

貸借対照表

法人全体

公益財団法人 山口県体育協会

令和 2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	17,719,048	16,271,186	1,447,862
普通預金山口銀行県庁内支店	17,719,048	16,271,186	1,447,862
未収金	6,114,000	4,069,000	2,045,000
流動資産合計	23,833,048	20,340,186	3,492,862
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当資産	205,650,601	205,617,068	33,533
基本財産合計	205,650,601	205,617,068	33,533
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	12,016,620	21,872,220	△9,855,600
奨励金制度引当資産	44,260,000	48,980,000	△4,720,000
特定資産合計	56,276,620	70,852,220	△14,575,600
(3) その他固定資産			
什器備品	5,156,960	2,457,169	2,699,791
その他固定資産合計	5,156,960	2,457,169	2,699,791
固定資産合計	267,084,181	278,926,457	△11,842,276
資産合計	290,917,229	299,266,643	△8,349,414
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,707,481	2,398,278	△690,797
預り金	1,192,963	1,305,828	△112,865
流動負債合計	2,900,444	3,704,106	△803,662
2. 固定負債			
退職給付引当金	12,016,620	21,872,220	△9,855,600
固定負債合計	12,016,620	21,872,220	△9,855,600
負債合計	14,917,064	25,576,326	△10,659,262
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			
(うち基本財産への充当額)	(205,650,601)	(205,617,068)	(33,533)
(うち特定資産への充当額)	(44,260,000)	(48,980,000)	(△4,720,000)
正味財産合計	276,000,165	273,690,317	2,309,848
負債及び正味財産合計	290,917,229	299,266,643	△8,349,414

貸借対照表内訳表

公益財団法人 山口県体育協会

令和 2年 3月31日 現在

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	合 計
I 資産の部				
1. 流動資産	15,840,688	4,136,323	3,856,037	23,833,048
流動資産合計	15,840,688	4,136,323	3,856,037	23,833,048
2. 固定資産				
(1) 基本財産	0	0	205,650,601	205,650,601
基本財産合計	0	0	205,650,601	205,650,601
(2) 特定資産	56,276,620	0	0	56,276,620
特定資産合計	56,276,620	0	0	56,276,620
(3) その他固定資産	2,075,874	1,041,155	2,039,931	5,156,960
その他固定資産合計	2,075,874	1,041,155	2,039,931	5,156,960
固定資産合計	58,352,494	1,041,155	207,690,532	267,084,181
資産合計	74,193,182	5,177,478	211,546,569	290,917,229
II 負債の部				
1. 流動負債	1,976,761	923,683	0	2,900,444
流動負債合計	1,976,761	923,683	0	2,900,444
2. 固定負債	12,016,620	0	0	12,016,620
固定負債合計	12,016,620	0	0	12,016,620
負債合計	13,993,381	923,683	0	14,917,064
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産	0	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0	0
2. 一般正味財産	60,199,801	4,253,795	211,546,569	276,000,165
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(205,650,601)	(205,650,601)
(うち特定資産への充当額)	(44,260,000)	(0)	(0)	(44,260,000)
正味財産合計	60,199,801	4,253,795	211,546,569	276,000,165
負債及び正味財産合計	74,193,182	5,177,478	211,546,569	290,917,229

正味財産増減計算書

法人全体

公益財団法人 山口県体育協会

平成31年 4月 1日 から 令和 2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	793,510	873,346	△ 79,836
受取会費	11,178,662	10,906,600	272,062
受取登録料	4,460,200	4,628,200	△ 168,000
事業収益	96,967,793	84,355,599	12,612,194
受取補助金等	288,169,027	288,720,813	△ 551,786
受取負担金	6,838,400	6,598,800	239,600
受取寄付金	11,249,774	10,035,257	1,214,517
雑収益	6,582	4,189	2,393
経常収益計	419,663,948	406,122,804	13,541,144
(2) 経常費用			
事業費	410,512,208	405,446,676	5,065,532
管理費	6,747,770	6,260,770	487,000
経常費用計	417,259,978	411,707,446	5,552,532
当期経常増減額	2,403,970	△ 5,584,642	7,988,612
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	94,122	8	94,114
経常外費用計	94,122	8	94,114
当期経常外増減額	△ 94,122	△ 8	△ 94,114
当期一般正味財産増減額	2,309,848	△ 5,584,650	7,894,498
一般正味財産期首残高	273,690,317	279,274,967	△ 5,584,650
一般正味財産期末残高	276,000,165	273,690,317	2,309,848
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	276,000,165	273,690,317	2,309,848

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計			法人会計	合 計
	競技力向上対 策事業	総合的スポー ツ振興事業	共通	小 計	財政基盤確 立事業	山口きらら博 記念公園管理 運営事業	小 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	0	0	793,510	793,510
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	793,510	793,510
受取会費	0	0	6,610,662	6,610,662	0	0	0	4,568,000	11,178,662
正会員受取会費	0	0	4,568,500	4,568,500	0	0	0	4,568,000	9,136,500
賛助会員受取会費	0	0	2,042,162	2,042,162	0	0	0	0	2,042,162
受取登録料	0	4,460,200	0	4,460,200	0	0	0	0	4,460,200
スポーツ少年団受取登録料	0	4,460,200	0	4,460,200	0	0	0	0	4,460,200
事業収益	0	17,608,000	0	17,608,000	0	79,359,793	79,359,793	0	96,967,793
山口県体育大会運営収益	0	2,983,000	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	0	79,359,793	79,359,793	0	79,359,793
山口県受託事業収益	0	14,625,000	0	14,625,000	0	0	0	0	14,625,000
受取補助金等	270,442,368	16,921,960	0	287,364,328	0	0	0	804,699	288,169,027
受取県補助金	263,777,368	9,624,933	0	273,402,301	0	0	0	804,699	274,207,000
受取助成金	6,665,000	7,297,027	0	13,962,027	0	0	0	0	13,962,027
受取負担金	0	6,838,400	0	6,838,400	0	0	0	0	6,838,400
受取負担金	0	6,838,400	0	6,838,400	0	0	0	0	6,838,400
受取寄付金	5,258,379	5,991,395	0	11,249,774	0	0	0	0	11,249,774
受取寄付金	5,258,379	5,991,395	0	11,249,774	0	0	0	0	11,249,774
雑収益	0	20	0	20	0	0	0	6,562	6,562
受取利息	0	20	0	20	0	0	0	6,562	6,562
経常収益計	275,700,747	51,819,975	6,610,662	334,131,384	0	79,359,793	79,359,793	6,172,771	419,663,948
(2) 経常費用									
事業費	278,763,196	56,364,834	0	335,128,030	81,800	75,302,378	75,384,178	0	410,512,208
役員報酬	4,236,741	4,305,324	0	8,542,065	0	0	0	0	8,542,065
給料手当	37,372,689	19,465,888	0	56,838,577	0	57,303,182	57,303,182	0	114,141,759
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	1,758,819	1,758,819	0	1,758,819
退職給付費用	471,240	0	0	471,240	0	0	0	0	471,240
福利厚生費	6,513,993	3,908,781	0	10,422,774	0	8,723,182	8,723,182	0	19,145,956
旅費交通費	10,439,514	2,605,106	0	13,044,620	0	363,327	363,327	0	13,407,947
通信運搬費	2,026,404	707,535	0	2,733,939	0	221,795	221,795	0	2,955,734
減価償却費	818,237	47,166	0	865,403	0	336,086	336,086	0	1,201,489
什器備品減価償却費	818,237	47,166	0	865,403	0	336,086	336,086	0	1,201,489
消耗品費	2,514,089	2,454,407	0	4,968,496	0	164,117	164,117	0	5,132,613
修繕費	22,420	0	0	22,420	0	0	0	0	22,420
印刷製本費	1,264,588	780,918	0	2,045,506	10,800	52,250	63,050	0	2,108,556
燃料費	154,494	0	0	154,494	0	0	0	0	154,494
光熱水費	446,634	242,525	0	689,159	0	0	0	0	689,159
賃借料	3,320,058	650,425	0	3,970,483	0	105,336	105,336	0	4,075,819
保険料	503,260	58,192	0	561,452	0	524,686	524,686	0	1,086,138
諸謝金	6,698,040	861,430	0	7,559,470	0	52,800	52,800	0	7,612,270
租税公課	0	899,686	0	899,686	71,000	3,810,038	3,881,038	0	4,780,724
支払負担金	0	50,000	0	50,000	0	0	0	0	50,000
支払助成金	200,036,000	11,152,333	0	211,188,333	0	0	0	0	211,188,333
委託費	1,631,283	7,202,733	0	8,834,016	0	1,515,960	1,515,960	0	10,349,976
雑費	293,512	972,385	0	1,265,897	0	370,800	370,800	0	1,636,697
管理費	0	0	0	0	0	0	0	6,747,770	6,747,770
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	697,345	697,345
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	1,956,941	1,956,941
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	425,262	425,262
会議費	0	0	0	0	0	0	0	157,786	157,786
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	740,058	740,058
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	146,307	146,307
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	541,378	541,378
什器備品減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	541,378	541,378
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	103,503	103,503
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	9,900	9,900
光熱水費	0	0	0	0	0	0	0	48,505	48,505
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	33,260	33,260
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0	607,500	607,500
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	50,676	50,676
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	730,270	730,270
雑費	0	0	0	0	0	0	0	499,079	499,079
経常費用計	278,763,196	56,364,834	0	335,128,030	81,800	75,302,378	75,384,178	6,747,770	417,259,978
当期経常増減額	△3,062,449	△4,544,859	6,610,662	△996,646	△81,800	4,057,415	3,975,615	△574,999	2,403,970
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	0	0
(2) 経常外費用									
除却損失	0	0	0	0	0	0	0	94,122	94,122
什器備品除却損	0	0	0	0	0	0	0	94,122	94,122
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	94,122	94,122
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	△94,122	△94,122
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△3,062,449	△4,544,859	6,610,662	△996,646	△81,800	4,057,415	3,975,615	△669,121	2,309,848
他会計振替額	1,368,247	5,000,000	△5,000,000	1,368,247	0	△1,368,247	△1,368,247	0	0
当期一般正味財産増減額	△1,694,202	455,141	1,610,662	371,601	△81,800	2,689,168	2,607,368	△669,121	2,309,848
一般正味財産期首残高	56,716,418	712,845	2,398,937	59,828,200	442,777	1,203,650	1,646,427	212,215,690	273,690,317
一般正味財産期末残高	55,022,216	1,167,986	4,009,599	60,199,801	360,977	3,892,818	4,253,795	211,546,569	276,000,165
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	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	55,022,216	1,167,986	4,009,599	60,199,801	360,977	3,892,818	4,253,795	211,546,569	276,000,165

令和2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	17,719,048
	未収金		公益目的事業・受取助成金の未収金として	6,114,000
流動資産合計				23,833,048
(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	205,650,601
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	12,016,620
	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	44,260,000
その他固定資産	什器備品	ノートパソコン他計29件	(共用財産)	3,192,475
			共用財産であり、うち3.5パーセントを公益目的事業に供し、63.9パーセントを管理運営、32.6パーセントを収益事業に供している。	111,389
	什器備品	ボード、測定器、ソフト、艇他	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	2,039,931
				1,041,155
				1,964,485
固定資産合計				267,084,181
資産合計				290,917,229
(流動負債)				
	未払金		公益目的事業・受取助成金返納の未払い分	1,707,481
	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	1,192,963
流動負債合計				2,900,444
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員分	職員1名に対する退職金の支払いに備えたもの	12,016,620
固定負債合計				12,016,620
負債合計				14,917,064
正味財産				276,000,165

財務諸表に対する注記 公益財団法人山口県体育協会

令和2年3月31日現在

法人全体

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	205,617,068	33,533	0	205,650,601
小計	205,617,068	33,533	0	205,650,601
特定資産				
退職給付引当資産	21,872,220	471,240	10326840	12,016,620
奨励金制度引当資産	48,980,000	0	4,720,000	44,260,000
小計	70,852,220	471,240	15,046,840	56,276,620
合計	276,469,288	504,773	15,046,840	261,927,221

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	205,650,601	0	205,650,601	
小計	205,650,601	0	205,650,601	
特定資産				
退職給付引当資産	12,016,620	0	0	12,016,620
奨励金制度引当資産	44,260,000	0	44,260,000	0
小計	56,276,620	0	44,260,000	12,016,620
合計	261,927,221	0	249,910,601	12,016,620

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	15,666,791	10,509,831	5,156,960
合計	15,666,791	10,509,831	5,156,960

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	274,207,000	274,207,000	0	一般正味財産
助成金						
受取助成金	日本スポーツ協会	0	4,106,027	4,106,027	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	9,706,000	9,706,000	0	一般正味財産
受取助成金	エネギア文化スポーツ財団	0	150,000	150,000	0	一般正味財産
合計		0	288,169,027	288,169,027	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

令和2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	16,271,186	17,719,048
未収金	4,069,000	6,114,000
合計	20,340,186	23,833,048
未払金	2,398,278	1,707,481
預り金	1,305,828	1,192,963
合計	3,704,106	2,900,444
次期繰越収支差額	16,636,080	20,932,604

附属明細書

令和2年3月31日現在

1 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	基本財産引当資産	205,617,068	33,533	0	205,650,601
	基本財産合計	205,617,068	33,533	0	205,650,601
特定資産	退職給付引当資産	21,872,220	471,240	10,326,840	12,016,620
	奨励金制度引当資産	48,980,000	0	4,720,000	44,260,000
	特定資産合計	70,852,220	471,240	15,046,840	56,276,620

2 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	21,872,220	471,240	10,326,840	0	12,016,620
引当金計	21,872,220	471,240	10,326,840	0	12,016,620