

決算財務諸表

貸 借 対 照 表

令和5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	52,371,275	63,688,551	△ 11,317,276
現金	687,657	715,356	△ 27,699
普通預金 埼玉りそな銀行行田支店	51,328,420	62,618,396	△ 11,289,976
普通預金 武蔵野銀行行田支店	193,336	193,336	0
普通預金 埼玉縣信用金庫行田支店	135,146	134,567	579
普通預金 足利銀行行田支店	20,721	21,191	△ 470
普通預金 熊谷商工信用組合行田支店	5,995	5,705	290
未収金	11,149,039	1,463,427	9,685,612
立替金	287,859	83,170	204,689
流動資産合計	63,808,173	65,235,148	△ 1,426,975
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産投資有価証券	200,112,000	200,056,600	55,400
基本財産合計	200,112,000	200,056,600	55,400
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	190,429,396	175,624,624	14,804,772
減価償却引当資産	766,499	766,499	0
特定資産合計	191,195,895	176,391,123	14,804,772
(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	391,307,896	376,447,724	14,860,172
資産合計	455,116,069	441,682,872	13,433,197
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	27,154,448	32,996,756	△ 5,842,308
未払消費税等	6,349,500	7,034,121	△ 684,621
未払法人税等	2,881,700	2,221,900	659,800
預り金	740,127	754,626	△ 14,499
流動負債合計	37,125,775	43,007,403	△ 5,881,628
2. 固定負債			
退職給付引当金	190,492,771	175,667,076	14,825,695
固定負債合計	190,492,771	175,667,076	14,825,695
負債合計	227,618,546	218,674,479	8,944,067
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	27,497,523	23,008,393	4,489,130
(うち基本財産への充当額)	(112,000)	(56,600)	(55,400)
(うち特定資産への充当額)	(766,499)	(766,499)	(0)
正味財産合計	227,497,523	223,008,393	4,489,130
負債及び正味財産合計	455,116,069	441,682,872	13,433,197

貸借対照表内訳表

令和5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	内部取引等消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	42,485,444	8,842,143	1,043,688		52,371,275
現金	497,771	189,886	0		687,657
普通預金	41,987,673	8,652,257	688,490		51,328,420
埼玉りそな銀行行田支店					
武蔵野銀行行田支店					
普通預金	0	0	193,336		193,336
埼玉縣信用金庫行田支店			135,146		135,146
普通預金	0	0	20,721		20,721
足利銀行行田支店			5,995		5,995
普通預金	0	0	3,350,055		3,350,055
未収金	7,045,567	753,417			7,798,984
立替金	35,013	0	252,846		287,859
会計間勘定	41,366,000	37,050,719	△ 4,000,000	△ 74,416,719	-
流動資産合計	90,932,024	46,646,279	646,589	△ 74,416,719	63,808,173
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本財産	200,000,000	0	112,000		200,112,000
基本財産投資有価証券	200,000,000	0	112,000		200,112,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	150,610,420	23,791,345	16,027,631		190,429,396
減価償却引当資産	0	0	766,499		766,499
特定資産合計	150,610,420	23,791,345	16,794,130		191,195,895
(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	350,610,420	23,791,345	16,906,131		391,307,896
資産合計	441,542,444	70,437,624	17,552,720	△ 74,416,719	455,116,069
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	25,644,739	1,237,720	271,989		27,154,448
未払消費税等	2,008,971	4,209,646	130,883		6,349,500
未払法人税等	0	2,881,700	0		2,881,700
預り金	0	0	740,127		740,127
会計間勘定	70,328,599	4,088,120	0	△ 74,416,719	-
流動負債合計	97,982,309	12,417,186	1,142,999	△ 74,416,719	37,125,775
2. 固定負債					
退職給付引当金	150,220,571	23,906,189	16,366,011		190,492,771
固定負債合計	150,220,571	23,906,189	16,366,011		190,492,771
負債合計	248,202,880	36,323,375	17,509,010	△ 74,416,719	227,618,546
III 正味財産の部					
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	△ 6,660,436	34,114,249	43,710		27,497,523
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(112,000)		(112,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(766,499)		(766,499)
正味財産合計	193,339,564	34,114,249	43,710		227,497,523
負債及び正味財産合計	441,542,444	70,437,624	17,552,720	△ 74,416,719	455,116,069

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

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	[536,578,771]	[516,418,947]	[20,159,824]
指定管理事業受託収益	(418,850,000)	(399,726,000)	(19,124,000)
産業文化会館指定管理事業受託収益	102,977,000	101,177,000	1,800,000
はにわの館指定管理事業受託収益	4,224,000	4,290,000	△ 66,000
体育施設指定管理事業受託収益	148,026,000	142,263,000	5,763,000
公園施設指定管理事業受託収益	51,506,000	48,161,000	3,345,000
古代蓮の里指定管理事業受託収益	70,443,000	64,991,000	5,452,000
商工センター指定管理事業受託収益	41,674,000	38,844,000	2,830,000
利用料収益	(79,599,983)	(78,576,628)	(1,023,355)
産業文化会館利用料収益	5,143,250	2,054,200	3,089,050
体育施設利用料収益	27,948,260	27,694,107	254,153
公園施設利用料収益	479,563	707,126	△ 227,563
古代蓮の里利用料収益	38,848,830	40,747,025	△ 1,898,195
商工センター利用料収益	7,180,080	7,374,170	△ 194,090
文化事業収益	(1,511,920)	(1,919,250)	(△ 407,330)
文化事業収益	125,500	103,000	22,500
文化事業入場料収益	1,246,500	1,712,000	△ 465,500
共催事業収益	139,920	104,250	35,670
はにわづくり事業収益	(3,843,006)	(3,008,291)	(834,715)
スポーツ事業収益	(9,072,300)	(8,816,300)	(256,000)
スポーツ事業収益	9,072,300	8,816,300	256,000
古代蓮の里事業収益	(23,701,562)	(24,299,978)	(△ 598,416)
古代蓮の里事業収益	23,530,842	24,169,578	△ 638,736
古代蓮会館事業収益	170,720	130,400	40,320
産業振興・地域コミュニティ推進事業収益	(0)	(72,500)	(△ 72,500)
③ 受取助成金	[61,780]	[0]	[61,780]
受取助成金	61,780	0	61,780
④ 雑収益	[6,373,110]	[6,701,051]	[△ 327,941]
受取利息	129,541	95,693	33,848
雑収益	6,243,569	6,605,358	△ 361,789
経常収益計	544,157,061	524,263,398	19,893,663
(2) 経常費用			
① 事業費	[523,210,811]	[502,618,120]	[20,592,691]
給料手当	109,657,728	109,517,648	140,080
福利厚生費	19,112,700	18,929,882	182,818
旅費交通費	11,370	20,590	△ 9,220
退職給付費用	14,145,857	11,687,500	2,458,357
賃金	73,873,285	73,098,958	774,327
報償費	301,898	190,856	111,042
諸謝金	4,989,800	5,428,500	△ 438,700
消耗品費	9,742,419	9,455,174	287,245
賄材料費	3,036,314	2,992,588	43,726
燃料費	7,903,529	7,839,052	64,477
印刷製本費	1,303,085	1,022,849	280,236
光熱水料費	67,018,530	52,468,801	14,549,729
修繕費	7,421,775	6,387,267	1,034,508
食糧費	12,996	34,960	△ 21,964
被服費	91,696	264,847	△ 173,151

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
役務費	752,451	729,273	23,178
通信運搬費	1,355,160	1,352,682	2,478
広告宣伝費	767,640	500,500	267,140
支払手数料	685,571	699,043	△ 13,472
保険料	2,406,186	2,646,528	△ 240,342
委託費	155,932,974	158,661,456	△ 2,728,482
使用料及び賃借料	5,093,391	5,809,112	△ 715,721
原材料費	576,060	799,889	△ 223,829
支払負担金	715,560	617,510	98,050
租税公課	23,847,717	22,938,530	909,187
指定管理料償還金	12,455,119	8,524,125	3,930,994
② 管理費	[13,275,120]	[13,644,458]	[△ 369,338]
役員報酬	189,000	165,553	23,447
給料手当	6,650,706	6,737,555	△ 86,849
福利厚生費	1,093,386	1,103,464	△ 10,078
旅費交通費	70,610	27,450	43,160
退職給付費用	1,325,566	1,170,036	155,530
消耗品費	115,744	75,850	39,894
燃料費	19,152	13,813	5,339
印刷製本費	0	3,850	△ 3,850
光熱水料費	190,476	165,120	25,356
修繕費	60,500	71,929	△ 11,429
食糧費	11,860	3,160	8,700
被服費	7,568	29,392	△ 21,824
役務費	456,954	761,938	△ 304,984
通信運搬費	8,976	6,520	2,456
支払手数料	133,506	133,083	423
保険料	36,280	68,860	△ 32,580
委託費	731,663	731,663	0
使用料及び賃借料	1,098,240	1,147,752	△ 49,512
支払負担金	108,150	138,800	△ 30,650
支払助成金	120,000	120,000	0
租税公課	846,783	968,670	△ 121,887
経常費用計	536,485,931	516,262,578	20,223,353
当期経常増減額	7,671,130	8,000,820	△ 329,690
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
他会計振替前当期一般正味財産増減額	7,671,130	8,000,820	△ 329,690
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	7,671,130	8,000,820	△ 329,690
法人税・住民税及び事業税	3,182,000	2,221,900	960,100
当期一般正味財産増減額	4,489,130	5,778,920	△ 1,289,790
一般正味財産期首残高	23,008,393	17,229,473	5,778,920
一般正味財産期末残高	27,497,523	23,008,393	4,489,130
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	227,497,523	223,008,393	4,489,130

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	内部取引等消去	合計	
	公1	公2	公3	公4	共通	小計	取1	取2				共通
当期経常増減額	△ 1,255,655	△ 3,200,510	△ 577,484	△ 8,021,683	0	△ 13,055,332	11,240,617	10,414,378	0	21,654,995	△ 928,533	7,671,130
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
(2) 経常外費用												
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
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 1,255,655	△ 3,200,510	△ 577,484	△ 8,021,683	0	△ 13,055,332	11,240,617	10,414,378	0	21,654,995	△ 928,533	7,671,130
他会計振替額	1,255,655	3,200,510	577,484	8,021,683	0	13,055,332	△ 11,240,617	△ 2,743,248	0	△ 13,983,865	928,533	0
税引前当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	7,671,130	0	7,671,130	0	7,671,130
法人税・住民税及び事業税	0	0	0	0	0	0	0	3,182,000	0	3,182,000	0	3,182,000
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	4,489,130	0	4,489,130	0	4,489,130
一般正味財産期首残高	△ 552,299	△ 503,613	138,238	△ 5,742,762	0	△ 6,660,436	7,131,716	22,493,403	0	29,625,119	43,710	23,008,393
一般正味財産期末残高	△ 552,299	△ 503,613	138,238	△ 5,742,762	0	△ 6,660,436	7,131,716	26,982,533	0	34,114,249	43,710	27,497,523
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
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	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	200,000,000
III 正味財産期末残高	49,447,701	49,496,387	50,138,238	44,257,238	0	193,339,564	7,131,716	26,982,533	0	34,114,249	43,710	227,497,523

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 改正令和2年5月15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。
- (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。
- (7) 表示方法の変更

従来、基本財産に表示していた「基本財産有価証券」は、その内容をより正確に表すため、当年度より「基本財産投資有価証券」に名称変更することとした。この表示方法を反映させるため、前年度の財務諸表の組替えを行っている。この結果、前年度の貸借対照表の当年度欄において、基本財産「基本財産有価証券」に表示していた200,056,600は、当年度の貸借対照表の前年度欄においては基本財産「基本財産投資有価証券」200,056,600として組み替えている。

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				
基本財産投資有価証券	200,056,600	200,112,000	200,056,600	200,112,000
小 計	200,056,600	200,112,000	200,056,600	200,112,000
特定資産				
退職給付引当資産	175,624,624	15,485,000	680,228	190,429,396
減価償却引当資産	766,499	0	0	766,499
小 計	176,391,123	15,485,000	680,228	191,195,895
合 計	376,447,723	215,597,000	200,736,828	391,307,895

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				
基本財産投資有価証券	200,112,000	(200,000,000)	(112,000)	(0)
小 計	200,112,000	(200,000,000)	(112,000)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	190,429,396	(0)	(0)	(190,429,396)
減価償却引当資産	766,499	(0)	(766,499)	(0)
小 計	191,195,895	(0)	(766,499)	(190,429,396)
合 計	391,307,895	(200,000,000)	(878,499)	(190,429,396)

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369回 利付国債	200,112,000	203,380,000	3,268,000
28/12 京都府公募公債	10,000,000	10,013,000	13,000
28/2 堺市公募公債	10,000,000	10,017,000	17,000
第432回 大阪府公募公債	9,000,000	8,966,700	-33,300
29/22 兵庫県公募公債	10,014,500	9,986,000	-28,500
第442回 大阪府公募公債	16,105,200	15,851,200	-254,000
第445回 大阪府公募公債	16,038,400	15,742,400	-296,000
共同発行市場第200回公募地方債	17,000,000	16,695,700	-304,300
第468回 大阪府公募公債	13,855,200	13,381,860	-473,340
第825回 東京都公募公債	14,982,500	14,682,000	-300,500
合 計	317,107,800	318,715,860	1,608,060

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
 平成29年度から運営費補助金は未交付となっている。

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	-190,492,771
②会計基準変更時差異の未処理額	0
③退職給付引当金 (①+②)	-190,492,771

- (3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

①勤務費用	15,471,423
②会計基準変更時差異の処理額	0
③退職給付費用 (①+②)	15,471,423

- (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。

付 属 明 細 書

令和5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				
基本財産投資有価証券	200,056,600	200,112,000	200,056,600	200,112,000
小 計	200,056,600	200,112,000	200,056,600	200,112,000
特定資産				
退職給付引当資産	175,624,624	15,485,000	680,228	190,429,396
減価償却引当資産	766,499	0	0	766,499
小 計	176,391,123	15,485,000	680,228	191,195,895
合 計	376,447,723	215,597,000	200,736,828	391,307,895

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	175,667,076	15,471,423	645,728	0	190,492,771

財 産 目 録

令和5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	3月末日収入、釣り銭	687,657
普通預金	埼玉りそな銀行行田支店 武蔵野銀行行田支店 埼玉縣信用金庫行田支店 足利銀行行田支店 熊谷商工信用組合行田支店	運転資金として	51,328,420 193,336 135,146 20,721 5,995
未収金	指定管理料、自動販売機手数料等の未収額	指定管理料 自動販売機手数料 その他	9,709,000 644,188 795,851
立替金	雇用保険料3月分、債券経過利息等の立替額		287,859
流動資産合計			63,808,173
(固定資産)			
基本財産			
基本財産投資有価証券	第369回 利付国債(10年)	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している。	200,112,000
特定資産			
退職給付引当資産	定期預金 埼玉りそな銀行行田支店 武蔵野銀行行田支店 埼玉縣信用金庫行田支店 足利銀行行田支店 群馬銀行行田支店 JAほくさい行田中央支店 熊谷商工信用組合行田支店 定額貯金 ゆうちょ銀行 有価証券 28/12 京都府公募公債(10年) 28/2 堺市公募公債(10年) 第432回 大阪府公募公債(10年) 29/22 兵庫県公募公債(10年) 第442回 大阪府公募公債(10年) 第445回 大阪府公募公債(10年) 共同発行市場第200回公募地方債(10年) 第468回 大阪府公募公債(10年) 第825回 東京都公募地方債(10年)	職員22名に対する退職金を引当金に対応し積み立てている。	9,996,390 9,500,000 9,481,000 8,011,000 8,596,086 9,423,120 9,000,000 9,426,000 10,000,000 10,000,000 9,000,000 10,014,500 16,105,200 16,038,400 17,000,000 13,855,200 14,982,500
減価償却引当資産	定期預金 埼玉りそな銀行行田支店	固定資産取得のための積立金として管理している預金である。	766,499
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している。	1
固定資産合計			391,307,896
資産合計			455,116,069

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)			
未払金	賃金3月分、社会保険料、電気料、償還金等に対する未払額	臨時職員賃金3月分 指定管理料償還金 その他	5,926,358 12,455,119 8,772,971
未払消費税等	行田税務署に対する未払額	令和4年度消費税及び地方消費税の未払額	6,349,500
未払法人税等	行田税務署、埼玉県行田県税事務所及び行田市に対する未払額	令和4年度法人税、住民税及び事業税の未払額	2,881,700
預り金	職員からの諸税等の預り金 (行田税務署・市役所等納付額)	令和5年3月分の職員給与から天引きした源泉所得税・住民税	740,127
流動負債合計			37,125,775
(固定負債)			
退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払いに備えたもの。	190,492,771
固定負債合計			190,492,771
負債合計			227,618,546
正味財産			227,497,523

監 査 報 告 書

令和 5 年 5 月 1 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 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 吉田明夫

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令和 4 年 4 月 1 日から令和 5 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）及びその附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）及びその附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、無いと認める。