

平成 28年3月31日現在

(単位 : 円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金	14,546,154	16,863,095	△ 2,316,941
普通預金山口銀行県庁内支店	14,546,154	16,863,095	△ 2,316,941
未収金	4,931,000	87,410	4,843,590
流動資産合計	19,477,154	16,950,505	2,526,649
<b>2. 固定資産</b>			
(1) 基本財産			
基本財産引当資産	205,534,327	205,510,509	23,818
基本財産合計	205,534,327	205,510,509	23,818
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	18,246,600	17,399,580	847,020
奨励金制度引当資産	61,220,000	64,980,000	△ 3,760,000
特定資産合計	79,466,600	82,379,580	△ 2,912,980
(3) その他固定資産			
什器備品	2,956,998	3,472,154	△ 515,156
その他固定資産合計	2,956,998	3,472,154	△ 515,156
固定資産合計	287,957,925	291,362,243	△ 3,404,318
<b>資産合計</b>	<b>307,435,079</b>	<b>308,312,748</b>	<b>△ 877,669</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	3,793,349	6,242,626	△ 2,449,277
預り金	1,407,013	1,472,949	△ 65,936
流動負債合計	5,200,362	7,715,575	△ 2,515,213
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金	18,246,600	17,399,580	847,020
固定負債合計	18,246,600	17,399,580	847,020
<b>負債合計</b>	<b>23,446,962</b>	<b>25,115,155</b>	<b>△ 1,668,193</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
指定正味財産合計	0	0	0
<b>2. 一般正味財産</b>			
(うち基本財産への充当額)	( 205,534,327 )	( 205,510,509 )	( 23,818 )
(うち特定資産への充当額)	( 61,220,000 )	( 64,980,000 )	( △ 3,760,000 )
正味財産合計	283,988,117	283,197,593	790,524
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>307,435,079</b>	<b>308,312,748</b>	<b>△ 877,669</b>

## 貸借対照表総括表

平成28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
<b>I 資産の部</b>							
<b>1. 流動資産</b>							
現金預金	707,510	1,832,837	1,003,886	1,055,494	1,621,768	8,324,659	14,546,154
普通預金山口銀行県庁内支店	707,510	1,832,837	1,003,886	1,055,494	1,621,768	8,324,659	14,546,154
未収金	4,931,000	0	0	0	0	0	4,931,000
流動資産合計	5,638,510	1,832,837	1,003,886	1,055,494	1,621,768	8,324,659	19,477,154
<b>2. 固定資産</b>							
(1) 基本財産							
基本財産引当資産	0	0	0	0	0	205,534,327	205,534,327
基本財産合計	0	0	0	0	0	205,534,327	205,534,327
(2) 特定資産							
退職給付引当資産	8,995,840	5,830,376	0	0	0	3,420,384	18,246,600
奨励金制度引当資産	61,220,000	0	0	0	0	0	61,220,000
特定資産合計	70,215,840	5,830,376	0	0	0	3,420,384	79,466,600
(3) その他固定資産							
什器備品	1,942,229	136,357	0	0	252,997	625,415	2,956,998
その他固定資産合計	1,942,229	136,357	0	0	252,997	625,415	2,956,998
固定資産合計	72,158,069	5,966,733	0	0	252,997	209,580,126	287,957,925
<b>資 産 合 計</b>	<b>77,796,579</b>	<b>7,799,570</b>	<b>1,003,886</b>	<b>1,055,494</b>	<b>1,874,765</b>	<b>217,904,785</b>	<b>307,435,079</b>
<b>II 負債の部</b>							
<b>1. 流動負債</b>							
未払金	2,151,644	453,268	0	0	1,188,437	0	3,793,349
預り金	590,076	383,606	0	0	433,331	0	1,407,013
流動負債合計	2,741,720	836,874	0	0	1,621,768	0	5,200,362
<b>2. 固定負債</b>							
退職給付引当金	8,995,840	5,830,376	0	0	0	3,420,384	18,246,600
固定負債合計	8,995,840	5,830,376	0	0	0	3,420,384	18,246,600
<b>負 債 合 計</b>	<b>11,737,560</b>	<b>6,667,250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,621,768</b>	<b>3,420,384</b>	<b>23,446,962</b>
<b>III 正味財産の部</b>							
<b>1. 指定正味財産</b>							
指定正味財産合計	0	0	0	0	0	0	0
<b>2. 一般正味財産</b>	66,059,019	1,132,320	1,003,886	1,055,494	252,997	214,484,401	283,988,117
(うち基本財産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 205,534,327 )	( 205,534,327 )
(うち特定資産への充当額)	( 61,220,000 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 61,220,000 )
正味財産合計	66,059,019	1,132,320	1,003,886	1,055,494	252,997	214,484,401	283,988,117
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>77,796,579</b>	<b>7,799,570</b>	<b>1,003,886</b>	<b>1,055,494</b>	<b>1,874,765</b>	<b>217,904,785</b>	<b>307,435,079</b>

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 27年4月1日から平成 28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	876,159	895,683	△ 19,524
受取会費	11,391,000	11,356,800	34,200
受取登録料	5,042,800	5,128,400	△ 85,600
事業収益	91,312,499	86,119,321	5,193,178
受取補助金等	369,635,628	372,949,004	△ 3,313,376
受取負担金	6,809,700	6,924,000	△ 114,300
受取寄付金	12,144,630	12,249,270	△ 104,640
雑収益	1,035,580	36,456	999,124
経常収益計	498,247,996	495,658,934	2,589,062
(2) 経常費用			
事業費	491,881,271	496,810,749	△ 4,929,478
管理費	5,576,201	5,799,388	△ 223,187
経常費用計	497,457,472	502,610,137	△ 5,152,665
当期経常増減額	790,524	△ 6,951,203	7,741,727
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	0	80,507	△ 80,507
経常外費用計	0	80,507	△ 80,507
当期経常外増減額	0	△ 80,507	80,507
当期一般正味財産増減額	790,524	△ 7,031,710	7,822,234
一般正味財産期首残高	283,197,593	290,229,303	△ 7,031,710
一般正味財産期末残高	283,988,117	283,197,593	790,524
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	283,988,117	283,197,593	790,524

正味財産増減計算書総括表  
平成 27年4月1日から 平成 28年3月31日まで

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
<b>I 一般正味財産増減の部</b>							
<b>1. 経常増減の部</b>							
(1) 経常収益							
基本財産運用益	0	0	0	0	0	876,159	876,159
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	876,159	876,159
受取会費	0	0	6,748,000	0	0	4,643,000	11,391,000
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	2,104,500	0	0	0	2,104,500
受取登録料	0	5,042,800	0	0	0	0	5,042,800
スポーツ少年団受取登録料	0	5,042,800	0	0	0	0	5,042,800
事業収益	0	26,378,000	0	0	64,934,499	0	91,312,499
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	64,934,499	0	64,934,499
山口県受託事業収益	0	23,395,000	0	0	0	0	23,395,000
受取補助金等	334,428,459	34,411,120	0	0	0	796,049	369,635,628
受取県補助金	329,388,899	29,179,732	0	0	0	796,049	359,364,680
受取助成金	5,039,560	5,231,388	0	0	0	0	10,270,948
受取負担金	0	6,809,700	0	0	0	0	6,809,700
受取負担金	0	6,809,700	0	0	0	0	6,809,700
受取寄付金	5,000,000	7,144,630	0	0	0	0	12,144,630
受取寄付金	5,000,000	7,144,630	0	0	0	0	12,144,630
雑収益	13,265	449	0	1,000,000	0	21,866	1,035,580
受取利息	13,265	449	0	0	0	21,866	35,580
雑収益	0	0	0	1,000,000	0	0	1,000,000
経常収益計	339,441,724	79,786,699	6,748,000	1,000,000	64,934,499	6,337,074	498,247,996
(2) 経常費用							
事業費	344,238,394	82,461,814	0	153,833	65,027,230	0	491,881,271
役員報酬	4,229,766	4,220,109	0	0	0	0	8,449,875
給料手当	58,625,348	31,801,177	0	0	44,205,038	0	134,631,563
臨時雇賃金	0	0	0	0	6,514,374	0	6,514,374
退職給付費用	450,960	28,346	0	0	0	0	479,306
福利厚生費	9,864,128	5,800,381	0	0	6,846,355	0	22,510,864
旅費交通費	13,437,167	3,811,230	0	0	147,407	0	17,395,804
通信運搬費	1,817,801	931,905	0	0	12,208	0	2,761,914
減価償却費	633,940	63,853	0	0	92,731	0	790,524
什器備品減価償却費	633,940	63,853	0	0	92,731	0	790,524
消耗品費	4,161,822	2,220,690	0	72,033	368,908	0	6,823,453
印刷製本費	1,492,516	696,762	0	10,800	11,880	0	2,211,958
燃料費	168,438	0	0	0	0	0	168,438
光熱水費	502,440	331,956	0	0	0	0	834,396
賃借料	3,409,718	1,068,956	0	0	0	0	4,478,674
保険料	360,470	115,350	0	0	515,520	0	991,340
諸謝金	5,666,100	1,350,600	0	0	0	0	7,016,700
租税公課	1,200	2,307,349	0	71,000	5,837,729	0	8,217,278
支払負担金	0	50,000	0	0	152,000	0	202,000
支払助成金	238,819,000	19,077,178	0	0	0	0	257,896,178
委託費	89,679	8,281,910	0	0	0	0	8,371,589
雑費	507,901	304,062	0	0	323,080	0	1,135,043
管理費	0	0	0	0	0	5,576,201	5,576,201
役員報酬	0	0	0	0	0	692,085	692,085
給料手当	0	0	0	0	0	1,875,526	1,875,526
退職給付費用	0	0	0	0	0	367,714	367,714
福利厚生費	0	0	0	0	0	404,473	404,473
会議費	0	0	0	0	0	230,218	230,218
旅費交通費	0	0	0	0	0	431,591	431,591
通信運搬費	0	0	0	0	0	106,285	106,285
減価償却費	0	0	0	0	0	178,232	178,232
什器備品減価償却費	0	0	0	0	0	178,232	178,232
消耗品費	0	0	0	0	0	48,029	48,029
印刷製本費	0	0	0	0	0	73,980	73,980
光熱水費	0	0	0	0	0	55,326	55,326
賃借料	0	0	0	0	0	15,492	15,492
諸謝金	0	0	0	0	0	300,000	300,000
租税公課	0	0	0	0	0	61,422	61,422
支払負担金	0	0	0	0	0	545,600	545,600
委託費	0	0	0	0	0	27,800	27,800
雑費	0	0	0	0	0	162,428	162,428
経常費用計	344,238,394	82,461,814	0	153,833	65,027,230	5,576,201	497,457,472
当期経常増減額	△ 4,796,670	△ 2,675,115	6,748,000	846,167	△ 92,731	760,873	790,524
<b>2. 経常外増減の部</b>							
(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	7,000,000	3,000,000	△ 9,992,743	△ 7,257	-	-	-
当期一般正味財産増減額	2,203,330	324,885	△ 3,244,743	838,910	△ 92,731	760,873	790,524
一般正味財産期首残高	63,855,689	807,435	4,248,629	216,584	345,728	213,723,528	283,197,593
一般正味財産期末残高	66,059,019	1,132,320	1,003,886	1,055,494	252,997	214,484,401	283,988,117
<b>II 指定正味財産増減の部</b>							
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
<b>III 正味財産期末残高</b>	66,059,019	1,132,320	1,003,886	1,055,494	252,997	214,484,401	283,988,117

## 財産目録

平成28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	14,546,154
	未収金		公益目的事業・受取助成金の未収金として	4,931,000
流動資産合計				19,477,154
(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	205,534,327
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	18,246,600
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	61,220,000
	什器備品	ノートパソコン他計36件	(共用財産)	1,332,935
			共用財産であり、うち34.1パーセントを公益目的事業に供し46.92パーセントを管理運営、18.98パーセントを収益事業に供している。	454,523 625,415 252,997
	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	1,624,063
固定資産合計				287,957,925
資産合計				307,435,079
(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	3,793,349
	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	1,407,013
流動負債合計				5,200,362
(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	18,246,600
固定負債合計				18,246,600
負債合計				23,446,962
正味財産				283,988,117

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28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	205,510,509	23,818		205,534,327
小計	205,510,509	23,818	0	205,534,327
特定資産				
退職給付引当資産	17,399,580	847,020	0	18,246,600
奨励金制度引当資産	64,980,000		3,760,000	61,220,000
小計	82,379,580	847,020	3,760,000	79,466,600
合計	287,890,089	870,838	3,760,000	285,000,927

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	205,534,327	0	205,534,327	
小計	205,534,327	0	205,534,327	
特定資産				
退職給付引当資産	18,246,600	0	0	18,246,600
奨励金制度引当資産	61,220,000	0	61,220,000	0
小計	79,466,600	0	61,220,000	18,246,600
合計	285,000,927	0	266,754,327	18,246,600

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	9,954,283	6,997,285	2,956,998
合計	9,954,283	6,997,285	2,956,998

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	359,364,680	359,364,680	0	一般正味財産
助成金						
受取助成金	日本体育協会	0	5,339,948	5,339,948	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	4,931,000	4,931,000	0	一般正味財産
合計		0	369,635,628	369,635,628	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28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

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	16,863,095	14,546,154
未収金	87,410	4,931,000
合計	16,950,505	19,477,154
未払金	6,242,626	3,793,349
預り金	1,472,949	1,407,013
合計	7,715,575	5,200,362
次期繰越収支差額	9,234,930	14,276,792