

貸借対照表

令和 8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)

科 目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	13,933,990	10,927,072	3,006,918
未収金	1,511,439	1,633,877	-122,438
流動資産合計	15,445,429	12,560,949	2,884,480
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	30,000,000	0
基本財産合計	50,000,000	50,000,000	0
(2)特定資産			
退職給付引当資産	12,091,290	11,350,285	741,005
特定資産合計	12,091,290	11,350,285	741,005
(3)その他固定資産			
建物	2	2	0
車両運搬具	612,073	905,865	-293,792
什器備品	2,130,560	2,417,490	-286,930
電話加入権	74,984	74,984	0
差入保証金	26,040	26,040	0
その他固定資産合計	2,843,659	3,424,381	-580,722
固定資産合計	64,934,949	64,774,666	160,283
資産合計	80,380,378	77,335,615	3,044,763
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	4,276,336	3,684,484	591,852
前受金	2,416,700	2,551,170	-134,470
預り金	869,368	890,810	-21,442
未払法人税等	72,200	72,200	0
未払消費税等	2,362,900	2,559,000	-196,100
流動負債合計	9,997,504	9,757,664	239,840
2. 固定負債			
退職給付引当金	23,319,044	20,153,920	3,165,124
固定負債合計	23,319,044	20,153,920	3,165,124
負債合計	33,316,548	29,911,584	3,404,964
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)	47,063,830	47,424,031	-360,201
	50,000,000	50,000,000	0
正味財産合計	47,063,830	47,424,031	-360,201
負債及び正味財産合計	80,380,378	77,335,615	3,044,763

○未収金内容

(単位：円)

内 容	金 額
財団運営補助金	996,000
施設利用料	218,825
スイミング・スタジオ短期教室受講料	85,070
自動販売機・物品販売手数料	82,536
スイミング・スタジオ教室受講料	78,920
トレーニングジム利用料	47,000
集会所電話代	2,588
匠の里教材費	500
合 計	1,511,439

○未払金内容

内 容	金 額
光熱水料費（電気代）	939,376
臨時賃金	888,495
福利厚生費（社会保険料他）	680,322
諸謝金（講師）	652,600
給料手当（時間外手当）	251,731
消耗品費（芝生除草剤、粘薬他）	243,097
委託費（レッスン、水質検査、トイレ洗浄器、清掃）	179,866
修繕費（改善センターガス給湯器）	117,800
保険料（事業活動包括保険）	97,820
消耗什器備品費（ロッカー）	74,250
通信運搬費（電話、後納郵便）	56,243
役員報酬	36,000
燃料費（ガソリン、灯油）	32,245
賃借料（コピー機、サーバー他）	25,501
支払手数料（振込）	990
合 計	4,276,336

○前受金内容

内 容	金 額
匠の里教室受講料	2,360,050
スタジオダンス教室受講料	47,850
スイミング短期教室受講料	8,800
合 計	2,416,700

○預り金内容

内 容	金 額
社会保険料	624,608
所得税	194,322
雇用保険料	50,438
合 計	869,368

正味財産増減計算書内訳表

令和 7 年 4 月 1 日から令和 8 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	83,143	0	0	0	0	83,143
事業収益	55,347,261	2,714,376	0	2,714,376	0	58,061,637
文化スポーツ事業収益	48,516,512	0	0	0	0	48,516,512
施設利用料等収益	6,830,749	2,714,376	0	2,714,376	0	9,545,125
受取補助金等	74,447,462	22,758,538	0	22,758,538	9,960,000	107,166,000
受取委託料	2,500,000	0	0			
受取指定管理料	71,447,462	22,758,538	0	22,758,538	0	94,206,000
受取補助金	500,000	0	0	0	9,960,000	10,460,000
受取寄付金	1,088,548	0	0	0	0	1,088,548
受取利息	0	0	0	0	84,620	84,620
雑収益	89,912	0	1,225,453	1,225,453	156,311	1,471,676
経常収益計	131,056,326	25,472,914	1,225,453	26,698,367	10,200,931	167,955,624
(2) 経常費用						
事業費	130,894,781	25,384,966	1,316,963	26,701,929	0	157,596,710
給料手当	57,800,777	11,107,221	935,504	12,042,725	0	69,843,502
臨時雇賃金	7,843,471	1,831,507	0	1,831,507	0	9,674,978
退職給付費用	5,390,284	474,840	0	474,840	0	5,865,124
福利厚生費	8,968,885	1,535,721	0	1,535,721	0	10,504,606
旅費交通費	80,562	19,024	0	19,024	0	99,586
通信運搬費	671,513	126,980	0	126,980	0	798,493
減価償却費	735,437	132,628	0	132,628	0	868,065
消耗什器備品費	950,377	340,683	0	340,683	0	1,291,060
消耗品費	2,524,754	451,184	0	451,184	0	2,975,938
修繕費	1,490,131	279,040	0	279,040	0	1,769,171
印刷製本費	238,152	20,434	0	20,434	0	258,586
燃料費	6,232,919	2,352,067	0	2,352,067	0	8,584,986
光熱水料費	10,750,354	3,654,128	300,000	3,954,128	0	14,704,482
賃借料	2,163,655	84,447	0	84,447	0	2,248,102
広告宣伝費	1,659,567	222,724	0	222,724	0	1,882,291
支払手数料	356,579	19,226	0	19,226	0	375,805
保険料	1,141,812	271,756	0	271,756	0	1,413,568
諸謝金	9,988,809	837	0	837	0	9,989,646
租税公課	7,779,156	1,530,385	81,459	1,611,844	0	9,391,000
支払負担金	35,445	12,555	0	12,555	0	48,000
委託費	3,963,307	912,537	0	912,537	0	4,875,844
雑費	128,835	5,042	0	5,042	0	133,877

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	10,646,915	10,646,915
役員報酬	0	0	0	0	714,000	714,000
給料手当	0	0	0	0	5,862,686	5,862,686
福利厚生費	0	0	0	0	1,821,651	1,821,651
旅費交通費	0	0	0	0	200	200
通信運搬費	0	0	0	0	43,053	43,053
減価償却費	0	0	0	0	213,157	213,157
消耗什器備品費				0	83,733	83,733
消耗品費	0	0	0	0	66,724	66,724
光熱水料費	0	0	0	0	23,000	23,000
賃借料	0	0	0	0	147,784	147,784
広告宣伝費	0	0	0	0	162,248	162,248
支払手数料	0	0	0	0	264,830	264,830
保険料	0	0	0	0	150,000	150,000
諸謝金	0	0	0	0	12,000	12,000
租税公課	0	0	0	0	1,600	1,600
支払負担金	0	0	0	0	13,500	13,500
委託費	0	0	0	0	1,047,074	1,047,074
雑費	0	0	0	0	19,675	19,675
経常費用計	130,894,781	25,384,966	1,316,963	26,701,929	10,646,915	168,243,625
評価損益等調整前当期経常増減額	161,545	87,948	-91,510	-3,562	-445,984	-288,001
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	161,545	87,948	-91,510	-3,562	-445,984	-288,001
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	0
(2)経常外費用						
経常外費用計						
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	161,545	87,948	-91,510	-3,562	-445,984	-288,001
他会計振替額	0	-1,713,070	-90,858	-1,803,928	1,803,928	0
税引前当期一般正味財産増減額	161,545	-1,625,122	-182,368	-1,807,490	1,357,944	-288,001
法人税、住民税及び事業税	0	54,150	18,050	72,200	0	72,200
当期一般正味財産増減額	161,545	-1,679,272	-200,418	-1,879,690	1,357,944	-360,201
一般正味財産期首残高	33,765,796	15,721,254	922,573	16,643,827	-2,985,592	47,424,031
一般正味財産期末残高	33,927,341	14,041,982	722,155	14,764,137	-1,627,648	47,063,830
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	33,927,341	14,041,982	722,155	14,764,137	-1,627,648	47,063,830

財産目録

令和 8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 預金	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 13,883,990	
	未収金		補助金、施設使用料他	1,511,439	
	流動資産合計			15,445,429	
(固定資産) 基本財産	定期預金 滋賀銀行大原支店 ゆうちょ銀行甲賀郵便局	72263884 4073708	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。	10,000,000 10,000,000	
	普通預金 関西みらい銀行甲賀支店 甲賀農業協同組合甲賀支店 滋賀県信用組合甲賀支店	1618 51238 2096922		10,000,000 10,000,000 10,000,000	
	退職給付引当資産	普通預金(295398) 滋賀銀行大原支店		12,091,290	
	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1台、軽自動車1 台、軽貨物1台		612,073	
	その他固定資産	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	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。	2,130,560
		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。	26,040
		固定資産合計			64,934,949
	資産合計			80,380,378	
	(流動負債)	未払金		各事業に供する賃金等の未払い分	4,276,336
		前受金		公益目的事業に供する受講料の前受分	2,416,700
		預り金 社会保険料 雇用保険料 所得税		各事業に供する職員の預り金 各事業に供する職員の預り金 各事業に供する職員等の預り金	624,608 50,438 194,322
		未払法人税等 未払消費税等		収益事業に供する法人税の未払い分 各事業に供する消費税の未払い分	72,200 2,362,900
		流動負債合計			9,997,504
	(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。	23,319,044
固定負債合計				23,319,044	
負債合計				33,316,548	
正味財産				47,063,830	

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6年12月20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。

平成15年4月1日以後に取得した取得価額30万円未満の資産については、取得時に費用処理している。

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	30,000,000	0	0	30,000,000
小計	50,000,000	0	0	50,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	11,350,285	741,005	0	12,091,290
小計	11,350,285	741,005	0	12,091,290
合 計	61,350,285	741,005	0	62,091,290

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	12,091,290	0	0	12,091,290
小計	12,091,290	0	0	12,091,290
合 計	62,091,290	0	50,000,000	12,091,290

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	5,489,798	4,877,725	612,073
什器備品	11,397,659	9,267,099	2,130,560
合 計	18,468,775	15,726,140	2,742,635

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
健康づくり事業負担金	甲賀市	0	2,500,000	2,500,000	0	一般正味財産
合 計		0	12,960,000	12,960,000	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	20,153,920	3,165,124	0	23,319,044
合 計	20,153,920	3,165,124	0	23,319,044

収支計算書内訳表

令和 7年 4月 1日から令和 8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	83,143	0	0	0	0	83,143
事業収入	55,347,261	2,714,376	0	2,714,376	0	58,061,637
文化スポーツ事業収入	48,516,512	0	0	0	0	48,516,512
施設利用料等収入	6,830,749	2,714,376	0	2,714,376	0	9,545,125
補助金等収入	74,447,462	22,758,538	0	22,758,538	9,960,000	107,166,000
委託料収入	2,500,000	0	0	0		2,500,000
指定管理料収入	71,447,462	22,758,538	0	22,758,538	0	94,206,000
補助金収入	500,000	0	0	0	9,960,000	10,460,000
寄付金収入	1,088,548	0	0	0	0	1,088,548
利息収入	0	0	0	0	84,620	84,620
雑収入	89,912	0	1,225,453	1,225,453	156,311	1,471,676
事業活動収入計	131,056,326	25,472,914	1,225,453	26,698,367	10,200,931	167,955,624
2. 事業活動支出						
事業費支出	126,994,220	25,252,338	1,316,963	26,569,301	0	153,563,521
給料手当支出	57,800,777	11,107,221	935,504	12,042,725	0	69,843,502
臨時雇賃金支出	7,843,471	1,831,507	0	1,831,507	0	9,674,978
退職給付支出	2,225,160	474,840	0	474,840	0	2,700,000
福利厚生費支出	8,968,885	1,535,721	0	1,535,721	0	10,504,606
旅費交通費支出	80,562	19,024	0	19,024	0	99,586
通信運搬費支出	671,513	126,980	0	126,980	0	798,493
消耗什器備品費支出	950,377	340,683	0	340,683	0	1,291,060
消耗品費支出	2,524,754	451,184	0	451,184	0	2,975,938
修繕費支出	1,490,131	279,040	0	279,040	0	1,769,171
印刷製本費支出	238,152	20,434	0	20,434	0	258,586
燃料費支出	6,232,919	2,352,067	0	2,352,067	0	8,584,986
光熱水料費支出	10,750,354	3,654,128	300,000	3,954,128	0	14,704,482
賃借料支出	2,163,655	84,447	0	84,447	0	2,248,102
広告宣伝支出	1,659,567	222,724	0	222,724	0	1,882,291
手数料支出	356,579	19,226	0	19,226	0	375,805
保険料支出	1,141,812	271,756	0	271,756	0	1,413,568
諸謝金支出	9,988,809	837	0	837	0	9,989,646
租税公課支出	7,779,156	1,530,385	81,459	1,611,844	0	9,391,000
負担金支出	35,445	12,555	0	12,555	0	48,000
委託費支出	3,963,307	912,537	0	912,537	0	4,875,844
雑支出	128,835	5,042	0	5,042	0	133,877

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	10,433,758	10,433,758
役員報酬支出	0	0	0	0	714,000	714,000
給料手当支出	0	0	0	0	5,862,686	5,862,686
福利厚生費支出	0	0	0	0	1,821,651	1,821,651
旅費交通費支出	0	0	0	0	200	200
通信運搬費支出	0	0	0	0	43,053	43,053
消耗什器備品費支出	0	0	0	0	83,733	83,733
消耗品費支出	0	0	0	0	66,724	66,724
光熱水料費支出	0	0	0	0	23,000	23,000
賃借料支出	0	0	0	0	147,784	147,784
広告宣伝支出	0	0	0	0	162,248	162,248
手数料支出	0	0	0	0	264,830	264,830
保険料支出	0	0	0	0	150,000	150,000
諸謝金支出	0	0	0	0	12,000	12,000
租税公課支出	0	0	0	0	1,600	1,600
負担金支出	0	0	0	0	13,500	13,500
委託費支出	0	0	0	0	1,047,074	1,047,074
雑支出	0	0	0	0	19,675	19,675
事業活動支出計	126,994,220	25,252,338	1,316,963	26,569,301	10,433,758	163,997,279
小計	4,062,106	220,576	-91,510	129,066	-232,827	3,958,345
法人税等支出	0	-54,150	-18,050	-72,200	0	-72,200
事業活動収支差額	4,062,106	166,426	-109,560	56,866	-232,827	3,886,145
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						
特定資産取得支出	717,286	0	0	0	23,719	741,005
退職給付引当資産取得支出	717,286	0	0	0	23,719	741,005
固定資産取得支出	236,500	264,000	0	264,000	0	500,500
什器備品購入支出	236,500	264,000	0	264,000	0	500,500
投資活動支出計	953,786	264,000	0	264,000	23,719	1,241,505
投資活動収支差額	-953,786	-264,000	0	-264,000	-23,719	-1,241,505
Ⅲ 財務活動収支の部						
1. 財務活動収入						
他会計振替収入	0	-1,713,070	-90,858	-1,803,928	1,803,928	0
財務活動収入計	0	-1,713,070	-90,858	-1,803,928	1,803,928	0
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	0	-1,713,070	-90,858	-1,803,928	1,803,928	0
当期収支差額	3,108,320	-1,810,644	-200,418	-2,011,062	1,547,382	2,644,640
前期繰越収支差額	-10,516,044	15,318,131	922,573	16,240,704	-2,921,375	2,803,285
次期繰越収支差額	-7,407,724	13,507,487	722,155	14,229,642	-1,373,993	5,447,925

正味財産増減計算書内訳表

令和 7年 4月 1日から令和 8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				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	83,143	0	0	83,143
事業収益	3,253,292	25,595,000	1,014,000	18,654,220	48,516,512
文化スポーツ事業収益	3,253,292	25,595,000	1,014,000	18,654,220	48,516,512
受取補助金等	0	0	500,000	2,500,000	3,000,000
受取委託料	0	0	0	2,500,000	2,500,000
受取補助金	0	0	500,000	0	500,000
受取寄付金	0	28,048	1,060,500	0	1,088,548
雑収益	0	2,000	13,800	8,250	24,050
経常収益計	3,253,292	25,708,191	2,588,300	21,162,470	52,712,253
(2)経常費用					
事業費	3,344,318	25,732,380	2,597,471	20,874,049	52,548,218
給料手当	250,442	13,814,321	0	7,671,780	21,736,543
臨時雇賃金	75,373	1,764,652	0	1,132,653	2,972,678
退職給付費用	0	3,525,124	0	0	3,525,124
福利厚生費	4,899	3,277,570	0	968,742	4,251,211
旅費交通費	0	780	25,264	5,070	31,114
通信運搬費	23,406	96,922	74,543	131,090	325,961
減価償却費	10,648	10,648	79,859	57,948	159,103
消耗什器備品費	0	0	0	75,282	75,282
消耗品費	600,129	92,327	209,724	149,409	1,051,589
修繕費	0	0	0	368,390	368,390
印刷製本費	5,000	75,414	93,219	14,003	187,636
燃料費	0	10,516	5,280	0	15,796
賃借料	0	31,847	876,784	1,040,419	1,949,050
広告宣伝費	172,920	360,871	118,525	431,680	1,083,996
支払手数料	990	265,455	5,400	4,235	276,080
保険料	8,544	76,797	56,058	126,231	267,630
諸謝金	2,118,805	509,868	781,023	6,576,950	9,986,646
租税公課	70,162	1,804,084	0	894,509	2,768,755
支払負担金	3,000	0	0	0	3,000
委託費	0	0	174,375	1,223,228	1,397,603
雑費	0	15,184	97,417	2,430	115,031
経常費用計	3,344,318	25,732,380	2,597,471	20,874,049	52,548,218
評価損益等調整前当期経常増減額	-91,026	-24,189	-9,171	288,421	164,035
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	-91,026	-24,189	-9,171	288,421	164,035
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	0	0
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	-91,026	-24,189	-9,171	288,421	164,035
当期一般正味財産増減額	-91,026	-24,189	-9,171	288,421	164,035
一般正味財産期首残高	-1,340,622	7,228,522	-143,893	-1,661,492	4,082,515
一般正味財産期末残高	-1,431,648	7,204,333	-153,064	-1,373,071	4,246,550
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	-1,431,648	7,204,333	-153,064	-1,373,071	4,246,550

正味財産増減計算書内訳表

令和 7年 4月 1日から令和 8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	5,059,812	1,958,538	0	0	7,018,350
施設利用料等収益	5,059,812	1,958,538	0	0	7,018,350
受取補助金等	45,084,130	17,445,870	0	0	62,530,000
受取指定管理料	45,084,130	17,445,870	0	0	62,530,000
雑収益	43,200	0	623,208	0	666,408
経常収益計	50,187,142	19,404,408	623,208	0	70,214,758
(2)経常費用					
事業費	50,069,135	19,344,389	807,865	0	70,221,389
給料手当	20,758,348	8,032,704	587,573	0	29,378,625
臨時雇賃金	4,401,562	1,703,239	0	0	6,104,801
退職給付費用	605,640	234,360	0	0	840,000
福利厚生費	3,470,519	1,342,961	0	0	4,813,480
旅費交通費	49,143	19,017	0	0	68,160
通信運搬費	207,146	80,158	0	0	287,304
減価償却費	61,433	22,149	0	0	83,582
消耗什器備品費	757,935	293,293	0	0	1,051,228
消耗品費	801,693	310,225	0	0	1,111,918
修繕費	406,758	157,400	0	0	564,158
燃料費	5,952,849	2,303,529	0	0	8,256,378
光熱水料費	6,536,839	2,529,512	180,000	0	9,246,351
賃借料	134,608	52,088	0	0	186,696
広告宣伝費	575,571	222,724	0	0	798,295
支払手数料	23,714	9,176	0	0	32,890
保険料	461,793	178,697	0	0	640,490
諸謝金	2,163	837	0	0	3,000
租税公課	3,030,370	1,143,772	40,292	0	4,214,434
支払負担金	32,445	12,555	0	0	45,000
委託費	1,785,622	690,969	0	0	2,476,591
雑費	12,984	5,024	0	0	18,008
経常費用計	50,069,135	19,344,389	807,865	0	70,221,389
評価損益等調整前当期経常増減額	118,007	60,019	-184,657	0	-6,631
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	118,007	60,019	-184,657	0	-6,631
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	118,007	60,019	-184,657		-6,631
税引前当期一般正味財産増減額	118,007	60,019	-184,657	0	-6,631
法人税、住民税及び事業税	0	18,050	0	0	18,050
当期一般正味財産増減額	118,007	41,969	-184,657	0	-24,681
一般正味財産期首残高	-47,553,051	43,248,766	1,965,883	-10,752,911	-13,091,313
一般正味財産期末残高	-47,435,044	43,290,735	1,781,226	-10,752,911	-13,115,994
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	-47,435,044	43,290,735	1,781,226	-10,752,911	-13,115,994

正味財産増減計算書内訳表

令和 7年 4月 1日から令和 8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	210,000	136,900	0	346,900
施設利用料等収益	210,000	136,900	0	346,900
受取補助金等	3,330,952	625,048	0	3,956,000
受取指定管理料	3,330,952	625,048	0	3,956,000
雑収益	0	0	0	0
経常収益計	3,540,952	761,948	0	4,302,900
(2)経常費用				
事業費	3,557,099	676,346	0	4,233,445
給料手当	1,121,376	210,424	0	1,331,800
臨時雇賃金	64,341	12,073	0	76,414
福利厚生費	68,860	12,922	0	81,782
通信運搬費	13,824	2,594	0	16,418
消耗品費	2,948	553	0	3,501
修繕費	116,138	21,793	0	137,931
燃料費	58,538	10,984	0	69,522
光熱水料費	1,576,176	295,767	0	1,871,943
支払手数料	14,588	2,737	0	17,325
保険料	8,679	1,629	0	10,308
租税公課	124,711	32,265	0	156,976
委託費	386,920	72,605	0	459,525
経常費用計	3,557,099	676,346	0	4,233,445
評価損益等調整前当期経常増減額	-16,147	85,602	0	69,455
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	-16,147	85,602	0	69,455
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
他会計振替前当期一般正味財産増減額	-16,147	85,602	0	69,455
税引前当期一般正味財産増減額	-16,147	85,602	0	69,455
法人税、住民税及び事業税	0	18,050	0	18,050
当期一般正味財産増減額	-16,147	67,552	0	51,405
一般正味財産期首残高	-581,921	844,493	130	262,702
一般正味財産期末残高	-598,068	912,045	130	314,107
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	-598,068	912,045	130	314,107

正味財産増減計算書内訳表

令和 7年 4月 1日から令和 8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	1,487,000	617,275	0	0	2,104,275
施設利用料等収益	1,487,000	617,275	0	0	2,104,275
受取補助金等	10,914,960	4,415,040	0	0	15,330,000
受取指定管理料	10,914,960	4,415,040	0	0	15,330,000
雑収益	22,662	0	227,276	0	249,938
経常収益計	12,424,622	5,032,315	227,276	0	17,684,213
(2) 経常費用					
事業費	12,431,209	5,045,831	274,407	0	17,751,447
給料手当	6,662,349	2,694,883	190,964	0	9,548,196
臨時雇賃金	280,334	113,393	0	0	393,727
退職給付費用	555,360	224,640	0	0	780,000
福利厚生費	401,394	162,362	0	0	563,756
通信運搬費	108,444	43,865	0	0	152,309
減価償却費	51,698	57,625	0	0	109,323
消耗什器備品費	117,160	47,390	0	0	164,550
消耗品費	328,189	132,750	0	0	460,939
修繕費	226,114	91,462	0	0	317,576
印刷製本費	50,516	20,434	0	0	70,950
燃料費	86,194	34,865	0	0	121,059
光熱水料費	2,014,458	814,837	72,000	0	2,901,295
賃借料	79,997	32,359	0	0	112,356
支払手数料	16,661	6,739	0	0	23,400
保険料	215,574	87,198	0	0	302,772
租税公課	869,962	332,659	11,443	0	1,214,064
委託費	366,805	148,370	0	0	515,175
管理費	0	0	0	60,106	60,106
通信運搬費	0	0	0	16,923	16,923
減価償却費	0	0	0	7,699	7,699
光熱水料費	0	0	0	23,000	23,000
賃借料	0	0	0	12,484	12,484
経常費用計	12,431,209	5,045,831	274,407	60,106	17,811,553
評価損益等調整前当期経常増減額	-6,587	-13,516	-47,131	-60,106	-127,340
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	-6,587	-13,516	-47,131	-60,106	-127,340
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	0	0
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	-6,587	-13,516	-47,131	-60,106	-127,340
税引前当期一般正味財産増減額	-6,587	-13,516	-47,131	-60,106	-127,340
法人税、住民税及び事業税	0	18,050	0	0	18,050
当期一般正味財産増減額	-6,587	-31,566	-47,131	-60,106	-145,390
一般正味財産期首残高	-7,853,380	8,403,748	624,991	-1,104,273	71,086
一般正味財産期末残高	-7,859,967	8,372,182	577,860	-1,164,379	-74,304
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	-7,859,967	8,372,182	577,860	-1,164,379	-74,304

正味財産増減計算書内訳表

令和 7年 4月 1日から令和 8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	73,937	1,663	0	75,600
施設利用料等収益	73,937	1,663	0	75,600
受取補助金等	12,117,420	272,580	0	12,390,000
受取指定管理料	12,117,420	272,580	0	12,390,000
雑収益	0	0	374,969	374,969
経常収益計	12,191,357	274,243	374,969	12,840,569
(2)経常費用				
事業費	12,289,120	318,400	234,691	12,842,211
給料手当	7,522,161	169,210	156,967	7,848,338
臨時雇賃金	124,556	2,802	0	127,358
退職給付費用	704,160	15,840	0	720,000
福利厚生費	776,901	17,476	0	794,377
旅費交通費	305	7	0	312
通信運搬費	16,138	363	0	16,501
減価償却費	463,203	52,854	0	516,057
消耗品費	340,335	7,656	0	347,991
修繕費	372,731	8,385	0	381,116
燃料費	119,542	2,689	0	122,231
光熱水料費	622,881	14,012	48,000	684,893
支払手数料	25,536	574	0	26,110
保険料	188,136	4,232	0	192,368
租税公課	985,358	21,689	29,724	1,036,771
委託費	26,357	593	0	26,950
雑費	820	18	0	838
経常費用計	12,289,120	318,400	234,691	12,842,211
評価損益等調整前当期経常増減額	-97,763	-44,157	140,278	-1,642
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	-97,763	-44,157	140,278	-1,642
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
他会計振替前当期一般正味財産増減額	-97,763	-44,157	140,278	-1,642
税引前当期一般正味財産増減額	-97,763	-44,157	140,278	-1,642
法人税、住民税及び事業税	0	0	18,050	18,050
当期一般正味財産増減額	-97,763	-44,157	122,228	-19,692
一般正味財産期首残高	1,204,761	-1,294,810	892,315	802,266
一般正味財産期末残高	1,106,998	-1,338,967	1,014,543	782,574
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	1,106,998	-1,338,967	1,014,543	782,574

正味財産増減計算書内訳表

令和 7年 4月 1日から令和 8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	84,620	84,620
雑収益	0	0	0	156,311	156,311
経常収益計	0	0	0	10,200,931	10,200,931
(2)経常費用					
管理費	0	0	0	10,586,809	10,586,809
役員報酬	0	0	0	714,000	714,000
給料手当	0	0	0	5,862,686	5,862,686
福利厚生費	0	0	0	1,821,651	1,821,651
旅費交通費	0	0	0	200	200
通信運搬費	0	0	0	26,130	26,130
減価償却費	0	0	0	205,458	205,458
消耗什器備品費	0	0	0	83,733	83,733
消耗品費	0	0	0	66,724	66,724
賃借料	0	0	0	135,300	135,300
広告宣伝費	0	0	0	162,248	162,248
支払手数料	0	0	0	264,830	264,830
保険料	0	0	0	150,000	150,000
諸謝金	0	0	0	12,000	12,000
租税公課	0	0	0	1,600	1,600
支払負担金	0	0	0	13,500	13,500
委託費	0	0	0	1,047,074	1,047,074
雑費	0	0	0	19,675	19,675
経常費用計	0	0	0	10,586,809	10,586,809
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0	-385,878	-385,878
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	0	0	0	-385,878	-385,878
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				-385,878	-385,878
他会計振替額	0	-1,713,070	-90,858	1,803,928	0
当期一般正味財産増減額	0	-1,713,070	-90,858	1,418,050	-385,878
一般正味財産期首残高	84,466,872	-35,480,943	-2,560,746	8,871,592	55,296,775
一般正味財産期末残高	84,466,872	-37,194,013	-2,651,604	10,289,642	54,910,897
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	-37,194,013	-2,651,604	10,289,642	54,910,897

○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7年度事業配賦基準表

積算期間：令和5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	2,645.0 h		495.0 h		
甲賀中央公園集会所	359.5 h		135.0 h		
甲賀中央公園野球場	392.0 h		823.0 h		
甲賀中央公園多目的G	1,303.0 h		310.0 h		
甲賀中央公園テニスコート	3,164.0 h		1,507.0 h		
甲賀共同福祉センター	245.0 h		7.0 h		↓昨年度
甲賀中央公園合計	8,108.5 h	71.2%	3,277.0 h	28.8%	66.4%,33.6%
鹿深夢の森	2,761.0 h	97.8%	63.0 h	2.2%	91.1%,8.9%
甲賀農村環境改善センター	2,353.5 h	84.2%	443.0 h	15.8%	95%,5%
甲賀B&G海洋センター	48,259人	72.1%	18,686人	27.9%	73.7%,26.3%

監査報告書

公益財団法人甲賀市スポーツ事業団
理事長 西 田 貞 夫 様

令和 8 年 5 月 29 日

公益財団法人甲賀市スポーツ事業団

監 事 森 地 起 久

監 事 森 田 美 代 子

私たち監事は、令和7年4月1日から令和8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認められません。

(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。