

平成 27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			
現金預金	16,863,095	40,524,956	△ 23,661,861
未収金	87,410	0	87,410
流動資産合計	16,950,505	40,524,956	△ 23,574,451
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当資産	205,510,509	205,486,291	24,218
基本財産合計	205,510,509	205,486,291	24,218
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	17,399,580	16,342,740	1,056,840
奨励金制度引当資産	64,980,000	53,700,000	11,280,000
特定資産合計	82,379,580	70,042,740	12,336,840
(3) その他固定資産			
什器備品	3,472,154	2,079,675	1,392,479
その他固定資産合計	3,472,154	2,079,675	1,392,479
固定資産合計	291,362,243	277,608,706	13,753,537
資産合計	308,312,748	318,133,662	△ 9,820,914
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	6,242,626	10,088,876	△ 3,846,250
預り金	1,472,949	1,472,743	206
流動負債合計	7,715,575	11,561,619	△ 3,846,044
2. 固定負債			
退職給付引当金	17,399,580	16,342,740	1,056,840
固定負債合計	17,399,580	16,342,740	1,056,840
負債合計	25,115,155	27,904,359	△ 2,789,204
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
2. 一般正味財産	283,197,593	290,229,303	△ 7,031,710
(うち基本財産への充当額)	(205,510,509)	(205,486,291)	(24,218)
(うち特定資産への充当額)	(64,980,000)	(53,700,000)	(11,280,000)
正味財産合計	283,197,593	290,229,303	△ 7,031,710
負債及び正味財産合計	308,312,748	318,133,662	△ 9,820,914

貸借対照表総括表

平成27年3月31日現在

(単位 : 円)

科 目	競技力向上 対策事業	総合的ス ポーツ振興 事業	共通	財政基盤 確立事業	山口きらら博 記念公園管 理運営事業	法人会計	合 計
I 資産の部							
1. 流動資産							
現金預金	1,826,187	1,697,311	4,248,629	216,584	1,465,012	7,409,372	16,863,095
普通預金山口銀行県庁内支店	1,826,187	1,697,311	4,248,629	216,584	1,465,012	7,409,372	16,863,095
未収金	0	87,410	0	0	0	0	87,410
流動資産合計	1,826,187	1,784,721	4,248,629	216,584	1,465,012	7,409,372	16,950,505
2. 固定資産							
(1) 基本財産							
基本財産引当資産	0	0	0	0	0	205,510,509	205,510,509
基本財産合計	0	0	0	0	0	205,510,509	205,510,509
(2) 特定資産							
退職給付引当資産	8,544,880	5,802,030	0	0	0	3,052,670	17,399,580
奨励金制度引当資産	64,980,000	0	0	0	0	0	64,980,000
特定資産合計	73,524,880	5,802,030	0	0	0	3,052,670	82,379,580
(3) その他固定資産							
什器備品	2,122,569	200,210	0	0	345,728	803,647	3,472,154
その他固定資産合計	2,122,569	200,210	0	0	345,728	803,647	3,472,154
固定資産合計	75,647,449	6,002,240	0	0	345,728	209,366,826	291,362,243
資 産 合 計	77,473,636	7,786,961	4,248,629	216,584	1,810,740	216,776,198	308,312,748
II 負債の部							
1. 流動負債							
未払金	4,409,708	794,040	0	0	1,038,878	0	6,242,626
預り金	663,359	383,456	0	0	426,134	0	1,472,949
流動負債合計	5,073,067	1,177,496	0	0	1,465,012	0	7,715,575
2. 固定負債							
退職給付引当金	8,544,880	5,802,030	0	0	0	3,052,670	17,399,580
固定負債合計	8,544,880	5,802,030	0	0	0	3,052,670	17,399,580
負 債 合 計	13,617,947	6,979,526	0	0	1,465,012	3,052,670	25,115,155
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	0	0	0	0
2. 一般正味財産	63,855,689	807,435	4,248,629	216,584	345,728	213,723,528	283,197,593
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(205,510,509)	(205,510,509)
(うち特定資産への充当額)	(64,980,000)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(64,980,000)
正味財産合計	63,855,689	807,435	4,248,629	216,584	345,728	213,723,528	283,197,593
負債及び正味財産合計	77,473,636	7,786,961	4,248,629	216,584	1,810,740	216,776,198	308,312,748

正味財産増減計算書

平成 26年4月1日から平成 27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	895,683	1,606,417	△ 710,734
受取会費	11,356,800	11,589,100	△ 232,300
受取登録料	5,128,400	5,348,400	△ 220,000
事業収益	86,119,321	82,910,871	3,208,450
受取補助金等	372,949,004	372,403,508	545,496
受取負担金	6,924,000	6,537,800	386,200
受取寄付金	12,249,270	17,165,530	△ 4,916,260
雑収益	36,456	1,080,163	△ 1,043,707
経常収益計	495,658,934	498,641,789	△ 2,982,855
(2) 経常費用			
事業費	496,810,749	492,077,309	4,733,440
管理費	5,799,388	5,756,615	42,773
経常費用計	502,610,137	497,833,924	4,776,213
当期経常増減額	△ 6,951,203	807,865	△ 7,759,068
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			
除却損失	80,507	112,044	△ 31,537
経常外費用計	80,507	112,044	△ 31,537
当期経常外増減額	△ 80,507	△ 112,044	31,537
当期一般正味財産増減額	△ 7,031,710	695,821	△ 7,727,531
一般正味財産期首残高	290,229,303	289,533,482	695,821
一般正味財産期末残高	283,197,593	290,229,303	△ 7,031,710
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	283,197,593	290,229,303	△ 7,031,710

正味財産増減計算書総括表

平成 26年4月1日から 平成 27年3月31日まで

(単位 : 円)

科 目	競技力向上対 策事業	総合的スポー ツ振興事業	共通	財政基盤確 立事業	山口きらら博 記念公園管理 運営事業	法人会計	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							
基本財産運用益	0	0	0	0	0	895,683	895,683
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	895,683	895,683
受取会費	0	0	6,713,800	0	0	4,643,000	11,356,800
正会員受取会費	0	0	4,643,500	0	0	4,643,000	9,286,500
賛助会員受取会費	0	0	2,070,300	0	0	0	2,070,300
受取登録料	0	5,128,400	0	0	0	0	5,128,400
スポーツ少年団受取登録料	0	5,128,400	0	0	0	0	5,128,400
事業収益	0	24,549,000	0	0	61,570,321	0	86,119,321
山口県体育大会運営収益	0	2,983,000	0	0	0	0	2,983,000
山口きらら博記念公園管理運営収益	0	0	0	0	61,570,321	0	61,570,321
山口県受託事業収益	0	21,566,000	0	0	0	0	21,566,000
受取補助金等	337,887,871	34,272,288	0	0	0	788,845	372,949,004
受取県補助金	332,923,641	29,943,243	0	0	0	788,845	363,655,729
受取助成金	4,964,230	4,329,045	0	0	0	0	9,293,275
受取負担金	0	6,924,000	0	0	0	0	6,924,000
受取負担金	0	6,924,000	0	0	0	0	6,924,000
受取寄付金	5,100,000	7,149,270	0	0	0	0	12,249,270
受取寄付金	5,100,000	7,149,270	0	0	0	0	12,249,270
雑収益	10,710	786	0	0	0	24,960	36,456
受取利息	10,710	786	0	0	0	24,960	36,456
経常収益計	342,998,581	78,023,744	6,713,800	0	61,570,321	6,352,488	495,658,934
(2) 経常費用							
事業費	351,126,283	83,631,436	0	389,978	61,663,052	0	496,810,749
役員報酬	4,212,684	4,203,066	0	0	0	0	8,415,750
給料手当	71,158,068	33,273,345	0	0	43,310,103	0	147,741,516
臨時雇賃金	0	0	0	0	6,806,184	0	6,806,184
退職給付費用	560,940	0	0	0	0	0	560,940
福利厚生費	11,402,642	5,696,308	0	0	6,799,200	0	23,898,150
旅費交通費	10,819,351	3,089,910	0	0	58,125	0	13,967,386
通信運搬費	1,490,327	765,005	0	0	83,191	0	2,338,523
減価償却費	383,577	74,076	0	0	92,731	0	550,384
什器備品減価償却費	383,577	74,076	0	0	92,731	0	550,384
消耗什器備品費	158,584	0	0	0	0	0	158,584
消耗品費	4,462,244	2,386,186	0	0	207,666	0	7,056,096
印刷製本費	384,210	785,916	0	0	0	0	1,170,126
燃料費	172,873	0	0	0	0	0	172,873
光熱水費	448,780	384,797	0	0	0	0	833,577
賃借料	2,946,549	567,084	0	0	0	0	3,513,633
保険料	363,650	138,540	0	0	524,470	0	1,026,660
諸謝金	3,941,530	587,800	0	0	0	0	4,529,330
租税公課	0	1,302,990	0	389,978	3,151,742	0	4,844,710
支払負担金	0	93,200	0	0	0	0	93,200
支払助成金	237,684,000	22,539,107	0	0	0	0	260,223,107
委託費	164,001	7,237,678	0	0	64,800	0	7,466,479
雑費	372,273	506,428	0	0	564,840	0	1,443,541
管理費	0	0	0	0	0	5,799,388	5,799,388
役員報酬	0	0	0	0	0	689,290	689,290
給料手当	0	0	0	0	0	1,898,526	1,898,526
退職給付費用	0	0	0	0	0	495,900	495,900
福利厚生費	0	0	0	0	0	428,456	428,456
会議費	0	0	0	0	0	226,809	226,809
旅費交通費	0	0	0	0	0	527,419	527,419
通信運搬費	0	0	0	0	0	109,531	109,531
減価償却費	0	0	0	0	0	102,134	102,134
什器備品減価償却費	0	0	0	0	0	102,134	102,134
消耗品費	0	0	0	0	0	111,423	111,423
印刷製本費	0	0	0	0	0	43,200	43,200
光熱水費	0	0	0	0	0	54,971	54,971
賃借料	0	0	0	0	0	86,889	86,889
諸謝金	0	0	0	0	0	300,000	300,000
租税公課	0	0	0	0	0	24,450	24,450
支払負担金	0	0	0	0	0	585,600	585,600
委託費	0	0	0	0	0	27,240	27,240
雑費	0	0	0	0	0	87,550	87,550
経常費用計	351,126,283	83,631,436	0	389,978	61,663,052	5,799,388	502,610,137
当期経常増減額	△ 8,127,702	△ 5,607,692	6,713,800	△ 389,978	△ 92,731	553,100	△ 6,951,203
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							
除却損失	5	2	0	0	0	80,500	80,507
什器備品除却損	5	2	0	0	0	80,500	80,507
経常外費用計	5	2	0	0	0	80,500	80,507
当期経常外増減額	△ 5	△ 2	0	0	0	△ 80,500	△ 80,507
他会計振替額	20,000,000	3,000,000	△ 23,000,000	-	-	-	-
当期一般正味財産増減額	11,872,293	△ 2,607,694	△ 16,286,200	△ 389,978	△ 92,731	472,600	△ 7,031,710
一般正味財産期首残高	51,983,396	3,415,129	20,534,829	606,562	438,459	213,250,928	290,229,303
一般正味財産期末残高	63,855,689	807,435	4,248,629	216,584	345,728	213,723,528	283,197,593
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	63,855,689	807,435	4,248,629	216,584	345,728	213,723,528	283,197,593

平成27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)	預金	普通預金山口銀行県庁内支店	運転資金として	16,863,095
	未収金		公益目的事業・受取助成金の未収金として	87,410
流動資産合計				16,950,505
(固定資産)				
基本財産	基本財産引当資産	定期預金、利付国債、普通預金 山口銀行 西京銀行 山口県信用農業協同組合連合会 三菱UFJモルガン・スタンレー証券 ワイエム証券 野村証券	運用益を運営管理業務の財源に充当している	205,510,509
特定資産	退職給付引当資産	定期預金山口銀行県庁内支店	職員退職給付引当資産として積み立てている	17,399,580
その他固定資産	奨励金制度引当資産	普通預金山口銀行県庁内支店	公益目的事業の財源に充てている	64,980,000
	什器備品	ノートパソコン他計36件	(共用財産) 共用財産であり、うち36.73パーセントを公益目的事業に供し、44.24パーセントを管理運営、19.03パーセントを収益事業に供している。	1,816,741
				667,366
				803,647
	什器備品	ボード、測定器、ソフト	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	345,728
				1,655,413
固定資産合計				291,362,243
資産合計				308,312,748
(流動負債)				
	未払金		公益目的事業・受取補助金返納の未払い分	6,242,626
	預り金	職員分	公益目的事業及び運営管理業務に従事する職員の社会保険料として	1,472,949
流動負債合計				7,715,575
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員分	職員2名に対する退職金の支払いに備えたもの	17,399,580
固定負債合計				17,399,580
負債合計				25,115,155
正味財産				283,197,593

財務諸表に対する注記 公益財団法人山口県体育協会

平成27年3月31日現在

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券…償却原価法(定額法)によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
固定資産の減価償却方法は、定額法で行っている。
- (3) 引当金の計上基準
退職給付引当金は、従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において自己都合退職による期末要支給額を計上している。
- (4) 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 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				
基本財産	205,486,291	24,218		205,510,509
小計	205,486,291	24,218	0	205,510,509
特定資産				
退職給付引当資産	16,342,740	1,056,840	0	17,399,580
奨励金制度引当資産	53,700,000	16,000,000	4,720,000	64,980,000
小計	70,042,740	17,056,840	4,720,000	82,379,580
合計	275,529,031	17,081,058	4,720,000	287,890,089

3 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				
基本財産	205,510,509	0	205,510,509	
小計	205,510,509	0	205,510,509	
特定資産				
退職給付引当資産	17,399,580	0	0	17,399,580
奨励金制度引当資産	64,980,000	0	64,980,000	0
小計	82,379,580	0	64,980,000	17,399,580
合計	287,890,089	0	270,490,509	17,399,580

4 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	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他の固定資産			
什器備品	9,500,683	6,028,529	3,472,154
合計	9,500,683	6,028,529	3,472,154

5 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は次のとおりである。(単位:円)

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						
受取県補助金	山口県	0	363,655,729	363,655,729	0	一般正味財産
助成金					0	
受取助成金	日本体育協会	0	4,493,275	4,493,275	0	一般正味財産
受取助成金	日本スポーツ振興センター	0	4,800,000	4,800,000	0	一般正味財産
合計		0	372,949,004	372,949,004	0	

収支計算書に対する注記 公益財団法人山口県体育協会

平成27年3月31日現在

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、未払金、預り金を含めている。
なお、前期末及び当期末残高は、下記2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及び負債の内訳

(単位:円)

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	40,524,956	16,863,095
未収金	0	87,410
合計	40,524,956	16,950,505
未払金	10,088,876	6,242,626
預り金	1,472,743	1,472,949
合計	11,561,619	7,715,575
次期繰越収支差額	28,963,337	9,234,930