

# 決算報告書

自 令和 5年 4月 1日  
至 令和 6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6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>			
1. 流動資産			
預金	6,270,834	7,539,776	-1,268,942
未収金	2,944,940	3,014,500	-69,560
前払金	7,600	7,600	0
流動資産合計	9,223,374	10,561,876	-1,338,502
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	367,500	282,000	85,500
財政調整積立金	27,040,936	27,040,783	153
レクリエーション振興預金	2,000,000	6,000,000	-4,000,000
特定資産合計	29,408,436	33,322,783	-3,914,347
(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	48,008,607	51,922,954	-3,914,347
資産合計	57,231,981	62,484,830	-5,252,849
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	499,326	424,857	74,469
前受金	277,500	241,000	36,500
預り金	145,309	78,370	66,939
流動負債合計	922,135	744,227	177,908
2. 固定負債			
退職給付引当金	367,500	282,000	85,500
固定負債合計	367,500	282,000	85,500
負債合計	1,289,635	1,026,227	263,408
<b>III 正味財産の部</b>			
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)	42,942,346	48,458,603	-5,516,257
(うち特定資産への充当額)	(29,040,936)	(33,040,783)	-3,999,847
正味財産合計	55,942,346	61,458,603	-5,516,257
負債及び正味財産合計	57,231,981	62,484,830	-5,252,849

# 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	90	270	-180
基本財産受取利息			
特定資産運用益	178	51	127
特定資産受取利息			
受取会費	4,818,000	4,850,000	-32,000
賛助会員受取会費	1,190,000	1,210,000	-20,000
特別賛助会員受取会費	3,300,000	3,300,000	0
特別会員受取会費	260,000	290,000	-30,000
友の会会員受取会費	68,000	50,000	18,000
受取補助金等	3,096,000	3,016,748	79,252
受取補助金	2,896,000	2,816,748	79,252
受取助成金	200,000	200,000	0
レクリエーション普及収入	2,976,000	3,200,250	-224,250
事業収益	14,022,296	14,124,446	-102,150
レクリエーション学苑事業収益	330,200	328,000	2,200
レクリエーション教室事業収益	82,500	62,000	20,500
レクリエーション認定指導者研修会事業収益	184,500	79,640	104,860
課程認定校活動支援事業収益	385,000	490,000	-105,000
レクリエーション指導者検定事業収益	158,950	176,050	-17,100
受託事業収益	9,829,921	12,356,741	-2,526,820
歩育事業収益	251,800	100,600	151,200
特別プログラム	10,500	0	10,500
図書用具等取扱収益	349,495	531,415	-181,920
その他の事業収益	2,439,430	0	2,439,430
受取寄付金	210,000	1,100,000	-890,000
受取寄付金	210,000	1,100,000	-890,000
雑収益	131,418	175,130	-43,712
受取利息	3	16	-13
受取用具レンタル料	6,468	48,818	-42,350
受取加盟団体事務収益	90,000	90,000	0
雑収益	34,947	36,296	-1,349
経常収益計	25,253,982	26,466,895	-1,212,913
(2) 経常費用			
事業費	28,943,462	28,094,878	848,584
役員報酬	0	0	0
給料手当	7,876,796	7,712,291	164,505
臨時雇用賃金	2,111,500	1,577,001	534,499
諸謝金	5,819,091	6,952,031	-1,132,940
退職給付費用	76,950	67,500	9,450
法定福利費	838,340	847,089	-8,749
福利厚生費	0	0	0
旅費交通費	1,392,742	1,367,114	25,628
消耗品費	575,810	1,485,238	-909,428
印刷製本費	2,354,701	2,151,717	202,984
保険料	101,070	156,395	-55,325
減価償却費	0	0	0
租税公課	803,748	816,349	-12,601
会議費	174,381	35,541	138,840
賃借料	4,331,996	2,440,226	1,891,770
什器備品費	0	0	0
図書用具等販売原価	376,335	353,710	22,625
通信運搬費	545,657	521,154	24,503
広告宣伝費	0	120,000	-120,000
水道光熱費	80,176	89,020	-8,844
事務所費	953,865	908,424	45,441
支払寄付金		0	0
支払分担金	240,000	0	240,000
支払助成金	55,000	55,000	0
雑費	235,304	439,078	-203,774

# 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	1,826,777	2,328,619	-501,842
役員報酬	0	0	0
給料手当	875,200	856,921	18,279
臨時雇用賃金	0	0	0
退職給付費用	8,550	7,500	1,050
法定福利費	93,149	94,121	-972
福利厚生費	0	0	0
旅費交通費	118,900	84,000	34,900
消耗品費	126,397	326,028	-199,631
印刷製本費	21,025	19,213	1,812
保険料	0	0	0
減価償却費	0	0	0
租税公課	11,852	11,851	1
会議費	0	0	0
賃借料	226,841	207,239	19,602
什器備品費	0	0	0
通信運搬費	116,403	109,528	6,875
水道光熱費	17,598	19,540	-1,942
事務所費	105,984	100,936	5,048
雑費	104,878	491,742	-386,864
経常費用計	30,770,239	30,423,497	346,742
評価損益等調整前当期経常増減額	-5,516,257	-3,956,602	-1,559,655
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-5,516,257	-3,956,602	-1,559,655
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	-5,516,257	-3,956,602	-1,559,655
一般正味財産期首残高	48,458,603	52,415,205	-3,956,602
一般正味財産期末残高	42,942,346	48,458,603	-5,516,257
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	55,942,346	61,458,603	-5,516,257

# 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	90	0	0	90
基本財産受取利息				
特定資産運用益	178	0	0	178
特定資産受取利息				
受取会費	2,443,000	0	2,375,000	4,818,000
賛助会員受取会費	595,000	0	595,000	1,190,000
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	130,000	0	130,000	260,000
友の会会員受取会費	68,000	0	0	68,000
受取補助金等	3,096,000	0	0	3,096,000
受取補助金	2,896,000	0	0	2,896,000
受取助成金	200,000	0	0	200,000
レクリエーション普及収入	2,976,000	0	0	2,976,000
事業収益	11,298,931	2,723,365	0	14,022,296
レクリエーション学苑事業収益	330,200	0	0	330,200
レクリエーション教室事業収益	82,500	0	0	82,500
レクリエーション認定指導者研修会事業収益	184,500	0	0	184,500
課程認定校活動支援事業収益	385,000	0	0	385,000
レクリエーション指導者検定事業収益	158,950	0	0	158,950
受託事業収益	9,829,921	0	0	9,829,921
歩育事業収益	251,800	0	0	251,800
特別プログラム	10,500	0	0	10,500
図書用具等取扱収益	65,560	283,935	0	349,495
その他の事業収益	0	2,439,430	0	2,439,430
受取寄付金	210,000	0	0	210,000
受取寄付金				
雑収益	0	131,418	0	131,418
受取利息	0	3	0	3
受取用具レンタル料	0	6,468	0	6,468
受取加盟団体事務収益	0	90,000	0	90,000
雑収益	0	34,947	0	34,947
経常収益計	20,024,199	2,854,783	2,375,000	25,253,982
(2) 経常費用				
事業費	27,206,246	1,737,216	0	28,943,462
役員報酬	0	0	0	0
給料手当	7,439,196	437,600	0	7,876,796
臨時雇用賃金	2,111,500	0	0	2,111,500
諸謝金	5,819,091	0	0	5,819,091
退職給付費用	72,675	4,275	0	76,950
法定福利費	791,765	46,575	0	838,340
福利厚生費	0	0	0	0
旅費交通費	1,392,742	0	0	1,392,742
消耗品費	568,483	7,327	0	575,810
印刷製本費	2,354,701	0	0	2,354,701
保険料	101,070	0	0	101,070
減価償却費	0	0	0	0
租税公課	803,748	0	0	803,748
会議費	121,381	53,000	0	174,381
賃借料	3,581,198	750,798	0	4,331,996
什器備品費	0	0	0	0
図書用具等販売原価	0	376,335	0	376,335
通信運搬費	538,363	7,294	0	545,657
広告宣伝費	0	0	0	0
水道光熱費	79,156	1,020	0	80,176
事務所費	900,873	52,992	0	953,865
支払寄付金	0	0	0	0
支払分担金	240,000	0	0	240,000
支払助成金	55,000	0	0	55,000
雑費	235,304	0	0	235,304

管理費	0	0	1,826,777	1,826,777
役員報酬	0	0	0	0
給料手当	0	0	875,200	875,200
臨時雇用賃金	0	0	0	0
退職給付費用	0	0	8,550	8,550
法定福利費	0	0	93,149	93,149
福利厚生費	0	0	0	0
旅費交通費	0	0	118,900	118,900
消耗品費	0	0	126,397	126,397
印刷製本費	0	0	21,025	21,025
保険料	0	0	0	0
減価償却費	0	0	0	0
租税公課	0	0	11,852	11,852
会議費	0	0	0	0
賃借料	0	0	226,841	226,841
什器備品費	0	0	0	0
通信運搬費	0	0	116,403	116,403
水道光熱費	0	0	17,598	17,598
事務所費	0	0	105,984	105,984
雑費	0	0	104,878	104,878
經常費用計	27,206,246	1,737,216	1,826,777	30,770,239
評価損益等調整前当期經常増減額	-7,182,047	1,117,567	548,223	-5,516,257
評価損益等計	0	0	0	0
当期經常増減額	-7,182,047	1,117,567	548,223	-5,516,257
2. 經常外増減の部				
(1) 經常外収益				
退職給付引当金戻入	0	0	0	0
經常外収益計	0	0	0	0
(2) 經常外費用				
固定資産除却額	0	0	0	0
經常外費用計	0	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	-7,182,047	1,117,567	548,223	-5,516,257
一般正味財産期首残高	57,711,095	2,233,782	-11,486,274	48,458,603
一般正味財産期末残高	50,529,048	3,351,349	-10,938,051	42,942,346
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	63,529,048	3,351,349	-10,938,051	55,942,346

# 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	282,000	85,500	0	367,500
財政調整積立金	27,040,783	153	0	27,040,936
レクリエーション振興預金	6,000,000		4,000,000	2,000,000
小 計	33,322,783	85,653	4,000,000	29,408,436
合 計	46,322,783	85,653	4,000,000	42,408,436

## 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	367,500	(0)	(0)	(367,500)
財政調整積立金	27,040,936	(0)	(27,040,936)	(0)
レクリエーション振興預金	2,000,000	(0)	(2,000,000)	(0)
小 計	29,408,436	(0)	(29,040,936)	(367,500)
合 計	42,408,436	(13,000,000)	(29,040,936)	(367,500)

## 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	2,696,000	2,696,000	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	3,096,000	3,096,000	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	282,000	85,500	0	0	367,500



# 財産目録

令和6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
<b>(流動資産)</b>			
預金	普通預金	運転資金として	98,207
	三井住友銀行大阪本店		
	普通預金	運用資金として	1,080,671
	三井住友銀行上町支店		
	普通預金	運用資金として	64,250
	三菱UFJ銀行上本町支店		
	普通預金	運用資金として	25
	三菱UFJ銀行難波支店		
	普通預金	運用資金として	224,268
	りそな銀行大手支店		
	普通預金	運用資金として	56,945
	三菱UFJ銀行本店		
	普通預金	運用資金として	1,056
	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	17,916	
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			2,944,940
前払金			7,600
流動資産合計			9,223,374
<b>(固定資産)</b>			
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
	三菱東京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			29,408,436
退職給付引当資産	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	367,500
	財政調整積立金		27,040,936
	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	5,129,903
	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基金		2,000,000
	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、レクリエーションの振興のための財源として使用	2,000,000
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	歩育等重要推進事業の積立資金
固定資産合計			48,008,607
資産合計			57,231,981
<b>(流動負債)</b>			
未払金	法人運営経費等	公益目的事業に供する未払金額	499,326
前受金	法人運営経費等	公益目的事業に供する前受金額	277,500
預り金	源泉税預り金	職員等からの源泉税等の預り金等	145,309
流動負債合計			922,135
<b>(固定負債)</b>			
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	367,500
固定負債合計			367,500
負債合計			1,289,635
正味財産			55,942,346