

貸借対照表

平成25年3月31日現在

公益財団法人新潟県体育協会

(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	27,657,574		
現金	339,489		
普通預金	27,318,085		
未収会費	100,000		
未収金	11,724,178		
前払金	345,140		
貯蔵品	314,336		
立替金	305,504		
流動資産合計	40,446,732		
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産	26,900,000		
基本財産合計	26,900,000		
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	25,008,550		
リスク対策積立資産	63,438,590		
スポーツ振興基金積立資産	461,283,625		
寄付受入資産	1,000,000		
特定資産合計	550,730,765		
(3) その他固定資産			
什器備品	294,000		
減価償却累計額	△ 257,250		
その他固定資産合計	36,750		
固定資産合計	577,667,515		
資産合計	618,114,247		
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	25,077,492		
前受金	4,800		
預り金	3,634,093		
未払法人税等	70,000		
未払消費税等	2,540,800		
流動負債合計	31,327,185		
2 固定負債			
退職給付引当金	34,056,874		
固定負債合計	34,056,874		
負債合計	65,384,059		

貸借対照表

平成25年3月31日現在

公益財団法人新潟県体育協会

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
Ⅲ 正味財産の部			
1 指定正味財産			
出損金	15,000,000		
寄付金	1,000,000		
指定正味財産合計	16,000,000		
(うち基本財産への充当額)	(15,000,000)		
(うち特定資産への充当額)	(1,000,000)		
2 一般正味財産	536,730,188		
(うち基本財産への充当額)	(11,900,000)		
(うち特定資産への充当額)	(524,722,215)		
正味財産合計	552,730,188		
負債及び正味財産合計	618,114,247		

平成24年度 正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

公益財団法人新潟県体育協会

(単位:円)

科 目	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	8,045
基本財産受取利息	8,045
特定資産運用益	9,277,196
特定資産受取利息	9,277,196
受取会費	14,450,000
加盟団体会費	14,450,000
受取登録料	5,449,200
スポーツ少年団登録料	5,449,200
事業収益	25,263,003
参加料収入	2,659,942
測定料金収入	3,433,750
診療報酬収入	14,906,811
施設利用料収入	4,262,500
協賛金収入	0
広告料収入	0
受取補助金等	394,695,776
日本体育協会補助金等	7,613,040
新潟県補助金等	386,440,736
スポーツ振興くじ補助金等	642,000
受取負担金	6,772,992
スポーツ少年団事業負担金	1,085,408
スポーツ安全協会事業負担金	5,687,584
受取寄付金	2,941,750
受取寄付金	2,941,750
雑収益	3,088,440
雑収益	3,088,440
経常収益計	461,946,402
(2) 経常費用	
事業費	438,007,044
役員報酬	11,640,000
給料	29,226,978
諸手当	15,897,179
賃金	82,179,549
給料(医師給与)	18,519,100
退職給付費用(※)	3,275,749
福利厚生費(中退金掛金)	0
福利厚生費	17,718,955
消耗品費(会議費)	7,540
旅費	5,793,179
通信運搬費	2,753,092
減価償却費(※)	0
什器備品費	1,397,620
消耗品費	12,115,039
修繕費	2,105,040
印刷製本費	2,348,109
光熱水費	19,983,564
賃借料	7,106,121
雑費(保険料)	424,040
報償費(諸謝金)	3,896,895
租税公課	7,830,120
負担金	3,622,950
補助金	6,731,133
補助金(助成金)	3,050,280
手数料	1,188,305
支払寄付金	30,000
交際費	18,000
委託費	178,450,328
雑費(活動費)	698,179
雑費	0

平成24年度 正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

公益財団法人新潟県体育協会

(単位:円)

科 目	合計
管理費	22,675,199
役員報酬	360,000
給料	5,350,305
諸手当	3,168,233
賃金	3,609,787
給料(医師給与)	0
退職給付費用(※)	1,393,112
福利厚生費(中退金掛金)	720,000
福利厚生費	1,925,385
消耗品費(会議費)	0
旅費	1,483,624
通信運搬費	423,356
減価償却費(※)	36,750
什器備品費	0
消耗品費	638,493
修繕費	18,900
印刷製本費	41,580
光熱水費	166,499
賃借料	1,839,512
雑費(保険料)	37,630
報償費(諸謝金)	77,770
租税公課	106,380
負担金	666,000
交際費	270,000
補助金(助成金)	0
手数料	268,803
支払寄付金	0
委託費	73,080
経常費用計	460,682,243
評価損益等調整前当期経常増減額	1,264,159
基本財産評価損益等	0
特定資産評価損益等	0
投資有価証券評価損益等	0
評価損益等計	0
当期経常増減額	1,264,159
2. 経常外増減の部	
(1) 経常外収益	
雑収益	0
経常外収益計	0
(2) 経常外費用	
雑支出	0
経常外費用計	0
当期経常外増減額	0
他会計振替額	0
税引前当期一般正味財産増減額	1,264,159
法人税・住民税・事業税	70,000
税引後当期一般正味財産増減額	1,194,159
一般正味財産期首残高	535,536,029
一般正味財産期末残高	536,730,188
II 指定正味財産増減の部	
受取寄付金	1,000,000
受取寄付金	1,000,000
一般正味財産への振替額	△ 1,000,000
一般正味財産への振替額	△ 1,000,000
寄付金	△ 1,000,000
当期指定正味財産増減額	0
指定正味財産期首残高	16,000,000
指定正味財産期末残高	16,000,000
III 正味財産期末残高	552,730,188

(※) 損益計算書(正味財産増減計算書)上の費用科目であり、収支予算書および収支計算書には含まれていない。

財産目録

平成25年3月31日現在

公益財団法人新潟県体育協会

(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)	現金	現金手許有高	運転資金として	339,489
	普通預金	第四銀行姥ヶ山支店	同上	27,169,140
		北越銀行新潟東支店	同上	148,945
	未収会費	新潟県バイアスロン連盟	公益目的事業・運営管理業務・加盟団体会費未収会費分として	100,000
	未収金	新潟県	公益目的事業・新潟県生涯スポーツ推進事業委託金未収分として	6,216,000
		同上	運営管理業務・新潟県地域スポーツリーダー育成支援事業委託金未収分として	746,736
	前払金	(公財) 日本体育協会他	公益目的事業・Sports for All推進費付き自動販売機設置事業推進費他未収分として	4,761,442
		(公財) スポーツ安全協会新潟県支部他	公益目的事業・次年度職員傷害保険料他前払分として	49,600
		新潟県職員生活協同組合	公益目的事業・収益目的事業・次年度施設賠償責任保険料前払分として	295,540
	貯蔵品	郵便切手他	公益目的事業・郵便切手等及び医薬品として	314,336
立替金	大塚製薬	自動販売機設置電気料立替分として	305,504	
流動資産合計				40,446,732
(固定資産)				
基本財産	基本財産引当預金	定期預金 第四銀行姥ヶ山支店 北越銀行新潟東支店	運営管理目的保有財産であり、運用益を運営管理業務の財源に充当	26,400,000 500,000
特定資産	退職給付引当資産	定期預金 第四銀行姥ヶ山支店 北越銀行新潟東支店	職員退職給付用財産	6,407,765 14,268,542
		普通預金 第四銀行姥ヶ山支店		4,332,243
		リスク対策積立預金	定期預金 第四銀行姥ヶ山支店 北越銀行新潟東支店	リスク対策用財産であり、運用益を公益目的事業10%・運営管理業務90%の財源に充当
	スポーツ振興基金積立資産	定期預金 第四銀行姥ヶ山支店		2,093,775
		普通預金 第四銀行姥ヶ山支店	公益目的・運営管理目的保有財産であり、運用益を公益目的事業10%・運営管理業務90%の財源に充当	250,600
		国際復興開発銀行(世界銀行)債		100,000,000
		第34回東京三菱UFJ銀行期限前償還条項付無担保社債		57,500,000
	寄附受入資産	平成23年度第1回新潟県公募公債		59,994,850
		欧州評議会開発銀行債		100,000,000
		欧州復興開発銀行債		100,000,000
第16回東京三菱UFJ銀行期限前償還条項付無担保社債			41,444,400	
その他固定資産	寄附受入資産	普通預金 第四銀行姥ヶ山支店	公益目的の財源100%として保有する財産	1,000,000
	什器備品	(公財) 新潟県体育協会事務室内 印刷機1台	公益目的保有財産10%、運営管理目的保有財産90%	36,750
固定資産合計				577,667,515
資産合計				618,114,247
(流動負債)				
	未払金	(財) 新潟県都市緑花センター他	公益目的事業・収益目的事業・管理運営業務に関する未払分として	25,077,492
	前受金	新潟県ラグビーフットボール協会	公益目的事業・次年度新潟県健康づくり・スポーツ医学センター会議室使用料として	4,800
	預り金	新潟東社会保険事務所他	社会保険料職員個人負担分他預り分として	3,634,093
	未払法人税等	新潟県	未払法人税等として	70,000
	未払消費税等	新潟税務署	未払消費税等として	2,540,800
流動負債合計				31,327,185
(固定負債)	退職給与引当金	職員分		34,056,874
固定負債合計				34,056,874
負債合計				65,384,059
正味財産				552,730,188

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

- (1) 平成24年度から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公認等委員会)を採用している。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法
 ①満期保有目的の債券・・・償却原価法によっている
- (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 最終仕入原価法によっている
- (4) 固定資産の減価償却の方法
 定率法による減価償却を実施している。
- (5) 引当金の計上基準
 ①退職給付引当金
 職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、当期末において発生していると認められる額を計上している。
 なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。
- (6) 消費税等の会計処理
 税込み方式によっている。

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				
定期預金	26,900,000	0	0	26,900,000
小計	26,900,000	0	0	26,900,000
特定資産				
退職給付引当資産				
定期預金	20,670,907	5,400	0	20,676,307
普通預金	0	4,332,243	0	4,332,243
リスク対策積立資産				
定期預金	63,438,590	0	0	63,438,590
スポーツ振興資産				
定期預金	0	2,093,775	0	2,093,775
有価証券	459,189,850	0	250,600	458,939,250
普通預金	2,093,775	0	1,843,175	250,600
寄付受入資産				
普通預金	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
小計	546,393,122	7,431,418	3,093,775	550,730,765
合計	573,293,122	7,431,418	3,093,775	577,630,765

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				
定期預金	26,900,000	15,000,000	11,900,000	0
小計	26,900,000	15,000,000	11,900,000	0
特定資産				
退職給付引当資産				
定期預金	20,676,307	0	0	20,676,307
普通預金	4,332,243	0	0	4,332,243

(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)
リスク対策積立金				
定期預金	63,438,590	0	63,438,590	0
スポーツ振興基金				
定期預金	2,093,775	0	2,093,775	0
普通預金	250,600	0	250,600	0
有価証券	458,939,250	0	458,939,250	0
寄付受入資産				
普通預金	1,000,000	1,000,000	0	0
小計	550,730,765	1,000,000	524,722,215	25,008,550
合計	577,630,765	16,000,000	536,622,215	25,008,550

4 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)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	294,000	257,250	36,750
合計	294,000	257,250	36,750

5 担保に供している資産

担保に供している資産はない

6 保証債務等の偶発債務

偶発債務はない

7 満期保有目的有価証券の内訳並びに帳簿価額及び時価評価額

(単位：円)

会社名	債券名	帳簿価額	時価評価額	評価損益
大和証券(株)	国際復興開発銀行(世界銀行債 I B R D)	100,000,000	93,630,000	△ 6,370,000
	第34回三菱東京UFJ銀行期限前償還条項付無担保社債	57,500,000	58,489,000	989,000
みずほ証券(株)	欧州評議会開発銀行債(C E B)	100,000,000	86,910,000	△ 13,090,000
	平成23年度新潟県公募公債	59,994,850	62,550,000	2,555,150
三菱UFJモルガン・スタンレー証券(株)	欧州復興開発銀行債(E B R D)	100,000,000	79,628,000	△ 20,372,000
	第16回三菱東京UFJ銀行期限前償還条項付無担保社債	41,444,400	40,576,400	△ 868,000
合	計	458,939,250	421,783,400	△ 37,155,850

8 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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
出捐金	新潟県	15,000,000	0	0	15,000,000	指定正味財産
補助金						
県補助金						
事業補助金	新潟県	0	4,386,000	4,386,000	0	—
国体ユニフォーム購入補助金	新潟県	0	2,700,000	2,700,000	0	—
スポーツ医科学サポート補助金	新潟県	0	2,000,000	2,000,000	0	—
助成金						
日体協助成金						
組織整備強化助成金	(公財) 日本体育協会	0	1,866,000	1,866,000	0	—
認定員養成講習会助成金	(公財) 日本体育協会	0	200,000	200,000	0	—
都道府県体育協会組織整備費助成金	(公財) 日本体育協会	0	1,233,000	1,233,000	0	—
独立行政法人日本スポーツ振興センター		0	0	0	0	—
スポーツ振興くじ助成金	独立行政法人日本スポーツ振興センター	0	642,000	642,000	0	—
合 計		15,000,000	13,027,000	13,027,000	15,000,000	

9 関連当事者との取引の内容

(単位：千円)

属性	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容 内容又は職業	議決権の 所有割合	関係内容		取引の 内容	取引金額	科目	期末残 高
						役員の 兼務等	事業上の関 係				
地方公共団体	新潟県	新潟市 中央区 新光町4-1	—	公務	4	—	基本財産 出捐	—	386,440	基本 財産	15,000 0

10 重要な後発事象

重要な後発事象はない

計算書類に係る附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記2「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」及び注記3「基本財産及び特定資産の財源等の内訳」に記載しているため省略する。

2 引当金の明細

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	29,388,013	4,668,861	0	0	34,056,874