

決 算 報 告 書 (案)

自 平成31年 4月 1日
至 令和 2年 3月 31日

公益財団法人 大阪府レクリエーション協会

貸借対照表

令和2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			
預金	11,428,217	9,945,412	1,482,805
未収金	1,646,049	2,057,534	-411,485
前払金	25,120	13,200	11,920
流動資産合計	13,099,386	12,016,146	1,083,240
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	9,000,000	9,000,000	0
指定金銭信託	4,000,000	4,000,000	0
基本財産合計	13,000,000	13,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	498,000	375,900	122,100
財政調整積立金	27,039,706	27,039,040	666
移転準備金	0	0	0
特定資産合計	27,537,706	27,414,940	122,766
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1	1	0
什器備品	7	7	0
預託金	12,260	12,260	0
別途積立金	5,587,903	5,587,359	544
その他固定資産合計	5,600,171	5,599,627	544
固定資産合計	46,137,877	46,014,567	123,310
資産合計	59,237,263	58,030,713	1,206,550
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,377,493	850,482	527,011
前受金	516,000	35,800	480,200
預り金	51,545	51,885	-340
流動負債合計	1,945,038	938,167	1,006,871
2. 固定負債			
退職給付引当金	498,000	375,900	122,100
固定負債合計	498,000	375,900	122,100
負債合計	2,443,038	1,314,067	1,128,971
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
受取出捐金	1,000,000	1,000,000	0
寄付金	12,000,000	12,000,000	0
指定正味財産合計	13,000,000	13,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(13,000,000)	(13,000,000)	(0)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	43,794,225	43,716,646	77,579
(27,039,706)	(27,039,706)	(27,039,040)	-666
正味財産合計	56,794,225	56,716,646	77,579
負債及び正味財産合計	59,237,263	58,030,713	1,206,550

正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和2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			
基本財産運用収益	630	1,233	-603
基本財産受取利息			
特定資産運用益	666	358	308
特定資産受取利息			
受取会費	7,532,000	7,726,000	-194,000
賛助会員受取会費	450,000	520,000	-70,000
特別賛助会員受取会費	6,680,000	6,790,000	-110,000
特別会員受取会費	310,000	340,000	-30,000
友の会会員受取会費	92,000	76,000	16,000
受取補助金等	1,251,000	1,459,000	-208,000
受取補助金	1,051,000	1,259,000	-208,000
受取助成金	200,000	200,000	0
レクリエーション普及収入	3,761,250	3,990,750	-229,500
事業収益	18,819,071	19,380,114	-561,043
レクリエーション学苑事業収益	585,500	488,500	97,000
レクリエーション教室事業収益	424,600	601,500	-176,900
レクリエーション認定指導者研修会事業収益	219,680	146,700	72,980
課程認定校活動支援事業収益	525,000	560,000	-35,000
レクリエーション指導者検定事業収益	124,000	113,000	11,000
事業参加講習会事業収益	0	0	0
受託事業収益	13,231,620	13,473,826	-242,206
歩育事業収益	310,500	307,200	3,300
特別プログラム	43,800	45,000	-1,200
図書用具等取扱収益	1,229,071	1,440,088	-211,017
その他の事業収益	2,125,300	2,204,300	-79,000
受取寄付金	187,700	184,400	3,300
受取寄付金	187,700	184,400	3,300
雑収益	174,133	256,078	-81,945
受取利息	553	560	-7
受取用具レンタル料	53,841	56,926	-3,085
受取加盟団体事務収益	90,000	90,000	0
雑収益	29,739	108,592	-78,853
経常収益計	31,726,450	32,997,933	-1,271,483
(2) 経常費用			
事業費	27,797,979	25,943,322	1,854,657
役員報酬	0	0	0
給料手当	6,109,379	3,393,948	2,715,431
臨時雇用賃金	828,845	1,908,423	-1,079,578
諸謝金	7,340,775	7,606,247	-265,472
退職給付費用	100,073	51,389	48,684
法定福利費	781,546	342,490	439,056
福利厚生費	220,842	0	220,842
旅費交通費	1,620,893	1,777,170	-156,277
消耗品費	902,839	804,244	98,595
印刷製本費	1,066,501	1,557,825	-491,324
保険料	96,556	161,362	-64,806
減価償却費	0	18,417	-18,417
租税公課	539,714	602,912	-63,199
会議費	411,421	299,740	111,681
賃借料	3,627,429	3,426,052	201,377
什器備品費	15,552	48,637	-33,085
図書用具等販売原価	1,275,715	1,129,689	146,026
通信運搬費	1,270,953	1,301,550	-30,597
広告宣伝費	159,010	211,420	-52,410
水道光熱費	67,952	67,850	102
事務所費	770,991	720,857	50,134
支払寄付金	0	30,000	-30,000
支払分担金	300,000	355,000	-55,000
支払助成金	66,715	0	66,715
雑費	224,278	128,100	96,178

正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和2年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	3,850,892	3,187,376	663,516
役員報酬	0	0	0
給料手当	1,344,717	747,031	597,686
臨時雇用賃金	0	0	0
退職給付費用	22,027	11,311	10,716
法定福利費	172,210	75,393	96,817
福利厚生費	48,611	0	48,611
旅費交通費	60,900	140,340	-79,440
消耗品費	500,721	492,926	7,795
印刷製本費	9,523	23,604	-14,081
保険料	45,326	47,085	-1,759
減価償却費	0	6,782	-6,782
租税公課	124,486	138,388	-13,901
会議費	5,400	10,930	-5,530
賃借料	610,498	548,194	62,304
什器備品費	43,200	0	43,200
通信運搬費	272,859	279,429	-6,570
水道光熱費	14,916	14,894	22
事務所費	169,729	158,693	11,036
雑費	405,769	492,376	-86,607
経常費用計	31,648,871	29,130,698	2,518,173
評価損益等調整前当期経常増減額	77,579	3,867,235	-3,789,656
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	77,579	3,867,235	-3,789,656
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給付引当金戻入	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	77,579	3,867,235	-3,789,656
一般正味財産期首残高	43,716,646	39,849,411	3,867,235
一般正味財産期末残高	43,794,225	43,716,646	77,579
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	13,000,000	13,000,000	0
指定正味財産期末残高	13,000,000	13,000,000	0
III 正味財産期末残高	56,794,225	56,716,646	77,579

正味財産増減計算書内訳表

平成31年 4月 1日から令和2年 3月31日まで

科 目	公益目的事業 会計	収益事業等 会計	法人会計	合 計
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用収益	630	0		630
基本財産受取利息				
特定資産運用益	666	0		666
特定資産受取利息				
受取会費	3,812,000	0	3,720,000	7,532,000
賛助会員受取会費	225,000	0	225,000	450,000
特別賛助会員受取会費	3,340,000	0	3,340,000	6,680,000
特別会員受取会費	155,000	0	155,000	310,000
友の会会員受取会費	92,000	0	0	92,000
受取補助金等	1,251,000	0	0	1,251,000
受取補助金	1,051,000	0	0	1,051,000
受取助成金	200,000	0	0	200,000
レクリエーション普及収入	3,761,250	0	0	3,761,250
事業収益	15,464,700	3,354,371	0	18,819,071
レクリエーション学苑事業収益	585,500	0	0	585,500
レクリエーション教室事業収益	424,600	0	0	424,600
レクリエーション認定指導者研修会事業収益	219,680	0	0	219,680
課程認定校活動支援事業収益	525,000	0	0	525,000
レクリエーション指導者検定事業収益	124,000	0	0	124,000
事業参加講習会事業収益	0	0	0	0
受託事業収益	13,231,620	0	0	13,231,620
歩育事業収益	310,500	0	0	310,500
特別プログラム	43,800	0	0	43,800
図書用具等取扱収益	0	1,229,071	0	1,229,071
その他の事業収益	0	2,125,300	0	2,125,300
受取寄付金	187,700	0	0	187,700
受取寄付金			0	
雑収益	0	174,133	0	174,133
受取利息	0	553	0	553
受取用具レンタル料	0	53,841	0	53,841
受取加盟団体事務収益	0	90,000	0	90,000
雑収益	0	29,739	0	29,739
経常収益計	24,477,946	3,528,504	3,720,000	31,726,450
(2) 経常費用				
事業費	24,254,522	3,543,457		27,797,979
役員報酬	0	0		0
給料手当	6,031,843	77,536		6,109,379
臨時雇用賃金	747,685	81,160		828,845
諸謝金	7,281,820	58,955		7,340,775
退職給付費用	98,803	1,270		100,073
法定福利費	771,656	9,890		781,546
福利厚生費	218,038	2,804		220,842
旅費交通費	1,610,713	10,180		1,620,893
消耗品費	896,757	6,082		902,839
印刷製本費	895,099	171,402		1,066,501
保険料	81,056	15,500		96,556
減価償却費	0	0		0
租税公課	533,183	6,531		539,714
会議費	228,377	183,044		411,421
賃借料	2,015,405	1,612,024		3,627,429
什器備品費	15,552	0		15,552
図書用具等販売原価	0	1,275,715		1,275,715
通信運搬費	1,261,977	8,976		1,270,953
広告宣伝費	159,010	0		159,010
水道光熱費	67,087	865		67,952
事務所費	761,183	9,808		770,991
支払寄付金	0	0		0
支払分担金	300,000	0		300,000
支払助成金	55,000	11,715		66,715
雑費	224,278	0		224,278

管理費			3,850,892	3,850,892
役員報酬			0	0
給料手当			1,344,717	1,344,717
臨時雇用賃金			0	0
退職給付費用			22,027	22,027
法定福利費			172,210	172,210
福利厚生費			48,611	48,611
旅費交通費			60,900	60,900
消耗品費			500,721	500,721
印刷製本費			9,523	9,523
保険料			45,326	45,326
減価償却費			0	0
租税公課			124,486	124,486
会議費			5,400	5,400
賃借料			610,498	610,498
什器備品費			43,200	43,200
通信運搬費			272,859	272,859
水道光熱費			14,916	14,916
事務所費			169,729	169,729
雑費			405,769	405,769
経常費用計	24,254,522	3,543,457	3,850,892	31,648,871
評価損益等調整前当期経常増減額	223,424	-14,953	-130,892	77,579
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	223,424	-14,953	-130,892	77,579
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
退職給付引当金戻入	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
固定資産除却額	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	223,424	-14,953	-130,892	77,579
一般正味財産期首残高	53,312,423	2,399,166	-11,994,943	43,716,646
一般正味財産期末残高	53,535,847	2,384,213	-12,125,835	43,794,225
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
指定正味財産期首残高	13,000,000	0	0	13,000,000
指定正味財産期末残高	13,000,000	0	0	13,000,000
III 正味財産期末残高	66,535,847	2,384,213	-12,125,835	56,794,225

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
定額法によっております。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金： 職員に対する退職金の支給に備えるため退職金規定に基づく期末要支給額を計上しております。

(3) リース取引の処理方法
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引に、
ついては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

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、次のとおりであります。

(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	9,000,000	0	0	9,000,000
指定金銭信託	4,000,000	0	0	4,000,000
小 計	13,000,000	0	0	13,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	375,900	122,100		498,000
財政調整積立金	27,039,040	666	0	27,039,706
移転準備金	0		0	0
小 計	27,414,940	122,766	0	27,537,706
合 計	40,414,940	122,766	0	40,537,706

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、次のとおりであります。

(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				
定期預金	9,000,000	(9,000,000)	(0)	(0)
指定金銭信託	4,000,000	(4,000,000)	(0)	(0)
小 計	13,000,000	(13,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	498,000	(0)	(0)	(498,000)
財政調整積立金	27,039,706	(0)	(27,039,706)	(0)
小 計	27,537,706	(0)	(27,039,706)	(498,000)
合 計	40,537,706	(13,000,000)	(27,039,706)	(498,000)

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、次のとおりであります。

(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	2,644,510	2,644,509	1
什器備品	1,620,150	1,620,143	7
合 計	4,264,660	4,264,652	8

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、次のとおりであります。

(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						
受取補助金	独立行政法人 日本スポーツ 振興センター	0	1,051,000	1,051,000	0	—
助成金						
受取助成金	日本レクリ エーション協 会	0	200,000	200,000	0	
合 計		0	1,251,000	1,251,000	0	—

附属明細書

1、基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記「2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載のとおりであるため、省略している。

2、引当金の明細

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	375,900	122,100	0	0	498,000

財産目録

令和2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)	預金	普通預金	運転資金として	99,156
		三井住友銀行本店		
		普通預金	運用資金として	4,161,755
		三井住友銀行上町支店		
		普通預金	運用資金として	1,704,240
		三菱ＵＦＪ銀行上本町支店		
		普通預金	運用資金として	51,545
		三菱ＵＦＪ銀行難波支店		
		普通預金	運用資金として	141,938
		りそな銀行大手支店		
		普通預金	運用資金として	56,134
		三菱ＵＦＪ銀行本店		
		普通預金	運用資金として	173,418
		大阪シティ信用金庫		
		三菱ＵＦＪ銀行難波支店普通預金	運用資金として	4,332,541
		りそな銀行大手支店普通預金	運用資金として	394,955
		振替口座	運用資金として	312,535
	三井住友銀行上町支店普通預金	運用資金として	0	
未収金			1,646,049	
前払金			25,120	
流動資産合計				13,099,386
(固定資産)				
基本財産				13,000,000
	定期預金			9,000,000
		三井住友銀行大阪本店営業部	共用財産。うち公益目的に70%管理目的に30%使用	4,500,000
		三菱ＵＦＪ銀行大阪本店営業部	共用財産。うち公益目的に70%管理目的に30%使用	4,500,000
		指定金銭信託		4,000,000
		りそな銀行大手支店	共用財産。うち公益目的に70%管理目的に30%使用	4,000,000
特定資産				27,537,706
	退職給付引当資産			498,000
		りそな銀行大手支店普通預金	従業員に対する退職金の支払に備えたもの	498,000
	財政調整積立金			27,039,706
		三井住友銀行上町支店普通預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的財産の財源として使用	11,898,729
		三井住友銀行上町支店定期預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的財産の財源として使用	5,128,673
		三菱ＵＦＪ銀行上本町支店普通預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的財産の財源として使用	10,012,304
その他固定資産				5,600,171
	車両運搬具		共用財産。うち公益目的に70%管理目的に30%使用	1
	什器備品		共用財産。うち公益目的に70%管理目的に30%使用	7
	預託金		共用財産。うち公益目的に70%管理目的に30%使用	12,260
	別途積立金	りそな銀行大手支店指定金銭信託	歩育等重要推進事業の積立資金	5,587,903
固定資産合計				46,137,877
資産合計				59,237,263
(流動負債)				
	未払金	法人運営経費等	公益目的事業に供する未払金額	1,377,493
	前受金	法人運営経費等	公益目的事業に供する前受金額	516,000
	預り金	源泉税預り金	職員等からの源泉税等の預り金	51,545
	流動負債合計			
(固定負債)				
	退職給付引当金		従業員に対する退職金の支払に備えたもの	498,000
固定負債合計				498,000
負債合計				2,443,038
正味財産				56,794,225