

# 貸借対照表

平成 26 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	118,934,625		△ 28,849,764
未収金	37,500,974		△ 5,145,175
前払金	991,650		△ 29,160
立替金	30,000		30,000
流動資産合計	157,457,249		△ 33,994,099
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	31,500,000		0
定期預金	83,500,000		53,500,000
基本財産合計	115,000,000		53,500,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産合計	34,015,800		△ 200,500
施設整備引当資産合計	163,010,000		0
特定資産合計	197,025,800		△ 200,500
(3) その他固定資産			
建物	4,127,460		1,390,200
建物減価償却累計額	△ 2,153,337		△ 527,899
車両運搬具	9,771,483		0
車両運搬具減価償却累計額	△ 8,321,843		△ 989,521
什器備品	30,578,558		△ 906,050
什器備品減価償却累計額	△ 28,721,895		△ 52,201
リース資産（有形）	2,939,100		△ 3,014,500
リース資産(有)減価償却累計	△ 2,939,100		2,779,500
リサイクル預託金	30,934		0
その他の固定資産合計	5,311,360		△ 1,320,471
固定資産合計	317,337,160		51,979,029
資産合計	474,794,409		17,984,930
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	81,402,876		24,146,456
未払消費税等	222,100		△ 1,412,400
リース債務	0		△ 246,750
前受金	4,736,056		131,556
預り金	1,325,820		△ 1,032,826
仮受金	5,395		△ 370
流動負債合計	87,692,247		21,585,666
2. 固定負債			
退職給付引当金	34,015,800		△ 200,500
固定負債合計	34,015,800		△ 200,500
負債合計	121,708,047		21,385,166
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
出捐金	30,000,000		0
寄付金	1,500,000		0
指定正味財産合計	31,500,000		0
（うち基本財産への充当額）	31,500,000		0
2. 一般正味財産			
一般正味財産	321,586,362		△ 3,400,236
（うち基本財産への充当額）	83,500,000		53,500,000
（うち特定資産への充当額）	163,010,000		0
正味財産合計	353,086,362		△ 3,400,236
負債及び正味財産合計	474,794,409		17,984,930

## 平成25年度 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

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	差 異
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	243,284		243,284
基本財産受取利息	243,284		243,284
特定資産運用益	335,482		335,482
特定資産受取利息	335,482		335,482
受取入会金	20,000		20,000
加盟団体受取入会金	20,000		20,000
受取会費	1,170,000		1,170,000
加盟団体受取年会費	1,170,000		1,170,000
事業収益	424,949,694		424,949,694
( 受託事業収益 )	25,569,500		25,569,500
市民総体受託収益	3,000,000		3,000,000
競技スポーツ受託収益	1,500,000		1,500,000
ねんりんピック受託収益	934,500		934,500
案内予約システム受託収益	19,235,000		19,235,000
受託管理料収益	900,000		900,000
( 指定管理事業収益 )	397,255,572		397,255,572
指定管理料収益	147,351,293		147,351,293
利用料金収益	134,018,032		134,018,032
参加料収益	9,893,000		9,893,000
手数料収益	37,502,480		37,502,480
物品販売収益	388,734		388,734
貸借料収益	62,526,533		62,526,533
広告料収益	5,575,500		5,575,500
( 参加手数料収益 )	1,778,622		1,778,622
参加手数料収益	1,778,622		1,778,622
( 自主事業収益 )	346,000		346,000
参加料収益	346,000		346,000
受取補助金等	16,999,000		16,999,000
( 京都市受取補助金 )	13,234,000		13,234,000
受取運営補助金	12,752,000		12,752,000
受取府民総体派遣補助金	482,000		482,000
( 府体協受取補助金 )	320,000		320,000
受取府体協補助金	320,000		320,000
( その他受取補助金 )	3,445,000		3,445,000
受取スポーツ振興くじ助成金	3,445,000		3,445,000
受取負担金	0		0
受取協賛金	0		0
雑収益	6,134,178		6,134,178
受取利息	26,786		26,786
雑収益	6,107,392		6,107,392
経常収益計	449,851,638		449,851,638

## 平成25年度 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

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	差 異
			0
(2) 経常費用			0
事業費	437,119,587		437,119,587
役員報酬	5,401,600		5,401,600
給料手当	89,474,813		89,474,813
臨時雇賃金	4,233,828		4,233,828
退職給付費用	3,341,896		3,341,896
福利厚生費	16,288,345		16,288,345
会議費	125,086		125,086
旅費交通費	616,450		616,450
通信運搬費	5,251,205		5,251,205
減価償却費	2,827,160		2,827,160
消耗什器備品費	850,920		850,920
消耗品費	9,046,690		9,046,690
修繕費	32,543,704		32,543,704
印刷製本費	5,219,641		5,219,641
燃料費	601,302		601,302
光熱水料費	66,245,722		66,245,722
賃借料	50,729,326		50,729,326
保険料	1,499,071		1,499,071
諸謝金	1,551,238		1,551,238
租税公課	11,931,940		11,931,940
支払負担金	3,225,752		3,225,752
支払助成金	8,380,916		8,380,916
委託費	91,855,356		91,855,356
委託人件費	19,848,021		19,848,021
支払手数料	382,110		382,110
分担金	1,050,000		1,050,000
雑費	4,597,495		4,597,495
管理費	16,132,284		16,132,284
役員報酬	1,350,400		1,350,400
給料手当	5,916,052		5,916,052
退職給付費用	290,600		290,600
福利厚生費	1,081,282		1,081,282
会議費	652,743		652,743
旅費交通費	712,700		712,700
通信運搬費	724,620		724,620
減価償却費	386,458		386,458
消耗什器備品費	0		0
消耗品費	338,246		338,246
修繕費	1,794		1,794
印刷製本費	91,295		91,295
燃料費	7,612		7,612
賃借料	351,172		351,172
保険料	5,333		5,333
諸謝金	605,424		605,424
租税公課	23,710		23,710
委託費	2,214,450		2,214,450
支払手数料	168,040		168,040
雑費	1,210,353		1,210,353
経常費用計	453,251,871		453,251,871
当期経常増減額	△ 3,400,233		△ 3,400,233
2. 経常外増減の部			0
(1) 経常外収益			0
経常外収益計	0		0
(2) 経常外費用			0
固定資産除却損	3		3
経常外費用計	3		3
当期経常外増減額	△ 3		△ 3
当期一般正味財産増減額	△ 3,400,236		△ 3,400,236
一般正味財産増減額	△ 3,400,236		△ 3,400,236
一般正味財産期首残高	324,986,598		324,986,598
一般正味財産期末残高	321,586,362		321,586,362
II 指定正味財産増減の部			0
当期指定正味財産増減額	0		0
指定正味財産期首残高	31,500,000		31,500,000
指定正味財産期末残高	31,500,000		31,500,000
III 正味財産期末残高			0
正味財産期末残高	353,086,362		353,086,362



## 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。

- (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、税込方法によっている。

### 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）	31,500,000	0	0	31,500,000
定期預金	30,000,000	53,500,000	0	83,500,000
小計	61,500,000	53,500,000	0	115,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	34,216,300	3,632,496	3,832,996	34,015,800
施設整備引当資産	163,010,000	0	0	163,010,000
小計	197,226,300	3,632,496	3,832,996	197,025,800
合計	258,726,300	57,132,496	3,832,996	312,025,800

### 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	83,500,000	( 0)	(83,500,000)	—
小計	115,000,000	( 31,500,000)	(83,500,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	34,015,800	( 0)	( 0)	( 34,015,800)
施設整備引当資産	163,010,000	( 0)	(163,010,000)	( 0)
小計	197,025,800	( 0)	(163,010,000)	( 34,015,800)
合計	312,025,800	( 31,500,000)	(246,510,000)	( 34,015,800)

### 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	10,431,200	31,200
京都市債（平成23年度第3回）	11,100,000	11,159,940	59,940
京都浪漫債（平成23年度第11回）	10,000,000	10,013,000	13,000
特定資産			
京都浪漫債（平成21年度第9回）	10,000,000	10,035,000	35,000
合計	41,500,000	41,639,140	139,140

### 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	12,752,000	12,752,000	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	(公財)京都市体育協会	0	320,000	320,000	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	3,445,000	3,445,000	0
合計		0	16,999,000	16,999,000	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  
事務局で使用するパソコン、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	34,015,800
退職給付引当金	34,015,800

- (3) 退職給付費用に関する事項

	合計
勤務費用	3,632,496
退職給付費用	3,632,496

- (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。

## 附属明細書

### 1 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載しているため、省略している。

### 2 引当金の明細

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	34,216,300	3,632,496	3,832,996		34,015,800

# 財 産 目 録

平成26年3月31日現在

[単位：円]

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
<b>I 資産の部</b>			
<b>1 流動資産</b>			
現金	現金手許有高	運転資金として	293,811
預金 普通預金A	京都中央信用金庫西京極支店	自販機手数料入金	5,036,894
普通預金B	京都中央信用金庫西京極支店	陸上・補助個人利用料金収入	16,930,195
普通預金C	京都中央信用金庫西京極支店	運転資金として	46,675,831
普通預金E	三菱東京UFJ銀行京都支店	市職員給与決済	2,284
普通預金1	京都中央信用金庫西京極支店	利用料金収入	8,502,986
普通預金2	京都信用金庫西京極支店	同上	12,434,468
普通預金3	京都銀行西京極支店	同上	8,072,203
普通預金6	京都中央信用金庫西京極支店	toto	10,985,953
定期預金(短期)	京都銀行西京極支店	運転資金として	10,000,000
未収金	京都市 等	公益目的事業及び収益事業に係る未収金	37,500,974
前払金	(株)アルファタウ	施設賠償責任保険料	991,650
立替金	オギハラ ハルイ	施設使用料過入金分	30,000
<b>流動資産合計</b>			<b>157,457,249</b>
<b>2 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
投資有価証券	京都市債(平成21年度第2回他) 京都浪漫債(平成23年度第11回)	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業及び管理運営に使用している。 (うち、公益目的事業78%) (うち、法人会計22%)	21,500,000 10,000,000 83,500,000
定期預金	京都中央信用金庫西京極支店		83,500,000
<b>基本財産合計</b>			<b>115,000,000</b>
<b>(2) 特定資産</b>			
退職給付引当資産	定期預金京都中央信用金庫 定期預金京都信用金庫 普通預金京都信用金庫	職員の退職金支払いのために備えたもの。 同上 同上	10,000,000 20,000,000 4,015,800
施設整備引当資産	京都浪漫債 定期預金京都銀行 定期預金京都中央信用金庫 普通預金京都中央信用金庫	施設整備のために備えたもの。 同上 同上 同上	10,000,000 16,000,000 136,000,000 1,010,000
<b>特定資産合計</b>			<b>197,025,800</b>
<b>(3) その他固定資産</b>			
建物	伏見桃山城公園他	公益目的保有財産として事業に供している。	4,127,460
建物減価償却累計額	施設倉庫		△ 2,153,337
車両運搬具	野球場他	(共有財産)	9,771,483
車両運搬具減価償却累計額	トラクター、乗用車	公益目的保有財産97.45% 収益事業及び管理に供している財産2.55%	△ 8,321,843
什器備品	陸上競技場他	(共有財産)	30,578,558
什器備品減価償却累計額	抽選機他	公益目的保有財産75.55% 収益事業及び管理に供している財産24.45%	△ 28,721,895
リース資産	事務局他	(共有財産)	2,939,100
リース資産減価償却累計額	大判プリンター他	公益目的保有財産13.26% 収益事業及び管理に供している財産86.74%	△ 2,939,100
リサイクル預託金		車両運搬具に係る預託金である。	30,934
<b>その他固定資産合計</b>			<b>5,311,360</b>
<b>固定資産合計</b>			<b>317,337,160</b>
<b>資産合計</b>			<b>474,794,409</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
未払金		公益目的事業で行う修繕等に対する未払い分	81,402,876
未払消費税	右京税務署	25年度に係る消費税額	222,100
前受金	タイムズ24(株)、(株)トモ	収益事業で行う駐車場事業の収入	4,736,056
預り金	右京税務署、社会保険事務所等	各事業で生じる所得税、社保預り金	1,325,820
仮受金	N T T 西日本 等	公衆電話に係る手数料	5,395
<b>流動負債合計</b>			<b>87,692,247</b>
<b>2 固定負債</b>			
退職給付引当金		退職金の支払いのために備えたもの	34,015,800
<b>固定負債合計</b>			<b>34,015,800</b>
<b>負債合計</b>			<b>121,708,047</b>
<b>正味財産</b>			<b>353,086,362</b>

# 監査報告書

公益財団法人 京都市体育協会  
会長 内田 昌一 殿

平成 26 年 5 月 23 日

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、次の通り報告いたします。

## 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の疎通を図り、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）及びその付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) 事業報告等の監査の結果

- 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) 計算書類及びその付属明細書並びに財産目録監査結果

計算書類及びその付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

監 事

安村 史朗



監 事

内田 昌一

