

平成30年度公益財団法人高松市スポーツ協会決算書

1 平成30年度公益財団法人高松市スポーツ協会貸借対照表

平成31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	6,496,286	5,988,913	507,373
普通預金	76,290,791	88,569,012	△12,278,221
未収金	7,638,441	10,596,612	△2,958,171
繰越商品	299,682	284,030	15,652
流動資産合計	90,725,200	105,438,567	△14,713,367
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	881,495	600,438	281,057
定期預金	49,902,802	24,002,402	25,900,400
投資有価証券	127,166,561	127,788,892	△622,331
特定資産合計	177,950,858	152,391,732	25,559,126
(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	187,950,862	162,391,736	25,559,126
資産合計	278,676,062	267,830,303	10,845,759
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	54,230,810	71,275,113	△17,044,303
未払法人税等	242,000	230,000	12,000
前受金	6,180,979	4,943,900	1,237,079
預り金	5,447,165	5,536,961	△89,796
賞与引当金	19,829,112	18,685,779	1,143,333
流動負債合計	85,930,066	100,671,753	△14,741,687
2 固定負債			
退職給付引当金	177,950,858	152,391,732	25,559,126
固定負債合計	177,950,858	152,391,732	25,559,126
負債合計	263,880,924	253,063,485	10,817,439
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	10,000,000	10,000,000	0
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	4,795,138	4,766,818	28,320
(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	14,795,138	14,766,818	28,320
負債及び正味財産合計	278,676,062	267,830,303	10,845,759

貸借対照表内訳表

平成31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	6,216,586	0	279,700	6,496,286
普通預金	62,147,992	6,225,410	7,917,389	76,290,791
未収金	5,459,975	2,178,466	0	7,638,441
繰越商品	0	299,682	0	299,682
流動資産合計	73,824,553	8,703,558	8,197,089	90,725,200
2 固定資産				
(1) 基本財産				
定期預金	0	0	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	776,774	0	104,721	881,495
定期預金	25,001,121	0	24,901,681	49,902,802
投資有価証券	117,204,903	0	9,961,658	127,166,561
特定資産合計	142,982,798	0	34,968,060	177,950,858
(3) その他固定資産				
車両運搬具	2,166,480	0	0	2,166,480
車両運搬具減価償却累計額	△2,166,476	0	0	△2,166,476
その他固定資産合計	4	0	0	4
固定資産合計	142,982,802	0	44,968,060	187,950,862
資産合計	216,807,355	8,703,558	53,165,149	278,676,062
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金	49,567,717	2,012,015	2,651,078	54,230,810
未払法人税等	0	242,000	0	242,000
前受金	6,178,200	2,779	0	6,180,979
預り金	4,524,558	62,988	859,619	5,447,165
賞与引当金	15,142,720	0	4,686,392	19,829,112
流動負債合計	75,413,195	2,319,782	8,197,089	85,930,066
2 固定負債				
退職給付引当金	142,982,798	0	34,968,060	177,950,858
固定負債合計	142,982,798	0	34,968,060	177,950,858
負債合計	218,395,993	2,319,782	43,165,149	263,880,924
III 正味財産の部				
1 指定正味財産				
寄付金	0	0	10,000,000	10,000,000
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	△1,588,638	6,383,776	0	4,795,138
(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	△1,588,638	6,383,776	10,000,000	14,795,138
負債及び正味財産合計	216,807,355	8,703,558	53,165,149	278,676,062

2 平成30年度公益財団法人高松市スポーツ協会正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	1,000	1,000	0
特定資産運用益			
退職給付引当金運用益	309,126	140,577	168,549
受取会費			
受取会費	1,985,400	0	1,985,400
事業収益			
受託事業収益	521,281,188	521,520,419	△ 239,231
県受託事業収益	118,585	121,530	△ 2,945
利用料金収益	278,903,982	271,093,151	7,810,831
負担金収益	29,060,843	25,536,782	3,524,061
自動販売機売上収益	19,297,833	19,740,504	△ 442,671
その他売上収益	1,726,908	1,509,814	217,094
受託収益			
受託収益	82,996,812	84,776,581	△ 1,779,769
受取補助金等			
受取高松市補助金	5,110,000	0	5,110,000
受取香川県補助金	647,873	0	647,873
受取寄付金			
受取寄付金	708,400	0	708,400
雑収益			
雑収益	3,387,952	3,158,820	229,132
経常収益計	945,535,902	927,599,178	17,936,724
(2) 経常費用			
事業費			
嘱託報酬	124,203,485	114,860,655	9,342,830
給料	106,364,283	108,472,587	△ 2,108,304
給料手当	55,244,648	52,818,303	2,426,345
福利厚生費	49,204,972	47,660,018	1,544,954
退職給付費用	20,841,093	17,372,479	3,468,614
商品仕入費	988,879	528,752	460,127
臨時雇賃金	9,352,487	10,027,469	△ 674,982
報償費	27,190,594	23,987,139	3,203,455
旅費交通費	790,260	600,364	189,896
消耗品費	19,513,430	17,973,448	1,539,982
燃料費	13,080,758	11,322,422	1,758,336
食糧費	707,310	293,209	414,101
会議費	57,320	15,550	41,770
印刷製本費	520,247	840,888	△ 320,641
光熱水料費	169,628,166	159,977,820	9,650,346
修繕費	25,986,237	57,843,508	△ 31,857,271
通信運搬費	4,244,086	4,091,352	152,734
手数料	1,561,916	1,542,240	19,676
保険料	5,985,114	5,436,050	549,064
委託費	157,940,926	144,982,777	12,958,149
賃借料	16,268,364	14,730,190	1,538,174
原材料費	2,001,132	2,815,138	△ 814,006
支払負担金	793,151	674,202	118,949
支払助成金	3,684,240	0	3,684,240
租税公課	30,789,000	29,595,300	1,193,700
賞与引当金繰入額	15,142,720	14,790,817	351,903
雑費	123,600	16,694	106,906

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費			
役員報酬	7,830,660	4,596,220	3,234,440
給料	30,884,145	33,361,464	△ 2,477,319
給料手当	15,915,182	15,319,053	596,129
福利厚生費	9,484,849	9,416,384	68,465
退職給付費用	4,718,033	8,370,098	△ 3,652,065
旅費交通費	1,326,000	606,280	719,720
消耗品費	300,321	469,636	△ 169,315
会議費	5,480	0	5,480
光熱水料費	313,158	299,004	14,154
修繕費	0	81,193	△ 81,193
通信運搬費	457,473	464,983	△ 7,510
手数料	100,584	155,406	△ 54,822
保険料	97,700	97,700	0
委託費	585,480	561,731	23,749
賃借料	970,007	1,364,709	△ 394,702
支払負担金	20,000	15,000	5,000
租税公課	5,603,700	5,983,300	△ 379,600
賞与引当金繰入額	4,686,392	3,894,962	791,430
經常費用計	945,507,582	928,326,494	17,181,088
評価損益等調整前当期經常増減額	28,320	△ 727,316	755,636
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	28,320	△ 727,316	755,636
2 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	28,320	△ 727,316	755,636
一般正味財産期首残高	4,766,818	5,494,134	△ 727,316
一般正味財産期末残高	4,795,138	4,766,818	28,320
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	14,795,138	14,766,818	28,320

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31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	内部取引消去	合 計
	公1	公2	小 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									
基本財産運用益									
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	279,093		279,093				30,033		309,126
受取会費									
受取会費		1,985,400	1,985,400						1,985,400
事業収益									
受託事業収益	515,900,416	653,340	516,553,756		4,727,432	4,727,432			521,281,188
県受託事業収益	118,585		118,585						118,585
利用料金収益	276,467,208		276,467,208		2,436,774	2,436,774			278,903,982
負担金収益	28,092,763	968,080	29,060,843						29,060,843
自動販売機売上収益				19,297,833					19,297,833
その他売上収益				1,726,908					1,726,908
受託収益									
受託収益							82,996,812		82,996,812
受取補助金等									
受取高松市補助金		5,110,000	5,110,000						5,110,000
受取香川県補助金		647,873	647,873						647,873
受取寄付金									
受取寄付金		708,400	708,400						708,400
雑収益									
雑収益	460,575		460,575	2,927,377		2,927,377			3,387,952
経常収益計	821,318,640	10,073,093	831,391,733	23,952,118	7,164,206	31,116,324	83,027,845	0	945,535,902
(2) 経常費用									
事業費									
嘱託報酬	116,677,085	3,763,200	120,440,285	1,881,600	1,881,600	3,763,200			124,203,485
給料	106,364,283		106,364,283						106,364,283
給料手当	54,824,444	245,324	55,069,768	85,530	89,350	174,880			55,244,648
福利厚生費	47,936,609	642,990	48,579,599	323,948	301,425	625,373			49,204,972
退職給付費用	20,841,093		20,841,093						20,841,093
商品仕入費				988,879					988,879
臨時雇賃金	9,352,487		9,352,487						9,352,487
報償費	25,645,377	1,528,817	27,174,194	16,400		16,400			27,190,594
旅費交通費	405,730	384,530	790,260						790,260
消耗品費	18,826,184	650,471	19,476,655	17,652	19,123	36,775			19,513,430
燃料費	13,075,938	4,820	13,080,758						13,080,758
食糧費	352,575	354,735	707,310						707,310
会議費	24,240	33,080	57,320						57,320
印刷製本費	432,065	88,182	520,247						520,247
光熱水料費	164,854,576	383,533	165,238,109	2,890,420	1,499,637	4,390,057			169,628,166
修繕費	25,399,115	47,304	25,446,419	339,120	200,698	539,818			25,986,237
通信運搬費	3,973,269	237,989	4,211,258		32,828	32,828			4,244,086
手数料	1,557,056	4,320	1,561,376	540		540			1,561,916
保険料	5,945,905	5,540	5,951,445			33,669			5,985,114
委託費	157,073,238	22,891	157,096,129	249,103	595,694	844,797			157,940,926
貸借料	15,408,925	613,143	16,022,068	246,296		246,296			16,268,364
原材料費	2,001,132		2,001,132						2,001,132
支払負担金	359,151	434,000	793,151						793,151
支払助成金		3,684,240	3,684,240						3,684,240
租税公課	29,777,700		29,777,700	659,500	351,800	1,011,300			30,789,000
賞与引当金繰入額	15,142,720		15,142,720						15,142,720
雑費		54,800	54,800	68,800		68,800			123,600

科 目	公益目的事業会計			収益事業等会計			法人会計	内部取引消去	合 計
	公1	公2	小 計	収1	収2	小 計			
管理費									
役員報酬							7,830,660		7,830,660
給料							30,884,145		30,884,145
給料手当							15,915,182		15,915,182
福利厚生費							9,484,849		9,484,849
退職給付費用							4,718,033		4,718,033
旅費交通費							1,326,000		1,326,000
消耗品費							300,321		300,321
会議費							5,480		5,480
光熱水料費							313,158		313,158
通信運搬費							457,473		457,473
手数料							100,584		100,584
保険料							97,700		97,700
委託費							585,480		585,480
賃借料							970,007		970,007
支払負担金							20,000		20,000
租税公課							5,603,700		5,603,700
賞与引当金繰入額							4,686,392		4,686,392
経常費用計	836,250,897	13,183,909	849,434,806	7,767,788	5,005,824	12,773,612	83,299,164	0	945,507,582
評価損益等調整前当期経常増減額	△14,932,257	△3,110,816	△18,043,073	16,184,330	2,158,382	18,342,712	△271,319	0	28,320
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△14,932,257	△3,110,816	△18,043,073	16,184,330	2,158,382	18,342,712	△271,319	0	28,320
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	0	0
(2) 経常外費用									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	14,931,695	3,110,816	18,042,511	△16,155,448	△2,158,382	△18,313,830	271,319	0	0
当期一般正味財産増減額	△562	0	△562	28,882	0	28,882	0	0	28,320
一般正味財産期首残高	△1,588,076		△1,588,076	6,354,894		6,354,894			4,766,818
一般正味財産期末残高	△1,588,638		△1,588,638	6,383,776		6,383,776			4,795,138
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	0	0
指定正味財産期首残高							10,000,000		10,000,000
指定正味財産期末残高							10,000,000		10,000,000
III 正味財産期末残高	△1,588,638		△1,588,638	6,383,776		6,383,776	10,000,000		14,795,138

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	152,391,732	25,559,126	0	177,950,858
小 計	152,391,732	25,559,126	0	177,950,858
合 計	162,391,732	25,559,126	0	187,950,858

(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	177,950,858	(0)	(0)	(177,950,858)
小 計	177,950,858	(0)	(0)	(177,950,858)
合 計	187,950,858	(10,000,000)	(0)	(177,950,858)

(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	57,434,953	57,570,000	135,047
第 429 回大阪府公債	70,000,000	69,731,608	70,868,000	1,136,392
合 計	127,000,000	127,166,561	128,438,000	1,271,439

(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	629,640	未払金	191,700

4 平成30年度公益財団法人高松市スポーツ協会財産目録

平成31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	手元保管	運転資金として	6,496,286
	預金	普通預金 百十四銀行高松市役所支店	運転資金として	76,290,791
	未収金	スポーツ施設利用者他	スポーツ施設利用料金収益等の未収金	7,638,441
	繰越商品	総合体育館他	収益事業(販売用スポーツ用品等)の在庫	299,682
流動資産合計				90,725,200
(固定資産)				
基本財産				
	基本財産引当預金	定期預金 百十四銀行高松市役所支店	運用益を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 香川県信用組合新橋支店	退職給付引当資産であり、運用益を退職給付引当資産の財源として使用している	10,000,000
		定期預金 四国労働金庫本店		10,000,000
		定期預金 大和ネクスト銀行エビス支店		10,000,000
		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		9,902,802
		普通預金 百十四銀行高松市役所支店		881,495
		投資有価証券 第678回東京都公債	満期保有目的で保有し、運用益を退職給付引当資産の財源として使用している	57,434,953
		投資有価証券 第429回大阪府公債		69,731,608
その他固定資産				
	車両運搬具	軽自動車3台 電動アシスト自転車1台	公益目的保有財産であり、施設管理事業等に使用している	2,166,480
	車両運搬具減価償却累計額			△2,166,476
固定資産合計				187,950,862
資産合計				278,676,062
(流動負債)				
	未払金	委託業者他	平成30年度業務委託等の未払い分	54,230,810
	未払法人税等		平成30年度法人税等の未払い分	242,000
	前受金		平成31年度スポーツ教室等の参加料	6,180,979
	預り金		所得税等の預り金	5,447,165
	賞与引当金	職員に対するもの	職員33名に対する賞与の支払いに備えたもの	19,829,112
流動負債合計				85,930,066
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員33名に対する退職金の支払いに備えたもの	177,950,858
固定負債合計				177,950,858
負債合計				263,880,924
正味財産				14,795,138