

## 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          | 23,003,735    | 11,950,352    | 11,053,383 |
| 小口現金          | 100,000       | 100,000       | 0          |
| 現金            | 34,040        | 66,610        | △32,570    |
| 普通預金          | 22,869,695    | 11,783,742    | 11,085,953 |
| 未収金           | 3,119,807     | 2,364,659     | 755,148    |
| 前払金           | 16,500        | 16,500        | 0          |
| 流動資産合計        | 26,140,042    | 14,331,511    | 11,808,531 |
| 2 固定資産        |               |               |            |
| (1) 基本財産      |               |               |            |
| 定期預金          | 60,000,000    | 60,000,000    | 0          |
| 基本財産合計        | 60,000,000    | 60,000,000    | 0          |
| (2) 特定資産      |               |               |            |
| (3) その他固定資産   |               |               |            |
| 建物            | 1             | 1             | 0          |
| 構築物           | 1             | 1             | 0          |
| 車両運搬具         | 3             | 448,465       | △448,462   |
| 機械装置          | 586,510       | 704,093       | △117,583   |
| 什器備品          | 101,168       | 126,460       | △25,292    |
| 保証金           | 25,590        | 25,590        | 0          |
| 長期性預金         | 50,000,000    | 50,000,000    | 0          |
| その他固定資産合計     | 50,713,273    | 51,304,610    | △591,337   |
| 固定資産合計        | 110,713,273   | 111,304,610   | △591,337   |
| 資産の部合計        | 136,853,315   | 125,636,121   | 11,217,194 |
| II 負債の部       |               |               |            |
| 1 流動負債        |               |               |            |
| 未払金           | 6,286,166     | 6,897,953     | △611,787   |
| 未払法人税等        | 1,067,300     | 581,800       | 485,500    |
| 未払消費税等        | 3,173,700     | 670,800       | 2,502,900  |
| 未払費用          | 301,329       | 321,126       | △19,797    |
| 預り金           | 394,473       | 504,829       | △110,356   |
| 前受金           | 476,060       | 396,920       | 79,140     |
| 賞与引当金         | 2,042,910     | 2,190,240     | △147,330   |
| 流動負債合計        | 13,741,938    | 11,563,668    | 2,178,270  |
| 2 固定負債        |               |               |            |
| 負債の部合計        | 13,741,938    | 11,563,668    | 2,178,270  |
| III 正味財産の部    |               |               |            |
| 1 指定正味財産      |               |               |            |
| 市補助金          | 60,000,000    | 60,000,000    | 0          |
| 指定正味財産合計      | 60,000,000    | 60,000,000    | 0          |
| (うち基本財産への充当額) | ( 60,000,000) | ( 60,000,000) | ( 0)       |
| 2 一般正味財産      | 63,111,377    | 54,072,453    | 9,038,924  |
| 正味財産の部合計      | 123,111,377   | 114,072,453   | 9,038,924  |
| 負債及び正味財産合計    | 136,853,315   | 125,636,121   | 11,217,194 |

## 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                | 600         | 600         | 0           |
| 基本財産受取利息               | 600         | 600         | 0           |
| 事業収益                   | 190,660,700 | 184,500,200 | 6,160,500   |
| 自主事業収益                 | 5,229,700   | 5,500,200   | △270,500    |
| スポーツ教室等受講料収益           | 2,302,500   | 2,451,700   | △149,200    |
| スポーツ大会参加料収益            | 348,500     | 288,500     | 60,000      |
| 出前講座等講師料収益             | 99,900      | 117,000     | △17,100     |
| イベント参加料等収益             | 744,200     | 796,800     | △52,600     |
| スポーツ少年団登録料収益           | 1,734,600   | 1,846,200   | △111,600    |
| 受託事業収益                 | 185,431,000 | 179,000,000 | 6,431,000   |
| 総合運動公園管理受託収益           | 171,431,000 | 165,000,000 | 6,431,000   |
| 江釣子野球場管理受託収益           | 8,000,000   | 8,000,000   | 0           |
| 和賀川グリーンパークテニスコート管理受託収益 | 6,000,000   | 6,000,000   | 0           |
| 受取使用料収益                | 13,632,550  | 12,357,950  | 1,274,600   |
| 受取使用料収益                | 13,632,550  | 12,357,950  | 1,274,600   |
| 物品貸付手数料収益              | 240,630     | 334,970     | △94,340     |
| 物品貸付手数料収益              | 240,630     | 334,970     | △94,340     |
| 広告協賛収益                 | 915,000     | 760,000     | 155,000     |
| 広告協賛収益                 | 915,000     | 760,000     | 155,000     |
| テナント貸付収益               | 525,000     | 342,000     | 183,000     |
| テナント貸付収益               | 525,000     | 342,000     | 183,000     |
| 受取補助金等                 | 7,997,445   | 5,805,845   | 2,191,600   |
| 受取北上市補助金               | 7,954,000   | 5,500,000   | 2,454,000   |
| 北上市体育協会事業費補助金          | 5,254,000   | 2,800,000   | 2,454,000   |
| 岩手県民体育大会選手派遣事業費補助金     | 1,500,000   | 1,500,000   | 0           |
| 北上市選手強化事業費補助金          | 1,200,000   | 1,200,000   | 0           |
| 受取助成金                  | 43,445      | 305,845     | △262,400    |
| 岩手県スポーツ少年団助成金          | 43,445      | 305,845     | △262,400    |
| 受取負担金                  | 924,800     | 918,800     | 6,000       |
| 受取負担金                  | 924,800     | 918,800     | 6,000       |
| 受取競技・地区協会負担金           | 748,800     | 748,800     | 0           |
| 受取県民体育大会参加料負担金         | 176,000     | 170,000     | 6,000       |
| 雑収益                    | 1,114,684   | 286,156     | 828,528     |
| 受取利息                   | 972         | 1,012       | △40         |
| その他収益                  | 1,113,712   | 285,144     | 828,568     |
| 経常収益計                  | 216,011,409 | 205,306,521 | 10,704,888  |
| (2) 経常費用               |             |             |             |
| 事業費                    | 188,164,753 | 201,188,537 | △13,023,784 |
| 役員報酬                   | 36,000      | 114,000     | △78,000     |
| 給料手当                   | 33,929,731  | 44,954,345  | △11,024,614 |
| 臨時雇賃金                  | 11,805,506  | 11,333,433  | 472,073     |
| 退職給付費用                 | 1,411,268   | 1,591,515   | △180,247    |
| 福利厚生費                  | 7,336,457   | 8,456,454   | △1,119,997  |
| 旅費交通費                  | 2,079,220   | 1,673,420   | 405,800     |
| 会議費                    | 1,722       | 3,444       | △1,722      |
| 通信運搬費                  | 910,268     | 847,839     | 62,429      |
| 減価償却費                  | 591,337     | 601,414     | △10,077     |
| 消耗什器備品費                | 473,360     | 510,154     | △36,794     |
| 食糧費                    | 344,452     | 240,077     | 104,375     |

# 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         |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| 消耗品費            | 1,608,697   | 1,695,898   | △87,201     |
| 修繕費             | 2,727,078   | 5,677,133   | △2,950,055  |
| 印刷製本費           | 267,850     | 677,578     | △409,728    |
| 燃料費             | 3,482,945   | 2,815,221   | 667,724     |
| 光熱水料費           | 27,318,215  | 27,025,587  | 292,628     |
| 使用料賃借料          | 3,720,407   | 3,981,070   | △260,663    |
| 原材料費            | 116,160     | 152,460     | △36,300     |
| 支払手数料           | 108,733     | 221,582     | △112,849    |
| 保険料             | 481,323     | 438,834     | 42,489      |
| 諸謝金             | 2,341,108   | 2,313,337   | 27,771      |
| 租税公課            | 7,486,456   | 6,049,361   | 1,437,095   |
| 支払負担金           | 1,594,000   | 1,659,800   | △65,800     |
| 支払助成金           | 4,356,900   | 3,917,100   | 439,800     |
| 委託費             | 73,661,901  | 74,111,881  | △449,980    |
| 雑費              | 99,234      | 0           | 99,234      |
| 賞与引当金繰入額        | △125,575    | 125,600     | △251,175    |
| 管理費             | 18,135,432  | 15,509,589  | 2,625,843   |
| 役員報酬            | 4,872,100   | 2,071,000   | 2,801,100   |
| 給料手当            | 5,876,753   | 6,001,475   | △124,722    |
| 退職給付費用          | 244,432     | 251,225     | △6,793      |
| 福利厚生費           | 798,842     | 968,721     | △169,879    |
| 旅費交通費           | 115,440     | 116,730     | △1,290      |
| 会議費             | 3,533       | 6,891       | △3,358      |
| 交際費             | 22,840      | 33,148      | △10,308     |
| 通信運搬費           | 75,373      | 71,790      | 3,583       |
| 食糧費             | 11,297      | 11,912      | △615        |
| 消耗品費            | 70,929      | 58,678      | 12,251      |
| 修繕費             | 26,442      | 54,227      | △27,785     |
| 印刷製本費           | 124,905     | 96,140      | 28,765      |
| 燃料費             | 300,684     | 259,548     | 41,136      |
| 光熱水料費           | 2,659,408   | 2,802,467   | △143,059    |
| 使用料賃借料          | 691,221     | 531,640     | 159,581     |
| 広告料             | 85,000      | 122,500     | △37,500     |
| 手数料             | 34,568      | 28,301      | 6,267       |
| 諸謝金             | 791,450     | 772,640     | 18,810      |
| 租税公課            | 674,191     | 602,136     | 72,055      |
| 支払負担金           | 140,700     | 145,700     | △5,000      |
| 委託費             | 461,629     | 404,940     | 56,689      |
| 雑費              | 75,450      | 81,015      | △5,565      |
| 賞与引当金繰入額        | △21,755     | 16,765      | △38,520     |
| 経常費用計           | 206,300,185 | 216,698,126 | △10,397,941 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 9,711,224   | △11,391,605 | 21,102,829  |
| 評価損益等計          | 0           | 0           | 0           |
| 当期経常増減額         | 9,711,224   | △11,391,605 | 21,102,829  |
| 2. 経常外増減の部      |             |             |             |
| (1) 経常外収益       |             |             |             |
| 受取使用料補填金        | 395,000     | 85,000      | 310,000     |
| 受取使用料補填金        | 395,000     | 85,000      | 310,000     |
| 経常外収益計          | 395,000     | 85,000      | 310,000     |
| (2) 経常外費用       |             |             |             |
| 経常外費用計          | 0           | 0           | 0           |
| 当期経常外増減額        | 395,000     | 85,000      | 310,000     |

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         |
|----------------|-------------|-------------|-------------|
| 他会計からの繰入額      | 3,035,612   | 1,732,551   | 1,303,061   |
| 他会計への繰出額       | 3,035,612   | 1,732,551   | 1,303,061   |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | 10,106,224  | △11,306,605 | 21,412,829  |
| 法人税、住民税及び事業税   | 1,067,300   | 581,800     | 485,500     |
| 当期一般正味財産増減額    | 9,038,924   | △11,888,405 | 20,927,329  |
| 一般正味財産期首残高     | 54,072,453  | 65,960,858  | △11,888,405 |
| 一般正味財産期末残高     | 63,111,377  | 54,072,453  | 9,038,924   |
| 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     | 60,000,000  | 60,000,000  | 0           |
| 指定正味財産期末残高     | 60,000,000  | 60,000,000  | 0           |
| Ⅲ 正味財産期末残高     | 123,111,377 | 114,072,453 | 9,038,924   |

# 財務諸表に対する注記

## 1. 重要な会計方針

### (1) 固定資産の減価償却の方法

建物・・・・・・・・・・定額法

その他の有形固定資産・・・定率法

### (2) 引当金の計上基準

賞与引当金は、職員等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金額を計上している。

### (3) 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 |            |       |       |            |
| 定期預金 | 60,000,000 | 0     | 0     | 60,000,000 |
| 合 計  | 60,000,000 | 0     | 0     | 60,000,000 |

## 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<br>正味財産から<br>の充当額) | (うち一般<br>正味財産から<br>の充当額) | (うち負債に<br>対応する額) |
|------|------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
| 基本財産 |            |                          |                          |                  |
| 定期預金 | 60,000,000 | ( 60,000,000)            | ( 0)                     | ( 0)             |
| 合 計  | 60,000,000 | ( 60,000,000)            | ( 0)                     | ( 0)             |

## 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<br>累計額 | 当期末残高   |
|-------|-----------|-------------|---------|
| 建物    | 1,008,720 | 1,008,719   | 1       |
| 構築物   | 525,000   | 524,999     | 1       |
| 車両運搬具 | 2,371,844 | 2,371,841   | 3       |
| 機械装置  | 4,021,500 | 3,434,990   | 586,510 |
| 什器備品  | 296,388   | 195,220     | 101,168 |
| 合 計   | 8,223,452 | 7,535,769   | 687,683 |

5. 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                |      |       |           |           |       |             |
| 北上市体育協会事業費補助金      | 北上市  | 0     | 5,254,000 | 5,254,000 | 0     | —           |
| 岩手県民体育大会選手派遣事業費補助金 | 北上市  | 0     | 1,500,000 | 1,500,000 | 0     | —           |
| 北上市選手強化事業費補助金      | 北上市  | 0     | 1,200,000 | 1,200,000 | 0     | —           |
| 助成金                |      |       |           |           |       |             |
| 岩手県スポーツ少年団助成金      | 岩手県  | 0     | 43,445    | 43,445    | 0     | —           |
| 負担金                |      |       |           |           |       |             |
| 競技・地区協会負担金         | 加盟団体 | 0     | 748,800   | 748,800   | 0     | —           |
| 県民体育大会参加料負担金       | 加盟団体 | 0     | 176,000   | 176,000   | 0     | —           |
| 合 計                |      | 0     | 8,922,245 | 8,922,245 | 0     |             |

## 附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

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 | 2,190,240 | 8,614,910 | 8,762,240 | 0   | 2,042,910 |
| 合 計   | 2,190,240 | 8,614,910 | 8,762,240 | 0   | 2,042,910 |

## 公益目的保有財産の明細

(単位:円)

| 財産種別    | 公益認定前取得<br>不可欠特定財産 | 公益認定後取得<br>不可欠特定財産 | その他の<br>公益目的保有財産                   | 使 用 事 業             |
|---------|--------------------|--------------------|------------------------------------|---------------------|
| 基本財産    |                    |                    |                                    |                     |
| 定期預金    |                    |                    | 北上信用金庫大堤支店<br>60,000,000           | 運用益を公益目的事業等に供用      |
| その他固定資産 |                    |                    |                                    |                     |
| 建物      |                    |                    | スーパーハウス 1 棟<br>北上市下江釣子21-23-1<br>1 | 公益目的事業1             |
| 構築物     |                    |                    | 井戸 1 基<br>北上市相去町高前檀27-36<br>1      | 公益目的事業 1 施設貸与事業     |
| 車両運搬具   |                    |                    | 小型乗用車 1 台<br>日産 ウイングロード<br>1       | 公益目的事業等に供用          |
|         |                    |                    | 軽トラック 2 台<br>スズキ キャリー<br>2         |                     |
| 機械装置    |                    |                    | 芝刈機 1 台<br>グランドマスター<br>586,510     | 公益目的事業 1 施設貸与事業     |
| 什器備品    |                    |                    | プレハブ物置 1 棟<br>101,168              | 公益目的事業 1 スポーツ大会開催事業 |
| 保証金     |                    |                    | 車両のリサイクル料<br>25,590                | 公益目的事業等に供用          |
| 合 計     |                    |                    | 60,713,273                         |                     |

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)  | 現金預金   |                                            |                     | 23,003,735  |
|         | 小口現金   | 手元保管                                       | 運転資金として             | 100,000     |
|         | 現金     |                                            | 受取使用料等              | 34,040      |
|         | 普通預金   | 北上信用金庫大堤支店                                 | 運転資金として             | 22,869,695  |
|         | 未収金    |                                            | 北上市補助金・受取使用料等       | 3,119,807   |
|         | 前払金    |                                            | セミナー参加費             | 16,500      |
| 流動資産合計  |        |                                            |                     | 26,140,042  |
| (固定資産)  |        |                                            |                     |             |
| 基本財産    | 定期預金   | 北上信用金庫大堤支店                                 | 運用益を公益目的事業の財源として使用  | 60,000,000  |
| 特定資産    | 建物     | 和賀川 <sup>※</sup> グリーンパークテニスコート             | テニスコート管理に使用         | 1           |
| その他固定資産 | 構築物    | スノーバーハウス                                   |                     |             |
|         | 車両運搬具  | 北上総合運動公園内井戸                                | 施設貸与事業運動公園芝管理に使用    | 1           |
|         |        | 小型乗用車 日産 <sup>※</sup> ウィングロード <sup>※</sup> | 公益目的事業等             | 3           |
|         |        | 軽トラック スズキ <sup>※</sup> キャリー2台              | 公益目的事業等             |             |
|         | 機械装置   | 北上総合運動公園 芝刈機 1台                            | 施設貸与事業 運動公園の芝管理に使用  | 586,510     |
|         | 什器備品   | 総合運動公園 プレハブ物置                              | 公益目的事業用具収納に使用       | 101,168     |
|         | 保証金    | 小型自動車1台・軽トラック2台                            | リサイクル料              | 25,590      |
|         | 長期性預金  | 北上信用金庫大堤支店                                 | 運営管理目的の財源として保有する財産  | 50,000,000  |
| 固定資産合計  |        |                                            |                     | 110,713,273 |
| 資産合計    |        |                                            |                     | 136,853,315 |
| (流動負債)  |        |                                            |                     |             |
|         | 未払金    |                                            | 光熱水費、通信費、業務委託費等の未払分 | 6,286,166   |
|         | 未払法人税等 |                                            | 法人税の未払分             | 1,067,300   |
|         | 未払消費税等 |                                            | 消費税の未払分             | 3,173,700   |
|         | 未払費用   |                                            | 賞与引当金の社会保険料         | 301,329     |
|         | 預り金    |                                            | 職員等の社会保険料の預り分       | 394,473     |
|         | 前受金    |                                            | 新年度要覧等の広告料、受取使用料    | 476,060     |
|         | 賞与引当金  |                                            | 賞与支給（1～3月）の見込額      | 2,042,910   |
| 流動負債合計  |        |                                            |                     | 13,741,938  |
| (固定負債)  |        |                                            |                     |             |
| 固定負債合計  |        |                                            |                     | 0           |
| 負債合計    |        |                                            |                     | 13,741,938  |
| 正味財産    |        |                                            |                     | 123,111,377 |