

## 4. 財務諸表に対する注記

公益財団法人 愛媛県体育協会

### 1. 重要な会計方針

- (1) 引当金の計上基準  
退職給付引当金・・・職員の退職給付の支給に備えるため、期末自己都合要給付額に相当する金額を計上している。
- (2) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込み方式によっている

### 2. 会計方針の変更

なし

### 3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
退職給付引当資産	6,017,927	0	656,772	5,361,155
競技力向上特別強化基金	60,600,000	0	7,000,000	53,600,000
合 計	66,617,927	0	7,656,772	58,961,155

### 4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

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)
特定資産				
退職給付引当資産	5,361,155	-	-	(5,361,155)
競技力向上特別強化基金	53,600,000	(53,600,000)	-	0
合 計	58,961,155	(53,600,000)	-	(5,361,155)

### 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。

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
<b>【補助金】</b>						
国民体育大会派遣費補助金	愛媛県	0	63,515,089	63,515,089	0	
国体予選会派遣費等補助金	愛媛県	0	3,700,300	3,700,300	0	
国体四国ブロック大会開催費補助金	愛媛県	0	3,300,000	3,300,000	0	
国体競技力向上環境整備費補助金	愛媛県	0	300,000	300,000	0	
スポーツ医科学指導者派遣事業費補助金	愛媛県	0	2,587,030	2,587,030	0	
ジュニア指導者レベルアップ事業費補助金	愛媛県	0	1,471,520	1,471,520	0	
ジュニアスポーツ支援事業費補助金	愛媛県	0	6,843,275	6,843,275	0	
日独スポーツ少年交流事業費補助金	愛媛県	0	630,000	630,000	0	
青少年教育団体振興事業費補助金	愛媛県	0	258,000	258,000	0	
県体育協会機能強化補助金	愛媛県	0	17,305,636	17,305,636	0	
<b>【交付金等】</b>						
国体募金活動推進事業費補助金	愛媛県	0	1,154,000	1,154,000	0	
スポーツ指導員養成講習会委託金	(公財)日本体育協会	0	503,260	503,260	0	
都道府県スポーツ指導者研修会委託金	(公財)日本体育協会	0	130,000	130,000	0	
アンチドーピング教育啓発事業委託金	(公財)日本体育協会	0	200,000	200,000	0	
公認スポーツ指導者育成交付金等	(公財)日本体育協会	0	463,000	463,000	0	
スポーツ振興普及事業奨励金等	(公財)日本体育協会	0	2,000	2,000	0	
国体傷害保険補償制度事務手数料	(公財)日本体育協会	0	54,850	54,850	0	
スポーツ少年団認定員養成講習会委託金	(公財)日本体育協会	0	440,000	440,000	0	
スポーツ活動サポートキャンペーン事業交付金	(公財)日本体育協会	0	80,000	80,000	0	
スポーツ少年団組織整備強化事業費助成金	(公財)日本体育協会	0	2,338,900	2,338,900	0	
国体ブロック大会開催事業助成金	(公財)日本体育協会	0	3,445,000	3,445,000	0	
四国ブロックスポーツ少年団指導者研究協議会事業費補助金	(公財)日本体育協会	0	400,000	400,000	0	
スポーツ安全協会委託金	(公財)スポーツ安全協会	0	7,309,624	7,309,624	0	
スポーツ振興会助成金	愛媛県スポーツ振興会	0	11,000,000	11,000,000	0	
合 計		0	127,431,484	127,431,484	0	

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳  
 競技力向上特別強化基金 7,000,000円の取崩し

7. その他公益法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減  
 の状況を明らかにするための必要な事項

(1) 本会への寄附者は、以下の通りである。

寄付区分	寄付者氏名	金額 (円)
一般寄附	愛媛県	300,000
一般寄附	愛媛県議会議長	50,000
一般寄附	愛媛県議会スポーツ振興議員連盟	100,000
一般寄附	(一財)豫山会	1,000,000
一般寄附	役員、顧問他	750,000
一般寄附	(株)愛媛新聞社	200,000
一般寄附	㈱松山建築社	200,000
一般寄附	松山酸素㈱	600,000
一般寄附	宇和島運輸㈱	200,000
一般寄附	マルマストリグ㈱	100,000
一般寄附	㈱おがわ	50,000
一般寄附	愛媛交安㈱	100,000
一般寄附	今治ライン工業㈱	100,000
一般寄附	東和工業㈱	100,000
一般寄附	瀬戸内ライン工業㈱	100,000
一般寄附	浜栄港運㈱	100,000
一般寄附	萩尾機械工業㈱	100,000
一般寄附	新居浜建設業協同組合	100,000
一般寄附	明星運輸㈱	300,000
一般寄附	㈱ハタダ	100,000
一般寄附	㈱管我部鐵工所	100,000
一般寄附	㈱親和技術コンサルタント	100,000
一般寄附	明治大学新居浜地域支部	100,000
一般寄附	㈱友清白蟻	1,000,000
一般寄附	森実運輸㈱	100,000
一般寄附	東予信用金庫	100,000
一般寄附	三光機械工業㈱	100,000
一般寄附	新居浜商工会議所	100,000
一般寄附	尚正産業㈱	50,000
一般寄附	よんやく㈱	500,000
一般寄附	松山開成㈱	200,000
一般寄附	㈱カネシロ	300,000
一般寄附	㈱宝荘ホテル	300,000
合計		7,700,000

## 5. 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

2. 引当金の明細

(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	5,412,114	584,579			5,996,693

## 6. 財産目録

平成28年 3月31日現在

公益財団法人愛媛県体育協会

(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)			
現金預金	普通預金		13,302,500
	伊予銀行愛媛県庁支店 1085621		7,308,077
	愛媛銀行県庁支店 3792327		1,537,968
	伊予銀行愛媛県庁支店 1213165		3,252,897
	愛媛銀行県庁支店 4661206		27,166
	愛媛信用金庫本店営業部 1210284		1,176,392
未収金	愛媛県		15,835,462
	(公財)日本体育協会		15,741,462
前払金			94,000
	労働保険料		2,089
立替金			2,089
	職員		2,394
長期前払費用			2,394
	会計ソフト保守料		178,848
			178,848
<b>流動資産合計</b>			<b>29,321,293</b>
(固定資産)			
退職給付引当資産	定期預金		58,961,155
	伊予銀行愛媛県庁支店 7092035	職員退職給付用財産であり 法人管理に使用する。	5,361,155
			5,361,155
競技力向上特別強化 基金	伊予銀行愛媛県庁支店 7153167	特定費用準備資金として公益 目的事業(公2)の用に供し ている。	53,600,000
	伊予銀行愛媛県庁支店 7172266		13,000,000
	愛媛銀行県庁支店 75149837		23,849,636
			16,750,364
<b>固定資産合計</b>			<b>58,961,155</b>
<b>資産合計</b>			<b>88,282,448</b>

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)			
未払金			1,985,101
	(公財)日本体育協会		130,000
	日本郵便(株)		195,412
	社会保険料		405,066
	職員		749,335
	ヤマト運輸		8,498
	伊予銀行		7,128
	松山共同集金		23,140
	リコージャパン		44,638
	愛媛銀行		3,240
	西村商事		16,020
	愛媛労働局		20,680
	愛媛信用金庫		324
	県グラウンド・ゴルフ協会		195,000
	県バスケットボール協会		100,000
	松野町スポーツ少年団		6,620
	松野町体育協会		80,000
前受金			77,520
	認定旅館認定料		75,000
	スポーツリーダー講習会参加料		2,520
預り金			670,842
	社会保険料		400,826
	源泉所得税		262,536
	スポーツリーダー講習会参加料		7,480
流動負債合計			2,733,463
(固定負債)			
	退職給付引当金		5,996,693
固定負債合計			5,996,693
負債合計			8,730,156
正味財産			79,552,292

## 7. 監査報告書

公益財団法人愛媛県体育協会  
会長 大亀 孝裕 様

平成 28 年 5 月 13 日

公益財団法人愛媛県体育協会

監事 原田 満茂   
監事 宮野 久子   
監事 上田 憲 

私たち監事は、平成 27 年 4 月 1 日～平成 28 年 3 月 31 日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおりに報告いたします。

### 1 監査の方法及びその内容

各監事は、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、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決済書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びこれらの附属明細書並びに財産目録（「計算書類等」という。）について検討いたしました。

### 2 監査意見

#### (1) 事業報告等の監査結果

- 1) 事業報告は、法令及び定款に従い、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) 計算書類等の監査結果

計算書類及び財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。

**〔説明資料〕 正味財産増減計算書（予算対比）**

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

（単位：円）

科目	予算額	決算額	差異	備考
I 一般正味財産の部				
1 経常増減の部				
(1) 経常収益				
<b>特定財産運用益</b>	<b>27,000</b>	<b>27,469</b>	<b>△ 469</b>	①特定資産の利息
特定財産受取利息	27,000	27,469	△ 469	
<b>受取会費</b>	<b>4,000,000</b>	<b>4,000,000</b>	<b>0</b>	②加盟団体会費
地域体育協会受取会費	1,000,000	1,000,000	0	
競技団体受取会費	2,850,000	2,850,000	0	
学校体育団体受取会費	150,000	150,000	0	
<b>受取登録料</b>	<b>14,224,000</b>	<b>14,114,900</b>	<b>109,100</b>	③個人登録料
競技団体受取登録料	12,171,000	12,107,100	63,900	
スポーツ少年団受取登録料	2,053,000	2,007,800	45,200	
<b>事業収益</b>	<b>4,475,000</b>	<b>4,559,080</b>	<b>△ 84,080</b>	④各種事業に伴う収益
受取参加料	1,182,000	1,411,500	△ 229,500	
スポーツ少年大会受取参加料	994,000	1,015,500	△ 21,500	
四国ブロックスポーツ少年団大会受取参加料	118,000	345,000	△ 227,000	
ジュニアリーダースクール受取参加料	60,000	51,000	9,000	
その他参受取参加料	10,000	0	10,000	
受取審査料・認定料	2,036,000	1,913,880	122,120	
スポーツ少年団認定員養成講習会受取参加料	1,372,000	1,047,960	324,040	
スポーツ指導者義務研修受取登録料	241,000	584,000	△ 343,000	
スポーツ指導者養成講習会受取登録料	110,000	126,000	△ 16,000	
スポーツリーダー養成講習会受取認定料	225,000	73,920	151,080	
認定旅館受取認定料	88,000	82,000	6,000	
受取協賛金	10,000	0	10,000	
受取販売・広告料	1,183,000	1,183,600	△ 600	
スポーツ俳句大賞受取広告料	850,000	850,000	0	
スポーツ少年大会受取広告料	100,000	100,000	0	
ホームページ受取広告料	144,000	144,000	0	
その他受取販売・広告料	89,000	89,600	△ 600	
その他事業収益	64,000	50,100	13,900	
<b>受取負担金</b>	<b>40,000</b>	<b>30,000</b>	<b>10,000</b>	⑤各種事業に伴う負担金
顕彰事業受取負担金	30,000	30,000	0	
その他事業受取負担金	10,000	0	10,000	
<b>受取補助金等</b>	<b>142,860,000</b>	<b>127,431,484</b>	<b>15,428,516</b>	⑥各団体からの補助金等
受取県費補助金等	108,513,000	101,064,850	7,448,150	⑦愛媛県からの補助金等
受取国民体育大会派遣費補助金	65,327,000	63,515,089	1,811,911	⑧事業経費の減少による減額
受取国体予選会派遣費等補助金	4,041,000	3,700,300	340,700	⑨助成する団体の減少による減額
受取国体四国ブロック大会開催費補助金	3,300,000	3,300,000	0	
受取国体競技力向上環境整備費補助金	468,000	300,000	168,000	

科目	予算額	決算額	差異	備考
受取スポーツ医科学指導者派遣事業費補助金	3,169,000	2,587,030	581,970	⑩実施回数の減少による減額
受取ジュニア指導者レベルアップ事業費補助金	1,562,000	1,471,520	90,480	
受取ジュニアスポーツ支援事業費補助金	10,667,000	6,843,275	3,823,725	⑪指導員の経費の減少による減額
受取日独スポーツ少年交流事業費補助金	630,000	630,000	0	
受取青少年教育団体振興事業費補助金	195,000	258,000	△ 63,000	
受取県体育協会機能強化補助金	18,000,000	17,305,636	694,364	
受取国体募金活動推進事業委託料	1,154,000	1,154,000	0	
受取日本体育協会補助金等	9,441,000	8,057,010	1,383,990	⑫日本体育協会からの補助金等
受取スポーツ指導員養成講習会委託金	419,000	503,260	△ 84,260	
受取都道府県スポーツ指導者研修会委託金	260,000	130,000	130,000	
受取アンチドーピング教育啓発事業委託金	200,000	200,000	0	
受取公認スポーツ指導者育成交付金等	503,000	463,000	40,000	
受取スポーツ振興普及事業奨励金等	2,000	2,000	0	
受取国体傷害保険補償制度事務手数料	53,000	54,850	△ 1,850	
受取スポーツ少年団認定員養成講習会委託金	440,000	440,000	0	
受取スポーツ活動サポートキャンペーン事業交付金	80,000	80,000	0	
受取スポーツ少年団組織整備強化事業費助成金	2,522,000	2,338,900	183,100	
受取国体ブロック大会開催事業助成金	3,994,000	3,445,000	549,000	⑬事業経費の減少による減額
受取四国ブロックスポーツ少年団指導者研究協議会事業費補助金	400,000	400,000	0	
受取国際交流事業費委託金	568,000	0	568,000	⑭事業中止による減額
受取スポーツ安全協会委託金	6,866,000	7,309,624	△ 443,624	⑮事業経費の増加による増額
受取スポーツ振興会助成金	11,000,000	11,000,000	0	
受取その他補助金等	7,040,000	0	7,040,000	⑯特定資産（競技力向上対策強化基金）の繰入科目の変更
<b>受取寄附金</b>	<b>2,230,000</b>	<b>14,700,000</b>	<b>△ 12,470,000</b>	
受取寄附金	2,230,000	14,700,000	△ 12,470,000	
受取国体激励金寄附金	450,000	450,000	0	
受取豫山会寄附金	1,000,000	1,000,000	0	
受取体育協会役員等寄附金	770,000	750,000	20,000	
受取その他寄附金	10,000	12,500,000	△ 12,490,000	⑰各団体からの寄附金の増加、特定資産繰入
<b>雑収益</b>	<b>31,000</b>	<b>1,781,963</b>	<b>△ 1,750,963</b>	
受取利息	21,000	5,148	15,852	
その他雑収益	10,000	1,776,815	△ 1,766,815	
<b>経常収益計</b>	<b>167,887,000</b>	<b>166,644,896</b>	<b>1,242,104</b>	

科目	予算額	決算額	差異	備考
(2) 経常費用				
事業費	150,663,000	162,570,892	△ 11,907,892	
<公1 国民体育大会支援事業>	106,055,000	106,059,740	△ 4,740	
(国民体育大会派遣事業)	104,901,000	104,905,740	△ 4,740	
国民体育大会派遣事業費	65,327,000	63,515,089	1,811,911	⑱事業経費の減少による減額
国体予選会派遣事業費	4,041,000	3,700,300	340,700	⑲助成する団体の減少による減額
国体四国ブロック大会開催事業費	7,294,000	6,799,502	494,498	⑳事業経費の減少による減額
国体競技力向上環境整備事業費	468,000	300,000	168,000	
アンチドーピング教育啓発事業費	330,000	305,650	24,350	
国民体育大会関係事業費	3,353,000	3,527,741	△ 174,741	
県体育協会機能強化事業費	24,088,000	26,757,458	△ 2,669,458	
(えひめ国体普及促進事業)	1,154,000	1,154,000	0	
国体募金活動推進事業費	1,154,000	1,154,000	0	
<公2 生涯スポーツ振興事業>	44,608,000	43,589,058	1,018,942	
(スポーツ活動顕彰事業)	1,485,000	1,501,278	△ 16,278	
愛媛県体育協会顕彰事業費	1,455,000	1,476,492	△ 21,492	
愛媛県スポーツ少年団顕彰事業費	30,000	24,786	5,214	
(スポーツ指導者育成事業)	2,521,000	2,364,982	156,018	
スポーツ指導者養成講習会事業	455,000	585,160	△ 130,160	
スポーツ指導者義務研修会事業	262,000	144,596	117,404	
スポーツ指導者資質向上講習会事業	1,740,000	1,496,520	243,480	
スポーツ指導者連携支援事業	64,000	138,706	△ 74,706	
(青少年スポーツ育成事業)	18,418,000	14,612,653	3,805,347	
スポーツ少年団強化事業費	682,000	630,860	51,140	
全国スポーツ少年団指導者研究大会事業費	58,000	114,320	△ 56,320	
四国ブロックスポーツ少年団指導者研究協議会事業費	470,000	299,436	170,564	
スポーツ少年団認定員養成講習会事業費	1,091,000	997,384	93,616	
全国スポーツ少年団リーダー連絡会議事業費	15,000	8,900	6,100	
四国ブロックスポーツ少年団リーダー研究大会事業費	75,000	14,800	60,200	
スポーツ少年団シニアリーダースクール事業費	17,000	16,200	800	
スポーツ少年団ジュニアリーダースクール事業費	285,000	304,475	△ 19,475	
全国スポーツ少年大会事業費	33,000	92,190	△ 59,190	
四国ブロックスポーツ少年団競技別交流大会事業費	800,000	850,533	△ 50,533	
愛媛県スポーツ少年大会事業費	2,022,000	2,040,812	△ 18,812	
日独スポーツ少年団同時交流事業費	717,000	899,578	△ 182,578	
スポーツ少年団関係事業費	1,286,000	1,341,417	△ 55,417	
ジュニアスポーツ支援事業費	10,667,000	6,843,280	3,823,720	㉑指導員の経費の減少による減額
ジュニア運動能力育成事業	200,000	158,468	41,532	
(スポーツ普及促進事業)	22,184,000	25,110,145	△ 2,926,145	
県民スポーツ振興事業費	3,634,000	3,640,523	△ 6,523	
加盟団体危機管理支援事業費	1,343,000	1,321,434	21,566	
全国大会等開催事業費	580,000	500,000	80,000	



科目	予算額	決算額	差異	備考
新春えひめスポーツの集い事業費	56,000	80,327	△ 24,327	
スポーツ俳句大賞事業費	712,000	817,102	△ 105,102	
雇用促進支援事業費	1,176,000	1,134,105	41,895	
スポーツ安全事業費	6,866,000	7,309,624	△ 443,624	㉔事業経費の増加による増額
スポーツ医科学活用推進事業費	3,169,000	2,587,030	581,970	㉕実施回数減少による減額
競技力向上特別強化対策事業	4,080,000	7,720,000	△ 3,640,000	㉖補助団体増加による増額
国際交流事業費	568,000	0	568,000	㉗事業中止による減額
<公 共通>	0	12,922,094	△ 12,922,094	㉘公益目的事業の運営費に伴う科目振替
管理費<法人>	16,425,000	1,896,627	14,528,373	
経常費用計	167,088,000	164,467,519	2,620,481	
当期経常増減額	799,000	2,177,377	△ 1,378,377	
2 経常外増減の部				
当期経常外増減額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	799,000	2,177,377	△ 1,378,377	
一般正味財産期首残高	21,690,000	23,774,915	△ 2,084,915	
一般正味財産期末残高	22,489,000	25,952,292	△ 3,463,292	
II 指定正味財産増減の部			0	
一般正味財産への振替額	7,000,000	7,000,000	0	㉙競技力向上対策強化基金の取崩しの振替
当期指定正味財産増減額	△ 7,000,000	△ 7,000,000	0	㉚競技力向上対策強化基金の取崩し
指定正味財産期首残高	60,600,000	60,600,000	0	
指定正味財産期末残高	53,600,000	53,600,000	0	
III 正味財産期末残高	76,089,000	79,552,292	△ 3,463,292	