

令和2年度公益財団法人高松市スポーツ協会決算書

1 令和2年度公益財団法人高松市スポーツ協会貸借対照表

令和3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	5,109,317	7,035,566	△1,926,249
普通預金	181,504,853	78,982,649	102,522,204
未収金	37,465,190	17,019,568	20,445,622
繰越商品	385,037	286,623	98,414
仮払金	0	2,315	△2,315
流動資産合計	224,464,397	103,326,721	121,137,676
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	6,087,879	721,736	5,366,143
定期預金	0	20,000,000	△20,000,000
投資有価証券	200,189,131	200,204,011	△14,880
特定資産合計	206,277,010	220,925,747	△14,648,737
(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	216,277,014	230,925,751	△14,648,737
資産合計	440,741,411	334,252,472	106,488,939
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	169,987,259	68,042,095	101,945,164
未払法人税等	1,359,000	1,286,000	73,000
前受金	4,967,300	2,484,432	2,482,868
預り金	1,664,181	1,748,812	△84,631
賞与引当金	19,311,616	21,351,979	△2,040,363
流動負債合計	197,289,356	94,913,318	102,376,038
2 固定負債			
退職給付引当金	206,277,010	220,925,747	△14,648,737
固定負債合計	206,277,010	220,925,747	△14,648,737
負債合計	403,566,366	315,839,065	87,727,301
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			
(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)	(△14,959,980)	(0)	(△14,959,980)
正味財産合計	37,175,045	18,413,407	18,761,638
負債及び正味財産合計	440,741,411	334,252,472	106,488,939

貸借対照表内訳表

令和3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	4,829,617	0	279,700	5,109,317
普通預金	167,938,007	6,412,985	7,153,861	181,504,853
未収金	27,722,898	9,742,292	0	37,465,190
繰越商品	0	385,037	0	385,037
流動資産合計	200,490,522	16,540,314	7,433,561	224,464,397
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	△4,191,824	0	10,279,703	6,087,879
投資有価証券	167,148,577	0	33,040,554	200,189,131
特定資産合計	162,956,753	0	43,320,257	206,277,010
(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	162,956,757	0	53,320,257	216,277,014
資産合計	363,447,279	16,540,314	60,753,818	440,741,411
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金	166,836,813	911,305	2,239,141	169,987,259
未払法人税等	0	1,359,000	0	1,359,000
前受金	4,967,300	0	0	4,967,300
預り金	1,380,517	0	283,664	1,664,181
賞与引当金	14,400,860	0	4,910,756	19,311,616
流動負債合計	187,585,490	2,270,305	7,433,561	197,289,356
2 固定負債				
退職給付引当金	162,956,753	0	43,320,257	206,277,010
固定負債合計	162,956,753	0	43,320,257	206,277,010
負債合計	350,542,243	2,270,305	50,753,818	403,566,366
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				
(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)	(△14,959,980)	(0)	(0)	(△14,959,980)
正味財産合計	12,905,036	14,270,009	10,000,000	37,175,045
負債及び正味財産合計	363,447,279	16,540,314	60,753,818	440,741,411

2 令和2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2年4月1日から令和3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	1,002	1,000	2
特定資産運用益			
退職給付引当運用益	294,233	392,499	△ 98,266
受取会費			
受取会費	1,935,800	2,000,100	△ 64,300
賛助会員受取会費	312,000	312,000	0
事業収益			
受託事業収益	664,095,956	548,970,953	115,125,003
県受託事業収益	83,250	77,695	5,555
利用料金収益	203,937,056	270,735,665	△ 66,798,609
負担金収益	16,127,800	28,779,186	△ 12,651,386
自動販売機売上収益	12,162,324	19,127,899	△ 6,965,575
その他売上収益	414,850	909,037	△ 494,187
受託収益			
受託収益	82,789,064	97,609,758	△ 14,820,694
受取補助金等			
受取高松市補助金	5,206,000	5,210,000	△ 4,000
受取香川県補助金	710,000	1,507,957	△ 797,957
受取寄付金			
受取寄付金	0	16,922,400	△ 16,922,400
雑収益			
雑収益	3,573,496	3,253,923	319,573
経常収益計	991,642,831	995,810,072	△ 4,167,241
(2) 経常費用			
事業費			
嘱託報酬	116,946,136	120,648,540	△ 3,702,404
給料	107,998,412	111,076,212	△ 3,077,800
給料手当	54,653,244	59,848,073	△ 5,194,829
福利厚生費	49,092,375	50,592,208	△ 1,499,833
退職給付費用	26,092,533	34,674,762	△ 8,582,229
商品仕入費	297,861	572,539	△ 274,678
臨時雇賃金	13,141,349	10,167,793	2,973,556
報償費	15,381,016	26,724,774	△ 11,343,758
旅費交通費	178,180	881,900	△ 703,720
消耗品費	17,070,579	17,798,525	△ 727,946
燃料費	6,798,837	12,897,094	△ 6,098,257
食糧費	224,579	1,058,073	△ 833,494
会議費	17,980	61,464	△ 43,484
印刷製本費	717,860	563,378	154,482
光熱水料費	139,492,663	165,796,787	△ 26,304,124
修繕費	45,092,226	43,324,756	1,767,470
通信運搬費	1,084,291	4,362,137	△ 3,277,846
手数料	1,450,281	1,288,175	162,106
保険料	5,160,625	5,568,186	△ 407,561
委託費	139,330,074	149,673,687	△ 10,343,613
工事請負費	72,930,000	0	72,930,000
賃借料	15,300,850	16,388,137	△ 1,087,287
原材料費	2,661,186	2,917,725	△ 256,539
支払負担金	844,320	933,690	△ 89,370
支払助成金	2,424,000	3,532,000	△ 1,108,000
租税公課	41,208,150	36,462,600	4,745,550
賞与引当金繰入額	14,400,860	16,466,840	△ 2,065,980
雑費	0	90,600	△ 90,600

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費			
役員報酬	8,912,260	7,896,260	1,016,000
給料	33,093,102	38,383,266	△ 5,290,164
給料手当	15,189,089	15,641,678	△ 452,589
福利厚生費	10,056,284	10,938,017	△ 881,733
退職給付費用	52,070	8,300,127	△ 8,248,057
旅費交通費	656,500	1,027,000	△ 370,500
消耗品費	468,267	429,091	39,176
光熱水料費	259,239	329,506	△ 70,267
修繕費	47,700	0	47,700
通信運搬費	86,559	457,292	△ 370,733
手数料	118,780	24,660	94,120
保険料	71,280	97,700	△ 26,420
委託費	594,260	634,398	△ 40,138
賃借料	1,109,330	944,364	164,966
支払負担金	18,000	18,000	0
租税公課	7,247,250	7,814,650	△ 567,400
賞与引当金繰入額	4,910,756	4,885,139	25,617
經常費用計	972,881,193	992,191,803	△ 19,310,610
評価損益等調整前当期經常増減額	18,761,638	3,618,269	15,143,369
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	18,761,638	3,618,269	15,143,369
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	18,761,638	3,618,269	15,143,369
一般正味財産期首残高	8,413,407	4,795,138	3,618,269
一般正味財産期末残高	27,175,045	8,413,407	18,761,638
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	37,175,045	18,413,407	18,761,638

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
	公1	公2	小計	収1	収2	小計			
管理費									
役員報酬							8,912,260		8,912,260
給料							33,093,102		33,093,102
給料手当							15,189,089		15,189,089
福利厚生費							10,056,284		10,056,284
退職給付費用							52,070		52,070
旅費交通費							656,500		656,500
消耗品費							468,267		468,267
会議費									
光熱水料費							259,239		259,239
修繕費							47,700		47,700
通信運搬費							86,559		86,559
手数料							118,780		118,780
保険料							71,280		71,280
委託料							594,260		594,260
賃借料							1,109,330		1,109,330
支払負担金							18,000		18,000
租税公課							7,247,250		7,247,250
賞与引当金繰入額							4,910,756		4,910,756
経常費用計	867,027,043	12,065,705	879,092,748	6,645,404	4,252,315	10,897,719	82,890,726	0	972,881,193
評価損益等調整前当期経常増減額	12,933,615	△ 2,707,905	10,225,710	8,535,928	51,600	8,587,528	△ 51,600	0	18,761,638
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	12,933,615	△ 2,707,905	10,225,710	8,535,928	51,600	8,587,528	△ 51,600	0	18,761,638
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	1,560,059	2,707,905	4,267,964	△ 4,267,964	△ 51,600	△ 4,319,564	51,600	0	0
当期一般正味財産増減額	14,493,674	0	14,493,674	4,267,964	0	4,267,964	0	0	18,761,638
一般正味財産期首残高	△ 1,588,638		△ 1,588,638	10,002,045		10,002,045			8,413,407
一般正味財産期末残高	12,905,036		12,905,036	14,270,009		14,270,009			27,175,045
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	12,905,036		12,905,036	14,270,009		14,270,009	10,000,000		37,175,045

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	220,925,747	46,189,583	60,838,320	206,277,010
小 計	220,925,747	46,189,583	60,838,320	206,277,010
合 計	230,925,747	46,189,583	60,838,320	216,277,010

(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	206,277,010	(0)	(0)	(206,277,010)
小 計	206,277,010	(0)	(0)	(206,277,010)
合 計	216,277,010	(10,000,000)	(0)	(206,277,010)

(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	130,397,323	130,000,000	△397,323
第429回大阪府公債	70,000,000	69,791,808	70,609,000	817,192
合 計	200,000,000	200,189,131	200,609,000	419,869

(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	881,540	未払金	334,070

4 令和2年度公益財団法人高松市スポーツ協会財産目録

令和3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	5,109,317
	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	181,504,853
	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	37,465,190
	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	385,037
流動資産合計				224,464,397
(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		6,087,879
		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	130,397,323
		投資有価証券 第429回大阪府公債		69,791,808
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				216,277,014
資産合計				440,741,411
(流動負債)				
	未払金	委託業者他	令和2年度業務委託等の未払い分	169,987,259
	未払法人税等		令和2年度法人税等の未払い分	1,359,000
	前受金		令和3年度スポーツ教室等の参加費	4,967,300
	預り金		所得税等の預り金	1,664,181
	賞与引当金	職員に対するもの	職員32名に対する賞与の支払いに備えたもの	19,311,616
流動負債合計				197,289,356
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員32名に対する退職金の支払いに備えたもの	206,277,010
固定負債合計				206,277,010
負債合計				403,566,366
正味財産				37,175,045

