

貸借対照表

公益財団法人 山口県体育協会

法人全体

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			
現金預金	19,486,612	14,546,154	4,940,458
普通預金山口銀行県庁内支店	19,486,612	14,546,154	4,940,458
未収金	1,907,000	4,931,000	△ 3,024,000
流動資産合計	21,393,612	19,477,154	1,916,458
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当資産	205,557,345	205,534,327	23,018
基本財産合計	205,557,345	205,534,327	23,018
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	19,114,680	18,246,600	868,080
奨励金制度引当資産	57,460,000	61,220,000	△ 3,760,000
特定資産合計	76,574,680	79,466,600	△ 2,891,920
(3) その他固定資産			
什器備品	2,968,779	2,956,998	11,781
その他固定資産合計	2,968,779	2,956,998	11,781
固定資産合計	285,100,804	287,957,925	△ 2,857,121
資産合計	306,494,416	307,435,079	△ 940,663
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,391,763	3,793,349	△ 401,586
預り金	1,344,894	1,407,013	△ 62,119
流動負債合計	4,736,657	5,200,362	△ 463,705
2. 固定負債			
退職給付引当金	19,114,680	18,246,600	868,080
固定負債合計	19,114,680	18,246,600	868,080
負債合計	23,851,337	23,446,962	404,375
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	282,643,079	283,988,117	△ 1,345,038
(うち基本財産への充当額)	(205,557,345)	(205,534,327)	(23,018)
(うち特定資産への充当額)	(57,460,000)	(61,220,000)	(△ 3,760,000)
正味財産合計	282,643,079	283,988,117	△ 1,345,038
負債及び正味財産合計	306,494,416	307,435,079	△ 940,663

貸借対照表総括表

平成29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	2,677,064	3,268,315	3,752,586	606,377	1,520,274	7,661,996	19,486,612
普通預金山口銀行県庁内支店	2,677,064	3,268,315	3,752,586	606,377	1,520,274	7,661,996	19,486,612
未収金	1,907,000	0	0	0	0	0	1,907,000
流動資産合計	4,584,064	3,268,315	3,752,586	606,377	1,520,274	7,661,996	21,393,612
2. 固定資産							
(1) 基本財産							
基本財産引当資産	0	0	0	0	0	205,557,345	205,557,345
基本財産合計	0	0	0	0	0	205,557,345	205,557,345
(2) 特定資産							
退職給付引当資産	9,446,800	6,080,648	0	0	0	3,587,232	19,114,680
奨励金制度引当資産	57,460,000	0	0	0	0	0	57,460,000
特定資産合計	66,906,800	6,080,648	0	0	0	3,587,232	76,574,680
(3) その他固定資産							
什器備品	1,386,190	92,344	0	0	160,266	1,329,979	2,968,779
その他固定資産合計	1,386,190	92,344	0	0	160,266	1,329,979	2,968,779
固定資産合計	68,292,990	6,172,992	0	0	160,266	210,474,556	285,100,804
資 産 合 計	72,877,054	9,441,307	3,752,586	606,377	1,680,540	218,136,552	306,494,416
II 負債の部							
1. 流動負債							
未払金	1,960,450	366,385	0	0	1,064,928	0	3,391,763
預り金	557,840	331,708	0	0	455,346	0	1,344,894
流動負債合計	2,518,290	698,093	0	0	1,520,274	0	4,736,657
2. 固定負債							
退職給付引当金	9,446,800	6,080,648	0	0	0	3,587,232	19,114,680
固定負債合計	9,446,800	6,080,648	0	0	0	3,587,232	19,114,680
負 債 合 計	11,965,090	6,778,741	0	0	1,520,274	3,587,232	23,851,337
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	60,911,964	2,662,566	3,752,586	606,377	160,266	214,549,320	282,643,079
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(205,557,345)	(205,557,345)
(うち特定資産への充当額)	(57,460,000)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(57,460,000)
正味財産合計	60,911,964	2,662,566	3,752,586	606,377	160,266	214,549,320	282,643,079
負債及び正味財産合計	72,877,054	9,441,307	3,752,586	606,377	1,680,540	218,136,552	306,494,416

正味財産増減計算書

0-0-0
法人全体

公益財団法人 山口県体育協会

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	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	782,875	876,159	△ 93,284
受取会費	11,391,700	11,391,000	700
受取登録料	4,826,200	5,042,800	△ 216,600
事業収益	94,455,195	91,312,499	3,142,696
受取補助金等	343,759,046	369,635,628	△ 25,876,582
受取負担金	6,493,000	6,809,700	△ 316,700
受取寄付金	13,810,814	12,144,630	1,666,184
雑収益	7,425	1,035,580	△ 1,028,155
経常収益計	475,526,255	498,247,996	△ 22,721,741
(2) 経常費用			
事業費	470,713,676	491,881,271	△ 21,167,595
管理費	6,157,617	5,576,201	581,416
経常費用計	476,871,293	497,457,472	△ 20,586,179
当期経常増減額	△ 1,345,038	790,524	△ 2,135,562
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
当期一般正味財産増減額	△ 1,345,038	790,524	△ 2,135,562
一般正味財産期首残高	283,988,117	283,197,593	790,524
一般正味財産期末残高	282,643,079	283,988,117	△ 1,345,038
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	282,643,079	283,988,117	△ 1,345,038

正味財産増減計算書総括表

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	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	782,875	782,875
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	782,875	782,875
受取会費	0	0	6,748,700	0	0	4,643,000	11,391,700
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	2,105,200	0	0	0	2,105,200
受取登録料	0	4,826,200	0	0	0	0	4,826,200
スポーツ少年団受取登録料	0	4,826,200	0	0	0	0	4,826,200
事業収益	0	28,788,000	0	0	65,667,195	0	94,455,195
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	65,667,195	0	65,667,195
山口県受託事業収益	0	25,805,000	0	0	0	0	25,805,000
受取補助金等	329,306,646	13,661,551	0	0	0	790,849	343,759,046
受取県補助金	324,152,726	8,987,101	0	0	0	790,849	333,930,676
受取助成金	5,153,920	4,674,450	0	0	0	0	9,828,370
受取負担金	0	6,493,000	0	0	0	0	6,493,000
受取負担金	0	6,493,000	0	0	0	0	6,493,000
受取寄付金	5,473,104	8,337,710	0	0	0	0	13,810,814
受取寄付金	5,473,104	8,337,710	0	0	0	0	13,810,814
雑収益	1,595	18	0	0	0	5,812	7,425
受取利息	1,595	18	0	0	0	5,812	7,425
経常収益計	334,781,345	62,106,479	6,748,700	0	65,667,195	6,222,536	475,526,255
(2) 経常費用							
事業費	339,928,400	64,576,233	0	449,117	65,759,926	0	470,713,676
役員報酬	4,241,711	4,220,109	0	0	0	0	8,461,820
給料手当	55,317,475	26,596,556	0	0	45,687,638	0	127,601,669
臨時雇賃金	0	0	0	0	6,845,820	0	6,845,820
退職給付費用	450,960	250,272	0	0	0	0	701,232
福利厚生費	9,405,688	5,085,904	0	0	7,178,166	0	21,669,758
旅費交通費	14,919,461	2,747,811	0	0	22,253	0	17,689,525
通信運搬費	1,934,659	910,447	0	0	30,780	0	2,875,886
減価償却費	556,039	44,013	0	0	92,731	0	692,783
什器備品減価償却費	556,039	44,013	0	0	92,731	0	692,783
消耗什器備品費	64,584	92,016	0	0	0	0	156,600
消耗品費	5,632,175	2,298,469	0	35,640	701,262	0	8,667,546
印刷製本費	1,299,888	795,444	0	21,600	0	0	2,116,932
燃料費	137,470	0	0	0	0	0	137,470
光熱水費	541,527	272,332	0	0	0	0	813,859
賃借料	3,854,750	946,064	0	0	0	0	4,800,814
保険料	510,266	103,110	0	0	537,948	0	1,151,324
諸謝金	6,321,020	606,700	0	0	0	0	6,927,720
租税公課	0	1,773,884	0	391,877	4,321,728	0	6,487,489
支払負担金	0	58,640	0	0	0	0	58,640
支払助成金	233,396,000	10,185,101	0	0	0	0	243,581,101
委託費	526,133	7,135,731	0	0	0	0	7,661,864
雑費	818,594	453,630	0	0	341,600	0	1,613,824
管理費	0	0	0	0	0	6,157,617	6,157,617
役員報酬	0	0	0	0	0	693,412	693,412
給料手当	0	0	0	0	0	1,851,810	1,851,810
退職給付費用	0	0	0	0	0	166,848	166,848
福利厚生費	0	0	0	0	0	424,222	424,222
会議費	0	0	0	0	0	205,280	205,280
旅費交通費	0	0	0	0	0	451,634	451,634
通信運搬費	0	0	0	0	0	150,746	150,746
減価償却費	0	0	0	0	0	298,054	298,054
什器備品減価償却費	0	0	0	0	0	298,054	298,054
消耗品費	0	0	0	0	0	149,825	149,825
印刷製本費	0	0	0	0	0	97,200	97,200
光熱水費	0	0	0	0	0	54,466	54,466
賃借料	0	0	0	0	0	15,492	15,492
諸謝金	0	0	0	0	0	516,000	516,000
租税公課	0	0	0	0	0	65,611	65,611
支払負担金	0	0	0	0	0	693,640	693,640
委託費	0	0	0	0	0	54,480	54,480
雑費	0	0	0	0	0	268,897	268,897
経常費用計	339,928,400	64,576,233	0	449,117	65,759,926	6,157,617	476,871,293
当期経常増減額	△ 5,147,055	△ 2,469,754	6,748,700	△ 449,117	△ 92,731	64,919	△ 1,345,038
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	-	4,000,000	△ 4,000,000	-	-	-	-
当期一般正味財産増減額	△ 5,147,055	1,530,246	2,748,700	△ 449,117	△ 92,731	64,919	△ 1,345,038
一般正味財産期首残高	66,059,019	1,132,320	1,003,886	1,055,494	252,997	214,484,401	283,988,117
一般正味財産期末残高	60,911,964	2,662,566	3,752,586	606,377	160,266	214,549,320	282,643,079
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	60,911,964	2,662,566	3,752,586	606,377	160,266	214,549,320	282,643,079

平成29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	19,486,612
	未収金		公益目的事業・受取助成金の未収金として	1,907,000
流動資産合計				21,393,612
(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 野村證券	運用益を運営管理業務の財源に充当している	205,557,345
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	19,114,680
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	57,460,000
	什器備品	ノートパソコン他計38件	(共用財産)	1,798,058
			共用財産であり、うち17.1パーセントを公益目的事業に供し74パーセントを管理運営、8.9パーセントを収益事業に供している。	307,813 1,329,979
	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	160,266 1,170,721
固定資産合計				285,100,804
資産合計				306,494,416
(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	3,391,763
	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	1,344,894
流動負債合計				4,736,657
(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	19,114,680
固定負債合計				19,114,680
負債合計				23,851,337
正味財産				282,643,079

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29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	205,534,327	23,018		205,557,345
小計	205,534,327	23,018	0	205,557,345
特定資産				
退職給付引当資産	18,246,600	868,080	0	19,114,680
奨励金制度引当資産	61,220,000		3,760,000	57,460,000
小計	79,466,600	868,080	3,760,000	76,574,680
合計	285,000,927	891,098	3,760,000	282,132,025

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	205,557,345	0	205,557,345	
小計	205,557,345	0	205,557,345	
特定資産				
退職給付引当資産	19,114,680	0	0	19,114,680
奨励金制度引当資産	57,460,000	0	57,460,000	0
小計	76,574,680	0	57,460,000	19,114,680
合計	282,132,025	0	263,017,345	19,114,680

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	10,956,901	7,988,122	2,968,779
合計	10,956,901	7,988,122	2,968,779

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	333,930,676	333,930,676	0	一般正味財産
助成金						
受取助成金	日本体育協会	0	4,864,370	4,864,370	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	4,964,000	4,964,000	0	一般正味財産
合計		0	343,759,046	343,759,046	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29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	14,546,154	19,486,612
未収金	4,931,000	1,907,000
合計	19,477,154	21,393,612
未払金	3,793,349	3,391,763
預り金	1,407,013	1,344,894
合計	5,200,362	4,736,657
次期繰越収支差額	14,276,792	16,656,955