59,095	0	59,095	0	59,095	56,951	2,144
広告宣伝費	24,570	0	24,570	0	24,570	40,280	△ 15,710
交際費	0	0	0	49,799	49,799	42,925	6,874
会議費	0	0	0	9,921	9,921	9,723	198
旅費交通費	289,773	22,182	311,955	338,675	650,630	550,300	100,330
通信運搬費	803,645	48,155	851,800	256,318	1,108,118	1,113,579	△ 5,461
減価償却費	523,519	63,287	586,806	7,413	594,219	215,958	378,261
消耗品費	2,729,639	841,325	3,570,964	906,271	4,477,235	4,368,363	108,872
修繕費	1,849,950	152,943	2,002,893	0	2,002,893	2,010,074	△ 7,181
印刷製本費	461,244	1,871,070	2,332,314	244,133	2,576,447	2,680,768	△ 84,321
燃料費	313,642	226,414	540,056	110,962	651,018	644,977	6,041
光熱水料費	8,807,486	0	8,807,486	662,929	9,470,415	8,290,174	1,180,241
賃借料	869,710	9,854,596	10,724,306	793,308	11,517,614	14,460,503	△ 2,942,889
保険料	1,074,570	242,520	1,317,090	0	1,317,090	1,367,292	△ 50,202
諸謝金	98,937	0	98,937	0	98,937	92,889	6,048
租税公課	2,671,250	1,185,000	3,856,250	0	3,856,250	4,263,200	△ 406,950
負担金	363,200	0	363,200	0	363,200	357,300	5,900
助成金	3,341,300	0	3,341,300	0	3,341,300	2,953,186	388,114
研修費	3,192	0	3,192	1,008	4,200	142,200	△ 138,000
委託費	6,190,745	13,568,820	19,759,565	0	19,759,565	14,227,687	5,531,878
手数料	1,541,766	181,229	1,702,995	495,359	2,198,354	2,086,953	111,401
公演費	0	0	0	0	0	512,400	△ 512,400
経常費用計	89,909,894	74,647,291	164,557,185	17,224,765	181,781,950	181,163,461	△ 9,381,511
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,251,786	△ 229,651	△ 1,481,437	1,535,989	54,552	△ 6,116,333	6,170,885
当期経常増減額	△ 1,251,786	△ 229,651	△ 1,481,437	1,535,989	54,552	△ 6,116,333	6,170,885
2. 経常外増減の部							
〔経常外収益〕							
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0
〔経常外費用〕							
【固定資産売却損】							
車両運搬具除却損	0	0	0	0	0	19,500	△ 19,500
【その他経常外費用】							
その他経常外費用	4,830	88,000	92,830	0	92,830	23,200	69,630
経常外費用計	4,830	88,000	92,830	0	92,830	42,700	50,130
当期経常外増減額	△ 4,830	△ 88,000	△ 92,830	0	△ 92,830	△ 42,700	△ 50,130
取引前当期一般正味財産増減額	△ 1,256,616	△ 317,651	△ 1,574,267	1,535,989	△ 38,278	△ 6,159,033	6,120,755
当期一般正味財産増減額	△ 1,256,616	△ 317,651	△ 1,574,267	1,535,989	△ 38,278	△ 6,159,033	6,120,755
一般正味財産期首残高	11,560,546	△ 15,174,550	△ 3,614,004	96,953,262	93,339,258	99,498,291	△ 6,159,033
一般正味財産期末残高	10,303,930	△ 15,492,201	△ 5,188,271	98,489,251	93,300,980	93,339,258	△ 38,278
II 指定正味財産増減の部							
受取補助金等	0	0	0	0	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	10,303,930	△ 15,492,201	△ 5,188,271	98,489,251	93,300,980	93,339,258	△ 38,278

平成25年度正味財産増減計算書 内訳表 摘要
(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

公益財団法人栗東市体育協会

科目	公益目的事業1 (スポーツ)	公益目的事業2 (文化財)	法人会計 (管理費)
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
〔経常収益〕			
【基本財産運用益】			
基本財産受取利息	基本財産定期利息54%	基本財産定期利息36%	基本財産定期利息10%
【特定資産運用益】			
特定資産受取利息	積立資産定期利息	積立資産定期利息	積立資産定期利息
【受取会費】			
加盟団体受取会費	加盟団体年会費		
賛助会員受取会費	賛助会員会費		
【事業収益】			
指定管理料収益	栗東市社会体育施設指定管理料		従事者人件費を振替
利用料収益	栗東市社会体育施設利用料		
参加料収益	教室等事業参加料		
受託金収益	各市民大会・総合開会式等受託金		
調査事業収益		免掘調査料	
【受取補助金等】			
受取事業補助金	栗東市事業開催補助金		
振興活動補助金		栗東市補助金	栗東市補助金
【受取寄付金】			
受取寄付金	受贈品、受賞に伴う寄附		
【雑収益】			
受取利息	普通預金利息	普通預金利息	
雑収益	自動販売機取手手数料、軽トラ賠償補償金等	勾玉代、年報頒布料等	
経常収益計			
〔経常費用〕			
【事業費】			
役員報酬			会長・副会長報酬
給料手当	職員給料・手当	職員給料・手当	配賦(従事割合 公1/24% 公2/5%)
賃金	施設員・事務員賃金	調査員等賃金	
退職給付費用	中小企業退職金共済掛金、退職給付引当	中小企業退職金共済掛金、退職給付引当	配賦(従事割合 公1/24% 公2/5%)
福利厚生費	社会保険料等	社会保険料等、調査員等労災災害保険料	配賦(従事割合 公1/15% 公2/2%)
食糧費	スキー教室講師備い等		
広告宣伝費	過去参加者へDM・各新聞社へ情報提供DM		
交際費			慶弔費等
会費			会費等費用弁償、配賦(公1/24% 公2/5%)
旅費交通費	出張旅費、県体旅費日当等	資料調査、出張等	役員等費用弁償、配賦(公1/24% 公2/5%)
通信運搬費	電話代、郵送料等	報告書郵送料等	配賦(従事割合 公1/24% 公2/5%)
減価償却費	備品等減価償却費	備品等減価償却費	備品等減価償却費
消耗品費	施設管理消耗品、教室事業消耗品等	免掘調査消耗品、事務用品、勾玉材料等	配賦(従事割合 公1/24% 公2/5%)
修繕費	施設修繕、公用車車検代等	公用車点検・器材修繕等	
印刷製本費	施設利用申請書、栗東のスポーツ印刷等	各退職報告書印刷、年報、パンフ無料等印刷	配賦(従事割合 公1/24% 公2/5%)
燃料費	公用車ガソリン代、草刈機混合油等	排水ポンプガソリン代、公用車ガソリン代等	配賦(従事割合 公1/24% 公2/5%)
光熱水料費	電気代、ガス代、上下水道代		配賦(面積割合 公1/7%)
賃借料	コート・トイレ・車リース料、スキーバス等	租税、ハウス、トイレ、車リース料、出土センター施設料等	配賦(従事割合 公1/24% 公2/5%)
保険料	施設賠償保険、事業賠償保険料、車保険料等	免掘調査に伴う組合賠償保険料、公用車車検保険料等	
諸謝金	研修講師謝礼、スキー等教室の講師謝礼		
租税公課	消費税及び地方消費税、道県税、印紙代	消費税及び地方消費税	
負担金	県体債・県施設協会等会費、県体参加負担金等		
助成金	全国大会出場助成金、各競技団体補助活動助成等		
研修費	研修受講料		配賦(従事割合 公1/24%)
委託費	施設業務・事業講師委託、各市民大会開催等	測量業務派遣・作業員派遣委託、遺物写真撮影等	
手数料	コピー取替、印刷代、コピー・ファックス、印刷費、伝送手数料等	取替印刷代、印刷保守、コピー・ファックス、伝送手数料	配賦(従事割合 公1/24% 公2/5%)
公演費			
経常費用計			
経常増減額			
2. 経常外増減の部			
〔経常外収益〕			
経常外収益計			
〔経常外費用〕			
【固定資産売却損】			
車両運搬具除却損			
【その他経常外費用】			
その他経常外費用	軽トラダミアラ一破損賠償補償分の修繕	林遺跡1108 未収金処理	
経常外費用計			
当期経常外増減額			
税引前当期一般正味財産増減額			
当期一般正味財産増減額			
一般正味財産期首残高			
一般正味財産期末残高			
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
一般正味財産への振替額			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高			
指定正味財産期末残高			
III 正味財産期末残高			

貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産	一般・定期預金				
	定期預金(滋賀銀行 栗東支店)	21,608,000	0	0	21,608,000
	定期預金(栗東市農協 本店)	49,861,000	0	0	49,861,000
	指定・定期預金				
	定期預金(栗東市農協 本店)	20,000,000	0	0	20,000,000
	定期預金(滋賀中央信用金庫 栗東支店)	10,000,000	0	0	10,000,000
	基本財産計	101,469,000	0	0	101,469,000
特定資産	退職給付引当資産				
	定期預金(栗東市農協 本店)	54,303,091	0	0	54,303,091
	定期預金(滋賀中央信用金庫 栗東支店)	1,200,000	0	916,000	284,000
	減価償却引当資産				
	定期預金(栗東市農協 本店)	1,918,000	0	0	1,918,000
	定期預金(滋賀中央信用金庫 栗東支店)	1,236,000	3,840	0	1,239,840
	事業調整積立資産				
	普通預金(滋賀銀行 栗東支店)	1,278,926	2,508	309	1,281,125
	定期預金(栗東市農協 本店)	3,638,000	2,305,000	0	5,943,000
	スポーツ振興積立資産				
	普通預金(栗東市農協 本店)	92,957	6,329	0	99,286
	定期預金(栗東市農協 本店)	3,275,000	75,700	0	3,350,700
	器材購入積立資産				
	定期預金(滋賀銀行 栗東支店)	3,053,545	763	0	3,054,308
定期預金(栗東市農協 本店)	3,644,062	911	0	3,644,973	
	特定資産計	73,639,581	2,395,051	916,309	75,118,323
	合計	175,108,581	2,395,051	916,309	176,587,323

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	86,715,886	4,100,625	0		90,816,511

財産目録
(平成26年3月31日現在)

公益財団法人栗東市体育協会

(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			
現金	体育館4館、出土センター他	釣り銭、手元保管として	592,982
小口現金	市民体育館・3万円、野洲川体育館・1万円	掛売未契約業者等の払いに利用している。	40,000
預金			
普通預金			
滋賀銀行(274397)	栗東支店	公1及び法人会計の運転資金として	7,456,996
滋賀銀行(669690)	栗東支店	25年度賛助会費	605,320
栗東市農協(8116)	本店	公1指定管理業等の運転資金として	3,462,295
滋賀銀行(524522)	栗東支店	公2の運転資金として	12,788,753
未収金	業者5件(8台)、調査費2件、労働基準監督署	自動販売機設置料、発掘調査費、労災還付金	1,221,969
貯蔵品	市民体育館	印紙、琵琶湖大橋回数券、商品券	65,400
前払金	26年度	発掘調査経費	14,746,059
前払費用	野洲川体育館(滋賀480え2325・2326 2台)	公用車リサイクル料	6,780
流動資産合計			40,986,554
【固定資産】			
(基本財産)			
その他基本財産			
一般・その他基本財産			
滋賀銀行	栗東支店、定期預金	公益目的事業及び管理目的財産であり、運用益を公益目的事業及び管理費の財源として使用している。	6,608,000
栗東市農協	本店、定期預金		54,861,000
滋賀中央信用金庫	栗東支店、定期預金		10,000,000
指定・その他基本財産			
滋賀銀行	栗東支店、定期預金		15,000,000
栗東市農協	本店、定期預金		15,000,000
基本財産合計			101,469,000
(特定資産)			
退職給付引当資産			
負債・退職給付引当資産			
栗東市農協	本店、定期預金	職員の退職給付引当金に見合う引当資産として管理している。	27,751,547
栗東市農協	本店、定期預金		20,074,658
栗東市農協	本店、定期預金		6,476,886
滋賀中央信用金庫	栗東支店、定期預金		284,000
減価償却引当資産			
一般・減価償却引当資産			
栗東市農協	本店、定期預金	備品等償却資産の更新時の財源、または償却資産の修繕の財源とするため。	1,921,840
滋賀中央信用金庫	栗東支店、定期預金		1,236,000
その他積立資産			
一般・事業調整積立資産			
滋賀銀行	栗東支店、普通預金	公益事業活動の実現・確保、そして経営・財政基盤の強化を図るため。	1,281,125
栗東市農協	本店、定期預金		5,943,000
一般・スポーツ振興積立資産			
栗東市農協	本店、定期預金・普通預金	スポーツ普及振興の事業費に充当するため。	3,449,986
指定・器材購入積立資産			
滋賀銀行	栗東支店、定期預金	文化財調査器材の更新と、文化財の普及振興の事業費に充当するため。	3,054,308
栗東市農協	本店、定期預金		3,644,973
特定資産合計			75,118,323

(その他固定資産)	構築物	栗東運動公園駐車場に 太陽電池時計、野洲川 運動公園陸上競技場 シェルター	公1の管理運営の用に供し ている。	653,532
	車両運搬具	野運(ハートル運搬車1台、 競技台車1台、公用車2 台)、市民体育館(公用 車2台)	公1の管理運営の用に供し ている。	4,020
	什器備品	市体、野体、治田西S C、十里体、出土文化財 センターほか(テレビ、卓球 台、ワイヤレスアンプ、冷蔵 庫、パソコン、印刷機、エア コン、用具庫、整理棚等)	公1・公2・法人会計の管理 運営の用に供している。	1,724,596
	電話加入権	市民体育館・NTT1回線	法人会計の管理運営の用 に供している。	75,600
その他固定資産合計				2,457,748
固定資産合計				179,045,071
資産合計				220,031,625
【流動負債】	未払金	公益目的事業等に従事 する職員、業者	3月分賃金、職員時間外手 当、3月分運営費用	3,216,110
	未払費用	公益目的事業等に従事 する職員	3月分社会保険料、25年度 労働保険料	1,575,844
	前受金	26年度体育施設利用者 26年度発掘調査原因者	26年度体育施設利用料 26年度発掘調査料	3,313,200 25,564,000
	預り金	職員個人負担分	社会保険料	508,280
	未払消費税	草津税務署	25年度確定消費税	1,736,700
流動負債合計				35,914,134
【固定負債】	退職給付引当金	職員8名分	業務に従事する職員の退 職給付引当金	90,816,511
	固定負債合計			
負債合計				126,730,645
正味財産				93,300,980

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
該当事項なし。

(2)棚卸資産の評価基準及び評価方法
貯蔵品…実地棚卸法によっている。

(3)固定資産の減価償却の方法
構築物・車両運搬具及び什器備品…定率法によっている。

(4)引当金の計上基準
退職給付引当金…職員の退職給付に備え、当期末における退職給付債務の見込額に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

(5)リース取引の処理方法
所有権移転外ファイナンス・リース取引…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
消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2.会計方針の変更

当期より、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律並びに公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律の関連する規定に基づく会計基準に変更した。

3.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				
一般・その他基本財産	71,469,000	0	0	71,469,000
指定・その他基本財産	30,000,000	0	0	30,000,000
小 計	101,469,000	0	0	101,469,000
特定資産				
負債・退職給付引当資産	55,503,091	0	916,000	54,587,091
一般・減価償却引当資産	3,154,000	3,840	0	3,157,840
一般・事業調整積立資産	4,916,926	2,307,508	309	7,224,125
一般・スポーツ振興積立資産	3,398,527	51,459	0	3,449,986
指定・器材購入積立資産	6,697,607	1,674	0	6,699,281
小 計	73,670,151	2,364,481	916,309	75,118,323
合 計	175,139,151	2,364,481	916,309	176,587,323

4.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)	(うち基金に対応する額)	(うち負債に対応する額)
基本財産					
一般・その他基本財産	71,469,000	(0)	(71,469,000)	(0)	
指定・その他基本財産	30,000,000	(30,000,000)	(0)	(0)	
小 計	101,469,000	(30,000,000)	(71,469,000)	(0)	
特定資産					
負債・退職給付引当資産	54,587,091	(0)	(0)	(0)	(54,587,091)
一般・減価償却引当資産	3,157,840	(0)	(3,157,840)	(0)	(0)
一般・事業調整積立資産	7,224,125	(0)	(7,224,125)	(0)	(0)
一般・スポーツ振興積立資産	3,449,986	(0)	(3,449,986)	(0)	(0)
指定・器材購入積立資産	6,699,281	(6,699,281)	(0)	(0)	(0)
小 計	75,118,323	(6,699,281)	(13,831,951)	(0)	(54,587,091)
合 計	176,587,323	(36,699,281)	(85,300,951)	(0)	(54,587,091)

5.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場合)

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。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
構築物	1,577,100	923,568	653,532
車両運搬具	6,659,295	6,655,275	4,020
什器備品	35,010,895	33,286,299	1,724,596
電話加入権	75,600	0	75,600
合 計	43,322,890	40,865,142	2,457,748

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)

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
事業補助金	粟東市		3,544,000		3,544,000	
事業補助金	滋賀県民総入 スポーツの祭典 実行委員会		20,000		20,000	
振興活動補助金	粟東市		38,338,000		38,338,000	
合 計		0	41,902,000	0	41,902,000	

7.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	86,715,886	4,100,625	0		90,816,511

監 査 報 告 書


公益財団法人 栗東市体育協会
会 長 北野 一郎 様

平成 2 6 年 5 月 1 4 日

公益財団法人 栗東市体育協会

監事 青地 勲 

公益財団法人 栗東市体育協会

監事 澤 寿昭 

私たち監事は、平成25年4月1日から平成26年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及び附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2. 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。

以上