

平成24年度決算

公益財団法人フィットネス21事業団

貸借対照表

平成25年3月31日

(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	138,052,313	93,816,740	44,235,573
未収金	133,255,388	117,562,636	15,692,752
棚卸資産	802,837	938,300	△ 135,463
立替金	29,400	0	29,400
仮払金	7,899,390	9,481,126	△ 1,581,736
流動資産合計	280,039,328	221,798,802	58,240,526
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産預金	0	40,000,000	△ 40,000,000
投資有価証券	60,000,000	60,000,000	0
基本財産合計	60,000,000	100,000,000	△ 40,000,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	2,783,000	0	2,783,000
記念事業積立資産	2,500,000	0	2,500,000
助成事業積立資産	10,000,000	0	10,000,000
特定資産合計	15,283,000	0	15,283,000
(3) その他固定資産			
機械及装置	1,549,074	2,065,431	△ 516,357
車両運搬具	2,154,975	3,641,069	△ 1,486,094
什器備品	4,977,959	1,860,319	3,117,640
電話加入権	169,634	169,634	0
システムソフト	1,314,536	1,303,809	10,727
保証金	42,000	42,000	0
投資有価証券	2,137,552	0	2,137,552
その他固定資産合計	12,345,730	9,082,262	3,263,468
固定資産合計	87,628,730	109,082,262	△21,453,532
資産合計	367,668,058	330,881,064	36,786,994
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	316,736	0	316,736
未払金	127,401,503	120,637,861	6,763,642
預り金	25,726,941	26,155,938	△ 428,997
未払法人税等	979,000	4,178,500	△ 3,199,500
未払消費税等	8,384,800	8,242,100	142,700
流動負債合計	162,808,980	159,214,399	3,594,581
2. 固定負債			
退職給付引当金	2,783,000	0	2,783,000
固定負債合計	2,783,000	0	2,783,000
負債合計	165,591,980	159,214,399	6,377,581

Ⅲ 正味財産の部			
1. 基金			
基金	0	0	0
2. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
3. 一般正味財産			
(1) 代替基金	0	0	0
(2) その他正味財産	202,076,078	171,666,665	30,409,413
一般正味財産合計	202,076,078	171,666,665	30,409,413
(うち特定資産への充当額)	(15,283,000)	(0)	(15,283,000)
正味財産合計	202,076,078	171,666,665	30,409,413
負債及び正味財産合計	367,668,058	330,881,064	36,786,994

正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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	65,613	600,000	△ 534,387
事業収益	1,223,678,780	1,127,922,931	95,755,849
施設利用料収益	229,853,985	234,410,184	△ 4,556,199
教室等事業収益	288,692,798	285,293,841	3,398,957
指定管理代行料	590,963,067	510,688,211	80,274,856
業務委託料収益	89,050,126	70,733,836	18,316,290
物販収益	6,982,230	8,460,125	△ 1,477,895
自販機収益	8,429,644	9,242,709	△ 813,065
駐車場収益	8,435,900	8,534,500	△ 98,600
その他収益	1,271,030	559,525	711,505
雑収入	23,960	24,336	△ 376
経常収益計	1,223,768,353	1,128,547,267	95,221,086
(2) 経常費用			
事業費	1,183,406,623	1,095,193,891	88,212,732
役員報酬	12,720,000	21,700,000	△ 8,980,000
給料手当	329,434,798	290,665,986	38,768,812
臨時雇賃金	209,673,905	182,709,323	26,964,582
退職給付費用	2,783,000	0	2,783,000
法定福利費	48,295,616	43,303,237	4,992,379
福利厚生費	6,466,221	7,241,622	△ 775,401
研修費	1,108,657	1,185,055	△ 76,398
会議費	411,251	281,556	129,695
旅費交通費	6,215,847	1,769,757	4,446,090
通信運搬費	3,284,251	3,103,099	181,152
減価償却費	4,967,584	7,189,399	△ 2,221,815
消耗什器備品費	8,525,890	1,676,600	6,849,290
消耗品費	20,106,770	22,019,156	△ 1,912,386
修繕費	10,507,334	2,964,484	7,542,850
印刷広報費	4,603,693	4,584,670	19,023
燃料費	667,213	606,771	60,442
電気代	103,165,238	106,215,822	△ 3,050,584
ガス代	74,413,664	71,318,217	3,095,447
水道代	59,569,344	60,340,618	△ 771,274
リース代	8,741,463	6,467,812	2,273,651
賃借料	11,588,399	7,830,919	3,757,480
保険料	5,275,394	4,976,746	298,648
諸謝金	1,634,970	127,777	1,507,193
租税公課	31,513,100	41,504,900	△ 9,991,800
負担金・分担金	914,404	19,200	895,204

科目	当年度	前年度	増減
助成金・寄付金	450,000	1,750,000	△ 1,300,000
指導委託費	86,622,274	84,652,198	1,970,076
メンテナンス委託費	83,435,558	83,701,089	△ 265,531
その他委託費	33,167,000	28,425,755	4,741,245
物販仕入費	4,216,953	4,611,774	△ 394,821
雑費	8,926,832	2,250,349	6,676,483
管理費	9,952,317	26,730,105	△ 16,777,788
役員報酬	4,803,752	13,142,772	△ 8,339,020
臨時雇賃金	1,057,425	979,175	△ 979,175
福利厚生費	0	10,000	1,047,425
会議費	300,253	337,402	△ 37,149
旅費交通費	87,360	499,120	△ 411,760
通信運搬費	8,350	77,336	△ 68,986
減価償却費	228,889	0	228,889
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	50,000	27,684	22,316
燃料費	0	0	0
光熱水料費	48,120	188,745	△ 140,625
委託費	1,500,000	6,996,000	△ 5,496,000
賃借料	828,168	3,102,586	△ 2,274,418
租税公課	0	0	0
負担金	0	442,000	△ 442,000
寄付金	1,000,000	0	1,000,000
雑費	40,000	927,285	△ 887,285
経常費用計	1,193,358,940	1,121,923,996	71,434,944
当期経常増減額	30,409,413	6,623,271	23,786,142
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除去損	0	907,424	△ 907,424
当期経常外増減額	0	△ 907,424	907,424
当期一般正味財産増減額	30,409,413	5,715,847	24,693,566
一般正味財産期首残高	171,666,665	165,950,818	5,715,847
一般正味財産期末残高	202,076,078	171,666,665	30,409,413
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	202,076,078	171,666,665	30,409,413

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及び評価方法

満期保有目的の債券は、購入時の取得価格によっている。尚、取得価格と債権金額との差額について償却原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

固定資産は、定率法により行っている。

(3) 引当金の計上基準

職員退職給付引当金は、退職慰労金に関する支給基準に基づく期末要支給額を6年の定額法により計上している。(初年度)

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式により行っている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残額

基本財産及び特定資産の増減額及びその残額は、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	当期末残額
基本財産				
基本財産預金	40,000,000	0	40,000,000	0
基本財産有価証券	60,000,000	0	0	60,000,000
小 計	100,000,000	0	40,000,000	60,000,000
特定資産				
職員退職給付引当資産	0	2,783,000	0	2,783,000
創立30周年記念事業積立資産	0	2,500,000	0	2,500,000
助成事業拡大積立資産	0	10,000,000	0	10,000,000
小 計	0	15,283,000	0	15,283,000
合 計	100,000,000	15,283,000	40,000,000	75,283,000

3. 基本財産及び特定資産の財源の内訳

基本財産及び特定資産の財源の内訳は、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				
基本財産預金	0	(0)	(0)	(0)
基本財産有価証券	60,000,000	(0)	(60,000,000)	(0)
小 計	60,000,000	(0)	(60,000,000)	(0)
特定資産				
職員退職給付引当資産	2,783,000	(0)	(2,783,000)	(2,783,000)
創立30周年記念事業積立資産	2,500,000	(0)	(2,500,000)	(0)
助成事業拡大積立資産	10,000,000	(0)	(10,000,000)	(0)
小 計	15,283,000	(0)	(15,283,000)	(2,783,000)
合 計	75,283,000	(0)	(75,283,000)	(2,783,000)

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
機械及び装置	2,937,500	1,388,426	1,549,074
車両運搬具	5,866,300	3,711,325	2,154,975
什器備品	22,624,428	17,643,469	4,977,959
ソフトウェア	2,237,115	922,579	1,314,536
保証金・電話加入権	211,634	0	211,634
投資有価証券	2,671,939	534,387	2,137,552
合 計	36,545,916	24,200,186	12,345,730

5. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

満期保有目的の債権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)

種類及び銘柄	帳簿価格	時価	評価損益
大阪府公債	30,000,000	—	—
大阪市公債	30,000,000	—	—
合 計	60,000,000	—	—

(参考)

正味財産増減計算書内訳表

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的 事業会計	収益事業等会計			法人会計 (管理費)	内部取 引消去	合 計
		収1	収2	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							
基本財産運用益	65,613						65,613
事業収益	1,128,405,026	25,118,804	70,154,950	95,273,754			1,223,678,780
施設利用料収益	228,426,355		1,427,630	1,427,630			229,853,985
教室等事業収益	288,692,798			0			288,692,798
指定管理代行料	540,735,747		50,227,320	50,227,320			590,963,067
業務委託料収益	70,550,126		18,500,000	18,500,000			89,050,126
物販収益		6,982,230		6,982,230			6,982,230
自販機収益		8,429,644		8,429,644			8,429,644
駐車場収益		8,435,900		8,435,900			8,435,900
その他収益		1,271,030		1,271,030			1,271,030
雑収益	0				23,960		23,960
経常収益計	1,128,470,639	25,118,804	70,154,950	95,273,754	23,960	0	1,223,768,353
(2) 経常費用							
役員報酬	11,740,560	254,400	725,040	979,440	4,803,752		17,523,752
給料手当	319,853,393	780,000	8,801,405	9,581,405	0		329,434,798
臨時雇賃金	200,802,314		8,871,591	8,871,591	1,057,425		210,731,330
退職給付費用	2,783,000			0			2,783,000
法定福利費	46,834,686		1,460,930	1,460,930			48,295,616
福利厚生費	5,971,370		494,851	494,851	0		6,466,221
研修費	1,105,157		3,500	3,500			1,108,657
会議費	362,168		49,083	49,083	300,253		711,504
旅費交通費	5,607,533		608,314	608,314	87,360		6,303,207
通信運搬費	3,284,251			0	8,350		3,292,601
減価償却費	4,725,878	120,853	120,853	241,706	228,889		5,196,473
消耗什器備品費	8,335,890		190,000	190,000			8,525,890
消耗品費	19,577,803		528,967	528,967	50,000		20,156,770
修繕費	10,507,334			0			10,507,334
印刷広報費	4,545,943		57,750	57,750			4,603,693
燃料費	667,213			0			667,213

電気代	102,527,877		637,361	637,361	48,120		103,213,358
ガス代	74,385,143		28,521	28,521			74,413,664
水道代	59,264,159		305,185	305,185			59,569,344
リース代	8,741,463			0			8,741,463
賃借料	5,234,451	5,024,458	1,329,490	6,353,948	828,168		12,416,567
保険料	5,238,143		37,251	37,251			5,275,394
諸謝金	1,634,970			0			1,634,970
租税公課	28,268,700	2,241,200	1,003,200	3,244,400			31,513,100
負担金・分担金	914,404			0			914,404
助成金・寄付金	450,000			0	1,000,000		1,450,000
指導委託費	37,027,884		49,594,390	49,594,390			86,622,274
メンテナンス委託費	83,435,558			0			83,435,558
その他委託費	33,123,800		43,200	43,200	1,500,000		34,667,000
物販仕入費		4,216,953		4,216,953			4,216,953
雑費	8,926,447		385	385	40,000		8,966,832
経常費用計	1,095,877,492	12,637,864	74,891,267	87,529,131	9,952,317		1,193,358,940
当期経常増減額	32,593,147	12,480,940	△ 4,736,317	7,744,623	△ 9,928,357	0	30,409,413
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益	0						
(2) 経常外費用	0						
当期経常外増減額	0						
当期一般正味財産増減額	32,593,147			7,744,623	△ 9,928,357		30,409,413
他会計振替額	3,504,256			△ 3,504,256			
一般正味財産期首残高	0			0	171,666,665		171,666,665
一般正味財産期末残高	36,097,403			4,240,367	161,738,308		202,076,078
II 指定正味財産増減の部							
当期指定正味財産増減額	0						
指定正味財産期首残高	0						
指定正味財産期末残高	0						
III 正味財産期末残高	36,097,403			4,240,367	161,738,308		202,076,078

財 産 目 録

平成 25 年 3 月 31 日現在

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	手元保管	運転資金として	2,290,000	
	預金	当座預金	三井住友銀行天六支店	運転資金として	135,762,313
		郵便振替			8,059,053
		普通預金	郵便振替		30,089,139
			りそな銀行天六支店等	運転資金として	47,718,342
			郵貯銀行		5,190,581
			大阪市農協東淀川支店		1,272,681
			大阪市信用金庫		27,461,870
			大阪信用金庫		9,188,864
			池田泉州銀行		6,781,783
		未収金			133,255,388
	大阪府関係		指定管理代行料	21,769,952	
	大阪市関係		指定管理代行料	102,245,933	
	その他		利用料収入	9,239,503	
仮払金		職員通勤費	7,899,390		
棚卸資産		物販在庫	802,837		
立替金			29,400		
流動資産合計				280,039,328	
(固定資産)	基本財産			87,628,730	
				60,000,000	
	特定資産	大阪府債		公益目的保有財産	
		大阪市債		公益目的保有財産	
					15,283,000
		退職金給付引当資産		引当金見合い	2,783,000
	その他固定資産	記念事業積資産		公益目的保有財産	2,500,000
		助成事業積資産		公益目的保有財産	10,000,000
					12,345,730
		機器及び装置		公益目的保有財産	1,549,074
		車両運搬具		〃 (80%)	2,154,975
		什器備品		〃 (95%)	4,977,959
		電話加入権		〃 (50%)	169,634
システムソフト		〃 (50%)	1,314,536		
保証金		〃 (50%)	42,000		

	投資有価証券			2,137,552
固定資産合計				87,628,730
資産合計				367,668,058
(流動負債)	買掛金			316,736
	未払金			127,401,503
	社会保険料			6,583,437
	電気代			9,609,620
	ガス代			9,030,975
	水道代			6,218,835
	人件費		職員賞与非常勤賃金等	39,254,579
	その他		経常費用未払金	56,704,057
	預り金			25,726,941
	社会保険料			3,004,282
	源泉所得税			1,096,648
	市民税			934,800
	その他			20,691,211
	未払法人税等			979,000
	未払消費税等			8,384,800
流動負債合計				162,808,980
(固定負債)	退職給付引当金			2,783,000
固定負債合計				2,783,000
負債合計				165,591,980
正味財産合計				202,076,078