

貸借対照表

平成28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	48,922,184	42,548,682	6,373,502
未収会費	500,000	1,000,000	△ 500,000
未収金	13,100,808	5,317,735	7,783,073
前払費用	344,840	355,460	△ 10,620
貯蔵品	229,555	253,075	△ 23,520
立替金	188,713	181,853	6,860
仮払金	15,140	0	15,140
流動資産合計	63,301,240	49,656,805	13,644,435
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	40,555,684	38,881,170	1,674,514
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	11,000,000	6,000,000	5,000,000
青少年スポーツ育成事業積立資産	7,000,000	5,000,000	2,000,000
寄付受入資産	3,560,011	2,682,424	877,587
特定資産合計	586,837,910	577,285,809	9,552,101
(3) その他固定資産			
什器備品	262,500	262,500	0
減価償却累計額	△ 186,900	△ 136,500	△ 50,400
その他固定資産合計	75,600	126,000	△ 50,400
固定資産合計	613,813,510	604,311,809	9,501,701
資産合計	677,114,750	653,968,614	23,146,136
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	38,784,027	23,470,352	15,313,675
預り金	2,365,761	2,470,861	△ 105,100
仮受金	2,120	0	2,120
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	3,527,900	9,156,900	△ 5,629,000
流動負債合計	44,749,808	35,168,113	9,581,695
2 固定負債			
退職給付引当金	40,555,684	38,881,170	1,674,514
固定負債合計	40,555,684	38,881,170	1,674,514
負債合計	85,305,492	74,049,283	11,256,209

貸借対照表

平成28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	3,560,011	2,682,424	877,587
指定正味財産合計	18,560,011	17,682,424	877,587
(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)	(3,560,011)	(2,682,424)	(877,587)
2 一般正味財産	573,249,247	562,236,907	11,012,340
(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)	(542,722,215)	(535,722,215)	(7,000,000)
正味財産合計	591,809,258	579,919,331	11,889,927
負債及び正味財産合計	677,114,750	653,968,614	23,146,136

平成27年度 正味財産増減計算書
平成27年4月1日から平成28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	6,743	6,725	18
基本財産受取利息	6,743	6,725	18
特定資産運用益	18,052,457	14,495,650	3,556,807
特定資産受取利息	18,052,457	14,495,650	3,556,807
受取会費	14,450,000	14,550,000	△ 100,000
加盟団体会費	14,450,000	14,550,000	△ 100,000
受取登録料	5,068,200	5,145,000	△ 76,800
スポーツ少年団登録料	5,068,200	5,145,000	△ 76,800
事業収益	430,089,275	425,717,241	4,372,034
受取新潟県受託金	402,853,804	398,284,248	4,569,556
受取参加料	667,160	927,320	△ 260,160
受取測定料金	2,745,630	2,964,770	△ 219,140
受取診療報酬	14,419,301	15,408,683	△ 989,382
受取施設利用料	7,168,420	5,824,820	1,343,600
受取健康づくり実践指導事業料	2,234,960	2,307,400	△ 72,440
受取補助金等	13,022,150	12,490,180	531,970
受取日本体育協会補助金等	4,356,270	3,508,680	847,590
受取新潟県補助金等	8,665,880	8,981,500	△ 315,620
受取負担金	1,852,569	1,705,360	147,209
受取スポーツ少年団事業負担金	736,360	523,406	212,954
受取スポーツ安全協会事業負担金	1,116,209	1,059,186	57,023
受取その他事業負担金	0	122,768	△ 122,768
受取交付金	6,568,886	6,427,776	141,110
受取日本体育協会交付金	1,860,880	1,836,940	23,940
受取スポーツ安全協会交付金	4,708,006	4,590,836	117,170
受取寄付金	1,778,120	3,604,600	△ 1,826,480
受取寄付金	1,778,120	3,604,600	△ 1,826,480
雑収益	7,261,964	7,166,769	95,195
雑収益	7,261,964	7,166,769	95,195
受取寄附金振替額	122,413	135,401	△ 12,988
受取寄附金振替額	122,413	135,401	△ 12,988
経常収益計	498,272,777	491,444,702	6,828,075
(2) 経常費用			
事業費	461,361,016	449,476,026	11,884,990
役員報酬	8,265,000	8,715,000	△ 450,000
給料	29,418,851	31,210,911	△ 1,792,060
諸手当	19,453,770	17,033,297	2,420,473
賃金	89,846,293	85,140,687	4,705,606
給料(医師給与)	17,638,800	18,569,700	△ 930,900
退職給付費用	1,105,995	1,928,247	△ 822,252
福利厚生費(中退金掛金)	595,200	609,600	△ 14,400
福利厚生費	19,611,920	18,413,596	1,198,324
消耗品費(会議費)	15,745	3,910	11,835
旅費	7,297,978	6,831,995	465,983
通信運搬費	3,255,789	3,181,450	74,339
減価償却費	45,360	75,600	△ 30,240
什器備品費	2,045,520	654,959	1,390,561
消耗品費	12,575,304	12,590,705	△ 15,401
修繕費	1,881,457	2,719,310	△ 837,853
印刷製本費	1,921,098	2,991,867	△ 1,070,769
光熱水費	21,199,658	23,554,256	△ 2,354,598
賃借料	5,919,347	5,932,048	△ 12,701
雑費(保険料)	433,295	419,950	13,345
報償費(諸謝金)	4,720,606	3,623,500	1,097,106
租税公課	13,665,636	13,157,451	508,185
負担金	4,228,768	3,366,942	861,826
補助金	34,630,921	23,965,256	10,665,665
補助金(助成金)	2,766,965	2,869,390	△ 102,425

平成27年度 正味財産増減計算書
平成27年4月1日から平成28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
手数料	934,581	857,689	76,892
支払寄付金	0		0
交際費	44,016	693,924	△ 649,908
委託費	156,773,519	158,750,786	△ 1,977,267
雑費	1,069,624	1,614,000	△ 544,376
管理費	25,829,421	35,347,794	△ 9,518,373
役員報酬	675,000	225,000	450,000
給料	4,610,470	2,891,253	1,719,217
諸手当	3,595,841	2,692,317	903,524
賃金	5,363,600	12,911,722	△ 7,548,122
給料(医師給与)	0	0	0
退職給付費用	568,519	109,195	459,324
福利厚生費(中退金掛金)	124,800	110,400	14,400
福利厚生費	2,338,618	3,086,750	△ 748,132
消耗品費(会議費)	0	0	0
旅費	1,158,953	2,086,709	△ 927,756
通信運搬費	140,725	263,322	△ 122,597
減価償却費	5,040	8,400	△ 3,360
什器備品費	0	0	0
消耗品費	267,064	374,948	△ 107,884
修繕費	0	32,400	△ 32,400
印刷製本費	209,034	145,886	63,148
光熱水費	130,702	98,659	32,043
賃借料	1,513,660	2,292,264	△ 778,604
雑費(保険料)	44,190	44,190	0
報償費(諸謝金)	40,511	33,411	7,100
租税公課	1,805,864	2,793,729	△ 987,865
負担金	598,380	1,016,111	△ 417,731
交際費	2,533,075	3,741,560	△ 1,208,485
補助金(助成金)	0	0	0
手数料	105,375	284,568	△ 179,193
支払寄附金	0	0	0
委託費	0	0	0
雑費	0	105,000	△ 105,000
固定資産除却損	0	0	0
経常費用計	487,190,437	484,823,820	2,366,617
評価損益等調整前当期経常増減額	11,082,340	6,620,882	4,461,458
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	11,082,340	6,620,882	4,461,458
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	11,082,340	6,620,882	4,461,458
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	11,012,340	6,550,882	4,461,458
一般正味財産期首残高	562,236,907	555,686,025	6,550,882
一般正味財産期末残高	573,249,247	562,236,907	11,012,340
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	1,000,000	2,000,000	0
受取寄付金	1,000,000	2,000,000	0
一般正味財産への振替額	△ 122,413	△ 135,401	12,988
一般正味財産への振替額	△ 122,413	△ 135,401	12,988
当期指定正味財産増減額	877,587	1,864,599	△ 987,012
指定正味財産期首残高	17,682,424	15,817,825	1,864,599
指定正味財産期末残高	18,560,011	17,682,424	877,587
III 正味財産期末残高	591,809,258	579,919,331	11,889,927

財産目録

平成28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	447,598	
	普通預金	第四銀行姥ヶ山支店	同上	48,307,531	
		北越銀行新潟東支店	同上	167,055	
	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	500,000	
	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	9,765,614	
		(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	3,335,194	
	前払費用	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等として	344,840	
	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	229,555	
	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	188,713	
仮払金	本会職員	交際費未精算分として	15,140		
流動資産合計				63,301,240	
(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 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 大和ネクスト銀行新潟支店	職員退職給付用財産 職員退職給付用財産 職員退職給付用財産	13,773,756 14,279,243 11,937,739	
		普通預金 第四銀行姥ヶ山支店	職員退職給付用財産	564,946	
		リスク対策積立預金	定期預金 第四銀行姥ヶ山支店 大和ネクスト銀行新潟支店	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 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	28,150,396 35,288,194
	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	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	1,695,000	
		アフリカ開発銀行債	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	100,000,000	
		第34回東京三菱UFJ銀行期間前償還多項付無担保社債	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	57,500,000	
		フィンランド地方金融公社債 ドイツ復興金融公庫 平成23年度第1回新潟県公募公債	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 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 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	140,000,000 100,000,000 59,994,850	
	事業安定化積立資産	普通預金 第四銀行姥ヶ山支店	公益目的保有財産100%	11,000,000	
		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%	7,000,000
	その他固定資産	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%	3,560,011
			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%	75,600
	固定資産合計				613,813,510
資産合計				677,114,750	
(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	38,784,027	
	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	2,365,761	
	仮受金	医科学サポート県補助金	医科学サポート県補助金分として	2,120	
	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	3,527,900	
流動負債合計				44,749,808	
(固定負債)	退職給与引当金	職員分	職員の退職給与引当金	40,555,684	
固定負債合計				40,555,684	
負債合計				85,305,492	
正味財産				591,809,258	

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	38,881,170	1,674,514	0	40,555,684
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	6,000,000	5,000,000	0	11,000,000
青少年スポーツ育成事業積立資産	5,000,000	2,000,000	0	7,000,000
寄付受入資産	2,682,424	1,000,000	122,413	3,560,011
小計	577,285,809	9,674,514	122,413	586,837,910
合計	604,185,809	9,674,514	122,413	613,737,910

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	40,555,684	0	0	40,555,684
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	11,000,000	0	11,000,000	0
青少年スポーツ育成事業積立資産	7,000,000	0	7,000,000	0
寄付受入資産	3,560,011	3,560,011	0	0
小計	586,837,910	3,560,011	542,722,215	40,555,684
合計	613,737,910	18,560,011	554,622,215	40,555,684

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	141,148,000	1,148,000
アフリカ開発銀行債	100,000,000	91,070,000	△ 8,930,000
ドイツ復興金融公庫債	100,000,000	105,590,000	5,590,000
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	57,666,750	166,750
県債			
平成23年度新潟県公募公債	59,994,850	63,258,000	3,263,150
合 計	457,494,850	458,732,750	1,237,900

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	2,282,000	2,282,000	0	—
スポーツ医科学サポート補助事業	新潟県	0	1,997,880	1,997,880	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	2,839,100	2,839,100	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	0	78,070	78,070	0	—
スポーツ指導員養成講習会事業	(公財)日本体育協会	0	649,100	649,100	0	—
スポーツ指導者研修会事業	(公財)日本体育協会	0	130,000	130,000	0	—
合 計		0	13,022,150	13,022,150	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	
委託費計上による振替額	122,413
合 計	122,413

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	東証コード	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	—		基本財産	15,000,000
								補助金等	411,519,684		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	38,881,170	1,674,514	0	0	40,555,684