

貸借対照表

平成26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	32,094,864	27,657,574	4,437,290
現金	472,390	339,489	132,901
普通預金	31,622,474	27,318,085	4,304,389
未収会費	720,000	100,000	620,000
未収金	7,174,476	11,724,178	△ 4,549,702
前払費用	361,540	345,140	16,400
貯蔵品	301,546	314,336	△ 12,790
立替金	166,151	305,504	△ 139,353
流動資産合計	40,818,577	40,446,732	371,845
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産	26,900,000	26,900,000	0
基本財産合計	26,900,000	26,900,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	36,843,728	25,008,550	11,835,178
リスク対策積立資産	63,438,590	63,438,590	0
スポーツ振興基金積立資産	461,283,625	461,283,625	0
事業安定化積立資産	3,000,000	0	3,000,000
青少年スポーツ育成事業積立資産	3,000,000	0	3,000,000
寄付受入資産	817,825	1,000,000	△ 182,175
特定資産合計	568,383,768	550,730,765	17,653,003
(3) その他固定資産			
什器備品	262,500	294,000	△ 31,500
減価償却累計額	△ 52,500	△ 257,250	204,750
その他固定資産合計	210,000	36,750	173,250
固定資産合計	595,493,768	577,667,515	17,826,253
資産合計	636,312,345	618,114,247	18,198,098
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	22,635,044	25,077,492	△ 2,442,448
前受金	0	4,800	△ 4,800
預り金	2,357,223	3,634,093	△ 1,276,870
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	2,902,500	2,540,800	361,700
流動負債合計	27,964,767	31,327,185	△ 3,362,418
2 固定負債			
退職給付引当金	36,843,728	34,056,874	2,786,854
固定負債合計	36,843,728	34,056,874	2,786,854
負債合計	64,808,495	65,384,059	△ 575,564

貸借対照表

平成26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	15,000,000	0
寄付金	817,825	1,000,000	△ 182,175
指定正味財産合計	15,817,825	16,000,000	△ 182,175
(うち基本財産への充当額)	(15,000,000)	(15,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(817,825)	(1,000,000)	(△182,175)
2 一般正味財産	555,686,025	536,730,188	18,955,837
(うち基本財産への充当額)	(11,900,000)	(11,900,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(534,496,753)	(524,722,215)	(△9,774,538)
正味財産合計	571,503,850	552,730,188	18,773,662
負債及び正味財産合計	636,312,345	618,114,247	18,198,098

平成25年度 正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26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	6,725
基本財産受取利息	6,725
特定資産運用益	14,909,574
特定資産受取利息	14,909,574
受取会費	14,450,000
加盟団体会費	14,450,000
受取登録料	5,202,000
スポーツ少年団登録料	5,202,000
事業収益	405,110,171
受取新潟県受託金	377,373,646
受取参加料	1,167,350
受取測定料金	3,519,300
受取診療報酬	15,991,325
受取施設利用料	4,913,800
受取健康づくり実践指導事業料	2,144,750
受取補助金等	29,226,902
受取日本体育協会補助金等	20,406,802
受取新潟県補助金等	8,820,100
受取負担金	3,605,848
受取スポーツ少年団事業負担金	2,011,900
受取スポーツ安全協会事業負担金	1,163,948
受取その他事業負担金	430,000
受取交付金	9,589,553
受取新潟県交付金	3,008,524
受取日本体育協会交付金	2,119,580
受取スポーツ安全協会交付金	4,461,449
受取寄付金	4,356,500
受取寄付金	4,356,500
雑収益	6,477,419
雑収益	6,477,419
受取寄附金振替額	182,175
受取寄附金振替額	182,175
経常収益計	493,116,867
(2) 経常費用	
事業費	433,855,834
役員報酬	5,400,000
給料	26,775,761
諸手当	16,139,480
賃金	80,034,575
給料(医師給与)	18,646,300
退職給付費用(※)	2,561,639
福利厚生費(中退金掛金)	576,000
福利厚生費	15,902,545
消耗品費(会議費)	5,260
旅費	8,119,688
通信運搬費	3,141,029
減価償却費(※)	47,250
什器備品費	435,855
消耗品費	11,923,898
修繕費	2,187,277
印刷製本費	3,959,952
光熱水費	21,681,665
賃借料	5,422,500
雑費(保険料)	398,707
報償費(諸謝金)	3,480,022
租税公課	7,709,406
負担金	4,297,080
補助金	6,401,050
補助金(助成金)	3,106,445

平成25年度 正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26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
手数料	842,699
支払寄付金	0
交際費	36,000
委託費	184,133,071
雑費(活動費)	457,605
雑費	33,075
管理費	40,235,196
役員報酬	0
給料	16,113,071
諸手当	6,666,420
賃金	2,550,000
給料(医師給与)	0
退職給付費用(※)	225,215
福利厚生費(中退金掛金)	144,000
福利厚生費	4,565,980
消耗品費(会議費)	0
旅費	1,891,828
通信運搬費	359,070
減価償却費(※)	5,250
什器備品費	0
消耗品費	513,947
修繕費	60,952
印刷製本費	185,850
光熱水費	90,998
賃借料	2,225,416
雑費(保険料)	3,763
報償費(諸謝金)	1,145,794
租税公課	0
負担金	881,725
交際費	2,221,535
補助金(助成金)	0
手数料	215,312
支払寄附金	20,000
委託費	88,410
雑費	56,985
固定資産除却損	3,675
経常費用計	474,091,030
評価損益等調整前当期経常増減額	19,025,837
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	19,025,837
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	19,025,837
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	18,955,837
一般正味財産期首残高	536,730,188
一般正味財産期末残高	555,686,025
II 指定正味財産増減の部	
受取寄付金	0
受取寄付金	0
一般正味財産への振替額	△ 182,175
一般正味財産への振替額	△ 182,175
寄付金	△ 182,175
当期指定正味財産増減額	△ 182,175

平成25年度 正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26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
指定正味財産期首残高	16,000,000
指定正味財産期末残高	15,817,825
Ⅲ 正味財産期末残高	571,503,850

(※) 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26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	472,390
	普通預金	第四銀行姥ヶ山支店	同上	31,464,553
		北越銀行新潟東支店	同上	157,921
	未収会費	加盟団体	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	720,000
	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	1,601,000
		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	710,646
	前払費用	(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	4,862,830
	貯蔵品	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	361,540
郵便切手他		公益目的事業・郵便切手等及び医薬品として	301,546	
立替金	大塚製薬他	自動販売機設置電気料他立替分として	166,151	
流動資産合計				40,818,577
(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	6,409,364 14,272,105
		普通預金 第四銀行姥ヶ山支店		16,162,259
		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
	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	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	2,093,775
		普通預金 第四銀行姥ヶ山支店		101,695,000
		欧州復興開発銀行債		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
	事業安定化積立資産	フィンランド地方金融公社債	140,000,000	
		平成23年度第1回新潟県公募公債	59,994,850	
		普通預金 第四銀行姥ヶ山支店	3,000,000	
青少年スポーツ育成事業積立資産	定期預金 第四銀行姥ヶ山支店	3,000,000		
寄附受入資産	普通預金 第四銀行姥ヶ山支店	817,825		
その他固定資産	什器備品	(公財)新潟県体育協会事務室内 印刷機1台	公益目的の財源100%として保有する財産 公益目的保有財産10%、運営管理目的保有財産90%	210,000
固定資産合計				595,493,768
資産合計				636,312,345
(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	22,635,044
	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	2,357,223
	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	2,902,500
流動負債合計				27,964,767
(固定負債)	退職給与引当金	職員分		36,843,728
固定負債合計				36,843,728
負債合計				64,808,495
正味財産				571,503,850

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	20,676,307	5,162	0	20,681,469
普通預金	4,332,243	11,830,016	0	16,162,259
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	2,093,775	0	0	2,093,775
有価証券	458,939,250	0	101,444,400	357,494,850
普通預金	250,600	101,444,400	0	101,695,000
事業安定化積立資産				
普通預金	0	3,000,000	0	3,000,000
青少年スポーツ育成事業積立資産				
普通預金	0	3,000,000	0	3,000,000
寄付受入資産				
普通預金	1,000,000	0	182,175	817,825
小計	550,730,765	119,279,578	101,626,575	568,383,768
合計	577,630,765	119,279,578	101,626,575	595,283,768

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

(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)
特定資産				
退職給付引当資産				
定期預金	20,681,469	0	0	20,681,469
普通預金	16,162,259	0	3,774,538	12,387,721
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	101,695,000	0	101,695,000	0
有価証券	357,494,850	0	357,494,850	0
事業安定化積立資産				
普通預金	3,000,000	0	3,000,000	0
青少年スポーツ育成事業積立資産				
普通預金	3,000,000	0	3,000,000	0
寄付受入資産				
普通預金	817,825	817,825	0	0
小計	568,383,768	817,825	534,496,753	33,069,190
合計	595,283,768	15,817,825	546,396,753	33,069,190

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	262,500	52,500	210,000
合計	262,500	52,500	210,000

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)	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	58,454,500	954,500
みずほ証券(株)	フィンランド地方金融公社債	140,000,000	116,088,000	△ 23,912,000
	平成23年度新潟県公募公債	59,994,850	62,142,665	2,147,815
三菱UFJモルガン・スタンレー証券(株)	欧州復興開発銀行債(EBRD)	100,000,000	88,045,000	△ 11,955,000
合計		357,494,850	324,730,165	△ 32,764,685

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	2,434,100	2,434,100	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	3,841,000	3,841,000	0	—
認定員養成講習会助成金	(公財) 日本体育協会	0	300,000	300,000	0	—
合 計		15,000,000	12,961,100	12,961,100	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	34,056,874	2,786,854	0	0	36,843,728