

決 算 報 告 書

自 令和 6年 4月 1 日
至 令和 7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7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	5,917,673	6,270,834	-353,161
未収金	2,907,997	2,944,940	-36,943
前払金	7,600	7,600	0
流動資産合計	8,833,270	9,223,374	-390,104
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	455,400	367,500	87,900
財政調整積立金	27,040,987	27,040,936	51
営業車購入目的積立金	0	2,000,000	-2,000,000
特定資産合計	27,496,387	29,408,436	-1,912,049
(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	46,096,558	48,008,607	-1,912,049
資産合計	54,929,828	57,231,981	-2,302,153
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,074,598	499,326	1,575,272
前受金	279,500	277,500	2,000
預り金	179,294	145,309	33,985
流動負債合計	2,533,392	922,135	1,611,257
2. 固定負債			
退職給付引当金	455,400	367,500	87,900
固定負債合計	455,400	367,500	87,900
負債合計	2,988,792	1,289,635	1,699,157
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)	38,941,036	42,942,346	-4,001,310
(うち特定資産への充当額)	(27,040,987)	(29,040,936)	-1,999,949
正味財産合計	51,941,036	55,942,346	-4,001,310
負債及び正味財産合計	54,929,828	57,231,981	-2,302,153

正味財産増減計算書

令和6年 4月 1日から令和7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	55	178	-123
特定資産受取利息			
受取会費	5,036,000	4,818,000	218,000
賛助会員受取会費	1,210,000	1,190,000	20,000
特別賛助会員受取会費	3,500,000	3,300,000	200,000
特別会員受取会費	270,000	260,000	10,000
友の会会員受取会費	56,000	68,000	-12,000
受取補助金等	3,005,000	3,096,000	-91,000
受取補助金	2,805,000	2,896,000	-91,000
受取助成金	200,000	200,000	0
レクリエーション普及収入	2,775,250	2,976,000	-200,750
事業収益	15,032,585	14,022,296	1,010,289
レクリエーション学苑事業収益	284,680	330,200	-45,520
レクリエーション教室事業収益	126,000	82,500	43,500
レクリエーション認定指導者研修会事業収益	78,000	184,500	-106,500
課程認定校活動支援事業収益	490,440	385,000	105,440
レクリエーション指導者検定事業収益	103,550	158,950	-55,400
受託事業収益	10,502,974	9,829,921	673,053
歩育事業収益	195,800	251,800	-56,000
特別プログラム	29,100	10,500	18,600
図書用具等取扱収益	1,066,341	349,495	716,846
その他の事業収益	2,155,700	2,439,430	-283,730
受取寄付金	878,270	210,000	668,270
受取寄付金	878,270	210,000	668,270
雑収益	121,213	131,418	-10,205
受取利息	83	3	80
受取用具レンタル料	9,185	6,468	2,717
受取加盟団体事務収益	90,000	90,000	0
雑収益	21,945	34,947	-13,002
経常収益計	26,848,643	25,253,982	1,594,661
(2) 経常費用			
事業費	28,884,929	28,943,462	-58,533
役員報酬	0	0	0
給料手当	7,427,832	7,876,796	-448,964
臨時雇用賃金	1,872,880	2,111,500	-238,620
諸謝金	6,500,946	5,819,091	681,855
退職給付費用	79,110	76,950	2,160
法定福利費	435,799	838,340	-402,541
福利厚生費	0	0	0
旅費交通費	1,270,686	1,392,742	-122,056
消耗品費	963,106	575,810	387,296
印刷製本費	2,315,220	2,354,701	-39,481
保険料	179,134	101,070	78,064
減価償却費	0	0	0
租税公課	810,546	803,748	6,798
会議費	169,589	174,381	-4,792
賃借料	4,153,715	4,331,996	-178,281
什器備品費	0	0	0
図書用具等販売原価	594,198	376,335	217,863
通信運搬費	524,917	545,657	-20,740
広告宣伝費	0	0	0
水道光熱費	80,229	80,176	53
事務所費	1,001,584	953,865	47,719
支払分担金	300,000	240,000	60,000
支払助成金	55,000	55,000	0
雑費	150,438	235,304	-84,866

正味財産増減計算書

令和6年 4月 1日から令和7年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	1,965,024	1,826,777	138,247
役員報酬	0	0	0
給料手当	825,315	875,200	-49,885
臨時雇用賃金	0	0	0
退職給付費用	8,790	8,550	240
法定福利費	48,422	93,149	-44,727
福利厚生費	0	0	0
旅費交通費	123,500	118,900	4,600
消耗品費	211,413	126,397	85,016
印刷製本費	20,673	21,025	-352
保険料	0	0	0
減価償却費	0	0	0
租税公課	11,854	11,852	2
会議費	0	0	0
賃借料	202,643	226,841	-24,198
什器備品費	0	0	0
通信運搬費	112,505	116,403	-3,898
水道光熱費	17,609	17,598	11
事務所費	111,286	105,984	5,302
雑費	271,014	104,878	166,136
経常費用計	30,849,953	30,770,239	79,714
評価損益等調整前当期経常増減額	-4,001,310	-5,516,257	1,514,947
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-4,001,310	-5,516,257	1,514,947
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	-4,001,310	-5,516,257	1,514,947
一般正味財産期首残高	42,942,346	48,458,603	-5,516,257
一般正味財産期末残高	38,941,036	42,942,346	-4,001,310
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	51,941,036	55,942,346	-4,001,310

正味財産増減計算書内訳表

令和6年 4月 1日から令和7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	55	0	0	55
特定資産受取利息				
受取会費	2,518,000	0	2,518,000	5,036,000
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	1,750,000	0	1,750,000	3,500,000
特別会員受取会費	135,000	0	135,000	270,000
友の会会員受取会費	28,000	0	28,000	56,000
受取補助金等	3,005,000	0	0	3,005,000
受取補助金	2,805,000	0	0	2,805,000
受取助成金	200,000	0	0	200,000
レクリエーション普及収入	2,775,250	0	0	2,775,250
事業収益	11,896,954	3,135,631	0	15,032,585
レクリエーション学苑事業収益	284,680	0	0	284,680
レクリエーション教室事業収益	126,000	0	0	126,000
レクリエーション認定指導者研修会事業収益	78,000	0	0	78,000
課程認定校活動支援事業収益	490,440	0	0	490,440
レクリエーション指導者検定事業収益	103,550	0	0	103,550
受託事業収益	10,502,974	0	0	10,502,974
歩育事業収益	195,800	0	0	195,800
特別プログラム	29,100	0	0	29,100
図書用具等取扱収益	86,410	979,931	0	1,066,341
その他の事業収益	0	2,155,700	0	2,155,700
受取寄付金	878,270	0	0	878,270
受取寄付金				
雑収益	0	121,213	0	121,213
受取利息	0	83	0	83
受取用具レンタル料	0	9,185	0	9,185
受取加盟団体事務収益	0	90,000	0	90,000
雑収益	0	21,945	0	21,945
経常収益計	21,073,799	3,256,844	2,518,000	26,848,643
(2) 経常費用				
事業費	26,976,093	1,908,836	0	28,884,929
役員報酬	0	0	0	0
給料手当	7,015,175	412,657	0	7,427,832
臨時雇用賃金	1,872,880	0	0	1,872,880
諸謝金	6,500,946	0	0	6,500,946
退職給付費用	74,715	4,395	0	79,110
法定福利費	411,588	24,211	0	435,799
福利厚生費	0	0	0	0
旅費交通費	1,270,686	0	0	1,270,686
消耗品費	950,850	12,256	0	963,106
印刷製本費	2,315,220	0	0	2,315,220
保険料	179,134	0	0	179,134
減価償却費	0	0	0	0
租税公課	810,546	0	0	810,546
会議費	111,289	58,300	0	169,589
賃借料	3,412,142	741,573	0	4,153,715
什器備品費	0	0	0	0
図書用具等販売原価	0	594,198	0	594,198
通信運搬費	520,336	4,581	0	524,917
広告宣伝費	0	0	0	0
水道光熱費	79,208	1,021	0	80,229
事務所費	945,940	55,644	0	1,001,584
支払分担金	300,000	0	0	300,000
支払助成金	55,000	0	0	55,000
雑費	150,438	0	0	150,438

管理費	0	0	1,965,024	1,965,024
役員報酬	0	0	0	0
給料手当	0	0	825,315	825,315
臨時雇用賃金	0	0	0	0
退職給付費用	0	0	8,790	8,790
法定福利費	0	0	48,422	48,422
福利厚生費	0	0	0	0
旅費交通費	0	0	123,500	123,500
消耗品費	0	0	211,413	211,413
印刷製本費	0	0	20,673	20,673
保険料	0	0	0	0
減価償却費	0	0	0	0
租税公課	0	0	11,854	11,854
会議費	0	0	0	0
賃借料	0	0	202,643	202,643
什器備品費	0	0	0	0
通信運搬費	0	0	112,505	112,505
水道光熱費	0	0	17,609	17,609
事務所費	0	0	111,286	111,286
雑費	0	0	271,014	271,014
経常費用計	26,976,093	1,908,836	1,965,024	30,849,953
評価損益等調整前当期経常増減額	-5,902,294	1,348,008	552,976	-4,001,310
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	-5,902,294	1,348,008	552,976	-4,001,310
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	-5,902,294	1,348,008	552,976	-4,001,310
一般正味財産期首残高	50,529,048	3,351,349	-10,938,051	42,942,346
一般正味財産期末残高	44,626,754	4,699,357	-10,385,075	38,941,036
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	57,626,754	4,699,357	-10,385,075	51,941,036

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	367,500	87,900	0	455,400
財政調整積立金	27,040,936	51	0	27,040,987
営業車購入目的積立金	2,000,000		2,000,000	0
小 計	29,408,436	87,951	2,000,000	27,496,387
合 計	42,408,436	87,951	2,000,000	40,496,387

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	455,400	(0)	(0)	(455,400)
財政調整積立金	27,040,987	(0)	(27,040,987)	(0)
小 計	27,496,387	(0)	(27,040,987)	(455,400)
合 計	40,496,387	(13,000,000)	(27,040,987)	(455,400)

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	2,805,000	2,805,000	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	3,005,000	3,005,000	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	367,500	87,900	0	0	455,400

財産目録

令和7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 三井住友銀行本店	運転資金として	97,902
		普通預金 三井住友銀行上町支店	運用資金として	602,227
		普通預金 三菱ＵＦＪ銀行上本町支店	運用資金として	54,600
		普通預金 三菱ＵＦＪ銀行難波支店	運用資金として	29
		普通預金 りそな銀行大手支店	運用資金として	38,582
		普通預金 三菱ＵＦＪ銀行本店	運用資金として	57,080
		普通預金 大阪シティ信用金庫	運用資金として	3,276
		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	336,481
		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		2,907,997
		前払金		7,600
	流動資産合計			8,833,270
(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			27,496,387	
	退職給付引当資産		455,400	
		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	455,400
	財政調整積立金		27,040,987	
		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	5,129,954
		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			46,096,558	
資産合計			54,929,828	
(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	2,074,598
	前受金	法人運営経費等	公益目的事業に供する前受金額	279,500
	預り金	源泉税預り金	職員等からの源泉税等の預り金等	179,294
流動負債合計			2,533,392	
(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	455,400
固定負債合計			455,400	
負債合計			2,988,792	
正味財産			51,941,036	