

貸借対照表

令和5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	2,694,898	12,845,607	△ 10,150,709
未収金	14,597,212	12,333,079	2,264,133
前払金	136,876	66,396	70,480
繰越商品	248,314	305,233	△ 56,919
流動資産合計	17,677,300	25,550,315	△ 7,873,015
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	25,000,000	25,000,000	0
基本財産合計	25,000,000	25,000,000	0
(2) 特定資産			
減価償却引当資産	38,927,000	38,927,000	0
特別修繕引当資産	46,092,000	46,092,000	0
事業平準化積立資産	95,009,000	109,653,000	△ 14,644,000
退職給付引当資産	23,502,600	16,240,300	7,262,300
特定資産合計	203,530,600	210,912,300	△ 7,381,700
(3) その他固定資産			
構築物	4	4	0
車両運搬具	1,289,919	1,962,919	△ 673,000
什器備品	9,224,193	4,591,195	4,632,998
ソフトウェア	1,895,701	1,870,121	25,580
電話加入権	74,984	74,984	0
保証金	578,500	0	578,500
その他固定資産合計	13,063,301	8,499,223	4,564,078
固定資産合計	241,593,901	244,411,523	△ 2,817,622
資産合計	259,271,201	269,961,838	△ 10,690,637
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	8,961,377	12,395,968	△ 3,434,591
前受金	100,000	0	100,000
預り金	1,049,199	780,120	269,079
賞与引当金	7,008,326	9,265,502	△ 2,257,176
流動負債合計	17,118,902	22,441,590	△ 5,322,688
2. 固定負債			
退職給付引当金	23,502,600	16,240,300	7,262,300
固定負債合計	23,502,600	16,240,300	7,262,300
負債合計	40,621,502	38,681,890	1,939,612
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
京都市出えん金	5,000,000	5,000,000	0
受贈車両運搬具	613,333	933,333	△ 320,000
受贈什器備品	1	2	△ 1
指定正味財産合計	5,613,334	5,933,335	△ 320,001
(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	(5,000,000)	(0)
2. 一般正味財産	213,036,365	225,346,613	△ 12,310,248
(うち特定資産への充当額)	(180,028,000)	(194,672,000)	(△ 9,876,500)
正味財産合計	218,649,699	231,279,948	△ 12,630,249
負債及び正味財産合計	259,271,201	269,961,838	△ 10,690,637

正味財産増減計算書

令和4年 4月 1日から令和5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	34,750	59,100	△ 24,350
基本財産受取利息	34,750	59,100	△ 24,350
特定資産運用益	105,699	203,951	△ 98,252
特定資産受取利息	105,699	203,951	△ 98,252
事業収益	252,100,398	232,661,596	19,438,802
参加料等収益	1,038,950	819,510	219,440
受託事業収益	240,179,422	227,168,776	13,010,646
通所支援事業収益	4,337,516	0	4,337,516
利用料金収益	6,271,010	4,475,540	1,795,470
その他収益	273,500	197,770	75,730
受取助成金	420,000	420,000	0
受取助成金	420,000	420,000	0
受取寄付金	150,000	150,000	0
受取寄付金	150,000	150,000	0
雑収益	912,050	977,162	△ 65,112
雑収益	912,050	977,162	△ 65,112
経常収益計	253,722,897	234,471,809	19,251,088
(2) 経常費用			
事業費	262,018,631	232,164,788	29,853,843
給料手当	112,046,750	111,795,967	250,783
賞与引当金繰入額	6,839,901	9,012,364	△ 2,172,463
退職給付費用	7,148,961	7,264,309	△ 115,348
年金基金掛金	1,612,602	1,689,753	△ 77,151
中退共掛金	774,750	860,250	△ 85,500
福利厚生費	18,579,934	18,664,030	△ 84,096
旅費交通費	5,870,424	313,819	5,556,605
通信運搬費	840,793	869,963	△ 29,170
減価償却費	3,481,508	2,893,482	588,026
什器備品費	2,143,813	419,707	1,724,106
消耗品費	3,790,060	3,090,617	699,443
修繕費	8,986,698	9,978,340	△ 991,642
印刷製本費	1,365,391	1,551,192	△ 185,801
燃料費	418,012	334,880	83,132
光熱水料費	52,230,617	32,439,291	19,791,326
賃借料	3,018,126	567,636	2,450,490
保険料	827,303	866,410	△ 39,107
諸謝金	1,130,946	662,080	468,866
委託費	29,467,911	27,841,210	1,626,701
租税公課	138,050	89,800	48,250
支払負担金	90,000	40,000	50,000
雑費	998,362	765,544	232,818
仕入	217,719	154,144	63,575

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	4,284,010	4,730,175	△ 446,165
給料手当	2,688,462	2,998,617	△ 310,155
賞与引当金繰入額	168,425	253,138	△ 84,713
退職給付費用	184,539	192,891	△ 8,352
年金基金掛金	43,275	48,738	△ 5,463
中退共掛金	20,250	24,750	△ 4,500
福利厚生費	466,499	496,336	△ 29,837
会議費	4,302	6,219	△ 1,917
旅費交通費	422,300	451,160	△ 28,860
通信運搬費	26,754	30,875	△ 4,121
消耗品費	5,011	8,852	△ 3,841
印刷製本費	14,517	14,603	△ 86
賃借料	2,976	2,976	0
委託費	11,880	11,880	0
租税公課	4,250	6,000	△ 1,750
雑費	220,570	183,140	37,430
経常費用計	266,302,641	236,894,963	29,407,678
当期経常増減額	△ 12,579,744	△ 2,423,154	△ 10,156,590
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
什器備品受入額	1	0	1
什器備品売却益	269,499	0	269,499
経常外収益計	269,500	0	269,500
(2) 経常外費用			
什器備品除却損	4	3	1
経常外費用計	4	3	1
当期経常外増減額	269,496	△ 3	269,499
当期一般正味財産増減額	△ 12,310,248	△ 2,423,157	△ 9,887,091
一般正味財産期首残高	225,346,613	227,769,770	△ 2,423,157
一般正味財産期末残高	213,036,365	225,346,613	△ 12,310,248
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	3,750	28,100	△ 24,350
基本財産受取利息	3,750	28,100	△ 24,350
一般正味財産への振替額	△ 323,751	△ 348,100	24,349
一般正味財産への振替額	△ 323,751	△ 348,100	24,349
当期指定正味財産増減額	△ 320,001	△ 320,000	△ 1
指定正味財産期首残高	5,933,335	6,253,335	△ 320,000
指定正味財産期末残高	5,613,334	5,933,335	△ 320,001
III 正味財産期末残高	218,649,699	231,279,948	△ 12,630,249

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日～令和5年3月31日

(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
	スポーツの 振興事業	健康の維持・増 進に関する事業	文化・レクリ エーションの振 興事業	理解を進める ための事業	障害者スポー ツ施設等の 運営事業	障害児通所 支援事業	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	0	0	0	0	0	34,750	34,750
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	34,750	34,750
特定資産運用益	0	0	0	0	47,200	0	47,200	0	58,499	105,699
特定資産受取利息	0	0	0	0	47,200	0	47,200	0	58,499	105,699
事業収益	24,006,199	12,679,640	2,430,388	4,692,764	197,989,143	4,337,516	246,135,650	1,774,720	4,190,028	252,100,398
参加料等収益	704,200	169,200	51,700	0	113,850	0	1,038,950	0	0	1,038,950
受託事業収益	23,301,999	12,510,440	2,378,688	4,692,764	193,105,503	0	235,989,394	0	4,190,028	240,179,422
通所支援事業収益	0	0	0	0	0	4,337,516	4,337,516	0	0	4,337,516
利用料金収益	0	0	0	0	4,769,790	0	4,769,790	1,501,220	0	6,271,010
その他収益	0	0	0	0	0	0	0	273,500	0	273,500
受取助成金	100,000	0	0	0	320,000	0	420,000	0	0	420,000
受取助成金	100,000	0	0	0	320,000	0	420,000	0	0	420,000
受取寄付金	0	0	0	0	150,000	0	150,000	0	0	150,000
受取寄付金	0	0	0	0	150,000	0	150,000	0	0	150,000
雑収益	347,138	0	0	35,900	529,012	0	912,050	0	0	912,050
雑収益	347,138	0	0	35,900	529,012	0	912,050	0	0	912,050
経常収益計	24,453,337	12,679,640	2,430,388	4,728,664	199,035,355	4,337,516	247,664,900	1,774,720	4,283,277	253,722,897
(2) 経常費用										
事業費	24,453,896	12,679,706	2,430,923	4,729,418	197,265,959	18,569,704	260,129,606	1,889,025	0	262,018,631
給料手当	12,749,326	8,094,335	1,553,248	3,180,178	75,278,151	10,401,942	111,257,180	789,570	0	112,046,750
賞与引当金繰入額	454,750	655,405	117,898	241,410	4,495,109	831,967	6,796,539	43,362	0	6,839,901
退職給付費用	498,256	688,946	129,177	264,505	5,339,613	154,500	7,074,997	73,964	0	7,148,961
年金基金掛金	116,828	161,546	30,287	62,023	1,132,596	99,600	1,602,880	9,722	0	1,612,602
中退共掛金	54,675	75,600	14,175	29,025	536,325	60,000	769,800	4,950	0	774,750
福利厚生費	1,259,546	1,741,594	326,551	668,651	12,960,610	1,441,553	18,398,505	181,429	0	18,579,934
旅費交通費	5,707,298	8,285	40,625	13,730	95,186	5,300	5,870,424	0	0	5,870,424
通信運搬費	242,317	85,160	18,871	30,000	362,274	93,190	831,812	8,981	0	840,793
減価償却費	0	0	0	0	3,481,508	0	3,481,508	0	0	3,481,508
什器備品費	0	0	0	0	1,959,772	184,041	2,143,813	0	0	2,143,813
消耗品費	1,014,872	42,090	104,551	69,505	2,240,163	303,843	3,775,024	15,036	0	3,790,060
修繕費	0	0	0	0	6,506,607	2,468,400	8,975,007	11,691	0	8,986,698
印刷製本費	121,974	50,365	47,906	48,335	1,069,208	16,919	1,354,707	10,684	0	1,365,391
燃料費	0	0	0	0	401,309	16,319	417,628	384	0	418,012
光熱水料費	0	0	0	0	51,887,928	130,739	52,018,667	211,950	0	52,230,617
賃借料	153,836	11,172	7,476	7,476	507,273	2,314,000	3,001,233	16,893	0	3,018,126
保険料	76,203	0	0	0	731,828	8,160	816,191	11,112	0	827,303
諸謝金	1,001,204	55,684	5,568	68,490	0	0	1,130,946	0	0	1,130,946
委託費	518,076	1,004,352	8,316	17,028	27,712,107	0	29,259,879	208,032	0	29,467,911
租税公課	200	0	0	0	67,766	0	67,966	70,084	0	138,050
支払負担金	90,000	0	0	0	0	0	90,000	0	0	90,000
雑費	394,535	5,172	26,274	29,062	500,626	39,231	994,900	3,462	0	998,362
仕入	0	0	0	0	0	0	0	217,719	0	217,719

(単位：円)

[illegible]

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準

取得価額によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

繰越商品 先入先出法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

構築物、車両運搬具、什器備品及びソフトウェア 定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

賞与引当金 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期に帰属する額を計上している。

退職給付引当金 期末退職金の自己都合要支給額に相当する額を計上している。

(5) 採用している退職金制度

①公益財団法人京都市障害者スポーツ協会退職金規程に定める退職金

②京都社会福祉事業企業年金基金

③勤労者退職金共済機構中小企業退職金共済

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。

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	25,000,000	0	0	25,000,000
小 計	25,000,000	0	0	25,000,000
特定資産				
減価償却引当資産	38,927,000	0	0	38,927,000
特別修繕引当資産	46,092,000	0	0	46,092,000
事業平準化積立資産	109,653,000	30,000,000	44,644,000	95,009,000
退職給付引当資産	16,240,300	7,333,500	71,200	23,502,600
小 計	210,912,300	37,333,500	44,715,200	203,530,600
合 計	235,912,300	37,333,500	44,715,200	228,530,600

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	25,000,000	(5,000,000)	(20,000,000)	-
小 計	25,000,000	(5,000,000)	(20,000,000)	-
特定資産				
減価償却引当資産	38,927,000		(38,927,000)	
特別修繕引当資産	46,092,000		(46,092,000)	
事業平準化積立資産	95,009,000		(95,009,000)	
退職給付引当資産	23,502,600			(23,502,600)
小 計	203,530,600		(180,028,000)	(23,502,600)
合 計	228,530,600	(5,000,000)	(200,028,000)	(23,502,600)

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	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
構築物	7,179,794	7,179,790	4
車両運搬具	16,136,361	14,846,442	1,289,919
什器備品	53,679,459	44,455,266	9,224,193
ソフトウェア	6,196,975	4,301,274	1,895,701
電話加入権	74,984	0	74,984
合 計	83,267,573	70,782,772	12,484,801

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、次のとおりである。

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
京都市平成29年度第4回公募公債	20,000,000	20,000,000	0
京都市平成30年度第4回公募公債	40,000,000	39,667,960	△ 332,040
京都市令和3年度第2回公募公債	25,000,000	24,110,000	△ 890,000

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
助成金						
ポッチャ大会助成金	公益財団法人京都新聞社会福祉事業団	-	100,000	100,000	-	-
送迎用車両購入助成金	公益財団法人中央競馬馬主社会福祉事業団	933,333	0	320,000	613,333	指定正味財産
寄付金						
令和4年度事業寄付金	茶道裏千家	-	50,000	50,000	-	-
令和4年度事業寄付金	北尾商事株式会社	-	50,000	50,000	-	-
令和4年度事業寄付金	京都洛北ライオンズクラブ	-	50,000	50,000	-	-
合 計		933,333	250,000	570,000	613,333	

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	
減価償却費計上による振替額	320,000
基本財産受取利息	3,750
経常外収益への振替額	
除却による指定解除額	1
合 計	323,751

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	京都市債	25,000,000	0	0	25,000,000
	基本財産計	25,000,000	0	0	25,000,000
特定資産	減価償却引当資産				
	決済用普通預金（京都／高野）	21,850,000	0	0	21,850,000
	定期預金（京都／高野）	10,000,000	0	0	10,000,000
	決済用普通預金（京都／高野）	7,077,000	0	0	7,077,000
	特別修繕引当資産				
	決済用普通預金（京都／高野）	26,092,000	0	0	26,092,000
	京都市債	20,000,000	0	0	20,000,000
	事業平準化積立資産				
	決済用普通預金（京都／高野）	29,653,000	30,000,000	14,644,000	45,009,000
	定期預金（大和ネクスト／ベンテン）	10,000,000	0	0	10,000,000
	京都市債	70,000,000		30,000,000	40,000,000
	退職給付引当資産				
	決済用普通預金（京都／高野）	14,130,100	0	71,200	14,058,900
	決済用普通預金（京都／高野）	0	4,661,800	0	4,661,800
	決済用普通預金（京都／高野）	0	1,644,000	0	1,644,000
	決済用普通預金（京都／高野）	2,110,200	0	0	2,110,200
	決済用普通預金（京都／高野）	0	1,027,700	0	1,027,700
	特定資産計	210,912,300	37,333,500	44,715,200	203,530,600

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	9,265,502	7,008,326	9,265,502	0	7,008,326
退職給付引当金	16,240,300	7,333,500	71,200	0	23,502,600

財産目録

令和5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（センター）	運転資金として	71,613
		手元保管（体育会館）	〃	50,286
	預金	決済用普通預金（センター）	〃	663,839
		決済用普通預金（体育会館） 京都銀行高野支店	〃	1,909,160
	未収金	自動販売機光熱水費等	公益目的事業に係る収益の未収分	14,597,212
	前払金	施設入場者傷害保険料等	公益目的事業及び収益事業に係る費用の前払い分	136,876
	繰越商品	水着及び水泳キャップ等	収益事業に係る販売用品期末在庫	248,314
流動資産合計				17,677,300
(固定資産)	基本財産	京都市令和3年度第2回公募公債	運用益を管理目的の財源として使用している	5,000,000
		京都市平成30年度第4回公募公債	〃	20,000,000
	特定資産	減価償却引当資産	公益目的事業の積立資産であり、資産取得資金として管理されている預金	21,850,000
		定期預金	〃	10,000,000
		決済用普通預金（体育会館）	〃	7,077,000
	特別修繕引当資産	決済用普通預金	公益目的事業の積立資産であり、特定費用準備資金として管理されている預金	26,092,000
		京都市平成29年度第4回公募公債	〃	20,000,000
		事業平準化積立資産	管理目的の財源として使用する財産	45,009,000
	退職給付引当資産	定期預金	〃	10,000,000
		京都市令和3年度第2回公募公債	〃	20,000,000
		京都市平成30年度第4回公募公債	〃	20,000,000
		決済用普通預金（センター）	職員12名に対する退職金の支払のための資産	14,058,900
		決済用普通預金（センター）	〃	4,661,800
		決済用普通預金（センター）	〃	1,644,000
		決済用普通預金（体育会館）	職員1名に対する退職金の支払のための資産	2,110,200
		決済用普通預金（体育会館）	〃	1,027,700

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
その他の固定資産	構築物	庭園水銀灯等	公益目的保有財産であり、障害者スポーツ施設等の運営事業に使用している	4
	車両運搬具	マイクロバス等	〃	1,289,919
	什器備品	バスケット用車いす等	〃	9,224,193
	ソフトウェア	ホームページ等	〃	1,895,701
	電話加入権	電話加入権	〃	74,984
	保証金	京都市行政財産保証金	放課後等デイサービス事業所設置スペースの保証金	578,500
固定資産合計				241,593,901
資産合計				259,271,201
(流動負債)	未払金	当該事業年度業者支払残額等	公益目的事業、収益事業及び法人会計に係る費用の未払い分	8,961,377
	前受金	令和5年度事業に対する収入	サントリーチャレンジド・スポーツアスリート奨励金（団体給付分）	100,000
	預り金	職員等の所得税等の預り金	所得税等納付までの預り金	1,049,199
	賞与引当金	職員に対するもの	職員13名に対する賞与の支払に備えたもの	7,008,326
流動負債合計				17,118,902
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員13名に対する退職金の支払に備えたもの	23,502,600
固定負債合計				23,502,600
負債合計				40,621,502
正味財産				218,649,699