

平成21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21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21年4月1日から平成22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	40,000	0	0	40,000
1 基本財産利息収入	40,000			40,000
② 特定資産運用収入	0	0	0	0
1 投資有価証券利息収入	0			0
③ 受託料収入	747,147,193	0	0	747,147,193
1 受託収入	747,013,888			747,013,888
2 県受託収入	133,305			133,305
④ 事業収入	0	20,936,524	0	20,936,524
1 自動販売機売上収入		5,422,869		5,422,869
2 その他売上収入		1,350,855		1,350,855
3 負担金収入		14,162,800		14,162,800
⑤ 事業外収入	0	272,829	0	272,829
1 雑収入		272,829		272,829
⑥ 諸収入	163,360	0	0	163,360
1 雑収入	163,360			163,360
事業活動収入計	747,350,553	21,209,353	0	768,559,906
2 事業活動支出				
① 施設管理費	747,350,553	0	0	747,350,553
1 報 酬	108,759,395			108,759,395
2 給 料	135,882,434			135,882,434
3 職 員 手 当 等	69,099,105			69,099,105
4 共 済 費	43,094,305			43,094,305
5 賃 金	16,606,469			16,606,469
6 報 償 費	2,121,890			2,121,890
7 旅 費	934,000			934,000
8 需 用 費	194,320,961			194,320,961
9 役 務 費	10,372,065			10,372,065
10 委 託 料	136,481,286			136,481,286
11 使用料及び賃借料	8,651,091			8,651,091
12 原 材 料 費	1,967,752			1,967,752
14 負担金補助及び交付金	173,600			173,600
16 公 課 費	18,886,200			18,886,200

② 事業管理費支出	0	21,198,564	0	21,198,564
1 商品仕入費		622,685		622,685
2 報償費		9,083,944		9,083,944
3 旅費		150,960		150,960
4 需用費		4,216,200		4,216,200
5 役務費		597,696		597,696
6 委託料		292,350		292,350
7 使用料及び賃借料		5,699,069		5,699,069
8 備品購入費		0		0
9 負担金補助及び交付金		331,000		331,000
10 公課費		175,900		175,900
11 雑費		28,760		28,760
事業活動支出計	747,350,553	21,198,564	0	768,549,117
事業活動収支差額	0	10,789	0	10,789
II 投資活動収支の部				
1 投資活動支出				
① 特定預金支出	0	0	0	0
1 退職給付引当預金支出	0		0	0
投資活動支出計	0	0	0	0
投資活動収支差額	0	0	0	0
当期収支差額	0	10,789	0	10,789
前期繰越収支差額	0	3,226,939	0	3,226,939
次期繰越収支差額	0	3,237,728	0	3,237,728

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	2,716,100	2,640,000
普 通 預 金	60,126,685	81,121,472
未 収 金	510,392	1,107,056
繰 越 商 品	149,718	190,930
合 計	63,502,895	85,059,458
未 払 金	58,873,516	79,743,391
未払法人税等	130,000	120,000
預 り 金	1,272,440	1,958,339
合 計	60,275,956	81,821,730
次期繰越収支差額	3,226,939	3,237,728

2 平成21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22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	76,436,749	4,684,723		81,121,472
未収金	133,305	973,751		1,107,056
繰越商品		190,930		190,930
流動資産合計	79,200,054	5,859,404		85,059,458
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	14,278,385			14,278,385
特定資産合計	14,278,385			14,278,385
固定資産合計	24,278,385			24,278,385
資産合計	103,478,439	5,859,404		109,337,843
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金	77,951,715	1,791,676		79,743,391
未払法人税等		120,000		120,000
預り金	1,248,339	710,000		1,958,339
流動負債合計	79,200,054	2,621,676		81,821,730
2 固定負債				
退職給付引当金	14,278,385			14,278,385
固定負債合計	14,278,385			14,278,385
負債合計	93,478,439	2,621,676		96,100,115
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		3,237,728		3,237,728
(うち基本財産への充当額)		(0)		(0)
(うち特定資産への充当額)		(0)		(0)
正味財産合計	10,000,000	3,237,728		13,237,728
負債及び正味財産合計	103,478,439	5,859,404		109,337,843

3 平成21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21年4月1日から平成22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	40,000			40,000
② 特定資産運用益				
特定資産受取利息	0			0
③ 受取補助金等				
施設管理受託収益	747,013,888			747,013,888
県受託収益	133,305			133,305
④ 事業収益				
自動販売機売上収益		5,422,869		5,422,869
その他売上収益		1,350,855		1,350,855
負担金収益		14,162,800		14,162,800
⑤ 事業外収益				
雑収益		272,829		272,829
⑥ 諸収益				
雑収入	163,360			163,360
経常収益計	747,350,553	21,209,353		768,559,906
(2) 経常費用				
① 管理費				
施設管理費	747,350,553			747,350,553
退職給付費用	0			0
② 事業管理費		21,198,564		21,198,564
経常費用計	747,350,553	21,198,564		768,549,117
当期経常増減額	0	10,789		10,789
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	10,789		10,789
一般正味財産期首残高	0	3,226,939		3,226,939
一般正味財産期末残高	0	3,237,728		3,237,728
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	3,237,728		13,237,728

4 平成21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21年4月1日から平成22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	40,000	40,000	40,000	0
1 基本財産利息収入	40,000	40,000	40,000	0
② 特定資産運用収入	0	0	0	0
1 投資有価証券利息収入	0	0	0	0
③ 受託料収入	773,115,000	773,115,000	747,147,193	25,967,807
1 受託収入	773,015,000	773,015,000	747,013,888	26,001,112
2 県受託収入	100,000	100,000	133,305	△ 33,305
④ 諸収入	180,000	180,000	163,360	16,640
1 雑収入	180,000	180,000	163,360	16,640
事業活動収入計	773,335,000	773,335,000	747,350,553	25,984,447
2 事業活動支出				
① 施設管理費	773,335,000	773,335,000	747,350,553	25,984,447
1 報 酬	111,668,000 (△ 946,000)	110,722,000	108,759,395	1,962,605
2 給 料	139,899,000 (△ 3,449,000)	136,450,000	135,882,434	567,566
3 職 員 手 当 等	83,169,000 (△ 231,000)	82,938,000	69,099,105	13,838,895
4 共 済 費	46,794,000 (25,000)	46,819,000	43,094,305	3,724,695
5 賃 金	13,610,000 (3,377,000)	16,987,000	16,606,469	380,531
6 報 償 費	2,438,000 (△ 314,000)	2,124,000	2,121,890	2,110
7 旅 費	847,000 (137,000)	984,000	934,000	50,000
8 需 用 費	185,530,000 (11,850,000)	197,380,000	194,320,961	3,059,039
9 役 務 費	10,171,000 (400,000)	10,571,000	10,372,065	198,935
10 委 託 料	148,477,000 (△ 10,658,000)	137,819,000	136,481,286	1,337,714
11 使用料及び賃借料	8,917,000 (△ 245,000)	8,672,000	8,651,091	20,909
12 原 材 料 費	1,820,000 (200,000)	2,020,000	1,967,752	52,248
14 負担金補助及び交付金	320,000 (△ 146,000)	174,000	173,600	400

16 公 課 費	19,675,000	19,675,000	18,886,200	788,800
事業活動支出計	773,335,000	773,335,000	747,350,553	25,984,447
事業活動収支差額	0	0	0	0
Ⅱ 投資活動収支の部				
1 投資活動支出				
① 特定預金支出	0	0	0	0
1 退職給付引当預金支出	0	0	0	0
投資活動支出計	0	0	0	0
投資活動収支差額	0	0	0	0
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21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22年3月31日現在

(単位：円)

科 目	平成21年度	平成20年度	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	2,630,000	2,654,050	△ 24,050
普通預金	76,436,749	56,253,651	20,183,098
未収金	133,305	142,170	△ 8,865
流動資産合計	79,200,054	59,049,871	20,150,183
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	14,278,385	14,278,385	0
特定資産合計	14,278,385	14,278,385	0
固定資産合計	24,278,385	24,278,385	0
資産合計	103,478,439	83,328,256	20,150,183
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	77,951,715	58,227,431	19,724,284
預り金	1,248,339	822,440	425,899
流動負債合計	79,200,054	59,049,871	20,150,183
2 固定負債			
退職給付引当金	14,278,385	14,278,385	0
固定負債合計	14,278,385	14,278,385	0
負債合計	93,478,439	73,328,256	20,150,183
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	103,478,439	83,328,256	20,150,183

6 平成21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21年4月1日から平成22年3月31日まで

(単位：円)

科 目	平成21年度	平成20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	40,000	40,219	△ 219
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	0	0	0
③ 受取補助金等			
施設管理受託収益	747,013,888	509,069,667	237,944,221
県受託収益	133,305	136,790	△ 3,485
④ 諸収益			
雑収入	163,360	204,027	△ 40,667
経常収益計	747,350,553	509,450,703	237,899,850
(2) 経常費用			
管理費			
施設管理費	747,350,553	509,450,703	237,899,850
退職給付費用	0	0	0
経常費用計	747,350,553	509,450,703	237,899,850
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21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21年4月1日から平成22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	22,602,000	22,602,000	20,936,524	1,665,476
1 自動販売機売上収入	5,722,000	5,722,000	5,422,869	299,131
2 その他売上収入	1,370,000	1,370,000	1,350,855	19,145
3 負担金収入	15,510,000	15,510,000	14,162,800	1,347,200
② 事業外収入	30,000	30,000	272,829	△ 242,829
1 雑収入	30,000	30,000	272,829	△ 242,829
事業活動収入計	22,632,000	22,632,000	21,209,353	1,422,647
2 事業活動支出				
① 事業管理費支出	22,632,000	22,632,000	21,198,564	1,433,436
1 商品仕入費	630,000 (300,000)	930,000	622,685	307,315
2 報 償 費	9,750,000	9,750,000	9,083,944	666,056
3 旅 費	363,000	363,000	150,960	212,040
4 需 用 費	2,503,000 (1,730,000)	4,233,000	4,216,200	16,800
5 役 務 費	902,000 (△ 200,000)	702,000	597,696	104,304
6 委 託 料	352,000 (△ 4,000)	348,000	292,350	55,650
7 使用料及び賃借料	7,617,000 (△ 1,880,000)	5,737,000	5,699,069	37,931
8 備品購入費	20,000	20,000	0	20,000
9 負担金補助及び交付金	327,000 (4,000)	331,000	331,000	0
10 公 課 費	128,000 (50,000)	178,000	175,900	2,100
11 雑 費	40,000	40,000	28,760	11,240
事業活動支出計	22,632,000	22,632,000	21,198,564	1,433,436
事業活動収支差額	0	0	10,789	△ 10,789
当期収支差額	0	0	10,789	△ 10,789
前期繰越収支差額	3,246,000	3,246,000	3,226,939	19,061
次期繰越収支差額	3,246,000	3,246,000	3,237,728	8,272

8 平成21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22年3月31日現在

(単位：円)

科 目	平成21年度	平成20年度	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	10,000	62,050	△ 52,050
普通預金	4,684,723	3,873,034	811,689
未収金	973,751	368,222	605,529
繰越商品	190,930	149,718	41,212
流動資産合計	5,859,404	4,453,024	1,406,380
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	5,859,404	4,453,024	1,406,380
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	1,791,676	646,085	1,145,591
未払法人税等	120,000	130,000	△ 10,000
預り金	710,000	450,000	260,000
流動負債合計	2,621,676	1,226,085	1,395,591
2 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	2,621,676	1,226,085	1,395,591
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	3,237,728	3,226,939	10,789
(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	3,237,728	3,226,939	10,789
負債及び正味財産合計	5,859,404	4,453,024	1,406,380

9 平成21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21年4月1日から平成22年3月31日まで

(単位：円)

科 目	平成21年度	平成20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	5,422,869	3,983,678	1,439,191
その他売上収益	1,350,855	1,364,494	△ 13,639
負担金収益	14,162,800	11,664,500	2,498,300
② 事業外収益			
雑収益	272,829	40,487	232,342
経常収益計	21,209,353	17,053,159	4,156,194
(2) 経常費用			
事業管理費	21,198,564	17,072,290	4,126,274
経常費用計	21,198,564	17,072,290	4,126,274
当期経常増減額	10,789	△ 19,131	29,920
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	10,789	△ 19,131	29,920
一般正味財産期首残高	3,226,939	3,246,070	△ 19,131
一般正味財産期末残高	3,237,728	3,226,939	10,789
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	3,237,728	3,226,939	10,789

10 財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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 (普通預金決済専用型)	14,278,385	0	0	14,278,385
小 計	14,278,385	0	0	14,278,385
合 計	24,278,385	0	0	24,278,385

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 (普通預金決済専用型)	14,278,385	(0)	(0)	(14,278,385)
小 計	14,278,385	(0)	(0)	(14,278,385)
合 計	24,278,385	(10,000,000)	(0)	(14,278,385)

1 1 平成21年度財団法人高松市スポーツ振興事業団財産目録

平成22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	2,640,000
	普通預金	百十四銀行 高松市役所支店	81,121,472
	未収金	自販機等受取手数料	1,107,056
	繰越商品	たばこ等棚卸額	190,930
	流動資産合計		85,059,458
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	普通預金 決済専用型	14,278,385
	特定資産合計		14,278,385
	固定資産合計		24,278,385
	資産合計		109,337,843
II 負債の部			
1	流動負債		
	未払金	3月分の委託料等	79,743,391
	預り金	源泉所得税等	1,958,339
	未払法人税等	法人税等	120,000
	流動負債合計		81,821,730
2	固定負債		
	退職給付引当金		14,278,385
	固定負債合計		14,278,385
	負債合計		96,100,115
	正味財産		13,237,728