

貸借対照表

平成27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	42,548,682	32,094,864	10,453,818
未収会費	1,000,000	720,000	280,000
未収金	5,317,735	7,174,476	△ 1,856,741
前払費用	355,460	361,540	△ 6,080
貯蔵品	253,075	301,546	△ 48,471
立替金	181,853	166,151	15,702
流動資産合計	49,656,805	40,818,577	8,838,228
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	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	38,881,170	36,843,728	2,037,442
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	6,000,000	3,000,000	3,000,000
青少年スポーツ育成事業積立資産	5,000,000	3,000,000	2,000,000
寄付受入資産	2,682,424	817,825	1,864,599
特定資産合計	577,285,809	568,383,768	8,902,041
(3) その他固定資産			
什器備品	262,500	262,500	0
減価償却累計額	△ 136,500	△ 52,500	△ 84,000
その他固定資産合計	126,000	210,000	△ 84,000
固定資産合計	604,311,809	595,493,768	8,818,041
資産合計	653,968,614	636,312,345	17,656,269
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	23,470,352	22,635,044	835,308
預り金	2,470,861	2,357,223	113,638
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	9,156,900	2,902,500	6,254,400
流動負債合計	35,168,113	27,964,767	7,203,346
2 固定負債			
退職給付引当金	38,881,170	36,843,728	2,037,442
固定負債合計	38,881,170	36,843,728	2,037,442
負債合計	74,049,283	64,808,495	9,240,788

貸借対照表

平成27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	2,682,424	817,825	1,864,599
指定正味財産合計	17,682,424	15,817,825	1,864,599
(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)	(2,682,424)	(817,825)	△ 1,864,599
2 一般正味財産	562,236,907	555,686,025	6,550,882
(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)	(535,722,215)	(534,496,753)	(1,225,462)
正味財産合計	579,919,331	571,503,850	8,415,481
負債及び正味財産合計	653,968,614	636,312,345	17,656,269

平成26年度 正味財産増減計算書
平成26年4月1日から平成27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	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	6,725	6,725	0
基本財産受取利息	6,725	6,725	0
特定資産運用益	14,495,650	14,909,574	△ 413,924
特定資産受取利息	14,495,650	14,909,574	△ 413,924
受取会費	14,550,000	14,450,000	100,000
加盟団体会費	14,550,000	14,450,000	100,000
受取登録料	5,145,000	5,202,000	△ 57,000
スポーツ少年団登録料	5,145,000	5,202,000	△ 57,000
事業収益	425,717,241	405,110,171	20,607,070
受取新潟県受託金	398,284,248	377,373,646	20,910,602
受取参加料	927,320	1,167,350	△ 240,030
受取測定料金	2,964,770	3,519,300	△ 554,530
受取診療報酬	15,408,683	15,991,325	△ 582,642
受取施設利用料	5,824,820	4,913,800	911,020
受取健康づくり実践指導事業料	2,307,400	2,144,750	162,650
受取補助金等	12,490,180	29,226,902	△ 16,736,722
受取日本体育協会補助金等	3,508,680	20,406,802	△ 16,898,122
受取新潟県補助金等	8,981,500	8,820,100	161,400
受取負担金	1,705,360	3,605,848	△ 1,900,488
受取スポーツ少年団事業負担金	523,406	2,011,900	△ 1,488,494
受取スポーツ安全協会事業負担金	1,059,186	1,163,948	△ 104,762
受取その他事業負担金	122,768	430,000	△ 307,232
受取交付金	6,427,776	9,589,553	△ 3,161,777
受取新潟県交付金	0	3,008,524	△ 3,008,524
受取日本体育協会交付金	1,836,940	2,119,580	△ 282,640
受取スポーツ安全協会交付金	4,590,836	4,461,449	129,387
受取寄付金	3,604,600	4,356,500	△ 751,900
受取寄付金	3,604,600	4,356,500	△ 751,900
雑収益	7,166,769	6,477,419	689,350
雑収益	7,166,769	6,477,419	689,350
受取寄附金振替額	135,401	182,175	△ 46,774
受取寄附金振替額	135,401	182,175	△ 46,774
経常収益計	491,444,702	493,116,867	△ 1,672,165
(2) 経常費用			
事業費	449,476,026	433,855,834	15,620,192
役員報酬	8,715,000	5,400,000	3,315,000
給料	31,210,911	26,775,761	4,435,150
諸手当	17,033,297	16,139,480	893,817
賃金	85,140,687	80,034,575	5,106,112
給料(医師給与)	18,569,700	18,646,300	△ 76,600
退職給付費用	1,928,247	2,561,639	△ 633,392
福利厚生費(中退金掛金)	609,600	576,000	33,600
福利厚生費	18,413,596	15,902,545	2,511,051
消耗品費(会議費)	3,910	5,260	△ 1,350
旅費	6,831,995	8,119,688	△ 1,287,693
通信運搬費	3,181,450	3,141,029	40,421
減価償却費	75,600	47,250	28,350
什器備品費	654,959	435,855	219,104
消耗品費	12,590,705	11,923,898	666,807
修繕費	2,719,310	2,187,277	532,033
印刷製本費	2,991,867	3,959,952	△ 968,085
光熱水費	23,554,256	21,681,665	1,872,591
賃借料	5,932,048	5,422,500	509,548
雑費(保険料)	419,950	398,707	21,243
報償費(諸謝金)	3,623,500	3,480,022	143,478
租税公課	13,157,451	7,709,406	5,448,045
負担金	3,366,942	4,297,080	△ 930,138
補助金	23,965,256	6,401,050	17,564,206

平成26年度 正味財産増減計算書
平成26年4月1日から平成27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	当年度	前年度	増減
補助金(助成金)	2,869,390	3,106,445	△ 237,055
手数料	857,689	842,699	14,990
支払寄付金		0	0
交際費	693,924	36,000	657,924
委託費	158,750,786	184,133,071	△ 25,382,285
雑費	1,614,000	457,605	1,156,395
固定資産除却損		33,075	△ 33,075
管理費	35,347,794	40,235,196	△ 4,887,402
役員報酬	225,000	0	225,000
給料	2,891,253	16,113,071	△ 13,221,818
諸手当	2,692,317	6,666,420	△ 3,974,103
賃金	12,911,722	2,550,000	10,361,722
給料(医師給与)	0	0	0
退職給付費用	109,195	225,215	△ 116,020
福利厚生費(中退金掛金)	110,400	144,000	△ 33,600
福利厚生費	3,086,750	4,565,980	△ 1,479,230
消耗品費(会議費)	0	0	0
旅費	2,086,709	1,891,828	194,881
通信運搬費	263,322	359,070	△ 95,748
減価償却費	8,400	5,250	3,150
什器備品費	0	0	0
消耗品費	374,948	513,947	△ 138,999
修繕費	32,400	60,952	△ 28,552
印刷製本費	145,886	185,850	△ 39,964
光熱水費	98,659	90,998	7,661
賃借料	2,292,264	2,225,416	66,848
雑費(保険料)	44,190	3,763	40,427
報償費(諸謝金)	33,411	1,145,794	△ 1,112,383
租税公課	2,793,729	0	2,793,729
負担金	1,016,111	881,725	134,386
交際費	3,741,560	2,221,535	1,520,025
補助金(助成金)	0	0	0
手数料	284,568	215,312	69,256
支払寄附金	0	20,000	△ 20,000
委託費	0	88,410	△ 88,410
雑費	105,000	56,985	48,015
固定資産除却損	0	3,675	△ 3,675
経常費用計	484,823,820	474,091,030	10,732,790
評価損益等調整前当期経常増減額	6,620,882	19,025,837	△ 12,404,955
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	6,620,882	19,025,837	△ 12,404,955
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
雑収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
雑支出	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	6,620,882	19,025,837	△ 12,404,955
法人税・住民税及び事業税	70,000	70,000	0
税引後当期一般正味財産増減額	6,550,882	18,955,837	△ 12,404,955
一般正味財産期首残高	555,686,025	536,730,188	18,955,837
一般正味財産期末残高	562,236,907	555,686,025	6,550,882

平成26年度 正味財産増減計算書
平成26年4月1日から平成27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	当年度	前年度	増減
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	2,000,000	0	0
受取寄付金	2,000,000	0	0
一般正味財産への振替額	△ 135,401	△ 182,175	46,774
一般正味財産への振替額	△ 135,401	△ 182,175	46,774
当期指定正味財産増減額	1,864,599	△ 182,175	2,046,774
指定正味財産期首残高	15,817,825	16,000,000	△ 182,175
指定正味財産期末残高	17,682,424	15,817,825	1,864,599
Ⅲ 正味財産期末残高	579,919,331	571,503,850	8,415,481

財産目録

平成27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	225,431
	普通預金	第四銀行姥ヶ山支店	同上	42,156,353
		北越銀行新潟東支店	同上	166,898
	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	1,000,000
	未収金	新潟県	公益目的事業・健康づくりのための運動指導者研修会事業等委託金未収分として	608,794
	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	4,708,941
	貯蔵品	新潟県職員生活協同組合	公益目的事業・収益事業・次年度施設賠償責任保険料前払分として	355,460
立替金	郵便切手他	公益目的事業・郵便切手等及び医薬品として	253,075	
		大塚製薬他	自動販売機設置電気料他立替分として	181,853
流動資産合計				49,656,805
(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	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
特定資産	退職給付引当資産		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
		定期預金	第四銀行姥ヶ山支店	職員退職給付用財産
			北越銀行新潟東支店	職員退職給付用財産
		普通預金	第四銀行姥ヶ山支店	職員退職給付用財産
	リスク対策積立預金	定期預金	第四銀行姥ヶ山支店	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
			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	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
		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
	事業安定化積立資産	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
		フィンランド地方金融公社債		140,000,000
		ドイツ復興金融公庫		100,000,000
		平成23年度第1回新潟県公募公債		59,994,850
	青少年スポーツ育成事業積立資産	普通預金	第四銀行姥ヶ山支店	公益目的保有財産100%
		普通預金	第四銀行姥ヶ山支店	公益目的保有財産100%
	寄付受入資産	普通預金	第四銀行姥ヶ山支店	公益目的保有財産100%
その他固定資産	什器備品	(公財)新潟県体育協会事務室内	公益目的保有財産10%、運営管理目的保有財産	126,000
		印刷機1台	90%	
固定資産合計				604,311,809
資産合計				653,968,614
(流動負債)	未払金	(公財)新潟県都市緑花センター他	公益目的事業・収益事業・管理運営業務に関する未払分として	23,470,352
	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	2,470,861
	未払法人税等	新潟県及び新潟市	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	9,156,900
流動負債合計				35,168,113
(固定負債)	退職給与引当金	職員分	職員の退職給与引当金	38,881,170
固定負債合計				38,881,170
負債合計				74,049,283
正味財産				579,919,331

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

- (1) 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
- (2) 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
- (3) 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。
- (4) 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。
- (5) 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	36,843,728	2,037,442	0	38,881,170
リスク対策積立資産	63,438,590	0	0	63,438,590
スポーツ振興基金積立資産	461,283,625	0	0	461,283,625
事業安定化積立資産	3,000,000	3,000,000	0	6,000,000
青少年スポーツ育成事業積立資産	3,000,000	2,000,000	0	5,000,000
寄付受入資産	817,825	2,000,000	135,401	2,682,424
小計	568,383,768	9,037,442	135,401	577,285,809
合計	595,283,768	9,037,442	135,401	604,185,809

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	38,881,170	0	0	38,881,170
リスク対策積立資産	63,438,590	0	63,438,590	0
スポーツ振興基金積立資産	461,283,625	0	461,283,625	0
事業安定化積立資産	6,000,000	0	6,000,000	0
青少年スポーツ育成事業積立資産	5,000,000	0	5,000,000	0
寄付受入資産	2,682,424	2,682,424	0	0
小計	577,285,809	2,682,424	535,722,215	38,881,170
合計	604,185,809	17,682,424	547,622,215	38,881,170

4 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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
円建外債			
フィンランド地方金融公社債	140,000,000	140,000,000	0
欧州復興開発銀行債（EBRD）	100,000,000	100,894,000	894,000
ドイツ復興金融公庫債	100,000,000	109,480,000	9,480,000
社債			
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	58,098,000	598,000
県債			
平成23年度新潟県公募公債	59,994,850	63,048,000	3,053,150
合計	457,494,850	471,520,000	14,025,150

5 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						
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事業	新潟県	0	2,595,500	2,595,500	0	—
スポーツ医科学サポート補助事業	新潟県	0	2,000,000	2,000,000	0	—
助成金						
（公財）日本体育協会助成金						
組織整備強化事業	（公財）日本体育協会	0	1,809,000	1,809,000	0	—
認定員養成講習会事業	（公財）日本体育協会	0	660,000	660,000	0	—
委託金						
（公財）日本体育協会委託金						
国体選手を中心としたドーピング防止教育・啓発事業	（公財）日本体育協会		71,680	71,680	0	—
スポーツ指導員養成講習会事業	（公財）日本体育協会		838,000	838,000	0	—
スポーツ指導者研修会事業	（公財）日本体育協会		130,000	130,000	0	—
合計		0	12,490,180	12,490,180	0	

6 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金額
経常収益への振替額	
仕器備品費計上による振替額	135,401
合計	135,401

7 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(単位：円)

種類	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	—	407,265,748	基本財産	15,000,000
								補助金等			0

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」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	36,843,728	2,037,442	0	0	38,881,170