

# 令和3年度公益財団法人高松市スポーツ協会決算書

## 1 令和3年度公益財団法人高松市スポーツ協会貸借対照表

令和4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	4,732,017	5,109,317	△377,300
普通預金	80,754,169	181,504,853	△100,750,684
未収金	22,682,149	37,465,190	△14,783,041
繰越商品	301,029	385,037	△84,008
流動資産合計	108,469,364	224,464,397	△115,995,033
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			
普通預金	9,543,719	6,087,879	3,455,840
定期預金	10,000,000	0	10,000,000
投資有価証券	200,174,251	200,189,131	△14,880
特定資産合計	219,717,970	206,277,010	13,440,960
(3) その他固定資産			
車両運搬具	2,166,480	2,166,480	0
車両運搬具減価償却累計額	△2,166,476	△2,166,476	0
その他固定資産合計	4	4	0
固定資産合計	229,717,974	216,277,014	13,440,960
資産合計	338,187,338	440,741,411	△102,554,073
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	72,533,082	169,987,259	△97,454,177
未払法人税等	253,000	1,359,000	△1,106,000
前受金	5,093,800	4,967,300	126,500
預り金	1,960,037	1,664,181	295,856
賞与引当金	18,810,514	19,311,616	△501,102
流動負債合計	98,650,433	197,289,356	△98,638,923
2. 固定負債			
退職給付引当金	219,717,970	206,277,010	13,440,960
固定負債合計	219,717,970	206,277,010	13,440,960
負債合計	318,368,403	403,566,366	△85,197,963
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	10,000,000	10,000,000	0
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			
(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	19,818,935	37,175,045	△17,356,110
負債及び正味財産合計	338,187,338	440,741,411	△102,554,073

貸借対照表内訳表

令和4年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的 事業会計	収益事業 会 計	法人会計	合 計
I 資産の部				
1 流動資産				
現金	4,452,317	0	279,700	4,732,017
普通預金	64,720,128	8,628,954	7,405,087	80,754,169
未収金	14,867,258	7,814,891	0	22,682,149
繰越商品	0	301,029	0	301,029
流動資産合計	84,039,703	16,744,874	7,684,787	108,469,364
2 固定資産				
(1) 基本財産				
定期預金	0	0	10,000,000	10,000,000
基本財産合計	0	0	10,000,000	10,000,000
(2) 特定資産				
退職給付引当資産				
普通預金	414,416	0	9,129,303	9,543,719
定期預金	0	0	10,000,000	10,000,000
投資有価証券	167,137,355	0	33,036,896	200,174,251
特定資産合計	167,551,771	0	52,166,199	219,717,970
(3) その他固定資産				
車両運搬具	2,166,480	0	0	2,166,480
車両運搬具減価償却累計額	△2,166,476	0	0	△2,166,476
その他固定資産合計	4	0	0	4
固定資産合計	167,551,775	0	62,166,199	229,717,974
資産合計	251,591,478	16,744,874	69,850,986	338,187,338
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金	66,507,671	2,171,848	3,853,563	72,533,082
未払法人税等	0	253,000	0	253,000
前受金	5,093,800	0	0	5,093,800
預り金	1,625,861	50,017	284,159	1,960,037
賞与引当金	15,263,449	0	3,547,065	18,810,514
流動負債合計	88,490,781	2,474,865	7,684,787	98,650,433
2 固定負債				
退職給付引当金	167,551,771	0	52,166,199	219,717,970
固定負債合計	167,551,771	0	52,166,199	219,717,970
負債合計	256,042,552	2,474,865	59,850,986	318,368,403
III 正味財産の部				
1 指定正味財産				
寄付金	0	0	10,000,000	10,000,000
指定正味財産合計	0	0	10,000,000	10,000,000
(うち基本財産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 10,000,000 )	( 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	△4,451,074	14,270,009	0	9,818,935
(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	△4,451,074	14,270,009	10,000,000	19,818,935
負債及び正味財産合計	251,591,478	16,744,874	69,850,986	338,187,338

## 2 令和3年度公益財団法人高松市スポーツ協会正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(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			
基本財産受取利息	1,000	1,002	△ 2
特定資産運用益			
退職給付引当運用益	292,020	294,233	△ 2,213
受取会費			
受取会費	1,880,000	1,935,800	△ 55,800
賛助会員受取会費	312,000	312,000	
事業収益			
受託事業収益	560,418,691	664,095,956	△ 103,677,265
県受託事業収益	63,040	83,250	△ 20,210
利用料金収益	206,530,560	203,937,056	2,593,504
負担金収益	22,156,700	16,127,800	6,028,900
自動販売機売上収益	11,255,771	12,162,324	△ 906,553
その他売上収益	412,152	414,850	△ 2,698
受託収益			
受託収益	92,006,599	82,789,064	9,217,535
受取補助金等			
受取高松市補助金	6,956,000	5,206,000	1,750,000
受取香川県補助金	705,000	710,000	△ 5,000
雑収益			
雑収益	2,998,927	3,573,496	△ 574,569
経常収益計	905,988,460	991,642,831	△ 85,654,371
(2) 経常費用			
事業費			
嘱託報酬	116,997,458	116,946,136	51,322
給料	108,172,524	107,998,412	174,112
給料手当	53,886,095	54,653,244	△ 767,149
福利厚生費	49,189,752	49,092,375	97,377
退職給付費用	16,892,078	26,092,533	△ 9,200,455
商品仕入費	263,418	297,861	△ 34,443
臨時雇賃金	12,973,275	13,141,349	△ 168,074
報償費	20,603,431	15,381,016	5,222,415
旅費交通費	348,640	178,180	170,460
消耗品費	15,011,805	17,070,579	△ 2,058,774
燃料費	12,112,564	6,798,837	5,313,727
食糧費	163,445	224,579	△ 61,134
会議費	18,470	17,980	490
印刷製本費	528,000	717,860	△ 189,860
光熱水料費	136,710,042	139,492,663	△ 2,782,621
修繕費	76,182,634	45,092,226	31,090,408
通信運搬費	1,012,710	1,084,291	△ 71,581
手数料	1,418,508	1,450,281	△ 31,773
保険料	5,032,963	5,160,625	△ 127,662
委託費	130,563,028	139,330,074	△ 8,767,046
工事請負費	0	72,930,000	△ 72,930,000
賃借料	16,439,210	15,300,850	1,138,360
原材料費	3,042,270	2,661,186	381,084
支払負担金	790,500	844,320	△ 53,820
支払助成金	2,736,000	2,424,000	312,000
租税公課	34,812,300	41,208,150	△ 6,395,850
賞与引当金繰入額	15,263,449	14,400,860	862,589
雑費	32,500	0	32,500

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費			
役員報酬	8,912,260	8,912,260	0
給料	33,138,789	33,093,102	45,687
給料手当	15,438,523	15,189,089	249,434
福利厚生費	10,190,815	10,056,284	134,531
退職給付費用	8,845,942	52,070	8,793,872
旅費交通費	578,500	656,500	△ 78,000
消耗品費	390,342	468,267	△ 77,925
印刷製本費	34,210	0	34,210
光熱水料費	274,637	259,239	15,398
修繕費	90,000	47,700	42,300
通信運搬費	126,083	86,559	39,524
手数料	118,010	118,780	△ 770
保険料	71,280	71,280	0
委託費	560,779	594,260	△ 33,481
賃借料	1,103,866	1,109,330	△ 5,464
支払負担金	15,000	18,000	△ 3,000
租税公課	8,711,400	7,247,250	1,464,150
賞与引当金繰入額	3,547,065	4,910,756	△ 1,363,691
経常費用計	923,344,570	972,881,193	△ 49,536,623
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 17,356,110	18,761,638	△ 36,117,748
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 17,356,110	18,761,638	△ 36,117,748
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
当期一般正味財産増減額	△ 17,356,110	18,761,638	△ 36,117,748
一般正味財産期首残高	27,175,045	8,413,407	18,761,638
一般正味財産期末残高	9,818,935	27,175,045	△ 17,356,110
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	19,818,935	37,175,045	△ 17,356,110

正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計			収益事業会計			内訳取 引科目	法人会計	合計
	公1	公2	小計	収1	収2	小計			
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								1,000	1,000
基本財産受取利息									
特定資産運用益								45,942	292,020
退職給付引当運用益	246,078		246,078						
受取会費									
受取会費		1,880,000	1,880,000						1,880,000
賛助会員受取会費		312,000	312,000						312,000
事業収益									
受託事業収益	557,237,815	348,760	557,586,575		2,832,116	2,832,116			560,418,691
県受託事業収益	63,040		63,040						63,040
利用料金収益	205,764,922		205,764,922		760,638	760,638			206,530,560
負担金収益	21,486,900	669,800	22,156,700						22,156,700
自動販売機売上収益				11,255,771		11,255,771			11,255,771
その他売上収益				412,152		412,152			412,152
受託収益								92,006,599	92,006,599
受託収益									
受取補助金等									
受取高松市補助金		6,956,000	6,956,000						6,956,000
受取香川県補助金		705,000	705,000						705,000
雑収益									
雑収益	586,601		586,601	2,412,326		2,412,326			2,998,927
経常収益計	785,390,356	10,871,560	796,261,916	14,080,249	3,592,754	17,673,003		92,053,541	905,983,460
(2) 経常費用									
事業費									
嘱託報酬	107,395,058	5,781,600	113,176,658	1,921,200	1,899,600	3,820,800			116,997,458
給料	108,172,524		108,172,524						108,172,524
給料手当	53,457,124	245,897	53,703,021	106,904	76,170	183,074			53,886,095
福利厚生費	47,621,708	952,605	48,574,313	310,774	304,665	615,439			49,189,752
退職給付費用	16,892,078		16,892,078						16,892,078
商品仕入費				263,418		263,418			263,418
臨時雇賃金	12,973,275		12,973,275						12,973,275
報償費	19,241,340	1,345,691	20,587,031	16,400		16,400			20,603,431
旅費交通費	110,340	238,300	348,640						348,640
消耗品費	14,363,350	642,762	15,006,112		5,693	5,693			15,011,805
燃料費	12,112,564		12,112,564						12,112,564
食糧費	31,266	132,179	163,445						163,445
会議費	7,350	11,120	18,470						18,470
印刷製本費	462,550	65,450	528,000						528,000
光熱水料費	133,509,952	339,286	133,849,238	2,353,009	502,795	2,860,804			136,710,042
修繕費	75,250,908	662,080	75,912,988		269,646	269,646			76,182,634
通信運搬費	790,381	218,400	1,008,781		3,929	3,929			1,012,710
手数料	1,416,748	1,210	1,417,958	550		550			1,418,508
保険料	4,993,511	26,530	5,020,041		12,922	12,922			5,032,963
委託費	130,112,447	30,265	130,142,712	199,342	220,974	420,316			130,563,028
賃借料	15,673,635	543,270	16,221,905	217,305		217,305			16,439,210
原材料費	3,042,270		3,042,270						3,042,270
支払負担金	362,500	428,000	790,500						790,500
支払助成金		2,736,000	2,736,000						2,736,000
租税公課	33,771,571		33,771,571	838,329	202,400	1,040,729			34,812,300
賞与引当金繰入額	15,263,449		15,263,449						15,263,449
雑費		15,000	15,000	17,500		17,500			32,500

科 目	公益目的事業会計			収益事業会計			内訳明 細表	法人会計	合計
	公1	公2	小計	収1	収2	小計			
管理費									
役員報酬								8,912,260	8,912,260
給料								33,138,789	33,138,789
給料手当								15,438,523	15,438,523
福利厚生費								10,190,815	10,190,815
退職給付費用								8,845,942	8,845,942
旅費交通費								578,500	578,500
消耗品費								390,342	390,342
会議費								34,210	34,210
光熱水費								274,637	274,637
修繕費								90,000	90,000
通信運搬費								126,083	126,083
手数料								118,010	118,010
保険料								71,280	71,280
委託費								560,779	560,779
賃借料								1,103,866	1,103,866
支払負担金								15,000	15,000
租税公課								8,711,400	8,711,400
賞与引当金繰入額								3,547,065	3,547,065
経常費用計	807,032,899	14,415,645	821,448,544	6,249,731	3,498,794	9,748,525		92,147,501	923,344,570
評価損益等調整前当期経常増減額	△21,642,543	△3,544,085	△25,186,628	7,830,518	93,960	7,924,478		△93,960	△17,356,110
評価損益等計	0	0	0	0	0	0		0	0
当期経常増減額	△21,642,543	△3,544,085	△25,186,628	7,830,518	93,960	7,924,478		△93,960	△17,356,110
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
経常外収益計	0	0	0	0	0	0		0	0
(2) 経常外費用									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0		0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0		0	0
他会計振替額	4,286,433	3,544,085	7,830,518	△7,830,518	△93,960	△7,924,478		93,960	0
当期一般正味財産増減額	△17,356,110	0	△17,356,110	0	0	0		0	△17,356,110
一般正味財産期首残高	12,905,036		12,905,036	14,270,009		14,270,009			27,175,045
一般正味財産期末残高	△4,451,074		△4,451,074	14,270,009		14,270,009			9,818,935
II 指定正味財産増減の部	0								
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	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	△4,451,074		△4,451,074	14,270,009		14,270,009		10,000,000	19,818,935

### 3 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

満期保有目的債券については、償却原価法（定額法）により評価している。

##### ② 棚卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）を採用している。

##### ③ 引当金の計上基準

###### ・ 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している。

###### ・ 退職給付引当金

職員の退職金の支給に備えるため、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。

##### ④ 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、次のとおりである。

車両運搬具（軽自動車）4年、車両運搬具（電動アシスト自転車）2年

##### ⑤ 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。

##### ⑥ 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	206,277,010	35,783,000	22,342,040	219,717,970
小 計	206,277,010	35,783,000	22,342,040	219,717,970
合 計	216,277,010	35,783,000	22,342,040	229,717,970

## (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	219,717,970	(0)	(0)	(219,717,970)
小 計	219,717,970	(0)	(0)	(219,717,970)
合 計	229,717,970	(10,000,000)	(0)	(219,717,970)

## (4) 満期保有目的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)

科 目	額 面 額	帳簿価額	時 価	評価損益
地方債 第202回共同発行市場公債	130,000,000	130,352,343	129,298,000	△1,054,343
第429回大阪府公債	70,000,000	69,821,908	70,231,000	409,092
合 計	200,000,000	200,174,251	199,529,000	△645,251

## (5) 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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
車両運搬具（軽自動車3台）	2,054,096	2,054,093	3
車両運搬具（電動アシスト自転車1台）	112,384	112,383	1
合 計	2,166,480	2,166,476	4

## (6) 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。

種類	法人等の名称	住所	事業の内容 又は職業	取引の内容	取引金額 (円)	科目	期末残高 (円)
理事	四国アクア(有) 代表取締役 城門政文	高松市 勅使町	浄化槽保守 点検業等	浄化槽保守点検 受水槽清掃	563,200	未払金	195,250



4 令和3年度公益財団法人高松市スポーツ協会財産目録

令和4年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
<b>(流動資産)</b>				
現金		手元保管	運転資金として	4,732,017
預金		普通預金 百十四銀行高松市市役所支店	運転資金として	80,754,169
未収金		スポーツ施設利用者他	スポーツ施設利用料金収益等の未収金	22,682,149
繰越商品		総合体育館他	収益事業（販売用スポーツ用品等）の在庫	301,029
<b>流動資産合計</b>				<b>108,469,364</b>
<b>(固定資産)</b>				
基本財産	基本財産引当預金	定期預金 百十四銀行 高松市役所支店	運用益を法人管理業務の財源として使用している	10,000,000
特定資産	退職給付引当資産	普通預金 百十四銀行高松市役所支店		9,543,719
		定期預金 高松信用金庫片原町支店		10,000,000
		投資有価証券 第202回共同発行市場公債	満期保有目的で保有し、運用益を退職給付引当資産の財源として使用している	130,352,343
		投資有価証券 第429回大阪府公債		69,821,908
その他固定資産	車両運搬具	軽自動車3台 電動アシスト自転車1台	公益目的保有財産であり、施設管理事業等に使用している	2,166,480
	車両運搬具減価償却累計額			△2,166,476
<b>固定資産合計</b>				<b>229,717,974</b>
<b>資産合計</b>				<b>338,187,338</b>
<b>(流動負債)</b>				
未払金		委託業者他	令和3年度業務委託等の未払い分	72,533,082
未払法人税等			令和3年度法人税等の未払い分	253,000
前受金			令和4年度スポーツ教室等の参加費	5,093,800
預り金			所得税等の預り金	1,960,037
賞与引当金		職員に対するもの	職員31名に対する賞与の支払いに備えたもの	18,810,514
<b>流動負債合計</b>				<b>98,650,433</b>
<b>(固定負債)</b>				
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員31名に対する退職金の支払いに備えたもの	219,717,970
<b>固定負債合計</b>				<b>219,717,970</b>
<b>負債合計</b>				<b>318,368,403</b>
<b>正味財産</b>				<b>19,818,935</b>