

平成 29 年度 決算(財務諸表)



公益財団法人西宮スポーツセンター

貸 借 対 照 表
平成30年3月31日現在

法人全体

(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	72,181,381	94,378,324	△ 22,196,943
未収入金	5,616,314	455,090	5,161,224
前払金	3,650,774	3,451,930	198,844
立替金	200,753	0	200,753
流動資産合計	81,649,222	98,285,344	△ 16,636,122
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
利付国債	61,000,000	61,000,000	0
基本財産合計	61,000,000	61,000,000	0
(2) 特定資産			
建物	193,207,799	193,207,799	0
建物減価償却累計額	△ 157,278,642	△ 153,619,834	△ 3,658,808
建物付属設備	57,009,878	55,211,678	1,798,200
建物付属設備減価償却累計額	△ 54,721,523	△ 54,658,284	△ 63,239
構築物	320,000	320,000	0
構築物減価償却累計額	△ 319,999	△ 319,999	0
器具及び備品	298,000	298,000	0
器具及び備品減価償却累計額	△ 297,999	△ 297,999	0
退職給付引当資産	40,132,079	38,421,291	1,710,788
建設改良等積立金	39,735,292	39,735,292	0
スポーツゴールデンイヤーズ事業活性資金	23,000,000	0	23,000,000
特定資産合計	141,084,885	118,297,944	22,786,941
(3) その他固定資産			
リース資産	34,666,152	34,666,152	0
リース資産減価償却累計額	△ 27,804,790	△ 21,042,922	△ 6,761,868
電話加入権	80,300	80,300	0
その他固定資産合計	6,941,662	13,703,530	△ 6,761,868
固定資産合計	209,026,547	193,001,474	16,025,073
資産合計	290,675,769	291,286,818	△ 611,049
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	26,448,991	31,092,963	△ 4,643,972
前受金	1,004,600	743,850	260,750
預り金	5,683,960	3,103,126	2,580,834
賞与引当金	8,346,255	9,268,000	△ 921,745
流動負債合計	41,483,806	44,207,939	△ 2,724,133
2. 固定負債			
退職給付引当金	40,132,079	38,421,291	1,710,788
長期リース債務	6,861,362	13,623,230	△ 6,761,868
固定負債合計	46,993,441	52,044,521	△ 5,051,080
負債合計	88,477,247	96,252,460	△ 7,775,213
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	61,000,000	61,000,000	0
指定正味財産合計	61,000,000	61,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(61,000,000)	(61,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	141,198,522	134,034,358	7,164,164
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(100,952,806)	(79,876,653)	(21,076,153)
正味財産合計	202,198,522	195,034,358	7,164,164
負債及び正味財産合計	290,675,769	291,286,818	△ 611,049

貸 借 対 照 表 内 訳 表
平成30年3月31日現在

(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
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	35,188,077	36,222,761	770,543	72,181,381
未収入金	5,301,028	315,286	0	5,616,314
前払金	3,465,537	33,962	151,275	3,650,774
立替金	196,713	4,040	0	200,753
流動資産合計	44,151,355	36,576,049	921,818	81,649,222
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
利付国債	61,000,000	0	0	61,000,000
基本財産合計	61,000,000	0	0	61,000,000
(2) 特定資産				
建物	172,209,792	7,635,639	13,362,368	193,207,799
建物減価償却累計額	△ 140,674,182	△ 6,289,111	△ 10,315,349	△ 157,278,642
建物付属設備	50,866,906	2,250,155	3,892,817	57,009,878
建物付属設備減価償却累計額	△ 48,789,351	△ 2,179,657	△ 3,752,515	△ 54,721,523
構築物	0	0	320,000	320,000
構築物減価償却累計額	0	0	△ 319,999	△ 319,999
器具及び備品	298,000	0	0	298,000
器具及び備品減価償却累計額	△ 297,999	0	0	△ 297,999
退職給付引当資産	40,132,079	0	0	40,132,079
建設改良等積立金	39,735,292	0	0	39,735,292
スポーツゴールデンイヤーズ事業活性資金	23,000,000	0	0	23,000,000
特定資産合計	136,480,537	1,417,026	3,187,322	141,084,885
(3) その他固定資産				
リース資産	19,383,192	15,282,960	0	34,666,152
リース資産減価償却累計額	△ 15,275,350	△ 12,529,440	0	△ 27,804,790
電話加入権	80,300	0	0	80,300
その他固定資産合計	4,188,142	2,753,520	0	6,941,662
固定資産合計	201,668,679	4,170,546	3,187,322	209,026,547
資 産 合 計	245,820,034	40,746,595	4,109,140	290,675,769
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	17,703,400	8,492,666	252,925	26,448,991
前受金	1,004,600	0	0	1,004,600
預り金	5,679,060	0	4,900	5,683,960
賞与引当金	8,346,255	0	0	8,346,255
流動負債合計	32,733,315	8,492,666	257,825	41,483,806
2. 固定負債				
退職給付引当金	40,132,079	0	0	40,132,079
長期リース債務	4,107,842	2,753,520	0	6,861,362
固定負債合計	44,239,921	2,753,520	0	46,993,441
負 債 合 計	76,973,236	11,246,186	257,825	88,477,247
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
寄付金	61,000,000	0	0	61,000,000
指定正味財産合計	61,000,000	0	0	61,000,000
(うち基本財産への充当額)	(61,000,000)	(0)	(0)	(61,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	107,846,798	29,500,409	3,851,315	141,198,522
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(96,348,458)	(1,417,026)	(3,187,322)	(100,952,806)
正味財産合計	168,846,798	29,500,409	3,851,315	202,198,522
負債及び正味財産合計	245,820,034	40,746,595	4,109,140	290,675,769

正味財産増減計算書
平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

法人全体

(単位: 円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
I. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	[0]	[91,500]	[△ 91,500]
基本財産受取利息	0	91,500	△ 91,500
特定資産運用益	[5,059]	[3,676]	[1,383]
特定資産受取利息	5,059	3,676	1,383
事業収益	[479,066,166]	[462,562,755]	[16,503,411]
センター事業収益	127,039,954	122,615,454	4,424,500
施設管理事業収益	303,280,848	291,800,631	11,480,217
駐車場等使用料収益	48,745,364	48,146,670	598,694
受取補助金等	[200,000]	[200,000]	[0]
受取補助金等	200,000	200,000	0
雑収益	[0]	[1,307,810]	[△ 1,307,810]
雑収益	0	1,307,810	△ 1,307,810
経常収益計	479,271,225	464,165,741	15,105,484
(2) 経常費用			
事業費	[460,899,980]	[426,634,578]	[34,265,402]
職員給与	87,001,163	75,514,255	11,486,908
賃金	40,527,553	38,943,458	1,584,095
退職給付費用	2,054,164	3,051,166	△ 997,002
賞与	20,465,480	20,116,165	349,315
福利厚生費	23,295,832	21,820,210	1,475,622
賞与引当金繰入額	7,820,337	9,268,000	△ 1,447,663
旅費交通費	324,075	323,210	865
通信運搬費	3,009,638	2,992,187	17,451
減価償却費	10,318,703	10,741,382	△ 422,679
消耗什器備品費	1,351,117	2,318,086	△ 966,969
消耗品費	18,210,058	14,287,040	3,923,018
修繕費	42,891,174	38,585,180	4,305,994
印刷製本費	881,388	1,205,118	△ 323,730
燃料費	413,729	369,184	44,545
光熱水費	5,917,148	5,069,289	847,859
賃借料	11,302,838	11,065,933	236,905
広告費	706,629	627,093	79,536
保険料	3,164,077	2,662,989	501,088
諸謝金	10,707,250	9,952,125	755,125
租税公課	16,223,550	16,924,980	△ 701,430
負担金	1,361,659	1,306,881	54,778
委託費	152,636,251	139,490,647	13,145,604
指定管理料精算費	316,167	0	316,167
管理費	[7,260,381]	[6,490,931]	[769,450]
報酬	3,691,600	3,703,200	△ 11,600
職員給与	346,720	0	346,720
賞与	69,344	0	69,344
福利厚生費	346,971	350	346,621
会議費	0	0	0
旅費交通費	0	0	0
通信運搬費	74,680	31,858	42,822
減価償却費	165,212	164,646	566
修繕費	0	93,846	△ 93,846
光熱水費	174,252	153,535	20,717
賃借料	546,204	546,204	0
保険料	16,443	16,591	△ 148
租税公課	8,100	0	8,100
負担金	170,476	170,476	0
委託費	1,638,520	1,599,639	38,881
雑費	11,859	10,586	1,273
経常費用計	468,160,361	433,125,509	35,034,852
当期経常増減額	11,110,864	31,040,232	△ 19,929,368

正味財産増減計算書
平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

法人全体

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
受取負担金	0	28,641,692	△ 28,641,692
経常外収益計	0	28,641,692	△ 28,641,692
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	28,641,692	△ 28,641,692
税引前当期一般正味財産増減額	11,110,864	59,681,924	△ 48,571,060
法人税等	3,946,700	3,823,100	123,600
当期一般正味財産増減額	7,164,164	55,858,824	△ 48,694,660
一般正味財産期首残高	134,034,358	78,175,534	55,858,824
一般正味財産期末残高	141,198,522	134,034,358	7,164,164
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	61,000,000	61,000,000	0
指定正味財産期末残高	61,000,000	61,000,000	0
III 正味財産期末残高	202,198,522	195,034,358	7,164,164

正味財産増減計算書内訳表
平成29年4月1日から平成30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
	スポーツ振興事業	駐車場他事業		
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用益	[0]	[0]	[0]	[0]
基本財産受取利息	0	0	0	0
特定資産運用益	[5,059]	[0]	[0]	[5,059]
特定資産受取利息	5,059	0	0	5,059
事業収益	[430,320,802]	[48,745,364]	[0]	[479,066,166]
センター事業収益	127,039,954	0	0	127,039,954
施設管理事業収益	303,280,848	0	0	303,280,848
駐車場等使用料収益	0	48,745,364	0	48,745,364
受取補助金等	[200,000]	[0]	[0]	[200,000]
受取補助金等	200,000	0	0	200,000
雑収益	[0]	[0]	[0]	[0]
雑収益	0	0	0	0
経常収益計	430,525,861	48,745,364	0	479,271,225
(2) 経常費用				
事業費	[440,088,877]	[20,811,103]	[0]	[460,899,980]
職員給与	86,780,523	220,640	0	87,001,163
賃金	40,527,553	0	0	40,527,553
退職給付費用	2,054,164	0	0	2,054,164
賞与	20,421,352	44,128	0	20,465,480
福利厚生費	23,295,038	794	0	23,295,832
賞与引当金繰入額	7,820,337	0	0	7,820,337
旅費交通費	324,075	0	0	324,075
通信運搬費	2,963,486	46,152	0	3,009,638
減価償却費	7,039,487	3,279,216	0	10,318,703
消耗什器備品費	1,351,117	0	0	1,351,117
消耗品費	17,687,932	522,126	0	18,210,058
修繕費	42,468,894	422,280	0	42,891,174
印刷製本費	881,388	0	0	881,388
燃料費	413,729	0	0	413,729
光熱水費	4,999,822	917,326	0	5,917,148
賃借料	6,205,758	5,097,080	0	11,302,838
広告費	706,629	0	0	706,629
保険料	3,098,491	65,586	0	3,164,077
諸謝金	10,707,250	0	0	10,707,250
租税公課	13,270,150	2,953,400	0	16,223,550
負担金	525,542	836,117	0	1,361,659
委託費	146,229,993	6,406,258	0	152,636,251
指定管理料精算費	316,167	0	0	316,167
管理費	[0]	[0]	[7,260,381]	[7,260,381]
報酬	0	0	3,691,600	3,691,600
職員給与	0	0	346,720	346,720
賞与	0	0	69,344	69,344
福利厚生費	0	0	346,971	346,971
通信運搬費	0	0	74,680	74,680
減価償却費	0	0	165,212	165,212
修繕費	0	0	0	0
光熱水費	0	0	174,252	174,252
賃借料	0	0	546,204	546,204
保険料	0	0	16,443	16,443
租税公課	0	0	8,100	8,100
負担金	0	0	170,476	170,476
委託費	0	0	1,638,520	1,638,520
雑費	0	0	11,859	11,859
経常費用計	440,088,877	20,811,103	7,260,381	468,160,361
当期経常増減額	△ 9,563,016	27,934,261	△ 7,260,381	11,110,864

正味財産増減計算書内訳表
平成29年4月1日から平成30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
	スポーツ振興事業	駐車場他事業		
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
受取負担金	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替額	13,803,216	△ 21,063,597	7,260,381	0
税引前当期一般正味財産増減額	4,240,200	6,870,664	0	11,110,864
法人税等		3,946,700		3,946,700
当期一般正味財産増減額	4,240,200	2,923,964	0	7,164,164
一般正味財産期首残高	103,606,598	26,576,445	3,851,315	134,034,358
一般正味財産期末残高	107,846,798	29,500,409	3,851,315	141,198,522
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額				0
指定正味財産期首残高	61,000,000	0	0	61,000,000
指定正味財産期末残高	61,000,000	0	0	61,000,000
Ⅲ 正味財産期末残高	168,846,798	29,500,409	3,851,315	202,198,522

財務諸表に対する注記
平成30年3月31日現在

法人全体

1 継続事業の前提に関する注記

該当する事項はない。

2 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準は、取得原価法であり、評価方法は、個別原価法で行っている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却方法は、定額法で行っている。

(3) 消費税等の会計処理

税込経理による。

3 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				
利付国債	61,000,000	0	0	61,000,000
小計	61,000,000	0	0	61,000,000
特定資産				
建物	193,207,799	0	0	193,207,799
建物減価償却累計額	△ 153,619,834	0	3,658,808	△ 157,278,642
建物付属設備	55,211,678	1,798,200	0	57,009,878
建物付属設備減価償却累計額	△ 54,658,284	0	63,239	△ 54,721,523
構築物	320,000	0	0	320,000
構築物減価償却累計額	△ 319,999	0	0	△ 319,999
器具及び備品	298,000	0	0	298,000
器具及び備品減価償却累計額	△ 297,999	0	0	△ 297,999
退職給付引当資産	38,421,291	2,054,164	343,376	40,132,079
建設改良等積立金	39,735,292	0	0	39,735,292
スポーツゴールデンイヤーズ事業活性資金	0	23,000,000	0	23,000,000
小計	118,297,944	26,852,364	4,065,423	141,084,885
合計	179,297,944	26,852,364	4,065,423	202,084,885

4 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				
利付国債	61,000,000	61,000,000	0	—
小計	61,000,000	61,000,000	0	—
特定資産				
建物	193,207,799	0	193,207,799	—
建物減価償却累計額	△ 157,278,642	0	△ 157,278,642	—
建物付属設備	57,009,878	0	57,009,878	—
建物付属設備減価償却累計額	△ 54,721,523	0	△ 54,721,523	—
構築物	320,000	0	320,000	—
構築物減価償却累計額	△ 319,999	0	△ 319,999	—
器具及び備品	298,000	0	298,000	—
器具及び備品減価償却累計額	△ 297,999	0	△ 297,999	—
退職給付引当資産	40,132,079	0	40,132,079	40,132,079
建設改良等積立金	39,735,292	0	39,735,292	—
スポーツゴールデンイヤーズ事業活性資金	23,000,000	0	23,000,000	—
小計	141,084,885	0	141,084,885	40,132,079
合計	202,084,885	61,000,000	141,084,885	40,132,079

5 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	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
補助金					
受取補助金等	0	200,000	200,000	0	一般正味財産
合計	0	200,000	200,000	0	

付属明細書

基本財産及び特定資産の明細
平成30年3月31日現在

(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	利付国債	61,000,000	0	0	61,000,000
	基本財産合計	61,000,000	0	0	61,000,000
特定資産	建物	193,207,799	0	0	193,207,799
	建物減価償却累計額	△ 153,619,834	0	3,658,808	△ 157,278,642
	建物付属設備	55,211,678	1,798,200	0	57,009,878
	建物付属設備減価償却累計額	△ 54,658,284	0	63,239	△ 54,721,523
	構築物	320,000	0	0	320,000
	構築物減価償却累計額	△ 319,999	0	0	△ 319,999
	器具及び備品	298,000	0	0	298,000
	器具及び備品減価償却累計額	△ 297,999	0	0	△ 297,999
	退職給付引当資産	38,421,291	2,054,164	343,376	40,132,079
	建設改良等積立金	39,735,292	0	0	39,735,292
	スポーツ・ホールディングス事業活性資金	0	23,000,000	0	23,000,000
	特定資産合計	118,297,944	26,852,364	4,065,423	141,084,885

引当金の明細
平成30年3月31日現在

(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	
賞与引当金	9,268,000	8,346,255	8,742,082	525,918	8,346,255
退職給付引当金	38,421,291	2,054,164	343,376		40,132,079

財 産 目 録
平成30年3月31日現在

法人全体

(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 預金	現金	手元保管	運転資金として	2,120,332
	預金	普通預金（センター）	運転資金として	32,480,306
		普通預金（りそな）	運転資金として	55,872
		普通預金（三井住友）	運転資金として	78
		普通預金（UFJ）	運転資金として	343,415
		普通預金（尼信）	運転資金として	90,917
	普通預金（運動施設）	運転資金として	37,090,461	
未収入金		公益目的事業の スポーツ推進事業受託収入 スポーツ教室受講料、派遣指導料 収益事業の 自動販売機手数料収入	5,616,314	
前払金		公益目的事業の傷害保険料他、 収益事業の駐車場保険料	3,650,774	
立替金		公益目的事業の教室照明料他 源泉所得税翌期繰越金	200,753	
流動資産合計				81,649,222
(固定資産)				
基本財産				
投資有価証券	(みずほ証券)	公益目的保有財産であり、 スポーツ振興事業に使用している	61,000,000	
特定資産				
建物		うち公益目的事業保有財産91.5% 収益事業保有財産4% 管理目的保有財産4.5%	193,207,799	
建物減価償却累計額			△ 157,278,642	
建物付属設備		うち公益目的事業保有財産91.5% 収益事業保有財産4% 管理目的保有財産4.5%	57,009,878	
建物付属設備減価償却累計額			△ 54,721,523	
構築物		管理目的保有財産	320,000	
構築物減価償却累計額			△ 319,999	
器具及び備品		公益目的保有財産	298,000	
器具及び備品減価償却累計額			△ 297,999	
退職給付引当資産	定期預金 （三井住友、尼信、りそな）	職員退職給付引当金に対する 引当資産として管理している	29,799,563	
	普通預金 （三井住友、UFJ）		10,332,516	
建設改良等積立金	普通預金（三井住友）	建設改良等に要する積立金 として管理している	39,735,292	
スポーツゴールデンイヤーズ 事業活性資金	普通預金（三井住友）	オリンピック・パラリンピック等に関連するスポーツ活動の 導入と継続に繋がるスポーツイベントの実施等に向けて準備 する資金として管理している	23,000,000	
リース資産 電話加入権		公益目的保有財産	34,666,152	
		収益事業保有財産	△ 27,804,790	
		公益目的保有財産	80,300	
固定資産合計				148,026,547
資産合計				290,675,769
(流動負債)				
未払金		公益目的事業の 退職給付金、臨時職員賃金3月分、 社会保険料事業所負担分、 教室指導等の業者支払3月分、 消費税、法人税他	26,448,991	
前受金		公益目的事業の スポーツ教室受講料4月分他	1,004,600	
預り金		職員の社会保険料、 所得税、県市民税他	5,683,960	
賞与引当金		職員の夏季賞与の引当金	8,346,255	
流動負債合計				41,483,806
(固定負債)				
退職給付引当金 長期リース債務		職員の退職給付金の引当金	40,132,079	
固定負債合計				6,861,362
負債合計				46,993,441
正味財産				202,198,522