

貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

公益財団法人甲賀創健文化振興事業団

科 目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	5,298,000	13,758,495	-8,460,495
未収金	13,809,992	20,688,302	-6,878,310
前払金	0	246,205	-246,205
流動資産合計	19,107,992	34,693,002	-15,585,010
2. 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	20,000,000	20,000,000	0
普通預金	30,000,000	10,000,000	20,000,000
基本財産合計	50,000,000	30,000,000	20,000,000
(2)特定資産			
退職給付引当資産	10,264,811	10,430,228	-165,417
特定資産合計	10,264,811	10,430,228	-165,417
(3)その他固定資産			
建物	2	2	0
車両運搬具	4	4	0
什器備品	2,222,167	2,174,716	47,451
電話加入権	74,984	74,984	0
差入保証金	17,550	17,550	0
その他固定資産合計	2,314,707	2,267,256	47,451
固定資産合計	62,579,518	42,697,484	19,882,034
資産合計	81,687,510	77,390,486	4,297,024
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	6,506,240	4,055,969	2,450,271
前受金	2,450,470	3,252,320	-801,850
預り金	1,507,674	873,034	634,640
未払法人税等	569,200	389,000	180,200
未払消費税等	2,483,000	2,549,500	-66,500
流動負債合計	13,516,584	11,119,823	2,396,761
2. 固定負債			
退職給付引当金	19,436,634	18,522,409	914,225
固定負債合計	19,436,634	18,522,409	914,225
負債合計	32,953,218	29,642,232	3,310,986
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	48,734,292	47,748,254	986,038
(うち基本財産への充当額)	50,000,000	30,000,000	20,000,000
正味財産合計	48,734,292	47,748,254	986,038
負債及び正味財産合計	81,687,510	77,390,486	4,297,024

財産目録

令和 6年 3月31日現在

公益財団法人甲賀創健文化振興事業団

(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)	現金	手元保管 普通預金(295423) 滋賀銀行大原支店	運転資金として	50,000
	預金			5,248,000
	未収金		補助金、施設使用料他 施設保険等	13,809,992
	前払金			0
流動資産合計				19,107,992
(固定資産)	基本財産	定期預金	公益目的保有財産であり、運用益を 公益目的事業に使用している。	
		滋賀銀行大原支店		10,000,000
		ゆうちょ銀行甲賀郵便局		10,000,000
		普通預金		
		関西みらい銀行甲賀支店		10,000,000
		甲賀農業協同組合甲賀支店		10,000,000
		滋賀県信用組合甲賀支店		10,000,000
	特定資産	退職給付引当資産	職員への退職金支払いの財源として 積み立てている。	10,264,811
	その他固定資産	建物	甲賀公園集会所前倉庫 渡り廊下横倉庫	2
		車両運搬具	軽トラック 2 台 普通自動車 軽自動車	4
		什器備品	トレーニングルーム室器具 事務機器、施設管理備品他	2,222,167
		電話加入権	公益目的保有財産であり、収益事業及び 管理業務で使用している共有財産である。 (使用割合により82.7%を公益目的事業、 7.3%を収益事業、10%を管理業務に 使用している。)	74,984
		差入保証金	公益目的保有財産である。	17,550
	固定資産合計			62,579,518
	資産合計			81,687,510
(流動負債)	未払金		各事業に供する賃金等の未払い分	6,506,240
	前受金		公益目的事業に供する受講料の前受分	2,450,470
	預り金			
	社会保険料		各事業に供する職員の預り金	1,255,240
	雇用保険料		各事業に供する職員の預り金	53,001
	所得税		各事業に供する職員等の預り金	199,433
	未払法人税等		収益事業に供する法人税の未払い分	569,200
	未払消費税等		各事業に供する消費税の未払い分	2,483,000
流動負債合計				13,516,584
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払いに備えたもの。	19,436,634
固定負債合計				19,436,634
負債合計				32,953,218
正味財産				48,734,292

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

公益財団法人甲賀創健文化振興事業団

(単位：円)

科 目	公益目的事業	収益事業		収益事業合計	法人会計	合 計
		収 1	収 2			
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1)経常収益						
基本財産運用益	355	0	0	0	0	355
事業収益	59,821,974	5,562,152	0	5,562,152	0	65,384,126
文化スポーツ事業収益	53,941,001	0	0	0	0	53,941,001
施設利用料等収益	5,880,973	5,562,152	0	5,562,152	0	11,443,125
受取補助金等	61,445,498	20,532,502	0	20,532,502	9,960,000	91,938,000
受取委託料	769,032	22,968	0	22,968	0	792,000
受取指定管理料	60,176,466	20,509,534	0	20,509,534	0	80,686,000
受取補助金	500,000	0	0	0	9,960,000	10,460,000
受取寄付金	1,076,245	0	0	0	0	1,076,245
受取利息	0	0	0	0	370	370
雑収益	18,361	25,893	1,369,322	1,395,215	132,712	1,546,288
経常収益計	122,362,433	26,120,547	1,369,322	27,489,869	10,093,082	159,945,384
(2)経常費用						
事業費	122,929,457	23,927,383	822,176	24,749,559	0	147,679,016
給料手当	54,103,068	10,015,205	459,185	10,474,390	0	64,577,458
臨時雇賃金	8,729,056	1,983,040	0	1,983,040	0	10,712,096
退職給付費用	3,320,671	551,133	0	551,133	0	3,871,804
福利厚生費	8,472,690	1,152,257	0	1,152,257	0	9,624,947
旅費交通費	346,662	133,789	0	133,789	0	480,451
通信運搬費	493,031	127,034	0	127,034	0	620,065
減価償却費	335,869	169,817	0	169,817	0	505,686
消耗什器備品費	1,176,522	292,388	0	292,388	0	1,468,910
消耗品費	2,795,025	531,230	0	531,230	0	3,326,255
修繕費	1,912,722	582,762	0	582,762	0	2,495,484
印刷製本費	169,939	0	0	0	0	169,939
燃料費	5,767,400	2,203,486	0	2,203,486	0	7,970,886
光熱水料費	9,552,921	3,427,612	264,000	3,691,612	0	13,244,533
賃借料	2,297,635	111,601	0	111,601	0	2,409,236
広告宣伝費	1,519,985	191,711	0	191,711	0	1,711,696
支払手数料	360,375	26,551	0	26,551	0	386,926
保険料	724,396	230,334	0	230,334	0	954,730
諸謝金	9,891,517	840	0	840	0	9,892,357
租税公課	7,426,350	1,440,559	98,991	1,539,550	0	8,965,900
支払負担金	33,240	11,760	0	11,760	0	45,000
委託費	3,408,335	742,455	0	742,455	0	4,150,790
雑費	92,048	1,819	0	1,819	0	93,867

科 目	公益目的事業	収益事業		収益事業合計	法人会計	合 計
		収 1	収 2			
管理費	0	0	0	0	10,722,407	10,722,407
役員報酬	0	0	0	0	633,000	633,000
給料手当	0	0	0	0	5,927,907	5,927,907
福利厚生費	0	0	0	0	2,185,349	2,185,349
旅費交通費	0	0	0	0	962	962
通信運搬費	0	0	0	0	22,756	22,756
減価償却費	0	0	0	0	145,910	145,910
消耗什器備品費	0	0	0	0	147,400	147,400
消耗品費	0	0	0	0	55,928	55,928
光熱水料費	0	0	0	0	114,463	114,463
賃借料	0	0	0	0	116,887	116,887
広告宣伝費	0	0	0	0	39,600	39,600
支払手数料	0	0	0	0	95,430	95,430
保険料	0	0	0	0	153,360	153,360
諸謝金	0	0	0	0	9,000	9,000
租税公課	0	0	0	0	1,650	1,650
支払負担金	0	0	0	0	12,000	12,000
委託費	0	0	0	0	1,052,298	1,052,298
雑費	0	0	0	0	8,507	8,507
経常費用計	122,929,457	23,927,383	822,176	24,749,559	10,722,407	158,401,423
評価損益等調整前当期経常増減額	-567,024	2,193,164	547,146	2,740,310	-629,325	1,543,961
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	-567,024	2,193,164	547,146	2,740,310	-629,325	1,543,961
2. 経常外増減の部						
(1)経常外収益						
特別利益	8,122	3,158	0	3,158	0	11,280
経常外収益計	8,122	3,158	0	3,158	0	11,280
(2)経常外費用						
固定資産除却損	1	1	0	1	1	3
経常外費用計	1	1	0	1	1	3
当期経常外増減額	8,121	3,157	0	3,157	-1	11,277
他会計振替額	473,248	-1,816,934	-453,285	-2,270,219	1,796,971	0
税引前当期一般正味財産増減額	-85,655	379,387	93,861	473,248	1,167,645	1,555,238
法人税、住民税及び事業税	0	457,513	111,687	569,200	0	569,200
当期一般正味財産増減額	-85,655	-78,126	-17,826	-95,952	1,167,645	986,038
一般正味財産期首残高	34,744,207	17,531,462	1,054,971	18,586,433	-5,582,386	47,748,254
一般正味財産期末残高	34,658,552	17,453,336	1,037,145	18,490,481	-4,414,741	48,734,292
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	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0
Ⅲ 正味財産期末残高	34,658,552	17,453,336	1,037,145	18,490,481	-4,414,741	48,734,292

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 最終改正令和2年5月15日 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産及び無形固定資産

建物、車両運搬具及び什器備品(ソフトウェアを含む)の減価償却については、法人税法の規定に基づく旧定額法または定額法により計算している。

リース資産

リース取引会計基準の改正適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引及びリース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下のリース取引等少額の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いる。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

また、退職給付会計の導入に伴う会計基準変更時差異については、平成25年度から令和2年度までの8年間にわたり、定額法により費用処理し、退職給付費用に計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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				
定期預金	20,000,000	0	0	20,000,000
普通預金	10,000,000	20,000,000	0	30,000,000
小計	30,000,000	20,000,000	0	50,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	10,430,228	102	165,519	10,264,811
小計	10,430,228	102	165,519	10,264,811
合 計	40,430,228	20,000,102	165,519	60,264,811

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、次のとおりである。

(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	20,000,000	0	20,000,000	0
普通預金	30,000,000	0	30,000,000	0
小計	50,000,000	0	50,000,000	0
特定資産				
退職給付引当資産	10,264,811	0	0	10,264,811
小計	10,264,811	0	0	10,264,811
合 計	60,264,811	0	50,000,000	10,264,811

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、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	1,581,318	1,581,316	2
車両運搬具	4,314,628	4,314,624	4
什器備品	10,652,202	8,430,035	2,222,167
合 計	16,548,148	14,325,975	2,222,173

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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						
10耐マラソン補助金	甲賀市	0	500,000	500,000	0	一般正味財産
文化スポーツ財団法人 運営補助金	甲賀市	0	9,960,000	9,960,000	0	一般正味財産
合 計		0	10,460,000	10,460,000	0	

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、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」にその内容を記載しているため、省略する。

2. 引当金の明細

(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
退職給付引当金	18,522,409	1,079,744	165,519	19,436,634
合 計	18,522,409	1,079,744	165,519	19,436,634

収支計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

公益財団法人甲賀創健文化振興事業団

(単位：円)

科 目	公益目的事業	収益事業		収益事業合計	法人会計	合計
		収 1	収 2			
I 事業活動収支の部						
1. 事業活動収入						
基本財産運用収入	355	0	0	0	0	355
事業収入	59,821,974	5,562,152	0	5,562,152	0	65,384,126
文化スポーツ事業収入	53,941,001	0	0	0	0	53,941,001
施設利用料等収入	5,880,973	5,562,152	0	5,562,152	0	11,443,125
補助金等収入	61,445,498	20,532,502	0	20,532,502	9,960,000	91,938,000
委託料収入	769,032	22,968	0	22,968	0	792,000
指定管理料収入	60,176,466	20,509,534	0	20,509,534	0	80,686,000
補助金収入	500,000	0	0	0	9,960,000	10,460,000
寄付金収入	1,076,245	0	0	0	0	1,076,245
利息収入	0	0	0	0	370	370
雑収入	18,361	25,893	1,369,322	1,395,215	132,712	1,546,288
事業活動収入計	122,362,433	26,120,547	1,369,322	27,489,869	10,093,082	159,945,384
2. 事業活動支出						
事業費支出	121,513,844	23,757,566	822,176	24,579,742	0	146,093,586
給料手当支出	54,103,068	10,015,205	459,185	10,474,390	0	64,577,458
臨時雇賃金支出	8,729,056	1,983,040	0	1,983,040	0	10,712,096
退職給付支出	2,240,927	551,133	0	551,133	0	2,792,060
福利厚生費支出	8,472,690	1,152,257	0	1,152,257	0	9,624,947
旅費交通費支出	346,662	133,789	0	133,789	0	480,451
通信運搬費支出	493,031	127,034	0	127,034	0	620,065
消耗什器備品費支出	1,176,522	292,388	0	292,388	0	1,468,910
消耗品費支出	2,795,025	531,230	0	531,230	0	3,326,255
修繕費支出	1,912,722	582,762	0	582,762	0	2,495,484
印刷製本費支出	169,939	0	0	0	0	169,939
燃料費支出	5,767,400	2,203,486	0	2,203,486	0	7,970,886
光熱水料費支出	9,552,921	3,427,612	264,000	3,691,612	0	13,244,533
賃借料支出	2,297,635	111,601	0	111,601	0	2,409,236
広告宣伝支出	1,519,985	191,711	0	191,711	0	1,711,696
手数料支出	360,375	26,551	0	26,551	0	386,926
保険料支出	724,396	230,334	0	230,334	0	954,730
諸謝金支出	9,891,517	840	0	840	0	9,892,357
租税公課支出	7,426,350	1,440,559	98,991	1,539,550	0	8,965,900
負担金支出	33,240	11,760	0	11,760	0	45,000
委託費支出	3,408,335	742,455	0	742,455	0	4,150,790
雑支出	92,048	1,819	0	1,819	0	93,867

科 目	公益目的事業	収益事業		収益事業合計	法人会計	合計
		収 1	収 2			
管理費支出	0	0	0	0	10,576,497	10,576,497
役員報酬支出	0	0	0	0	633,000	633,000
給料手当支出	0	0	0	0	5,927,907	5,927,907
福利厚生費支出	0	0	0	0	2,185,349	2,185,349
旅費交通費支出	0	0	0	0	962	962
通信運搬費支出	0	0	0	0	22,756	22,756
消耗什器備品費支出	0	0	0	0	147,400	147,400
消耗品費支出	0	0	0	0	55,928	55,928
光熱水料費支出	0	0	0	0	114,463	114,463
賃借料支出	0	0	0	0	116,887	116,887
広告宣伝支出	0	0	0	0	39,600	39,600
手数料支出	0	0	0	0	95,430	95,430
保険料支出	0	0	0	0	153,360	153,360
諸謝金支出	0	0	0	0	9,000	9,000
租税公課支出	0	0	0	0	1,650	1,650
負担金支出	0	0	0	0	12,000	12,000
委託費支出	0	0	0	0	1,052,298	1,052,298
雑支出	0	0	0	0	8,507	8,507
事業活動支出計	121,513,844	23,757,566	822,176	24,579,742	10,576,497	156,670,083
小計	848,589	2,362,981	547,146	2,910,127	-483,415	3,275,301
法人税等支出	0	-457,513	-111,687	-569,200	0	-569,200
事業活動収支差額	848,589	1,905,468	435,459	2,340,927	-483,415	2,706,101
Ⅱ 投資活動収支の部						
1. 投資活動収入						
投資活動収入計	0	0	0	0	0	0
2. 投資活動支出						
基本財産取崩支出	20,000,000	0	0	0	0	20,000,000
定期（普通）預金支出	20,000,000	0	0	0	0	20,000,000
特定資産取得支出	0	0	0	0	102	102
退職給付引当資産取得支出	0	0	0	0	102	102
固定資産取得支出	0	0	0	0	699,050	699,050
什器備品購入支出	0	0	0	0	699,050	699,050
投資活動支出計	20,000,000	0	0	0	699,152	20,699,152
投資活動収支差額	-20,000,000	0	0	0	-699,152	-20,699,152
Ⅲ 財務活動収支の部						
1. 財務活動収入						
特別利益収入	8,122	3,158	0	3,158	0	11,280
他会計振替収入	473,248	-1,816,934	-453,285	-2,270,219	1,796,971	0
財務活動収入計	481,370	-1,813,776	-453,285	-2,267,061	1,796,971	11,280
2. 財務活動支出						
財務活動支出計	0	0	0	0	0	0
財務活動収支差額	481,370	-1,813,776	-453,285	-2,267,061	1,796,971	11,280
当期収支差額	-18,670,041	91,692	-17,826	73,866	614,404	-17,981,771
前期繰越収支差額	10,592,501	17,100,725	1,054,971	18,155,696	-5,175,018	23,573,179
次期繰越収支差額	-8,077,540	17,192,417	1,037,145	18,229,562	-4,560,614	5,591,408

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

公益財団法人甲賀創健文化振興事業団

科 目	公益目的事業				合 計
	文化振興	スポーツ振興	10耐	健康増進	
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1)経常収益					
基本財産運用益	0	355	0	0	355
事業収益	3,871,371	29,119,010	980,000	19,970,620	53,941,001
文化スポーツ事業収益	3,871,371	29,119,010	980,000	19,970,620	53,941,001
受取補助金等	0	0	500,000	0	500,000
受取委託料	0	0	0	0	0
受取補助金	0	0	500,000	0	500,000
受取寄付金	0	29,800	1,046,445	0	1,076,245
雑収益	0	0	15,911	2,450	18,361
経常収益計	3,871,371	29,149,165	2,542,356	19,973,070	55,535,962
(2)経常費用					
事業費	3,853,731	27,859,351	2,550,371	19,694,270	53,957,723
給料手当	444,429	16,960,356	0	6,009,306	23,414,091
臨時雇賃金	53,502	1,513,956	0	1,891,606	3,459,064
退職給付費用	0	1,317,804	0	360,000	1,677,804
福利厚生費	3,246	4,350,420	0	885,768	5,239,434
旅費交通費	286	1,118	1,235	0	2,639
通信運搬費	19,806	75,224	77,612	28,602	201,244
減価償却費	13,310	13,310	66,550	13,310	106,480
消耗什器備品費	0	256,410	129,140	0	385,550
消耗品費	869,388	121,042	153,175	218,835	1,362,440
印刷製本費	2,000	11,495	156,444	0	169,939
燃料費	0	7,785	10,657	0	18,442
賃借料	0	26,158	741,650	1,273,758	2,041,566
広告宣伝費	166,320	348,387	116,600	395,700	1,027,007
支払手数料	770	258,940	5,080	5,115	269,905
保険料	0	11,120	40,200	75,684	127,004
諸謝金	2,201,700	476,510	802,707	6,408,440	9,889,357
租税公課	75,974	2,109,316	0	1,005,676	3,190,966
支払負担金	3,000	0	0	0	3,000
委託費	0	0	161,950	1,122,470	1,284,420
雑費	0	0	87,371	0	87,371
経常費用計	3,853,731	27,859,351	2,550,371	19,694,270	53,957,723
評価損益等調整前当期経常増減額	17,640	1,289,814	-8,015	278,800	1,578,239
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	17,640	1,289,814	-8,015	278,800	1,578,239
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
税引前当期一般正味財産増減額	17,640	1,289,814	-8,015	278,800	1,578,239
当期一般正味財産増減額	17,640	1,289,814	-8,015	278,800	1,578,239
一般正味財産期首残高	-1,481,876	6,759,416	-68,218	-2,455,111	2,754,211
一般正味財産期末残高	-1,464,236	8,049,230	-76,233	-2,176,311	4,332,450
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	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	-1,464,236	8,049,230	-76,233	-2,176,311	4,332,450

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

公益財団法人甲賀創健文化振興事業団

(単位：円)

科 目	公益目的事業	収益事業		法人会計	合 計
	B & G	B & G (収1)	B & G (収2)	B & G	
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1)経常収益					
事業収益	4,776,000	4,407,000	0	0	9,183,000
施設利用料等収益	4,776,000	4,407,000	0	0	9,183,000
受取補助金等	37,224,000	14,476,000	0	0	51,700,000
受取指定管理料	37,224,000	14,476,000	0	0	51,700,000
雑収益	0	3,200	724,242	0	727,442
経常収益計	42,000,000	18,886,200	724,242	0	61,610,442
(2)経常費用					
事業費	43,596,684	16,929,108	738,285	0	61,264,077
給料手当	16,216,851	6,283,129	459,185	0	22,959,165
臨時雇賃金	4,646,042	1,806,787	0	0	6,452,829
退職給付費用	797,040	309,960	0	0	1,107,000
福利厚生費	2,792,282	1,085,891	0	0	3,878,173
旅費交通費	344,023	133,789	0	0	477,812
通信運搬費	149,755	58,241	0	0	207,996
減価償却費	61,311	22,106	0	0	83,417
消耗什器備品費	708,702	275,606	0	0	984,308
消耗品費	897,879	349,170	0	0	1,247,049
修繕費	610,589	237,450	0	0	848,039
燃料費	5,527,371	2,149,535	0	0	7,676,906
光熱水料費	5,746,788	2,234,863	240,000	0	8,221,651
賃借料	201,797	78,479	0	0	280,276
広告宣伝費	492,978	191,711	0	0	684,689
支払手数料	14,098	5,482	0	0	19,580
保険料	399,432	155,334	0	0	554,766
諸謝金	2,160	840	0	0	3,000
租税公課	2,541,409	988,326	39,100	0	3,568,835
支払負担金	30,240	11,760	0	0	42,000
委託費	1,411,260	548,830	0	0	1,960,090
雑費	4,677	1,819	0	0	6,496
経常費用計	43,596,684	16,929,108	738,285	0	61,264,077
評価損益等調整前当期経常増減額	-1,596,684	1,957,092	-14,043	0	346,365
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	-1,596,684	1,957,092	-14,043	0	346,365
2. 経常外増減の部					
(1)経常外収益					
特別利益	8,122	3,158	0	0	11,280
経常外収益計	8,122	3,158	0	0	11,280
(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	8,122	3,158	0	0	11,280
税引前当期一般正味財産増減額	-1,588,562	1,960,250	-14,043	0	357,645
法人税、住民税及び事業税	0	403,789	0	0	403,789
当期一般正味財産増減額	-1,588,562	1,556,461	-14,043	0	-46,144
一般正味財産期首残高	-45,765,991	41,791,582	2,133,824	-10,752,911	-12,593,496
一般正味財産期末残高	-47,354,553	43,348,043	2,119,781	-10,752,911	-12,639,640
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	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	-47,354,553	43,348,043	2,119,781	-10,752,911	-12,639,640

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

公益財団法人甲賀創健文化振興事業団

(単位：円)

科 目	公益目的事業	収益事業		合 計
	改善センター	改善（収1）	改善（収2）	
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1)経常収益				
事業収益	86,000	204,500	0	290,500
施設利用料等収益	86,000	204,500	0	290,500
受取補助金等	3,384,128	111,872	0	3,496,000
受取指定管理料	3,384,128	111,872	0	3,496,000
雑収益	0	0	0	0
経常収益計	3,470,128	316,372	0	3,786,500
(2)経常費用				
事業費	3,612,690	229,739	0	3,842,429
給料手当	1,240,878	42,886	0	1,283,764
臨時雇賃金	82,346	2,723	0	85,069
福利厚生費	80,928	2,676	0	83,604
通信運搬費	15,455	510	0	15,965
消耗品費	1,573	52	0	1,625
修繕費	93,590	3,093	0	96,683
燃料費	20,243	669	0	20,912
光熱水料費	1,502,552	158,117	0	1,660,669
支払手数料	16,558	547	0	17,105
保険料	4,859	161	0	5,020
租税公課	135,668	4,485	0	140,153
委託費	418,040	13,820	0	431,860
経常費用計	3,612,690	229,739	0	3,842,429
評価損益等調整前当期経常増減額	-142,562	86,633	0	-55,929
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	-142,562	86,633	0	-55,929
2. 経常外増減の部				
(1)経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2)経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	-142,562	86,633	0	-55,929
法人税、住民税及び事業税	0	17,974	0	17,974
当期一般正味財産増減額	-142,562	68,659	0	-73,903
一般正味財産期首残高	-310,695	733,139	130	422,574
一般正味財産期末残高	-453,257	801,798	130	348,671
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	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	-453,257	801,798	130	348,671

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

公益財団法人甲賀創健文化振興事業団

(単位：円)

科 目	公益目的事業	収益事業		法人会計	合 計
	甲賀中央公園	中央公園（収1）	中央公園（収2）	甲賀中央公園	
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1)経常収益					
事業収益	1,004,000	950,205	0	0	1,954,205
施設利用料等収益	1,004,000	950,205	0	0	1,954,205
受取補助金等	9,195,146	5,611,854	0	0	14,807,000
受取指定管理料	9,195,146	5,611,854	0	0	14,807,000
雑収益	0	22,693	234,158	0	256,851
経常収益計	10,199,146	6,584,752	234,158	0	17,018,056
(2)経常費用					
事業費	10,347,173	6,412,441	46,535	0	16,806,149
給料手当	5,675,037	3,463,516	0	0	9,138,553
臨時雇賃金	271,103	165,457	0	0	436,560
退職給付費用	371,979	227,021	0	0	599,000
福利厚生費	91,206	55,663	0	0	146,869
通信運搬費	111,138	67,824	0	0	178,962
減価償却費	51,698	129,057	0	0	180,755
消耗什器備品費	24,679	15,062	0	0	39,741
消耗品費	286,136	174,631	0	0	460,767
修繕費	527,404	321,876	0	0	849,280
燃料費	81,454	49,703	0	0	131,157
光熱水料費	1,663,968	1,015,528	24,000	0	2,703,496
賃借料	54,272	33,122	0	0	87,394
支払手数料	32,278	19,700	0	0	51,978
保険料	118,995	72,625	0	0	191,620
租税公課	691,211	421,851	22,535	0	1,135,597
委託費	294,615	179,805	0	0	474,420
管理費	0	0	0	147,749	147,749
通信運搬費	0	0	0	17,146	17,146
減価償却費	0	0	0	7,700	7,700
光熱水料費	0	0	0	114,463	114,463
賃借料	0	0	0	8,440	8,440
経常費用計	10,347,173	6,412,441	46,535	147,749	16,953,898
評価損益等調整前当期経常増減額	-148,027	172,311	187,623	-147,749	64,158
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	-148,027	172,311	187,623	-147,749	64,158
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					
固定資産除却損	1	0	0	0	1
経常外費用計	1	0	0	0	1
当期経常外増減額	-1	0	0	0	-1
税引前当期一般正味財産増減額	-148,028	172,311	187,623	-147,749	64,157
法人税、住民税及び事業税	0	35,750	38,927	0	74,677
当期一般正味財産増減額	-148,028	136,561	148,696	-147,749	-10,520
一般正味財産期首残高	-7,821,640	8,320,103	531,476	-898,532	131,407
一般正味財産期末残高	-7,969,668	8,456,664	680,172	-1,046,281	120,887
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	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	-7,969,668	8,456,664	680,172	-1,046,281	120,887

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

公益財団法人甲賀創健文化振興事業団

(単位：円)

科目	公益目的事業	収益事業		合計
	夢の森	夢の森（収1	夢の森（収2	
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1)経常収益				
事業収益	14,973	447	0	15,420
施設利用料等収益	14,973	447	0	15,420
受取補助金等	11,142,224	332,776	0	11,475,000
受取委託料	769,032	22,968	0	792,000
受取指定管理料	10,373,192	309,808	0	10,683,000
雑収益	0	0	410,922	410,922
経常収益計	11,157,197	333,223	410,922	11,901,342
(2)経常費用				
事業費	11,415,187	356,095	37,356	11,808,638
給料手当	7,556,211	225,674	0	7,781,885
臨時雇賃金	270,501	8,073	0	278,574
退職給付費用	473,848	14,152	0	488,000
福利厚生費	268,840	8,027	0	276,867
通信運搬費	15,439	459	0	15,898
減価償却費	116,380	18,654	0	135,034
消耗什器備品費	57,591	1,720	0	59,311
消耗品費	246,997	7,377	0	254,374
修繕費	681,139	20,343	0	701,482
燃料費	119,890	3,579	0	123,469
光熱水料費	639,613	19,104	0	658,717
支払手数料	27,536	822	0	28,358
保険料	74,106	2,214	0	76,320
租税公課	867,096	25,897	37,356	930,349
経常費用計	11,415,187	356,095	37,356	11,808,638
評価損益等調整前当期経常増減額	-257,990	-22,872	373,566	92,704
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	-257,990	-22,872	373,566	92,704
2. 経常外増減の部				
(1)経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2)経常外費用				
固定資産除却損	0	1	0	1
経常外費用計	0	1	0	1
当期経常外増減額	0	-1	0	-1
税引前当期一般正味財産増減額	-257,990	-22,873	373,566	92,703
法人税、住民税及び事業税	0	0	72,760	72,760
当期一般正味財産増減額	-257,990	-22,873	300,806	19,943
一般正味財産期首残高	1,894,698	-1,358,442	409,503	945,759
一般正味財産期末残高	1,636,708	-1,381,315	710,309	965,702
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	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	1,636,708	-1,381,315	710,309	965,702

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

公益財団法人甲賀創健文化振興事業団

(単位：円)

科 目	公益目的事業	収益事業		法人会計	合 計
	共通	共通（収 1）	共通（収 2）	共通	
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1)経常収益					
受取補助金等	0	0	0	9,960,000	9,960,000
受取補助金	0	0	0	9,960,000	9,960,000
受取利息	0	0	0	370	370
雑収益	0	0	0	132,712	132,712
経常収益計	0	0	0	10,093,082	10,093,082
(2)経常費用					
管理費	0	0	0	10,574,658	10,574,658
役員報酬	0	0	0	633,000	633,000
給料手当	0	0	0	5,927,907	5,927,907
福利厚生費	0	0	0	2,185,349	2,185,349
旅費交通費	0	0	0	962	962
通信運搬費	0	0	0	5,610	5,610
減価償却費	0	0	0	138,210	138,210
消耗什器備品費	0	0	0	147,400	147,400
消耗品費	0	0	0	55,928	55,928
賃借料	0	0	0	108,447	108,447
広告宣伝費	0	0	0	39,600	39,600
支払手数料	0	0	0	95,430	95,430
保険料	0	0	0	153,360	153,360
諸謝金	0	0	0	9,000	9,000
租税公課	0	0	0	1,650	1,650
支払負担金	0	0	0	12,000	12,000
委託費	0	0	0	1,052,298	1,052,298
雑費	0	0	0	8,507	8,507
経常費用計	0	0	0	10,574,658	10,574,658
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0	-481,576	-481,576
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	0	0	0	-481,576	-481,576
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					
固定資産除却損	0	0	0	1	1
経常外費用計	0	0	0	1	1
当期経常外増減額	0	0	0	-1	-1
他会計振替額	473,248	-1,816,934	-453,285	1,796,971	0
税引前当期一般正味財産増減額	473,248	-1,816,934	-453,285	1,315,394	-481,577
当期一般正味財産増減額	473,248	-1,816,934	-453,285	1,315,394	-481,577
一般正味財産期首残高	83,993,624	-31,954,920	-2,019,962	6,069,057	56,087,799
一般正味財産期末残高	84,466,872	-33,771,854	-2,473,247	7,384,451	55,606,222
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	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	84,466,872	-33,771,854	-2,473,247	7,384,451	55,606,222

○未収金内容

(単位：円)

内 容	金 額
スイミング・スタジオ教室受講料	9,386,620
甲賀市オーダーメイド型運動教室業務委託	2,252,800
財団運営補助金	996,000
施設利用料	609,400
自動販売機・物品販売手数料	85,764
スイミング短期教室受講料	32,120
トレーニングジム利用料	346,400
匠の里教材費	75,150
その他（コピー・印刷代、集会所電話代他）	25,738
合 計	13,809,992

○未払金内容

内 容	金 額
福利厚生費（社会保険料、水着他）	1,698,944
修繕費（B&G採暖室ドア、夢の森滑り台カバー他）	1,142,350
光熱水料費（電気代）	1,003,312
臨時賃金	948,358
諸謝金（講師）	745,700
備品購入費（パソコン）	256,410
給料手当（時間外手当）	233,825
消耗品費（蛍光灯、噴霧器ホース、ドライヤー、新聞他）	208,982
委託費（レッスン、トイレ洗浄器、水質検査）	75,020
支払手数料（振込）	68,475
役員報酬	39,000
通信運搬費（電話）	35,496
賃借料（コピー機、サーバー他）	24,943
燃料費（ガソリン）	23,665
スイミング短期教室 受講料返金	1,760
合 計	6,506,240

○前受金内容

内 容	金 額
匠の里教室受講料	2,360,490
スタジオ短期教室受講料	89,980
合 計	2,450,470

○預り金内容

内 容	金 額
社会保険料	1,255,240
雇用保険料	53,001
所得税	199,433
合 計	1,507,674

○事業配賦基準

当事業団では、①公益目的事業（以下公益事業）と②収益目的事業（○緑地管理事業及び文化・スポーツ施設の貸与事業（収1）○物品受託販売事業（収2））（以下収益事業）を行っている。

緑地管理事業及び文化・スポーツ施設の貸与事業においては、公益事業、収益事業共に役務が発生する事業であり、その配賦については施設利用をされた利用者の公益性を配慮した貸与時間（人数）に割合を示し、配賦基準を設け運営を行っている。その配賦基準表は下の表のとおりである。

令和5年度事業配賦基準表

積算期間：令和3年度

施設名	公益1		収益1		備考
	時間・人	割合	時間・人	割合	
甲賀中央公園体育館	1,894.5 h		870.5 h		
甲賀中央公園集会所	397.5 h		109.0 h		
甲賀中央公園野球場	310.0 h		807.0 h		
甲賀中央公園多目的G	1,176.0 h		387.0 h		
甲賀中央公園テニスコート	2,994.5 h		1,850.0 h		
甲賀共同福祉センター	33.0 h		122.0 h		↓昨年度
甲賀中央公園合計	6,805.5 h	62.1%	4,145.5 h	37.9%	65%,35%
鹿深夢の森	2,398.5 h	97.1%	72.0 h	2.9%	91.3%,8.7%
甲賀農村環境改善センター	806.0 h	96.8%	27.0 h	3.2%	91.3%,8.7%
甲賀B&G海洋センター	34,733人	72.0%	13,505人	28.0%	72.3%,27.7%

監査報告書

公益財団法人 甲賀創健文化振興事業団
理事長 西 田 貞 夫 様

令和 6 年 5 月 31 日

公益財団法人 甲賀創健文化振興事業団

監 事 山本三代子

監 事 増山善則

私たち監事は、令和5年4月1日から令和6年3月31日までの事業年度における事業報告、貸借対照表、正味財産増減計算書、財産目録および関係帳簿等について監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実はありません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。

令和6年度 公益財団法人甲賀創健文化振興事業団 事業計画

◎基本方針

市民が健康で生きがいをもって暮らすことができ、活発な交流ができる地域づくりを推進するため、文化・スポーツの振興及び健康増進をめざし「情報収集、調査、研究」に努め、「指導者の育成、登録及び派遣」を行うとともに、「各種教室、講習会、大会、フェスティバル等の開催」により「意識高揚のため啓発普及活動」を行う。

また、これらの活動拠点・交流拠点となる「委託を受けた市有施設の管理運営」を図るとともに「この法人の目的を達成するために必要な事業」を行うことによって、「市民生活の向上と福祉の増進を図り、やすらぎと活力に満ちた住みよい地域社会の創造に寄与する」ことを基本方針とする。

◎公益目的事業

○文化・スポーツ振興及び健康増進に関する事業（公1）

1) 事業

① 文化振興に関する事業

文化協会との連携を図り、同協会の行う事業や運営を支援するとともに、市民の文化ニーズなどの情報収集や、調査、研究、生活環境の改善及び文化・福祉の向上を図り、生き活きとした交流を推進することを目的とした管理・運営を行い、健康で心豊かな地域社会の創造に寄与する事業を実施する。

□甲賀匠の里教室

- | | | | |
|----------------|--------|------------|--------|
| ・裏千家茶道教室 | (年20回) | ・絵手紙教室 | (年20回) |
| ・絵画教室 | (年20回) | ・着付け教室 | (年12回) |
| ・水墨画教室 | (年23回) | ・津軽三味線教室A | (年14回) |
| ・津軽三味線教室B | (年14回) | ・陶芸教室 | (年12回) |
| ・フラワーアレンジメント教室 | (年20回) | ・書道教室（2教室） | (年23回) |
| ・臨時教室、体験教室 | | ・各教室展示・発表 | |

□管理運営

- | | |
|---------------|------------|
| ・甲賀農村環境改善センター | ・甲賀中央公園集会所 |
| ・匠の里 | ・鹿深夢の森 |

□文化協会との連携事業や運営を支援

- ・邦楽、詩舞、舞踊、謡曲、コーラス、ダンス、囲碁将棋、押し花、歌謡、華道
- 写真、茶道、文芸、盆栽、民謡、木彫、和太鼓など
- ・甲賀町文化祭
- ・歌と踊りの祭典

② スポーツ振興に関する事業

指定管理施設を利用してのスイミングスクールを行う他、スポーツ協会、総合型地域スポーツクラブ、スポーツ少年団などの行う事業や運営を支援するとともに、各種団体と連携し、地域情報の収集と各年代や性別に合ったスポーツの調査、研究を行う。また、市民が愛着をもって、豊かな暮らしにつながるまちづくりを推進するため、適切な管理を行うとともに、多様化するニーズに対応できるスポーツ振興事業を実施し、もって心が触れ合う豊かな人間性をはぐくむ地域社会の創造に寄与する。

□甲賀B&G海洋センター

○水泳教室

- ・スイミングスクール 3ヶ月単位の年間4期

幼児から高齢者まで、体力、技能に応じ、水に親しみ泳ぎの基本から4泳法（クロール、平泳ぎ、背泳ぎ、バタフライ）までを習得できるように指導する教室。健康維持及びリフレッシュできるよう指導する教室。

- ・アクアビクス教室（金）
- ・親子教室（木）
- ・かんたんスイム教室（火・水）
- ・キッズプール教室（水・金）
- ・子ども水なれ教室（土）※2回/月
- ・成人スイム教室（水）
- ・ジュニア（J1）教室（火～金）
- ・ジュニア（J1）教室（週2）
- ・ジュニア（J2）教室（火～金）
- ・ジュニア（J2）教室（週2）
- ・ジュニア（J3）教室（火～金）
- ・ジュニア（J3）教室（週2）
- ・シニア教室（木）
- ・水中ウォーキング・ストレッチ教室（火・木・土）
- ・水中運動&スイム教室（火）
- ・レディーススイム教室（木・金・土）
- ・レディースフィットネス教室（水）

○短期水泳教室

- ・短期的に集中して泳法の指導を行うジュニア対象の教室

○その他教室、講座等

- ・水上安全講習会
- ・マリンスポーツの集い参加
- ・地域水泳連盟大会参加
- ・一般遊泳推進事業
- ・無料体験教室事業
- ・サップ教室
- ・水辺の安全教室

□くすりと忍者の町甲賀 第38回10時間（5時間）耐久リレーマラソン大会

開催日：令和6年10月13日(日)予定

□第21回こうかクロスカントリー大会

開催日：令和7年2月上旬予定

□管理運営

- ・甲賀B&G海洋センター
- ・甲賀中央公園体育館
- ・甲賀中央公園野球場
- ・甲賀中央公園多目的グラウンド
- ・甲賀中央公園テニスコート

□スポーツ協会、スポーツ少年団、総合型地域スポーツクラブとの連携事業や運営を支援

③ 健康増進に関する事業

市民の健康ニーズを把握するため情報収集を行い、増進を図る器具の利用や体力向上等の調査、研究を行うとともに、良好な管理を行い、健全な心身の維持と向上を推進する。また、適切な施設運営と事業の実施により健康で心豊かな地域社会の創造に寄与する。

□トレーニングジム・スタジオ

○トレーニングジム

健康増進器具の利用における指導事業。個人利用形式による年齢、体力、健康状態に応じた健康増進の為の運動指導。

- ・一般利用推進事業
- ・親トレタイム（スクールの待ち時間利用促進）
- ・個人プログラムの提供と指導
- ・無料解放イベントの開催

○スタジオ教室 3ヶ月単位の年間4期

フィットネススポーツを通して、心と体のシェイプアップ、リフレッシュを図る。

- ・朝ヨガ教室（土）
- ・アロマ&ヨガ教室（火）
- ・アロマ&ヨガA教室（金）
- ・アロマ&ヨガB教室（金）
- ・アロマ&ヨガC教室（土）
- ・かんたんエアロ教室（火）
- ・脂肪燃焼エアロ教室（水）
- ・初級ピラテス教室（木）
- ・はじめてダンス教室（土）
- ・ヒップホップ（入門）教室（火）
- ・ヒップホップ（入門）教室（木）
- ・ヒップホップ（基礎）教室（火）
- ・ヒップホップ（基礎）教室（木）
- ・ヒップホップ（入門基礎）教室（金）
- ・ヒップホップ（応用）教室（木）
- ・ヒップホップ（応用）教室（金）
- ・ハウス基礎教室（土）
- ・バレトン教室（土）
- ・パワーヨガ教室（木）
- ・ヨガ教室（水）
- ・ヨガ・ピラティス教室（金）
- ・楽・ヨガ&エアロよくばり教室（金）
- ・ヨガ整体教室（火）
- ・リラックスヨガ教室（火）
- ・いきいきストレッチ教室（金）
- ・リフレッシュピラテス教室（水）

○スタジオ短期教室

フィットネススポーツのニーズを調査するとともに、通年教室の体験として開催

○にんくる体操教室、走り教室

幼児、ジュニアを対象とする健康づくり教室

□管理運営

・甲賀B&G海洋センター

④ 調査、資料収集

市地域のスポーツ協会、スポーツ少年団、総合型地域スポーツクラブ、文化協会、地域水泳連盟等の事務局、役員を引き受けることにより文化スポーツの地域課題、現状等の把握に努める。

2) 事業の対象者

主に地域（甲賀市民）を対象に実施している。広報紙やホームページなどで事業概要やアクセスなど掲載・周知し、多くの参加者を募る。