

令和5年度

決算書

(財務諸表)

自 令和5年4月 1日

至 令和6年3月31日

公益財団法人京都府立丹波自然運動公園協力会

貸借対照表

令和 6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	98,037,578	77,127,619	20,909,959
未収金	33,752,439	34,961,153	△ 1,208,714
前払金	0	83,430	△ 83,430
商品	1,988,707	1,724,682	264,025
流動資産合計	133,778,724	113,896,884	19,881,840
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	2,050,000	2,050,000	0
基本財産合計	2,050,000	2,050,000	0
(2) 特定資産			
事業調整基金積立資産	4,500,000	4,500,000	0
特定資産合計	4,500,000	4,500,000	0
(3) その他固定資産			
建物	4,860	24,908	△ 20,048
構築物	0	101,602	△ 101,602
車両運搬具	2	2	0
器具備品	122,318	245,150	△ 122,832
ソフトウェア	0	100,386	△ 100,386
預託金	21,720	21,720	0
その他固定資産合計	148,900	493,768	△ 344,868
固定資産合計	6,698,900	7,043,768	△ 344,868
資産合計	140,477,624	120,940,652	19,536,972
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	40,863,912	36,109,074	4,754,838
預り金	2,261,680	2,047,636	214,044
賞与引当金	8,663,396	8,146,521	516,875
未払法人税等	1,360,800	70,000	1,290,800
未払消費税等	5,872,800	6,590,400	△ 717,600
流動負債合計	59,022,588	52,963,631	6,058,957
負債合計	59,022,588	52,963,631	6,058,957
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	2,050,000	2,050,000	0
(うち基本財産への充当額)	(2,050,000)	(2,050,000)	(0)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	79,405,036	65,927,021	13,478,015
(うち特定資産への充当額)	(4,500,000)	(4,500,000)	(0)
正味財産合計	81,455,036	67,977,021	13,478,015
負債及び正味財産合計	140,477,624	120,940,652	19,536,972

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6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			
基本財産運用益	41	41	0
基本財産受取利息	41	41	0
特定資産運用益	90	90	0
特定資産受取利息	90	90	0
事業収益	490,954,999	438,950,436	52,004,563
指定管理事業収益	241,950,765	245,199,698	△ 3,248,933
施設貸出事業収益	57,698,046	45,458,135	12,239,911
給食売上事業収益	61,993,361	43,541,565	18,451,796
一般売上(売店等)事業収益	27,750,075	21,106,972	6,643,103
請負事業収益	105,000	3,136,960	△ 3,031,960
受入手数料収益	2,740,335	2,727,396	12,939
教室事業収益	5,775,300	4,499,600	1,275,700
その他自主事業収益	1,562,964	1,295,808	267,156
スポーツ振興事業収益	375,001	375,001	0
PA請負事業収益	32,776,643	32,576,189	200,454
トレーニング指導事業収益	13,377,759	10,674,112	2,703,647
トレーニングセンター受託事業収益	28,359,000	28,359,000	0
マーケス管理事業	6,243,600	0	6,243,600
スポーツ庁事業	10,247,150	0	10,247,150
受取補助金等	1,547,880	541,193	1,006,687
雇用助成金	860,000	0	860,000
その他受託事業補助金	687,880	541,193	146,687
雑収益	2,019,951	10,116,682	△ 8,096,731
受取利息	173	179	△ 6
雑収益	2,019,778	10,116,503	△ 8,096,725
経常収益計	494,522,961	449,608,442	44,914,519
(2) 経常費用			
事業費	466,179,774	440,521,584	25,658,190
給食仕入	25,712,052	19,766,523	5,945,529
一般仕入	14,497,165	11,646,903	2,850,262
役員報酬	2,878,287	2,878,287	0
給料	92,209,868	84,848,563	7,361,305
手当	27,341,994	27,484,374	△ 142,380
雇入費	63,854,760	60,556,812	3,297,948
法定福利費	25,515,382	23,953,262	1,562,120
報償費	3,670,366	2,883,834	786,532
旅費	1,108,988	949,316	159,672
通信費	1,102,461	1,086,500	15,961
図書費	187,756	332,076	△ 144,320
福利厚生費	1,130,048	1,510,804	△ 380,756
負担金	34,375	24,375	10,000
光熱費	22,316,925	25,934,761	△ 3,617,836
消耗品費	10,688,270	10,583,841	104,429
備品費	760,203	428,637	331,566
燃料費	8,979,955	8,248,240	731,715
修繕費	23,446,335	19,198,319	4,248,016
研修費	73,900	120,699	△ 46,799
租税公課	21,088,048	20,328,508	759,540
使用料	13,248,918	14,018,763	△ 769,845
手数料	4,997,423	4,703,549	293,874
施設維持管理費	2,082,174	1,920,006	162,168
委託費	83,188,838	81,972,228	1,216,610
保険料	1,791,876	1,634,293	157,583
広報費	266,592	159,550	107,042
食糧費	1,259,891	1,101,875	158,016
減価償却費	116,974	210,109	△ 93,135
賞与引当金繰入額	8,009,796	7,507,092	502,704
退職給付費用	4,602,264	4,489,562	112,702
雑費	17,890	39,923	△ 22,033

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	13,504,372	13,874,587	△ 370,215
役員報酬	1,918,857	1,918,857	0
給料	4,412,538	4,658,669	△ 246,131
手当	1,861,295	1,907,111	△ 45,816
法定福利費	1,203,099	1,193,272	9,827
報償費	45,000	33,000	12,000
福利厚生費	10,004	21,863	△ 11,859
負担金	67,600	67,600	0
租税公課	593,652	627,592	△ 33,940
使用料	678,480	678,480	0
手数料	1,486,680	1,542,460	△ 55,780
会議費	992	2,587	△ 1,595
保険料	46,000	46,000	0
交際費	10,000	3,807	6,193
減価償却費	134,759	155,342	△ 20,583
賞与引当金繰入額	653,600	639,429	14,171
退職給付費用	381,816	378,518	3,298
経常費用計	479,684,146	454,396,171	25,287,975
評価損益等調整前当期経常増減額	14,838,815	△ 4,787,729	19,626,544
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	14,838,815	△ 4,787,729	19,626,544
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	14,838,815	△ 4,787,729	19,626,544
法人税等	1,360,800	70,000	1,290,800
当期一般正味財産増減額	13,478,015	△ 4,857,729	18,335,744
一般正味財産期首残高	65,927,021	70,784,750	△ 4,857,729
一般正味財産期末残高	79,405,036	65,927,021	13,478,015
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	41	41	0
基本財産受取利息	41	41	0
一般正味財産への振替額	△ 41	△ 41	0
一般正味財産への振替額	△ 41	△ 41	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	2,050,000	2,050,000	0
指定正味財産期末残高	2,050,000	2,050,000	0
III 正味財産期末残高	81,455,036	67,977,021	13,478,015

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業会計			法人会計	合計
		収1	収2	小計		
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	21	0	0	0	20	41
基本財産受取利息	21	0	0	0	20	41
特定資産運用益	0	0	0	0	90	90
特定資産受取利息	0	0	0	0	90	90
事業収益	283,413,256	131,609,014	62,601,243	194,210,257	13,331,486	490,954,999
指定管理事業収益	178,414,496	0	50,204,783	50,204,783	13,331,486	241,950,765
施設貸出事業収益	45,301,586	0	12,396,460	12,396,460	0	57,698,046
給食売上事業収益	0	61,993,361	0	61,993,361	0	61,993,361
一般売上(売店等)事業収益	0	27,750,075	0	27,750,075	0	27,750,075
請負事業収益	0	105,000	0	105,000	0	105,000
受入手数料収益	0	2,740,335	0	2,740,335	0	2,740,335
教室事業収益	5,775,300	0	0	0	0	5,775,300
その他自主事業収益	1,562,964	0	0	0	0	1,562,964
スポーツ振興事業収益	375,001	0	0	0	0	375,001
PA請負事業収益	0	32,776,643	0	32,776,643	0	32,776,643
トレーニング指導事業収益	13,377,759	0	0	0	0	13,377,759
トレーニングセンター受託事業収益	28,359,000	0	0	0	0	28,359,000
マーケスマネジメント事業	0	6,243,600	0	6,243,600	0	6,243,600
スポーツ庁事業	10,247,150	0	0	0	0	10,247,150
受取補助金等	1,067,243	0	442,735	442,735	37,902	1,547,880
雇用助成金	560,000	0	300,000	300,000	0	860,000
その他受託事業補助金	507,243	0	142,735	142,735	37,902	687,880
雑収益	0	167,635	1,852,143	2,019,778	173	2,019,951
受取利息	0	0	0	0	173	173
雑収益	0	167,635	1,852,143	2,019,778	0	2,019,778
経常収益計	284,480,520	131,776,649	64,896,121	196,672,770	13,369,671	494,522,961
(2) 経常費用						
事業費	302,663,044	106,207,019	57,309,711	163,516,730	0	466,179,774
給食仕入	0	25,712,052	0	25,712,052	0	25,712,052
一般仕入	0	14,497,165	0	14,497,165	0	14,497,165
役員報酬	2,014,798	863,489	0	863,489	0	2,878,287
給料	76,683,229	6,055,918	9,470,721	15,526,639	0	92,209,868
手当	24,078,152	2,124,530	1,139,312	3,263,842	0	27,341,994
雇入費	32,139,527	29,901,328	1,813,905	31,715,233	0	63,854,760
法定福利費	20,757,440	3,043,751	1,714,191	4,757,942	0	25,515,382
報償費	3,670,366	0	0	0	0	3,670,366
旅費	1,108,988	0	0	0	0	1,108,988
通信費	998,607	71,151	32,703	103,854	0	1,102,461
図書費	187,756	0	0	0	0	187,756
福利厚生費	571,019	473,458	85,571	559,029	0	1,130,048
負担金	11,375	23,000	0	23,000	0	34,375
光熱費	19,960,688	1,500,000	856,237	2,356,237	0	22,316,925
消耗品費	7,966,340	2,331,586	390,344	2,721,930	0	10,688,270
備品費	337,398	422,805	0	422,805	0	760,203
燃料費	7,446,603	1,533,352	0	1,533,352	0	8,979,955
修繕費	21,408,206	938,129	1,100,000	2,038,129	0	23,446,335
研修費	68,900	5,000	0	5,000	0	73,900
租税公課	12,500,151	5,776,698	2,811,199	8,587,897	0	21,088,048
使用料	11,458,743	1,723,625	66,550	1,790,175	0	13,248,918
手数料	3,747,322	1,201,086	49,015	1,250,101	0	4,997,423
施設維持管理費	2,082,174	0	0	0	0	2,082,174
委託費	39,950,510	5,949,428	37,288,900	43,238,328	0	83,188,838
保険料	1,305,776	460,330	25,770	486,100	0	1,791,876
広報費	199,806	66,786	0	66,786	0	266,592
食糧費	1,259,891	0	0	0	0	1,259,891
減価償却費	0	108,507	8,467	116,974	0	116,974
賞与引当金繰入額	6,820,887	900,863	288,046	1,188,909	0	8,009,796
退職給付費用	3,928,392	505,092	168,780	673,872	0	4,602,264
雑費	0	17,890	0	17,890	0	17,890
管理費	0	0	0	0	13,504,372	13,504,372
役員報酬	0	0	0	0	1,918,857	1,918,857
給料	0	0	0	0	4,412,538	4,412,538
手当	0	0	0	0	1,861,295	1,861,295
法定福利費	0	0	0	0	1,203,099	1,203,099
報償費	0	0	45,000	45,000	0	45,000
福利厚生費	0	0	0	0	10,004	10,004
負担金	0	0	0	0	67,600	67,600
租税公課	0	0	0	0	593,652	593,652
使用料	0	0	0	0	678,480	678,480
手数料	0	0	0	0	1,486,680	1,486,680
会議費	0	0	0	0	992	992
保険料	0	0	0	0	46,000	46,000
交際費	0	0	0	0	10,000	10,000
減価償却費	0	0	0	0	134,759	134,759
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	653,600	653,600
退職給付費用	0	0	0	0	381,816	381,816
経常費用計	302,663,044	106,207,019	57,309,711	163,516,730	13,504,372	479,684,146
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 18,182,524	25,569,630	7,586,410	33,156,040	△ 134,701	14,838,815
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 18,182,524	25,569,630	7,586,410	33,156,040	△ 134,701	14,838,815
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
受取補助金等	0	0	0	0	0	0
その他受託事業補助金	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用						
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 18,182,524	25,569,630	7,586,410	33,156,040	△ 134,701	14,838,815
他会計振替額	14,209,631	△ 14,209,631	0	△ 14,209,631	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,972,893	11,359,999	7,586,410	18,946,409	△ 134,701	14,838,815
法人税等	0	841,787	519,013	1,360,800	0	1,360,800
当期一般正味財産増減額	△ 3,972,893	10,518,212	7,067,397	17,585,609	△ 134,701	13,478,015
一般正味財産期首残高	14,734,165	17,774,283	38,239,527	56,013,810	△ 4,820,954	65,927,021
一般正味財産期末残高	10,761,272	28,292,495	45,306,924	73,599,419	△ 4,955,655	79,405,036
II 指定正味財産増減の部						
基本財産運用益	21	0	0	0	20	41
基本財産受取利息	21	0	0	0	20	41
一般正味財産への振替額	△ 21	0	0	0	△ 20	△ 41
一般正味財産への振替額	△ 21	0	0	0	△ 20	△ 41
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	1,025,000	0	0	0	1,025,000	2,050,000
指定正味財産期末残高	1,025,000	0	0	0	1,025,000	2,050,000
III 正味財産期末残高	11,786,272	28,292,495	45,306,924	73,599,419	△ 3,930,655	81,455,036

附属明細書

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産について、財務諸表の「注記3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載をしているため記載を省略する。

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	
賞与引当金	8,146,521	8,663,396	8,146,521		8,663,396

財務諸表に対する注記

令和 6年 3月 31日 現在

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物、構築物、器具備品、車両運搬具…定率法によっている。

ソフトウェア…定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

退職給与引当金…職員の当期末における自己都合退職手当支給額の100%を計上している。

賞与引当金…従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借り主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込処理によっている。

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				
定期預金	2,050,000	0	0	2,050,000
小 計	2,050,000	0	0	2,050,000
特定資産				
事業調整基金積立資産	4,500,000	0	0	4,500,000
小 計	4,500,000	0	0	4,500,000
合 計	6,550,000	0	0	6,550,000

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				
定期預金	2,050,000	(2,050,000)	(0)	(-)
小 計	2,050,000	(2,050,000)	(0)	(-)
特定資産				
事業調整基金積立資産	4,500,000	(0)	(4,500,000)	(-)
小 計	4,500,000	(0)	(4,500,000)	(-)
合 計	6,550,000	(2,050,000)	(4,500,000)	(-)

4. 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
建物	2,315,000	2,310,140	4,860
構築物	3,239,250	3,239,250	
車両運搬具	2,543,500	2,543,498	2
器具備品	4,768,980	4,646,662	122,318
ソフトウェア	3,566,460	3,566,460	
合 計	16,433,190	16,306,010	127,180

5. 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は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	41
合 計	41

財 産 目 録

令和 6 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
(流動資産)				
	現金	手元保管	運転資金として	1,378,450
	当座預金	京都銀行 須知支店	運転資金として	
	振替口座	郵便局	運転資金として	9,426,134
	普通預金	京都銀行 須知支店	運転資金として	31,884,647
	普通預金	京都銀行 須知支店	運転資金として	11,979,396
	普通預金	京都銀行 須知支店	運転資金として	43,103,822
	普通預金	JA京都 丹波支店	運転資金として	265,129
	未収金			33,752,439
	商品		商品・原材料等	1,988,707
流動資産合計				133,778,724
(固定資産)				
基本財産				
	定期預金	京都銀行 須知支店 No.1005474	公益目的保有財産 (公益50%：法人50%)	1,050,000
	定期預金	京都銀行 須知支店 No.1017372	公益目的保有財産 (公益50%：法人50%)	500,000
	定期預金	京都銀行 須知支店 No.1017364	公益目的保有財産 (公益50%：法人50%)	500,000
特定資産				
	定期預金	京都銀行 須知支店 No.1017380	事業調整基金積立資産	4,500,000
その他固定資産				
	建物	シャッター倉庫等	収益事業の用に供している	4,860
	車両運搬具	ニッサンピリアン	公益目的事業の用に供している	1
	車両運搬具	除雪機	収益事業の用に供している	1
	器具備品	机、椅子、食卓他備品	収益事業の用に供している	12
	器具備品	プラスチックラ	収益事業の用に供している	87,932
	器具備品	液晶テレビ	管理運営の用に供している	1
	器具備品	自動体温測定カメラ	管理運営の用に供している	34,373
	預託金		公益目的事業の用に供している	21,720
固定資産合計				6,698,900
資産合計				140,477,624
(流動負債)				
	未払金	職員他	職員手当他	40,863,912
	預り金	職員他	社会保険他	2,261,680
	賞与引当金			8,663,396
	未払法人税等			1,360,800
	未払消費税等			5,872,800
流動負債合計				59,022,588
(固定負債)				
	退職給付引当金			0
固定負債合計				0
負債合計				59,022,588
正味財産				81,455,036

公益目的保有財産の明細

財産種別	公益認定前取得 不可欠特定財産	公益認定後取得 不可欠特定財産	その他の 公益目的保有財産	使用事業
定期預金			京都銀行 須知支店 No. 1005474 1,050,000円	公益目的事業 (法人会計と共有)
定期預金			京都銀行 須知支店 No. 1017372 500,000円	公益目的事業 (法人会計と共有)
定期預金			京都銀行 須知支店 No. 1017364 500,000円	公益目的事業 (法人会計と共有)
合計			2,050,000円	