

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、前払金、立替金、未払金、未払消費税、リース債務、前受金、預り金、仮受金を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

[単位：円]

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	204,669,517	171,104,344
未収金	83,327,435	60,401,998
前払金	0	58,800
立替金	0	75,792
合計	287,996,952	231,640,934
未払金	207,930,935	125,327,391
未払消費税	7,213,000	1,148,200
リース債務	3,502,695	1,969,275
前受金	2,257,500	8,762,500
預り金	1,825,513	2,721,009
仮受金	4,000	69,765
合計	222,733,643	139,998,140
次期繰越収支差額	65,263,309	91,642,794

貸借対照表

平成24年3月31日現在

[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	171,104,344	204,669,517	△ 33,565,173
未収金	60,401,998	83,327,435	△ 22,925,437
前払金	58,800	0	58,800
立替金	75,792	0	75,792
流動資産合計	231,640,934	287,996,952	△ 56,356,018
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	31,500,000	10,400,000	21,100,000
貸付信託	0	1,100,000	△ 1,100,000
定期預金	30,000,000	20,000,000	10,000,000
基本財産合計	61,500,000	31,500,000	30,000,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	28,306,200	34,341,800	△ 6,035,600
車両購入引当資産	0	900,000	△ 900,000
施設整備引当資産	163,010,197	163,010,000	197
特定資産合計	191,316,397	198,251,800	△ 6,935,403
(3) その他固定資産			
建物	2,737,260	2,737,260	0
建物減価償却累計額	△ 1,433,834	△ 1,209,210	△ 224,624
車両運搬具	9,771,483	8,251,863	1,519,620
車両運搬具減価償却累計額	△ 5,603,884	△ 2,975,123	△ 2,628,761
什器備品	31,484,608	31,484,608	0
什器備品減価償却累計額	△ 26,287,406	△ 21,362,415	△ 4,924,991
リース資産	8,814,700	8,814,700	0
リース資産減価償却累計額	△ 6,939,200	△ 5,478,800	△ 1,460,400
リサイクル預託金	30,934	13,330	17,604
その他固定資産合計	12,574,661	20,276,213	△ 7,701,552
固定資産合計	265,391,058	250,028,013	15,363,045
資産合計	497,031,992	538,024,965	△ 40,992,973
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	125,327,391	207,930,935	△ 82,603,544
未払消費税	1,148,200	7,213,000	△ 6,064,800
リース債務	1,969,275	3,502,695	△ 1,533,420
前受金	8,762,500	2,257,500	6,505,000
預り金	2,721,009	1,825,513	895,496
仮受金	69,765	4,000	65,765
流動負債合計	139,998,140	222,733,643	△ 82,735,503
2. 固定負債			
退職給付引当金	29,987,300	34,341,800	△ 4,354,500
車両購入引当金	0	900,000	△ 900,000
施設整備引当金	0	163,010,000	△ 163,010,000
固定負債合計	29,987,300	198,251,800	△ 168,264,500
負債合計	169,985,440	420,985,443	△ 251,000,003
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	31,500,000	31,500,000	0
指定正味財産合計	31,500,000	31,500,000	0
(うち基本財産への充当額)	(31,500,000)	(31,500,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	295,546,552	85,539,522	210,007,030
(うち基本財産への充当額)	(30,000,000)	(0)	(30,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(163,010,197)	(0)	(163,010,197)
正味財産合計	327,046,552	117,039,522	210,007,030
負債及び正味財産合計	497,031,992	538,024,965	△ 40,992,973

平成23年度 正味財産増減計算書総括表

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

[単位:円 税抜]

科 目	一般会計	施設改修等負担金 交付制度特別会計	西京極総合運動公園 北側区域特別会計	宝が池公園運動施設 の球技場等特別会計	京都市体育館及び 市民スポーツ会館 特別会計	武道センター 特別会計	有料運動公園 特別会計	伏見桃山城運動公園 特別会計	横大路運動公園 特別会計	内部取引消去	合 計
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	180,649	0	0	0	0	0	0	0	0	0	180,649
基本財産受取配当金	294	0	0	0	0	0	0	0	0	0	294
基本財産受取利息	180,355	0	0	0	0	0	0	0	0	0	180,355
特定資産運用益	839,983	0	0	0	0	0	0	0	0	0	839,983
特定資産受取利息	839,983	0	0	0	0	0	0	0	0	0	839,983
受取入金	20,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,000
受取入金	20,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,000
受取会費	1,170,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,170,000
加盟団体受取年会費	1,170,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,170,000
事業収益	27,158,671	0	143,456,238	67,661,501	45,529,349	22,548,316	141,976,417	53,842,336	44,361,475	0	546,534,303
受託事業収益	27,074,574	0	0	178,572	178,572	0	357,144	0	0	0	27,788,862
指定管理事業収益	0	0	143,456,238	67,482,929	45,350,777	22,548,316	141,619,273	53,842,336	44,361,475	0	518,661,344
自主事業収益	84,097	0	0	0	0	0	0	0	0	0	84,097
施設改修等負担金交付金収益	0	27,851,905	0	0	0	0	0	0	0	0	27,851,905
施設改修等負担金交付金収益	0	27,851,905	0	0	0	0	0	0	0	0	27,851,905
受取補助金等	29,267,000	0	1,605,000	0	0	0	1,710,000	0	851,000	0	33,433,000
受取京都市補助金	26,956,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26,956,000
受取府体協補助金	470,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	470,000
受取その他補助金	1,841,000	0	1,605,000	0	0	0	1,710,000	0	851,000	0	6,007,000
雑収益	582,002	0	681,814	864,319	2,783,122	120,751	2,927,135	293,273	214,425	0	8,466,841
受取利息	40,819	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40,819
雑収益	541,183	0	681,814	864,319	2,783,122	120,751	2,927,135	293,273	214,425	0	8,426,022
他会計からの繰入額	126,593,740	0	0	0	0	62,903	0	0	1,554	▲ 126,658,197	-
一般会計からの繰入額	0	0	0	0	0	62,903	0	0	1,554	▲ 64,457	-
西京極総合運動公園北側区域特別会計からの繰入額	16,521,096	0	0	0	0	0	0	0	0	▲ 16,521,096	-
宝が池公園運動施設の球技場等特別会計からの繰入額	34,364,994	0	0	0	0	0	0	0	0	▲ 34,364,994	-
京都市体育館及び市民スポーツ会館特別会計からの繰入額	9,005,331	0	0	0	0	0	0	0	0	▲ 9,005,331	-
有料運動公園特別会計からの繰入額	47,107,698	0	0	0	0	0	0	0	0	▲ 47,107,698	-
伏見桃山城運動公園特別会計からの繰入額	19,594,621	0	0	0	0	0	0	0	0	▲ 19,594,621	-
引当金取崩額	900,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	900,000
車両購入引当金取崩額	900,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	900,000
経常収益計	186,712,045	27,851,905	145,743,052	68,525,820	48,312,471	22,731,970	146,613,552	54,135,609	45,428,454	▲ 126,658,197	619,396,681
(2) 経常費用											
受託事業費	30,866,542	0	0	179,000	179,000	0	358,000	0	0	0	31,582,542
受託事業費	30,866,542	0	0	179,000	179,000	0	358,000	0	0	0	31,582,542
指定管理事業費	0	0	133,215,708	34,639,793	41,554,566	22,811,859	99,297,131	34,726,550	45,428,454	0	411,674,061
施設管理運営費	0	0	116,984,720	31,243,668	29,358,175	22,758,360	76,240,052	31,442,045	44,000,481	0	352,027,501
指定管理自主事業費	0	0	16,230,988	3,396,125	12,196,391	53,499	23,057,079	3,284,505	1,427,973	0	59,646,560
自主事業費	9,648,884	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,648,884
自主事業費	9,648,884	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,648,884
事業費	0	27,851,905	0	0	0	0	0	0	0	0	27,851,905
施設整備費	0	27,851,905	0	0	0	0	0	0	0	0	27,851,905
管理費	103,253,359	0	0	0	0	0	0	0	0	0	103,253,359
管理費	103,253,359	0	0	0	0	0	0	0	0	0	103,253,359
他会計への繰出額	64,457	0	16,521,096	34,364,994	9,005,331	0	47,107,698	19,594,621	0	▲ 126,658,197	-
一般会計への繰出額	0	0	16,521,096	34,364,994	9,005,331	0	47,107,698	19,594,621	0	▲ 126,593,740	-
武道センター特別会計への繰出額	62,903	0	0	0	0	0	0	0	0	▲ 62,903	-
横大路運動公園特別会計への繰出額	1,554	0	0	0	0	0	0	0	0	▲ 1,554	-
経常費用計	143,833,242	27,851,905	149,736,804	69,183,787	50,738,897	22,811,859	146,762,829	54,321,171	45,428,454	▲ 126,658,197	584,010,751
当期経常増減額	42,878,803	0	▲ 3,993,752	▲ 657,967	▲ 2,426,426	▲ 79,889	▲ 149,277	▲ 185,562	0	0	35,385,930
2. 経常外増減の部											
(1) 経常外収益											
引当金取崩額	174,621,100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	174,621,100
退職給付引当金取崩額	11,611,100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,611,100
施設整備引当金取崩額	163,010,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	163,010,000
経常外収益計	174,621,100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	174,621,100
(2) 経常外費用											
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	174,621,100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	174,621,100
当期一般正味財産増減額	217,499,903	0	▲ 3,993,752	▲ 657,967	▲ 2,426,426	▲ 79,889	▲ 149,277	▲ 185,562	0	0	210,007,030
一般正味財産期首残高	85,539,522	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85,539,522
一般正味財産期末残高	303,039,425	0	▲ 3,993,752	▲ 657,967	▲ 2,426,426	▲ 79,889	▲ 149,277	▲ 185,562	0	0	295,546,552
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	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	31,500,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31,500,000
指定正味財産期末残高	31,500,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31,500,000
III 正味財産期末残高	334,539,425	0	▲ 3,993,752	▲ 657,967	▲ 2,426,426	▲ 79,889	▲ 149,277	▲ 185,562	0	0	327,046,552

財 産 目 録

平成24年3月31日現在

[単位：円]

科 目	金	額
I 資産の部		
1 流動資産		
現金預金		
現金手許有高	363,846	
普通預金A 京都中央信用金庫西京極支店	1,803,733	
普通預金B 京都中央信用金庫西京極支店	8,231,586	
普通預金C 京都中央信用金庫西京極支店	30,369,192	
普通預金D 京都信用金庫西京極支店	215,851	
普通預金E 三菱東京UFJ銀行京都支店	3,332	
普通預金1 京都中央信用金庫西京極支店	16,485,178	
普通預金2 京都信用金庫西京極支店	7,210,256	
普通預金3 京都銀行西京極支店	93,165,930	
普通預金4 京都中央信用金庫西京極支店	5,386,621	
普通預金5 京都中央信用金庫西京極支店	5,115,944	
普通預金6 京都中央信用金庫西京極支店	2,752,875	
未収金 京都市等に対する未収額	60,401,998	
前払金	58,800	
立替金	75,792	
流動資産合計		231,640,934
2 固定資産		
(1) 基本財産		
投資有価証券		
京都市債	21,500,000	
京都浪漫債	10,000,000	
定期預金		
京都中央信用金庫	30,000,000	
基本財産合計	61,500,000	
(2) 特定資産		
退職給付引当資産		
定期預金京都中央信用金庫	10,000,000	
普通預金京都信用金庫	18,306,200	
施設整備引当資産		
京都浪漫債	10,000,000	
定期預金京都銀行	106,000,000	
定期預金京都中央信用金庫	46,000,000	
普通預金京都中央信用金庫	1,010,197	
特定資産合計	191,316,397	
(3) その他固定資産		
建物 施設倉庫	2,737,260	
建物減価償却累計額	△ 1,433,834	
車両運搬具	9,771,483	
車両運搬具減価償却累計額	△ 5,603,884	
什器備品 金庫等備品	31,484,608	
什器備品減価償却累計額	△ 26,287,406	
リース資産 サーバー等	8,814,700	
リース資産減価償却累計額	△ 6,939,200	
リサイクル預託金	30,934	
その他固定資産合計	12,574,661	
固定資産合計		265,391,058
資産合計		497,031,992
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金 各施設修繕等に対する未払額	125,327,391	
未払消費税	1,148,200	
リース債務	1,969,275	
前受金 駐車場手数料収入等	8,762,500	
預り金 職員の所得税、社会保険料等	2,721,009	
仮受金	69,765	
流動負債合計		139,998,140
2 固定負債		
退職給付引当金	29,987,300	
固定負債合計		29,987,300
負債合計		169,985,440
正味財産		327,046,552

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

満期保有目的の債券—償却減価法（定額法）によっている。
ただし、取得価額と債券金額との差額に重要性が乏しい場合は、償却原価法を適用しない。

(2) 固定資産の減価償却の方法

固定資産—定率法によっている。
リース資産—所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 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るため、当期末における退職給付債務に基づき、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。
なお、退職給付債務は、期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税抜方法によっている。

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	当期末残高
基本財産				
投資有価証券（京都市債他）	10,400,000	21,100,000	0	31,500,000
貸付信託	1,100,000	0	1,100,000	0
定期預金	20,000,000	30,000,000	20,000,000	30,000,000
小計	31,500,000	51,100,000	21,100,000	61,500,000
特定資産				
退職給付引当資産	34,341,800	16,964,400	23,000,000	28,306,200
車両購入引当資産	900,000	0	900,000	0
施設整備引当資産	163,010,000	197	0	163,010,197
小計	198,251,800	16,964,597	23,900,000	191,316,397
合計	229,751,800	68,064,597	45,000,000	252,816,397

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	(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				
投資有価証券	31,500,000	(31,500,000)	(0)	—
定期預金	30,000,000	(0)	(30,000,000)	—
小計	61,500,000	(31,500,000)	(30,000,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	28,306,200	(0)	(0)	(28,306,200)
施設整備引当資産	163,010,197	(0)	(163,010,197)	(0)
小計	191,316,397	(0)	(163,010,197)	(28,306,200)
合計	252,816,397	(31,500,000)	(193,010,197)	(28,306,200)

4 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。

(単位：円)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
基本財産			
京都市債（平成21年度第2回）	10,400,000	10,530,000	130,000
京都市債（平成23年度第3回）	11,100,000	11,101,110	1,110
京都浪漫債（平成23年度第11回）	10,000,000	9,928,000	△ 72,000
特定資産			
京都浪漫債（平成21年度第9回）	10,000,000	10,111,000	111,000
合計	41,500,000	41,670,110	170,110

5 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
補助金					
受取運営補助金	京都市	0	26,474,000	26,474,000	0
受取府民総体派遣補助金	京都市	0	482,000	482,000	0
受取府体協補助金	(財)京都市体育協会	0	470,000	470,000	0
助成金					
受取スポーツ振興くじ助成金	(独)日本スポーツ振興センター	0	6,007,000	6,007,000	0
合計		0	33,433,000	33,433,000	0

6 リース取引関係

(1) ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引のリース資産の内容
事務局で使用するサーバーやパソコン、指定管理事業で使用するプラズマモニター、FAX、券売機である。

7 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として、退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

	合計
退職給付債務	29,987,300 ①
会計基準変更時差異の未処理額	0 ②
退職給付引当金	29,987,300 ①+②

(3) 退職給付費用に関する事項

	合計
勤務費用	7,256,600 ①
会計基準変更時差異の未処理額	0 ②
退職給付費用	7,256,600 ①+②

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項


退職給付債務の計算にあたっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

平成24年3月31日現在

経理報告に基づき会計監査を行い、公益法人会計基準に適合する各種帳簿並びに証拠書類を確認した結果、すべて確実に整備かつ保管され、適正に処理されていたことを証明する。

また、資金運用についても、同様に確認した結果、「資金運用規程」にのっとり、安全かつ適正に処理されていたことを報告する。

平成24年5月29日

監事 安村史朗 

監事 藤川好奇 