

貸 借 対 照 表

平成29年3月31日現在

公益財団法人行田市産業・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	65,800,095	61,940,360	3,859,735
現金	447,208	488,298	△ 41,090
普通預金 埼玉りそな銀行行田支店	65,018,835	61,230,841	3,787,994
普通預金 武蔵野銀行行田支店	187,634	187,633	1
普通預金 埼玉縣信用金庫行田支店	131,010	19,862	111,148
普通預金 足利銀行行田支店	15,408	13,726	1,682
未収金	1,274,991	636,404	638,587
立替金	10,160	230,182	△ 220,022
流動資産合計	67,085,246	62,806,946	4,278,300
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産有価証券	200,339,600	200,396,200	△ 56,600
基本財産合計	200,339,600	200,396,200	△ 56,600
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	107,226,010	97,475,972	9,750,038
減価償却引当資産	766,499	766,499	0
特定資産合計	107,992,509	98,242,471	9,750,038
(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	308,332,110	298,638,672	9,693,438
資産合計	375,417,356	361,445,618	13,971,738
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	44,965,105	54,966,476	△ 10,001,371
未払法人税等	4,861,000	603,500	4,257,500
未払消費税	7,244,695	4,044,855	3,199,840
預り金	430,060	440,043	△ 9,983
流動負債合計	57,500,860	60,054,874	△ 2,554,014
2. 固定負債			
退職給付引当金	105,850,176	98,298,322	7,551,854
固定負債合計	105,850,176	98,298,322	7,551,854
負債合計	163,351,036	158,353,196	4,997,840
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			
(うち基本財産への充当額)	(339,600)	(396,200)	(△ 56,600)
(うち特定資産への充当額)	(2,142,333)	(766,499)	(1,375,834)
正味財産合計	212,066,320	203,092,422	8,973,898
負債及び正味財産合計	375,417,356	361,445,618	13,971,738

貸借対照表内訳表
平成29年3月31日現在

公益財団法人行田市産業・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					
現金	64,252,845	1,207,908	339,342		65,800,095
普通預金 埼玉りそな銀行行田支店	327,560	119,648	0		447,208
普通預金 武蔵野銀行行田支店	63,925,285	1,088,260	5,290		65,018,835
普通預金 埼玉縣信用金庫行田支店	0	0	187,634		187,634
普通預金 足利銀行行田支店	0	0	131,010		131,010
未収金	0	0	15,408		15,408
立替金	10,160	1,274,991	0		1,274,991
会計間勘定	33,670,184	23,475,551	0	△ 57,145,735	10,160
流動資産合計	97,933,189	25,958,450	339,342	△ 57,145,735	67,085,246
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本財産有価証券	200,000,000	0	339,600		200,339,600
基本財産合計	200,000,000	0	339,600		200,339,600
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	83,355,617	14,381,062	9,489,331		107,226,010
減価償却引当資産	0	0	766,499		766,499
特定資産合計	83,355,617	14,381,062	10,255,830		107,992,509
(3) その他固定資産					
車両運搬具	0	0	1		1
その他固定資産合計	0	0	1		1
固定資産合計	283,355,617	14,381,062	10,595,431		308,332,110
資産合計	381,288,806	40,339,512	10,934,773	△ 57,145,735	375,417,356
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	43,056,821	1,661,874	246,410		44,965,105
未払法人税等	0	4,861,000	0		4,861,000
未払消費税	2,136,919	5,107,776	0		7,244,695
預り金	14,818	27,266	387,976		430,060
会計間勘定	55,902,287	1,243,448	0	△ 57,145,735	-
流動負債合計	101,110,845	12,901,364	634,386	△ 57,145,735	57,500,860
2. 固定負債					
退職給付引当金	82,163,860	14,237,161	9,449,155		105,850,176
固定負債合計	82,163,860	14,237,161	9,449,155		105,850,176
負債合計	183,274,705	27,138,525	10,083,541	△ 57,145,735	163,351,036
正味財産の部					
正味財産	200,000,000	0	0		200,000,000
1. 指定正味財産					
寄付金	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	△ 1,985,899	13,200,987	851,232		12,066,320
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(339,600)	()	(339,600)
(うち特定資産への充当額)	(1,991,757)	(143,901)	(806,675)	()	(2,142,333)
正味財産合計	198,014,101	13,200,987	851,232		212,066,320
負債及び正味財産合計	381,288,806	40,339,512	10,934,773	△ 57,145,735	375,417,356

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

公益財団法人行田市産業・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	[1,143,400]	[1,143,400]	[0]
基本財産受取利息	1,143,400	1,143,400	0
②事業収益	[557,294,344]	[523,597,233]	[33,697,111]
指定管理事業受託収益	(403,577,000)	(390,944,000)	(12,633,000)
産業文化会館指定管理事業受託収益	105,842,000	99,458,000	6,384,000
はにわの館指定管理事業受託収益	4,269,000	4,189,000	80,000
体育施設指定管理事業受託収益	139,161,000	139,243,000	△ 82,000
公園施設指定管理事業受託収益	47,627,000	46,999,000	628,000
古代蓮の里指定管理事業受託収益	67,941,000	60,162,000	7,779,000
商工センター指定管理事業受託収益	38,737,000	40,893,000	△ 2,156,000
利用料収益	(97,006,691)	(84,161,947)	(12,844,744)
産業文化会館利用料収益	8,442,810	7,222,960	1,219,850
体育施設利用料収益	33,146,950	31,701,250	1,445,700
公園施設利用料収益	506,996	290,232	216,764
古代蓮の里利用料収益	46,325,858	36,029,583	10,296,275
商工センター利用料収益	8,584,077	8,917,922	△ 333,845
文化事業収益	(16,559,480)	(10,966,700)	(5,592,780)
文化事業収益	91,000	108,500	△ 17,500
文化事業入場料収益	16,439,000	10,858,200	5,580,800
共催事業収益	29,480	0	29,480
はにわづくり事業収益	(2,640,600)	(2,631,600)	(9,000)
スポーツ事業収益	(9,658,200)	(9,202,400)	(455,800)
スポーツ事業収益	9,658,200	8,856,800	801,400
スポーツ事業受託収益	0	345,600	△ 345,600
古代蓮の里事業収益	(27,528,873)	(25,662,086)	(1,866,787)
古代蓮の里事業収益	27,165,473	25,434,436	1,731,037
古代蓮会館事業収益	363,400	227,650	135,750
産業振興・地域コミュニティ推進事業収益	(323,500)	(28,500)	(295,000)
③受取補助金	[13,145,000]	[14,442,000]	[△ 1,297,000]
受取地方公共団体補助金	13,145,000	14,442,000	△ 1,297,000
④受取委託金	[9,976,000]	[0]	[9,976,000]
受取地方公共団体委託金	9,976,000	0	9,976,000
⑤雑収益	[6,843,239]	[5,822,454]	[1,020,785]
受取利息	198,620	115,395	83,225
雑収益	6,644,619	5,707,059	937,560
経常収益計	588,401,983	545,005,087	43,396,896
(2) 経常費用			
①事業費	[561,626,797]	[530,771,420]	[30,855,377]
役員報酬	1,680,000	1,680,000	0
給料手当	99,469,597	89,884,397	9,585,200
福利厚生費	18,689,074	15,915,548	2,773,526
旅費交通費	46,350	36,810	9,540
退職給付費用	7,010,386	10,127,407	△ 3,117,021
賃金	79,321,104	60,754,876	18,566,228
報償費	959,044	890,850	68,194
諸謝金	6,555,600	6,055,125	500,475
消耗品費	17,452,689	14,631,913	2,820,776
賄材料費	3,161,295	2,662,182	499,113
燃料費	5,374,376	5,548,316	△ 173,940
印刷製本費	2,892,961	4,658,089	△ 1,765,128
光熱水料費	49,471,369	59,234,189	△ 9,762,820
修繕費	24,708,056	11,903,983	12,804,073
食糧費	185,567	131,750	53,817
被服費	463,408	490,860	△ 27,452
役務費	1,010,034	777,860	232,174
通信運搬費	1,625,290	1,611,350	13,940
広告宣伝費	1,084,536	1,270,566	△ 186,030

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
支払手数料	1,238,138	1,047,640	190,498
保険料	1,840,985	626,703	1,214,282
委託料	179,428,442	169,430,834	9,997,608
使用料及び賃借料	5,765,501	12,417,262	△ 6,651,761
原材料費	1,344,806	994,104	350,702
備品購入費	26,180	39,265	△ 13,085
支払負担金	220,620	207,760	12,860
雑費	300,000	0	300,000
租税公課	18,435,195	14,977,376	3,457,819
指定管理料償還金	31,866,194	42,764,405	△ 10,898,211
②管理費	[12,940,288]	[13,897,900]	[△ 957,612]
役員報酬	1,960,376	2,018,000	△ 57,624
給料手当	6,087,709	5,995,254	92,455
福利厚生費	1,482,039	1,462,865	19,174
旅費交通費	29,400	38,500	△ 9,100
退職給付費用	541,468	774,374	△ 232,906
交際費	16,200	0	16,200
消耗品費	169,101	134,828	34,273
車両運搬具減価償却費	0	0	0
燃料費	0	0	0
印刷製本費	0	0	0
光熱水料費	145,427	184,187	△ 38,760
修繕費	30,164	78,384	△ 48,220
食糧費	20,023	16,200	3,823
被服費	7,600	28,836	△ 21,236
役務費	437,182	751,354	△ 314,172
通信運搬費	5,362	1,370	3,992
支払手数料	129,600	131,328	△ 1,728
保険料	40,880	68,740	△ 27,860
委託料	783,985	1,155,708	△ 371,723
使用料及び賃借料	903,372	903,372	0
支払負担金	22,000	14,300	7,700
支払助成金	120,000	120,000	0
租税公課	8,400	20,300	△ 11,900
経常費用計	574,567,085	544,669,320	29,897,765
当期経常増減額	13,834,898	335,767	13,499,131
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
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	13,834,898	335,767	13,499,131
法人税・住民税及び事業税	4,861,000	603,500	4,257,500
当期一般正味財産増減額	8,973,898	△ 267,733	9,241,631
一般正味財産期首残高	3,092,422	3,360,155	△ 267,733
一般正味財産期末残高	12,066,320	3,092,422	8,973,898
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	212,066,320	203,092,422	8,973,898

正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

公益財団法人行田市産業・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	取1	取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	285,850	285,848	285,852	285,850	0	1,143,400	0	0	0	0	1,143,400
基本財産受取利息	285,850	285,848	285,852	285,850	0	1,143,400	0	0	0	0	1,143,400
② 事業収益	133,944,250	217,793,165	34,057,631	77,659,641	0	463,454,687	45,391,106	48,448,351	0	93,839,637	557,294,344
指定管理事業受託収益	106,722,290	175,394,665	26,806,004	45,044,833	0	353,967,842	28,469,880	21,139,278	0	49,609,158	403,577,000
産業文化会館指定管理事業受託収益	102,666,740	0	0	0	0	102,666,740	3,175,260	0	0	3,175,260	105,842,000
はたわの館指定管理事業受託収益	4,055,550	0	0	0	0	4,055,550	0	213,450	0	213,450	4,269,000
体育施設指定管理事業受託収益	0	128,863,086	0	0	0	128,863,086	10,297,914	0	0	10,297,914	139,161,000
公園施設指定管理事業受託収益	0	46,531,579	0	0	0	46,531,579	1,095,421	0	0	1,095,421	47,627,000
古代蓮の里指定管理事業受託収益	0	0	0	45,044,833	0	45,044,833	1,970,289	20,925,828	0	22,896,117	67,941,000
利用料収益	8,165,680	32,740,300	6,928,127	32,251,358	0	78,086,004	11,830,996	0	11,930,996	0	88,737,000
産業文化会館利用料収益	8,165,680	0	0	0	0	8,165,680	277,130	0	0	277,130	8,442,810
体育施設利用料収益	0	32,732,150	0	0	0	32,732,150	414,800	0	0	414,800	33,146,950
公園施設利用料収益	0	8,150	0	0	0	8,150	498,846	0	0	498,846	506,996
古代蓮の里利用料収益	0	0	0	32,251,358	0	32,251,358	14,074,500	0	0	14,074,500	46,325,858
商工センター利用料収益	16,559,480	0	6,928,127	0	0	23,487,607	1,655,950	0	0	1,655,950	25,143,557
文化事業収益	91,000	0	0	0	0	91,000	0	0	0	0	91,000
文化事業入場料収益	16,439,000	0	0	0	0	16,439,000	0	0	0	0	16,439,000
共催事業収益	29,480	0	0	0	0	29,480	0	0	0	0	29,480
はにわづくり事業収益	2,496,800	0	0	0	0	2,496,800	0	143,800	0	143,800	2,640,600
スポーツ事業収益	0	9,658,200	0	0	0	9,658,200	0	0	0	0	9,658,200
スポーツ事業収益	0	9,658,200	0	0	0	9,658,200	0	0	0	0	9,658,200
古代蓮の里事業収益	0	0	0	363,400	0	363,400	0	27,165,473	0	27,165,473	27,528,873
古代蓮の里事業収益	0	0	0	0	0	0	0	27,165,473	0	27,165,473	27,528,873
古代蓮の里事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
産業振興・地域コミュニティ推進事業収益	0	0	0	363,400	0	363,400	0	0	0	0	363,400
産業振興・地域コミュニティ推進事業収益	0	0	323,500	0	0	323,500	0	0	0	0	323,500
③ 受取補助金	560,000	560,000	280,000	280,000	0	1,680,000	0	0	0	11,465,000	13,145,000
受取地方公共団体補助金	560,000	560,000	280,000	280,000	0	1,680,000	0	0	0	11,465,000	13,145,000
④ 受取委託金	0	0	0	0	0	0	0	9,976,000	0	9,976,000	9,976,000
受取地方公共団体委託金	0	0	0	0	0	0	0	9,976,000	0	9,976,000	9,976,000
⑤ 雑収益	143,746	217,533	0	10	0	361,289	311	6,282,979	0	6,283,290	6,644,619
雑収益	143,746	217,533	0	10	0	361,289	311	6,282,979	0	6,283,290	6,644,619
雑収益	143,746	217,533	0	10	0	361,289	311	6,282,979	0	6,283,290	6,644,619
経常収益計	134,933,846	218,856,546	34,623,483	78,225,501	0	466,639,376	45,391,417	64,707,530	0	110,098,947	588,401,983

(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	
(2) 経常費用											
① 事業費											
役員報酬	135,444,206	219,938,523	34,639,528	92,394,873	0	482,417,130	30,778,083	48,431,584	0	79,209,667	561,628,797
給料手当	560,000	560,000	280,000	280,000	0	1,680,000	0	0	0	0	1,680,000
福利厚生費	27,050,634	45,207,771	2,854,025	10,105,124	0	85,217,554	4,546,753	9,705,290	0	14,252,043	99,469,597
旅費交通費	4,565,256	7,788,655	424,032	2,578,818	0	15,356,761	874,169	2,458,144	0	3,332,313	18,689,074
退職給付費用	0	37,800	0	8,550	0	46,350	0	0	0	0	46,350
賃金	1,872,860	3,783,479	3,776	528,629	0	6,188,744	285,460	536,182	0	821,642	7,010,386
賃金	8,147,121	35,208,888	2,555,823	14,496,208	0	60,408,040	1,975,250	16,937,814	0	18,913,064	79,321,104
報償費	166,276	419,986	0	268,994	0	855,256	0	103,788	0	103,788	959,044
諸謝金	599,000	5,131,600	190,000	620,000	0	6,540,600	0	15,000	0	15,000	6,555,600
消耗品費	3,102,972	7,852,688	834,542	3,316,947	0	14,607,149	778,425	2,067,115	0	2,845,540	17,452,689
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	3,161,295	0	3,161,295	3,161,295
燃料費	125,438	4,767,281	0	233,356	0	5,126,075	244,677	3,674	0	248,351	5,374,376
印刷製本費	1,072,846	212,844	71,029	629,996	0	1,986,715	348,896	557,350	0	906,246	2,892,961
光熱水料費	10,786,492	20,364,235	4,488,710	8,064,810	0	43,704,237	3,660,223	2,106,909	0	5,767,132	49,471,369
修繕費	4,437,400	10,652,735	641,269	7,804,974	0	23,536,378	890,878	280,800	0	1,171,678	24,708,056
食糧費	118,461	47,770	19,336	0	0	185,567	0	0	0	0	185,567
被服費	41,040	58,452	0	106,323	0	205,815	0	257,593	0	257,593	463,408
役務費	124,544	632,528	63,060	157,902	0	978,034	0	32,000	0	32,000	1,010,034
通信運搬費	285,370	744,058	80,095	356,628	0	1,416,146	65,771	143,373	0	209,144	1,625,290
広告宣伝費	481,058	113,400	0	475,200	0	1,069,658	14,878	0	0	14,878	1,084,536
支払手数料	540,120	687,650	0	10,368	0	1,238,138	0	0	0	0	1,238,138
保険料	89,906	1,162,285	41,100	528,411	0	1,821,702	1,683	17,600	0	19,283	1,840,985
委託料	54,897,298	53,018,957	19,121,651	31,447,209	0	158,485,115	15,222,713	5,720,614	0	20,943,327	179,428,442
使用料及び賃借料	2,009,416	1,388,633	461,654	946,246	0	4,805,949	332,270	627,282	0	959,552	5,765,501
原材料費	309,113	446,991	0	495,180	0	1,251,284	77,835	15,687	0	93,522	1,344,806
備品購入費	0	0	0	26,180	0	26,180	0	0	0	0	26,180
支払負担金	35,000	164,220	17,400	0	0	216,620	0	4,000	0	4,000	220,620
雑費	0	300,000	0	0	0	300,000	0	0	0	0	300,000
租税公課	3,482,974	7,892,430	532,690	1,408,825	0	13,296,919	1,458,202	3,580,074	0	5,138,276	18,435,195
指定管理料償還金	10,613,611	11,293,247	2,459,336	7,500,000	0	31,866,194	0	0	0	0	31,866,194
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	135,444,206	219,938,523	34,639,528	92,394,873	0	482,417,130	30,778,083	48,431,584	0	79,209,667	574,567,085

(単位：円)

目	科	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	
当期経常増減額		△ 510,360	△ 1,081,977	△ 16,045	△ 14,169,372	0	△ 15,777,754	14,613,334	16,275,946	0	30,889,280	△ 1,276,628										13,834,898		
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
(2) 経常外費用																								
経常外費用計		0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
他会計振替額		510,360	1,081,977	16,045	14,169,372	0	15,777,754	△ 14,613,334	△ 2,441,048	△ 17,054,382	1,276,628	0										13,834,898		
税引前当期一般正味財産増減額		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13,834,898	0	13,834,898	0	0	0	0	0	0	0		
法人税・住民税及び事業税		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,861,000	0	4,861,000	0	0	0	0	0	0	4,861,000		
当期一般正味財産増減額		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,973,898	0	8,973,898	0	0	0	0	0	0	8,973,898		
一般正味財産期首残高		△ 552,299	△ 503,613	△ 298,791	△ 631,196	0	△ 1,985,899	1,999,843	2,227,246	0	4,227,089	851,232										3,092,422		
一般正味財産期末残高		△ 552,299	△ 503,613	△ 298,791	△ 631,196	0	△ 1,985,899	1,999,843	11,201,144	0	13,200,987	851,232										12,066,320		
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	0	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	0	200,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	200,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200,000,000		
正味財産期末残高		49,447,701	49,496,387	49,701,209	49,368,804	0	198,014,101	1,999,843	11,201,144	0	13,200,987	851,232										212,066,320		

財務諸表に対する注記

公益財団法人行田市産業・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	200,396,200	0	56,600	200,339,600
小 計	200,396,200	0	56,600	200,339,600
特定資産				
退職給付引当資産	97,475,972	10,000,000	249,962	107,226,010
減価償却引当資産	766,499	0	0	766,499
小 計	98,242,471	10,000,000	249,962	107,992,509
合 計	298,638,671	10,000,000	306,562	308,332,109

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	200,339,600	(200,000,000)	(339,600)	(0)
小 計	200,339,600	(200,000,000)	(339,600)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	107,226,010	(0)	(1,375,834)	(105,850,176)
減価償却引当資産	766,499	(0)	(766,499)	(0)
小 計	107,992,509	(0)	(2,142,333)	(105,850,176)
合 計	308,332,109	(200,000,000)	(2,481,933)	(105,850,176)

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

(単位：円)

科 目	取得価額	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。

(単位：円)

種 類	帳簿価額	時 価	評価損益
第328回 利付国債	200,339,600	208,320,000	7,980,400
25-1彩の国みらい債	8,000,000	8,041,600	41,600
27-1彩の国みらい債	9,000,000	9,018,000	18,000
埼玉県7回埼玉の川・愛県債	5,000,000	5,011,000	11,000
大阪府公債5年	12,000,000	12,045,600	45,600
京都府公募公債10年	10,000,000	9,957,000	-43,000
合 計	244,339,600	252,393,200	8,053,600

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	13,145,000	13,145,000	0	—
合 計			13,145,000	13,145,000	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	-114,875,959
②会計基準変更時差異の未処理額	9,025,783
③退職給付引当金 (①+②)	-105,850,176

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

①勤務費用	5,746,698
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)	7,551,854

(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

付 属 明 細 書

平成29年3月31日現在

公益財団法人行田市産業・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	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産				
基本財産有価証券	200,396,200	0	56,600	200,339,600
小 計	200,396,200	0	56,600	200,339,600
特定資産				
退職給付引当資産	97,475,972	10,000,000	249,962	107,226,010
減価償却引当資産	766,499	0	0	766,499
小 計	98,242,471	10,000,000	249,962	107,992,509
合 計	298,638,671	10,000,000	306,562	308,332,109

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	98,298,322	7,551,854	0	0	105,850,176

財 産 目 録

平成29年3月31日現在

公益財団法人行田市産業・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	金額
(流動資産)			
現金預金			
現金	手元保管		447,208
普通預金	埼玉りそな銀行行田支店	運転資金	65,018,835
	武蔵野銀行行田支店		187,634
	埼玉縣信用金庫行田支店		131,010
	足利銀行行田支店		15,408
未収金		自販機販売手数料3月分等	1,274,991
立替金		雇用保険料3月分等	10,160
流動資産合計			67,085,246
(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	200,339,600
特定資産			
退職給付引当資産	定期預金	職員退職金支払のため積立金として管理している	
	埼玉りそな銀行行田支店		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		9,481,000
	足利銀行行田支店		8,011,000
	群馬銀行行田支店		9,798,000
	J Aほくさい太田支店		8,207,620
	定額貯金		
	ゆうちょ銀行		8,232,000
	有価証券		
	25-1彩の国みらい債(5年)		8,000,000
	27-1彩の国みらい債(5年)		9,000,000
	第110回 大阪府公債(5年)		12,000,000
	埼玉県7回 埼玉の川・愛県債(5年)		5,000,000
	28-12京都府公募公債(10年)		10,000,000
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			308,332,110
資産合計			375,417,356
(流動負債)			
未払金		賃金3月分・社会保険料償還金等	44,965,105
未払法人税等		法人税等	4,861,000
未払消費税		消費税精算金	7,244,695
預り金		所得税等の預り金	430,060
流動負債合計			57,500,860
(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	105,850,176
固定負債合計			105,850,176
負債合計			163,351,036
正味財産			212,066,320

監 査 報 告 書

平成29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 今 泉 真 志 
監 事 町 井 英 修 

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28年4月1日から平成29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。