

貸 借 対 照 表

法人全体

公益財団法人 山口県体育協会

令和 4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	27,354,409	40,546,600	△13,192,191
普通預金山口銀行県庁内支店	27,354,409	40,546,600	△13,192,191
未収金	11,110,254	9,242,349	1,867,905
流動資産合計	38,464,663	49,788,949	△11,324,286
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当資産	205,736,762	205,692,205	44,557
基本財産合計	205,736,762	205,692,205	44,557
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	12,863,400	12,487,860	375,540
奨励金制度引当資産	34,820,000	39,540,000	△4,720,000
特定資産合計	47,683,400	52,027,860	△4,344,460
(3) その他固定資産			
造作	1,098,167	0	1,098,167
什器備品	6,666,922	4,984,189	1,682,733
ソフトウェア	2,335,426	0	2,335,426
その他固定資産合計	10,100,515	4,984,189	5,116,326
固定資産合計	263,520,677	262,704,254	816,423
資産合計	301,985,340	312,493,203	△10,507,863
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	8,224,268	22,217,168	△13,992,900
預り金	1,066,332	1,154,814	△88,482
流動負債合計	9,290,600	23,371,982	△14,081,382
2. 固定負債			
退職給付引当金	12,863,400	12,487,860	375,540
固定負債合計	12,863,400	12,487,860	375,540
負債合計	22,154,000	35,859,842	△13,705,842
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			
279,831,340	276,633,361	3,197,979	
(うち基本財産への充当額)	205,736,762	205,692,205	44,557
(うち特定資産への充当額)	34,820,000	39,540,000	△4,720,000
正味財産合計	279,831,340	276,633,361	3,197,979
負債及び正味財産合計	301,985,340	312,493,203	△10,507,863

貸借対照表内訳表

令和 4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				
現金預金	17,430,924	6,754,128	3,169,357	27,354,409
普通預金山口銀行県庁内支店	17,430,924	6,754,128	3,169,357	27,354,409
未収金	11,110,254	0	0	11,110,254
流動資産合計	28,541,178	6,754,128	3,169,357	38,464,663
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
基本財産引当資産	0	0	205,736,762	205,736,762
基本財産合計	0	0	205,736,762	205,736,762
(2) 特定資産				
退職給付引当資産	12,863,400	0	0	12,863,400
奨励金制度引当資産	34,820,000	0	0	34,820,000
特定資産合計	47,683,400	0	0	47,683,400
(3) その他固定資産				
造作	0	1,098,167	0	1,098,167
什器備品	4,888,784	655,174	1,122,964	6,666,922
ソフトウェア	1,648,297	687,129	0	2,335,426
その他固定資産合計	6,537,081	2,440,470	1,122,964	10,100,515
固定資産合計	54,220,481	2,440,470	206,859,726	263,520,677
資産合計	82,761,659	9,194,598	210,029,083	301,985,340
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	7,016,897	1,207,371	0	8,224,268
預り金	1,066,332	0	0	1,066,332
流動負債合計	8,083,229	1,207,371	0	9,290,600
2. 固定負債				
退職給付引当金	12,863,400	0	0	12,863,400
固定負債合計	12,863,400	0	0	12,863,400
負債合計	20,946,629	1,207,371	0	22,154,000
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
2. 一般正味財産	61,815,030	7,987,227	210,029,083	279,831,340
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(205,736,762)	(205,736,762)
(うち特定資産への充当額)	(34,820,000)	(0)	(0)	(34,820,000)
正味財産合計	61,815,030	7,987,227	210,029,083	279,831,340
負債及び正味財産合計	82,761,659	9,194,598	210,029,083	301,985,340

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

令和 3 年 4 月 1 日 から 令和 4 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	956,161	921,163	34,998
受取会費	11,400,800	11,827,700	△ 426,900
受取登録料	3,932,200	4,060,200	△ 128,000
事業収益	104,133,386	106,303,912	△ 2,170,526
受取補助金等	196,598,061	190,510,895	6,087,166
受取負担金	7,309,700	6,552,600	757,100
受取寄付金	12,217,873	9,578,237	2,639,636
雑収益	2,530	1,965	565
経常収益計	336,550,711	329,756,672	6,794,039
(2) 経常費用			
事業費	326,903,208	321,826,184	5,077,024
管理費	6,449,524	7,287,438	△ 837,914
経常費用計	333,352,732	329,113,622	4,239,110
当期経常増減額	3,197,979	643,050	2,554,929
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	9,854	△ 9,854
経常外費用計	0	9,854	△ 9,854
当期経常外増減額	0	△ 9,854	9,854
当期一般正味財産増減額	3,197,979	633,196	2,564,783
一般正味財産期首残高	276,633,361	276,000,165	633,196
一般正味財産期末残高	279,831,340	276,633,361	3,197,979
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	279,831,340	276,633,361	3,197,979

正味財産増減計算書内訳表

(単位:円)

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

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]	956,161	956,161
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	956,161	956,161
受取会費	[0]	[0]	7,400,800	7,400,800	[0]	[0]	[0]	4,000,000	11,400,800
正会員受取会費	0	0	5,136,500	5,136,500	0	0	0	4,000,000	9,136,500
賛助会員受取会費	0	0	2,264,300	2,264,300	0	0	0	0	2,264,300
受取登録料	[0]	3,932,200	[0]	3,932,200	[0]	[0]	[0]	0	3,932,200
スポーツ少年団受取登録料	0	3,932,200	0	3,932,200	0	0	0	0	3,932,200
事業収益	[0]	20,682,494	[0]	20,682,494	[0]	83,450,892	83,450,892	[0]	104,133,386
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	83,450,892	83,450,892	0	83,450,892
受託事業収益	0	17,699,494	0	17,699,494	0	0	0	0	17,699,494
受取補助金等	[179,076,996]	[16,706,882]	[0]	[195,783,878]	[0]	[0]	[0]	814,183	196,598,061
受取県補助金	173,890,996	9,287,931	0	183,178,927	0	0	0	814,183	183,993,110
受取助成金	5,186,000	7,418,951	0	12,604,951	0	0	0	0	12,604,951
受取負担金	[0]	7,309,700	[0]	7,309,700	[0]	[0]	[0]	[0]	7,309,700
受取負担金	0	7,309,700	0	7,309,700	0	0	0	0	7,309,700
受取寄付金	[6,994,963]	[5,222,910]	[0]	[12,217,873]	[0]	[0]	[0]	[0]	12,217,873
受取寄付金	6,994,963	5,222,910	0	12,217,873	0	0	0	0	12,217,873
雑収益	[0]	[8]	[0]	[8]	[0]	[0]	[0]	2,522	2,530
受取利息	0	8	0	8	0	0	0	2,522	2,530
経常収益計	186,071,959	53,854,194	7,400,800	247,326,953	0	83,450,892	83,450,892	5,772,866	336,550,711
(2) 経常費用									
事業費	[189,078,572]	[56,149,274]	[0]	[245,227,846]	[0]	[81,675,362]	[81,675,362]	[0]	[326,903,208]
役員報酬	4,298,094	4,288,281	0	8,586,375	0	0	0	0	8,586,375
給料手当	36,003,747	19,958,547	0	55,962,294	0	50,908,138	50,908,138	0	106,870,432
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	6,338,880	6,338,880	0	6,338,880
退職給付費用	375,540	0	0	375,540	0	0	0	0	375,540
福利厚生費	6,554,313	3,966,999	0	10,521,312	0	8,628,176	8,628,176	0	19,149,488
旅費交通費	3,469,901	1,207,837	0	4,677,738	0	96,830	96,830	0	4,774,568
通信運搬費	2,280,695	744,983	0	3,025,678	0	214,818	214,818	0	3,240,496
減価償却費	(1,056,911)	(129,971)	(0)	(1,186,882)	(0)	(369,755)	(369,755)	(0)	(1,556,637)
造作減価償却費	0	0	0	0	0	1,833	1,833	0	1,833
什器備品減価償却費	1,021,974	124,980	0	1,146,954	0	356,276	356,276	0	1,503,230
ソフトウェア償却費	34,937	4,991	0	39,928	0	11,646	11,646	0	51,574
消耗什器備品費	1,607,440	1,067,760	0	2,675,200	0	411,840	411,840	0	3,087,040
消耗品費	7,920,762	1,884,058	0	9,804,820	0	4,578,218	4,578,218	0	14,383,038
修繕費	16,000	0	0	16,000	0	0	0	0	16,000
印刷製本費	2,835,250	1,086,506	0	3,921,756	0	50,600	50,600	0	3,972,356
燃料費	82,429	0	0	82,429	0	0	0	0	82,429
光熱水費	331,435	248,865	0	580,300	0	0	0	0	580,300
賃借料	2,771,762	977,574	0	3,749,336	0	105,336	105,336	0	3,854,672
保険料	394,718	57,340	0	452,058	0	565,150	565,150	0	1,017,208
諸謝金	2,989,030	2,251,000	0	5,240,030	0	0	0	0	5,240,030
租税公課	0	2,362,076	0	2,362,076	0	7,588,221	7,588,221	0	9,950,297
支払助成金	113,504,110	6,402,871	0	119,906,981	0	0	0	0	119,906,981
委託費	647,741	9,325,041	0	9,972,782	0	1,425,600	1,425,600	0	11,398,382
雑費	1,938,694	189,565	0	2,128,259	0	393,800	393,800	0	2,522,059
管理費	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	6,449,524	6,449,524
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	703,265	703,265
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	2,020,279	2,020,279
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	429,833	429,833
会議費	0	0	0	0	0	0	0	448,440	448,440
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	92,716	92,716
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	237,022	237,022
減価償却費	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(590,322)	(590,322)
什器備品減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	590,322	590,322
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	169,628	169,628
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	36,300	36,300
光熱水費	0	0	0	0	0	0	0	99,549	99,549
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	66,080	66,080
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0	594,000	594,000
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	97,803	97,803
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	574,900	574,900
委託費	0	0	0	0	0	0	0	50,000	50,000
雑費	0	0	0	0	0	0	0	239,387	239,387
経常費用計	189,078,572	56,149,274	0	245,227,846	0	81,675,362	81,675,362	6,449,524	333,352,732
当期経常増減額	△3,006,613	△2,295,080	7,400,800	2,099,107	0	1,775,530	1,775,530	△676,658	3,197,979
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									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△3,006,613	△2,295,080	7,400,800	2,099,107	0	1,775,530	1,775,530	△676,658	3,197,979
他会計振替額	82,073	0	0	82,073	0	△82,073	△82,073	0	0
当期一般正味財産増減額	△2,924,540	△2,295,080	7,400,800	2,181,180	0	1,693,457	1,693,457	△676,658	3,197,979
一般正味財産期首残高	49,882,139	4,482,412	5,269,299	59,633,850	360,977	5,932,793	6,293,770	210,705,741	276,633,361
一般正味財産期末残高	46,957,599	2,187,332	12,670,099	61,815,030	360,977	7,626,250	7,987,227	210,029,083	279,831,340
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	46,957,599	2,187,332	12,670,099	61,815,030	360,977	7,626,250	7,987,227	210,029,083	279,831,340

財産目録

令和4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	27,354,409
	未収金		公益目的事業・受取助成金の未収金として	11,110,254
流動資産合計				38,464,663
(固定資産)				
基本財産	基本財産引当資産	定期預金 山口銀行県庁内支店 西京銀行県庁支店 ゆうちょ銀行県庁内郵便局 山口県信用農業協同組合県庁内支所	運用益を運営管理業務の財源に充当している	205,736,762
		投資有価証券		
		第108回利付国債		10,000,000
		第114回利付国債		20,000,000
		第174回利付国債		10,000,000
		第156回利付国債		10,000,000
		第171回利付国債		
		第173回利付国債		9,898,709
		第33回政府保証株式会社 日本政策投資銀行社債		9,983,808
		普通預金		19,969,285
		山口銀行県庁内支店		49,806,724
		西京銀行県庁支店		9,892,635
				29,915,640
特定資産				10,000,000
	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	12,973,700
	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	3,296,261
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) 共用財産であり、うち1.98%を公益目的事業に供し、61.9%を管理運営、36.12%を収益事業に供している。	12,863,400
	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	34,820,000
	造作			
	ソフトウェア			
			共用財産であり、うち70.58%を公益目的事業に供し、29.42%を収益事業に供している。	1,814,019
				35,881
				1,122,964
				655,174
				4,852,903
				1,098,167
				2,335,426
				1,648,297
				687,129
固定資産合計				263,520,677
資産合計				301,985,340
(流動負債)				
	未払金		公益目的事業・受取補助金等返納の未払い分	8,224,268
	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	1,066,332
流動負債合計				9,290,600
(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	12,863,400
固定負債合計				12,863,400
負債合計				22,154,000
正味財産				279,831,340

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4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	205,692,205	44,557	0	205,736,762
小計	205,692,205	44,557	0	205,736,762
特定資産				
退職給付引当資産	12,487,860	375,540		12,863,400
奨励金制度引当資産	39,540,000	0	4,720,000	34,820,000
小計	52,027,860	375,540	4,720,000	47,683,400
合計	257,720,065	420,097	4,720,000	253,420,162

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	205,736,762	0	205,736,762	
小計	205,736,762	0	205,736,762	
特定資産				
退職給付引当資産	12,863,400	0	0	12,863,400
奨励金制度引当資産	34,820,000	0	34,820,000	0
小計	47,683,400	0	34,820,000	12,863,400
合計	253,420,162	0	240,556,762	12,863,400

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			
造作	1,100,000	1,833	1,098,167
什器備品	19,869,876	13,202,954	6,666,922
ソフトウェア	2,387,000	51,574	2,335,426
合 計	23,356,876	13,256,361	10,100,515

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	183,993,110	183,993,110	0	一般正味財産
助成金						
受取助成金	日本スポーツ協会	0	4,246,951	4,246,951	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	8,008,000	8,008,000	0	一般正味財産
受取助成金	エネルギー文化スポーツ財団他	0	350,000	350,000	0	一般正味財産
合 計		0	196,598,061	196,598,061	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4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	40,546,600	27,354,409
未収金	9,242,349	11,110,254
合計	49,788,949	38,464,663
未払金	22,217,168	8,224,268
預り金	1,154,814	1,066,332
合計	23,371,982	9,290,600
次期繰越収支差額	26,416,967	29,174,063

附 属 明 細 書

令和4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	205,692,205	44,557	0	205,736,762
	基本財産合計	205,692,205	44,557	0	205,736,762
特定資産	退職給付引当資産	12,487,860	375,540		12,863,400
	奨励金制度引当資産	39,540,000	0	4,720,000	34,820,000
	特定資産合計	52,027,860	375,540	4,720,000	47,683,400

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	12,487,860	375,540	0	0	12,863,400
引当金計	12,487,860	375,540	0	0	12,863,400