

II 平成23年度財団法人香川県体育協会決算報告

貸借対照表総括表

平成24年3月31日現在

(単位:円)

科 目	23年度	22年度	増減
I 資産の部			
I. 流動資産			
現金預金	18,150,594	11,947,305	6,203,289
未収金	4,091,639	3,566,604	525,035
流動資産合計	22,242,233	15,513,909	6,728,324
2. 固定資産			
(1) 基本財産	431,000,000	431,000,000	0
基本財産合計	431,000,000	431,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	101,498,533	106,442,033	△ 4,943,500
スポーツ振興積立資産	0	6,888,886	△ 6,888,886
什器備品等購入資産	3,151,950	3,151,950	0
特定資産合計	104,650,483	116,482,869	△ 11,832,386
(3) その他固定資産			
什器備品	72,402	187,092	△ 114,690
その他固定資産合計	72,402	187,092	△ 114,690
固定資産合計	535,722,885	547,669,961	△ 11,947,076
資 産 合 計	557,965,118	563,183,870	△ 5,218,752
II 負債の部			
I. 流動負債			
未払金	15,775,592	8,727,037	7,048,555
預り金	591,810	142,910	448,900
流動負債合計	16,367,402	8,869,947	7,497,455
2. 固定負債			
退職給付引当金	101,498,533	106,442,033	△ 4,943,500
固定負債合計	101,498,533	106,442,033	△ 4,943,500
負 債 合 計	117,865,935	115,311,980	2,553,955
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	420,080,000	420,080,000	0
指定正味財産合計	420,080,000	420,080,000	0
(うち基本財産への充当額)	420,080,000	420,080,000	0
(うち特定資産への充当額)	-	-	-
2. 一般正味財産	20,019,183	27,791,890	△ 7,772,707
一般正味財産合計	20,019,183	27,791,890	△ 7,772,707
(うち基本財産への充当額)	10,920,000	10,920,000	0
(うち特定資産への充当額)	0	10,040,836	△ 10,040,836
正味財産合計	440,099,183	447,871,890	△ 7,772,707
負債及び正味財産合計	557,965,118	563,183,870	△ 5,218,752

正味財産増減計算書総括表

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位:円)

科 目	23年度	22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			
① 財産収入	3,916,432	11,335,321	
② 会費収入	17,957,500	20,554,200	
③ 事業収入	1,029,700	275,000	
④ 受託金収入	99,039,002	109,761,122	
⑤ 補助金等収入	5,099,610	5,403,650	
⑥ 雑収入	30,000	39,500	
⑦ 繰入金収入	12,712,386	2,926,512	
経常収益計	139,784,630	150,295,305	△ 10,510,675
(2) 経常費用			
① 事務局事業費	69,351,251	79,276,194	△ 9,924,943
② 事務局管理費	20,635,815	24,342,785	△ 3,706,970
③ 施設運営事業費	44,797,885	42,509,871	2,288,014
④ 繰入金支出	5,883,500	2,926,512	2,956,988
経常費用計	140,668,451	149,055,362	△ 8,386,911
当期経常増減額	△ 883,821	1,239,943	△ 2,123,764
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
什器備品等購入資産	0	3,300,000	△ 3,300,000
積立金取崩収入	0	148,050	△ 148,050
経常外収益計	0	3,448,050	△ 3,448,050
(2) 経常外費用			0
備品購入費	0	148,050	△ 148,050
スポーツ振興積立金取崩	60,000	120,000	△ 60,000
繰戻金支出	6,828,886	0	6,828,886
経常外費用計	6,888,886	268,050	6,620,836
当期経常外増減額	△ 6,888,886	3,180,000	△ 10,068,886
当期一般正味財産増減額	△ 7,772,707	4,419,943	△ 12,192,650
一般正味財産期首残高	27,791,890	23,371,947	4,419,943
一般正味財産期末残高	20,019,183	27,791,890	△ 7,772,707
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	420,080,000	420,080,000	0
指定正味財産期末残高	420,080,000	420,080,000	0
III 正味財産期末残高	440,099,183	447,871,890	△ 7,772,707

財産目録総括表

平成24年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		保管場所	使用目的等	金額	
資産	流動資産	普通預金	百十四銀行・香川銀行	公益目的事業運転資金等	18,150,594
		未収金	日本体育協会・香川県他	公益目的事業受取補助金等	4,091,639
		流動資産計			22,242,233
	固定資産 (基本財産)	有価証券	百十四銀行第249回利付き国庫債券10年	公益目的事業・運営管理目的保有財産であり、運用益を公益目的事業・運営管理業務の財源に充当	100,000,000
		有価証券	百十四銀行第61回利付き国庫債券20年		131,000,000
		有価証券	百十四銀行第310回利付き国庫債券10年		100,000,000
		有価証券	百十四銀行第310回利付き国庫債券10年		100,000,000
	固定資産(基本財産)計			431,000,000	
	固定資産 (特定資産)	退職給付引当資産	百十四銀行県庁支店 香川銀行県庁支店	職員退職給付用財産であり、運用益を公益目的事業・運営管理業務の財源に充当	101,498,533
		什器備品等 購入引当預	百十四銀行県庁支店		3,151,950
		固定資産(特定資産)計			104,650,483
	固定資産 (その他固定資産)	什器備品	香川県総合運動公園他	食事又はちゅう房用品等	72,402
		固定資産(その他固定資産)計			72,402
	資産合計				557,965,118
	負債	流動負債	未払金	未払金	9,383,692
未払退職金				5,883,500	
預り金				591,810	
未払消費税				508,400	
流動負債計			16,367,402		
固定負債		退職給付引当金	職員分	公益目的事業・運営管理業務に従事する職員の退職給付金	101,498,533
		固定負債(特定資産)計			101,498,533
負債合計				117,865,935	
正味財産				440,099,183	

I 事務局会計

貸借対照表(事務局会計)

平成24年3月31日現在

(単位:円)

科 目	23年度	22年度	増減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	6,802,019	7,838,325	△ 1,036,306
未収金	279,360	330,512	△ 51,152
流動資産合計	7,081,379	8,168,837	△ 1,087,458
2 固定資産			
(1) 基本財産	431,000,000	431,000,000	0
基本財産合計	431,000,000	431,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	15,742,950	14,802,950	940,000
スポーツ振興積立資産	0	6,888,886	△ 6,888,886
特定資産合計	15,742,950	21,691,836	△ 5,948,886
固定資産合計	446,742,950	452,691,836	△ 5,948,886
資 産 合 計	453,824,329	460,860,673	△ 7,036,344
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	1,494,036	1,960,758	△ 466,722
流動負債合計	1,494,036	1,960,758	△ 466,722
2 固定負債			
退職給付引当金	15,742,950	14,802,950	940,000
固定負債合計	15,742,950	14,802,950	940,000
負 債 合 計	17,236,986	16,763,708	473,278
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	420,080,000	420,080,000	0
指定正味財産合計	420,080,000	420,080,000	0
(うち基本財産への充当額)	420,080,000	420,080,000	0
(うち特定資産への充当額)	-	-	-
2 一般正味財産	16,507,343	22,807,927	△ 6,300,584
一般正味財産合計	16,507,343	22,807,927	△ 6,300,584
(うち基本財産への充当額)	10,920,000	10,920,000	0
(うち特定資産への充当額)	0	6,888,886	△ 6,888,886
正味財産合計	436,587,343	444,096,965	△ 7,509,622
負債及び正味財産合計	453,824,329	460,860,673	△ 7,036,344

正味財産増減計算書(事務局会計)

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位:円)

科 目	23年度	22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			
① 財産収入	3,915,753	11,334,453	△ 7,418,700
基本財産運用収入	3,910,000	11,324,973	△ 7,414,973
スポーツ振興積立金等運用収入	5,753	9,480	△ 3,727
② 会費収入	17,957,500	20,554,200	△ 2,596,700
加盟団体会費収入	5,550,000	5,550,000	0
賛助会員会費収入	3,850,000	5,950,000	△ 2,100,000
スポーツ少年団登録料収入	8,557,500	9,054,200	△ 496,700
③ 事業収入	1,029,700	275,000	754,700
講習会等参加料収入	1,029,700	275,000	754,700
④ 受託金収入	54,504,881	64,414,702	△ 9,909,821
県委託金収入	47,201,655	58,152,303	△ 10,950,648
日本体育協会委託金収入	1,973,220	1,150,000	823,220
スポーツ安全協会委託金収入	5,330,006	5,112,399	217,607
⑤ 補助金等収入	5,099,610	5,403,650	△ 304,040
県補助金収入	436,000	496,000	△ 60,000
日本体育協会助成金収入	4,593,610	4,646,650	△ 53,040
スポーツ振興くじ助成金収入	0	251,000	△ 251,000
その他助成金収入	70,000	10,000	60,000
⑥ 雑収入	30,000	39,500	△ 9,500
雑入	30,000	39,500	△ 9,500
⑦ 繰入金収入	6,828,886	2,926,512	3,902,374
繰入金収入	6,828,886	2,926,512	3,902,374
経常収益計	89,366,330	104,948,017	△ 15,581,687

(単位:円)

科 目	23年度	22年度	増減
(2)経常費用			
① 事業費	69,351,251	79,276,194	△ 9,924,943
国体等派遣事業費	43,564,041	54,150,568	△ 10,586,527
競技大会等開催事業費	3,175,000	3,166,079	8,921
競技スポーツ振興事業費	4,277,040	4,320,000	△ 42,960
生涯スポーツ振興事業費	2,220,049	2,876,846	△ 656,797
スポーツ少年団育成事業費	6,654,650	6,572,185	82,465
スポーツ指導者養成事業費	1,784,710	692,480	1,092,230
スポーツ医科学振興事業費	1,122,431	1,106,900	15,531
顕彰事業費	197,480	478,286	△ 280,806
広報事業費	183,750	183,750	0
登録等会費	6,172,100	5,729,100	443,000
② 管理費	20,635,815	24,342,785	△ 3,706,970
人件費	16,220,844	20,122,507	△ 3,901,663
事務費	4,414,971	4,220,278	194,693
経常費用計	89,987,066	103,618,979	△ 13,631,913
当期経常増減額	△ 620,736	1,329,038	△ 1,949,774
2. 経常外増減の部			
(1)経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2)経常外費用			
世界選手権出場者激励費	60,000	120,000	△ 60,000
繰戻し金支出	6,828,886	0	6,828,886
経常外費用計	6,888,886	120,000	6,768,886
当期経常外増減額	△ 6,888,886	△ 120,000	△ 6,768,886
当期一般正味財産増減額	△ 7,509,622	1,209,038	△ 8,718,660
一般正味財産期首残高	24,016,965	22,807,927	1,209,038
一般正味財産期末残高	16,507,343	24,016,965	△ 7,509,622
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	420,080,000	420,080,000	0
指定正味財産期末残高	420,080,000	420,080,000	0
III 正味財産期末残高	436,587,343	444,096,965	△ 7,509,622

財務諸表に対する注記(事務局会計)

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……償却原価法によっている。

(2)引当金の計上基準

退職給与引当金…職員の退職金支給に備えるため、自己都合による期末要支給額を目途とし、計上している。

(3)リース取引の処理方法

通常の賃借取引に準じた会計処理によっている。

(4)消費税等の会計処理

消費税の会計処理については、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

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				
有価証券	431,000,000	0	0	431,000,000
小 計	431,000,000	0	0	431,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	14,802,950	940,000	0	15,742,950
スポーツ振興積立資産	6,888,886	0	6,888,886	0
小 計	21,691,836	940,000	6,888,886	15,742,950
合 計	452,691,836	940,000	6,888,886	446,742,950

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

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				
有価証券	431,000,000	420,080,000	10,920,000	0
小 計	431,000,000	420,080,000	10,920,000	0
特定資産				
退職給付引当資産	15,742,950	0	0	15,742,950
スポーツ振興積立資産	0	0	0	0
小 計	15,742,950	0	0	15,742,950
合 計	446,742,950	420,080,000	10,920,000	15,742,950

4. 担保に供している資産

該当なし

5. 保証債務等の偶発債務

該当なし

6. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	帳簿価額	額面	評価損益	満期日
第249回利付国庫債券10年	100,000,000	100,000,000	0	平成25年3月20日
第61回利付国庫債券20年	131,000,000	131,000,000	0	平成35年3月20日
第310回利付国庫債券10年	100,000,000	100,000,000	0	平成32年9月20日
第310回利付国庫債券10年	100,000,000	100,000,000	0	平成32年9月20日
合 計	431,000,000	431,000,000	0	

7. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

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						
体育・スポーツ振興費	香川県	0	436,000	436,000	0	
指導者育成事業	日本体育協会	0	290,000	290,000	0	
スポーツ少年団育成事業	日本体育協会	0	2,982,510	2,982,510	0	
スポーツ振興費等	日本体育協会	0	1,321,100	1,321,100	0	
四国ブロックスポーツ少年団交流事業	四国スポ少	0	70,000	70,000	0	
合 計		0	5,099,610	5,099,610	0	

8. 関連当事者との取引の内容

該当なし

9. 重要な後発事象

該当なし

財 産 目 録(事務局会計)

平成24年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		保管場所		使用目的等	金額	
資産	流動資産	普通預金	百十四銀行県庁支店 普通預金	公益目的事業運転資金等	6,802,019	
		未収金	日本体育協会		公益目的事業受取補助金等	179,140
			競技団体		国体派遣費返納	100,220
	流動資産計				7,081,379	
	固定資産 (基本財産)	有価証券	百十四銀行第249回利付き国庫債券10年		公益目的事業・運営管理目的保有財産であり、運用益を公益目的事業・運営管理業務の財源に充当	100,000,000
		有価証券	百十四銀行第61回利付き国庫債券20年			131,000,000
		有価証券	百十四銀行第310回利付き国庫債券10年			100,000,000
		有価証券	百十四銀行第310回利付き国庫債券10年			100,000,000
	固定資産(基本財産)計				431,000,000	
	固定資産 (特定資産)	退職給付引当資産	百十四銀行県庁支店 定期預金		職員退職給付用財産であり、運用益を公益目的事業・運営管理業務の財源に充当	15,742,950
固定資産(特定資産)計				15,742,950		
資産合計					453,824,329	
負債	流動負債	未払金	競技スポーツ振興事業費		720,000	
			競技大会等開催事業費		250,000	
			スポーツ少年団育成事業費		公益目的事業・運営管理業務に関する未払分	112,074
			顕彰事業費			197,480
			管理費			214,482
	流動負債計				1,494,036	
固定負債	退職給付引当金	職員分		公益目的事業・運営管理業務に従事する職員の退職給付金	15,742,950	
		固定負債(特定資産)計				15,742,950
負債合計					17,236,986	
正 味 財 産					436,587,343	

(参考資料)

平成23年度財団法人香川県体育協会事務局会計収支計算書

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位:円)

科 目	23年度予算額	決算額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
① 財産収入	3,917,000	3,915,753	1,247
基本財産運用収入	3,910,000	3,910,000	0
スポーツ振興積立金等運用収入	7,000	5,753	1,247
② 会費収入	17,957,000	17,957,500	△ 500
加盟団体会費収入	5,550,000	5,550,000	0
賛助会員会費収入	3,850,000	3,850,000	0
スポーツ少年団登録料収入	8,557,000	8,557,500	△ 500
③ 事業収入	1,029,000	1,029,700	△ 700
講習会等参加料収入	1,029,000	1,029,700	△ 700
④ 受託金収入	54,354,000	54,504,881	△ 150,881
県委託金収入	47,218,000	47,201,655	16,345
日本体育協会委託金収入	1,973,000	1,973,220	△ 220
スポーツ安全協会委託金収入	5,163,000	5,330,006	△ 167,006
⑤ 補助金等収入	5,342,000	5,099,610	242,390
県補助金収入	436,000	436,000	0
日本体育協会助成金収入	4,836,000	4,593,610	242,390
その他助成金収入	70,000	70,000	0
⑥ 雑収入	80,000	30,000	50,000
雑入	80,000	30,000	50,000
⑦ 繰入金収入	6,828,000	6,828,886	△ 886
繰入金収入	6,828,000	6,828,886	△ 886
(事業活動収入計)	89,507,000	89,366,330	140,670

(単位:円)

科 目	23年度予算額	決算額	差 異
2. 事業活動支出			
① 事業費支出	69,610,000	69,351,251	258,749
国体等派遣事業費	43,576,000	43,564,041	11,959
競技大会等開催事業費	3,205,000	3,175,000	30,000
競技スポーツ振興事業費	4,320,000	4,277,040	42,960
生涯スポーツ振興事業費	2,220,000	2,220,049	△ 49
スポーツ少年団育成事業費	6,829,000	6,654,650	174,350
スポーツ指導者養成事業費	1,807,000	1,784,710	22,290
スポーツ医科学振興事業費	1,100,000	1,122,431	△ 22,431
顕彰事業費	200,000	197,480	2,520
広報事業費	180,000	183,750	△ 3,750
登録等会費	6,173,000	6,172,100	900
② 管理費支出	20,487,000	20,635,815	△ 148,815
人件費	16,278,000	16,220,844	57,156
事務費	4,209,000	4,414,971	△ 205,971
(事業活動支出計)	90,097,000	89,987,066	109,934
I 事業活動収支差額	△ 590,000	△ 620,736	30,736
II 投資活動収支の部	0	0	0
1. 投資活動収入	0	6,888,886	△ 6,888,886
2. 投資活動支出	0	6,888,886	△ 6,888,886
II 投資活動収支差額	0	0	0
III 財務活動収支の部	0	0	0
1. 財務活動収入	0	0	0
2. 財務活動支出	0	0	0
III 財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出	0	0	0
当期収支差額	△ 590,000	△ 620,736	30,736
前期繰越収支差額	6,208,000	6,208,079	△ 79
次期繰越収支差額	5,618,000	5,587,343	30,657

計算書に対する注記

1. 資金の範囲について 資金の範囲には、現金預金、未収金、未払金を含めている。

2. 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	7,838,325	6,802,019
未収金	330,512	279,360
合 計	8,168,837	7,081,379
未払金	1,960,758	1,494,036
合 計	1,960,758	1,494,036
次期繰越収支差額	6,208,079	5,587,343

II 施設運営事業会計

貸借対照表(施設運営事業会計)

(平成24年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	23年度	22年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	11,348,575	4,108,980	7,239,595
未収金	3,812,279	3,236,092	576,187
流動資産合計	15,160,854	7,345,072	7,815,782
2. 固定資産			
(1)基本財産	0	0	0
基本財産合計	0	0	0
(2)特定資産			
退職手当引当預金	85,755,583	91,639,083	△ 5,883,500
什器備品等購入引当預金	3,151,950	3,151,950	0
特定資産合計	88,907,533	94,791,033	△ 5,883,500
(3)その他固定資産			
什器備品	72,402	187,092	△ 114,690
繰延費用	0	0	0
その他固定資産合計	72,402	187,092	△ 114,690
固定資産合計	88,979,935	94,978,125	△ 5,998,190
資 産 合 計	104,140,789	102,323,197	1,817,592
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	7,889,656	6,766,279	1,123,377
未払退職金	5,883,500		
未払消費税	508,400	0	508,400
預り金	591,810	142,910	448,900
流動負債合計	14,873,366	6,909,189	7,964,177
2. 固定負債			
退職手当引当金	85,755,583	91,639,083	△ 5,883,500
固定負債合計	85,755,583	91,639,083	△ 5,883,500
負 債 合 計	100,628,949	98,548,272	2,080,677
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
2. 一般正味財産	3,511,840	3,774,925	△ 263,085
一般正味財産合計	3,511,840	3,774,925	△ 263,085
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	0	(3,151,950)	3,151,950
正味財産合計	3,511,840	3,774,925	△ 263,085
負債及び正味財産合計	104,140,789	102,323,197	1,817,592

正味財産増減計算書(施設運営事業会計)

(平成23年4月1日から平成24年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	23年度	22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			
① 受託金収入	44,534,121	45,346,420	△ 812,299
県委託金収入	44,534,121	45,346,420	△ 812,299
② 財産収入	679	868	△ 189
その他運用利子	679	868	△ 189
③ 諸収入	0	0	0
雑入	0	0	0
④ 繰入金収入	5,883,500	0	5,883,500
経常収益計	50,418,300	45,347,288	5,071,012
(2) 経常費用			
① スポーツ振興事業費	0	0	0
報償費	0	0	0
旅費	0	0	0
需用費	0	0	0
役務費	0	0	0
委託料	0	0	0
使用料及賃借料	0	0	0
負担金補助及交付金	0	0	0
公課費	0	0	0

(単位:円)

科 目	23年度	22年度	増減
②施設運営事業費	44,796,205	42,509,031	2,287,174
報酬	4,266,000	1,776,000	2,490,000
給料	23,186,820	23,506,743	△ 319,923
職員手当等	10,247,815	10,756,231	△ 508,416
共済費	5,704,143	5,287,911	416,232
旅費	56,760	2,980	53,780
役務費	36,983	35,543	1,440
公課費	1,035,600	1,054,500	△ 18,900
事務費	147,394	16,860	130,534
什器減価償却費	114,690	72,263	42,427
③本部運営費	1,680	840	840
④繰入金支出	5,883,500	2,926,512	2,956,988
経常費用計	50,681,385	45,436,383	5,245,002
当期経常増減額	△ 263,085	△ 89,095	△ 173,990
2. 経常外増減の部			
(1)経常外収益			
什器備品等購入資産	0	3,300,000	△ 3,300,000
積立金取崩収入	0	148,050	△ 148,050
経常外収益計	0	3,448,050	△ 3,448,050
(2)経常外費用			
備品購入費	0	148,050	△ 148,050
退職手当積立金	0	0	0
財政調整積立金	0	0	0
経常外費用計	0	148,050	△ 148,050
当期経常外増減額	0	3,300,000	△ 3,300,000
当期一般正味財産増減額	△ 263,085	3,210,905	△ 3,473,990
一般正味財産期首残高	3,774,925	564,020	3,210,905
一般正味財産期末残高	3,511,840	3,774,925	△ 263,085
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	3,511,840	3,774,925	△ 263,085

財務諸表に対する注記(施設運営事業会計)

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

什器備品・・・定率法による減価償却を実施している。

(2) 引当金の計上基準

退職給与引当金・・・・・・職員の退職金支給に備えるため、自己都合による期末要支給額を目的とし、計上している。

什器備品等購入資金・・・諸施設の将来における充実整備に備えるために必要見積額の計上をしている。

(3) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理については、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

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				
有価証券	0	0	0	0
小計	0	0	0	0
特定資産				
退職給与引当預金	91,639,083	0	5,883,500	85,755,583
什器備品等購入引当預金	3,151,950	0	0	3,151,950
小計	94,791,033	0	5,883,500	88,907,533
合計	94,791,033	0	5,883,500	88,907,533

※ 退職給与引当預金減少額(5,883,500円)については、退職金支払のため取崩し、収入として受入れ、未払退職金へ振替。当期末残高に当該減少額を加算すると残高証明額と一致。

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

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				
有価証券	0	0	0	0
小計	0	0	0	0
特定資産				
退職給与引当預金	85,755,583	0	0	85,755,583
什器備品等購入引当預金	3,151,950	0	3,151,950	0
小計	88,907,533	0	3,151,950	85,755,583
合計	88,907,533	0	3,151,950	85,755,583

4. 担保に供している資産

該当なし

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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)

固定資産	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
湯がき槽付湯煎器	200,850	200,849	1
冷凍庫	286,650	286,649	1
冷凍麺釜	325,500	325,499	1
テント	207,900	207,899	1
蒸し器	569,100	569,099	1
電子レンジ	366,450	366,449	1
蒸し器	1,177,050	1,165,277	11,773
ローラーグリル	351,750	348,230	3,520
冷凍庫	286,650	280,915	5,735
電子レンジ	370,650	363,235	7,415
パソコン	171,150	171,150	0
パソコン	148,050	104,097	43,953
合計	4,461,750	4,389,348	72,402

6. 保証債務等の偶発債務

該当なし

7. 関連当事者との取引の内容

該当なし

8. 重要な後発事象

該当なし

財 産 目 録 (施設運営事業会計)

(平成24年3月31日現在)

(総括)

(単位：円)

科 目		金	額
I 資産の部			
1. 流動資産			
(1) 普通預金	百十四銀行 県庁支店	2,022	
	百十四銀行 香西支店	5,463,053	
	香川銀行 県庁支店 退職金引当資金	5,883,500	
(2) 未収金	事業部 受託金	3,812,279	
	流動資産合計		15,160,854
2. 固定資産			
(1) 基本財産		0	
	基本財産合計	0	
(2) 特定資産			
	退職手当引当預金 普通預金 香川銀行 県庁支店	85,755,583	
	什器備品等購入引当預金 百十四銀行 県庁支店	3,151,950	
	特定資産合計	88,907,533	
(3) その他固定資産			
	什器備品 食事又はちゅう房用品	28,449	
	電子計算機	43,953	
	その他固定資産合計	72,402	
	固定資産合計		88,979,935
	資 産 合 計		104,140,789
II 負債の部			
1. 流動負債			
(1) 未払金	事業部 受託金	3,303,879	
	本部運営費	1,155	
	総運・総水事業部 受託金	3,303,879	
	職員手当	64,506	
	共済費	700,806	
	旅費	6,120	
	事務費	911	
	未払消費税	508,400	
	未払金合計	7,889,656	
(2) 未払退職金		5,883,500	
(3) 預り金	総運・総水事業部 所得税	42,770	
	住民税	154,900	
	社会保険料	394,140	
	預り金合計	591,810	
(4) 未払消費税		508,400	
	流動負債合計		14,873,366
2. 固定負債			
(1) 退職手当引当金		85,755,583	
	固定負債合計		85,755,583
	負 債 合 計		100,628,949
	正 味 財 産		3,511,840

(参考資料)

平成23年度財団法人香川県体育協会施設運営事業会計収支計算書

(平成23年4月1日から平成24年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	23年度予算額	決算額	差異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
①受託金収入	45,063,000	44,534,121	528,879
県委託金収入	45,063,000	44,534,121	528,879
②財産収入	1,000	679	321
その他運用利子	1,000	679	321
③諸収入	0	0	0
雑入	0	0	0
④繰入金収入	0	5,883,500	△ 5,883,500
(事業活動収入計)	45,064,000	50,418,300	△ 5,354,300

(単位:円)

科 目	23年度予算額	決算額	差異
2. 事業活動支出			
①施設運営事業費	51,478,000	44,681,515	6,796,485
報酬	4,266,000	4,266,000	0
給料	23,237,000	23,186,820	50,180
職員手当等	16,562,000	10,247,815	6,314,185
共済費	6,011,000	5,704,143	306,857
旅費	60,000	56,760	3,240
需用費	0	0	0
役務費	43,000	36,983	6,017
公課費	1,099,000	1,035,600	63,400
事務費	200,000	147,394	52,606
②本部運営費	1,000	1,680	△ 680
③繰入金支出	0	0	0
(事業活動支出計)	51,479,000	44,683,195	6,795,805
I 事業活動収支差額	△ 6,415,000	5,735,105	△ 12,150,105
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
備品購入費	0	0	0
(投資活動支出計)	0	0	0
2. 投資活動支出			
退職引当金繰戻支出	0	5,883,500	△ 5,883,500
(投資活動支出計)	0	5,883,500	△ 5,883,500
II 投資活動収支差額	0	△ 5,883,500	5,883,500
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入	6,100,000	0	0
2. 財務活動支出	0	0	0
III 財務活動収支差額	6,100,000	0	0
当期収支差額	△ 315,000	△ 148,395	△ 166,605
前期繰越収支差額	435,000	435,883	△ 883
次期繰越収支差額	120,000	287,488	△ 167,488

計算書に対する注記

1. 資金の範囲について 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。
2. 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	4,108,980	11,348,575
未収金	3,236,092	3,812,279
合計	7,345,072	15,160,854
未払金	6,766,279	7,889,656
未払退職金		5,883,500
預り金	142,910	591,810
未払消費税		508,400
合計	6,909,189	14,873,366
次期繰越収支差額	435,883	287,488