

令和2年度

公益法人用決算書類

(正味財産増減計算)

# 決算書（正味財産増減計算）

（令和２年４月１日から令和３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			
①基本財産運用益	2,105	39,615	△ 37,510
②特定資産受取利息	0	0	0
③事業収益	2,508,920	18,168,628	△ 15,659,708
④受取補助金等	987,897,664	1,031,030,467	△ 43,132,803
⑤利用料収益	17,836,080	34,348,150	△ 16,512,070
⑥雑収益	4,892,854	1,743,452	3,149,402
経常収益計	1,013,137,623	1,085,330,312	△ 72,192,689
（２）経常費用			
①事業費	958,259,325	1,037,308,781	△ 79,049,456
②管理費	56,542,567	51,173,958	5,368,609
経常費用計	1,014,801,892	1,088,482,739	△ 73,680,847
当期経常増減額	△ 1,664,269	△ 3,152,427	1,488,158
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
当期一般正味財産増減額	△ 1,664,269	△ 3,152,427	1,488,158
一般正味財産期首残高	19,973,625	23,126,052	△ 3,152,427
一般正味財産期末残高	18,309,356	19,973,625	△ 1,664,269
II 指定正味財産増減の部			
①基本財産運用益			
基本財産受取利息	2,105	39,615	△ 37,510
②一般正味財産への振替額	△ 2,105	△ 39,615	37,510
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	30,000,000	30,000,000	0
指定正味財産期末残高	30,000,000	30,000,000	0
III 正味財産期末残高	48,309,356	49,973,625	△ 1,664,269

## 【別表G】収支決算の事業別区分経理の内訳表

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計				法人会計	内部取引消去	合計
	公1 文化芸術の振興	公2 スポーツの振興	公3 コミュニティの推進	共通	小計	収1 公益目的以外の 施設の貸与	収2 公益目的以外の 指定管理	共通	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	0	0	0	2,105	2,105	0	0	0	0	0		2,105
基本財産受取利息				2,105	2,105							2,105
特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
特定資産受取利息												0
事業収益	1,035,899	1,459,749	13,272	0	2,508,920	0	0	0	0	0		2,508,920
自主事業収益	1,035,899	1,459,749	13,272		2,508,920							2,508,920
受取補助金等	91,610,596	473,552,260	148,320,634	0	713,483,490	55,577,159	157,937,015	0	213,514,174	60,900,000		987,897,664
指定管理料収益	91,610,596	449,502,694	148,320,634		689,433,924	55,576,953	157,937,015		213,513,968	58,400,000		961,347,892
公園管理受託事業収益		23,970,599			23,970,599					2,500,000		26,470,599
使用料収納代行受託事業収益		78,967			78,967	206			206			79,173
受取協賛金												0
受取奨励金												0
利用料収益	31,950	17,739,110	18,817	0	17,789,877	46,203	0	0	46,203	0		17,836,080
事業参加料収益		201,624			201,624	526			526			202,150
施設利用料収益	31,950	17,537,486	18,817		17,588,253	45,677			45,677			17,633,930
雑収益	77,790	530,901	45,813	0	654,504	241,401	0	0	241,401	3,996,949		4,892,854
雑収益	77,790	530,901	45,813		654,504	241,401			241,401	3,996,949		4,892,854
経常収益計	92,756,235	493,282,020	148,398,536	2,105	734,438,896	55,864,763	157,937,015	0	213,801,778	64,896,949	0	1,013,137,623

科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計				法人会計	内部取引消去	合計
	公1 文化芸術の振興	公2 スポーツの振興	公3 コミュニティの推進	共通	小計	収1 公益目的以外の 施設の貸与	収2 公益目的以外の 指定管理	共通	小計			
(2)経常費用												
①事業費	96,185,440	498,063,322	148,861,642	0	743,110,404	56,023,257	159,125,664	0	215,148,921			958,259,325
給料手当	14,322,307	58,930,088	18,088,172		91,340,567	5,000,474	12,673,774		17,674,248			109,014,815
臨時雇賃金	14,706,745	35,751,434	15,946,506		66,404,685	3,320,087	3,417,391		6,737,478			73,142,163
賞与引当金繰入額	2,048,958	6,538,810	2,074,003		10,661,771	387,483	1,546,227		1,933,710			12,595,481
福利厚生費	5,571,189	20,313,526	6,677,059		32,561,774	1,723,448	3,565,263		5,288,711			37,850,485
交際費	0	0	0		0	0	0		0			0
食糧費	16,952	6,107	3,763		26,822	0	0		0			26,822
医薬材料費	14,292	233,759	15,177		263,228	18	2,612		2,630			265,858
原材料費	2,406	4,328,713	3,956		4,335,075	312	49,730		50,042			4,385,117
旅費交通費	11,087	16,496	12,457		40,040	12	13,740		13,752			53,792
通信運搬費	411,555	1,287,945	552,381		2,251,881	161,422	457,834		619,256			2,871,137
什器備品費	570,766	887,072	1,077,892		2,535,730	341,113	354,860		695,973			3,231,703
消耗品費	1,741,502	8,884,758	2,153,080		12,779,340	427,166	2,568,987		2,996,153			15,775,493
修繕費	3,664,984	23,190,555	3,013,767		29,869,306	1,471,586	11,069,190		12,540,776			42,410,082
印刷製本費	189,402	438,176	58,565		686,143	18,795	138,270		157,065			843,208
燃料費	724,683	3,101,770	1,199,706		5,026,159	953,296	68,824		1,022,120			6,048,279
光熱水費	6,727,523	42,371,114	12,614,026		61,712,663	5,132,735	23,888,003		29,020,738			90,733,401
賃借料	2,382,770	5,912,254	3,214,279		11,509,303	1,030,291	1,334,061		2,364,352			13,873,655
保険料	783,894	2,990,675	601,337		4,375,906	85,254	82,530		167,784			4,543,690
諸謝金	410,704	266,424	468,337		1,145,465	111	0		111			1,145,576
租税公課	1,996,431	11,497,202	3,745,450		17,239,083	1,344,233	2,275,600		3,619,833			20,858,916
支払負担金	12,076	176,806	32,131		221,013	10,137	50,000		60,137			281,150
委託費	39,543,591	263,354,570	76,889,462		379,787,623	34,318,990	95,439,198		129,758,188			509,545,811
手数料	307,673	6,237,228	420,136		6,965,037	173,954	129,570		303,524			7,268,561
広告宣伝費	0	0	0		0	5,000	0		5,000			5,000

科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計				法人会計	内部取引消去	合計
	公1 文化芸術の振興	公2 スポーツの振興	公3 コミュニティの推進	共通	小計	収1 公益目的以外の 施設の貸与	収2 公益目的以外の 指定管理	共通	小計			
市返還金	0	0	0		0	117,340	0		117,340			117,340
減価償却費	23,950	1,347,840	0		1,371,790	0	0		0			1,371,790
②管理費										56,542,567	0	56,542,567
役員報酬										3,081,130		3,081,130
給料手当										24,734,964		24,734,964
臨時雇賃金										9,881,460		9,881,460
賞与引当金繰入額										2,869,831		2,869,831
福利厚生費										8,413,447		8,413,447
食糧費										0		0
医薬材料費										0		0
原材料費										0		0
旅費交通費										35,860		35,860
通信運搬費										596,984		596,984
什器備品費										0		0
消耗品費										602,564		602,564
修繕費										0		0
印刷製本費										21,230		21,230
燃料費										15,890		15,890
光熱水費										0		0
賃借料										1,139,868		1,139,868
保険料										396,470		396,470
諸謝金										302,500		302,500
租税公課										3,557,384		3,557,384
支払負担金										138,787		138,787
委託費										308,000		308,000
手数料										155,598		155,598
広告宣伝費										290,600		290,600

科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計				法人会計	内部取引消去	合計
	公1 文化芸術の振興	公2 スポーツの振興	公3 コミュニティの推進	共通	小計	収1 公益目的以外の 施設の貸与	収2 公益目的以外の 指定管理	共通	小計			
経常費用計	96,185,440	498,063,322	148,861,642	0	743,110,404	56,023,257	159,125,664	0	215,148,921	56,542,567	0	1,014,801,892
当期経常増減額	△ 3,429,205	△ 4,781,302	△ 463,106	2,105	△ 8,671,508	△ 158,494	△ 1,188,649	0	△ 1,347,143	8,354,382	0	△ 1,664,269
2. 経常外増減の部												
(1)経常外収益												
経常外収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)経常外費用												0
経常外費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	2,105	△ 2,105	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 3,429,205	△ 4,781,302	△ 461,001	0	△ 8,671,508	△ 158,494	△ 1,188,649	0	△ 1,347,143	8,354,382	0	△ 1,664,269
一般正味財産期首残高	△ 1,043,060	△ 2,574,332	△ 2,319,651	0	△ 5,937,043	445,210	836,395	0	1,281,605	24,629,063	0	19,973,625
一般正味財産期末残高	△ 4,472,265	△ 7,355,634	△ 2,780,652	0	△ 14,608,551	286,716	△ 352,254	0	△ 65,538	32,983,445	0	18,309,356
II 指定正味財産増減の部												
①基本財産運用益				2,105	2,105							2,105
基本財産受取利息				2,105	2,105							2,105
②一般正味財産への振替額				△ 2,105	△ 2,105							△ 2,105
一般正味財産への振替額				△ 2,105	△ 2,105							△ 2,105
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	30,000,000	30,000,000	0	0	0	0	0	0	30,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	30,000,000	30,000,000	0	0	0	0	0	0	30,000,000
III 正味財産期末残高	△ 4,472,265	△ 7,355,634	△ 2,780,652	30,000,000	15,391,449	286,716	△ 352,254	0	△ 65,538	32,983,445	0	48,309,356

# 貸借対照表

公益財団法人上尾市地域振興公社

総括表

令和 3 年 3 月 31 日現在

(単位 : 円)

科 目	一般会計	特別会計	合 計
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	169,403,900	2,908,211	172,312,111
現金	759,000	100,000	859,000
普通預金埼玉りそな銀行上尾支店(一般会計)	148,876,135	2,808,211	151,684,346
普通預金埼玉りそな銀行上尾支店(こどもの城)	2,739,246	0	2,739,246
普通預金埼玉りそな銀行上尾支店(市民体育館)	17,029,519	0	17,029,519
未収金	5,793,097	119,773	5,912,870
流動資産合計	175,196,997	3,027,984	178,224,981
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当預金	30,000,000	0	30,000,000
基本財産合計	30,000,000	0	30,000,000
(2) 特定資産			
自主事業補填積立金	0	5,901,271	5,901,271
特定資産合計	0	5,901,271	5,901,271
(3) その他の固定資産			
什器備品	0	23,951	23,951
リース資産	2,695,680	0	2,695,680
その他の固定資産合計	2,695,680	23,951	2,719,631
固定資産合計	32,695,680	5,925,222	38,620,902
資 産 合 計	207,892,677	8,953,206	216,845,883
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払返戻金	31,170,509	0	31,170,509
未払金	107,883,675	1,777,881	109,661,556
未払消費税	6,931,500	0	6,931,500
預り金	2,611,970	0	2,611,970
賞与引当金	15,465,312	0	15,465,312
流動負債合計	164,062,966	1,777,881	165,840,847
2. 固定負債			
リース債務	2,695,680	0	2,695,680
固定負債合計	2,695,680	0	2,695,680
負 債 合 計	166,758,646	1,777,881	168,536,527
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
寄付金	30,000,000	0	30,000,000
指定正味財産合計	30,000,000	0	30,000,000
(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)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
2. 一般正味財産	11,134,031	7,175,325	18,309,356
(うち基本財産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 5,901,271 )	( 5,901,271 )
正味財産合計	41,134,031	7,175,325	48,309,356
負債及び正味財産合計	207,892,677	8,953,206	216,845,883

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。

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	14,105,765	15,465,312	14,105,765	0	15,465,312



## 財産目録

貸借対照表科目		令和 3年 3月31日現在 場所・物量等	使用目的等	(単位:円) 金 額
(流動資産)	現金	手元保管	各施設の釣銭として	859,000
	預金	普通預金埼玉りそな銀行 上尾支店 (一般会計)	運転資金として	148,876,135
		普通預金埼玉りそな銀行 上尾支店 (こどもの城)	運転資金として	2,739,246
		普通預金埼玉りそな銀行 上尾支店 (市民体育館)	運転資金として	17,029,519
		普通預金埼玉りそな銀行 上尾支店 (特別会計)	運転資金として	2,808,211
	未収金	各施設利用者	上尾市民体育館・上尾市 児童館こどもの城の施設使 用料等	5,912,870
流動資産合計				178,224,981
(固定資産)				
基本財産	基本財産引当預金	定期預金埼玉りそな銀行 上尾支店	公益目的保有財産であり、 運用益を公益目的事業の 財源として使用するもの	30,000,000
特定資産	自主事業補填積立金	普通預金埼玉りそな銀行 上尾支店	自主事業で損失が出た場 合の補填金として保有する	5,901,271
その他の固定資産	什器備品	デジタルカメラ、ワイヤレス アンプ	公益目的保有財産であり、 公益目的事業で使用する	23,951
	リース資産	スポーツレイキ(2台)	公益目的保有財産であり、 上平公園で使用するもの	2,695,680
固定資産合計				38,620,902
資産合計				216,845,883
(流動負債)				
	未払返戻金	上尾市	指定管理料の返戻金	31,170,509
	未払金	各事業者	各事業者の未払い分	109,661,556
	未払消費税	上尾税務署	令和2年度確定未払消費 税分	6,931,500
	預り金	従業員に対するもの	所得税、健康厚生年金保 険料等	2,611,970
	賞与引当金	従業員に対するもの	令和3年6月の賞与に備え たもの	15,465,312
流動負債合計				165,840,847
(固定負債)				
	リース債務	スポーツレイキ(2台)	リース資産の項と同じ	2,695,680
固定負債合計				2,695,680
負債合計				168,536,527
正味財産				48,309,356

## 財務諸表に対する注記

### 1.重要な会計方針

#### (1)固定資産の減価償却の方法

- 1.什器備品・・・定率法によっている。
- 2.リース資産・・・所有権移転外ファイナンス・リース取引については、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。なお、重要性の乏しい所有権移転外ファイナンス・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。

#### (2)引当金の計上基準

賞与引当金は、職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

#### (3)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。

#### (1)一般会計 (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				
基本財産引当預金	30,000,000	0	0	30,000,000
合 計	30,000,000	0	0	30,000,000

#### (2)特別会計 (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
特定資産				
自主事業補填積立金	5,901,271	0	0	5,901,271
合 計	5,901,271	0	0	5,901,271

### 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。

#### (1)一般会計 (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				
基本財産引当預金	30,000,000	(30,000,000)	(0)	(0)
合 計	30,000,000	(30,000,000)	(0)	(0)

#### (2)特別会計 (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)
特定資産				
自主事業補填積立金	5,925,222	(0)	(5,901,271)	(0)
合 計	5,925,222	(0)	(5,901,271)	(0)

#### 4.固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期期末残高は、次のとおりである。

##### (1)一般会計

(単位:円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
リース資産	6,739,200	4,043,520	2,695,680
合 計	6,739,200	4,043,520	2,695,680

##### (2)特別会計

(単位:円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	238,939	214,988	23,951
合 計	238,939	214,988	23,951