

決 算 財 務 諸 表

貸 借 対 照 表

平成26年3月31日現在

(公財) 行田市産業・文化・スポーツいきいき財団

(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	57,637,583	61,974,060	△ 4,336,477
現金	423,767	842,024	△ 418,257
普通預金 埼玉りそな銀行行田支店	57,011,329	60,961,816	△ 3,950,487
普通預金 武蔵野銀行行田支店	180,905	159,960	20,945
普通預金 埼玉縣信用金庫行田支店	15,976	7,457	8,519
普通預金 足利銀行行田支店	5,606	2,803	2,803
未収金	495,068	454,075	40,993
仮払金	271,690	19,912	251,778
流動資産合計	58,404,341	62,448,047	△ 4,043,706
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産有価証券	200,509,400	200,566,000	△ 56,600
基本財産合計	200,509,400	200,566,000	△ 56,600
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	79,971,197	71,972,005	7,999,192
減価償却引当資産	766,499	766,499	0
特定資産合計	80,737,696	72,738,504	7,999,192
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1	1	0
その他固定資産合計	1	1	0
固定資産合計	281,247,097	273,304,505	7,942,592
資産合計	339,651,438	335,752,552	3,898,886
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	57,110,089	14,075,581	43,034,508
預り金	274,003	1,355,503	△ 1,081,500
流動負債合計	57,384,092	15,431,084	41,953,008
2. 固定負債			
退職給付引当金	85,386,665	75,582,317	9,804,348
固定負債合計	85,386,665	75,582,317	9,804,348
負債合計	142,770,757	91,013,401	51,757,356
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	200,000,000	200,000,000	0
指定正味財産合計	200,000,000	200,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(200,000,000)	(200,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	△ 3,119,319	44,739,151	△ 47,858,470
(うち基本財産への充当額)	(509,400)	(566,000)	(△ 56,600)
(うち特定資産への充当額)	(766,499)	(766,499)	(0)
正味財産合計	196,880,681	244,739,151	△ 47,858,470
負債及び正味財産合計	339,651,438	335,752,552	3,898,886

貸借対照表内訳表

公益財団法人
行田市産業・文化・スポーツいきいき財団

平成26年 3月31日現在

(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
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	83,220,215	△	25,515,245	△	67,387
現金	370,500		53,267		0
普通預金埼玉りそな銀行行田支店	82,849,715	△	25,568,512	△	269,874
普通預金武蔵野銀行行田支店	0		0		180,905
普通預金埼玉県信用金庫行田支店	0		0		15,976
普通預金足利銀行行田支店	0		0		5,606
未収金	13,869		289,415		191,784
仮払金	72,855		197,060		1,775
会計間勘定	0		26,993,042	△	0
公1 文化振興事業会計勘定 (借)	0	△	2,687,400		2,687,400
公2 スポーツ振興事業会計勘定 (借)	0	△	1,181,566		1,181,566
収1 施設貸与・駐車場管理運営事業等会計勘定 (借)	0		11,510,398	△	11,510,398
収2 施設利用サービス促進事業会計勘定 (借)	0		19,398,051	△	19,398,051
法人会計勘定 (借)	0	△	46,441		46,441
流動資産合計	83,306,939		1,964,272	△	26,993,042
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本財産有価証券	200,000,000		0		509,400
基本財産合計	200,000,000		0		509,400
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	61,542,974		11,053,123		7,375,100
減価償却引当資産	0		0		766,499
特定資産合計	61,542,974		11,053,123		8,141,599
(3) その他固定資産					
車両運搬具	0		0		1
その他固定資産合計	0		0		1
固定資産合計	261,542,974		11,053,123		8,651,000
資産合計	344,849,913		13,017,395	△	26,993,042
II 負債の部					
1. 流動負債					
現金預金					57,637,583
現金					423,767
普通預金埼玉りそな銀行行田支店					57,011,329
普通預金武蔵野銀行行田支店					180,905
普通預金埼玉県信用金庫行田支店					15,976
普通預金足利銀行行田支店					5,606
未収金					495,068
仮払金					271,690
会計間勘定					-
公1 文化振興事業会計勘定 (借)					-
公2 スポーツ振興事業会計勘定 (借)					-
収1 施設貸与・駐車場管理運営事業等会計勘定 (借)					-
収2 施設利用サービス促進事業会計勘定 (借)					-
法人会計勘定 (借)					-
流動負債合計					58,404,341
2. 固定負債					
(1) 基本財産					
基本財産有価証券					200,509,400
基本財産合計					200,509,400
(2) 特定負債					
退職給付引当負債					79,971,197
減価償却引当負債					766,499
特定負債合計					80,737,696
(3) その他固定負債					
車両運搬具					1
その他固定負債合計					1
固定負債合計					281,247,097
負債合計					339,651,438

貸借対照表内訳表

公益財団法人
行田市産業・文化・スポーツいきいき財団

平成26年 3月31日現在

(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
未払金	55,835,635	1,120,438	154,016		57,110,089
預り金	12,184	0	286,187		274,003
会計間勘定	△				
公1 文化振興事業会計勘定(貸)	26,891,126	101,916	0	△	26,993,042
公2 スポーツ振興事業会計勘定(貸)	836,252	0	0	△	836,252
)	123,480	0	0		123,480
公3 産業振興・地域コミュニティ推進事業会計勘定(貸)	2,444,743	0	0	△	2,444,743
公4 連の里ふれあい推進事業会計勘定(貸)	23,733,611	0	0	△	23,733,611
取2 施設利用サービス促進事業会計勘定(貸)	0	101,916	0	△	101,916
流動負債合計	82,714,577	1,222,354	440,203	△	57,384,092
2. 固定負債					
退職給付引当金	65,707,469	11,795,041	7,884,155		85,386,665
固定負債合計	65,707,469	11,795,041	7,884,155		85,386,665
負債合計	148,422,046	13,017,395	8,324,358	△	142,770,757
Ⅲ 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
寄附金	200,000,000	0	0		200,000,000
指定正味財産合計	200,000,000	0	0		200,000,000
(うち基本財産への充当額)	(200,000,000)	(0)	(0)		(200,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)		(0)
2. 一般正味財産	△ 3,572,133	0	452,814	△	3,119,319
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(509,400)	(	(509,400)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(766,499)	(	(766,499)
正味財産合計	196,427,867	0	452,814		196,880,681
負債及び正味財産合計	344,849,913	13,017,395	8,777,172	△	339,651,438

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(公財) 行田市産業・文化・スポーツいきいき財団

(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	[1,123,674]	[1,640,000]	[△ 516,326]
基本財産受取利息	1,123,674	1,640,000	△ 516,326
②事業収益	[500,083,773]	[495,414,695]	[4,669,078]
指定管理事業受託収益	(380,465,000)	(381,286,000)	(△ 821,000)
産業文化会館指定管理事業受託収益	89,850,000	91,525,000	△ 1,675,000
はにわの館指定管理事業受託収益	3,935,000	3,978,000	△ 43,000
体育施設指定管理事業受託収益	128,661,000	128,220,000	441,000
公園施設指定管理事業受託収益	52,889,000	56,472,000	△ 3,583,000
古代蓮の里指定管理事業受託収益	61,173,000	56,374,000	4,799,000
商工センター指定管理事業受託収益	43,957,000	44,717,000	△ 760,000
利用料収益	(78,043,178)	(75,307,795)	(2,735,383)
産業文化会館利用料収益	8,169,482	8,625,019	△ 455,537
体育施設利用料収益	28,323,560	27,338,200	985,360
公園施設利用料収益	517,044	500,623	16,421
古代蓮の里利用料収益	32,486,152	30,148,920	2,337,232
商工センター利用料収益	8,546,940	8,695,033	△ 148,093
文化事業収益	(10,100,400)	(6,953,850)	(3,146,550)
文化事業収益	106,000	118,500	△ 12,500
文化事業入場料収益	9,994,400	6,649,000	3,345,400
共催事業収益	0	186,350	△ 186,350
はにわづくり事業収益	(2,306,300)	(2,500,100)	(△ 193,800)
スポーツ事業収益	(7,179,300)	(7,184,900)	(△ 5,600)
古代蓮の里事業収益	(21,934,595)	(22,104,550)	(△ 169,955)
古代蓮の里事業収益	21,694,895	21,901,200	△ 206,305
古代蓮会館事業収益	239,700	203,350	36,350
産業振興・地域コミュニティ推進事業収益	(55,000)	(77,500)	(△ 22,500)
③受取補助金	[19,564,000]	[18,581,000]	[983,000]
受取地方公共団体補助金	19,564,000	18,581,000	983,000
④受取助成金	[278,000]	[407,000]	[△ 129,000]
受取助成金	278,000	407,000	△ 129,000
⑤雑収益	[4,134,981]	[3,820,647]	[314,334]
受取利息	67,193	33,159	34,034
雑収益	4,067,788	3,787,488	280,300
経常収益計	525,184,428	519,863,342	5,321,086
(2) 経常費用			
①事業費	[514,800,656]	[464,932,894]	[49,867,762]
役員報酬	2,240,000	1,400,000	840,000
給料手当	84,107,962	83,995,188	112,774
福利厚生費	15,176,857	14,958,962	217,895
旅費交通費	15,860	27,930	△ 12,070
退職給付費用	8,930,423	8,781,221	149,202
賃金	61,241,262	61,956,613	△ 715,351
報償費	851,484	875,023	△ 23,539
諸謝金	5,938,740	5,859,640	79,100
消耗品費	12,491,340	13,652,226	△ 1,160,886
賄材料費	2,467,075	2,435,299	31,776
燃料費	9,808,681	7,388,881	2,419,800
印刷製本費	3,747,238	3,651,984	95,254
光熱水料費	67,547,440	62,210,872	5,336,568
修繕費	4,027,295	4,157,382	△ 130,087
食糧費	240,818	147,049	93,769
被服費	405,275	298,473	106,802

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
役務費	581,100	510,000	71,100
通信運搬費	1,686,077	1,702,345	△ 16,268
広告宣伝費	1,372,980	1,444,800	△ 71,820
支払手数料	747,696	767,062	△ 19,366
保険料	634,485	702,741	△ 68,256
委託料	163,588,353	157,362,182	6,226,171
使用料及び賃借料	11,138,026	13,240,510	△ 2,102,484
原材料費	1,036,297	856,620	179,677
備品購入費	39,501	36,180	3,321
支払負担金	163,700	166,800	△ 3,100
支払助成金	0	715,000	△ 715,000
租税公課	8,603,170	15,631,911	△ 7,028,741
指定管理料償還金	45,971,521	0	45,971,521
②管理費	[13,640,018]	[15,393,370]	[△ 1,753,352]
役員報酬	1,528,000	2,324,000	△ 796,000
給料手当	5,717,456	5,790,181	△ 72,725
福利厚生費	1,414,492	1,371,415	43,077
旅費交通費	53,830	31,500	22,330
退職給付費用	873,925	1,667,300	△ 793,375
交際費	0	0	0
消耗品費	121,811	204,773	△ 82,962
車両運搬具減価償却費	0	0	0
燃料費	0	18,830	△ 18,830
印刷製本費	0	38,745	△ 38,745
光熱水料費	216,634	0	216,634
修繕費	70,387	0	70,387
食糧費	15,810	20,500	△ 4,690
被服費	28,900	8,190	20,710
役務費	675,972	943,929	△ 267,957
通信運搬費	0	4,890	△ 4,890
支払手数料	129,190	144,625	△ 15,435
保険料	70,470	43,530	26,940
委託料	775,194	367,500	407,694
使用料及び賃借料	1,801,800	1,845,900	△ 44,100
支払負担金	5,800	5,800	0
支払助成金	120,000	120,000	0
租税公課	20,347	441,762	△ 421,415
経常費用計	528,440,674	480,326,264	48,114,410
当期経常増減額	△ 3,256,246	39,537,078	△ 42,793,324
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			
①指定管理料償還金	[44,602,224]	[34,029,796]	[10,572,428]
指定管理料償還金	44,602,224	34,029,796	10,572,428
経常外費用計	44,602,224	34,029,796	10,572,428
当期経常外増減額	△ 44,602,224	△ 34,029,796	△ 10,572,428
当期一般正味財産増減額	△ 47,858,470	5,507,282	△ 53,365,752
一般正味財産期首残高	44,739,151	39,231,869	5,507,282
一般正味財産期末残高	△ 3,119,319	44,739,151	△ 47,858,470
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	200,000,000	200,000,000	0
指定正味財産期末残高	200,000,000	200,000,000	0
III 正味財産期末残高	196,880,681	244,739,151	△ 47,858,470

正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(公財) 行田市産業・文化・スポーツいきいき財団

(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	公 2	公 3	公 4	共通	小 計	収 1	収 2	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											
①基本財産運用収益	280,918	280,916	280,921	280,919	0	1,123,674	0	0	0	0	1,123,674
基本財産受取利息	280,918	280,916	280,921	280,919	0	1,123,674	0	0	0	0	1,123,674
②事業収益	109,884,943	206,189,405	36,505,304	52,042,239	0	404,621,891	46,894,407	48,567,475	0	95,461,882	500,083,773
指定管理事業受託収益	90,979,321	171,288,645	30,418,244	32,666,387	0	325,352,587	28,269,693	26,842,780	0	55,112,403	380,465,000
産業文化会館指定管理事業受託収益	87,154,500	0	0	0	0	87,154,500	2,695,500	0	0	2,695,500	89,850,000
はにわの館指定管理事業受託収益	3,824,821	0	0	0	0	3,824,821	0	110,179	0	110,179	3,935,000
体育施設指定管理事業受託収益	0	119,140,086	0	0	0	119,140,086	9,520,914	0	0	9,520,914	128,661,000
公園施設指定管理事業受託収益	0	52,148,559	0	0	0	52,148,559	740,441	0	0	740,441	52,889,000
古代道の里指定管理事業受託収益	0	0	0	0	0	0	1,774,012	26,732,601	0	28,506,613	61,173,000
商工センター指定管理事業受託収益	6,528,722	27,721,460	6,032,060	19,136,152	0	30,418,244	13,538,756	0	0	13,538,756	43,957,000
利用料収益	6,528,722	27,721,460	6,032,060	19,136,152	0	30,418,244	1,640,760	0	0	1,640,760	78,043,178
産業文化会館利用料収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
体育施設利用料収益	0	27,696,460	0	0	0	27,696,460	627,100	0	0	627,100	28,323,560
公園施設利用料収益	0	25,000	0	0	0	25,000	492,044	0	0	492,044	517,044
古代道の里利用料収益	0	0	0	19,136,152	0	19,136,152	13,350,000	0	0	13,350,000	32,486,152
商工センター利用料収益	0	0	6,032,060	0	0	6,032,060	2,514,880	0	0	2,514,880	8,546,940
文化事業収益	10,100,400	0	0	0	0	10,100,400	0	0	0	0	10,100,400
文化事業収益	106,000	0	0	0	0	106,000	0	0	0	0	106,000
文化事業入場料収益	9,994,400	0	0	0	0	9,994,400	0	0	0	0	9,994,400
共催事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
はにわづくり事業収益	2,276,500	0	0	0	0	2,276,500	0	29,300	0	29,300	2,306,300
スポーツ事業収益	0	7,179,300	0	0	0	7,179,300	0	0	0	0	7,179,300
古代道の里事業収益	0	0	0	239,700	0	239,700	0	21,694,895	0	21,694,895	21,934,595
古代道の里事業収益	0	0	0	0	0	0	0	21,694,895	0	21,694,895	21,694,895
古代道会館事業収益	0	0	0	239,700	0	239,700	0	0	0	0	239,700
産業振興・地域コミュニティ推進事業収益	0	0	55,000	0	0	55,000	0	0	0	0	55,000
③受取補助金	2,782,000	4,442,000	374,000	1,531,000	0	9,129,000	0	0	0	10,435,000	19,564,000
受取地方公共団体補助金	2,782,000	4,442,000	374,000	1,531,000	0	9,129,000	0	0	0	10,435,000	19,564,000
④受取助成金	278,000	0	0	0	0	278,000	0	0	0	0	278,000
受取助成金	278,000	0	0	0	0	278,000	0	0	0	0	278,000
⑤雑収益	0	0	0	0	0	0	0	3,885,018	0	3,885,018	4,134,981
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	67,193
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	3,885,018	0	3,885,018	182,770
経常収益計	113,225,861	210,912,821	37,160,295	53,854,158	0	415,152,585	46,894,407	52,452,493	0	99,346,900	525,184,428

(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	公 2	公 3	公 4	共通	小 計	取 1	取 2	共 通	小 計	
(2) 経常費用											
① 事業費											
役員報酬	115,111,461	211,108,527	39,003,305	75,488,338	0	440,711,631	30,869,142	43,219,883	0	74,089,025	514,800,656
給料手当	840,000	840,000	280,000	280,000	0	2,240,000	0	0	0	0	2,240,000
福利厚生費	19,655,017	37,370,574	1,786,238	10,352,422	0	69,164,251	3,915,248	11,028,463	0	14,943,711	84,107,962
旅費交通費	3,025,762	6,789,889	478,411	1,995,416	0	12,289,478	770,342	2,117,037	0	2,887,379	15,176,857
退職給付費用	6,300	7,900	0	1,660	0	15,860	0	0	0	0	15,860
賃金	2,099,379	3,893,530	106,765	1,279,258	0	7,378,932	377,939	1,174,092	0	1,551,491	8,930,423
報償費	6,748,519	84,981,355	3,528,280	5,364,564	0	50,622,718	2,288,125	8,330,419	0	10,618,544	61,241,262
諸謝金	200,045	401,617	0	249,822	0	851,484	0	0	0	0	851,484
消耗品費	975,000	4,213,740	120,000	630,000	0	5,938,740	0	0	0	0	5,938,740
脂材料費	1,843,516	6,877,829	543,863	1,331,882	0	10,597,090	821,812	1,072,433	0	1,894,250	12,491,340
燃料費	185,043	8,871,520	0	56,457	0	9,113,020	695,661	2,467,075	0	2,467,075	2,467,075
印刷製本費	2,268,635	172,098	54,132	870,555	0	3,365,420	381,818	0	0	695,661	9,808,681
光熱水料費	15,340,196	28,748,154	6,155,696	9,825,525	0	60,069,571	4,991,126	2,486,743	0	7,477,869	3,747,238
修繕費	1,018,411	2,033,050	275,893	325,500	0	3,652,854	265,766	108,675	0	374,441	67,547,440
食糧費	186,540	54,278	0	0	0	240,818	0	0	0	0	4,027,295
被服費	40,950	158,950	0	119,627	0	319,527	0	85,748	0	85,748	240,818
役務費	0	468,500	7,500	71,100	0	547,100	0	34,000	0	34,000	405,275
通信運搬費	249,418	702,674	88,311	425,606	0	1,466,009	91,081	128,987	0	220,068	581,100
広告宣伝費	637,980	107,100	0	627,900	0	1,372,980	0	0	0	0	1,686,077
支払手数料	207,353	529,423	0	10,920	0	747,696	0	0	0	0	1,372,980
保険料	61,174	423,224	44,900	86,618	0	615,916	969	17,600	0	18,569	747,696
委託料	51,058,437	51,977,834	18,650,400	21,081,471	0	142,768,142	14,896,793	5,923,418	0	20,820,211	634,485
使用料及び賃借料	1,391,812	993,778	422,237	991,189	0	3,799,016	498,666	6,840,344	0	7,339,010	163,588,353
原材料費	307,962	628,404	890	0	0	937,256	90,849	8,192	0	99,041	11,138,026
備品購入費	0	0	0	39,501	0	39,501	0	0	0	0	1,036,297
支払負担金	40,000	32,700	90,000	1,000	0	163,700	0	0	0	0	39,501
支払助成金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	163,700
租税公課	1,203,463	4,074,151	397,591	747,826	0	6,423,031	783,487	1,396,652	0	2,180,139	8,603,170
指定管理料償還金	5,520,549	15,756,255	5,972,198	18,722,519	0	45,971,521					45,971,521
② 管理費											
役員報酬											
給料手当											
福利厚生費											
旅費交通費											
退職給付費用											
交際費											
消耗品費											
車両運搬具減価償却費											
燃料費											
印刷製本費											
光熱水料費											
修繕費											
食糧費											
被服費											
役務費											
通信運搬費											
支払手数料											
保険料											
委託料											
使用料及び賃借料											
支払負担金											
支払助成金											
租税公課											
経常費用計	115,111,461	211,108,527	39,003,305	75,488,338	0	440,711,631	30,869,142	43,219,883	0	74,089,025	528,440,674

(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	公2	公3	公4	小 計	収1	収2	小 計			
当期経常増減額	-1,885,600	-196,206	-1,843,080	-21,634,180	0	16,025,265	9,232,610	25,257,875	-2,955,055		-3,256,246
2 経常外増減の部											
(1) 経常外収益											
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
(2) 経常外費用											
指定管理料償還金	10,741,927	18,754,305	2,473,573	957,643	40,328,008	2,469,616	743,160	1,061,440	0		44,602,224
経常外費用計	10,741,927	18,754,305	2,473,573	957,643	40,328,008	2,469,616	743,160	1,061,440	0		44,602,224
当期経常外増減額	-10,741,927	-18,754,305	-2,473,573	-957,643	-40,328,008	-2,469,616	-743,160	-1,061,440	0		-44,602,224
他会計振替額	1,885,600	196,206	1,843,080	20,838,377	7,400,560	-15,859,191	-8,904,072	1,061,440	-8,462,000		0
当期一般正味財産増減額	-10,741,927	-18,754,305	-2,473,573	-1,753,446	0	-2,303,542	-414,622	0	-11,417,055		-47,858,470
一般正味財産期首残高	9,987,371	17,292,129	2,408,587	463,031	30,151,118	2,303,542	414,622	2,718,164	11,869,869		44,739,151
一般正味財産期末残高	-754,556	-1,462,176	-64,986	-1,290,415	0	0	0	0	452,814		-3,119,319
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	0	0		0
指定正味財産期首残高	50,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000	200,000,000	0	0	0	0		200,000,000
指定正味財産期末残高	50,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000	200,000,000	0	0	0	0		200,000,000
III 正味財産期末残高	49,245,444	48,537,824	49,935,014	48,709,585	196,427,867	0	0	0	452,814		196,880,681

財務諸表に対する注記

(公財) 行田市産業・文化・スポーツいきいき財団

1. 重要な会計方針

- (1) 平成24年度から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 改正平成21年10月16日 内閣府公益認定等委員会)を採用している。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券
償却原価法(定額法)
- (3) 固定資産の減価償却の方法
車両運搬具・・・・・・法人税法に規定する法定耐用年数による定額法を採用している。
- (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、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
尚、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算し、会計基準変更時差異(19,856,719)は、11年で費用処理している。
- (5) リース取引の処理方法
リース物件については、所有権移転外のものであり、取得したリース物件の価格に重要性が乏しい場合として、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行っている。
- (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				
基本財産有価証券	200,566,000	0	56,600	200,509,400
小 計	200,566,000	0	56,600	200,509,400
特定資産				
退職給付引当資産	71,972,005	8,000,000	808	79,971,197
減価償却引当資産	766,499	0	0	766,499
小 計	72,738,504	8,000,000	808	80,737,696
合 計	273,304,504	8,000,000	57,408	281,247,096

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				
基本財産有価証券	200,509,400	(200,000,000)	(509,400)	(0)
小 計	200,509,400	(200,000,000)	(509,400)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	79,971,197	(0)	(0)	(79,971,197)
減価償却引当資産	766,499	(0)	(766,499)	(0)
小 計	80,737,696	(0)	(766,499)	(79,971,197)
合 計	281,247,096	(200,000,000)	(1,275,899)	(79,971,197)

4. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
車両運搬具	766,500	766,499	1
合 計	766,500	766,499	1

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、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格、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種 類	帳簿価格	時 価	評価損益
第321回 利付国債	8,500,807	8,501,700	893
第328回 利付国債	200,509,400	200,680,000	170,600
25-1 彩の国みらい債	8,000,000	8,032,000	32,000
合 計	217,010,207	217,213,700	203,493

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。

(単位：円)

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						
運営補助金	行田市	0	19,564,000	19,564,000	0	—
	合 計		19,564,000	19,564,000	0	0

7. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

①退職給付債務	-99,827,916
②会計基準変更時差異の未処理額	14,441,251
③退職給付引当金 (①+②)	-85,386,665

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

①勤務費用	7,999,192
②会計基準変更時差異の処理額	1,805,156
③退職給付費用 (①+②)	9,804,348

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務等の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

(5) 会計基準変更時差異の処理年数：11年

8. 重要な事象

当財団は平成25年4月1日に公益財団へ移行した。

付 属 明 細 書

平成26年3月31日現在

(公財) 行田市産業・文化・スポーツいきいき財団

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区分・資産の種類	期首帳簿価格	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価格
基本財産				
基本財産有価証券	200,566,000	0	56,600	200,509,400
小　　計	200,566,000	0	56,600	200,509,400
特定資産				
退職給付引当資産	71,972,005	8,000,000	808	79,971,197
減価償却引当資産	766,499	0	0	766,499
小　　計	72,738,504	8,000,000	808	80,737,696
合　　計	273,304,504	8,000,000	57,408	281,247,096

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	
退職給付引当金	75,582,317	9,805,156	0	808	85,386,665

財 産 目 録

平成26年3月31日現在

(公財) 行田市産業・文化・スポーツいきいき財団
(単位: 円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	増減
(流動資産)			
現金預金	手元保管		423,767
現金	埼玉りそな銀行行田支店	運転資金	57,011,329
普通預金	武蔵野銀行行田支店		180,905
	埼玉縣信用金庫行田支店		15,976
	足利銀行行田支店		5,606
未収金		自販機販売手数料3月分等	495,068
仮払金		消費税仮払金等	271,690
流動資産合計			58,404,341
(固定資産)			
基本財産			
基本財産有価証券	第328回 利付国債(10年)	運用益は公益事業用資金としている	200,509,400
特定資産			
退職給付引当資産	埼玉りそな銀行行田支店	職員退職金支払のため積立金として管理している	9,996,390
	武蔵野銀行行田支店		9,500,000
	埼玉縣信用金庫行田支店		8,914,000
	足利銀行行田支店		8,011,000
	群馬銀行行田支店		9,798,000
	ゆうちょ銀行		8,232,000
	J Aほくさい太田支店		9,019,000
	有価証券		
	第321回 利付国債(2年)		8,500,807
	25-1彩の国みらい債		8,000,000
減価償却引当資産	定期預金	固定資産取得のための積立金として管理している	766,499
	埼玉りそな銀行行田支店		
その他固定資産			
車両運搬具	軽自動車1台	法人管理用として使用	1
固定資産合計			281,247,097
資産合計			339,651,438
(流動負債)			
未払金		賃金3月分・社会保険料	57,110,089
預り金		消費税・償還金他未払費用	
		所得税等の預り金	274,003
流動負債合計			57,384,092
(固定負債)			
退職給付引当金		職員退職給付金に対する引当金である	85,386,665
固定負債合計			85,386,665
負債合計			142,770,757
正味財産			196,880,681

監 査 報 告 書

平成26年 5月 2日

公益財団法人行田市産業・文化・スポーツいきいき財団
理 事 長 工 藤 正 司 様

公益財団法人行田市産業・文化・スポーツいきいき財団

監 事

堀 口 真 弘 

監 事

木 村 義 

私たち監事は、公益財団法人行田市産業・文化・スポーツいきいき財団の、平成25年4月1日から平成26年3月31日までの事業年度における会計及び業務の監査を行ったので、次のとおり報告します。

1. 監査の方法の概要

- (1) 会計監査については、帳簿並びに関係書類の閲覧など、必要と思われる監査手続きを用いて、計算書類（貸借対照表・正味財産増減計算書）及びその付属明細書並びに財産目録の正確性を検討した。
- (2) 業務監査については、事務局から業務の報告を聴取し、関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて、業務執行の妥当性を検討した。

2. 監査意見

- (1) 計算書類（貸借対照表・正味財産増減計算書）及びその付属明細書並びに財産目録は会計帳簿の記載金額と一致し、法人の収支及び財産の状況を正しく示していると認める。
- (2) 事業報告書の内容は定款に従い、適正に執行されていると認める。
- (3) 理事の職務執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実はないと認める。