

平成29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29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30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			
現金	5,988,913	4,506,267	1,482,646
普通預金	88,569,012	100,021,023	△ 11,452,011
未収金	10,596,612	7,538,004	3,058,608
繰越商品	284,030	235,406	48,624
流動資産合計	105,438,567	112,300,700	△ 6,862,133
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	600,438	53,907,338	△ 53,306,900
定期預金	24,002,402	14,002,002	10,000,400
投資有価証券	127,788,892	58,739,815	69,049,077
特定資産合計	152,391,732	126,649,155	25,742,577
(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	△ 2,166,476	△ 2,166,476	0
その他固定資産合計	4	4	0
固定資産合計	162,391,736	136,649,159	25,742,577
資産合計	267,830,303	248,949,859	18,880,444
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	71,275,113	86,587,182	△ 15,312,069
未払法人税等	230,000	197,000	33,000
前受金	4,943,900		4,943,900
預り金	5,536,961	1,946,430	3,590,531
賞与引当金	18,685,779	18,075,958	609,821
流動負債合計	100,671,753	106,806,570	△ 6,134,817
2 固定負債			
退職給付引当金	152,391,732	126,649,155	25,742,577
固定負債合計	152,391,732	126,649,155	25,742,577
負債合計	253,063,485	233,455,725	19,607,760
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			
(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	14,766,818	15,494,134	△ 727,316
負債及び正味財産合計	267,830,303	248,949,859	18,880,444

貸借対照表内訳表

平成30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
I 資産の部				
1 流動資産				
現金	5,709,213		279,700	5,988,913
普通預金	71,256,504	9,162,130	8,150,378	88,569,012
未収金	8,435,037	2,161,575		10,596,612
繰越商品		284,030		284,030
流動資産合計	85,400,754	11,607,735	8,430,078	105,438,567
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	209,210		391,228	600,438
定期預金	4,100,961		19,901,441	24,002,402
投資有価証券	117,831,534		9,957,358	127,788,892
特定資産合計	122,141,705	0	30,250,027	152,391,732
(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	△ 2,166,476			△ 2,166,476
その他固定資産合計	4	0	0	4
固定資産合計	122,141,709	0	40,250,027	162,391,736
資産合計	207,542,463	11,607,735	48,680,105	267,830,303
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金	62,811,036	4,966,817	3,497,260	71,275,113
未払法人税等		230,000		230,000
前受金	4,943,900			4,943,900
預り金	4,443,081	56,024	1,037,856	5,536,961
賞与引当金	14,790,817		3,894,962	18,685,779
流動負債合計	86,988,834	5,252,841	8,430,078	100,671,753
2 固定負債				
退職給付引当金	122,141,705		30,250,027	152,391,732
固定負債合計	122,141,705	0	30,250,027	152,391,732
負債合計	209,130,539	5,252,841	38,680,105	253,063,485
III 正味財産の部				
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	△ 1,588,076	6,354,894	0	4,766,818
(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	△ 1,588,076	6,354,894	10,000,000	14,766,818
負債及び正味財産合計	207,542,463	11,607,735	48,680,105	267,830,303

2 平成29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29年4月1日から平成30年3月31日まで

(単位：円)

科 目	平成29年度	平成28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	1,000	2,520	△ 1,520	
特定資産運用益				
退職給付引当金運用益	140,577	140,198	379	
事業収益				
受託事業収益	521,520,419	541,461,340	△ 19,940,921	
県受託事業収益	121,530	94,560	26,970	
利用料金収益	271,093,151	266,573,557	4,519,594	
負担金収益	25,536,782	24,186,530	1,350,252	
自動販売機売上収益	19,740,504	20,050,481	△ 309,977	
その他売上収益	1,509,814	1,115,825	393,989	
受託収益				
受託収益	84,776,581	78,997,660	5,778,921	
雑収益				
受取利息		144	△ 144	
雑収益	3,158,820	2,891,204	267,616	
経常収益計	927,599,178	935,514,019	△ 7,914,841	
(2) 経常費用				
事業費				
嘱託報酬	114,860,655	113,194,027	1,666,628	
給料	108,472,587	110,776,716	△ 2,304,129	
給料手当	52,818,303	68,479,992	△ 15,661,689	
福利厚生費	47,660,018	47,470,856	189,162	
退職給付費用	17,372,479	23,459,570	△ 6,087,091	
商品仕入費	528,752	741,121	△ 212,369	
臨時雇賃金	10,027,469	8,551,709	1,475,760	
報償費	23,987,139	23,403,524	583,615	
旅費交通費	600,364	1,056,120	△ 455,756	
消耗品費	17,973,448	18,256,081	△ 282,633	
燃料費	11,322,422	9,872,799	1,449,623	
食糧費	293,209	363,152	△ 69,943	
会議費	15,550	104,410	△ 88,860	
印刷製本費	840,888	1,111,860	△ 270,972	
光熱水料費	159,977,820	145,570,042	14,407,778	
修繕費	57,843,508	63,301,864	△ 5,458,356	
通信運搬費	4,091,352	4,083,011	8,341	
手数料	1,542,240	1,605,196	△ 62,956	
保険料	5,436,050	5,620,988	△ 184,938	
委託費	144,982,777	147,378,531	△ 2,395,754	
賃借料	14,730,190	14,695,361	34,829	
原材料費	2,815,138	2,285,064	530,074	
支払負担金	674,202	645,940	28,262	
租税公課	29,595,300	29,815,300	△ 220,000	
賞与引当金繰入額	14,790,817	14,411,725	379,092	
減価償却費	0	153,946	△ 153,946	
雑費	16,694	13,700	2,994	

科 目	平成 2 9 年度	平成 2 8 年度	増 減	備 考
管理費				
役員報酬	4,596,220	4,596,220	0	
給料	33,361,464	32,644,731	716,733	
給料手当	15,319,053	19,132,912	△ 3,813,859	
福利厚生費	9,416,384	9,230,158	186,226	
退職給付費用	8,370,098	738,628	7,631,470	
旅費交通費	606,280	292,500	313,780	
消耗品費	469,636	479,442	△ 9,806	
光熱水料費	299,004	276,319	22,685	
修繕費	81,193	70,200	10,993	
通信運搬費	464,983	458,290	6,693	
手数料	155,406	41,542	113,864	
保険料	97,700	97,700	0	
委託費	561,731	564,836	△ 3,105	
賃借料	1,364,709	1,380,127	△ 15,418	
支払負担金	15,000	15,000	0	
租税公課	5,983,300	5,566,300	417,000	
賞与引当金繰入額	3,894,962	3,664,233	230,729	
経常費用計	928,326,494	935,671,743	△ 7,345,249	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 727,316	△ 157,724	△ 569,592	
評価損益等計	0	0	0	
当期経常増減額	△ 727,316	△ 157,724	△ 569,592	
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	△ 727,316	△ 157,724	△ 569,592	
一般正味財産期首残高	5,494,134	5,651,858	△ 157,724	
一般正味財産期末残高	4,766,818	5,494,134	△ 727,316	
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	14,766,818	15,494,134	△ 727,316	

正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30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							
基本財産受取利息					1,000		1,000
特定資産運用益							
退職給付引当金運用益	136,479				4,098		140,577
事業収益							
受託事業収益	516,517,713		5,002,706	5,002,706			521,520,419
県受託事業収益	121,530						121,530
利用料金収益	268,570,345		2,522,806	2,522,806			271,093,151
負担金収益	25,536,782						25,536,782
自動販売機売上収益		19,740,504		19,740,504			19,740,504
その他売上収益		1,509,814		1,509,814			1,509,814
受託収益							
受託収益					84,776,581		84,776,581
雑収益							
雑収益	391,628	2,767,192		2,767,192			3,158,820
経常収益計	811,274,477	24,017,510	7,525,512	31,543,022	84,781,679	0	927,599,178
(2) 経常費用							
事業費							
嘱託報酬	111,121,455	1,869,600	1,869,600	3,739,200			114,860,655
給料	108,472,587						108,472,587
給料手当	52,659,943	81,894	76,466	158,360			52,818,303
福利厚生費	47,076,539	305,562	277,917	583,479			47,660,018
退職給付費用	17,372,479						17,372,479
商品仕入費		528,752		528,752			528,752
臨時雇賃金	10,027,469						10,027,469
報償費	23,970,739	16,400		16,400			23,987,139
旅費交通費	600,124	240		240			600,364
消耗品費	17,881,358	73,284	18,806	92,090			17,973,448
燃料費	11,322,422						11,322,422
食糧費	293,209						293,209
会議費	15,550						15,550
印刷製本費	840,888			0			840,888
光熱水料費	155,759,522	2,720,450	1,497,848	4,218,298			159,977,820
修繕費	57,347,154		496,354	496,354			57,843,508
通信運搬費	4,055,890		35,462	35,462			4,091,352
手数料	1,541,160	1,080		1,080			1,542,240
保険料	5,401,587		34,463	34,463			5,436,050
委託費	144,257,057	216,873	508,847	725,720			144,982,777
賃借料	14,532,509	197,681		197,681			14,730,190
原材料費	2,815,138						2,815,138
支払負担金	674,202						674,202
租税公課	28,653,500	578,700	363,100	941,800			29,595,300
賞与引当金繰入額	14,790,817						14,790,817
減価償却費							0
雑費		16,694		16,694			16,694

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					4,596,220		4,596,220
給料					33,361,464		33,361,464
給料手当					15,319,053		15,319,053
福利厚生費					9,416,384		9,416,384
退職給付費用					8,370,098		8,370,098
旅費交通費					606,280		606,280
消耗品費					469,636		469,636
光熱水料費					299,004		299,004
修繕費					81,193		81,193
通信運搬費					464,983		464,983
手数料					155,406		155,406
保険料					97,700		97,700
委託費					561,731		561,731
賃借料					1,364,709		1,364,709
支払負担金					15,000		15,000
租税公課					5,983,300		5,983,300
賞与引当金繰入額					3,894,962		3,894,962
経常費用計	831,483,298	6,607,210	5,178,863	11,786,073	85,057,123	0	928,326,494
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 20,208,821	17,410,300	2,346,649	19,756,949	△ 275,444	0	△ 727,316
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 20,208,821	17,410,300	2,346,649	19,756,949	△ 275,444	0	△ 727,316
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	19,432,028	△ 17,360,823	△ 2,346,649	△ 19,707,472	275,444	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 776,793	49,477	0	49,477	0	0	△ 727,316
一般正味財産期首残高	△ 811,283	6,305,417	0	6,305,417	0		5,494,134
一般正味財産期末残高	△ 1,588,076	6,354,894	0	6,354,894	0		4,766,818
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	△ 1,588,076	6,354,894	0	6,354,894	10,000,000		14,766,818

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 棚卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）を採用している。

③ 引当金の計上基準

・ 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している。

・ 退職給付引当金

職員の退職金の支給に備えるため、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。

④ 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

⑤ 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。

⑥ 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	126,649,155	25,742,577	0	152,391,732
小 計	126,649,155	25,742,577	0	152,391,732
合 計	136,649,155	25,742,577	0	162,391,732

(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	152,391,732	(0)	(0)	(152,391,732)
小 計	152,391,732	(0)	(0)	(152,391,732)
合 計	162,391,732	(10,000,000)	(0)	(152,391,732)

(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	58,087,384	58,339,500	252,116
第 429 回大阪府公債	70,000,000	69,701,508	69,923,000	221,492
合 計	127,000,000	127,788,892	128,262,500	473,608

(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	2,054,093	3
車両運搬具（電動アシスト自転車 1 台）	112,384	112,383	1
合 計	2,166,480	2,166,476	4

(6) 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

種類	法人等の名称	住所	事業の内容 又は職業	取引の内容	取引金額 (円)	科目	期末残高 (円)
理事	四国アクア(有) 代表取締役 城門政文	高松市 勅使町	浄化槽保守 点検業等	浄化槽保守点検 受水槽清掃	835,920	未払金	191,700

4 平成29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30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)	現金預金			
	現金	手元保管	運転資金として	5,988,913
	普通預金	百十四銀行高松市役所支店	運転資金として	88,569,012
	未収金		スポーツ施設利用料金収益等の未収金	10,596,612
	繰越商品		収益事業（販売用スポーツ用品等）の在庫	284,030
流動資産合計				105,438,567
(固定資産)				
基本財産	定期預金	百十四銀行高松市役所支店	法人管理業務の財源として使用している	10,000,000
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	退職給付引当金見合の引当資産として管理しており、運用益は公益目的事業・法人管理用の財源として使用	10,000,000
	定期預金	大和ネクスト銀行		10,000,000
	定期預金	香川銀行福岡町支店		4,002,402
	普通預金	百十四銀行高松市役所支店		600,438
	投資有価証券	第678回東京都公債		58,087,384
	投資有価証券	第429回大阪府公債		69,701,508
その他固定資産	車両運搬具	高松市総合体育館 (軽自動車1台)	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	1
	車両運搬具	仏生山公園体育館 (軽自動車1台)	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	1
	車両運搬具	国分寺橋ノ丘総合運動公園 (軽自動車1台)	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	1
	車両運搬具	東部運動公園 (電動アシスト自転車1台)	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	1
固定資産合計				162,391,736
資産合計				267,830,303
(流動負債)	未払金		設備管理業務委託等	71,275,113
	未払法人税等		法人税等	230,000
	前受金		平成30年度教室参加料	4,943,900
	預り金		源泉所得税等	5,536,961
	賞与引当金		賞与の支払いに備えたもの	18,685,779
流動負債合計				100,671,753
(固定負債)	退職給付引当金		公益目的事業及び法人管理に従事する職員の退職給付金の引当金	152,391,732
固定負債合計				152,391,732
負債合計				253,063,485
正味財産				14,766,818