

# 平成27年度公益財団法人高松市スポーツ振興事業団決算書

## 1 平成27年度公益財団法人高松市スポーツ振興事業団貸借対照表

平成28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			
現金	3,139,708	2,857,354	282,354
普通預金	99,152,609	85,244,199	13,908,410
未収金	11,396,425	2,505,352	8,891,073
繰越商品	240,291	186,800	53,491
流動資産合計	113,929,033	90,793,705	23,135,328
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
(2) 特定資産			
退職給付引当資産			
普通預金	42,386,411	15,838,811	26,547,600
定期預金	14,001,000	14,000,000	1,000
投資有価証券	59,392,246	60,044,677	△ 652,431
特定資産合計	115,779,657	89,883,488	25,896,169
(3) その他固定資産			
車両運搬具	2,166,480	2,166,480	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 2,012,530	△ 1,442,813	△ 569,717
その他固定資産合計	153,950	723,667	△ 569,717
固定資産合計	125,933,607	100,607,155	25,326,452
資産合計	239,862,640	191,400,860	48,461,780
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	105,928,223	83,604,814	22,323,409
未払法人税等	330,000	250,000	80,000
預り金	2,172,902	1,839,698	333,204
流動負債合計	108,431,125	85,694,512	22,736,613
2 固定負債			
退職給付引当金	115,779,657	89,883,488	25,896,169
固定負債合計	115,779,657	89,883,488	25,896,169
負債合計	224,210,782	175,578,000	48,632,782
<b>III 正味財産の部</b>			
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			
一般正味財産合計	5,651,858	5,822,860	△ 171,002
(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	15,651,858	15,822,860	△ 171,002
負債及び正味財産合計	239,862,640	191,400,860	48,461,780

貸借対照表内訳表

平成28年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的 事業会計	収益事業 会 計	法人会計	合 計
<b>I 資産の部</b>				
1 流動資産				
現金	2,860,008		279,700	3,139,708
普通預金	86,586,235	10,018,987	2,547,387	99,152,609
未収金	9,111,749	2,284,676		11,396,425
繰越商品		240,291		240,291
流動資産合計	98,557,992	12,543,954	2,827,087	113,929,033
2 固定資産				
(1) 基本財産				
定期預金			10,000,000	10,000,000
基本財産合計	0	0	10,000,000	10,000,000
(2) 特定資産				
退職給付引当資産				
普通預金	33,645,710		8,740,701	42,386,411
定期預金	1,600,400		12,400,600	14,001,000
投資有価証券	59,392,246			59,392,246
特定資産合計	94,638,356	0	21,141,301	115,779,657
(3) その他固定資産				
車両運搬具	2,166,480			2,166,480
車両運搬具減価償却累計額	△ 2,012,530			△ 2,012,530
その他固定資産合計	153,950	0	0	153,950
固定資産合計	94,792,306	0	31,141,301	125,933,607
資産合計	193,350,298	12,543,954	33,968,388	239,862,640
<b>II 負債の部</b>				
1 流動負債				
未払金	97,584,099	5,873,157	2,470,967	105,928,223
未払法人税等		330,000		330,000
預り金	1,785,180	31,602	356,120	2,172,902
流動負債合計	99,369,279	6,234,759	2,827,087	108,431,125
2 固定負債				
退職給付引当金	94,638,356		21,141,301	115,779,657
固定負債合計	94,638,356	0	21,141,301	115,779,657
負債合計	194,007,635	6,234,759	23,968,388	224,210,782
<b>III 正味財産の部</b>				
1 指定正味財産				
指定正味財産合計	0	0	10,000,000	10,000,000
(うち基本財産への充当額)	( 0)	( 0)	( 10,000,000)	( 10,000,000)
(うち特定資産への充当額)	( 0)	( 0)	( 0)	( 0)
2 一般正味財産	△ 657,337	6,309,195	0	5,651,858
(うち基本財産への充当額)	( 0)	( 0)	( 0)	( 0)
(うち特定資産への充当額)	( 0)	( 0)	( 0)	( 0)
正味財産合計	△ 657,337	6,309,195	10,000,000	15,651,858
負債及び正味財産合計	193,350,298	12,543,954	33,968,388	239,862,640

## 2 平成27年度公益財団法人高松市スポーツ振興事業団正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

(単位：円)

科 目	平成27年度	平成26年度	増 減	備 考
I 一般正味財産増減の部				
1 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運営益				
基本財産受取利息	2,500	2,500	0	
特定資産運用益				
退職給付引当金運用益	140,169	22,280	117,889	
事業収益				
受託事業収益	537,752,357	777,195,585	△ 239,443,228	
県受託事業収益	167,275	126,270	41,005	
利用料金収益	260,725,490	19,636,752	241,088,738	
負担金収益	22,870,095	22,484,371	385,724	
自動販売機売上収益	19,866,360	16,289,898	3,576,462	
その他売上収益	1,370,711	2,024,110	△ 653,399	
受託収益				
受託収益	69,656,265	65,417,288	4,238,977	
雑収益				
受取利息	421	371	50	
雑収益	2,161,075	529,751	1,631,324	
経常収益計	914,712,718	903,729,176	10,983,542	
(2) 経常費用				
事業費				
嘱託報酬	108,001,000	111,206,100	△ 3,205,100	
給料	113,918,061	116,927,553	△ 3,009,492	
給料手当	65,516,185	62,258,824	3,257,361	
福利厚生費	46,205,085	45,935,759	269,326	
退職給付費用	21,509,569	23,143,694	△ 1,634,125	
商品仕入費	503,487	425,063	78,424	
臨時雇賃金	12,472,626	13,292,951	△ 820,325	
報償費	19,243,615	19,139,087	104,528	
旅費交通費	2,307,082	1,043,620	1,263,462	
消耗品費	23,385,454	22,240,497	1,144,957	
燃料費	8,935,676	11,095,598	△ 2,159,922	
食糧費	386,785	306,981	79,804	
会議費	70,150	62,790	7,360	
印刷製本費	1,132,185	1,379,505	△ 247,320	
光熱水料費	147,836,744	164,051,278	△ 16,214,534	
修繕費	78,853,763	43,472,041	35,381,722	
通信運搬費	4,138,219	3,812,214	326,005	
手数料	1,860,858	1,791,486	69,372	
保険料	5,100,454	5,222,265	△ 121,811	
委託費	136,005,495	144,689,911	△ 8,684,416	
賃借料	12,509,222	13,276,452	△ 767,230	
原材料費	2,167,560	2,311,532	△ 143,972	
支払負担金	1,012,060	619,810	392,250	
租税公課	31,303,900	30,152,600	1,151,300	
減価償却費	569,717	555,669	14,048	
雑費	30,138	21,878	8,260	

科 目	平成 2 7 年度	平成 2 6 年度	増 減	備 考
管理費				
役員報酬	3,619,975	3,327,264	292,711	
給料	29,353,018	26,283,186	3,069,832	
給料手当	16,028,627	15,627,408	401,219	
福利厚生費	7,864,817	7,163,677	701,140	
退職給付費用	4,386,600	4,317,586	69,014	
旅費交通費	286,000	403,000	△ 117,000	
消耗品費	503,425	682,507	△ 179,082	
印刷製本費	1,296		1,296	
光熱水料費	290,696	303,882	△ 13,186	
修繕費			0	
通信運搬費	468,412	475,561	△ 7,149	
手数料	32,362	81,502	△ 49,140	
保険料	95,000	95,000	0	
委託費	715,542	526,332	189,210	
賃借料	1,360,760	1,484,869	△ 124,109	
支払負担金	15,000	15,000	0	
租税公課	4,887,100	4,645,600	241,500	
経常費用計	914,883,720	903,867,532	11,016,188	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 171,002	△ 138,356	△ 32,646	
評価損益等計	0	0	0	
当期経常増減額	△ 171,002	△ 138,356	△ 32,646	
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	
他会計振替額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	△ 171,002	△ 138,356	△ 32,646	
一般正味財産期首残高	5,822,860	5,961,216	△ 138,356	
一般正味財産期末残高	5,651,858	5,822,860	△ 171,002	
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	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	15,651,858	15,822,860	△ 171,002	

正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的 事業会計	収益事業会計			法人会計	内部取 引消去	合 計
		収 1	収 2	小 計			
I 一般正味財産増減の部							
1 経常増減の部							
(1) 経常収益							
基本財産運営益					2,500		2,500
基本財産受取利息							
特定資産運用益					5,600		140,169
退職給付引当金運用益	134,569						
事業収益							
受託事業収益	532,909,909		4,842,448	4,842,448			537,752,357
県受託事業収益	167,275						167,275
利用料金収益	258,449,209		2,276,281	2,276,281			260,725,490
負担金収益	22,870,095						22,870,095
自動販売機売上収益		19,866,360		19,866,360			19,866,360
その他売上収益		1,370,711		1,370,711			1,370,711
受託収益					69,656,265		69,656,265
受託収益							
雑収益							
受取利息		421		421			421
雑収益	305,260	1,855,815		1,855,815			2,161,075
経常収益計	814,836,317	23,093,307	7,118,729	30,212,036	69,664,365	0	914,712,718
(2) 経常費用							
事業費							
嘱託報酬	104,259,400	1,854,000	1,887,600	3,741,600			108,001,000
給料	113,918,061						113,918,061
給料手当	65,382,499	121,401	12,285	133,686			65,516,185
福利厚生費	45,642,750	292,638	269,697	562,335			46,205,085
退職給付費用	21,509,569						21,509,569
商品仕入費		503,487		503,487			503,487
臨時雇賃金	12,472,626						12,472,626
報償費	19,227,215	16,400		16,400			19,243,615
旅費交通費	2,307,082						2,307,082
消耗品費	22,917,735	452,379	15,340	467,719			23,385,454
燃料費	8,935,676						8,935,676
食糧費	386,785						386,785
会議費	70,150						70,150
印刷製本費	1,132,185						1,132,185
光熱水料費	144,763,398	1,770,974	1,302,372	3,073,346			147,836,744
修繕費	78,137,094	50,760	665,909	716,669			78,853,763
通信運搬費	4,104,312		33,907	33,907			4,138,219
手数料	1,860,318	540		540			1,860,858
保険料	5,069,392		31,062	31,062			5,100,454
委託費	135,445,192	183,600	376,703	560,303			136,005,495
賃借料	12,509,222						12,509,222
原材料費	2,167,560						2,167,560
支払負担金	1,012,060						1,012,060
租税公課	30,244,600	714,300	345,000	1,059,300			31,303,900
減価償却費	569,717						569,717
雑費		30,138		30,138			30,138

科 目	公益目的 事業会計	収益事業会計			法人会計	内部取 引消去	合 計
		収 1	収 2	小 計			
管理費							
役員報酬					3,619,975		3,619,975
給料					29,353,018		29,353,018
給料手当					16,028,627		16,028,627
福利厚生費					7,864,817		7,864,817
退職給付費用					4,386,600		4,386,600
旅費交通費					286,000		286,000
消耗品費					503,425		503,425
印刷製本費					1,296		1,296
光熱水料費					290,696		290,696
修繕費							0
通信運搬費					468,412		468,412
手数料					32,362		32,362
保険料					95,000		95,000
委託費					715,542		715,542
賃借料					1,360,760		1,360,760
支払負担金					15,000		15,000
租税公課					4,887,100		4,887,100
経常費用計	834,044,598	5,990,617	4,939,875	10,930,492	69,908,630	0	914,883,720
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 19,208,281	17,102,690	2,178,854	19,281,544	△ 244,265	0	△ 171,002
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 19,208,281	17,102,690	2,178,854	19,281,544	△ 244,265	0	△ 171,002
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	0
(2) 経常外費用							
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	18,638,564	△ 16,703,975	△ 2,178,854	△ 18,882,829	244,265	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 569,717	398,715	0	398,715	0	0	△ 171,002
一般正味財産期首残高	△ 87,620	5,910,480	0	5,910,480	0		5,822,860
一般正味財産期末残高	△ 657,337	6,309,195	0	6,309,195	0		5,651,858
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	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	10,000,000		10,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	10,000,000		10,000,000
III 正味財産期末残高	△ 657,337	6,309,195	0	6,309,195	10,000,000		15,651,858

### 3 財務諸表に対する注記

#### (1) 重要な会計方針

① 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券については、償却原価法（定額法）により評価している。

② 退職給付引当金の計上基準

職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき、当事業年度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、退職給付債務は年度末自己都合要支給額に基づいて計算し、会計基準変更時差異は、平成24年度から12年で費用処理することとしている。

③ 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却方法として、定額法を採用している。

なお、耐用年数は、次のとおりです。

車両運搬具（軽自動車）4年、車両運搬具（電動アシスト自転車）2年

④ 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る。

⑤ 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式を採用している。

#### (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	10,000,000	0	0	10,000,000
小 計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	89,883,488	25,896,169	0	115,779,657
小 計	89,883,488	25,896,169	0	115,779,657
合 計	99,883,488	25,896,169	0	125,779,657

(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	10,000,000	(10,000,000)	( 0)	( 0)
小 計	10,000,000	(10,000,000)	( 0)	( 0)
特定資産				
退職給付引当資産	115,779,657	( 0)	( 0)	(115,779,657)
小 計	115,779,657	( 0)	( 0)	(115,779,657)
合 計	125,779,657	(10,000,000)	( 0)	(115,779,657)

(4) 満期保有目的債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	額 面 額	帳簿価額	時 価	評価損益
地方債				
第 678 回東京都公債	57,000,000	59,392,246	59,855,700	463,454
合 計	57,000,000	59,392,246	59,855,700	463,454

(5) 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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
車両運搬具 (軽自動車 3 台)	2,054,096	1,914,194	139,902
車両運搬具 (電動アシスト自転車 1 台)	112,384	98,336	14,048
合 計	2,166,480	2,012,530	153,950



4 平成27年度公益財団法人高松市スポーツ振興事業団財産目録

平成28年3月31日現在

(単位：円)

科 目		金 額	
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金	現金手許有高	3,139,708	
普通預金	百十四銀行高松市役所支店	99,152,609	
未収金	施設利用料金等	11,396,425	
繰越商品	ラインテープ等棚卸額	240,291	
流動資産合計			113,929,033
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	百十四銀行高松市役所支店	10,000,000	
基本財産合計		10,000,000	
(2) 特定資産			
退職給付引当資産			
定期預金	高松信用金庫片原町支店	10,000,000	
定期預金	香川銀行福岡町支店	4,001,000	
普通預金	百十四銀行高松市役所支店	42,386,411	
投資有価証券		59,392,246	
特定資産合計		115,779,657	
(3) その他固定資産			
車両運搬具（公益目的保有財産）		2,166,480	
車両運搬具減価償却累計額		△ 2,012,530	
その他固定資産合計		153,950	
固定資産合計			125,933,607
資産合計			239,862,640
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	3月分の委託料等	105,928,223	
未払法人税等	法人税等	330,000	
預り金	源泉所得税等	2,172,902	
流動負債合計			108,431,125
2 固定負債			
退職給付引当金		115,779,657	
固定負債合計			115,779,657
負債合計			224,210,782
正味財産			15,651,858