

平成25年度公益財団法人高松市スポーツ振興事業団収支決算書

1 平成25年度公益財団法人高松市スポーツ振興事業団収支計算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業 会 計	法人会計	収益事業会計	内部取引消去	合 計
I 事業活動収支の部					
1 事業活動収入					
(1) 基本財産運用収入					
① 基本財産利息収入		3,005			3,005
(2) 特定資産運用収入					
① 特定資産利息収入					0
(3) 事業収入					
① 受託事業収入	720,630,040				720,630,040
② 県受託事業収入	141,915				141,915
③ 負担金収入	17,619,545				17,619,545
④ 自動販売機売上収入			14,990,211		14,990,211
⑤ その他売上収入			1,016,266		1,016,266
(4) 受託収入					
① 受託収入		66,726,128			66,726,128
(5) 雑収入					
① 受取利息収入			258		258
② 雑収入	179,696		62,416		242,112
(6) 繰入金収入					
① 繰入金収入	14,560,000			△ 14,560,000	0
事業活動収入計	753,131,196	66,729,133	16,069,151	△ 14,560,000	821,369,480
2 事業活動支出					
(1) 事業費支出					
② 報酬	98,597,930				98,597,930
③ 給料	115,400,244				115,400,244
④ 職員手当等	57,327,730				57,327,730
⑤ 共済費	42,274,563				42,274,563
⑥ 商品仕入費			487,185		487,185
⑦ 賃金	12,557,786				12,557,786
⑧ 報償費	16,303,312		70,400		16,373,712
⑨ 旅費	1,474,210				1,474,210
⑩ 需用費	216,132,700		480,698		216,613,398
⑪ 役務費	10,363,655		525		10,364,180
⑫ 委託料	125,793,087		216,000		126,009,087
⑬ 使用料及び賃借料	11,580,259				11,580,259
⑭ 原材料費	1,571,220				1,571,220
⑮ 負担金補助及び交付金	474,820				474,820
⑯ 公課費	17,576,000		223,750		17,799,750
⑰ 雑費			22,490		22,490
事業費支出計	727,427,516		1,501,048		728,928,564

(2) 管理費支出					
① 役員報酬		3,952,060			3,952,060
② 報酬		1,830,000			1,830,000
③ 給料		28,614,528			28,614,528
④ 職員手当等		14,884,808			14,884,808
⑤ 共済費		7,753,813			7,753,813
⑨ 旅費		396,500			396,500
⑩ 需用費		987,262			987,262
⑪ 役務費		623,463			623,463
⑫ 委託料		512,843			512,843
⑬ 使用料及び賃借料		1,582,756			1,582,756
⑯ 負担金補助及び交付金		15,000			15,000
⑰ 公課費		2,943,100			2,943,100
管理費支出計		64,096,133			64,096,133
(3) 繰入金支出					
① 繰入金支出			14,560,000	△ 14,560,000	0
繰入金支出計			14,560,000	△ 14,560,000	0
事業活動支出計	727,427,516	64,096,133	16,061,048	△ 14,560,000	793,024,697
事業活動収支差額	25,703,680	2,633,000	8,103		28,344,783
II 投資活動収支の部					
1 投資活動収入					
(1) 退職給付引当資産取崩収入					
投資活動収入計	0	0	0		0
2 投資活動支出					0
(1) 退職給付引当金	25,703,000	2,633,000			28,336,000
投資活動支出計	25,703,000	2,633,000	0		28,336,000
投資活動収支差額	△ 25,703,000	△ 2,633,000	0		△ 28,336,000
当期収支差額	680	0	8,103		8,783
前期繰越収支差額	△ 811,967	0	5,402,583		4,590,616
次期繰越収支差額	△ 811,287	0	5,410,686		4,599,399

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲

資金の範囲には、流動資産及び流動負債を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、次項に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金	2,704,300	2,630,000
普 通 預 金	56,844,919	51,082,204
定 期 預 金	2,000,000	0
未 収 金	1,514,793	1,663,366
合 計	63,064,012	55,375,570
未 払 金	53,146,722	49,079,511
未払法人税等	463,000	100,000
預 り 金	4,863,674	1,596,660
合 計	58,473,396	50,776,171
次期繰越収支差額	4,590,616	4,599,399

収支計算書（公益目的事業会計）

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

（単位：円）

科 目	予算額 (補正・流用額)	計	決算額	差異
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
(2) 特定資産運用収入				
① 特定資産利息収入	24,000	24,000	0	24,000
(3) 事業収入				
① 受託事業収入	720,857,000	720,857,000	720,630,040	226,960
② 県受託事業収入	100,000	100,000	141,915	△ 41,915
③ 負担金収入	20,073,000	19,073,000	17,619,545	1,453,455
	(△ 1,000,000)			
(5) 雑収入				
② 雑収入	200,000	200,000	179,696	20,304
(6) 繰入金収入				
① 繰入金収入	13,560,000	14,560,000	14,560,000	0
	(1,000,000)			
事業活動収入計	754,814,000	754,814,000	753,131,196	1,682,804
2 事業活動支出				
(1) 事業費支出				
② 報酬	101,061,000	98,606,000	98,597,930	8,070
	(△ 2,455,000)			
③ 給料	115,405,000	115,405,000	115,400,244	4,756
④ 職員手当等	64,891,000	57,359,000	57,327,730	31,270
	(△ 7,532,000)			
⑤ 共済費	44,704,000	42,288,000	42,274,563	13,437
	(△ 2,416,000)			
⑦ 賃金	12,800,000	12,561,000	12,557,786	3,214
	(△ 239,000)			
⑧ 報償費	16,592,000	16,612,000	16,303,312	308,688
	(20,000)			
⑨ 旅費	2,235,000	1,480,000	1,474,210	5,790
	(△ 755,000)			
⑩ 需用費	193,499,000	216,636,000	216,132,700	503,300
	(23,137,000)			
⑪ 役務費	11,848,000	10,671,000	10,363,655	307,345
	(△ 1,177,000)			
⑫ 委託料	129,559,000	125,808,000	125,793,087	14,913
	(△ 3,751,000)			
⑬ 使用料及び賃借料	14,934,000	11,665,000	11,580,259	84,741
	(△ 3,269,000)			
⑭ 原材料費	2,273,000	1,576,000	1,571,220	4,780
	(△ 697,000)			
⑮ 負担金補助及び交付金	1,107,000	843,000	474,820	368,180
	(△ 264,000)			
⑯ 公課費	18,179,000	17,577,000	17,576,000	1,000
	(△ 602,000)			

事業費支出計	729,087,000	729,087,000	727,427,516	1,659,484
事業活動支出計	729,087,000	729,087,000	727,427,516	1,659,484
事業活動収支差額	25,727,000	25,727,000	25,703,680	23,320
Ⅱ 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
(1) 退職給付引当資産取崩収入				
投資活動収入計	0	0	0	0
2 投資活動支出				
(1) 退職給付引当金	25,727,000	25,727,000	25,703,000	24,000
投資活動支出計	25,727,000	25,727,000	25,703,000	24,000
投資活動収支差額	△ 25,727,000	△ 25,727,000	△ 25,703,000	△ 24,000
当期収支差額	0	0	680	△ 680
前期繰越収支差額	0	0	△ 811,967	811,967
次期繰越収支差額	0	0	△ 811,287	811,287

収支計算書（法人会計）

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

（単位：円）

科 目	予算額 (補正・流用額)	計	決算額	差異
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
(1) 基本財産運用収入				
① 基本財産利息収入	3,000	3,000	3,005	△ 5
(2) 特定資産運用収入				
① 特定資産利息収入	7,000	7,000	0	7,000
(4) 受託収入				
① 受託収入	66,741,000	66,741,000	66,726,128	14,872
事業活動収入計	66,751,000	66,751,000	66,729,133	21,867
2 事業活動支出				
(2) 管理費支出				
① 役員報酬	3,936,000 (17,000)	3,953,000	3,952,060	940
② 報酬	2,314,000 (△ 484,000)	1,830,000	1,830,000	0
③ 給料	28,452,000 (163,000)	28,615,000	28,614,528	472
④ 職員手当等	14,826,000 (61,000)	14,887,000	14,884,808	2,192
⑤ 共済費	7,688,000 (67,000)	7,755,000	7,753,813	1,187
⑨ 旅費	338,000 (59,000)	397,000	396,500	500
⑩ 需用費	531,000 (458,000)	989,000	987,262	1,738
⑪ 役務費	758,000 (△ 134,000)	624,000	623,463	537
⑫ 委託料	510,000 (3,000)	513,000	512,843	157
⑬ 使用料及び賃借料	1,789,000 (△ 206,000)	1,583,000	1,582,756	244
⑮ 負担金補助及び交付金	15,000	15,000	15,000	0
⑯ 公課費	2,954,000 (△ 4,000)	2,950,000	2,943,100	6,900
管理費支出計	64,111,000	64,111,000	64,096,133	14,867
事業活動支出計	64,111,000	64,111,000	64,096,133	14,867
事業活動収支差額	2,640,000	2,640,000	2,633,000	7,000
II 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
(1) 退職給付引当資産取崩収入				0
投資活動収入計	0	0	0	0
2 投資活動支出				
(1) 退職給付引当金	2,640,000	2,640,000	2,633,000	7,000
投資活動支出計	2,640,000	2,640,000	2,633,000	7,000
投資活動収支差額	△ 2,640,000	△ 2,640,000	△ 2,633,000	△ 7,000
当期収支差額	0	0	0	0
前期繰越収支差額	0	0	0	0
次期繰越収支差額	0	0	0	0

収支計算書（収益事業会計）

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

（単位：円）

科 目	予算額 (補正・流用額)	計	決算額	差異
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
(3) 事業収入				
④ 自動販売機売上収入	14,209,000 (1,000,000)	15,209,000	14,990,211	218,789
⑤ その他売上収入	785,000	785,000	1,016,266	△ 231,266
(5) 雑収入				
① 受取利息収入	1,000	1,000	258	742
② 雑収入	90,000	90,000	62,416	27,584
事業活動収入計	15,085,000 (1,000,000)	16,085,000	16,069,151	15,849
2 事業活動支出				
(1) 事業費支出				
⑥ 商品仕入費	313,000 (175,000)	488,000	487,185	815
⑧ 報償費	93,000 (△ 19,000)	74,000	70,400	3,600
⑩ 需用費	802,000 (△ 321,000)	481,000	480,698	302
⑪ 役務費	2,000	2,000	525	1,475
⑫ 委託料	0 (216,000)	216,000	216,000	0
⑯ 公課費	215,000 (19,000)	234,000	223,750	10,250
⑰ 雑費	100,000 (△ 70,000)	30,000	22,490	7,510
事業費支出計	1,525,000	1,525,000	1,501,048	23,952
(3) 繰入金支出				
① 繰入金支出	13,560,000 (1,000,000)	14,560,000	14,560,000	0
繰入金支出計	13,560,000 (1,000,000)	14,560,000	14,560,000	0
事業活動支出計	15,085,000 (1,000,000)	16,085,000	16,061,048	23,952
事業活動収支差額	0	0	8,103	△ 8,103
II 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
(1) 退職給付引当資産取崩収入				
投資活動収入計	0	0	0	0
2 投資活動支出				
(1) 退職給付引当金				
投資活動支出計	0	0	0	0
投資活動収支差額	0	0	0	0
当期収支差額	0	0	8,103	△ 8,103
前期繰越収支差額	3,246,000	3,246,000	5,402,583	△ 2,156,583
次期繰越収支差額	3,246,000	3,246,000	5,410,686	△ 2,164,686

2 平成25年度公益財団法人高松市スポーツ振興事業団貸借対照表

平成26年3月31日現在

(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	2,630,000	2,704,300	△ 74,300
普通預金	51,082,204	56,844,919	△ 5,762,715
定期預金	0	2,000,000	△ 2,000,000
未収金	1,663,366	1,514,793	148,573
繰越商品	194,865	229,646	△ 34,781
流動資産合計	55,570,435	63,293,658	△ 7,723,223
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	75,019,310	46,683,310	28,336,000
特定資産合計	75,019,310	46,683,310	28,336,000
(3) その他固定資産			
車両運搬具	2,054,096	2,054,096	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 887,144	△ 373,619	△ 513,525
その他固定資産合計	1,166,952	1,680,477	△ 513,525
固定資産合計	86,186,262	58,363,787	27,822,475
資産合計	141,756,697	121,657,445	20,099,252
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	49,079,511	53,146,722	△ 4,067,211
未払法人税等	100,000	463,000	△ 363,000
預り金	1,596,660	4,863,674	△ 3,267,014
流動負債合計	50,776,171	58,473,396	△ 7,697,225
2 固定負債			
退職給付引当金	75,019,310	46,683,310	28,336,000
固定負債合計	75,019,310	46,683,310	28,336,000
負債合計	125,795,481	105,156,706	20,638,775
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産			
一般正味財産合計	5,961,216	6,500,739	△ 539,523
(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)
正味財産合計	15,961,216	16,500,739	△ 539,523
負債及び正味財産合計	141,756,697	121,657,445	20,099,252

貸借対照表内訳表

平成26年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的 事業会計	法人会計	収益事業 会 計	合 計
I 資産の部				
1 流動資産				
現金	2,350,300	279,700		2,630,000
普通預金	44,244,109	1,980,598	4,857,497	51,082,204
定期預金				0
未収金	405,777		1,257,589	1,663,366
繰越商品			194,865	194,865
流動資産合計	47,000,186	2,260,298	6,309,951	55,570,435
2 固定資産				
(1) 基本財産				
定期預金		10,000,000		10,000,000
基本財産合計	0	10,000,000	0	10,000,000
(2) 特定資産				
退職給付引当資産	62,582,195	12,437,115		75,019,310
特定資産合計	62,582,195	12,437,115	0	75,019,310
(3) その他固定資産				
車両運搬具	2,054,096			2,054,096
車両運搬具減価償却累計額	△ 887,144			△ 887,144
その他固定資産合計	1,166,952	0	0	1,166,952
固定資産合計	63,749,147	22,437,115	0	86,186,262
資産合計	110,749,333	24,697,413	6,309,951	141,756,697
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金	46,472,373	2,002,738	604,400	49,079,511
未払法人税等			100,000	100,000
預り金	1,339,100	257,560		1,596,660
流動負債合計	47,811,473	2,260,298	704,400	50,776,171
2 固定負債				
退職給付引当金	62,582,195	12,437,115		75,019,310
固定負債合計	62,582,195	12,437,115	0	75,019,310
負債合計	110,393,668	14,697,413	704,400	125,795,481
III 正味財産の部				
1 指定正味財産				
指定正味財産合計	0	10,000,000	0	10,000,000
(うち基本財産への充当額)	(0)	(10,000,000)	(0)	(10,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	355,665	0	5,605,551	5,961,216
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	355,665	10,000,000	5,605,551	15,961,216
負債及び正味財産合計	110,749,333	24,697,413	6,309,951	141,756,697

3 平成25年度公益財団法人高松市スポーツ振興事業団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

(単位：円)

科 目	平成25年度	平成24年度	増 減	備 考
I 一般正味財産増減の部				
1 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運営益				
基本財産受取利息	3,005	4,070	△ 1,065	
特定資産運用益				
退職給付引当金運用益	0	0	0	
事業収益				
受託事業収益	720,630,040	713,422,830	7,207,210	
県受託事業収益	141,915	88,680	53,235	
負担金収益	17,619,545	14,710,790	2,908,755	
自動販売機売上収益	14,990,211	14,482,480	507,731	
その他売上収益	1,016,266	880,846	135,420	
受託収益				
受託収益	66,726,128	76,114,049	△ 9,387,921	
雑収益				
受取利息	258	183	75	
雑収益	242,112	467,012	△ 224,900	
経常収益計	821,369,480	820,170,940	1,198,540	
(2) 経常費用				
事業費				
嘱託報酬	98,597,930	100,988,100	△ 2,390,170	
給料	115,400,244	111,483,888	3,916,356	
給料手当	57,327,730	53,885,514	3,442,216	
福利厚生費	42,274,563	41,332,865	941,698	
退職給付費用	25,703,000	25,578,000	125,000	
商品仕入費	521,966	335,288	186,678	
臨時雇賃金	12,557,786	12,094,104	463,682	
報償費	16,373,712	13,249,575	3,124,137	
旅費交通費	1,474,210	274,820	1,199,390	
消耗品費	19,631,547	17,544,427	2,087,120	
燃料費	11,068,920	10,127,807	941,113	
食糧費	306,783	240,721	66,062	
会議費	68,150	37,790	30,360	
印刷製本費	1,206,826	1,200,173	6,653	
光熱水料費	150,558,259	142,588,815	7,969,444	
修繕費	33,772,913	41,507,278	△ 7,734,365	
通信運搬費	3,846,049	3,641,583	204,466	
手数料	1,653,093	1,850,954	△ 197,861	
保険料	4,865,038	5,063,910	△ 198,872	
委託費	126,009,087	126,906,917	△ 897,830	
賃借料	11,580,259	10,551,664	1,028,595	
原材料費	1,571,220	1,507,485	63,735	
支払負担金	474,820	360,300	114,520	
租税公課	17,799,750	18,548,660	△ 748,910	
減価償却費	513,525	373,619	139,906	
雑費	22,490	23,000	△ 510	

管理費				
役員報酬	3,952,060	3,895,260	56,800	
嘱託報酬	1,830,000	2,280,000	△ 450,000	
給料	28,614,528	30,795,393	△ 2,180,865	
給料手当	14,884,808	15,987,433	△ 1,102,625	
福利厚生費	7,753,813	8,091,576	△ 337,763	
退職給付費用	2,633,000	6,800,000	△ 4,167,000	
報償費		20,000	△ 20,000	
旅費交通費	396,500	195,000	201,500	
消耗品費	380,304	785,071	△ 404,767	
印刷製本費	60,060	31,080	28,980	
光熱水料費	280,915	259,088	21,827	
修繕費	265,983	575,835	△ 309,852	
通信運搬費	496,913	450,029	46,884	
手数料	31,550	32,405	△ 855	
保険料	95,000		95,000	
委託費	512,843	1,294,068	△ 781,225	
賃借料	1,582,756	1,257,581	325,175	
支払負担金	15,000	15,000	0	
租税公課	2,943,100	3,353,300	△ 410,200	
経常費用計	821,909,003	817,415,376	4,493,627	
当期経常増減額	△ 539,523	2,755,564	△ 3,295,087	
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	
(2) 経常外費用				
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	
当期一般正味財産増減額	△ 539,523	2,755,564	△ 3,295,087	
一般正味財産期首残高	6,500,739	3,745,175	2,755,564	
一般正味財産期末残高	5,961,216	6,500,739	△ 539,523	
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	10,000,000	10,000,000	0	
指定正味財産期末残高	10,000,000	10,000,000	0	
III 正味財産期末残高	15,961,216	16,500,739	△ 539,523	

正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的 事業会計	法人会計	収益事業 会 計	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				
基本財産運営益				
基本財産受取利息		3,005		3,005
特定資産運用益				
退職給付引当金運用益	0	0		0
事業収益				
受託事業収益	720,630,040			720,630,040
県受託事業収益	141,915			141,915
負担金収益	17,619,545			17,619,545
自動販売機売上収益			14,990,211	14,990,211
その他売上収益			1,016,266	1,016,266
受託収益				
受託収益		66,726,128		66,726,128
雑収益				
受取利息			258	258
雑収益	179,696		62,416	242,112
経常収益計	738,571,196	66,729,133	16,069,151	821,369,480
(2) 経常費用				
事業費				
嘱託報酬	98,597,930			98,597,930
給料	115,400,244			115,400,244
給料手当	57,327,730			57,327,730
福利厚生費	42,274,563			42,274,563
退職給付費用	25,703,000			25,703,000
商品仕入費			521,966	521,966
臨時雇賃金	12,557,786			12,557,786
報償費	16,303,312		70,400	16,373,712
旅費交通費	1,474,210			1,474,210
消耗品費	19,150,849		480,698	19,631,547
燃料費	11,068,920			11,068,920
食糧費	306,783			306,783
会議費	68,150			68,150
印刷製本費	1,206,826			1,206,826
光熱水料費	150,558,259			150,558,259
修繕費	33,772,913			33,772,913
通信運搬費	3,846,049			3,846,049
手数料	1,652,568		525	1,653,093
保険料	4,865,038			4,865,038
委託費	125,793,087		216,000	126,009,087
賃借料	11,580,259			11,580,259
原材料費	1,571,220			1,571,220
支払負担金	474,820			474,820
租税公課	17,576,000		223,750	17,799,750
減価償却費	513,525			513,525
雑費			22,490	22,490

管理費				
役員報酬		3,952,060		3,952,060
嘱託報酬		1,830,000		1,830,000
給料		28,614,528		28,614,528
給料手当		14,884,808		14,884,808
福利厚生費		7,753,813		7,753,813
退職給付費用		2,633,000		2,633,000
報償費				
旅費交通費		396,500		396,500
消耗品費		380,304		380,304
印刷製本費		60,060		60,060
光熱水料費		280,915		280,915
修繕費		265,983		265,983
通信運搬費		496,913		496,913
手数料		31,550		31,550
保険料		95,000		95,000
委託費		512,843		512,843
賃借料		1,582,756		1,582,756
支払負担金		15,000		15,000
租税公課		2,943,100		2,943,100
経常費用計	753,644,041	66,729,133	1,535,829	821,909,003
当期経常増減額	△ 15,072,845	0	14,533,322	△ 539,523
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替額	14,560,000	0	△ 14,560,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 512,845	0	△ 26,678	△ 539,523
一般正味財産期首残高	868,510	0	5,632,229	6,500,739
一般正味財産期末残高	355,665	0	5,605,551	5,961,216
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	0
指定正味財産期首残高		10,000,000		10,000,000
指定正味財産期末残高		10,000,000		10,000,000
III 正味財産期末残高	355,665	10,000,000	5,605,551	15,961,216

4 財務諸表に対する注記

(1) 重要な会計方針

① 退職給付引当金の計上基準

職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき、当事業年度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、退職給付債務は年度末自己都合要支給額に基づいて計算し、会計基準変更時差異は、平成24年度から12年で費用処理することとしている。

② 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却方法として、定額法を採用している。

なお、耐用年数は、次のとおりです。

車両運搬具 4年

③ リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

④ 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式を採用している。

(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	10,000,000	0	0	10,000,000
小 計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	46,683,310	28,336,000	0	75,019,310
小 計	46,683,310	28,336,000	0	75,019,310
合 計	56,683,310	28,336,000	0	85,019,310

(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	10,000,000	(10,000,000)	(0)	(0)
小 計	10,000,000	(10,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	75,019,310	(0)	(0)	(75,019,310)
小 計	75,019,310	(0)	(0)	(75,019,310)
合 計	85,019,310	(10,000,000)	(0)	(75,019,310)

(4) 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
車両運搬具	2,054,096	887,144	1,166,952
合 計	2,054,096	887,144	1,166,952

5 平成25年度公益財団法人高松市スポーツ振興事業団財産目録

平成26年3月31日現在

(単位：円)

科 目		金 額	
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	現金手許有高	2,630,000	
普通預金	百十四銀行高松市役所支店	51,082,204	
未収金	自販機等受取手数料	1,663,366	
繰越商品	ラインテープ等棚卸額	194,865	
流動資産合計			55,570,435
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	百十四銀行高松市役所支店	10,000,000	
基本財産合計		10,000,000	
(2) 特定資産			
退職給付引当資産			
定期預金	大和ネクスト銀行	14,000,000	
普通預金	百十四銀行高松市役所支店	61,019,310	
特定資産合計		75,019,310	
(3) その他固定資産			
車両運搬具		2,054,096	
車両運搬具減価償却累計額		△ 887,144	
その他固定資産合計		1,166,952	
固定資産合計			86,186,262
資産合計			141,756,697
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	3月分の委託料等	49,079,511	
未払法人税等	法人税等	100,000	
預り金	源泉所得税等	1,596,660	
流動負債合計			50,776,171
2 固定負債			
退職給付引当金		75,019,310	
固定負債合計			75,019,310
負債合計			125,795,481
正味財産			15,961,216

監査報告書

平成26年5月22日

公益財団法人高松市スポーツ振興事業団
理事長 七條 一雄 様

公益財団法人高松市スポーツ振興事業団

監事 石川 豊 ㊞

監事 高橋 良恵 ㊞

私たち監事は、公益財団法人高松市スポーツ振興事業団（以下、「当法人」という）の平成25年4月1日から平成26年3月31日までの平成25年度の理事の職務の執行について監査を行いましたので、法令の規定に基づき本監査報告書を作成し、以下のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

私たち監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事等からその職務の執行について報告を受け、重要な決裁書類等を閲覧し、当法人の事務所において業務及び財産の状況を調査しました。

以下の方法によって、当該年度に係る事業報告及びその附属明細書を監査しました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該年度に係る計算書類及びその附属明細書並びに財産目録等について監査しました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、当法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録等の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録等は、当法人の財産及び損益の状況をすべて重要な点において適正に表示しているものと認めます。