

貸 借 対 照 表

平成25年3月31日現在

科目	当年度(A)	前年度(B)	増 減 (A)-(B)
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	172,315,620	152,592,824	19,722,796
未収金	13,616,075	12,030,034	1,586,041
立替金	2,592,933	2,556,243	36,690
前払金	6,475,575	6,030,732	444,843
貯蔵品	400,124	301,140	98,984
流動資産合計	195,400,327	173,510,973	21,889,354
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	1,640,000	1,640,000	0
投資有価証券	402,551,747	402,544,879	6,868
基本財産合計	404,191,747	404,184,879	6,868
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	87,436,550	81,912,760	5,523,790
(うち 定期預金)	(17,443,716)	(11,923,426)	(5,520,290)
(うち 投資有価証券)	(69,992,834)	(69,989,334)	(3,500)
特定資産合計	87,436,550	81,912,760	5,523,790
(3) その他固定資産			
備品	13,150,100	17,453,492	△ 4,303,392
長期定期預金	20,000,000	20,000,000	0
リース資産	1,801,800	2,457,000	△ 655,200
その他の固定資産合計	34,951,900	39,910,492	△ 4,958,592
固定資産合計	526,580,197	526,008,131	572,066
資産合計	721,980,524	699,519,104	22,461,420
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	108,022,516	129,428,956	△ 21,406,440
預り金	2,780,120	2,359,453	420,667
前受金	3,748,000	2,650,000	1,098,000
流動負債合計	114,550,636	134,438,409	△ 19,887,773
2. 固定負債			
退職給付引当金	128,677,085	116,087,375	12,589,710
リース債務	1,891,890	2,579,850	△ 687,960
固定負債合計	130,568,975	118,667,225	11,901,750
負債合計	245,119,611	253,105,634	△ 7,986,023
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	205,700,000	205,700,000	0
(うち基本財産への充当額)	(205,700,000)	(205,700,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	271,160,913	240,713,470	30,447,443
(うち基本財産への充当額)	(198,491,747)	(198,484,879)	(6,868)
(うち特定資産への充当額)	(87,436,550)	(68,808,007)	(18,628,543)
正味財産合計	476,860,913	446,413,470	30,447,443
負債及び正味財産合計	721,980,524	699,519,104	22,461,420

貸借対照表内訳表

平成25年3月31日現在

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
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	165,902,879	7,675,853	△ 1,263,112	172,315,620
未収金	9,454,040	1,473,022	2,689,013	13,616,075
立替金	107,133	70,000	2,415,800	2,592,933
前払金	6,474,750	0	825	6,475,575
貯蔵品	0	400,124	0	400,124
流動資産合計	181,938,802	9,618,999	3,842,526	195,400,327
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
定期預金	1,640,000	0	0	1,640,000
投資有価証券	402,551,747	0	0	402,551,747
基本財産合計	404,191,747	0	0	404,191,747
(2) 特定資産				
退職給付引当資産	72,702,797	0	14,733,753	87,436,550
(うち 定期預金)	(13,464,716)	(0)	(3,979,000)	(17,443,716)
(うち 投資有価証券)	(59,238,081)	(0)	(10,754,753)	(69,992,834)
特定資産合計	72,702,797	0	14,733,753	87,436,550
(3) その他固定資産				
備品	13,029,461	120,639	0	13,150,100
長期定期預金	20,000,000	0	0	20,000,000
リース資産	1,801,800	0	0	1,801,800
その他の固定資産合計	34,831,261	120,639	0	34,951,900
固定資産合計	511,725,805	120,639	14,733,753	526,580,197
資産合計	693,664,607	9,739,638	18,576,279	721,980,524
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	98,904,491	5,606,722	3,511,303	108,022,516
預り金	2,509,421	0	270,699	2,780,120
前受金	3,748,000	0	0	3,748,000
流動負債合計	105,161,912	5,606,722	3,782,002	114,550,636
2. 固定負債				
退職給付引当金	107,332,030	0	21,345,055	128,677,085
リース債務	1,891,890	0	0	1,891,890
固定負債合計	109,223,920	0	21,345,055	130,568,975
負債合計	214,385,832	5,606,722	25,127,057	245,119,611
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産	205,700,000	0	0	205,700,000
(うち基本財産への充当額)	(205,700,000)	(0)	(0)	(205,700,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	273,578,775	4,132,916	△ 6,550,778	271,160,913
(うち基本財産への充当額)	(198,491,747)	(0)	(0)	(198,491,747)
(うち特定資産への充当額)	(72,702,797)	(0)	(14,733,753)	(87,436,550)
正味財産合計	479,278,775	4,132,916	△ 6,550,778	476,860,913
負債及び正味財産合計	693,664,607	9,739,638	18,576,279	721,980,524

正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度(A)	前年度(B)	増 減(A)-(B)
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			
基本財産受取利息	5,303,018	5,376,350	△ 73,332
受取会費			
受取会費	2,325,000	2,325,000	0
事業収益			
ｽﾎﾟｰﾂ教室等事業収益	21,127,450	18,225,580	2,901,870
自動販売機等収益	15,131,108	16,783,170	△ 1,652,062
富山市受託料収益	610,639,000	614,483,000	△ 3,844,000
富山県受託料収益	21,845,614	21,646,000	199,614
総合型ｽﾎﾟｰﾂｸﾗﾌﾞ事業収益	62,627,020	59,343,170	3,283,850
受取補助金等			
富山市補助金	398,870,923	392,063,853	6,807,070
県体協補助金	261,000	261,000	0
雑収益			
受取利息	680,525	411,866	268,659
雑収益	5,800	21,800	△ 16,000
経常収益計	1,138,816,458	1,130,940,789	7,875,669
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	2,022,730	2,022,730	0
給料	74,946,100	76,780,400	△ 1,834,300
職員手当	56,122,573	55,467,573	655,000
共済費	40,526,902	40,604,029	△ 77,127
賃金	140,180,200	143,220,882	△ 3,040,682
人夫賃	43,874,832	43,376,989	497,843
報償費	44,105,848	41,739,126	2,366,722
旅費	1,851,859	3,387,801	△ 1,535,942
消耗品費	34,729,056	36,797,459	△ 2,068,403
燃料費	16,587,574	16,286,171	301,403
食糧費	1,955,081	1,563,953	391,128
印刷製本費	4,089,835	3,606,644	483,191
光熱水費	225,842,694	224,315,305	1,527,389
修繕費	35,022,548	46,264,171	△ 11,241,623
医薬材料費	99,245	104,982	△ 5,737
通信運搬費	4,812,027	4,878,892	△ 66,865
手数料	6,129,076	7,477,405	△ 1,348,329
保険料	8,439,860	7,040,167	1,399,693
広告料	0	78,750	△ 78,750
委託費	243,921,044	249,539,861	△ 5,618,817
使用料及び賃借料	29,919,423	29,255,168	664,255

科 目	当年度(A)	前年度(B)	増 減(A)-(B)
原材料費	2,298,838	2,874,300	△ 575,462
負担金	948,900	1,544,645	△ 595,745
補助及び交付金	14,567,200	15,224,980	△ 657,780
租税公課	3,736,600	517,466	3,219,134
補償金	10,500	8,250	2,250
交際費	22,646	0	22,646
減価償却費	6,030,342	6,498,407	△ 468,065
退職給付費用	17,054,769	18,074,677	△ 1,019,908
管理費			
役員報酬	2,022,729	2,022,729	0
給料	14,787,900	8,864,989	5,922,911
職員手当	9,082,240	6,376,010	2,706,230
共済費	4,235,197	3,597,333	637,864
賃金	2,158,756	3,650,546	△ 1,491,790
報償費	200,000	210,021	△ 10,021
旅費	905,440	834,190	71,250
消耗品費	1,964,502	1,481,776	482,726
燃料費	132,850	129,597	3,253
食糧費	385,298	389,957	△ 4,659
印刷製本費	302,274	827,190	△ 524,916
修繕費	9,975	84,315	△ 74,340
通信運搬費	855,383	1,012,897	△ 157,514
手数料	1,829,237	2,055,441	△ 226,204
委託料	1,226,190	826,770	399,420
使用料及び賃借料	4,052,556	3,863,354	189,202
負担金	584,050	502,325	81,725
租税公課	0	991,629	△ 991,629
交際費	194,359	45,376	148,983
退職給付費用	3,592,651	2,464,729	1,127,922
経常費用計	1,108,369,889	1,118,782,357	△ 10,412,468
当期経常増減額	30,446,569	12,158,432	18,288,137
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
雑収入	874	1,885,600	△ 1,884,726
前期損益修正益	0	1,535,400	△ 1,535,400
経常外収益計	874	3,421,000	△ 3,420,126
(2) 経常外費用			
前期損益修正損	0	307,080	△ 307,080
経常外費用計	0	307,080	△ 307,080
当期経常外増減額	874	3,113,920	△ 3,113,046
当期一般正味財産増減額	30,447,443	15,272,352	15,175,091
一般正味財産期首残高	240,713,470	225,441,118	15,272,352
一般正味財産期末残高	271,160,913	240,713,470	30,447,443
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	205,700,000	205,700,000	0
指定正味財産期末残高	205,700,000	205,700,000	0
III 正味財産期末残高	476,860,913	446,413,470	30,447,443

科 目	公益目的事業会計		収益事業等会計		小計	法人会計	内部取引消去	合計
	公1	取1	他1					
	スポーツ振興事業	スポーツ施設等 利便性向上事業	スポーツ施設等	公益目的外貸出事業				
管理費								
役員報酬						2,022,729		2,022,729
給料						14,787,900		14,787,900
職員手当						9,082,240		9,082,240
共済費						4,235,197		4,235,197
賃金						2,158,756		2,158,756
報償費						200,000		200,000
旅費						905,440		905,440
消耗品費						1,964,502		1,964,502
燃料費						132,850		132,850
食糧費						385,298		385,298
印刷製本費						302,274		302,274
修繕費						9,975		9,975
通信運搬費						855,383		855,383
手数料						1,829,237		1,829,237
委託料						1,226,190		1,226,190
使用料及び賃借料						4,052,556		4,052,556
負担金						584,050		584,050
交際費						194,359		194,359
退職給付費用						3,592,651		3,592,651
経常費用計	1,044,968,183	8,567,593	6,312,526	14,880,119	48,521,587			1,108,369,889
当期経常増減額	28,371,194	6,563,515	0	6,563,515	△ 4,488,140			30,446,569
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
雑収入	874							874
経常外収益計	874	0	0	0	0	0		874
(2) 経常外費用								
経常外費用計	0	0	0	0	0	0		0
当期経常外増減額	874	0	0	0	0	0		874
他会計振替額	2,942,106	△ 5,527,119		△ 5,527,119	2,585,013			0
当期一般正味財産増減額	31,314,174	1,036,396	0	1,036,396	△ 1,903,127			30,447,443
一般正味財産期首残高	242,264,601	3,096,520	0	3,096,520	△ 4,647,651			240,713,470
一般正味財産期末残高	273,578,775	4,132,916	0	4,132,916	△ 6,550,778			271,160,913
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
指定正味財産期首残高	205,700,000	0	0	0	0			205,700,000
指定正味財産期末残高	205,700,000	0	0	0	0			205,700,000
III 正味財産期末残高	479,278,775	4,132,916	0	4,132,916	△ 6,550,778			476,860,913

財務諸表に関する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

すべて満期保有目的の債権であり、償却原価法(定額法)を採用しております。

(2) 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おります。

(3) 固定資産の減価償却方法

①有形固定資産・無形固定資産 定率法を採用しております。

②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

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(4) 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、当事業年度末における退職給付債務に基づき当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。なお、会計基準変更時差異(45,075,930円)については、平成18年度より15年間による定額法にて費用処理しております。

(5) 物品の所有権が委託者に留保される旨規定された委託契約に基づくファイナンスリース取引

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。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額

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。

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	402,544,879	60,244	53,376	402,551,747
定期預金	1,640,000	0	0	1,640,000
小計(A)	404,184,879	60,244	53,376	404,191,747
特定資産				
投資有価証券	69,989,334	3,500	0	69,992,834
定期預金	11,923,426	5,520,290	0	17,443,716
小計(B)	81,912,760	5,523,790	0	87,436,550
合計(A)+(B)	486,097,639	5,584,034	53,376	491,628,297

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。

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	402,551,747	205,700,000	196,851,747	0
定期預金	1,640,000	0	1,640,000	0
小計(A)	404,191,747	205,700,000	198,491,747	0
特定資産				
投資有価証券	69,992,834	0	69,992,834	0
定期預金	17,443,716	0	17,443,716	0
小計(B)	87,436,550	0	87,436,550	0
合計(A)+(B)	491,628,297	205,700,000	285,928,297	0

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。

科目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
備品	28,126,291	14,976,191	13,150,100
リース資産	3,276,000	1,474,200	1,801,800
合計	31,402,291	16,450,391	14,951,900

5. 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通りである。

科目	帳簿価格(A)	時価(B)	評価損益(B)-(A)
利付国債第 62 回	28,762,687	29,396,160	633,473
京都府公募公債平成 15 年度第 3 回	13,000,000	13,132,600	132,600
広島県公募公債平成 16 年度第 1 回	10,000,000	10,229,000	229,000
第 21 回共同発行市場公募地方債	24,000,000	24,540,000	540,000
第 24 回共同発行市場公募地方債	10,000,000	10,277,000	277,000
大阪市公募公債平成 15 年度第 10 回	65,000,000	65,812,500	812,500
255 回大阪府公募公債	61,000,000	61,048,800	48,800
370 回大阪府公募公債	49,985,012	49,895,000	△ 90,012
42 回共同発行市場公募地方債	94,837,708	100,500,500	5,662,792
18 年度 11 回大阪市公募公債	17,966,340	19,067,400	1,101,060
第 326 回利付国債	28,000,000	28,413,560	413,560
北海道平成 21 年度第 5 回公募公債	29,996,000	30,257,970	261,970
76 回共同発行市場公募地方債	9,996,834	10,719,000	722,166
108 回共同発行市場公募地方債	30,000,000	31,233,000	1,233,000
合計	472,544,581	484,522,490	11,977,909

6. 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。

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	貸借対照 表上の記 載区分
補助金						
市民球場等管理運営補助金	富山市	0	102,974,402	102,974,402	0	
総合体育館等管理運営補助金	富山市	0	128,591,455	128,591,455	0	
市民球場等管理運営補助金	富山市	0	14,973,451	14,973,451	0	
総合体育館等管理運営補助金	富山市	0	28,851,279	28,851,279	0	
野外教育活動センター 管理運営補助金	富山市	0	26,810,291	26,810,291	0	
自主事業等補助金	富山市	0	596,625	596,625	0	
指導員資質向上事業補助金	富山市	0	104,000	104,000	0	
スポーツ振興補助金	富山市	0	80,188,020	80,188,020	0	
加盟団体等振興事業	富山市	0	9,760,000	9,760,000	0	
校区スポーツ教室開催事業	富山市	0	250,000	250,000	0	
市民スポレク運営助成金	富山市	0	520,000	520,000	0	
四季のウォーク	富山市	0	1,160,000	1,160,000	0	
ジュニア指導者研修会 開催事業	富山市	0	184,000	184,000	0	
県体一般強化事業費	富山市	0	1,160,000	1,160,000	0	
優秀選手等表彰事業	富山市	0	1,200,000	1,200,000	0	
県体派遣補助事業	富山市	0	922,400	922,400	0	
高齢者の体力づくり事業	富山市	0	200,000	200,000	0	
子どもの体力向上事業	富山市	0	400,000	400,000	0	
県体予選会開催事業	県体協	0	261,000	261,000	0	
総合型 SC 事業(H23)	富山市	0	25,000	25,000	0	
合 計		0	399,131,923	399,131,923	0	

7. 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の内訳は、次のとおりである。

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息の振替額	2,704,308
合 計	2,704,308

財 産 目 録

平成25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・預金	北陸銀行富山市役所出張所	運転資金として	172,315,620		
	未収金		事業収入の未収分として	13,616,075		
	立替金		釣銭準備金として	2,592,933		
	前払金		前払い保険料として	6,475,575		
	貯蔵品		収益事業（物品販売）の在庫である。	400,124		
流動資産合計				195,400,327		
(固定資産)	基本財産	現金・預金	[定期預金] 富山第一銀行ニューセンター支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業供用の財産として使用。	890,000	
			北陸銀行富山市役所出張所	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業供用の財産として使用。	750,000	
		有価証券	[投資有価証券（国債・地方債）]			
			SMBC日興証券(株)		公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業供用の財産として使用。	150,762,687
			①第62回利付国債			
	②京都府公募公債平成15年度第3回					
	③広島県公募公債平成16年度第1回					
	④第21回共同発行市場公募地方債					
	⑤第24回共同発行市場公募地方債					
	⑥大阪府公募公債平成15年度第10回					
みずほ証券(株)		公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業供用の財産として使用。	223,789,060			
①255回大阪府公募公債						
②19年度第7回千葉県公募公債						
③370回大阪府公募公債						
④42回共同発行市場公募地方債						
⑤18年度11回大阪市公募公債						
三菱UFJモルガンスタンレー証券(株)		公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業供用の財産として使用。	28,000,000			
		①第326回利付国債				
<基本財産計>				404,191,747		
特定資産	現金・預金	[定期預金]	<退職給付引当資産>			
		北陸銀行富山市役所出張所	退職給付引当金見合の引当資産として管理しており、運用益は公益目的事業用の財産として使用。	7,443,716		
		商工組合中央金庫富山支店	退職給付引当金見合の引当資産として管理しており、運用益は公益目的事業用の財産として使用。	10,000,000		

その他固定資産	現金・預金	[投資有価証券]	<退職給付引当資産>		
		みずほ証券(株) ①76回共同発行市場公募地方債 ②108回共同発行市場公募地方債	退職給付引当金見合の引当資産として管理しており、運用益は公益目的事業用の財産として使用。	39,996,834	
		野村証券(株) ①北海道平成21年度第5回公募公債	退職給付引当金見合の引当資産として管理しており、運用益は公益目的事業用の財産として使用。	29,996,000	
			<特定資産計>	87,436,550	
	什器備品	現金・預金	[定期預金]		
			富山信用金庫赤江支店	公益目的保有財産であり、運用益は公益目的事業用の財産として使用。	10,000,000
			にいかわ信用金庫富山支店	公益目的保有財産であり、運用益は公益目的事業用の財産として使用。	5,000,000
			富山第一銀行ニューセンター支店	公益目的保有財産であり、運用益は公益目的事業用の財産として使用。	5,000,000
			チアリーディングマット 数量:4 [富山市総合体育館]	公益目的保有財産	288,926
			モニターシステム 数量:1 [富山市総合体育館]	公益目的保有財産	59,495
カロリーングセット 数量:2 [富山市総合体育館]			公益目的保有財産	320,934	
入退館システムソフト 数量:1 [富山市総合体育館・富山市民プール]			公益目的保有財産	544,382	
入退館システムハード 数量:1 [富山市総合体育館・富山市民プール]			公益目的保有財産	169,302	
ロッカー 数量:53 [富山市民プール]			公益目的保有財産	8,228,073	
コースロープ巻取機 数量:10 [富山市民プール]	公益目的保有財産	1,534,532			
除雪機 数量:1 [富山市民プール]	公益目的保有財産	697,964			
物置 数量:1 [富山市民球場]	公益目的保有財産	780,987			
デサッチャー 数量:1 [富山市民球場]	公益目的保有財産	404,866			
防犯カメラ 数量:1 [富山市総合体育館]	収益目的保有財産	104,139			
除雪機 数量:1 [富山市総合体育館]	収益目的保有財産	16,500			

	リース資産	会員管理システムソフトウェア 数量:1 [富山市総合体育館]	公益目的保有財産	1,801,800
			<その他固定資産計>	34,951,900
固定資産合計				526,580,197
資産合計				721,980,524
(流動負債)	未払金			108,022,516
	預り金			2,780,120
	前受金			3,748,000
流動負債合計				114,550,636
(固定負債)	退職給付引当金		公益目的事業及び管理目的事業に従事する職員の退職給付金の引当金。	128,677,085
	リース債務		公益目的事業の業務に使用しているソフトウェアの債務である。	1,891,890
固定負債合計				130,568,975
負債合計				245,119,611
正味財産				476,860,913