

# 令和4年度公益財団法人高松市スポーツ協会決算書

## 1 令和4年度公益財団法人高松市スポーツ協会貸借対照表

令和5年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金	5,213,624	4,732,017	481,607
普通預金	113,456,857	80,754,169	32,702,688
未収金	22,183,284	22,682,149	△498,865
繰越商品	273,736	301,029	△27,293
流動資産合計	141,127,501	108,469,364	32,658,137
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	4,622,319	9,543,719	△4,921,400
定期預金	40,000,000	10,000,000	30,000,000
投資有価証券	200,159,371	200,174,251	△14,880
特定資産合計	244,781,690	219,717,970	25,063,720
(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	254,781,694	229,717,974	25,063,720
資産合計	395,909,195	338,187,338	57,721,857
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	85,910,991	72,533,082	13,377,909
未払法人税等	2,058,000	253,000	1,805,000
前受金	6,578,300	5,093,800	1,484,500
預り金	1,854,237	1,960,037	△105,800
賞与引当金	18,366,545	18,810,514	△443,969
流動負債合計	114,768,073	98,650,433	16,117,640
2. 固定負債			
退職給付引当金	244,781,690	219,717,970	25,063,720
固定負債合計	244,781,690	219,717,970	25,063,720
負債合計	359,549,763	318,368,403	41,181,360
<b>III 正味財産の部</b>			
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	36,359,432	9,818,935	16,540,497
負債及び正味財産合計	395,909,195	338,187,338	57,721,857

貸借対照表内訳表

令和5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	4,933,924	0	279,700	5,213,624
普通預金	95,731,097	12,953,492	4,772,268	113,456,857
未収金	8,097,320	14,085,964	0	22,183,284
繰越商品	0	273,736	0	273,736
流動資産合計	108,762,341	27,313,192	5,051,968	141,127,501
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	1,442,716	0	3,179,603	4,622,319
定期預金	15,000,000	0	25,000,000	40,000,000
投資有価証券	167,126,133	0	33,033,238	200,159,371
特定資産合計	183,568,849	0	61,212,841	244,781,690
(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	183,568,853	0	71,212,841	254,781,694
資産合計	292,331,194	27,313,192	76,264,809	395,909,195
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金	79,016,373	5,399,556	1,495,062	85,910,991
未払法人税等	0	2,058,000	0	2,058,000
前受金	6,578,300	0	0	6,578,300
預り金	1,754,869	0	99,368	1,854,237
賞与引当金	14,909,007	0	3,457,538	18,366,545
流動負債合計	102,258,549	7,457,556	5,051,968	114,768,073
2 固定負債				
退職給付引当金	183,568,849	0	61,212,841	244,781,690
固定負債合計	183,568,849	0	61,212,841	244,781,690
負債合計	285,827,398	7,457,556	66,264,809	359,549,763
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	6,503,796	19,855,636	0	26,359,432
(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	6,503,796	19,855,636	10,000,000	36,359,432
負債及び正味財産合計	292,331,194	27,313,192	76,264,809	395,909,195

2 令和4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4年4月1日から令和5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	200	1,000	△ 800
特定資産運用益			
退職給付引当運用益	292,720	292,020	700
受取会費			
受取会費	1,850,000	1,880,000	△ 30,000
賛助会員受取会費	432,000	312,000	120,000
事業収益			
受託事業収益	600,808,261	560,418,691	40,389,570
県受託事業収益	142,705	63,040	79,665
利用料金収益	255,173,750	206,530,560	48,643,190
負担金収益	24,298,000	22,156,700	2,141,300
自動販売機売上収益	14,576,843	11,255,771	3,321,072
その他売上収益	2,122,254	412,152	1,710,102
受託収益			
受託収益	77,614,664	92,006,599	△ 14,391,935
受取補助金等			
受取高松市補助金	6,996,000	6,956,000	40,000
受取香川県補助金	700,000	705,000	△ 5,000
雑収益			
雑収益	5,183,717	2,998,927	2,184,790
経常収益計	990,191,114	905,988,460	84,202,654
(2) 経常費用			
事業費			
嘱託報酬	125,955,408	116,997,458	8,957,950
給料	112,948,416	108,172,524	4,775,892
給料手当	55,981,299	53,886,095	2,095,204
福利厚生費	52,008,256	49,189,752	2,818,504
退職給付費用	16,017,078	16,892,078	△ 875,000
商品仕入費	397,673	263,418	134,255
臨時雇賃金	11,251,665	12,973,275	△ 1,721,610
報償費	23,351,590	20,603,431	2,748,159
旅費交通費	550,960	348,640	202,320
消耗品費	15,355,583	15,011,805	343,778
燃料費	13,953,916	12,112,564	1,841,352
食糧費	309,800	163,445	146,355
会議費	15,310	18,470	△ 3,160
印刷製本費	262,350	528,000	△ 265,650
光熱水料費	189,909,790	136,710,042	53,199,748
修繕費	41,219,579	76,182,634	△ 34,963,055
通信運搬費	1,012,723	1,012,710	13
手数料	1,788,751	1,418,508	370,243
保険料	5,390,799	5,032,963	357,836
委託費	147,061,798	130,563,028	16,498,770
賃借料	17,184,735	16,439,210	745,525
原材料費	2,818,530	3,042,270	△ 223,740
支払負担金	724,220	790,500	△ 66,280
支払助成金	3,430,000	2,736,000	694,000
租税公課	42,071,900	34,812,300	7,259,600
賞与引当金繰入額	14,909,007	15,263,449	△ 354,442
雑費	28,675	32,500	△ 3,825

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	24,859,839	33,138,789	△ 8,278,950
給料手当	11,690,072	15,438,523	△ 3,748,451
福利厚生費	8,218,273	10,190,815	△ 1,972,542
退職給付費用	9,046,642	8,845,942	200,700
臨時雇賃金	838,136		838,136
旅費交通費	521,000	578,500	△ 57,500
消耗品費	356,592	390,342	△ 33,750
会議費	4,460		4,460
印刷製本費		34,210	△ 34,210
光熱水料費	430,301	274,637	155,664
修繕費		90,000	△ 90,000
通信運搬費	106,131	126,083	△ 19,952
手数料	7,360	118,010	△ 110,650
保険料	71,280	71,280	0
委託費	550,197	560,779	△ 10,582
賃借料	1,105,375	1,103,866	1,509
支払負担金	30,000	15,000	15,000
租税公課	7,535,350	8,711,400	△ 1,176,050
賞与引当金繰入額	3,457,538	3,547,065	△ 89,527
經常費用計	973,650,617	923,344,570	50,306,047
評価損益等調整前当期經常増減額	16,540,497	△ 17,356,110	33,896,607
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	16,540,497	△ 17,356,110	33,896,607
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	16,540,497	△ 17,356,110	33,896,607
一般正味財産期首残高	9,818,935	27,175,045	△ 17,356,110
一般正味財産期末残高	26,359,432	9,818,935	16,540,497
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	36,359,432	19,818,935	16,540,497

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5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			内部取引消去	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									
基本財産受取利息								200	200
特定資産運用益									
退職給付引当運用益	246,078		246,078					46,642	292,720
受取会費									
受取会費		1,850,000	1,850,000						1,850,000
賛助会員受取会費		432,000	432,000						432,000
事業収益									
受託事業収益	597,605,673	470,182	598,075,855		2,732,406	2,732,406			600,808,261
県受託事業収益	142,705		142,705						142,705
利用料金収益	253,958,770		253,958,770		1,214,980	1,214,980			255,173,750
負担金収益	23,598,400	699,600	24,298,000						24,298,000
自動販売機売上収益				14,576,843		14,576,843			14,576,843
その他売上収益				2,122,254		2,122,254			2,122,254
受託収益									
受託収益								77,614,664	77,614,664
受取補助金等									
受取高松市補助金		6,996,000	6,996,000						6,996,000
受取香川県補助金		700,000	700,000						700,000
雑収益									
雑収益	1,617,427		1,617,427	3,566,290		3,566,290			5,183,717
経常収益計	877,169,053	11,147,782	888,316,835	20,265,387	3,947,386	24,212,773		77,661,506	990,191,114
(2) 経常費用									
事業費									
嘱託報酬	116,478,608	5,799,600	122,278,208	1,777,600	1,899,600	3,677,200			125,955,408
給料	112,948,416		112,948,416						112,948,416
給料手当	55,522,495	319,440	55,841,935	65,843	73,521	139,364			55,981,299
福利厚生費	50,362,778	1,019,867	51,382,645	324,868	300,743	625,611			52,008,256
退職給付費用	16,017,078		16,017,078						16,017,078
商品仕入費				397,673		397,673			397,673
臨時雇賃金	11,251,665		11,251,665						11,251,665
報償費	21,706,754	1,627,220	23,333,974	17,616		17,616			23,351,590
旅費交通費	218,160	332,800	550,960						550,960
消耗品費	14,929,955	418,751	15,348,706		6,877	6,877			15,355,583
燃料費	13,953,916		13,953,916						13,953,916
食糧費	94,263	215,537	309,800						309,800
会議費	3,520	11,790	15,310						15,310
印刷製本費	196,900	65,450	262,350						262,350
光熱水料費	185,194,096	532,585	185,726,681	3,280,208	902,901	4,183,109			189,909,790
修繕費	41,022,537		41,022,537		197,042	197,042			41,219,579
通信運搬費	809,783	199,255	1,009,038		3,685	3,685			1,012,723
手数料	1,787,101	1,100	1,788,201	550		550			1,788,751
保険料	5,353,935	19,890	5,373,825		16,974	16,974			5,390,799
委託費	146,575,295	26,752	146,602,047	195,208	264,543	459,751			147,061,798
賃借料	16,436,997	678,704	17,115,701	69,124		69,124			17,184,735
原材料費	2,818,530		2,818,530						2,818,530
支払負担金	303,220	421,000	724,220						724,220
支払助成金		3,430,000	3,430,000						3,430,000
租税公課	38,918,258		38,918,258	2,951,442	202,200	3,153,642			42,071,900
貸与引当金繰入額	14,909,007		14,909,007						14,909,007
雑費		14,675	14,675	14,000		14,000			28,675

科 目	公益目的事業会計			収益事業会計			内訳数 別明細	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								24,859,839	24,859,839
給料手当								11,690,072	11,690,072
福利厚生費								8,218,273	8,218,273
退職給付費用								9,046,642	9,046,642
臨時雇賃金								838,136	838,136
旅費交通費								521,000	521,000
消耗品費								356,592	356,592
会議費								4,460	4,460
光熱水料費								430,301	430,301
通信運搬費								106,131	106,131
手数料								7,360	7,360
保険料								71,280	71,280
委託費								550,197	550,197
賃借料								1,105,375	1,105,375
支払負担金								30,000	30,000
租税公課								7,535,350	7,535,350
賞与引当金繰入額								3,457,538	3,457,538
經常費用計	867,813,177	15,134,416	882,947,593	9,094,132	3,368,086	12,962,218		77,740,806	973,650,617
評価損益等調整前当期經常増減額	9,355,876	△3,986,634	5,369,242	11,171,255	79,300	11,250,555		△79,300	16,540,497
評価損益等計	0	0	0	0	0	0		0	0
当期經常増減額	9,355,876	△3,986,634	5,369,242	11,171,255	79,300	11,250,555		△79,300	16,540,497
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	1,598,994	3,986,634	5,585,628	△5,585,628	△79,300	△5,664,928		79,300	0
当期一般正味財産増減額	10,954,870	0	10,954,870	5,585,627	0	5,585,627		0	16,540,497
一般正味財産期首残高	△4,451,074	0	△4,451,074	14,270,009	0	14,270,009		0	9,818,935
一般正味財産期末残高	6,503,796	0	6,503,796	19,855,636	0	19,855,636		0	26,359,432
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	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	6,503,796	0	6,503,796	19,855,636	0	19,855,636		10,000,000	36,359,432

### 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	219,717,970	75,108,700	50,044,980	244,781,690
小計	219,717,970	75,108,700	50,044,980	244,781,690
合計	229,717,970	75,108,700	50,044,980	254,781,690

(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	244,781,690	(0)	(0)	(244,781,690)
小 計	244,781,690	(0)	(0)	(244,781,690)
合 計	254,781,690	(10,000,000)	(0)	(244,781,690)

(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	130,307,363	127,647,000	△2,660,363
第429回大阪府公債	70,000,000	69,852,008	69,930,000	77,992
合 計	200,000,000	200,159,371	197,577,000	△2,582,371

(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	863,500	未払金	372,900

4 令和4年度公益財団法人高松市スポーツ協会財産目録

令和5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	5,213,624
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	113,456,857
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	22,183,284
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	273,736
<b>流動資産合計</b>				<b>141,127,501</b>
<b>(固定資産)</b>				
<b>基本財産</b>				
	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
<b>特定資産</b>				
	退職給付引当資産	普通預金 百十四銀行 高松市役所支店		4,622,319
		定期預金 高松信用金庫 片原町支店		10,000,000
		定期預金 香川銀行 通町支店		10,000,000
		定期預金 香川県信用組合 新橋支店		10,000,000
		定期預金 四国労働金庫 本店営業部		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	130,307,363
		投資有価証券 第429回大阪府公債		69,852,008
<b>その他固定資産</b>				
	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>254,781,694</b>
<b>資産合計</b>				<b>395,909,195</b>
<b>(流動負債)</b>				
	未払金	委託業者他	令和4年度業務委託等の未払い分	85,910,991
	未払法人税等		令和4年度法人税等の未払い分	2,058,000
	前受金		令和5年度スポーツ教室等の参加費	6,578,300
	預り金		所得税等の預り金	1,854,237
	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	18,366,545
<b>流動負債合計</b>				<b>114,768,073</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	244,781,690
<b>固定負債合計</b>				<b>244,781,690</b>
<b>負債合計</b>				<b>359,549,763</b>
<b>正味財産</b>				<b>36,359,432</b>