

## 貸借対照表

平成27年3月31日現在

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金	122,323,187	175,002,772	△ 52,679,585
未収金	132,640,336	119,995,569	12,644,767
棚卸資産	750,428	935,091	△ 184,663
立替金	0	58,800	△ 58,800
仮払金	8,716,794	13,006,837	△ 4,290,043
流動資産合計	<b>264,430,745</b>	<b>308,999,069</b>	<b>△ 44,568,324</b>
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
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	<b>60,000,000</b>	<b>60,000,000</b>	<b>0</b>
<b>(2) 特定資産</b>			
退職給付引当資産	13,049,000	9,016,000	4,033,000
記念事業積立資産	7,500,000	5,000,000	2,500,000
助成事業積立資産	0	20,000,311	△ 20,000,311
本部ビル建設積立資産	40,000,000	0	40,000,000
特定資産合計	<b>60,549,000</b>	<b>34,016,311</b>	<b>26,532,689</b>
<b>(3) その他固定資産</b>			
構築物	738,000	0	738,000
機械及び装置	1,986,011	1,161,806	824,205
車両運搬具	771,666	1,278,301	△ 506,635
什器備品	39,032,583	13,412,473	25,620,110
電話加入権	169,634	169,634	0
ソフトウェア	10,230,487	11,093,392	△ 862,905
保証金	27,000	27,000	0
投資有価証券	1,068,778	1,603,165	△ 534,387
その他固定資産合計	<b>54,024,159</b>	<b>28,745,771</b>	<b>25,278,388</b>
固定資産合計	<b>174,573,159</b>	<b>122,762,082</b>	<b>51,811,077</b>
資産合計	<b>439,003,904</b>	<b>431,761,151</b>	<b>7,242,753</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
買掛金	321,537	261,907	59,630
未払金	181,234,950	165,427,627	15,807,323
預り金	27,039,581	28,514,510	△ 1,474,929
未払法人税等	2,557,700	750,800	1,806,900
未払消費税等	25,796,300	4,990,200	20,806,100
流動負債合計	<b>236,950,068</b>	<b>199,945,044</b>	<b>37,005,024</b>
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金	13,049,000	9,016,000	4,033,000
固定負債合計	<b>13,049,000</b>	<b>9,016,000</b>	<b>4,033,000</b>
負債合計	<b>249,999,068</b>	<b>208,961,044</b>	<b>41,038,024</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
指定正味財産合計	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. 一般正味財産</b>			
一般正味財産合計	<b>189,004,836</b>	<b>222,800,107</b>	<b>△ 33,795,271</b>
(うち基本財産への充当額)	(60,000,000)	(60,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(47,500,000)	(25,000,311)	22,499,689
正味財産合計	<b>189,004,836</b>	<b>222,800,107</b>	<b>△ 33,795,271</b>
負債及び正味財産合計	<b>439,003,904</b>	<b>431,761,151</b>	<b>7,242,753</b>

## 正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	35,613	35,613	0
基本財産受取配当金	35,613	35,613	0
特定資産運用益	5,529	0	5,529
特定資産受利息	3,915	0	3,915
退職試算受利息	834	0	834
記念事業受利息	780	0	780
事業収益	1,473,510,246	1,258,639,895	214,870,351
施設利用料収益	292,364,490	252,532,955	39,831,535
教室等事業収益	241,806,426	270,806,287	△ 28,999,861
指定管理代行料	884,053,512	677,625,679	206,427,833
業務受託料収益	26,026,851	24,559,452	1,467,399
物販収益	6,046,214	7,023,725	△ 977,511
自販機収益	10,690,221	7,784,990	2,905,231
駐車場収益	8,519,750	8,562,050	△ 42,300
その他収益	4,002,782	9,744,757	△ 5,741,975
受取負担金	26,065,261	5,481,555	20,583,706
受取負担金	26,065,261	5,481,555	20,583,706
雑収益	1,162,682	7,748,450	△ 6,585,768
受取利息	36,050	34,832	1,218
雑収益	1,126,632	7,713,618	△ 6,586,986
経常収益計	1,500,779,331	1,271,905,513	228,873,818
(2) 経常費用	0		
事業費	1,526,760,933	1,249,172,276	277,588,657
役員報酬	15,660,000	15,660,000	0
給料手当	381,633,137	335,989,468	45,643,669
臨時雇賃金	261,552,269	225,070,502	36,481,767
退職給付費用	4,033,000	6,233,000	△ 2,200,000
法定福利費	57,304,251	51,501,210	5,803,041
福利厚生費	7,873,320	8,581,406	△ 708,086
研修費	649,558	703,859	△ 54,301
会議費	362,355	399,135	△ 36,780
旅費交通費	7,837,604	5,650,757	2,186,847
通信運搬費	4,735,709	4,101,336	634,373
減価償却費	16,810,535	5,868,980	10,941,555
消耗什器備品費	5,669,463	7,352,741	△ 1,683,278
消耗品費	22,423,241	26,330,255	△ 3,907,014
修繕費	29,702,848	5,686,213	24,016,635
印刷広報費	4,819,973	5,172,136	△ 352,163
燃料費	826,826	723,879	102,947
電気代	165,251,338	126,666,610	38,584,728
ガス代	107,718,128	81,322,170	26,395,958
水道代	81,123,015	61,317,736	19,805,279
リース代	4,904,901	9,439,187	△ 4,534,286
賃借料	9,378,337	11,911,941	△ 2,533,604
保険料	6,014,567	5,386,118	628,449

## 正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
諸謝金	2,654,395	2,231,870	422,525
租税公課	50,404,300	28,980,800	21,423,500
負担金・分担金	758,600	656,200	102,400
助成金・寄付金	1,150,000	750,000	400,000
指導委託費	85,000,329	85,771,400	△ 771,071
メンテナンス委託費	146,079,701	83,944,597	62,135,104
その他委託費	38,483,418	38,852,100	△ 368,682
物販仕入費	3,616,650	4,358,316	△ 741,666
雑費	2,329,165	2,558,354	△ 229,189
<b>管理費</b>	<b>7,035,366</b>	<b>6,001,026</b>	<b>1,034,340</b>
役員報酬	1,827,080	1,895,500	△ 68,420
給料手当	236,250	0	236,250
臨時雇賃金	69,457	136,068	△ 66,611
法定福利費	385,092	28,315	356,777
会議費	383,035	349,116	33,919
旅費交通費	136,160	141,610	△ 5,450
通信運搬費	20,674	18,170	2,504
減価償却費	363,172	327,619	35,553
消耗品費	11,595	2,878	8,717
光熱水料費	45,327	43,735	1,592
委託費	1,203,400	1,250,000	△ 46,600
リース費	0	170,000	△ 170,000
賃借料	839,008	828,168	10,840
租税公課	0	0	0
負担金・分担金	0	90,000	△ 90,000
寄付金	0	0	0
雑費	1,515,116	719,847	795,269
<b>経常費用計</b>	<b>1,533,796,299</b>	<b>1,255,173,302</b>	<b>278,622,997</b>
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 33,016,968	16,732,211	△ 49,749,179
評価損益等計	0	0	0
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 33,016,968</b>	<b>16,732,211</b>	<b>△ 49,749,179</b>
<b>2. 経常外増減の部</b>			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	1,734,295	3,776,608	△ 2,042,313
(2) 経常外費用			
経常外費用計	2,512,598	△ 215,210	2,727,808
当期経常外増減額	△ 778,303	3,991,818	△ 4,770,121
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 33,795,271	20,724,029	△ 54,519,300
一般正味財産期首残高	222,800,107	202,076,078	20,724,029
一般正味財産期末残高	189,004,836	222,800,107	△ 33,795,271
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
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
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>189,004,836</b>	<b>222,800,107</b>	<b>△ 33,795,271</b>

## 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
<b>基本財産</b>				
基本財産預金	0	0	0	0
投資有価証券	60,000,000	0	0	60,000,000
<b>小計</b>	<b>60,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60,000,000</b>
<b>特定資産</b>				
退職給付引当資産	9,016,000	4,033,000	0	13,049,000
記念事業積立資産	5,000,000	2,500,000	0	7,500,000
助成事業積立資産	20,000,311	0	20,000,311	0
本部ビル建設積立資産	0	40,000,000	0	40,000,000
<b>小計</b>	<b>34,016,311</b>	<b>46,533,000</b>	<b>20,000,311</b>	<b>60,549,000</b>
<b>合計</b>	<b>94,016,311</b>	<b>46,533,000</b>	<b>20,000,311</b>	<b>120,549,000</b>

## 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)
<b>基本財産</b>				
基本財産預金	0	-	-	-
投資有価証券	60,000,000	-	(60,000,000)	-
<b>小計</b>	<b>60,000,000</b>	<b>-</b>	<b>(60,000,000)</b>	<b>-</b>
<b>特定資産</b>				
退職給付引当資産	13,049,000	-	-	(13,049,000)
記念事業積立資産	7,500,000	-	(7,500,000)	-
本部ビル建設積立資産	40,000,000	-	(40,000,000)	-
<b>小計</b>	<b>60,549,000</b>	<b>-</b>	<b>(47,500,000)</b>	<b>(13,049,000)</b>
<b>合計</b>	<b>120,549,000</b>	<b>-</b>	<b>(107,500,000)</b>	<b>(13,049,000)</b>

## 4. 固定資産の取得価額、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	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
構築物	864,000	126,000	738,000
機械及び装置	4,122,044	2,136,033	1,986,011
車両運搬具	5,866,300	5,094,634	771,666
什器備品	72,835,710	33,803,127	39,032,583
電話加入権	169,634	-	169,634
ソフトウェア	14,175,225	3,944,738	10,230,487
保証金	27,000	-	27,000
投資有価証券	2,671,939	1,603,161	1,068,778
<b>合計</b>	<b>100,731,852</b>	<b>46,707,693</b>	<b>54,024,159</b>

## 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)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
大阪府公債	30,000,000	-	-
大阪市公債	30,000,000	-	-
<b>合計</b>	<b>60,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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	事業場の関係				
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	大阪市東淀川区小松	42,170千円	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関連管理委託契約	指導員の派遣契約	年額 51,000,000円	未払金	4,250,000円
								PC関連管理委託	月額 24,920,400円	未払金	2,076,700円
	(株)エスエスカンパニー	大阪市東淀川区瑞光	45,938千円	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	年額 12,578,400円	未払金	96,993円

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

- ・ 事務所の賃貸契約は、法人設立当初からの入居である。
- ・ (株)フィットネス研究所については、指導員派遣契約はプロポーザル方式で公募した結果で3年目である。また、PC関連契約は比較見積書を徴したうえで、随意契約による契約とした。
- ・ (株)エスエスカンパニーについては、同じビル内で会計機LANも既に構築済であるため、随意契約とした。

**正味財産増減計算書内訳表**  
平成26年4月1日から平成27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			
<b>I 一般正味財産増減の部</b>							
<b>1. 経常増減の部</b>							
<b>(1) 経常収益</b>							
<b>基本財産運用益</b>	35,613	0	0	0	0	0	35,613
基本財産受取配当金	35,613			0			35,613
<b>特定資産運用益</b>	5,529	0	0	0	0	0	5,529
特定資産受利息	3,915			0			3,915
退職給付引当資産受取利息	834			0			834
記念事業積立資産受取利息	780			0			780
<b>事業収益</b>	1,371,370,794	29,258,967	72,880,485	102,139,452	0	0	1,473,510,246
施設利用料収益	290,973,890		1,390,600	1,390,600			292,364,490
教室等事業収益	241,806,426			0			241,806,426
指定管理代行料	832,391,127		51,662,385	51,662,385			884,053,512
業務受託料収益	6,199,351		19,827,500	19,827,500			26,026,851
物販収益		6,046,214		6,046,214			6,046,214
自販機収益		10,690,221		10,690,221			10,690,221
駐車場収益		8,519,750		8,519,750			8,519,750
その他収益		4,002,782		4,002,782			4,002,782
<b>受取負担金</b>	26,045,224	20,037	0	20,037	0	0	26,065,261
受取負担金	26,045,224	20,037		20,037			26,065,261
<b>雑収益</b>	1,162,682	0	0	0	0	0	1,162,682
受取利息	36,050			0			36,050
雑収益	1,126,632			0			1,126,632
<b>経常収益計</b>	1,398,619,842	29,279,004	72,880,485	102,159,489	0	0	1,500,779,331
<b>(2) 経常費用</b>							
<b>事業費</b>	1,441,616,082	11,452,000	73,692,851	85,144,851	0	0	1,526,760,933
役員報酬	13,920,000	870,000	870,000	1,740,000			15,660,000
給料手当	377,215,907	238,125	4,179,105	4,417,230			381,633,137
臨時雇賃金	249,742,372	34,728	11,775,169	11,809,897			261,552,269
退職給付費用	4,033,000			0			4,033,000
法定福利費	56,652,022	245	651,984	652,229			57,304,251
福利厚生費	7,454,130		419,190	419,190			7,873,320
研修費	646,058		3,500	3,500			649,558
会議費	362,355			0			362,355
旅費交通費	7,781,444		56,160	56,160			7,837,604
通信運搬費	3,845,752		889,957	889,957			4,735,709
減価償却費	16,810,535			0			16,810,535
消耗什器備品費	5,608,983		60,480	60,480			5,669,463
消耗品費	22,293,009	112,752	17,480	130,232			22,423,241
修繕費	29,702,848			0			29,702,848
印刷広報費	4,819,973			0			4,819,973
燃料費	826,826			0			826,826
電気代	164,381,316		870,022	870,022			165,251,338
ガス代	107,716,842		1,286	1,286			107,718,128
水道代	80,644,242		478,773	478,773			81,123,015
リース代	4,904,901			0			4,904,901
賃借料	8,018,087		1,360,250	1,360,250			9,378,337
保険料	6,014,567			0			6,014,567
諸謝金	2,654,395			0			2,654,395
租税公課	43,804,800	6,579,500	20,000	6,599,500			50,404,300
負担金・分担金	758,600			0			758,600
助成金・寄付金	1,150,000			0			1,150,000
指導委託費	33,158,434		51,841,895	51,841,895			85,000,329
メンテナンス委託費	145,950,101		129,600	129,600			146,079,701
その他委託費	38,417,418		66,000	66,000			38,483,418
物販仕入費		3,616,650		3,616,650			3,616,650
雑費	2,327,165		2,000	2,000			2,329,165

**正味財産増減計算書内訳表**  
平成26年4月1日から平成27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			
管理費	0	0	0	0	7,035,366	0	7,035,366
役員報酬					1,827,080		1,827,080
給料手当					236,250		236,250
臨時雇賃金					69,457		69,457
法定福利費					385,092		385,092
福利厚生費							0
会議費					383,035		383,035
旅費交通費					136,160		136,160
通信運搬費					20,674		20,674
減価償却費					363,172		363,172
消耗什器備品費					11,595		11,595
消耗品費							0
燃料費							0
光熱水料費					45,327		45,327
委託費					1,203,400		1,203,400
リース費							0
賃借料					839,008		839,008
租税公課							0
負担金							0
寄付金							0
雑費					1,515,116		1,515,116
経常費用計	1,441,616,082	11,452,000	73,692,851	85,144,851	7,035,366	0	1,533,796,299
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 42,996,240	17,827,004	△ 812,366	17,014,638	△ 7,035,366	0	△ 33,016,968
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 42,996,240	17,827,004	△ 812,366	17,014,638	△ 7,035,366	0	△ 33,016,968
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
経常外収益計	1,734,295	0	0	0	0	0	1,734,295
(2) 経常外費用							
経常外費用計	2,512,598	0	0	0	0	0	2,512,598
当期経常外増減額	△ 778,303	0	0	0	0	0	△ 778,303
他会計振替額	9,595,568	△ 9,976,770		△ 9,976,770	381,202		0
当期一般正味財産増減額	△ 34,178,975	7,850,234	△ 812,366	7,037,868	△ 6,654,164	0	△ 33,795,271
一般正味財産期首残高	24,907,133	10,123,647	△ 8,904,908	1,218,739	196,674,235		222,800,107
一般正味財産期末残高	△ 9,271,842	17,973,881	△ 9,717,274	8,256,607	190,020,071	0	189,004,836
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	△ 9,271,842	17,973,881	△ 9,717,274	8,256,607	190,020,071	0	189,004,836

## 財 産 目 録

平成27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	手元保管	運転資金として 4,358,240
		当座預金	運転資金として 117,964,947
		三井住友銀行天六支店	25,788,573
		郵貯銀行	3,329,559
		普通預金	22,459,014
		りそな銀行天六支店等	92,176,374
		郵貯銀行	25,542,644
		大阪市農協東淀川支店	7,204,919
		大阪シティ信用金庫	1,636,142
		大阪信用金庫	29,988,522
		池田泉州銀行	12,996,095
		北大阪信用金庫	3,780,882
			11,027,170
		未収金	
	仮払金 棚卸資産	・大阪市関係	指定管理代行料等
・熊取町関係		指定管理代行料等	10,151,355
・高槻市関係		委託料等	1,653,500
・FPO運営事業共同体		指定管理代行料等	280,465
・堺市健康福祉プラザ		指定管理代行料等	1,232,500
・その他		受取負担金等	3,834,725
		職員通勤費、傷害保険料等	8,716,794
		物販在庫	750,428
流動資産合計			264,430,745
(固定資産)			
基本財産			60,000,000
特定資産	投資有価証券	大阪府債	公益目的保有財産(100%) 30,000,000
		大阪市債	公益目的保有財産(100%) 30,000,000
その他固定資産	退職給付引当資産	農協定期・普通	引当金の額を限度として保有している 13,049,000
		大阪厚生信用金庫定期・普通	
		三井住友天六当座	
	記念事業積立資産	りそな定期・普通	公益目的保有財産(100%) 7,500,000
	本部ビル建設積立資産	関西アーバン定期、池田泉州定期・普通、りそな普通	公益目的保有財産(80%) 40,000,000
	構築物		公益目的保有財産(100%) 54,024,159
	機械及び装置		738,000
	車両運搬具		”(100%) 1,986,011
	什器備品		”(80%) 771,666
	電話加入権		”(95%) 39,032,583
	ソフトウェア		”(50%) 169,634
	保証金		”(50%) 10,230,487
	投資有価証券		”(50%) 27,000
			1,068,778
固定資産合計			174,573,159
資産合計			439,003,904

## 財産目録

平成27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
(流動負債)			
買掛金			321,537
未払金			181,234,950
社会保険料			8,847,744
電気代			16,513,388
ガス代			11,172,907
水道代			6,957,966
人件費		期末賞与、アルバイト賃金	64,410,011
その他		メンテナンス費、トレーニング機器	73,332,934
預り金			27,039,581
社会保険料			3,425,152
源泉所得税			1,153,614
市民税			1,159,400
その他		教室会費等	21,301,415
未払法人税等			2,557,700
未払消費税等			25,796,300
流動負債合計			236,950,068
(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	13,049,000
固定負債合計			13,049,000
負債合計			249,999,068
正味財産			189,004,836