

平成22年度財団法人高松市スポーツ振興事業団収支決算書

1 平成22年度財団法人高松市スポーツ振興事業団収支計算書総括表

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位：円)

科 目	一般会計	特別会計	内部取引消去	合 計
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
① 基本財産運用収入	25,000	0	0	25,000
1 基本財産利息収入	25,000			25,000
② 特定資産運用収入	16,370	0	0	16,370
1 投資有価証券利息収入	16,370			16,370
③ 受託料収入	753,307,754	0	0	753,307,754
1 受託収入	753,152,319			753,152,319
2 県受託収入	155,435			155,435
④ 事業収入	0	23,338,724	0	23,338,724
1 自動販売機売上収入		5,744,518		5,744,518
2 その他売上収入		1,503,531		1,503,531
3 負担金収入		16,090,675		16,090,675
⑤ 事業外収入	0	121,355	0	121,355
1 雑収入		121,355		121,355
⑥ 諸収入	223,380	0	0	223,380
1 雑収入	223,380			223,380
事業活動収入計	753,572,504	23,460,079	0	777,032,583
2 事業活動支出				
① 施設管理費	753,556,134	0	0	753,556,134
1 報 酬	104,949,960			104,949,960
2 給 料	142,068,244			142,068,244
3 職 員 手 当 等	67,063,093			67,063,093
4 共 済 費	46,525,190			46,525,190
5 賃 金	13,323,740			13,323,740
6 報 償 費	2,354,170			2,354,170
7 旅 費	362,060			362,060
8 需 用 費	203,942,624			203,942,624
9 役 務 費	10,311,426			10,311,426
10 委 託 料	135,725,737			135,725,737
11 使用料及び賃借料	7,137,610			7,137,610
12 原 材 料 費	1,531,680			1,531,680
14 負担金補助及び交付金	89,500			89,500
16 公 課 費	18,171,100			18,171,100

② 事業管理費支出	0	22,952,433	0	22,952,433
1 商品仕入費		629,844		629,844
2 報償費		9,755,583		9,755,583
3 旅費		253,120		253,120
4 需用費		4,184,285		4,184,285
5 役務費		824,050		824,050
6 委託料		282,375		282,375
7 使用料及び賃借料		6,270,526		6,270,526
8 備品購入費		0		0
9 負担金補助及び交付金		290,000		290,000
10 公課費		421,500		421,500
11 雑費		41,150		41,150
事業活動支出計	753,556,134	22,952,433	0	776,508,567
事業活動収支差額	16,370	507,646	0	524,016
II 投資活動収支の部				
1 投資活動支出				
① 特定資産取得支出	16,370	0	0	16,370
1 退職給付引当資産取得支出	16,370		0	16,370
投資活動支出計	16,370	0	0	16,370
投資活動収支差額	△ 16,370	0	0	△ 16,370
当期収支差額	0	507,646	0	507,646
前期繰越収支差額	0	3,237,728	0	3,237,728
次期繰越収支差額	0	3,745,374	0	3,745,374

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲

資金の範囲には、流動資産および流動負債を含めている。

なお、前期末および当期末残高は、次項に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産および負債の内訳

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金	2,640,000	2,640,000
普 通 預 金	81,121,472	67,933,595
未 収 金	1,107,056	791,150
繰 越 商 品	190,930	267,488
合 計	85,059,458	71,632,233
未 払 金	79,743,391	65,667,510
未払法人税等	120,000	280,000
預 り 金	1,958,339	1,939,349
合 計	81,821,730	67,886,859
次期繰越収支差額	3,237,728	3,745,374

2 平成22年度財団法人高松市スポーツ振興事業団貸借対照表総括表

平成23年3月31日現在

(単位：円)

科 目	一般会計	特別会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部				
1 流動資産				
現金	2,630,000	10,000		2,640,000
普通預金	62,390,658	5,542,937		67,933,595
未収金	155,435	635,715		791,150
繰越商品		267,488		267,488
流動資産合計	65,176,093	6,456,140		71,632,233
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	10,000,000			10,000,000
(2) 特定資産				
退職給付引当資産	14,294,755			14,294,755
特定資産合計	14,294,755			14,294,755
固定資産合計	24,294,755			24,294,755
資産合計	89,470,848	6,456,140		95,926,988
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金	63,956,744	1,710,766		65,667,510
未払法人税等		280,000		280,000
預り金	1,219,349	720,000		1,939,349
流動負債合計	65,176,093	2,710,766		67,886,859
2 固定負債				
退職給付引当金	14,294,755			14,294,755
固定負債合計	14,294,755			14,294,755
負債合計	79,470,848	2,710,766		82,181,614
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
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)			(10,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)			(0)
2 一般正味財産		3,745,374		3,745,374
(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	10,000,000	3,745,374		13,745,374
負債及び正味財産合計	89,470,848	6,456,140		95,926,988

3 平成22年度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総括表

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位：円)

科 目	一般会計	特別会計	内部取引消去	合 計
I 一般正味財産増減の部				
1 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 基本財産運用益				
基本財産受取利息	25,000			25,000
② 特定資産運用益				
特定資産受取利息	16,370			16,370
③ 受取補助金等				
施設管理受託収益	753,152,319			753,152,319
県受託収益	155,435			155,435
④ 事業収益				
自動販売機売上収益		5,744,518		5,744,518
その他売上収益		1,503,531		1,503,531
負担金収益		16,090,675		16,090,675
⑤ 事業外収益				
雑収益		121,355		121,355
⑥ 諸収益				
雑収入	223,380			223,380
経常収益計	753,572,504	23,460,079		777,032,583
(2) 経常費用				
① 管理費				
施設管理費	753,556,134			753,556,134
退職給付費用	16,370			16,370
② 事業管理費		22,952,433		22,952,433
経常費用計	753,572,504	22,952,433		776,524,937
当期経常増減額	0	507,646		507,646
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益	0	0		0
(2) 経常外費用	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	0	507,646		507,646
一般正味財産期首残高	0	3,237,728		3,237,728
一般正味財産期末残高	0	3,745,374		3,745,374
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	0		10,000,000
指定正味財産期末残高	10,000,000	0		10,000,000
III 正味財産期末残高	10,000,000	3,745,374		13,745,374

4 平成22年度財団法人高松市スポーツ振興事業団一般会計収支計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予算額(補正・ 流用額)	計	決算額	差 異
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
① 基本財産運用収入	25,000	25,000	25,000	0
1 基本財産利息収入	25,000	25,000	25,000	0
② 特定資産運用収入	0	0	16,370	△ 16,370
1 投資有価証券利息収入	0	0	16,370	△ 16,370
③ 受託料収入	768,115,000	768,115,000	753,307,754	14,807,246
1 受託収入	768,015,000	768,015,000	753,152,319	14,862,681
2 県受託収入	100,000	100,000	155,435	△ 55,435
④ 諸収入	180,000	180,000	223,380	△ 43,380
1 雑収入	180,000	180,000	223,380	△ 43,380
事業活動収入計	768,320,000	768,320,000	753,572,504	14,747,496
2 事業活動支出				
① 施設管理費	768,320,000	768,320,000	753,556,134	14,763,866
1 報 酬	111,472,000 (△ 3,255,000)	108,217,000	104,949,960	3,267,040
2 給 料	141,525,000 (581,000)	142,106,000	142,068,244	37,756
3 職 員 手 当 等	79,766,000 (△ 5,034,000)	74,732,000	67,063,093	7,668,907
4 共 済 費	48,876,000 (△ 27,000)	48,849,000	46,525,190	2,323,810
5 賃 金	13,845,000 (△ 412,000)	13,433,000	13,323,740	109,260
6 報 償 費	2,506,000 (△ 150,000)	2,356,000	2,354,170	1,830
7 旅 費	552,000 (△ 183,000)	369,000	362,060	6,940
8 需 用 費	189,992,000 (14,146,000)	204,138,000	203,942,624	195,376
9 役 務 費	10,551,000 (△ 72,000)	10,479,000	10,311,426	167,574
10 委 託 料	140,762,000 (△ 5,004,000)	135,758,000	135,725,737	32,263
11 使用料及び賃借料	7,284,000 (△ 133,000)	7,151,000	7,137,610	13,390
12 原 材 料 費	1,938,000 (△ 386,000)	1,552,000	1,531,680	20,320
14 負担金補助及び交付金	317,000 (△ 71,000)	246,000	89,500	156,500

16 公 課 費	18,934,000	18,934,000	18,171,100	762,900
事業活動支出計	768,320,000	768,320,000	753,556,134	14,763,866
事業活動収支差額	0	0	16,370	△ 16,370
Ⅱ 投資活動収支の部				
1 投資活動支出				
① 特定資産取得支出	0	0	16,370	△ 16,370
1 退職給付引当資産取得支出	0	0	16,370	△ 16,370
投資活動支出計	0	0	16,370	△ 16,370
投資活動収支差額	0	0	△ 16,370	16,370
当期収支差額	0	0	0	0
前期繰越収支差額	0	0	0	0
次期繰越収支差額	0	0	0	0

5 平成22年度財団法人高松市スポーツ振興事業団一般会計貸借対照表

平成23年3月31日現在

(単位：円)

科 目	平成22年度	平成21年度	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	2,630,000	2,630,000	0
普通預金	62,390,658	76,436,749	△ 14,046,091
未収金	155,435	133,305	22,130
流動資産合計	65,176,093	79,200,054	△ 14,023,961
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	14,294,755	14,278,385	16,370
特定資産合計	14,294,755	14,278,385	16,370
固定資産合計	24,294,755	24,278,385	16,370
資産合計	89,470,848	103,478,439	△ 14,007,591
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	63,956,744	77,951,715	△ 13,994,971
預り金	1,219,349	1,248,339	△ 28,990
流動負債合計	65,176,093	79,200,054	△ 14,023,961
2 固定負債			
退職給付引当金	14,294,755	14,278,385	16,370
固定負債合計	14,294,755	14,278,385	16,370
負債合計	79,470,848	93,478,439	△ 14,007,591
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			
(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	10,000,000	10,000,000	0
負債及び正味財産合計	89,470,848	103,478,439	△ 14,007,591

6 平成22年度財団法人高松市スポーツ振興事業団一般会計正味財産増減
計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位：円)

科 目	平成22年度	平成21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			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	25,000	40,000	△ 15,000
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	16,370	0	16,370
③ 受取補助金等			
施設管理受託収益	753,152,319	747,013,888	6,138,431
県受託収益	155,435	133,305	22,130
④ 諸収益			
雑収入	223,380	163,360	60,020
経常収益計	753,572,504	747,350,553	6,221,951
(2) 経常費用			
管理費			
施設管理費	753,556,134	747,350,553	6,205,581
退職給付費用	16,370	0	16,370
経常費用計	753,572,504	747,350,553	6,221,951
当期経常増減額	0	0	0
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
(2) 経常外費用	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	0	0	0
一般正味財産期首残高	0	0	0
一般正味財産期末残高	0	0	0
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	10,000,000	10,000,000	0

7 平成22年度財団法人高松市スポーツ振興事業団特別会計収支計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予算額(補正・ 流用額)	計	決算額	差 異
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
① 事業収入	22,937,000	22,937,000	23,338,724	△ 401,724
1 自動販売機売上収入	5,492,000	5,492,000	5,744,518	△ 252,518
2 その他売上収入	1,448,000	1,448,000	1,503,531	△ 55,531
3 負担金収入	15,997,000	15,997,000	16,090,675	△ 93,675
② 事業外収入	30,000	30,000	121,355	△ 91,355
1 雑収入	30,000	30,000	121,355	△ 91,355
事業活動収入計	22,967,000	22,967,000	23,460,079	△ 493,079
2 事業活動支出				
① 事業管理費支出	22,967,000	22,967,000	22,952,433	14,567
1 商品仕入費	714,000 (△ 84,000)	630,000	629,844	156
2 報 償 費	10,274,000 (△ 518,000)	9,756,000	9,755,583	417
3 旅 費	277,000 (△ 23,000)	254,000	253,120	880
4 需 用 費	2,195,000 (1,997,000)	4,192,000	4,184,285	7,715
5 役 務 費	1,064,000 (△ 237,000)	827,000	824,050	2,950
6 委 託 料	330,000 (△ 47,000)	283,000	282,375	625
7 使用料及び賃借料	7,450,000 (△ 1,179,000)	6,271,000	6,270,526	474
8 備品購入費	80,000 (△ 80,000)	0	0	0
9 負担金補助及び交付金	375,000 (△ 85,000)	290,000	290,000	0
10 公 課 費	168,000 (254,000)	422,000	421,500	500
11 雑 費	40,000 (2,000)	42,000	41,150	850
事業活動支出計	22,967,000	22,967,000	22,952,433	14,567
事業活動収支差額	0	0	507,646	△ 507,646
当期収支差額	0	0	507,646	△ 507,646
前期繰越収支差額	3,246,000	3,246,000	3,237,728	8,272
次期繰越収支差額	3,246,000	3,246,000	3,745,374	△ 499,374

8 平成22年度財団法人高松市スポーツ振興事業団特別会計貸借対照表

平成23年3月31日現在

(単位：円)

科 目	平成22年度	平成21年度	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	10,000	10,000	0
普通預金	5,542,937	4,684,723	858,214
未収金	635,715	973,751	△ 338,036
繰越商品	267,488	190,930	76,558
流動資産合計	6,456,140	5,859,404	596,736
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
特定資産合計	0	0	0
固定資産合計	0	0	0
資産合計	6,456,140	5,859,404	596,736
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	1,710,766	1,791,676	△ 80,910
未払法人税等	280,000	120,000	160,000
預り金	720,000	710,000	10,000
流動負債合計	2,710,766	2,621,676	89,090
2 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	2,710,766	2,621,676	89,090
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)			
2 一般正味財産	3,745,374	3,237,728	507,646
(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	3,745,374	3,237,728	507,646
負債及び正味財産合計	6,456,140	5,859,404	596,736

9 平成22年度財団法人高松市スポーツ振興事業団特別会計正味財産増減
計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位：円)

科 目	平成22年度	平成21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			
① 事業収益			
自動販売機売上収益	5,744,518	5,422,869	321,649
その他売上収益	1,503,531	1,350,855	152,676
負担金収益	16,090,675	14,162,800	1,927,875
② 事業外収益			
雑収益	121,355	272,829	△ 151,474
経常収益計	23,460,079	21,209,353	2,250,726
(2) 経常費用			
事業管理費	22,952,433	21,198,564	1,753,869
経常費用計	22,952,433	21,198,564	1,753,869
当期経常増減額	507,646	10,789	496,857
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
(2) 経常外費用	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	507,646	10,789	496,857
一般正味財産期首残高	3,237,728	3,226,939	10,789
一般正味財産期末残高	3,745,374	3,237,728	507,646
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	3,745,374	3,237,728	507,646

10 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および評価方法

満期保有目的の債券は、償却原価法（定額法）を採用している。

(2) 退職給付引当金の計上基準

職員の退職給付に備えるため、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。

(3) 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。

(4) 消費税および地方消費税の会計処理

消費税および地方消費税の会計処理は、税込方式を採用している。

(5) 事務処理の受託

一般会計は、平成19年4月1日から平成24年3月31日までの事業年度について、法人税基本通達15-1-28の実費弁償方式に該当する旨、高松税務署長から確認通知書（平成20年高法第631号）を受けている。

2 基本財産および特定資産の増減額およびその残高

基本財産および特定資産の増減額およびその残高は、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	14,278, 385	16,370	0	14,294,755
小 計	14,278,385	16,370	0	14,294,755
合 計	24,278,385	16,370	0	24,294,755

3 基本財産および特定資産の財源等の内訳

基本財産およ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	14,294,755	(0)	(0)	(14,294,755)
小 計	14,294,755	(0)	(0)	(14,294,755)
合 計	24,294,755	(10,000,000)	(0)	(14,294,755)

4 満期保有目的債券の内訳ならびに帳簿価額、時価および評価損益

(単位 :
円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
特定資産			
第 290 回利付国債 (特定資産)	14,017,445	14,017,445	0
合 計	14,017,445	14,017,445	0

1 1 平成 2 2 年度財団法人高松市スポーツ振興事業団財産目録

平成 2 3 年 3 月 3 1 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	2,640,000	
普通預金	百十四銀行高松市役所支店	67,933,595	
未収金	自販機等受取手数料	791,150	
繰越商品	ラインテープ等棚卸額	267,488	
流動資産合計			71,632,233
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		14,294,755	
投資有価証券 (第290回利付国債)		14,017,445	
普通預金決済専用型	百十四銀行 高松市役所支店	277,310	
特定資産合計		14,294,755	
固定資産合計			24,294,755
資産合計			95,926,988
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	3月分の委託料等	65,667,510	
預り金	源泉所得税等	1,939,349	
未払法人税等	法人税等	280,000	
流動負債合計			67,886,859
2 固定負債			
退職給付引当金		14,294,755	
固定負債合計			14,294,755
負債合計			82,181,614
正味財産			13,745,374