

平成28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28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29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	4,506,267	3,139,708	1,366,559
普通預金	100,021,023	99,152,609	868,414
未収金	7,538,004	11,396,425	△ 3,858,421
繰越商品	235,406	240,291	△ 4,885
流動資産合計	112,300,700	113,929,033	△ 1,628,333
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	53,907,338	42,386,411	11,520,927
定期預金	14,002,002	14,001,000	1,002
投資有価証券	58,739,815	59,392,246	△ 652,431
特定資産合計	126,649,155	115,779,657	10,869,498
(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	△ 2,012,530	△ 153,946
その他固定資産合計	4	153,950	△ 153,946
固定資産合計	136,649,159	125,933,607	10,715,552
資産合計	248,949,859	239,862,640	9,087,219
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	86,587,182	105,928,223	△ 19,341,041
未払法人税等	197,000	330,000	△ 133,000
預り金	1,946,430	2,172,902	△ 226,472
賞与引当金	18,075,958	0	18,075,958
流動負債合計	106,806,570	108,431,125	△ 1,624,555
2 固定負債			
退職給付引当金	126,649,155	115,779,657	10,869,498
固定負債合計	126,649,155	115,779,657	10,869,498
負債合計	233,455,725	224,210,782	9,244,943
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			
一般正味財産合計	5,494,134	5,651,858	△ 157,724
(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	15,494,134	15,651,858	△ 157,724
負債及び正味財産合計	248,949,859	239,862,640	9,087,219

貸借対照表内訳表

平成29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	4,226,567		279,700	4,506,267
普通預金	87,115,488	6,210,276	6,695,259	100,021,023
未収金	5,802,555	1,735,449		7,538,004
繰越商品		235,406		235,406
流動資産合計	97,144,610	8,181,131	6,974,959	112,300,700
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	44,428,610		9,478,728	53,907,338
定期預金	1,600,801		12,401,201	14,002,002
投資有価証券	58,739,815			58,739,815
特定資産合計	104,769,226	0	21,879,929	126,649,155
(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	104,769,230	0	31,879,929	136,649,159
資産合計	201,913,840	8,181,131	38,854,888	248,949,859
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金	82,021,522	1,657,946	2,907,714	86,587,182
未払法人税等		197,000		197,000
預り金	1,522,650	20,768	403,012	1,946,430
賞与引当金	14,411,725		3,664,233	18,075,958
流動負債合計	97,955,897	1,875,714	6,974,959	106,806,570
2 固定負債				
退職給付引当金	104,769,226		21,879,929	126,649,155
固定負債合計	104,769,226	0	21,879,929	126,649,155
負債合計	202,725,123	1,875,714	28,854,888	233,455,725
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	△ 811,283	6,305,417	0	5,494,134
(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	△ 811,283	6,305,417	10,000,000	15,494,134
負債及び正味財産合計	201,913,840	8,181,131	38,854,888	248,949,859

2 平成28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28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位：円)

科 目	平成28年度	平成27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	2,520	2,500	20	
特定資産運用益				
退職給付引当金運用益	140,198	140,169	29	
事業収益				
受託事業収益	541,461,340	537,752,357	3,708,983	
県受託事業収益	94,560	167,275	△ 72,715	
利用料金収益	266,573,557	260,725,490	5,848,067	
負担金収益	24,186,530	22,870,095	1,316,435	
自動販売機売上収益	20,050,481	19,866,360	184,121	
その他売上収益	1,115,825	1,370,711	△ 254,886	
受託収益				
受託収益	78,997,660	69,656,265	9,341,395	
雑収益				
受取利息	144	421	△ 277	
雑収益	2,891,204	2,161,075	730,129	
経常収益計	935,514,019	914,712,718	20,801,301	
(2) 経常費用				
事業費				
嘱託報酬	113,194,027	108,001,000	5,193,027	
給料	110,776,716	113,918,061	△ 3,141,345	
給料手当	68,479,992	65,516,185	2,963,807	
福利厚生費	47,470,856	46,205,085	1,265,771	
退職給付費用	23,459,570	21,509,569	1,950,001	
商品仕入費	741,121	503,487	237,634	
臨時雇賃金	8,551,709	12,472,626	△ 3,920,917	
報償費	23,403,524	19,243,615	4,159,909	
旅費交通費	1,056,120	2,307,082	△ 1,250,962	
消耗品費	18,256,081	23,385,454	△ 5,129,373	
燃料費	9,872,799	8,935,676	937,123	
食糧費	363,152	386,785	△ 23,633	
会議費	104,410	70,150	34,260	
印刷製本費	1,111,860	1,132,185	△ 20,325	
光熱水料費	145,570,042	147,836,744	△ 2,266,702	
修繕費	63,301,864	78,853,763	△ 15,551,899	
通信運搬費	4,083,011	4,138,219	△ 55,208	
手数料	1,605,196	1,860,858	△ 255,662	
保険料	5,620,988	5,100,454	520,534	
委託費	147,378,531	136,005,495	11,373,036	
賃借料	14,695,361	12,509,222	2,186,139	
原材料費	2,285,064	2,167,560	117,504	
支払負担金	645,940	1,012,060	△ 366,120	
租税公課	29,815,300	31,303,900	△ 1,488,600	
賞与引当金繰入額	14,411,725		14,411,725	
減価償却費	153,946	569,717	△ 415,771	
雑費	13,700	30,138	△ 16,438	

科 目	平成28年度	平成27年度	増 減	備 考
管理費				
役員報酬	4,596,220	3,619,975	976,245	
給料	32,644,731	29,353,018	3,291,713	
給料手当	19,132,912	16,028,627	3,104,285	
福利厚生費	9,230,158	7,864,817	1,365,341	
退職給付費用	738,628	4,386,600	△ 3,647,972	
旅費交通費	292,500	286,000	6,500	
消耗品費	479,442	503,425	△ 23,983	
印刷製本費		1,296	△ 1,296	
光熱水料費	276,319	290,696	△ 14,377	
修繕費	70,200		70,200	
通信運搬費	458,290	468,412	△ 10,122	
手数料	41,542	32,362	9,180	
保険料	97,700	95,000	2,700	
委託費	564,836	715,542	△ 150,706	
賃借料	1,380,127	1,360,760	19,367	
支払負担金	15,000	15,000	0	
租税公課	5,566,300	4,887,100	679,200	
賞与引当金繰入額	3,664,233		3,664,233	
経常費用計	935,671,743	914,883,720	20,788,023	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 157,724	△ 171,002	13,278	
評価損益等計	0	0	0	
当期経常増減額	△ 157,724	△ 171,002	13,278	
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	△ 157,724	△ 171,002	13,278	
一般正味財産期首残高	5,651,858	5,822,860	△ 171,002	
一般正味財産期末残高	5,494,134	5,651,858	△ 157,724	
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	15,494,134	15,651,858	△ 157,724	

正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29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					2,520		2,520
特定資産運用益							
退職給付引当金運用益	134,570				5,628		140,198
事業収益							
受託事業収益	537,193,079		4,268,261	4,268,261			541,461,340
県受託事業収益	94,560						94,560
利用料金収益	264,519,497		2,054,060	2,054,060			266,573,557
負担金収益	24,186,530						24,186,530
自動販売機売上収益		20,050,481		20,050,481			20,050,481
その他売上収益		1,115,825		1,115,825			1,115,825
受託収益							
受託収益					78,997,660		78,997,660
雑収益							
受取利息		144		144			144
雑収益	406,759	2,484,445		2,484,445			2,891,204
経常収益計	826,534,995	23,650,895	6,322,321	29,973,216	79,005,808	0	935,514,019
(2) 経常費用							
事業費							
嘱託報酬	109,490,827	1,851,600	1,851,600	3,703,200			113,194,027
給料	110,776,716						110,776,716
給料手当	68,327,262	75,249	77,481	152,730			68,479,992
福利厚生費	46,908,282	288,097	274,477	562,574			47,470,856
退職給付費用	23,459,570						23,459,570
商品仕入費		741,121		741,121			741,121
臨時雇賃金	8,551,709						8,551,709
報償費	23,387,124	16,400		16,400			23,403,524
旅費交通費	1,056,120						1,056,120
消耗品費	18,240,188		15,893	15,893			18,256,081
燃料費	9,872,799						9,872,799
食糧費	363,152						363,152
会議費	104,410						104,410
印刷製本費	1,085,940	25,920		25,920			1,111,860
光熱水料費	142,029,159	2,425,146	1,115,737	3,540,883			145,570,042
修繕費	62,817,513		484,351	484,351			63,301,864
通信運搬費	4,053,801		29,210	29,210			4,083,011
手数料	1,604,656	540		540			1,605,196
保険料	5,591,626		29,362	29,362			5,620,988
委託費	146,587,827	204,615	586,089	790,704			147,378,531
賃借料	14,695,280	81		81			14,695,361
原材料費	2,285,064						2,285,064
支払負担金	645,940						645,940
租税公課	28,966,000	546,300	303,000	849,300			29,815,300
賞与引当金繰入額	14,411,725						14,411,725
減価償却費	153,946						153,946
雑費		13,700		13,700			13,700

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					32,644,731		32,644,731
給料手当					19,132,912		19,132,912
福利厚生費					9,230,158		9,230,158
退職給付費用					738,628		738,628
旅費交通費					292,500		292,500
消耗品費					479,442		479,442
光熱水料費					276,319		276,319
修繕費					70,200		70,200
通信運搬費					458,290		458,290
手数料					41,542		41,542
保険料					97,700		97,700
委託費					564,836		564,836
賃借料					1,380,127		1,380,127
支払負担金					15,000		15,000
租税公課					5,566,300		5,566,300
賞与引当金繰入額					3,664,233		3,664,233
経常費用計	845,466,636	6,188,769	4,767,200	10,955,969	79,249,138	0	935,671,743
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 18,931,641	17,462,126	1,555,121	19,017,247	△ 243,330	0	△ 157,724
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 18,931,641	17,462,126	1,555,121	19,017,247	△ 243,330	0	△ 157,724
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	18,777,695	△ 17,465,904	△ 1,555,121	△ 19,021,025	243,330	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 153,946	△ 3,778	0	△ 3,778	0	0	△ 157,724
一般正味財産期首残高	△ 657,337	6,309,195	0	6,309,195	0		5,651,858
一般正味財産期末残高	△ 811,283	6,305,417	0	6,305,417	0		5,494,134
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	△ 811,283	6,305,417	0	6,305,417	10,000,000		15,494,134

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	115,779,657	24,198,198	13,328,700	126,649,155
小 計	115,779,657	24,198,198	13,328,700	126,649,155
合 計	125,779,657	24,198,198	13,328,700	136,649,155

(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	126,649,155	(0)	(0)	(126,649,155)
小 計	126,649,155	(0)	(0)	(126,649,155)
合 計	136,649,155	(10,000,000)	(0)	(126,649,155)

(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	58,739,815	59,126,100	386,285
合 計	57,000,000	58,739,815	59,126,100	386,285

(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	808,920	未払金	241,380

4 平成28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29年3月31日現在

(単位：円)

科 目		金	額
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	現金手許有高	4,506,267	
普通預金	百十四銀行高松市役所支店	100,021,023	
未収金	施設利用料金等	7,538,004	
繰越商品	ラインテープ等棚卸額	235,406	
流動資産合計			112,300,700
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	百十四銀行高松市役所支店	10,000,000	
基本財産合計		10,000,000	
(2) 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	10,000,000	
定期預金	香川銀行福岡町支店	4,002,002	
普通預金	百十四銀行高松市役所支店	53,907,338	
投資有価証券		58,739,815	
特定資産合計		126,649,155	
(3) その他固定資産			
車両運搬具（公益目的保有財産）		2,166,480	
車両運搬具減価償却累計額		△ 2,166,476	
その他固定資産合計		4	
固定資産合計			136,649,159
資産合計			248,949,859
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	3月分の委託料等	86,587,182	
未払法人税等	法人税等	197,000	
預り金	源泉所得税等	1,946,430	
賞与引当金		18,075,958	
流動負債合計			106,806,570
2 固定負債			
退職給付引当金		126,649,155	
固定負債合計			126,649,155
負債合計			233,455,725
正味財産			15,494,134

