

令和3年度 公益財団法人 金沢市スポーツ事業団 会計決算の認定について

収 支 計 算 書  
(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：円)

科 目	当初予算額	補正流用額	現計予算額	決算額	差異
I 事業活動収支の部					
1. 事業活動収入					
(1) 基本財産運用収入	1,000	0	1,000	200	△ 800
(2) 事業収入	493,845,000	905,000	494,750,000	524,214,895	29,464,895
①スポーツ推進事業収入	60,372,000	0	60,372,000	57,488,095	△ 2,883,905
②指定管理受託事業収入	429,100,000	227,000	429,327,000	461,676,000	32,349,000
③金沢市受託事業収入	4,373,000	678,000	5,051,000	5,050,800	△ 200
(3) 補助金等収入	84,593,000	0	84,593,000	84,557,214	△ 35,786
(4) 施設利用料金収入	170,040,000	0	170,040,000	126,128,850	△ 43,911,150
(5) 負担金収入	2,500,000	1,421,000	3,921,000	3,920,957	△ 43
(6) 雑収入	24,453,000	0	24,453,000	16,676,153	△ 7,776,847
①自動販売機手数料	22,036,000	0	22,036,000	14,190,890	△ 7,845,110
②スポーツ用品販売等手数料	873,000	0	873,000	190,945	△ 682,055
③電話料収入等	224,000	0	224,000	889,942	665,942
④その他の雑収入	1,320,000	0	1,320,000	1,404,376	84,376
事業活動収入計	775,432,000	2,326,000	777,758,000	755,498,269	△ 22,259,731
2. 事業活動支出					
(1) 事業費支出	722,087,000	25,707,000	747,794,000	723,151,326	24,642,674
①スポーツ推進事業支出	95,441,000	0	95,441,000	90,555,442	4,885,558
②指定管理受託事業支出	622,273,000	25,029,000	647,302,000	629,163,743	18,138,257
体育館等受託事業	275,137,000	1,504,000	276,641,000	270,679,001	5,961,999
額谷ふれあい体育館受託事業	7,379,000	4,000	7,383,000	6,933,048	449,952
鳴和台市民体育会館受託事業	48,914,000	5,029,000	53,943,000	52,222,573	1,720,427
テニスコート等受託事業	63,612,000	38,000	63,650,000	60,104,595	3,545,405
屋外スポーツ施設等受託事業	132,127,000	10,431,000	142,558,000	140,944,251	1,613,749
内川・戸室スポーツ広場受託事業	45,924,000	6,010,000	51,934,000	50,231,501	1,702,499
野球・サッカー場等受託事業	49,180,000	2,013,000	51,193,000	48,048,774	3,144,226
③金沢市受託事業支出	4,373,000	678,000	5,051,000	3,432,141	1,618,859
屋外無料施設受託事業	1,906,000	0	1,906,000	806,561	1,099,439
屋外無料施設(プール)受託事業	2,467,000	0	2,467,000	2,148,180	318,820
久安殿屋敷公園受託事業	0	405,000	405,000	385,000	20,000
キゴ山カントリーコース受託事業	0	273,000	273,000	92,400	180,600
(2) 管理費支出	53,345,000	1,421,000	54,766,000	53,606,060	1,159,940
事業活動支出計	775,432,000	27,128,000	802,560,000	776,757,386	25,802,614
事業活動収支差額	0	△ 24,802,000	△ 24,802,000	△ 21,259,117	△ 21,259,117
前期繰越収支差額	0	0	0	75,716,927	75,716,927
次期繰越収支差額	0	0	0	54,457,810	54,457,810

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金、普通預金、未収金、前払金、未払金(未払法人税等及び未払消費税等を含む)、預り金を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科 目	当期末残高	前期末残高
現 金	2,894,320	3,230,870
普通預金	69,242,677	78,976,113
未収金等	39,152,473	49,579,949
合 計	111,289,470	131,786,932
未 払 金	53,237,695	52,667,158
預り金等	3,593,965	3,402,847
合 計	56,831,660	56,070,005
次期繰越収支差額	54,457,810	75,716,927

3. 科目間の流用について

(1) 予算科目のうち中科目間の範囲内で必要に応じて流用している。

## 貸借対照表

令和4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			
(1) 現金預金	72,136,997	82,206,983	△ 10,069,986
(2) 未収金	38,882,753	49,310,229	△ 10,427,476
(3) 前払金	269,720	269,720	0
流動資産合計	111,289,470	131,786,932	△ 20,497,462
2 固定資産			
(1) 基本財産 定期預金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
固定資産合計	10,000,000	10,000,000	0
資産合計	121,289,470	141,786,932	△ 20,497,462
II 負債の部			
1 流動負債			
(1) 未払金	51,249,195	45,825,288	5,423,907
(2) 前受金	0	3,970	△ 3,970
(3) 未払法人税等	691,200	1,639,300	△ 948,100
(4) 未払消費税等	1,297,300	5,198,600	△ 3,901,300
(5) 預り金	3,593,965	3,402,847	191,118
流動負債合計	56,831,660	56,070,005	761,655
負債合計	56,831,660	56,070,005	761,655
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	54,457,810	75,716,927	△ 21,259,117
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	64,457,810	85,716,927	△ 21,259,117
負債及び正味財産合計	121,289,470	141,786,932	△ 20,497,462

貸 借 対 照 表 内 訳 表  
令和4年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引等消去	合 計
I 資産の部					
1 流動資産					
(1) 現金預金	15,365,746	50,090,421	6,680,830	0	72,136,997
(2) 未収金	37,397,098	1,485,655	0	0	38,882,753
(3) 前払金	0	0	269,720	0	269,720
流動資産合計	52,762,844	51,576,076	6,950,550	0	111,289,470
2 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	10,000,000	0	0	0	10,000,000
基本財産合計	10,000,000	0	0	0	10,000,000
固定資産合計	10,000,000	0	0	0	10,000,000
資産合計	62,762,844	51,576,076	6,950,550	0	121,289,470
II 負債の部					
1 流動負債					
(1) 未払金	49,870,463	0	1,378,732	0	51,249,195
(2) 前受金	0	0	0	0	0
(3) 未払法人税等	0	691,200	0	0	691,200
(4) 未払消費税等	0	1,297,300	0	0	1,297,300
(5) 預り金	2,892,381	119,391	582,193	0	3,593,965
流動負債合計	52,762,844	2,107,891	1,960,925	0	56,831,660
負債合計	52,762,844	2,107,891	1,960,925	0	56,831,660
III 正味財産の部					
1 指定正味財産					
指定正味財産合計	10,000,000	0	0	0	10,000,000
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(0)	(0)	(0)	(10,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	0	49,468,185	4,989,625	0	54,457,810
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	10,000,000	49,468,185	4,989,625	0	64,457,810
負債及び正味財産合計	62,762,844	51,576,076	6,950,550	0	121,289,470

正味財産増減計算書  
(令和3年4月1日から令和4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			
① 基本財産運用益	200	1,005	△ 805
② 事業収益	524,214,895	505,598,190	18,616,705
スポーツ推進事業収益	57,488,095	46,629,190	10,858,905
指定管理受託事業収益	461,676,000	454,362,000	7,314,000
金沢市受託事業収益	5,050,800	4,607,000	443,800
③ 受取補助金等	84,557,214	91,501,535	△ 6,944,321
④ 施設利用料金収益	118,144,840	109,404,410	8,740,430
⑤ 受取負担金	3,920,957	3,381,536	539,421
⑥ 雑収益	16,676,153	18,186,045	△ 1,509,892
受取利息	0	0	0
自動販売機手数料	14,190,890	15,137,134	△ 946,244
スポーツ用品販売等手数料	190,945	187,376	3,569
電話料収入等	889,942	441,446	448,496
その他の雑収入	1,404,376	2,420,089	△ 1,015,713
経常収益 計	747,514,259	728,072,721	19,441,538
(2) 経常費用			
① 事業費	714,476,116	635,307,551	79,168,565
スポーツ推進事業	82,571,432	72,868,196	9,703,236
指定管理受託事業	626,463,998	557,049,697	69,414,301
体育館等受託事業	269,021,123	151,724,336	117,296,787
額谷ふれあい体育館受託事業	6,873,437	7,782,030	△ 908,593
プール等受託事業	0	90,779,899	△ 90,779,899
鳴和台体育会館受託事業	52,081,258	45,498,983	6,582,275
テニスコート等受託事業	59,873,494	55,402,952	4,470,542
屋外スポーツ施設等受託事業	140,719,673	123,812,132	16,907,541
内川・戸室スポーツ広場受託事業	50,078,496	46,403,625	3,674,871
野球・サッカー場受託事業	47,816,517	35,645,740	12,170,777
金沢市受託事業	3,432,141	3,405,358	26,783
屋外無料施設受託事業	806,561	1,463,625	△ 657,064
屋外無料施設(プール)受託事業	2,148,180	1,862,533	285,647
久安殿屋敷公園受託事業	385,000	0	385,000
キョコ山クロスントリーコース受託事業	92,400	79,200	13,200
自動販売機等事業費	2,008,545	1,984,300	24,245
② 管理費	53,606,060	64,378,442	△ 10,772,382
経常費用 計	768,082,176	699,685,993	68,396,183
当期経常増減額	△ 20,567,917	28,386,728	△ 48,954,645
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益 計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用 計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 20,567,917	28,386,728	△ 48,954,645
法人税・住民税及び事業税	691,200	1,639,300	△ 948,100
当期一般正味財産増減額	△ 21,259,117	26,747,428	△ 48,006,545
一般正味財産期首残高	75,716,927	48,969,499	26,747,428
一般正味財産期末残高	54,457,810	75,716,927	△ 21,259,117
II 指定正味財産増減の部			
基本財産利息収入	200	1,005	△ 805
一般正味財産への振替額	△ 200	△ 1,005	805
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	10,000,000	10,000,000	0
指定正味財産期末残高	10,000,000	10,000,000	0
III 正味財産期末残高	64,457,810	85,716,927	△ 21,259,117

正味財産増減計算書内訳表  
(令和3年4月1日から令和4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	内部取引等消去	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					
① 基本財産運用益	200	0	0	0	200
② 事業収益	524,214,895	0	0	0	524,214,895
スポーツ推進事業収益	57,488,095	0	0	0	57,488,095
指定管理受託事業収益	461,676,000	0	0	0	461,676,000
金沢市受託事業収益	5,050,800	0	0	0	5,050,800
③ 受取補助金等	33,748,000	0	50,809,214	0	84,557,214
④ 施設利用料金収益	124,754,464	1,374,386	0	△ 7,984,010	118,144,840
⑤ 受取負担金	0	0	3,920,957	0	3,920,957
⑥ 雑収益	1,404,376	15,271,777	0	0	16,676,153
自動販売機手数料	0	14,190,890	0	0	14,190,890
スポーツ用品販売等手数料	0	190,945	0	0	190,945
電話料収入等	0	889,942	0	0	889,942
その他の雑収入	1,404,376	0	0	0	1,404,376
経常収益 計	684,121,935	16,646,163	54,730,171	△ 7,984,010	747,514,259
(2) 経常費用					
① 事業費	720,451,581	2,008,545	0	△ 7,984,010	714,476,116
スポーツ推進事業	90,555,442	0	0	△ 7,984,010	82,571,432
指定管理受託事業	626,463,998	0	0	0	626,463,998
体育館等受託事業	269,021,123	0	0	0	269,021,123
額谷ふれあい体育館受託事業	6,873,437	0	0	0	6,873,437
プール等受託事業	0	0	0	0	0
鳴和台体育会館受託事業	52,081,258	0	0	0	52,081,258
テニスコート等受託事業	59,873,494	0	0	0	59,873,494
屋外スポーツ施設等受託事業	140,719,673	0	0	0	140,719,673
内川・戸室スポーツ広場受託事業	50,078,496	0	0	0	50,078,496
野球・サッカー場受託事業	47,816,517	0	0	0	47,816,517
金沢市受託事業	3,432,141	0	0	0	3,432,141
屋外無料施設受託事業	806,561	0	0	0	806,561
屋外無料施設(プール)受託事業	2,148,180	0	0	0	2,148,180
久安殿屋敷公園受託事業	385,000	0	0	0	385,000
キゴ山クロスカントリー事業	92,400	0	0	0	92,400
自動販売機等事業費	0	2,008,545	0	0	2,008,545
② 管理費	0	0	53,606,060	0	53,606,060
経常費用 計	720,451,581	2,008,545	53,606,060	△ 7,984,010	768,082,176
当期経常増減額	△ 36,329,646	14,637,618	1,124,111	0	△ 20,567,917
2 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益 計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
経常外費用 計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 36,329,646	14,637,618	1,124,111	0	△ 20,567,917
他会計振替額	11,527,573	△ 11,527,573	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 24,802,073	3,110,045	1,124,111	0	△ 20,567,917
法人税・住民税及び事業税	0	691,200	0	0	691,200
当期一般正味財産増減額	△ 24,802,073	2,418,845	1,124,111	0	△ 21,259,117
一般正味財産期首残高	24,802,073	47,049,340	3,865,514	0	75,716,927
一般正味財産期末残高	0	49,468,185	4,989,625	0	54,457,810
II 指定正味財産増減の部					0
基本財産利息収入	200	0	0	0	200
一般正味財産への振替額	△ 200	0	0	0	△ 200
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	10,000,000	0	0	0	10,000,000
指定正味財産期末残高	10,000,000	0	0	0	10,000,000
III 正味財産期末残高	10,000,000	49,468,185	4,989,625	0	64,457,810

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 消費税等の会計処理

税込方式にて処理している。

#### (2) 退職給付引当金

特定退職金共済制度に加入し、要支給額と同額を拠出しているため、退職給付引当金の計上はありません。

### 2. 基本財産の増減額及びその残高

基本財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
基本財産				
(1) 定期預金				
定期預金(北國銀行、金沢市役所支店)	10,000,000	0	0	10,000,000
合 計	10,000,000	0	0	10,000,000

### 3. 基本財産の財源等の内訳

基本財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	(内、指定正味財産からの充当額)	(内、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				
(1) 定期預金				
定期預金(北國銀行、金沢市役所支店)	10,000,000	(10,000,000)	(0)	(0)
合 計	10,000,000	(10,000,000)	(0)	(0)

### 4. 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、次のとおりである。

(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
地方公共団体補助金	金沢市	0	84,557,214	84,557,214	0	
合 計		0	84,557,214	84,557,214	0	

### 5. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
・ 基本財産受取利息	200
合 計	200

### 6. 関連当事者との取引内容

該当事項なし。

### 7. 重要な後発事象

令和4年4月1日、(公財)金沢まちづくり財団と合併する。

### 8. その他

収支計算書において、指定管理受託事業費の中に含めていた自動販売機設置にかかる使用料等2,008,545円を自動販売機等事業費として、また、法人税等691,200円を法人税・住民税及び事業税としてそれぞれ振替表示している。

## 財 産 目 録

令和4年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所等	使用目的等	金額
<b>(流動資産)</b>				
現金		各施設の耐火金庫で保管		2,894,320
(1)釣銭準備金			各施設の釣銭準備金として	1,596,280
(2)施設利用料金等			3/31の施設利用料金等	1,298,040
預金		普通預金	運転資金として	69,242,677
		北國銀行 金沢市役所支店	〃	68,475,552
		北國銀行 保古町支店	〃	110,218
		北陸銀行 新神田支店	〃	427,441
		金沢信用金庫 米丸支店	〃	80,475
		ゆうちょ銀行	〃	148,991
未収金				38,882,753
(1)自動販売機手数料等				38,584,473
(2)スポーツ推進事業			スポーツ推進事業受講料	298,280
前払金			給与・会計システム保守料等	269,720
<b>流動資産合計</b>				<b>111,289,470</b>
<b>(固定資産)</b>				
基本財産	定期預金	北國銀行金沢市役所支店	金沢市からの拠出金	10,000,000
<b>固定資産合計</b>				<b>10,000,000</b>
<b>資産合計</b>				<b>121,289,470</b>
<b>(流動負債)</b>				
未払金			3月分 委託料、光熱水料他	51,249,195
未払法人税等				691,200
未払消費税等				1,297,300
預り金				3,593,965
(1)社会保険料・所得税等				3,558,179
(2)その他の預り金			金沢市精算返納金	35,786
<b>流動負債合計</b>				<b>56,831,660</b>
<b>負債合計</b>				<b>56,831,660</b>
<b>正味財産</b>				<b>64,457,810</b>

※指定正味財産（基本財産） 10,000,000円は全額 金沢市拠出金