

決算報告書

自 令和 4年 4月 1日
至 令和 5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			
預金	7,539,776	15,101,585	-7,561,809
未収金	3,014,500	2,641,957	372,543
前払金	7,600	7,600	0
流動資産合計	10,561,876	17,751,142	-7,189,266
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	282,000	207,000	75,000
財政調整積立金	27,040,783	27,040,732	51
レクリエーション振興預金	6,000,000	3,000,000	3,000,000
特定資産合計	33,322,783	30,247,732	3,075,051
(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	5,587,903	0
その他固定資産合計	5,600,171	5,600,171	0
固定資産合計	51,922,954	48,847,903	3,075,051
資産合計	62,484,830	66,599,045	-4,114,215
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	424,857	631,885	-207,028
前受金	241,000	249,000	-8,000
預り金	78,370	95,955	-17,585
流動負債合計	744,227	976,840	-232,613
2. 固定負債			
退職給付引当金	282,000	207,000	75,000
固定負債合計	282,000	207,000	75,000
負債合計	1,026,227	1,183,840	-157,613
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)	(33,040,783)	(30,040,732)	-3,000,051
正味財産合計	61,458,603	65,415,205	-3,956,602
負債及び正味財産合計	62,484,830	66,599,045	-4,114,215

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			
基本財産運用収益	270	90	180
基本財産受取利息			
特定資産運用益	51	667	-616
特定資産受取利息			
受取会費	4,850,000	5,304,000	-454,000
賛助会員受取会費	1,210,000	1,270,000	-60,000
特別賛助会員受取会費	3,300,000	4,000,000	-700,000
特別会員受取会費	290,000	0	290,000
友の会会員受取会費	50,000	34,000	16,000
受取補助金等	3,016,748	3,055,654	-38,906
受取補助金	2,816,748	2,450,000	366,748
受取助成金	200,000	605,654	-405,654
レクリエーション普及収入	3,200,250	3,446,750	-246,500
事業収益	14,124,446	13,850,547	273,899
レクリエーション学苑事業収益	328,000	221,180	106,820
レクリエーション教室事業収益	62,000	56,500	5,500
レクリエーション認定指導者研修会事業収益	79,640	39,500	40,140
課程認定校活動支援事業収益	490,000	525,000	-35,000
レクリエーション指導者検定事業収益	176,050	46,000	130,050
受託事業収益	12,356,741	12,642,771	-286,030
歩育事業収益	100,600	52,100	48,500
特別プログラム	0	0	0
図書用具等取扱収益	531,415	267,496	263,919
その他の事業収益	0	0	0
受取寄付金	1,100,000	2,000,500	-900,500
受取寄付金	1,100,000	2,000,500	-900,500
雑収益	175,130	141,606	33,524
受取利息	16	15	1
受取用具レンタル料	48,818	20,873	27,945
受取加盟団体事務収益	90,000	90,000	0
雑収益	36,296	30,718	5,578
経常収益計	26,466,895	27,799,814	-1,332,919
(2) 経常費用			
事業費	28,094,878	23,992,327	4,102,551
役員報酬	0	0	0
給料手当	7,712,291	6,304,240	1,408,051
臨時雇用賃金	1,577,001	1,109,725	467,276
諸謝金	6,952,031	6,517,248	434,783
退職給付費用	67,500	65,520	1,980
法定福利費	847,089	535,709	311,380
福利厚生費	0	0	0
旅費交通費	1,367,114	970,034	397,080
消耗品費	1,485,238	685,871	799,367
印刷製本費	2,151,717	1,369,615	782,102
保険料	156,395	75,150	81,245
減価償却費	0	0	0
租税公課	816,349	1,194,349	-378,000
会議費	35,541	70,215	-34,674
賃借料	2,440,226	2,192,571	247,655
什器備品費	0	0	0
図書用具等販売原価	353,710	333,587	20,123
通信運搬費	521,154	1,178,176	-657,022
広告宣伝費	120,000	95,500	24,500
水道光熱費	89,020	65,803	23,217
事務所費	908,424	893,292	15,132
支払寄付金	0	0	0
支払分担金	0	0	0
支払助成金	55,000	55,000	0
雑費	439,078	280,722	158,356

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
管理費	2,328,619	1,880,574	448,045
役員報酬	0	0	0
給料手当	856,921	623,496	233,425
臨時雇用賃金	0	0	0
退職給付費用	7,500	6,480	1,020
法定福利費	94,121	52,982	41,139
福利厚生費	0	0	0
旅費交通費	84,000	20,000	64,000
消耗品費	326,028	150,557	175,471
印刷製本費	19,213	12,230	6,983
保険料	0	0	0
減価償却費	0	0	0
租税公課	11,851	11,851	0
会議費	0	0	0
賃借料	207,239	207,239	0
什器備品費	0	0	0
通信運搬費	109,528	252,942	-143,414
水道光熱費	19,540	14,443	5,097
事務所費	100,936	88,348	12,588
雑費	491,742	440,006	51,736
経常費用計	30,423,497	25,872,901	4,550,596
評価損益等調整前当期経常増減額	-3,956,602	1,926,913	-5,883,515
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-3,956,602	1,926,913	-5,883,515
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	-3,956,602	1,926,913	-5,883,515
一般正味財産期首残高	52,415,205	50,488,292	1,926,913
一般正味財産期末残高	48,458,603	52,415,205	-3,956,602
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	61,458,603	65,415,205	-3,956,602

正味財産増減計算書内訳表

令和4年 4月 1日から令和5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	270	0	0	270
基本財産受取利息				
特定資産運用益	51	0	0	51
特定資産受取利息				
受取会費	2,450,000	0	2,400,000	4,850,000
賛助会員受取会費	605,000	0	605,000	1,210,000
特別賛助会員受取会費	1,650,000	0	1,650,000	3,300,000
特別会員受取会費	145,000	0	145,000	290,000
友の会会員受取会費	50,000	0	0	50,000
受取補助金等	3,016,748	0	0	3,016,748
受取補助金	2,816,748	0	0	2,816,748
受取助成金	200,000	0	0	200,000
レクリエーション普及収入	3,200,250	0	0	3,200,250
事業収益	13,593,031	531,415	0	14,124,446
レクリエーション学苑事業収益	328,000	0	0	328,000
レクリエーション教室事業収益	62,000	0	0	62,000
レクリエーション認定指導者研修会事業収益	79,640	0	0	79,640
課程認定校活動支援事業収益	490,000	0	0	490,000
レクリエーション指導者検定事業収益	176,050	0	0	176,050
受託事業収益	12,356,741	0	0	12,356,741
歩育事業収益	100,600	0	0	100,600
特別プログラム	0	0	0	0
図書用具等取扱収益	0	531,415	0	531,415
その他の事業収益	0	0	0	0
受取寄付金	1,100,000	0	0	1,100,000
受取寄付金				
雑収益	0	175,130	0	175,130
受取利息	0	16	0	16
受取用具レンタル料	0	48,818	0	48,818
受取加盟団体事務収益	0	90,000	0	90,000
雑収益	0	36,296	0	36,296
経常収益計	23,360,350	706,545	2,400,000	26,466,895
(2) 経常費用				
事業費	27,176,810	918,068	0	28,094,878
役員報酬	0	0	0	0
給料手当	7,283,830	428,461	0	7,712,291
臨時雇用賃金	1,577,001	0	0	1,577,001
諸謝金	6,952,031	0	0	6,952,031
退職給付費用	63,750	3,750	0	67,500
法定福利費	800,028	47,061	0	847,089
福利厚生費	0	0	0	0
旅費交通費	1,367,114	0	0	1,367,114
消耗品費	1,466,338	18,900	0	1,485,238
印刷製本費	2,151,717	0	0	2,151,717
保険料	156,395	0	0	156,395
減価償却費	0	0	0	0
租税公課	816,349	0	0	816,349
会議費	35,541	0	0	35,541
賃借料	2,440,226	0	0	2,440,226
什器備品費	0	0	0	0
図書用具等販売原価	0	353,710	0	353,710
通信運搬費	506,569	14,585	0	521,154
広告宣伝費	120,000	0	0	120,000
水道光熱費	87,887	1,133	0	89,020
事務所費	857,956	50,468	0	908,424
支払寄付金	0	0	0	0
支払分担金	0	0	0	0
支払助成金	55,000	0	0	55,000
雑費	439,078	0	0	439,078

管理費	0	0	2,328,619	2,328,619
役員報酬	0	0	0	0
給料手当	0	0	856,921	856,921
臨時雇用賃金	0	0	0	0
退職給付費用	0	0	7,500	7,500
法定福利費	0	0	94,121	94,121
福利厚生費	0	0	0	0
旅費交通費	0	0	84,000	84,000
消耗品費	0	0	326,028	326,028
印刷製本費	0	0	19,213	19,213
保険料	0	0	0	0
減価償却費	0	0	0	0
租税公課	0	0	11,851	11,851
会議費	0	0	0	0
賃借料	0	0	207,239	207,239
什器備品費	0	0	0	0
通信運搬費	0	0	109,528	109,528
水道光熱費	0	0	19,540	19,540
事務所費	0	0	100,936	100,936
雑費	0	0	491,742	491,742
経常費用計	27,176,810	918,068	2,328,619	30,423,497
評価損益等調整前当期経常増減額	-3,816,460	-211,523	71,381	-3,956,602
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	-3,816,460	-211,523	71,381	-3,956,602
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	-3,816,460	-211,523	71,381	-3,956,602
一般正味財産期首残高	61,527,555	2,445,305	-11,557,655	52,415,205
一般正味財産期末残高	57,711,095	2,233,782	-11,486,274	48,458,603
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	70,711,095	2,233,782	-11,486,274	61,458,603

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	207,000	75,000	0	282,000
財政調整積立金	27,040,732	51	0	27,040,783
レクリエーション振興預金	3,000,000	3,000,000	0	6,000,000
小 計	30,247,732	3,075,051	0	33,322,783
合 計	43,247,732	3,075,051	0	46,322,783

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	282,000	(0)	(0)	(282,000)
財政調整積立金	27,040,783	(0)	(27,040,783)	(0)
レクリエーション振興預金	6,000,000	(0)	(6,000,000)	(0)
小 計	33,322,783	(0)	(33,040,783)	(282,000)
合 計	46,322,783	(13,000,000)	(33,040,783)	(282,000)

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	2,616,748	2,616,748	0	
受取補助金	大阪府	0	200,000	200,000	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	3,016,748	3,016,748	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	207,000	75,000	0	0	282,000

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)				
預金	普通預金	運転資金として	98,602	
	三井住友銀行本店			
	普通預金	運用資金として	1,828,132	
	三井住友銀行上町支店			
	普通預金	運用資金として	16,700	
	三菱UFJ銀行上本町支店			
	普通預金	運用資金として	731,251	
	りそな銀行大手支店			
	普通預金	運用資金として	56,900	
	三菱UFJ銀行本店			
	普通預金	運用資金として	75,181	
	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	
	ゆうちょ銀行振替口座	運用資金として	5,514	
	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		3,014,500	
	前払金		7,600	
流動資産合計			10,561,876	
(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			33,322,783	
	退職給付引当資産		282,000	
	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	282,000	
	財政調整積立金		27,040,783	
	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	5,129,750	
	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	
	レクリエーション振興預金		6,000,000	
	三菱UFJ銀行上本町支店普通預金	レクリエーションの振興のための財源として使用	3,000,000	
	三菱UFJ銀行難波支店普通預金	特定費用準備金として	3,000,000	
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	5,587,903	
固定資産合計			51,922,954	
資産合計			62,484,830	
(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	424,857
	前受金	法人運営経費等	公益目的事業に供する前受金額	241,000
	預り金	源泉税預り金	職員等からの源泉税等の預り金	78,370
流動負債合計			744,227	
(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	282,000
固定負債合計			282,000	
負債合計			1,026,227	
正味財産			61,458,603	