

令和元年度公益財団法人高松市スポーツ協会決算書

1 令和元年度公益財団法人高松市スポーツ協会貸借対照表

令和2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	7,035,566	6,496,286	539,280
普通預金	78,982,649	76,290,791	2,691,858
未収金	17,019,568	7,638,441	9,381,127
繰越商品	286,623	299,682	△13,059
仮払金	2,315	0	2,315
流動資産合計	103,326,721	90,725,200	12,601,521
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	721,736	881,495	△159,759
定期預金	20,000,000	49,902,802	△29,902,802
投資有価証券	200,204,011	127,166,561	73,037,450
特定資産合計	220,925,747	177,950,858	42,974,889
(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	230,925,751	187,950,862	42,974,889
資産合計	334,252,472	278,676,062	55,576,410
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	68,042,095	54,230,810	13,811,285
未払法人税等	1,286,000	242,000	1,044,000
前受金	2,484,432	6,180,979	△3,696,547
預り金	1,748,812	5,447,165	△3,698,353
賞与引当金	21,351,979	19,829,112	1,522,867
流動負債合計	94,913,318	85,930,066	8,983,252
2 固定負債			
退職給付引当金	220,925,747	177,950,858	42,974,889
固定負債合計	220,925,747	177,950,858	42,974,889
負債合計	315,839,065	263,880,924	51,958,141
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	8,413,407	4,795,138	3,618,269
(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	18,413,407	14,795,138	3,618,269
負債及び正味財産合計	334,252,472	278,676,062	55,576,410

貸借対照表内訳表

令和2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	6,755,866	0	279,700	7,035,566
普通預金	62,152,348	7,371,701	9,458,600	78,982,649
未収金	10,694,029	6,322,939	2,600	17,019,568
繰越商品	0	286,623	0	286,623
仮払金	1,905	0	410	2,315
流動資産合計	79,604,148	13,981,263	9,741,310	103,326,721
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	497,761	0	223,975	721,736
定期預金	10,000,000	0	10,000,000	20,000,000
投資有価証券	167,159,799	0	33,044,212	200,204,011
特定資産合計	177,657,560	0	43,268,187	220,925,747
(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	177,657,564	0	53,268,187	230,925,751
資産合計	257,261,712	13,981,263	63,009,497	334,252,472
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金	60,889,300	2,691,886	4,460,909	68,042,095
未払法人税等	0	1,286,000	0	1,286,000
前受金	2,483,100	1,332	0	2,484,432
預り金	1,353,550	0	395,262	1,748,812
賞与引当金	16,466,840	0	4,885,139	21,351,979
流動負債合計	81,192,790	3,979,218	9,741,310	94,913,318
2 固定負債				
退職給付引当金	177,657,560	0	43,268,187	220,925,747
固定負債合計	177,657,560	0	43,268,187	220,925,747
負債合計	258,850,350	3,979,218	53,009,497	315,839,065
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	10,002,045	0	8,413,407
(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	10,002,045	10,000,000	18,413,407
負債及び正味財産合計	257,261,712	13,981,263	63,009,497	334,252,472

2 令和元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31年4月1日から令和2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			
退職給付引当運用益	392,499	309,126	83,373
受取会費			
受取会費	2,000,100	1,985,400	14,700
賛助会員受取会費	312,000	0	312,000
事業収益			
受託事業収益	548,970,953	521,281,188	27,689,765
県受託事業収益	77,695	118,585	△ 40,890
利用料金収益	270,735,665	278,903,982	△ 8,168,317
負担金収益	28,779,186	29,060,843	△ 281,657
自動販売機売上収益	19,127,899	19,297,833	△ 169,934
その他売上収益	909,037	1,726,908	△ 817,871
受託収益			
受託収益	97,609,758	82,996,812	14,612,946
受取補助金等			
受取高松市補助金	5,210,000	5,110,000	100,000
受取香川県補助金	1,507,957	647,873	860,084
受取寄付金			
受取寄付金	16,922,400	708,400	16,214,000
雑収益			
雑収益	3,253,923	3,387,952	△ 134,029
経常収益計	995,810,072	945,535,902	50,274,170
(2) 経常費用			
事業費			
嘱託報酬	120,648,540	124,203,485	△ 3,554,945
給料	111,076,212	106,364,283	4,711,929
給料手当	59,848,073	55,244,648	4,603,425
福利厚生費	50,592,208	49,204,972	1,387,236
退職給付費用	34,674,762	20,841,093	13,833,669
商品仕入費	572,539	988,879	△ 416,340
臨時雇賃金	10,167,793	9,352,487	815,306
報償費	26,724,774	27,190,594	△ 465,820
旅費交通費	881,900	790,260	91,640
消耗品費	17,798,525	19,513,430	△ 1,714,905
燃料費	12,897,094	13,080,758	△ 183,664
食糧費	1,058,073	707,310	350,763
会議費	61,464	57,320	4,144
印刷製本費	563,378	520,247	43,131
光熱水料費	165,796,787	169,628,166	△ 3,831,379
修繕費	43,324,756	25,986,237	17,338,519
通信運搬費	4,362,137	4,244,086	118,051
手数料	1,288,175	1,561,916	△ 273,741
保険料	5,568,186	5,985,114	△ 416,928
委託費	149,673,687	157,940,926	△ 8,267,239
賃借料	16,388,137	16,268,364	119,773
原材料費	2,917,725	2,001,132	916,593
支払負担金	933,690	793,151	140,539
支払助成金	3,532,000	3,684,240	△ 152,240
租税公課	36,462,600	30,789,000	5,673,600
賞与引当金繰入額	16,466,840	15,142,720	1,324,120
雑費	90,600	123,600	△ 33,000

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費			
役員報酬	7,896,260	7,830,660	65,600
給料	38,383,266	30,884,145	7,499,121
給料手当	15,641,678	15,915,182	△ 273,504
福利厚生費	10,938,017	9,484,849	1,453,168
退職給付費用	8,300,127	4,718,033	3,582,094
旅費交通費	1,027,000	1,326,000	△ 299,000
消耗品費	429,091	300,321	128,770
会議費	0	5,480	△ 5,480
光熱水料費	329,506	313,158	16,348
通信運搬費	457,292	457,473	△ 181
手数料	24,660	100,584	△ 75,924
保険料	97,700	97,700	0
委託費	634,398	585,480	48,918
賃借料	944,364	970,007	△ 25,643
支払負担金	18,000	20,000	△ 2,000
租税公課	7,814,650	5,603,700	2,210,950
賞与引当金繰入額	4,885,139	4,686,392	198,747
經常費用計	992,191,803	945,507,582	46,684,221
評価損益等調整前当期經常増減額	3,618,269	28,320	3,589,949
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	3,618,269	28,320	3,589,949
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	3,618,269	28,320	3,589,949
一般正味財産期首残高	4,795,138	4,766,818	28,320
一般正味財産期末残高	8,413,407	4,795,138	3,618,269
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	18,413,407	14,795,138	3,618,269

正味財産増減計算書内訳表

平成31年4月1日から令和2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
	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	362,362		362,362				30,137		392,499
受取会費									
受取会費		2,000,100	2,000,100						2,000,100
賛助会員受取会費		312,000	312,000						312,000
事業収益									
受託事業収益	544,187,801	624,790	544,812,591		4,158,362	4,158,362			548,970,953
県受託事業収益	77,695		77,695						77,695
利用料金収益	268,786,730		268,786,730		1,948,935	1,948,935			270,735,665
負担金収益	27,830,586	948,600	28,779,186						28,779,186
自動販売機売上収益				19,127,899		19,127,899			19,127,899
その他売上収益				909,037		909,037			909,037
受託収益									
受託収益							97,609,758		97,609,758
受取補助金等									
受取高松市補助金		5,210,000	5,210,000						5,210,000
受取香川県補助金		1,507,957	1,507,957						1,507,957
受取寄付金									
受取寄付金	16,922,400		16,922,400						16,922,400
雑収益									
雑収益	379,144		379,144	2,874,779		2,874,779			3,253,923
経常収益計	858,546,718	10,603,447	869,150,165	22,911,715	6,107,297	29,019,012	97,640,895	0	995,810,072
(2) 経常費用									
事業費									
嘱託報酬	113,050,140	3,799,200	116,849,340	1,899,600	1,899,600	3,799,200			120,648,540
給料	111,076,212		111,076,212						111,076,212
給料手当	59,470,265	207,943	59,678,208	71,992	97,873	169,865			59,848,073
福利厚生費	49,241,258	690,136	49,931,394	305,914	354,900	660,814			50,592,208
退職給付費用	34,674,762		34,674,762						34,674,762
商品仕入費				572,539		572,539			572,539
臨時雇賃金	10,167,793		10,167,793						10,167,793
報償費	25,006,477	1,701,897	26,708,374	16,400		16,400			26,724,774
旅費交通費	391,090	490,810	881,900						881,900
消耗品費	18,088,992	901,084	18,990,076	25,339	10,756	36,095			19,026,171
燃料費	12,893,358	3,736	12,897,094						12,897,094
食糧費	323,252	734,821	1,058,073						1,058,073
会議費	5,320	56,144	61,464						61,464
印刷製本費	489,678	73,700	563,378						563,378
光熱水料費	161,385,440	403,645	161,789,085	2,794,726	1,212,976	4,007,702			165,796,787
修繕費	42,431,518	594,500	43,026,018		298,738	298,738			43,324,756
通信運搬費	4,042,812	291,484	4,334,296		27,841	27,841			4,362,137
手数料	1,283,115	4,510	1,287,625	550		550			1,288,175
保険料	5,541,348		5,541,348		26,838	26,838			5,568,186
委託費	149,048,649	62,224	149,110,873	194,169	368,645	562,814			149,673,687
賃借料	15,529,035	641,721	16,170,756	217,381		217,381			16,388,137
原材料費	2,917,725		2,917,725						2,917,725
支払負担金	499,690	434,000	933,690						933,690
支払助成金		3,532,000	3,532,000						3,532,000
租税公課	34,459,800		34,459,800	1,662,500	340,300	2,002,800			36,462,600
賞与引当金繰入額	16,466,840		16,466,840						16,466,840
雑費		82,600	82,600	8,000		8,000			90,600

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							7,896,260		7,896,260
給料							38,383,266		38,383,266
給料手当							15,641,678		15,641,678
福利厚生費							10,938,017		10,938,017
退職給付費用							8,300,127		8,300,127
旅費交通費							1,027,000		1,027,000
消耗品費							429,091		429,091
会議費									
光熱水料費							329,506		329,506
通信運搬費							457,292		457,292
手数料							24,660		24,660
保険料							97,700		97,700
委託費							634,398		634,398
賃借料							944,364		944,364
支払負担金							18,000		18,000
租税公課							7,814,650		7,814,650
賞与引当金繰入額							4,885,139		4,885,139
経常費用計	867,256,923	14,706,155	881,963,078	7,769,110	4,638,467	12,407,577	97,821,148	0	992,191,803
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 8,710,205	△ 4,102,708	△ 12,812,913	15,142,605	1,468,830	16,611,435	△ 180,253	0	3,618,269
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 8,710,205	△ 4,102,708	△ 12,812,913	15,142,605	1,468,830	16,611,435	△ 180,253	0	3,618,269
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	8,710,205	4,102,708	12,812,913	△ 11,524,336	△ 1,468,830	△ 12,993,166	180,253	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0	3,618,269	0	3,618,269	0	0	3,618,269
一般正味財産期首残高	△ 1,588,638		△ 1,588,638	6,383,776		6,383,776			4,795,138
一般正味財産期末残高	△ 1,588,638		△ 1,588,638	10,002,045		10,002,045			8,413,407
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	10,002,045		10,002,045	10,000,000		18,413,407

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	177,950,858	42,974,889	0	220,925,747
小 計	177,950,858	42,974,889	0	220,925,747
合 計	187,950,858	42,974,889	0	230,925,747

(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	220,925,747	(0)	(0)	(220,925,747)
小 計	220,925,747	(0)	(0)	(220,925,747)
合 計	230,925,747	(10,000,000)	(0)	(220,925,747)

(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	130,442,303	130,182,000	△260,303
第429回大阪府公債	70,000,000	69,761,708	70,665,000	903,292
合 計	200,000,000	200,204,011	200,847,000	642,989

(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	540,170	未払金	195,250

4 令和元年度公益財団法人高松市スポーツ協会財産目録

令和2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	7,035,566
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	78,982,649
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	17,019,568
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	286,623
仮払金			地方債購入時の経過利息仮払金	2,315
流動資産合計				103,326,721
(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 大和ネクスト銀行エビス支店	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 高松信用金庫片原町支店		10,000,000
		普通預金 百十四銀行高松市役所支店		721,736
		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	130,442,303
		投資有価証券 第429回大阪府公債		69,761,708
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				230,925,751
資産合計				334,252,472
(流動負債)				
未払金		委託業者他	令和元年度業務委託等の未払い分	68,042,095
未払法人税等			令和元年度法人税等の未払い分	1,286,000
前受金			令和2年度スポーツ教室等の参加費	2,484,432
預り金			所得税等の預り金	1,748,812
賞与引当金		職員に対するもの	職員35名に対する賞与の支払いに備えたもの	21,351,979
流動負債合計				94,913,318
(固定負債)				
退職給付引当金		職員に対するもの	職員35名に対する退職金の支払いに備えたもの	220,925,747
固定負債合計				220,925,747
負債合計				315,839,065
正味財産				18,413,407