

## 貸借対照表

平成 27 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

科 目	26 年 度	25 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	128,526,058	118,934,625	9,591,433
未収金	48,673,088	37,500,974	11,172,114
前払金	694,030	991,650	△ 297,620
立替金	0	30,000	△ 30,000
流動資産合計	177,893,176	157,457,249	20,435,927
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	21,100,000	31,500,000	△ 10,400,000
定期預金	96,900,000	83,500,000	13,400,000
基本財産合計	118,000,000	115,000,000	3,000,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産合計	34,016,573	34,015,800	773
施設整備引当資産合計	163,010,201	163,010,000	201
特定資産合計	197,026,774	197,025,800	974
(3) その他固定資産			
建物	4,127,460	4,127,460	0
建物減価償却累計額	△ 2,586,109	△ 2,153,337	△ 432,772
車両運搬具	9,771,483	9,771,483	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 8,973,872	△ 8,321,843	△ 652,029
什器備品	29,395,282	30,578,558	△ 1,183,276
什器備品減価償却累計額	△ 26,635,889	△ 28,721,895	2,086,006
一括償却資産	452,304	0	452,304
一括償却資産減価償却累計額	△ 150,768	0	△ 150,768
リース資産(有形)	2,939,100	2,939,100	0
リース資産(有)減価償却累計額	△ 2,939,100	△ 2,939,100	0
リサイクル預託金	30,934	30,934	0
その他の固定資産合計	5,430,825	5,311,360	119,465
固定資産合計	320,457,599	317,337,160	3,120,439
資産合計	498,350,775	474,794,409	23,556,366
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	49,329,294	81,402,876	△ 32,073,582
未払消費税等	8,951,400	222,100	8,729,300
未払法人税等	320,000	0	320,000
前受金	342,143	4,736,056	△ 4,393,913
預り金	1,441,024	1,325,820	115,204
仮受金	26,737	5,395	21,342
賞与引当金	6,195,266	0	6,195,266
流動負債合計	66,605,864	87,692,247	△ 21,086,383
2. 固定負債			
退職給付引当金	34,311,700	34,015,800	295,900
固定負債合計	34,311,700	34,015,800	295,900
負債合計	100,917,564	121,708,047	△ 20,790,483
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
出捐金	30,000,000	30,000,000	0
寄付金	1,500,000	1,500,000	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
2. 一般正味財産			
一般正味財産	365,933,211	321,586,362	44,346,849
(うち基本財産への充当額)	86,500,000	83,500,000	3,000,000
(うち特定資産への充当額)	163,010,201	163,010,000	201
正味財産合計	397,433,211	353,086,362	44,346,849
負債及び正味財産合計	498,350,775	474,794,409	23,556,366

平成26年度 正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27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	358,844	243,284	115,560
基本財産受取利息	358,844	243,284	115,560
特定資産運用益	586,549	335,482	251,067
特定資産受取利息	586,549	335,482	251,067
受取入金	20,000	20,000	0
加盟団体受取入金	20,000	20,000	0
受取会費	1,200,000	1,170,000	30,000
加盟団体受取年会費	1,200,000	1,170,000	30,000
事業収益	486,703,622	424,949,694	61,753,928
(受託事業収益)	26,008,151	25,569,500	438,651
市民総体受託収益	3,000,000	3,000,000	0
競技スポーツ受託収益	1,500,000	1,500,000	0
ねんりんピック受託収益	858,151	934,500	△ 76,349
案内予約システム受託収益	19,750,000	19,235,000	515,000
受託管理料収益	900,000	900,000	0
(指定管理事業収益)	458,271,743	397,255,572	61,016,171
指定管理料収益	187,609,400	147,351,293	40,258,107
利用料金収益	151,661,239	134,018,032	17,643,207
参加料収益	10,560,300	9,893,000	667,300
手数料収益	38,121,609	37,502,480	619,129
物品販売収益	478,720	388,734	89,986
賃借料収益	64,235,275	62,526,533	1,708,742
広告料収益	5,605,200	5,575,500	29,700
(参加手数料収益)	2,255,128	1,778,622	476,506
参加手数料収益	2,255,128	1,778,622	476,506
(自主事業収益)	168,600	346,000	△ 177,400
参加料収益	168,600	346,000	△ 177,400
受取補助金等	8,943,000	16,999,000	△ 8,056,000
(京都市受取補助金)	334,000	13,234,000	△ 12,900,000
受取運営補助金	0	12,752,000	△ 12,752,000
受取府民総体派遣補助金	334,000	482,000	△ 148,000
(府体協受取補助金)	220,000	320,000	△ 100,000
受取府体協補助金	220,000	320,000	△ 100,000
(その他受取補助金)	8,389,000	3,445,000	4,944,000
受取スポーツ振興くじ助成金	8,389,000	3,445,000	4,944,000
受取負担金	170,000	0	170,000
受取協賛金	170,000	0	170,000
雑収益	4,327,838	6,134,178	△ 1,806,340
受取利息	30,861	26,786	4,075
雑収益	4,296,977	6,107,392	△ 1,810,415
経常収益計	502,309,853	449,851,638	52,458,215

科 目	当年度	前年度	差 異
(2) 経常費用			
事業費	444,667,677	437,119,587	7,548,090
役員報酬	4,591,632	5,401,600	△ 809,968
給料手当	88,505,600	89,474,813	△ 969,213
臨時雇賃金	4,446,432	4,233,828	212,604
退職給付費用	367,018	3,341,896	△ 2,974,878
賞与引当金繰入	5,997,002	0	5,997,002
福利厚生費	16,213,232	16,288,345	△ 75,113
会議費	0	125,086	△ 125,086
旅費交通費	837,068	616,450	220,618
通信運搬費	4,874,179	5,251,205	△ 377,026
減価償却費	2,026,106	2,827,160	△ 801,054
消耗什器備品費	5,566,714	850,920	4,715,794
消耗品費	10,044,665	9,046,690	997,975
修繕費	19,422,628	32,543,704	△ 13,121,076
印刷製本費	6,568,407	5,219,641	1,348,766
燃料費	667,620	601,302	66,318
光熱水料費	77,290,633	66,245,722	11,044,911
賃借料	50,765,654	50,729,326	36,328
保険料	1,525,895	1,499,071	26,824
諸謝金	2,256,350	1,551,238	705,112
租税公課	14,780,593	11,931,940	2,848,653
支払負担金	590,500	3,225,752	△ 2,635,252
支払助成金	8,099,320	8,380,916	△ 281,596
委託費	96,522,429	91,855,356	4,667,073
委託人件費	18,850,933	19,848,021	△ 997,088
支払手数料	471,655	382,110	89,545
分担金	1,080,000	1,050,000	30,000
雑費	2,305,412	4,597,495	△ 2,292,083
管理費	13,264,618	16,132,284	△ 2,867,666
役員報酬	1,147,908	1,350,400	△ 202,492
給料手当	5,571,214	5,916,052	△ 344,838
退職給付費用	19,317	290,600	△ 271,283
賞与引当金繰入	198,264	0	198,264
福利厚生費	997,293	1,081,282	△ 83,989
会議費	676,800	652,743	24,057
旅費交通費	498,245	712,700	△ 214,455
通信運搬費	669,133	724,620	△ 55,487
減価償却費	201,448	386,458	△ 185,010
消耗什器備品費	3,996	0	3,996
消耗品費	66,134	338,246	△ 272,112
修繕費	1,551	1,794	△ 243
印刷製本費	217,143	91,295	125,848
燃料費	6,728	7,612	△ 884
賃借料	279,893	351,172	△ 71,279
保険料	2,151	5,333	△ 3,182
諸謝金	455,058	605,424	△ 150,366
租税公課	6,231	23,710	△ 17,479
委託費	1,356,966	2,214,450	△ 857,484
支払手数料	172,923	168,040	4,883
雑費	716,222	1,210,353	△ 494,131
経常費用計	457,932,295	453,251,871	4,680,424
当期経常増減額	44,377,558	△ 3,400,233	47,777,791
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			
固定資産除却損	30,709	3	30,706
什器備品除却損	30,709	3	30,706
経常外費用計	30,709	3	30,706
当期経常外増減額	△ 30,709	△ 3	△ 30,706
当期一般正味財産増減額	44,346,849	△ 3,400,236	47,747,085
一般正味財産期首残高	321,586,362	324,986,598	△ 3,400,236
一般正味財産期末残高	365,933,211	321,586,362	44,346,849
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	31,500,000	31,500,000	0
指定正味財産期末残高	31,500,000	31,500,000	0
III 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	397,433,211	353,086,362	44,346,849



## 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－償却原価法（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  
固定資産一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  
賞与引当金－職員の賞与の支給に備えるため、支給対象期間に対応する支給見込額を計上している。  
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		10,400,000	21,100,000
定期預金	83,500,000	13,400,000	0	96,900,000
小計	115,000,000	13,400,000	10,400,000	118,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	34,015,800	773	0	34,016,573
施設整備引当資産	163,010,000	201	0	163,010,201
小計	197,025,800	974	0	197,026,774
合計	312,025,800	13,400,974	10,400,000	315,026,774

### 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	21,100,000	(21,100,000)	(0)	—
定期預金	96,900,000	(10,400,000)	(86,500,000)	—
小計	118,000,000	(31,500,000)	(86,500,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	34,016,573	(0)	(0)	(34,016,573)
施設整備引当資産	163,010,201	(0)	(163,010,201)	(0)
小計	197,026,774	(0)	(163,010,201)	(34,016,573)
合計	315,026,774	(31,500,000)	(249,510,201)	(34,016,573)

### 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23年度第3回）	11,100,000	11,142,180	42,180
京都浪漫債（平成23年度第11回）	10,000,000	10,020,000	20,000
合計	21,100,000	21,162,180	62,180

### 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					
受取府民総体派遣補助金	京都市	0	334,000	334,000	0
受取府体協補助金	(公財)京都市体育協会	0	220,000	220,000	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	8,389,000	8,389,000	0
合計		0	8,943,000	8,943,000	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	34,311,700
退職給付引当金	34,311,700

- (3) 退職給付費用に関する事項

	合計
退職給付費用	386,335

- (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	
賞与 引当金	0	6,195,266	0	0	6,195,266
退職給付 引当金	34,015,800	386,335	90,435	0	34,311,700

# 財 産 目 録

平成27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	345,131
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	7,981,929
	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	1,272,082
	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	12,496,215
	普通預金E 三菱東京UFJ銀行京都支店	市職員給与決済	1,759
	普通預金1 京都中央信用金庫西京極支店	利用料金収入	5,751,842
	普通預金2 京都信用金庫西京極支店	同上	25,381,623
	普通預金3 京都銀行西京極支店	同上	71,633,436
	普通預金6 京都中央信用金庫西京極支店	toto	3,499,082
	普通預金7 京都中央信用金庫西京極支店	指定管理料収入	52
	普通預金8 京都中央信用金庫西京極支店	同上	0
	普通預金9 京都中央信用金庫西京極支店	同上	54
	普通預金10 京都中央信用金庫西京極支店	同上	123
	当座預金 ゆうちょ銀行	賛助会費収入	162,730
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	48,673,088
前払金	(南)アルファタウ	施設賠償責任保険料	694,030
<b>流動資産合計</b>			<b>177,893,176</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） 京都中央信用金庫西京極支店	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%）	11,100,000
定期預金	京都中央信用金庫西京極支店 京都銀行西京極支店		10,000,000 86,500,000 10,400,000
<b>基本財産合計</b>			<b>118,000,000</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 4,016,573
施設整備引当資産	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	56,000,000 106,000,000 1,010,201
<b>特定資産合計</b>			<b>197,026,774</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		△ 2,586,109
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%	△ 8,973,872
什器備品	陸上競技場他	(共有財産)	29,395,282
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%	△ 26,635,889
一括償却資産	市体育館他	(共有財産)	452,304
一括償却資産減価償却累計	ポータブルステージ他	公益目的保有財産100% 収益事業及び管理に供している財産0%	△ 150,768
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>5,430,825</b>
<b>固定資産合計</b>			<b>320,457,599</b>
<b>資産合計</b>			<b>498,350,775</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	49,329,294
未払消費税等	右京税務署	26年度に係る消費税額	8,951,400
未払法人税等	右京税務署等	26年度に係る法人税額	320,000
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	342,143
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	1,441,024
仮受金	N T T 西日本 等	公衆電話に係る手数料	26,737
賞与引当金		賞与の支払いのために備えたもの	6,195,266
<b>流動負債合計</b>			<b>66,605,864</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	34,311,700
<b>固定負債合計</b>			<b>34,311,700</b>
<b>負債合計</b>			<b>100,917,564</b>
<b>正味財産</b>			<b>397,433,211</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 27 年 5 月 20 日

私たち監事は、平成 26 年 4 月 1 日から平成 27 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 塚 誠 