

平成30年度
公益財団法人広島県体育協会
決 算 報 告 書

平成30年 4月 1日から
平成31年 3月31日まで

・ 貸借対照表	1 ページ
・ 貸借対照表内訳表	2 ページ
・ 正味財産増減計算書	3 ページ
・ 正味財産増減計算書内訳表	5 ページ
・ 財務諸表に対する注記	8 ページ
・ 附属明細書	10ページ
・ 財産目録	11ページ
・ 監査証	13ページ

貸 借 対 照 表

平成31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			
普通預金	70,848,101	87,896,409	△ 17,048,308
未収金	3,676,560	299,650	3,376,910
流動資産合計	74,524,661	88,196,059	△ 13,671,398
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	53,080,000	53,080,000	0
基本財産合計	53,080,000	53,080,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	4,187,947	6,671,061	△ 2,483,114
スポーツ振興積立資産	15,000,000	15,000,000	0
特定資産合計	19,187,947	21,671,061	△ 2,483,114
固定資産合計	72,267,947	74,751,061	△ 2,483,114
資産合計	146,792,608	162,947,120	△ 16,154,512
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	53,784,395	71,516,692	△ 17,732,297
預り金	324,868	740,482	△ 415,614
流動負債合計	54,109,263	72,257,174	△ 18,147,911
2 固定負債			
退職給付引当金	4,187,947	6,671,061	△ 2,483,114
2 固定負債合計	4,187,947	6,671,061	△ 2,483,114
負債合計	58,297,210	78,928,235	△ 20,631,025
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	88,495,398 (53,080,000)	84,018,885 (53,080,000)	4,476,513 0
(うち特定資産への充当額)	(15,000,000)	(15,000,000)	0
正味財産合計	88,495,398	84,018,885	4,476,513
負債及び正味財産合計	146,792,608	162,947,120	△ 16,154,512

貸 借 対 照 表 内 訳 表

平成31年 3 月31日現在

(単位；円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部					
1 流動資産					
普通預金	51,726,393	0	19,121,708		70,848,101
未収金	3,676,560	0	0		3,676,560
仮払金	0	0	0		0
流動資産合計	55,402,953		19,121,708	0	74,524,661
2 固定資産					0
(1) 基本財産					0
定期預金	26,540,000	0	26,540,000	0	53,080,000
基本財産合計	26,540,000	0	26,540,000	0	53,080,000
(2) 特定資産					0
退職給付引当資産	4,187,947	0	0	0	4,187,947
スポーツ振興積立資産	7,500,000	0	7,500,000	0	15,000,000
特定資産合計	11,687,947	0	7,500,000	0	19,187,947
(3) その他固定資産					0
その他固定資産合計	0	0	0	0	0
固定資産合計	38,227,947		34,040,000	0	72,267,947
資産合計	93,630,900	0	53,161,708	0	146,792,608
II 負債の部					0
1 流動負債					0
未払金	53,784,395	0	0	0	53,784,395
預り金	324,868		0	0	324,868
仮受金	0		0	0	0
流動負債合計	54,109,263	0	0	0	54,109,263
2 固定負債					0
退職給与引当金	4,187,947	0	0	0	4,187,947
固定負債合計	4,187,947		0	0	4,187,947
負債合計	58,297,210		0	0	58,297,210
III 正味財産の部					0
1 指定正味財産					0
指定正味財産合計	0	0		0	0
2 一般正味財産	35,333,690	0	53,161,708	0	88,495,398
(うち基本財産への充当額)	(26,540,000)		(26,540,000)	0	(53,080,000)
(うち特定資産への充当額)	(7,500,000)		(7,500,000)	(0)	(15,000,000)
正味財産合計	35,333,690	0	53,161,708	0	88,495,398
負債及び正味財産合計	93,630,900		53,161,708	0	146,792,608

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31年3月31日

(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	18,539	22,570	△ 4,031
基本財産運用益	18,539	22,570	△ 4,031
特定資産運用益	436	2,560	△ 2,124
特定資産運用益	436	2,560	△ 2,124
受取登録料	2,615,400	2,661,600	△ 46,200
受取登録料	2,615,400	2,661,600	△ 46,200
受取会費	5,200,000	5,200,000	0
受取加盟団体会費	5,200,000	5,200,000	0
事業収益	4,360,680	4,646,600	△ 285,920
参加者負担金収益	3,170,680	3,456,600	△ 285,920
協賛広告収益	1,190,000	1,190,000	0
受取補助金等	269,472,646	256,515,041	12,957,605
日本ｽﾎｰﾂ協会補助金	4,703,646	5,443,041	△ 739,395
広島県補助金	238,868,000	225,525,000	13,343,000
広島県ｽﾎｰﾂ振興財団補助金	8,301,000	7,947,000	354,000
久保ｽﾎｰﾂ振興基金補助金	1,000,000	1,000,000	0
ミカサｽﾎｰﾂ振興会補助金	1,600,000	1,600,000	0
広島県ｽﾎｰﾂ振興助成金	15,000,000	15,000,000	0
受取負担金	3,202,732	3,300,097	△ 97,365
受取事業負担金	3,202,732	3,300,097	△ 97,365
受取寄付金	12,580,000	12,830,000	△ 250,000
受取財界寄付金	12,580,000	12,830,000	△ 250,000
雑収益	1,665,063	1,842,843	△ 177,780
受取利息	1,269	0	1,269
雑収益	1,663,794	1,842,843	△ 179,049
経常収益計	299,115,496	287,021,311	12,094,185
(2) 経常費用			
事業費	291,118,682	279,379,814	11,738,868
給料手当	15,583,962	16,769,808	△ 1,185,846
退職給付費用	589,075	796,459	△ 207,384
福利厚生費	106,168	195,062	△ 88,894
旅費交通費	10,500,512	8,900,538	1,599,974
通信運搬費	2,458,468	1,878,206	580,262
食糧費	817,504	960,906	△ 143,402
メディカル検査料	576,485	500,624	75,861
消耗品費	3,443,016	3,323,675	119,341
印刷製本費	4,563,692	4,801,158	△ 237,466
会議費	79,410	0	79,410
光熱水料費	277,783	216,037	61,746
賃借料	7,467,459	6,771,021	696,438
保険料	535,950	533,188	2,762
支払負担金	151,000	0	151,000
諸謝金	7,374,033	8,283,770	△ 909,737
支払助成金	230,534,105	218,988,814	11,545,291
委託費	5,256,304	5,659,088	△ 402,784
雑費	803,756	801,460	2,296
管理費	3,520,301	4,405,233	△ 884,932
給与手当	554,231	1,096,185	△ 541,954
福利厚生費	3,123	12,451	△ 9,328
会議費	1,026,308	1,215,666	△ 189,358
旅費交通費	446,520	300,392	146,128
通信運搬費	94,365	68,662	25,703
消耗品費	107,101	80,132	26,969
慶弔費	310,330	523,290	△ 212,960
租税公課	21,000	21,000	0
支払負担金	707,000	792,910	△ 85,910
雑費	250,323	294,545	△ 44,222
経常費用計	294,638,983	283,785,047	10,853,936
当期経常増減額	4,476,513	3,236,264	1,240,249

2	経常外増減の部			
(1)	経常外収益			
	基本財産評価益	0	0	0
	固定資産売却益	0	0	0
	経常外収益計	0	0	0
(2)	経常外費用			
	基本財産評価損	0	0	0
	固定資産評価損	0	0	0
	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	4,476,513	3,236,264	1,240,249
	一般正味財産期首残高	84,018,885	80,782,621	3,236,264
	一般正味財産期末残高	88,495,398	84,018,885	4,476,513
II	指定正味財産増減の部			
	一般正味財産への振替額	0	0	0
	当期指定正味財産増減額	0	0	0
	指定正味財産期首残高	0	0	0
	指定正味財産期末残高	0	0	0
III	正味財産期末残高	88,495,398	84,018,885	4,476,513

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31年3月31日

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				法人会計	内部取引消去	合 計
	県民スポーツ推進事業	競技スポーツ推進事業	生涯スポーツ推進事業	共通			
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	0	0	0	18,539	0	0	18,539
基本財産受取利息	0	0	0	18,539	0	0	18,539
特定資産運用益	0	0	0	0	436	0	436
特定資産受取利息	0	0	0	0	436	0	436
受取登録料	0	0	2,615,400	0	0	0	2,615,400
受取登録料	0	0	2,615,400	0	0	0	2,615,400
受取会費	0	0	0	3,000,000	2,200,000	0	5,200,000
受取加盟団体会費	0	0	0	3,000,000	2,200,000	0	5,200,000
事業収益	500,000	317,000	3,543,680	0	0	0	4,360,680
参加者負担金収益	0	317,000	2,853,680	0	0	0	3,170,680
協賛広告収益	500,000	0	690,000	0	0	0	1,190,000
受取補助金等	7,700,000	244,417,646	7,715,000	3,840,000	5,800,000	0	269,472,646
日本スポーツ協会補助金	0	2,408,646	2,295,000	0	0	0	4,703,646
広島県補助金	0	236,708,000	2,020,000	140,000	0	0	238,868,000
広島県スポーツ振興財団補助金	3,700,000	1,901,000	2,700,000	0	0	0	8,301,000
久保スポーツ振興基金補助金	0	300,000	700,000	0	0	0	1,000,000
ミカサスポーツ振興基金補助金	1,000,000	600,000	0	0	0	0	1,600,000
広島県スポーツ振興助成金	3,000,000	2,500,000	0	3,700,000	5,800,000	0	15,000,000
受取負担金	2,695,000	7,732	500,000	0	0	0	3,202,732
受取事業負担金	2,695,000	7,732	500,000	0	0	0	3,202,732
受取寄付金	0	0	0	12,580,000	0	0	12,580,000
受取財界寄付金	0	0	0	12,580,000	0	0	12,580,000
雑収益	0	0	0	1,665,063	0	0	1,665,063
受取利息	0	0	0	1,269	0	0	1,269
雑収益	0	0	0	1,663,794	0	0	1,663,794
経常収益計	10,895,000	244,742,378	14,374,080	21,103,602	8,000,436	0	299,115,496

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

退職給付引当金…職員の退職金支給に備えるため、自己都合による期末要支給額の100%を計上している。

(2) 消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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	53,080,000	0	0	53,080,000
小 計	53,080,000	0	0	53,080,000
特定資産				
退職給付引当資産	6,671,061	589,075	3,072,189	4,187,947
スポーツ振興積立資産	15,000,000	0	0	15,000,000
小 計	21,671,061	589,075	3,072,189	19,187,947
合 計	74,751,061	589,075	3,072,189	72,267,947

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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	53,080,000	(0)	(53,080,000)	(0)
小 計	53,080,000	(0)	(53,080,000)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	4,187,947	(0)	(0)	(4,187,947)
スポーツ振興積立資産	15,000,000	(0)	(15,000,000)	(0)
小 計	19,187,947	(0)	(15,000,000)	(4,187,947)
合 計	72,267,947	(0)	(68,080,000)	(4,187,947)

4 補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳ならびに交付者、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
補助金等						
日本スポーツ協会補助金 (スポーツ少年団組織整備事業)	日本スポーツ協会	0	2, 295, 000	2, 295, 000	0	—
日本スポーツ協会補助金 (スポーツ少年団認定員養成講習会事業)	日本スポーツ協会	0	330, 000	330, 000	0	—
日本スポーツ協会補助金 (スポーツ指導者研修会事業)	日本スポーツ協会	0	260, 000	260, 000	0	—
日本スポーツ協会補助金 (指導員・上級指導員養成講習会事業)	日本スポーツ協会	0	1, 633, 366	1, 633, 366	0	—
日本スポーツ協会補助金 (アンチ・ドープ・ビング教育啓発事業)	日本スポーツ協会	0	185, 280	185, 280	0	—
広島県補助金 (事業運営費)	広島県	0	140, 000	140, 000	0	—
広島県補助金 (国体県予選会事業)	広島県	0	195, 000	195, 000	0	—
広島県補助金 (スポーツ少年団地区交歓会事業)	広島県	0	204, 000	204, 000	0	—
広島県補助金 (県民体育大会事業)	広島県	0	1, 816, 000	1, 816, 000	0	—
広島県補助金 (国体成年選手強化事業)	広島県	0	80, 940, 000	80, 940, 000	0	—
広島県補助金 (ジュニア選手育成強化事業)	広島県	0	155, 573, 000	155, 573, 000	0	—
広島県スポーツ振興財団助成金 (スポーツ指導者研修会事業)	広島県スポーツ振興財団	0	1, 901, 000	1, 901, 000	0	—
広島県スポーツ振興財団助成金 (スポーツ振興事業)	広島県スポーツ振興財団	0	3, 700, 000	3, 700, 000	0	—
広島県スポーツ振興財団助成金 (総合型地域スポーツクラブ育成支援)	広島県スポーツ振興財団	0	700, 000	700, 000	0	—
広島県スポーツ振興財団助成金 (県民体育大会事業)	広島県スポーツ振興財団	0	2, 000, 000	2, 000, 000	0	—
久保スポーツ振興基金 (県民体育大会事業)	久保スポーツ振興基金	0	700, 000	700, 000	0	—
久保スポーツ振興基金助成金 (指導者育成研修事業)	久保スポーツ振興基金	0	300, 000	300, 000	0	—
ミカサスポーツ振興会助成金 (選手・指導者育成事業)	ミカサスポーツ振興会	0	1, 600, 000	1, 600, 000	0	—
広島県スポーツ振興事業助成金	広島県ゴルフクラブ 連盟	0	10, 000, 000	10, 000, 000	0	—
広島県スポーツ振興事業助成金	野田育英会	0	5, 000, 000	5, 000, 000	0	—
合 計		0	269, 472, 646	269, 472, 646	0	

附 属 明 細 書

1 基本財産及び特定資産

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表に対する注記において記載している。

2 引当金の明細

引当金の当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

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	6, 671, 061	589, 075	3, 072, 189	0	4, 187, 947

財 産 目 録

平成31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	
(流動資産)	預金	普通預金 広島銀行県庁支店 もみじ銀行本店	運転資金として 運転資金として	59,836,515 11,011,586	
	未収金	広島県	公益目的事業共通経費の事務局運営諸費 に対する補助金の未収分	140,000	
		広島県スポーツ振興財団	公益目的事業の各種事業に対する補助金 の未収分	3,301,000	
		日本スポーツ協会	生涯スポーツ推進事業の事業奨励費の未 収分	60,000	
		広告掲載(1社)	県民スポーツ推進事業の広報誌掲載広告 料の未収分	100,000	
		加盟団体(1団体)	公益目的事業経費の事務局運営諸費に充 当する賛助金の未収分	50,000	
		加盟団体(2団体)	県民スポーツ推進事業に係る負担金の未 収分	20,000	
		総合型クラブ(2名)	生涯スポーツ推進事業経費の交通費に係 る返金未収分	5,560	
	流動資産合計			74,524,661	
(固定資産)					
基本財産	定期預金	定期預金 広島銀行本店 広島信用金庫八丁堀支店 もみじ銀行広島中央支店	公益目的保有財産であり、運用益を 100%公益目的事業の財源に充当	20,080,000 13,000,000 20,000,000	
特定資産	退職給付引当資 産	定期預金 もみじ銀行広島中央支店	職員3名の退職給付用資産である。	4,187,947	
	スポーツ振興積 立資産	普通預金 もみじ銀行広島中央支店	突発的な事業の支出に備えるための積立 資産	15,000,000	
固定資産合計			72,267,947		
資産合計			146,792,608		
(流動負債)					
	未払金	広島県返還金	競技スポーツ推進事業に係る補助金の返 還金	1,060,000 4,540,000	
		医科学サポ-ト事業経費	競技スポーツ推進事業に係るトレーナー 謝金等の3月分未払分	557,640	
		ジュニア強化事業等補助金	競技スポーツ推進事業に係る競技団体へ の補助金(161事業)	31,745,711	
		成年選手強化事業補助金	競技スポーツ推進事業に係る競技団体へ の補助金(55事業)	15,105,984	
		ジュニア、成年選手強化事業	競技スポーツ推進事業に係る競技団体へ の補助金振込手数料	68,148	
		スパー-ジュニア選手育成事業	競技スポーツ推進事業に係る謝金	54,000	
		日本スポーツ協会返還金	競技スポーツ推進事業に係る委託金の返 還金	15,368	
		消耗品・印刷費等	公益目的事業に係る事務費等未払分	225,416	
		N T T 西日本他	公益目的・運営管理目的に係る通信費・ 光熱水費・賃借料等の3月の未払分	86,458	
		広島東年金事務所	職員に対する社会保険料の2・3月事業主 負担分	177,930	
		人件費	臨時職員の3月分給与	147,740	
		預り金	広島労働局	職員の30年度雇用保険料預り分	31,963
			広島東年金事務所	職員の社会保険料等の2・3月預り分	174,499
	広島東税務署		職員の所得税・住民税3月預り分	29,490	
			講師等の源泉所得税3月預り分	88,916	

流動負債合計				54,109,263
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員3名に対する退職金の支払いに備えたもの	4,187,947
固定負債合計				4,187,947
負債合計				58,297,210
正味財産				88,495,398

監査報告書

公益財団法人 広島県体育協会
会 長 神 出 亨 様

令和元年 5 月 24 日

公益財団法人 広島県体育協会

監 事

白井 龍一 印

監 事

式部 康平 印

監 事

尾 木 朗 印

私たちは、平成30年4月1日から平成31年3月31日までの事業年度における業務及び財産の状況の監査を行い、次のとおり報告する。

1 監査方法の概要

- (1) 財産の状況について、帳簿並びに関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続を用いて計算書類の正確性を検討した。
- (2) 業務報告について、理事会に出席し、業務執行理事からの業務の報告を聴取し、関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続を用いて、業務執行の妥当性を検討した。

2 監査意見

- (1) 正味財産増減計算書、貸借対照表、財産目録は、会計帳簿の金額と一致し、法人の損益状況及び財政状態を正しく示していると認める。
- (2) 事業報告書の内容は真実であると認める。
- (3) 理事の職務執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実はないと認める。

以 上