

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			
受取会費			
体操教室事業	37,835,700	39,532,350	△1,696,650
新体操教室事業	25,265,290	24,336,730	928,560
施設運営事業	19,440,649	17,028,246	2,412,403
受取会費計	82,541,639	80,897,326	1,644,313
事業収益			
スポーツ指導健康教室事業	37,201,064	32,124,710	5,076,354
福利サービス事業	3,711,088	4,025,760	△314,672
事業収益計	40,912,152	36,150,470	4,761,682
受取寄付金			
受取寄付金	0	5,508,000	△5,508,000
雑収益			
受取利息	0	3,567	△3,567
雑収益	275,730	236,992	38,738
雑収益計	275,730	240,559	35,171
経常収益計	123,729,521	122,796,355	933,166
(2) 経常費用			
事業費			
商品仕入高	3,905,780	3,671,058	234,722
給料手当	55,093,915	53,615,536	1,478,379
退職金	4,100,000	0	4,100,000
賞与	3,870,000	2,940,000	930,000
退職給付費用	3,000,000	3,000,000	0
福利厚生費	261,284	378,373	△117,089
法定福利費	6,039,695	5,354,082	685,613
旅費交通費	493,587	384,290	109,297
通信費	588,956	687,866	△98,910
減価償却費	3,717,516	4,378,674	△661,158
備品・消耗品費	1,265,539	2,299,448	△1,033,909
事務用消耗品費	454,421	444,521	9,900
修繕費	2,054,649	4,757,895	△2,703,246
水道光熱費	4,033,568	3,878,794	154,774
賃借料	1,657,832	1,813,736	△155,904
保険料	2,203,300	2,086,510	116,790
租税公課	8,362,240	7,980,860	381,380
委託費	17,357,706	16,207,027	1,150,679
広告宣伝費	1,150,164	1,151,603	△1,439
接待交際費	84,752	111,601	△26,849
管理諸費	1,558,063	1,335,151	222,912
研修費	254,280	75,000	179,280
諸会費	283,200	253,200	30,000
車両費	3,143,241	3,254,162	△110,921
修繕引当費	1,000,000	1,000,000	0
雑費	290,203	416,249	△126,046
事業費計	126,223,891	121,475,636	4,748,255
管理費			
役員報酬	1,200,000	1,200,000	0
旅費交通費	0	200	△200
諸謝金	60,000	60,000	0

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理諸費	3,226,283	3,919,364	△693,081
支払利息	1,397,046	1,410,796	△13,750
雑費	32,558	15,248	17,310
管理費計	5,915,887	6,605,608	△689,721
経常費用計	132,139,778	128,081,244	4,058,534
評価損益等調整前当期経常増減額	△8,410,257	△5,284,889	△3,125,368
当期経常増減額	△8,410,257	△5,284,889	△3,125,368
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△8,410,257	△5,284,889	△3,125,368
法人税、住民税及び事業税	71,000	71,000	0
当期一般正味財産増減額	△8,481,257	△5,355,889	△3,125,368
一般正味財産期首残高	15,101,126	20,457,015	△5,355,889
一般正味財産期末残高	6,619,869	15,101,126	△8,481,257
II 指定正味財産増減の部			
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	6,619,869	15,101,126	△8,481,257

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

科目	公益目的事業会計	収益事業等会計		法人会計	合計
	育成事業	福利事業	スポーツ事業		
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
受取会費					
体操教室事業	37,835,700	0		0	37,835,700
新体操教室事業	25,265,290	0		0	25,265,290
施設運営事業	19,440,649	0		0	19,440,649
受取会費計	82,541,639	0		0	82,541,639
事業収益					
スポーツ指導健康教室事業	0		37,201,064	0	37,201,064
福利サービス事業	0	3,711,088		0	3,711,088
事業収益計	0	3,711,088	37,201,064	0	40,912,152
受取寄付金					
受取寄付金				0	0
雑収益					
受取利息	0	0	0	0	0
雑収益	265,730	0	10,000	0	275,730
雑収益計	265,730	0	10,000	0	275,730
経常収益計	82,807,369	3,711,088	37,211,064	0	123,729,521
(2) 経常費用					
事業費					
商品仕入高	0	3,905,780	0	0	3,905,780
役員報酬	960,000	0	0	0	960,000
給料手当	35,740,483	191,920	18,969,592	0	54,901,995
賞与	2,611,000	8,500	1,242,000	0	3,861,500
退職金	3,895,000	0	205,000	0	4,100,000
退職給付費用	2,850,000	0	150,000	0	3,000,000
福利厚生費	125,121	0	65,233	0	190,354
法定福利費	5,194,137	60,397	724,764	0	5,979,298
旅費交通費	415,518	0	77,550	0	493,068
通信費	388,081	4,410	192,055	0	584,546
減価償却費	3,271,416	37,175	371,750	0	3,680,341
備品・消耗品費	1,028,589	7,825	221,300	0	1,257,714
事務用消耗品費	387,497	4,403	58,118	0	450,018
修繕費	1,215,909	8,588	821,564	0	2,046,061
水道光熱費	3,549,536	40,336	403,360	0	3,993,232
賃借料	1,492,052	0	165,780	0	1,657,832
保険料	1,599,026	15,972	572,330	0	2,187,328
租税公課	7,244,430	166,540	868,000	0	8,278,970
委託費	14,541,631	0	2,816,075	0	17,357,706
広告宣伝費	1,048,454	0	101,710	0	1,150,164
接待交際費	79,100	0	942	0	80,042
管理諸費	1,062,101	14,293	152,930	0	1,229,324
研修費	80,140	0	174,140	0	254,280
諸会費	277,400	0	4,800	0	282,200
車両費	2,645,976	0	497,265	0	3,143,241
修繕引当金	840,000	10,000	100,000	0	950,000
支払利息	1,117,646	0	139,700	0	1,257,346
雑費	178,288	0	92,795	0	271,083
事業費計	93,838,531	4,476,139	29,188,753	0	127,503,423
管理費					
役員報酬	0	0	0	240,000	240,000
給料手当	0	0	0	191,920	191,920
賞与	0	0	0	8,500	8,500
福利厚生費	0	0	0	70,930	70,930
法定福利費	0	0	0	60,397	60,397
旅費交通費	0	0	0	519	519
通信費	0	0	0	4,410	4,410
減価償却費	0	0	0	37,175	37,175
備品・消耗品費	0	0	0	7,825	7,825
事務用消耗品費	0	0	0	4,403	4,403
修繕費	0	0	0	8,588	8,588
水道光熱費	0	0	0	40,336	40,336
保険料	0	0	0	15,972	15,972
租税公課	0	0	0	83,270	83,270
接待交際費	0	0	0	4,710	4,710
諸謝金	0	0	0	60,000	60,000

管理諸費	0	0	0	3,555,022	3,555,022
諸会費	0	0	0	1,000	1,000
修繕引当金	0	0	0	50,000	50,000
支払利息	0	0	0	139,700	139,700
雑費	0	0	0	51,678	51,678
管理費計	0	0	0	4,636,355	4,636,355
経常費用計	93,838,531	4,476,139	29,188,753	4,636,355	132,139,778
評価損益等調整前当期経常増減額	△11,031,162	△765,051	8,022,311	△4,636,355	△8,410,257
当期経常増減額	△11,031,162	△765,051	8,022,311	△4,636,355	△8,410,257
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
他会計振替額	3,273,992		△3,273,992		0
税引前当期一般正味財産増減額	△7,757,170	△765,051	4,748,319	△4,636,355	△8,410,257
法人税、住民税及び事業税	0		71,000	0	71,000
当期一般正味財産増減額	△7,757,170	△765,051	4,677,319	△4,636,355	△8,481,257
一般正味財産期首残高	33,510,338	△1,283,309	32,978,819	△50,104,722	15,101,126
一般正味財産期末残高	25,753,168	△2,048,360	37,656,138	△54,741,077	6,619,869
II 指定正味財産増減の部					
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	25,753,168	△2,048,360	37,656,138	△54,741,077	6,619,869

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価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

①建物

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定率法、平成19年4月1日以後に取得したものについては定額法によっている。

②車両運搬具

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定率法、平成19年4月1日以後に取得したものについては定率法によっている。

③器具・備品

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定率法、平成19年4月1日以後に取得したものについては定率法によっている。

④構築物

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定率法、平成19年4月1日以後に取得したものについては定率法によっている。

(4) 引当金の計上基準

①退職給付引当金

内規退職金規定の備えが不十分であった為に、每期300万円引当の実施を予定している。

②修繕引当金

体育館等の施設整備の備えが不十分であった為に、每期100万円引当の実施を予定している。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(6) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

3. 会計方針の変更

・該当なし。

4. 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				
土地(基)	2,000,000	0	0	2,000,000
建物(基)	26,013,080	0	1,075,757	24,937,323
特定資産				
土地	5,123,504	0	0	5,123,504
構築物	358,928	0	47,737	311,191
小計	33,495,512	0	1,123,494	32,372,018
合計	33,495,512	0	1,123,494	32,372,018

5. 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)	(うち負債に対応す る額)
基本財産				
土地 (基)	2,000,000	0	0	—
建物 (基)	24,937,323	0	0	—
特定資産				
土地	5,123,504	0	0	—
構築物	311,191	0	0	—
小 計	32,372,018	0	0	—
合 計	32,372,018	0	0	0

6. 担保に供している資産

該当なし。

7. 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、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地	2,000,000		2,000,000
建物 (基本財産)	78,080,946	53,143,623	24,937,323
土地 (特定資産)	5,123,504		5,123,504
構築物 (特定資産)	384,496	73,305	311,191
建物	252,864,440	214,117,830	38,746,610
車両運搬具	898,000	897,999	1
器具・備品	15,071,298	14,952,813	118,485
構築物	12,708,597	10,952,430	1,756,167
合計	367,131,281	294,138,000	72,993,281

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末 残高	債権の当期末残高
売掛金	1,683,268		1,683,268
未収金	5,521,048		5,521,048
立替金	12,120		12,120
仮払金	20,000		20,000
合計	7,236,436		7,236,436

9. 保証債務 (債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。) 等の偶発債務

該当なし。

10. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

該当なし。

11. 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。

該当なし。

12. 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。

該当なし。

1 3. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

該当なし。

1 4. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

該当なし。

1 5. 重要な後発事象

該当なし。

1 6. その他

該当なし。

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	土地(基)	2,000,000	0	0	2,000,000
	建物(基)	26,013,080	0	1,075,757	24,937,323
	基本財産計	28,013,080	0	1,075,757	26,937,323
特定資産	土地	5,123,504	0	0	5,123,504
	構築物	358,928	0	47,737	311,191
	特定資産計	5,482,432	0	47,737	5,434,695
その他固定資産	建物	40,876,754	0	2,130,144	38,746,610
	車両運搬具	1	0	0	1
	器具・備品	435,040	0	316,555	118,485
	構築物	1,903,490	0	147,323	1,756,167
	電話加入権	74,984	0	0	74,984
	その他固定資産計	43,290,269	0	2,594,022	40,696,247

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	6,000,000	3,000,000	9000000	0	0
修繕引当金	2,000,000	1,000,000	0	0	3,000,000