

令和5年度公益財団法人高松市スポーツ協会決算書

1 令和5年度公益財団法人高松市スポーツ協会貸借対照表

令和6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	7,216,556	5,213,624	2,002,932
普通預金	113,893,197	113,456,857	436,340
未収金	15,780,596	22,183,284	△6,402,688
繰越商品	240,778	273,736	△32,958
流動資産合計	137,131,127	141,127,501	△3,996,374
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	9,783,335	4,622,319	5,161,016
定期預金	60,000,000	40,000,000	20,000,000
投資有価証券	200,144,491	200,159,371	△14,880
特定資産合計	269,927,826	244,781,690	25,146,136
(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	279,927,830	254,781,694	25,146,136
資産合計	417,058,957	395,909,195	21,149,762
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	87,705,167	85,910,991	1,794,176
未払法人税等	1,052,000	2,058,000	△1,006,000
前受金	6,230,100	6,578,300	△348,200
預り金	6,026,120	1,854,237	4,171,883
賞与引当金	19,295,125	18,366,545	928,580
流動負債合計	120,308,512	114,768,073	5,540,439
2. 固定負債			
退職給付引当金	269,927,826	244,781,690	25,146,136
固定負債合計	269,927,826	244,781,690	25,146,136
負債合計	390,236,338	359,549,763	30,686,575
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	16,822,619	26,359,432	△9,536,813
(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	26,822,619	36,359,432	△9,536,813
負債及び正味財産合計	417,058,957	395,909,195	21,149,762

貸借対照表内訳表

令和6年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的 事業会計	収益事業等 会 計	法人会計	合 計
I 資産の部				
1 流動資産				
現金	6,936,856	0	279,700	7,216,556
普通預金	93,633,875	14,121,927	6,137,395	113,893,197
未収金	4,023,806	11,756,790	0	15,780,596
繰越商品	0	240,778	0	240,778
流動資産合計	104,594,537	26,119,495	6,417,095	137,131,127
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	16,553,832	0	△6,770,497	9,783,335
定期預金	25,000,000	0	35,000,000	60,000,000
投資有価証券	167,114,911	0	33,029,580	200,144,491
特定資産合計	208,668,743	0	61,259,083	269,927,826
(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	208,668,747	0	71,259,083	279,927,830
資産合計	313,263,284	26,119,495	77,676,178	417,058,957
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金	82,899,179	2,715,191	2,090,797	87,705,167
未払法人税等	0	1,052,000	0	1,052,000
前受金	6,230,100	0	0	6,230,100
預り金	5,328,434	26,779	670,907	6,026,120
賞与引当金	15,639,734	0	3,655,391	19,295,125
流動負債合計	110,097,447	3,793,970	6,417,095	120,308,512
2 固定負債				
退職給付引当金	208,668,743	0	61,259,083	269,927,826
固定負債合計	208,668,743	0	61,259,083	269,927,826
負債合計	318,766,190	3,793,970	67,676,178	390,236,338
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	△5,502,906	22,325,525	0	16,822,619
(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	△5,502,906	22,325,525	10,000,000	26,822,619
負債及び正味財産合計	313,263,284	26,119,495	77,676,178	417,058,957

2 令和5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

令和5年4月1日から令和6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	200	200	0
特定資産運用益			
退職給付引当運用益	298,136	292,720	5,416
受取会費			
受取会費	1,830,200	1,850,000	△ 19,800
賛助会員受取会費	432,000	432,000	0
事業収益			
受託事業収益	590,053,498	600,808,261	△ 10,754,763
県受託事業収益	122,420	142,705	△ 20,285
利用料金収益	259,399,751	255,173,750	4,226,001
負担金収益	28,890,713	24,298,000	4,592,713
自動販売機売上収益	16,075,273	14,576,843	1,498,430
その他売上収益	1,484,893	2,122,254	△ 637,361
受託収益			
受託収益	69,508,201	77,614,664	△ 8,106,463
受取補助金等			
受取高松市補助金	7,036,000	6,996,000	40,000
受取香川県補助金	645,000	700,000	△ 55,000
雑収益			
雑収益	4,126,898	5,183,717	△ 1,056,819
経常収益計	979,903,183	990,191,114	△ 10,287,931
(2) 経常費用			
事業費			
嘱託報酬	126,343,704	125,955,408	388,296
給料	113,776,020	112,948,416	827,604
給料手当	57,980,240	55,981,299	1,998,941
福利厚生費	53,989,156	52,008,256	1,980,900
退職給付費用	25,099,894	16,017,078	9,082,816
商品仕入費	538,224	397,673	140,551
臨時雇賃金	11,665,378	11,251,665	413,713
報償費	21,699,329	23,351,590	△ 1,652,261
旅費交通費	392,360	550,960	△ 158,600
消耗品費	19,789,888	15,355,583	4,434,305
燃料費	13,857,766	13,953,916	△ 96,150
食糧費	422,774	309,800	112,974
会議費	29,748	15,310	14,438
印刷製本費	551,753	262,350	289,403
光熱水料費	174,893,813	189,909,790	△ 15,015,977
修繕費	63,789,879	41,219,579	22,570,300
通信運搬費	906,584	1,012,723	△ 106,139
手数料	1,561,875	1,788,751	△ 226,876
保険料	5,238,013	5,390,799	△ 152,786
委託費	145,569,803	147,061,798	△ 1,491,995
賃借料	17,615,036	17,184,735	430,301
原材料費	3,204,040	2,818,530	385,510
支払負担金	1,358,462	724,220	634,242
支払助成金	3,591,000	3,430,000	161,000
租税公課	40,231,800	42,071,900	△ 1,840,100
賞与引当金繰入額	15,639,734	14,909,007	730,727
雑費	8,000	28,675	△ 20,675

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費			
役員報酬	5,953,960	8,912,260	△ 2,958,300
給料	28,744,917	24,859,839	3,885,078
給料手当	11,810,937	11,690,072	120,865
福利厚生費	8,337,905	8,218,273	119,632
退職給付費用	46,242	9,046,642	△ 9,000,400
臨時雇賃金	1,386,998	838,136	548,862
報償費	22,000		22,000
旅費交通費	628,000	521,000	107,000
消耗品費	294,306	356,592	△ 62,286
会議費	1,400	4,460	△ 3,060
印刷製本費	24,640		24,640
光熱水料費	398,523	430,301	△ 31,778
修繕費	64,130		64,130
通信運搬費	98,101	106,131	△ 8,030
手数料	66,840	7,360	59,480
保険料	71,280	71,280	0
委託費	180,686	550,197	△ 369,511
賃借料	1,292,717	1,105,375	187,342
支払負担金	18,000	30,000	△ 12,000
租税公課	6,598,750	7,535,350	△ 936,600
賞与引当金繰入額	3,655,391	3,457,538	197,853
経常費用計	989,439,996	973,650,617	15,789,379
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 9,536,813	16,540,497	△ 26,077,310
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 9,536,813	16,540,497	△ 26,077,310
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
当期一般正味財産増減額	△ 9,536,813	16,540,497	△ 26,077,310
一般正味財産期首残高	26,359,432	9,818,935	16,540,497
一般正味財産期末残高	16,822,619	26,359,432	△ 9,536,813
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	26,822,619	36,359,432	△ 9,536,813

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

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計			収益事業等会計			内部取引消去	法人会計	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								200	200
特定資産運用益									
退職給付引当運用益	251,894		251,894					46,242	298,136
受取会費									
受取会費		1,830,200	1,830,200						1,830,200
賛助会員受取会費		432,000	432,000						432,000
事業収益									
受託事業収益	586,737,823	491,664	587,229,487		2,824,011	2,824,011			590,053,498
県受託事業収益	122,420		122,420						122,420
利用料金収益	258,238,381		258,238,381		1,161,370	1,161,370			259,399,751
負担金収益	27,653,013	1,237,700	28,890,713						28,890,713
自動販売機売上収益				16,075,273		16,075,273			16,075,273
その他売上収益				1,484,893		1,484,893			1,484,893
受託収益								69,508,201	69,508,201
受託収益									
受取補助金等									
受取高松市補助金		7,036,000	7,036,000						7,036,000
受取香川県補助金		645,000	645,000						645,000
雑収益									
雑収益	488,555		488,555	3,638,343		3,638,343			4,126,898
経常収益計	873,492,086	11,672,564	885,164,650	21,198,509	3,985,381	25,183,890		69,554,643	979,903,183
(2) 経常費用									
事業費									
嘱託報酬	118,768,800	3,712,104	122,480,904	1,951,200	1,911,600	3,862,800			126,343,704
給料	113,776,020		113,776,020						113,776,020
給料手当	57,664,960	168,750	57,833,710	70,690	75,840	146,530			57,980,240
福利厚生費	52,670,270	669,673	53,339,943	341,960	307,253	649,213			53,989,156
退職給付費用	25,099,894		25,099,894						25,099,894
商品仕入費				538,224		538,224			538,224
臨時雇賃金	10,702,316	963,062	11,665,378						11,665,378
報償費	20,295,547	1,387,078	21,682,625	16,704		16,704			21,699,329
旅費交通費	76,190	316,170	392,360						392,360
消耗品費	19,264,272	519,520	19,783,792		6,096	6,096			19,789,888
燃料費	13,854,950	2,816	13,857,766						13,857,766
食糧費	128,056	294,718	422,774						422,774
会議費	5,790	23,958	29,748						29,748
印刷製本費	483,124	68,629	551,753						551,753
光熱水料費	170,335,084	491,544	170,826,628	3,287,568	779,617	4,067,185			174,893,813
修繕費	62,941,175	548,100	63,489,275	13,310	287,294	300,604			63,789,879
通信運搬費	681,344	222,648	903,992		2,592	2,592			906,584
手数料	1,559,125	2,200	1,561,325	550		550			1,561,875
保険料	5,197,943	24,310	5,222,253		15,760	15,760			5,238,013
委託費	145,101,510	12,276	145,113,786	201,768	254,249	456,017			145,569,803
賃借料	16,750,057	789,980	17,540,037	74,999		74,999			17,615,036
原材料費	3,204,040		3,204,040						3,204,040
支払負担金	1,116,462	242,000	1,358,462						1,358,462
支払助成金		3,591,000	3,591,000						3,591,000
租税公課	37,740,323		37,740,323	2,287,477	204,000	2,491,477			40,231,800
賞与引当金繰入額	15,639,734		15,639,734						15,639,734
雑費				8,000		8,000			8,000

科 目	公益目的事業会計			収益事業等会計			内部取引消去	法人会計	合計
	公1	公2	小計	収1	収2	小計			
管理費									
役員報酬								5,953,960	5,953,960
給料								28,744,917	28,744,917
給料手当								11,810,937	11,810,937
福利厚生費								8,337,905	8,337,905
退職給付費用								46,242	46,242
臨時雇賃金								1,386,998	1,386,998
報償費								22,000	22,000
旅費交通費								628,000	628,000
消耗品費								294,306	294,306
会議費								1,400	1,400
印刷製本費								24,640	24,640
光熱水料費								398,523	398,523
修繕費								64,130	64,130
通信運搬費								98,101	98,101
手数料								66,840	66,840
保険料								71,280	71,280
委託費								180,686	180,686
賃借料								1,292,717	1,292,717
支払負担金								18,000	18,000
租税公課								6,598,750	6,598,750
賞与引当金繰入額								3,655,391	3,655,391
経常費用計	893,056,986	14,050,536	907,107,522	8,792,450	3,844,301	12,636,751		69,695,723	989,439,996
評価損益等調整前当期経常増減額	△19,564,900	△2,377,972	△21,942,872	12,406,059	141,080	12,547,139		△141,080	△9,536,813
評価損益等計	0	0	0	0	0	0		0	0
当期経常増減額	△19,564,900	△2,377,972	△21,942,872	12,406,059	141,080	12,547,139		△141,080	△9,536,813
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
(2) 経常外費用									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0		0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0		0	0
他会計振替額	7,558,198	2,377,972	9,936,170	△9,936,170	△141,080	△10,077,250		141,080	0
当期一般正味財産増減額	△12,006,702	0	△12,006,702	2,469,889	0	2,469,889		0	△9,536,813
一般正味財産期首残高	6,503,796	0	6,503,796	19,855,636	0	19,855,636		0	26,359,432
一般正味財産期末残高	△5,502,906	0	△5,502,906	22,325,525	0	22,325,525		0	16,822,619
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
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	△5,502,906	0	△5,502,906	22,325,525	0	22,325,525		10,000,000	26,822,619

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、次のとおりである。

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	244,781,690	65,191,116	40,044,980	269,927,826
小 計	244,781,690	65,191,116	40,044,980	269,927,826
合 計	254,781,690	65,191,116	40,044,980	279,927,826

(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	269,927,826	(0)	(0)	(269,927,826)
小 計	269,927,826	(0)	(0)	(269,927,826)
合 計	279,927,826	(10,000,000)	(0)	(269,927,826)

(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202回共同発行市場公債	130,000,000	130,262,383	127,062,000	△3,200,383
第429回大阪府公債	70,000,000	69,882,108	69,580,000	△302,108
合 計	200,000,000	200,144,491	196,642,000	△3,502,491

(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	取得価額	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	612,700	未払金	175,450

4 令和5年度公益財団法人高松市スポーツ協会財産目録

令和6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	7,216,556
	預金	普通預金 百十四銀行高松市市役所支店	運転資金として	113,893,197
	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	15,780,596
	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	240,778
流動資産合計				137,131,127
(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	普通預金 百十四銀行 高松市役所支店		9,783,335
		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 通町支店		10,000,000
		定期預金 香川県信用組合 新橋支店		10,000,000
		定期預金 四国労働金庫 本店営業部		10,000,000
		定期預金 みずほ銀行 高松支店		10,000,000
		定期預金 香川県農業協同組合 塩上支店		10,000,000
		投資有価証券 第202回共同発行市場公債	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	130,262,383
		投資有価証券 第429回大阪府公債		69,882,108
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				279,927,830
資産合計				417,058,957
(流動負債)				
	未払金	委託業者他	令和5年度業務委託等の未払い分	87,705,167
	未払法人税等		令和5年度法人税等の未払い分	1,052,000
	前受金		令和6年度スポーツ教室等の参加費	6,230,100
	預り金		所得税等の預り金	6,026,120
	賞与引当金	職員に対するもの	職員31名に対する賞与の支払いに備えたもの	19,295,125
流動負債合計				120,308,512
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員31名に対する退職金の支払いに備えたもの	269,927,826
固定負債合計				269,927,826
負債合計				390,236,338
正味財産				26,822,619

