

平成25年度 決算報告書

公益財団法人フィットネス 21 事業団

貸借対照表

平成 26 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	175,002,772	138,052,313	36,950,459
未収金	119,995,569	133,255,388	△13,259,819
棚卸資産	935,091	802,837	132,254
立替金	58,800	29,400	29,400
仮払金	13,006,837	7,899,390	5,107,447
流動資産合計	308,999,069	280,039,328	28,959,741
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産預金	0	0	0
投資有価証券	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			
退職給付引当資産	9,016,000	2,783,000	6,233,000
記念事業積立資産	5,000,000	2,500,000	2,500,000
助成事業積立資産	20,000,311	10,000,000	10,000,311
特定資産合計	34,016,311	15,283,000	18,733,311
(3) その他固定資産			
機械及び装置	1,161,806	1,549,074	△387,268
車両運搬具	1,278,301	2,154,975	△876,674
什器備品	13,412,473	4,977,959	8,434,514
電話加入権	169,634	169,634	0
ソフトウェア	11,093,392	1,314,536	9,778,856
保証金	27,000	42,000	△15,000
投資有価証券	1,603,165	2,137,552	△534,387
その他固定資産合計	28,745,771	12,345,730	16,400,041
固定資産合計	122,762,082	87,628,730	35,133,352
資産合計	431,761,151	367,668,058	64,093,093
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	261,907	316,736	△54,829
未払金	165,427,627	127,401,503	38,026,124
預り金	28,514,510	25,726,941	2,787,569
未払法人税等	750,800	979,000	△228,200
未払消費税等	4,990,200	8,384,800	△3,394,600
流動負債合計	199,945,044	162,808,980	37,136,064
2. 固定負債			
退職給付引当金	9,016,000	2,783,000	6,233,000
固定負債合計	9,016,000	2,783,000	6,233,000
負債合計	208,961,044	165,591,980	43,369,064
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	222,800,107	202,076,078	20,724,029
(うち特定資産への充当額)	(60,000,000)	(60,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(25,000,311)	(12,500,000)	12,500,311
正味財産合計	222,800,107	202,076,078	20,724,029
負債及び正味財産合計	431,761,151	367,668,058	64,093,093

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

(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	35,613	65,613	△ 30,000
基本財産受取配当金	35,613	65,613	△ 30,000
事業収益	1,258,639,895	1,223,678,780	34,961,115
施設利用料収益	252,532,955	229,853,985	22,678,970
教室等事業収益	270,806,287	288,692,798	△ 17,886,511
指定管理代行料	677,625,679	590,963,067	86,662,612
業務受託料収益	24,559,452	89,050,126	△ 64,490,674
物販収益	7,023,725	6,982,230	41,495
自販機収益	7,784,990	8,429,644	△ 644,654
駐車場収益	8,562,050	8,435,900	126,150
その他収益	9,744,757	1,271,030	8,473,727
受取負担金	5,481,555	0	5,481,555
受取負担金	5,481,555	0	5,481,555
雑収益	7,748,450	23,960	7,724,490
受取利息	34,832	0	34,832
雑収益	7,713,618	23,960	7,689,658
経常収益計	1,271,905,513	1,223,768,353	48,137,160
(2) 経常費用			
事業費	1,249,172,276	1,183,406,623	65,765,653
役員報酬	15,660,000	12,720,000	2,940,000
給料手当	335,989,468	329,434,798	6,554,670
臨時雇賃金	225,070,502	209,673,905	15,396,597
退職給付費用	6,233,000	2,783,000	3,450,000
法定福利費	51,501,210	48,295,616	3,205,594
福利厚生費	8,581,406	6,466,221	2,115,185
研修費	703,859	1,108,657	△ 404,798
会議費	399,135	411,251	△ 12,116
旅費交通費	5,650,757	6,215,847	△ 565,090
通信運搬費	4,101,336	3,284,251	817,085
減価償却費	5,868,980	4,967,584	901,396
消耗什器備品費	7,352,741	8,525,890	△ 1,173,149
消耗品費	26,330,255	20,106,770	6,223,485
修繕費	5,686,213	10,507,334	△ 4,821,121
印刷広報費	5,172,136	4,603,693	568,443
燃料費	723,879	667,213	56,666
電気代	126,666,610	103,165,238	23,501,372
ガス代	81,322,170	74,413,664	6,908,506
水道代	61,317,736	59,569,344	1,748,392
リース代	9,439,187	8,741,463	697,724
賃借料	11,911,941	11,588,399	323,542

科 目	当年度	前年度	増 減
保険料	5,386,118	5,275,394	110,724
諸謝金	2,231,870	1,634,970	596,900
租税公課	28,980,800	31,513,100	△ 2,532,300
負担金・分担金	656,200	914,404	△ 258,204
助成金・寄付金	750,000	450,000	300,000
指導委託費	85,771,400	86,622,274	△ 850,874
メンテナンス委託費	83,944,597	83,435,558	509,039
その他委託費	38,852,100	33,167,000	5,685,100
物販仕入費	4,358,316	4,216,953	141,363
雑費	2,558,354	8,926,832	△ 6,368,478
管理費	6,001,026	9,952,317	△ 3,951,291
役員報酬	1,895,500	4,803,752	△ 2,908,252
臨時雇賃金	136,068	1,057,425	△ 921,357
福利厚生費	28,315	0	28,315
会議費	349,116	300,253	48,863
旅費交通費	141,610	87,360	54,250
通信運搬費	18,170	8,350	9,820
減価償却費	327,619	228,889	98,730
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	2,878	50,000	△ 47,122
燃料費	0	0	0
光熱水料費	43,735	48,120	△ 4,385
委託費	1,250,000	1,500,000	△ 250,000
リース費	170,000	0	170,000
賃借料	828,168	828,168	0
租税公課	0	0	0
負担金	90,000	0	90,000
寄付金	0	1,000,000	△ 1,000,000
雑費	719,847	40,000	679,847
経常費用計	1,255,173,302	1,193,358,940	61,814,362
評価損益等調整前当期経常増減額	16,732,211	30,409,413	△ 13,677,202
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	16,732,211	30,409,413	△ 13,677,202
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	3,776,608	0	3,776,608
(2) 経常外費用			
経常外費用計	△ 215,210	0	△ 215,210
当期経常外増減額	3,991,818	0	3,991,818
当期一般正味財産増減額	20,724,029	30,409,413	△ 9,685,384
一般正味財産期首残高	202,076,078	171,666,665	30,409,413
一般正味財産期末残高	222,800,107	202,076,078	20,724,029
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	222,800,107	202,076,078	20,724,029

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

(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	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	35,613	0	0	0	0	0	35,613
基本財産受取配当金	35,613			0			35,613
事業収益	1,163,157,481	24,769,984	70,712,430	95,482,414	0	0	1,258,639,895
施設利用料収益	251,319,845		1,213,110	1,213,110			252,532,955
教室等事業収益	270,806,287			0			270,806,287
指定管理代行料	627,398,359		50,227,320	50,227,320			677,625,679
業務受託料収益	5,287,452		19,272,000	19,272,000			24,559,452
物販収益		7,023,725		7,023,725			7,023,725
自販機収益		7,784,990		7,784,990			7,784,990
駐車場収益		8,562,050		8,562,050			8,562,050
その他収益	8,345,538	1,399,219		1,399,219			9,744,757
受取負担金	5,481,555	0	0	0	0	0	5,481,555
受取負担金	5,481,555			0			5,481,555
雑収益	7,594,118	0	0	0	154,332	0	7,748,450
受取利息	0			0	34,832		34,832
雑収益	7,594,118			0	119,500		7,713,618
経常収益計	1,176,268,767	24,769,984	70,712,430	95,482,414	154,332	0	1,271,905,513
(2) 経常費用							
事業費	1,156,572,191	12,982,747	79,617,338	92,600,085	0	0	1,249,172,276
役員報酬	13,920,000	870,000	870,000	1,740,000			15,660,000
給料手当	327,040,088	110,000	8,839,380	8,949,380			335,989,468
臨時雇賃金	213,374,042	68,034	11,628,426	11,696,460			225,070,502
退職給付費用	6,233,000			0			6,233,000
法定福利費	50,099,069		1,402,141	1,402,141			51,501,210
福利厚生費	7,507,480		1,073,926	1,073,926			8,581,406

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	収 1	収 2	小計			
研修費	683,289		20,570	20,570			703,859
会議費	389,135		10,000	10,000			399,135
旅費交通費	5,522,277		128,480	128,480			5,650,757
通信運搬費	3,272,330		829,006	829,006			4,101,336
減価償却費	5,868,980			0			5,868,980
消耗什器備品費	6,639,581		713,160	713,160			7,352,741
消耗品費	26,249,783	39,900	40,572	80,472			26,330,255
修繕費	5,686,213			0			5,686,213
印刷広報費	5,171,643		493	493			5,172,136
燃料費	723,879			0			723,879
電気代	125,929,477		737,133	737,133			126,666,610
ガス代	81,142,171		179,999	179,999			81,322,170
水道代	61,198,634		119,102	119,102			61,317,736
リース代	9,439,187			0			9,439,187
賃借料	5,413,884	5,137,497	1,360,560	6,498,057			11,911,941
保険料	5,386,118			0			5,386,118
諸謝金	2,231,870			0			2,231,870
租税公課	25,502,300	2,399,000	1,079,500	3,478,500			28,980,800
負担金・分担金	651,200		5,000	5,000			656,200
助成金・寄付金	750,000			0			750,000
指導委託費	35,362,900		50,408,500	50,408,500			85,771,400
メンテナンス委託費	83,829,097		115,500	115,500			83,944,597
その他委託費	38,808,900		43,200	43,200			38,852,100
物販仕入費		4,358,316		4,358,316			4,358,316
雑費	2,545,664		12,690	12,690			2,558,354
管理費	0	0	0	0	6,001,026	0	6,001,026
役員報酬					1,895,500		1,895,500
臨時雇賃金					136,068		136,068
福利厚生費					28,315		28,315
会議費					349,116		349,116
旅費交通費					141,610		141,610
通信運搬費					18,170		18,170

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	収 1	収 2	小計			
減価償却費					327,619		327,619
消耗什器備品費					0		0
消耗品費					2,878		2,878
燃料費					0		0
光熱水料費					43,735		43,735
委託費					1,250,000		1,250,000
リース費					170,000		170,000
賃借料					828,168		828,168
租税公課					0		0
負担金					90,000		90,000
寄付金					0		0
雑費					719,847		719,847
経常費用計	1,156,572,191	12,982,747	79,617,338	92,600,085	6,001,026	0	1,255,173,302
評価損益等調整前当期経常増減額	19,696,576	11,787,237	△ 8,904,908	2,882,329	△ 5,846,694	0	16,732,211
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	19,696,576	11,787,237	△ 8,904,908	2,882,329	△ 5,846,694	0	16,732,211
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
経常外収益計	3,776,608	0	0	0	0	0	3,776,608
(2) 経常外費用							
経常外費用計	△ 215,210	0	0	0	0	0	△ 215,210
当期経常外増減額	3,991,818			0			3,991,818
他会計振替額	1,218,739	△ 1,663,590		△ 1,663,590	444,851		0
当期一般正味財産増減額	24,907,133	10,123,647	△ 8,904,908	1,218,739	△ 5,401,843	0	20,724,029
一般正味財産期首残高			0	0	202,076,078		202,076,078
一般正味財産期末残高	24,907,133	10,123,647	△ 8,904,908	1,218,739	196,674,235	0	222,800,107
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	24,907,133	10,123,647	△ 8,904,908	1,218,739	196,674,235	0	222,800,107

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 「公益法人会計基準」(平成 20 年 4 月 11 日 平成 21 年 10 月 16 日改正 内閣府 公益認定委員会) 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は、償却原価法によっている。
- (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の評価方法は、先入先出法による原価法によっている。
- (4) 固定資産の減価償却の方法
定率法によっている。
- (5) 引当金の計上基準
退職給付引当金は、退職慰労金に関する支給基準に基づき計上している。なお、適用初年度(平成 24 年度)の期末要支給額は 6 年の定額法により計上している。
- (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	0			0
基本財産有価証券	60,000,000	0	0	60,000,000
小 計	60,000,000	0	0	60,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	2,783,000	6,233,000		9,016,000
記念事業積立資産	2,500,000	2,500,000	0	5,000,000
助成事業積立資産	10,000,000	10,000,311		20,000,311
小 計	15,283,000	18,733,311	0	34,016,311
合 計	75,283,000	18,733,311	0	94,016,311

3. 特定資産の財源等の内訳

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				
基本財産預金	0	-	()	
投資有価証券	60,000,000		(60,000,000)	-
小 計	60,000,000	-	(60,000,000)	-
特定資産				
退職給付引当資産	9,016,000	-	-	(9,016,000)
記念事業積立資産	5,000,000	-	(5,000,000)	-
助成事業積立資産	20,000,311		(20,000,311)	-
小 計	34,016,311	-	(25,000,311)	(9,016,000)
合 計	94,016,311	-	(85,000,311)	(9,016,000)

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	1,775,694	1,161,806
車両運搬具	5,866,300	4,587,999	1,278,301
什器備品	33,645,212	20,232,739	13,412,473
電話加入権	169,634	-	169,634
ソフトウェア	12,641,985	1,548,593	11,093,392
保証金	27,000		27,000
投資有価証券	2,671,939	1,068,774	1,603,165
合 計	57,959,570	29,213,799	28,745,771

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	-	-

6. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(単位：円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員 の兼 務等	事業 上の 関係				
役員 及び その 近親 者	玉井 三貴 男	/	/	公益 財団 法人 理事 長	なし	/	事務 所及 び駐 車場 の賃 貸契 約	事務所の 賃貸契約	月額 155,440 円		0円
								駐車場の 賃貸契約	月額 50,000 円		0円
	玉井 和子	/	/	会社 役員	なし	/	事務 所の 賃貸 契約	事務所の 賃貸契約	月額 189,630 円		0円
役員 及び その 近親 者が 議決 権の 過半 数を 有し てい る法 人	(株)フ ィッ トネ ス研 究所	大阪 市東 淀川 区瑞 光	40,0 98千 円	運動 施設 のコ ンサ ル、 健康 づく り支 援、 PCシ ステ ム開 発	なし	顧問	指導 員の 派遣 及び PC関 連管 理委 託業 務	指導員の 派遣契約	年額 49,600, 000円	未払 金	4,133 ,333 円
				Windows XP更 新・ サー バー 更新				PC関連 管理委託	月額 1,997,6 00円	未払 金	1,997 ,600 円
								PC、サ ーバ ーの 更新	PC関連 更新委託 契約	10,954, 965円	未払 金
	(株)エ スエ スカ ンパ ニー	大阪 市東 淀川 区瑞 光	2,83 3千 円	経理 総務 の代 行	なし	監査 役	経理 関連 業務 委託 契約	経理関連 業務委託 契約	年額 12,229, 000円	未払 金	79,70 4円

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

(株)フィットネス研究所については、法人設立時に便宜供与や協力を受けていたという経緯があり、随意契約による契約とした。ただし、PC関連契約は比較見積書を徴している。

また、指導員派遣契約はプロポーザル方式で公募した結果です。

財 産 目 録

平成 26 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 預金	手元保管	運転資金として	2,290,000		
			運転資金として	172,713,083		
	未収金	当座預金			33,532,324	
		三井住友銀行天六支店			6,278,274	
		郵貯銀行			27,254,050	
		普通預金			139,180,759	
		りそな銀行天六支店等			76,109,021	
		郵貯銀行			5,075,613	
		大阪市農協東淀川支店			731,902	
		大阪市信用金庫			30,113,479	
		大阪信用金庫			12,107,508	
		池田泉州銀行			15,042,925	
		仮払金 棚卸資産 立替金	・大阪市関係 ・熊取町関係 ・高槻市関係 ・その他	指定管理代行料等		119,995,569
				指定管理代行料等		104,531,397
				受託料		9,109,750
受取負担金等				1,604,000		
		職員通勤費、傷害保険料等		4,750,422		
		物販在庫		13,006,837		
				935,091		
				58,800		
流動資産合計				308,999,069		
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	大阪府債	60,000,000		
			大阪市債	30,000,000		
			公益目的保有財産	30,000,000		
	特定資産	退職給付引当資産	農協定期、普通	34,016,311		
			引当金の額を限度として保有している	9,016,000		
			公益目的保有財産	5,000,000		
	その他固定資産	助成事業積立資産	関西アーバン定期、池田泉州定期・普通	20,000,311		
			28,745,771			
			機械及び装置	公益目的保有財産 (100%)	1,161,806	
			車両運搬具	" (80%)	1,278,301	
			什器備品	" (95%)	13,412,473	
			電話加入権	" (50%)	169,634	
			ソフトウェア	" (50%)	11,093,392	
			保証金	" (50%)	27,000	
	投資有価証券		1,603,165			
固定資産合計				122,762,082		
資産合計				431,761,151		
(流動負債)	買掛金 未払金 社会保険料 電気代 ガス代 水道代 人件費 その他			261,907		
				165,427,627		
				7,550,681		
				13,713,595		
				8,642,782		
				5,360,886		
				54,712,248		
				75,447,435		
	期末賞与、アルバイト賃金 PC更新費、トレーニング機器等					

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	預り金			28,514,510
	社会保険料			2,878,590
	源泉所得税			1,170,912
	市民税			933,900
	その他		教室会費等	23,531,108
	未払法人税等			750,800
	未払消費税等			4,990,200
流動負債合計				199,945,044
(固定負債)	退職給付引当金	従業員に対するもの	従業員の退職金の支払いに備えたもの	9,016,000
固定負債合計				9,016,000
負債合計				208,961,044
正味財産				222,800,107