

貸借対照表

令和8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	7,039,098	3,944,944	3,094,154
未収金	9,065,433	14,973,787	△ 5,908,354
前払金	144,882	238,242	△ 93,360
繰越商品	237,321	194,933	42,388
流動資産合計	16,486,734	19,351,906	△ 2,865,172
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	33,864,000	38,177,000	△ 4,313,000
特別修繕引当資産	40,008,400	42,197,400	△ 2,189,000
事業平準化積立資産	94,609,000	97,009,000	△ 2,400,000
障スポ振興事業特定預金	9,000,000	10,000,000	△ 1,000,000
退職給付引当資産	25,006,300	26,820,700	△ 1,814,400
特定資産合計	202,487,700	214,204,100	△ 11,716,400
(3) その他固定資産			
構築物	4	4	0
車両運搬具	3	3	0
什器備品	11,160,633	10,117,169	1,043,464
ソフトウェア	2,148,441	3,026,341	△ 877,900
電話加入権	74,984	74,984	0
保証金	578,500	578,500	0
その他固定資産合計	13,962,565	13,797,001	165,564
固定資産合計	241,450,265	253,001,101	△ 11,550,836
資産合計	257,936,999	272,353,007	△ 14,416,008
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	8,074,544	10,081,512	△ 2,006,968
前受金	100,000	100,000	0
預り金	719,039	832,911	△ 113,872
賞与引当金	6,889,592	6,552,270	337,322
流動負債合計	15,783,175	17,566,693	△ 1,783,518
2. 固定負債			
退職給付引当金	25,006,300	26,820,700	△ 1,814,400
固定負債合計	25,006,300	26,820,700	△ 1,814,400
負債合計	40,789,475	44,387,393	△ 3,597,918
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
寄付金	9,000,000	10,000,000	△ 1,000,000
受贈什器備品	1,443,751	1,608,751	△ 165,000
指定正味財産合計	15,443,751	16,608,751	△ 1,165,000
(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	(5,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(9,000,000)	(10,000,000)	(△1,000,000)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(20,000,000)	(20,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(168,481,400)	(177,383,400)	(△ 8,902,000)
正味財産合計	217,147,524	227,965,614	△ 10,818,090
負債及び正味財産合計	257,936,999	272,353,007	△ 14,416,008

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	38,177,000	0	4,313,000	33,864,000
特別修繕引当資産	42,197,400	10,000,000	12,189,000	40,008,400
事業平準化積立資産	97,009,000	0	2,400,000	94,609,000
障スポ振興事業特定預金	10,000,000	0	1,000,000	9,000,000
退職給付引当資産	26,820,700	11,839,400	13,653,800	25,006,300
小 計	214,204,100	21,839,400	33,555,800	202,487,700
合 計	239,204,100	21,839,400	33,555,800	227,487,700

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	33,864,000		(33,864,000)	
特別修繕引当資産	40,008,400		(40,008,400)	
事業平準化積立資産	94,609,000		(94,609,000)	
障スポ振興事業特定預金	9,000,000	(9,000,000)		
退職給付引当資産	25,006,300			(25,006,300)
小 計	202,487,700	(9,000,000)	(168,481,400)	(25,006,300)
合 計	227,487,700	(14,000,000)	(188,481,400)	(25,006,300)

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	12,856,361	12,856,358	3
什器備品	65,700,444	54,539,811	11,160,633
ソフトウェア	8,490,475	6,342,034	2,148,441
電話加入権	74,984	0	74,984
保証金	578,500	0	578,500
合 計	94,880,558	80,917,993	13,962,565

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	19,559,140	△ 440,860
京都市平成30年度第4回公募公債	40,000,000	38,398,640	△ 1,601,360
京都市令和3年度第2回公募公債	25,000,000	22,562,500	△ 2,437,500

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	(公財) 京都新聞社会福祉事業団	—	100,000	100,000	—	—
アスリート支援助成金	日本フィランソロビー協会	—	100,000	100,000	—	—
ロッカー購入助成金	(公財) 中央競馬馬主社会福祉財団	—	1,608,750	165,000	1,443,750	指定正味財産
寄付金						
障害者スポーツ振興に対する寄付金	個人	10,000,000	0	1,000,000	9,000,000	指定正味財産
令和7年度広報紙寄付金	茶道裏千家	—	50,000	50,000	—	—
令和7年度広報紙寄付金	北尾商事株式会社	—	50,000	50,000	—	—
合 計		10,000,000	1,908,750	1,465,000	10,443,750	

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	165,000
寄付金取崩しによる振替額	1,000,000
基本財産受取利息	3,750
合 計	1,168,750