

平成 28 年度

公益財団法人静岡県体育協会決算書

平成 28 年 4 月 1 日から
平成 29 年 3 月 31 日まで

- ◎ 貸借対照表
- ◎ 正味財産増減計算書
- ◎ 正味財産増減計算書内訳書
- ◎ 財務諸表に対する注記
- ◎ 財産目録

貸借対照表

平成29年3月31日現在

科 目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	355,356	771,500	△ 416,144
普通預金	139,215,072	218,044,192	△ 78,829,120
郵便貯金口座	15,304,149	16,444,267	△ 1,140,118
定期預金	100,000,000	100,000,000	0
未収入金	9,898,790	14,232,893	△ 4,334,103
貯蔵品	1,371,890	1,371,890	0
仮払消費税等	4,192,300	0	4,192,300
仮払金	1,357,356	0	1,357,356
流動資産合計	271,694,913	350,864,742	△ 79,169,829
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
地方債	49,972,373	49,948,693	23,680
定期預金	146,027	146,027	0
定期預金(基金)	427,478	427,478	0
国債・地方債(基金)	550,834,367	550,766,998	67,369
基本財産合計	601,380,245	601,289,196	91,049
(2) 特定資産			
減価償却引当定期預金	9,984,710	9,984,710	0
特定資産合計	9,984,710	9,984,710	0
(3) その他の固定資産			
建物	49,899,082	51,685,941	△ 1,786,859
構築物	2,041,485	2,222,854	△ 181,369
車輛	1,773,568	148,801	1,624,767
什器備品	5,001,070	6,803,009	△ 1,801,939
ソフトウェア	71,280	146,214	△ 74,934
保証金	290,630	292,430	△ 1,800
その他の固定資産合計	59,077,115	61,299,249	△ 2,222,134
固定資産合計	670,442,070	672,573,155	△ 2,131,085
資産合計	942,136,983	1,023,437,897	△ 81,300,914
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	17,343,805	33,374,857	△ 16,031,052
未払消費税	0	7,151,500	△ 7,151,500
未払税金	365,900	1,638,400	△ 1,272,500
短期リース債務	1,231,488	1,231,488	0
前受金	7,097,300	7,907,300	△ 810,000
預り金	3,500,323	55,891,431	△ 52,391,108
流動負債合計	29,538,816	107,194,976	△ 77,656,160
2. 固定負債			
長期リース債務	2,537,244	3,768,732	△ 1,231,488
固定負債合計	2,537,244	3,768,732	△ 1,231,488
負債合計	32,076,060	110,963,708	△ 78,887,648
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体出捐金	540,000,000	540,000,000	0
寄付金	10,925,000	10,925,000	0
指定正味財産受取利息	336,845	269,476	67,369
指定正味財産合計	551,261,845	551,194,476	67,369
(うち基本財産への充当額)	(551,261,845)	(551,194,476)	
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	358,799,078	361,279,713	△ 2,480,635
(うち基本財産への充当額)	(50,118,400)	(50,094,720)	(23,680)
(うち特定資産への充当額)	(9,984,710)	(9,984,710)	0
正味財産合計	910,060,923	912,474,189	△ 2,413,266
負債及び正味財産合計	942,136,983	1,023,437,897	△ 81,300,914

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

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			
① 基本財産運用益	8,070,638	8,070,637	1
1. 基本財産受取利息	863,716	863,716	0
2. 基本財産（基金）受取利息	7,206,922	7,206,921	1
② 特定資産運用益	998	2,503	△ 1,505
1. 特定資産受取利息	998	2,503	△ 1,505
③ 受取会費	3,262,000	3,411,000	△ 149,000
1. 賛助会員受取会費	3,262,000	3,411,000	△ 149,000
④ 事業収益	275,512,987	518,552,213	△ 243,039,226
1. 登録料収益	2,656,300	2,732,800	△ 76,500
2. 参加料収益	1,205,605	2,016,160	△ 810,555
3. 受託金収益	42,632,655	14,455,157	28,177,498
4. 施設利用促進事業収益	198,717,915	421,451,005	△ 222,733,090
5. 施設利便性向上事業収益	7,217,012	20,345,641	△ 13,128,629
6. スポーツ教室事業収益	23,083,500	57,551,450	△ 34,467,950
⑤ 受取補助金等	7,859,205	8,182,460	△ 323,255
1. 受取日体協補助金	4,589,205	4,662,460	△ 73,255
2. 受取県補助金	2,870,000	2,870,000	0
3. 受取助成金	400,000	650,000	△ 250,000
⑥ 受取負担金	23,561,236	23,584,532	△ 23,296
1. 事業負担金収益（県・加盟団体）	23,561,236	23,584,532	△ 23,296
⑦ 雑収益	2,567,885	3,158,994	△ 591,109
1. 受取利息	16,369	149,826	△ 133,457
2. 雑収益	2,551,516	3,009,168	△ 457,652
経常収益計	320,834,949	564,962,339	△ 244,127,390
(2) 経常費用			
① 事業費	309,372,065	534,263,668	△ 224,891,603
1. 役員報酬	5,686,500	2,688,000	2,998,500
2. 給料手当	85,772,649	167,457,722	△ 81,685,073
3. 賃金	11,909,305	11,637,550	271,755
4. 指導員給与	0	9,489,400	△ 9,489,400
5. 法定福利費	13,944,435	25,290,445	△ 11,346,010
6. 福利厚生費	1,146,925	1,983,815	△ 836,890
7. 会議費	94,840	206,797	△ 111,957
8. 旅費交通費	5,112,609	5,877,660	△ 765,051
9. 通信運搬費	2,390,942	3,046,320	△ 655,378
10. 減価償却費	2,548,159	2,309,743	238,416
11. 消耗品・消耗備品費	12,137,413	23,730,314	△ 11,592,901
12. 修繕費	11,559,200	27,090,587	△ 15,531,387
13. 印刷製本費	4,351,674	4,907,342	△ 555,668
14. 燃料費	10,247,411	9,055,000	1,192,411
15. 光熱水料費	57,393,659	128,689,689	△ 71,296,030
16. 図書新聞費	371,580	348,834	22,746
17. 使用料賃借料	7,706,513	17,987,543	△ 10,281,030
18. 損害保険料	1,673,550	2,178,183	△ 504,633
19. 諸謝金	11,679,567	8,688,444	2,991,123
20. 租税公課	11,188,173	20,169,098	△ 8,980,925

科 目	当年度	前年度	増減
21. 支払負担金	11,940,905	10,426,160	1,514,745
22. 支払助成金	1,532,710	901,670	631,040
23. 支払補助金	18,645,067	20,423,725	△ 1,778,658
24. 委託費	18,232,944	26,694,229	△ 8,461,285
25. 支払手数料	736,878	774,628	△ 37,750
26. 諸会費	218,000	114,000	104,000
27. 参加料・登録料	314,720	479,640	△ 164,920
28. 雑費	835,737	1,617,130	△ 781,393
② 管理費	13,694,253	16,950,301	△ 3,256,048
1. 役員報酬	1,003,500	672,000	331,500
2. 給料手当・賃金	3,800,856	4,815,555	△ 1,014,699
3. 法定福利費	689,101	710,987	△ 21,886
4. 福利厚生費	113,071	162,956	△ 49,885
5. 会議費	537,400	488,610	48,790
6. 旅費交通費	254,419	411,505	△ 157,086
7. 通信運搬費	250,500	268,586	△ 18,086
8. 減価償却費	2,448,269	2,423,456	24,813
9. 消耗品、消耗備品費	173,035	211,691	△ 38,656
10. 修繕費	180,234	265,539	△ 85,305
11. 印刷製本費	472,284	81,000	391,284
12. 燃料費	107,240	137,211	△ 29,971
13. 光熱水料費	181,287	214,112	△ 32,825
14. 図書新聞費	54,330	141,627	△ 87,297
15. 使用料賃借料	514,077	906,566	△ 392,489
16. 損害保険料	212,760	239,840	△ 27,080
17. 諸謝金	1,371,600	1,382,400	△ 10,800
18. 租税公課	△ 292,683	△ 138,248	△ 154,435
19. 支払負担金	537,000	537,000	0
20. 委託費	427,680	440,424	△ 12,744
21. 支払手数料	50,158	1,954,588	△ 1,904,430
22. 諸会費	156,074	181,840	△ 25,766
23. 雑費	452,061	441,056	11,005
経常費用計	323,066,318	551,213,969	△ 228,147,651
当期経常増減額	△ 2,231,369	13,748,370	△ 15,979,739
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
1. 固定資産売却益	90,934	0	90,934
経常外収益計	90,934	0	90,934
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	90,934	0	90,934
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,140,435	13,748,370	△ 15,888,805
法人税・住民税・事業税	340,200	1,638,400	△ 1,298,200
当期一般正味財産増減額	△ 2,480,635	12,109,970	△ 14,590,605
一般正味財産期首残高	361,279,713	349,169,743	12,109,970
一般正味財産期末残高	358,799,078	361,279,713	△ 2,480,635
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	7,274,291	7,274,290	1
② 一般正味財産への振替額	△ 7,206,922	△ 7,206,921	△ 1
当期指定正味財産増減額	67,369	67,369	0
指定正味財産期首残高	551,194,476	551,127,107	67,369
指定正味財産期末残高	551,261,845	551,194,476	67,369
III 正味財産期末残高	910,060,923	912,474,189	△ 2,413,266

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 財務諸表は、公益法人会計基準(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)に準拠して作成している。
- (2) 有価証券の評価基準および評価方法
 - ① 満期保有目的の債券……償却原価法(定額法) によっている。
- (3) 棚卸資産の評価基準および評価方法
貯蔵品…最終仕入原価法によっている。
- (4) 固定資産の減価償却の方法
定額法によっている。
- (5) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 会計方針の変更

なし

3. 基本財産・特定資産の増減額およびその残高

基本財産・特定資産の増減額およびその残高は、次のとおりである。

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				
投資有価証券	600,715,691	91,049	0	600,806,740
定期預金	573,505	0	0	573,505
小 計	601,289,196	91,049	0	601,380,245
特定資産				
減価償却引当資産	9,984,710	0	0	9,984,710
小 計	9,984,710	0	0	9,984,710
合 計	611,273,906	91,049	0	611,364,955

4. 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。

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				
投資有価証券	600,806,740	(550,834,367)	(49,972,373)	(0)
定期預金	573,505	(427,478)	(146,027)	(0)
小 計	601,380,245	(551,261,845)	(50,118,400)	(0)
特定資産				
減価償却引当資産	9,984,710	(0)	(9,984,710)	(0)
小 計	9,984,710	(0)	(9,984,710)	(0)
合 計	611,364,955	(551,261,845)	(60,103,110)	(0)

5. 担保に供している資産

なし

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額および当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額および当期末残高は次のとおりである。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	72,020,830	22,121,748	49,899,082
構築物	3,969,758	1,928,273	2,041,485
車両運搬具	4,601,682	2,828,114	1,773,568
什器備品	41,118,801	36,117,731	5,001,070
ソフトウェア	1,713,420	1,642,140	71,280
合 計	123,424,491	64,638,006	58,786,485

7. 保証債務等の偶発債務

なし

8. 満期保有目的の債権の内訳ならびに帳簿価額、時価および評価損益

満期保有目的の債権の内訳ならびに帳簿価額は、次のとおりである。

科 目	帳簿価額
基本財産	
静岡県平成19年度第1回公募公債	39,972,373
神奈川県第159回公募公債	10,000,000
基本財産（基金）	
第291回利付国債	500,000
静岡県平成21年度第7回公募公債	80,000,000
浜松市平成21年度第1回公募公債	20,000,000
静岡県平成22年度第6回公募公債	20,000,000
静岡県平成22年度第9回公募公債	20,000,000
静岡県平成23年度第6回公募公債	20,000,000
静岡県平成23年度第8回公募公債	50,000,000
静岡県平成24年度第3回公募公債	30,000,000
静岡県平成24年度第7回公募公債	30,000,000
静岡県平成24年度第10回公募公債	46,000,000
静岡県平成25年度第4回公募公債	40,000,000
静岡県平成26年度第4回公募公債	400,000
静岡県平成19年度第1回公募公債	69,951,653
埼玉県平成21年度第2回公募公債	20,000,000
大阪市平成19年度第9回公募公債	99,982,714
静岡市23年度第1回公募公債	4,000,000
合 計	600,806,740

9. 補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額および残高

補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額および残高は、次のとおりである。

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
スポーツ少年団育成事業補助金	公益財団法人日本体育協会	0	240,000	240,000	0	—
スポーツ少年団東海ブロック事業補助金	公益財団法人日本体育協会	0	400,000	400,000	0	—
アンチドーピング教育・啓発事業	公益財団法人日本体育協会	0	133,660	133,660	0	—
スポーツ指導者育成事業	公益財団法人日本体育協会	0	1,041,545	1,041,545	0	—
少年スポーツ事業補助金	静岡県	0	1,000,000	1,000,000	0	—
体育協会事業補助金	静岡県	0	1,870,000	1,870,000	0	—
組織基盤整備事業補助金	公益財団法人日本体育協会	0	2,774,000	2,774,000	0	—
生涯スポーツ事業費補助金	スポーツ安全協会		400,000	400,000	0	—
合計		0	7,859,205	7,859,205	0	

10. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

内 容	金額
基本財産運用益	7,206,922
合計	7,206,922

11. 関連当事者との取引の内容

なし

12. 重要な後発事象

なし

13. その他

なし

財 産 目 録

平成29年3月31日現在

科目	場所・物量等	使用目的	金 額 (円)			
(流動資産)	現金	手許有	高	運転資金	355,356	
	普通預金	静岡銀行		運転資金	128,553,051	
		スルガ銀行		運転資金	3,193,144	
		清水銀行		運転資金	2,126,983	
		静岡市農業協同組合		運転資金	5,341,894	
		郵便貯金		運転資金	15,304,149	
		静岡銀行		運転資金	100,000,000	254,874,577
	定期預金	静岡県他		公益目的事業・受取補助金他	8,126,100	
		管理施設利用者		施設利用促進事業未収金	989,867	
		米久、大塚製菓他		収益事業・販売手数料他	782,823	9,898,790
貯蔵品	本誌・写真集		販売用書物	1,371,890	1,371,890	
仮払消費税	静岡税務署		消費税中間申告還付金	4,192,300	4,192,300	
仮払金	厚生労働省 静岡税務署		労働保険28年度清算残額	1,220,552		
			源泉所得税年末調整還付金超過額	136,804	1,357,356	
流動資産合計					271,694,913	
(固定資産)	基本財産	静岡県公募公債 神奈川県公募公債 スルガ銀行	満期保有目的で保有し、運営管理目的保有資産であり運用益を運営管理業務の財源に充当	投資有価証券	39,972,373	
				定期預金	10,000,000	
				定期預金	146,027	50,118,400
				投資有価証券	427,478	
				利付国債(第291回)	500,000	
				公募公債(静岡県)	406,351,653	
				公募公債(埼玉県)	20,000,000	
				公募公債(静岡市)	4,000,000	
				公募公債(浜松市)	20,000,000	
				公募公債(大阪市)	99,982,714	551,261,845
基本財産合計					601,380,245	
特定資産	建物減価償却引当資産	(定期預金) 静岡銀行	建物減価償却引当用財産であり運用益を運営管理業務の財源に充当	9,984,710	9,984,710	
				特定資産合計		9,984,710
その他固定資産	建物	鉄筋コンクリート造2階建 静岡市駿河区国吉田5-1	うち公益目的保有財産37.435% うち運営管理目的の財源として保有する財産62.565%	49,899,082	49,899,082	

科目		場所・物量等	使用目的	金額 (円)	
構 築 物		静岡市駿河区国吉田5-1 外構設備	うち公益目的保有財産37.6358% うち運営管理目的の財源として 保有する財産62.3642%	2,041,485	2,041,485
車 両		静岡市駿河区国吉田5-1他 カローラ他2	うち公益目的保有財産99.9999% うち運営管理収益事業目的の財 源として保有する財産0.0001%	1,773,568	1,773,568
什 器 備 品		静岡市駿河区国吉田5-1他 空調設備、トレーニング マシン他	うち公益目的保有財産27.750% うち運営管理収益事業目的の財 源として保有する財産72.25%	5,001,070	5,001,070
ソ フ ト ウ ェ ア		会計システム	運営管理業務用財産	71,280	71,280
保 証 金		AED保証金、車輛リサイクル費 用 ETCカード保証金	施設利用促進事業用財産等	290,630	290,630
その他固定資産合計					59,077,115
固 定 資 産 合 計					670,442,070
資 産 合 計					942,136,983
(流動負債)					
未 払 金		NTTファシリティーズ他 競技団体等	施設利用促進事業に関する未払金 公益目的事業に関する未払金	8,962,232 8,381,573	17,343,805
未 払 税 金		静岡税務署他	未払法人税等	365,900	365,900
短 期 リ ー ス 債 務		静銀リース、リコーリース	施設利用促進事業用資産法人会 計用資産のリース契約1年内支払額	1,231,488	1,231,488
前 受 金		スポーツ教室会員等	スポーツ教室会費、施設利用料前受金	7,097,300	7,097,300
預 り 金		厚生労働省年金局 スポーツ教室会員他	社会保険料預り金 スポーツ教室会員保険料他	1,821,663 1,678,660	3,500,323
流 動 負 債 合 計					29,538,816
(固定負債)					
長 期 リ ー ス 債 務		静銀リース、リコーリース	施設利用促進事業用資産リース契約 決算日後1年以降支払額	2,537,244	2,537,244
固 定 負 債 合 計					2,537,244
負 債 合 計					32,076,060
正 味 財 産					910,060,923

監 査 報 告

公益財団法人静岡県体育協会
会 長 川勝 平太 様

平成28年4月1日から平成29年3月31日までの事業年度の理事の職務の遂行、事業報告及び計算関係書類に関して、本監査報告を作成し、以下のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

私共監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他の重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の遂行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決議書類等を閲覧し、法人事務所において業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算関係書類（貸借対照表、正味財産増減計算書、財務諸表に対する注記及びこれらの附属明細書並びに財産目録）について検討しました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等監査の結果

事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。

理事の職務の遂行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算関係書類の監査結果

計算関係書類は、法人の財産及び損益の状況のすべての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

平成29年5月31日

公益財団法人静岡県体育協会

監 事 川 梨 幹 郎 

監 事 高 橋 宏 二 

監 事 勝 亦 芳 孝 