

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	5,361,155	1,944,572	0	7,305,727
競技力向上特別強化基金	53,600,000	0	17,000,000	36,600,000
合 計	58,961,155	1,944,572	17,000,000	43,905,727

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	7,305,727	-	-	(7,305,727)
競技力向上特別強化基金	36,600,000	(36,600,000)	-	0
合 計	43,905,727	(36,600,000)	-	(7,305,727)

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
【補助金】						
国民体育大会派遣費補助金	愛媛県	0	106,196,754	106,196,754	0	
国体予選会派遣費等補助金	愛媛県	0	7,211,444	7,211,444	0	
国体競技力向上環境整備費補助金	愛媛県	0	567,840	567,840	0	
スポーツ医科学指導者派遣事業費補助金	愛媛県	0	3,169,000	3,169,000	0	
ジュニア指導者レベルアップ事業費補助金	愛媛県	0	1,414,941	1,414,941	0	
ジュニアスポーツ支援事業費補助金	愛媛県	0	9,830,239	9,830,239	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	266,000	266,000	0	
県体育協会機能強化補助金	愛媛県	0	17,334,234	17,334,234	0	
都道府県体育協会連合会研修会補助金	都道府県体育協会連合会	0	447,000	447,000	0	
【交付金等】						
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	
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	260,000	260,000	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	458,000	458,000	0	
スポーツ振興普及事業奨励金等	(公財)日本体育協会	0	1,000	1,000	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	57,950	57,950	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	330,000	330,000	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	60,000	60,000	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	1,909,000	1,909,000	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	
国際交流事業費委託金	(公財)日本体育協会	0	1,000,000	1,000,000	0	
スポーツ安全協会委託金	(公財)スポーツ安全協会	0	7,712,177	7,712,177	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	
国体競技施設等整備支援事業助成金	(公財)大牟スポーツ振興財団	0	1,100,398	1,100,398	0	
コンベンション開催支援事業助成金	(一社)愛媛県観光物産協会	0	50,000	50,000	0	
コンベンション開催助成金	(公財)松山市観光コンベンション協会	0	100,000	100,000	0	
合 計		0	172,859,977	172,859,977	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 17,000,000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	㈱ミツワ都市開発	3,000,000
一般寄附	㈱カネシロ	300,000
一般寄附	松山酸素㈱	300,000
一般寄附	㈱愛媛新聞社	200,000
一般寄附	宇和島運輸㈱	200,000
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	瀬戸内ライン工業㈱	100,000
一般寄附	㈱親和技術コンサルタント	100,000
一般寄附	新居浜商工会議所	100,000
一般寄附	三光機械工業㈱	100,000
一般寄附	東予信用金庫	100,000
一般寄附	東京海上日動火災保険㈱	100,000
一般寄附	浜栄港運㈱	100,000
一般寄附	管我部鐵工所	100,000
一般寄附	新居浜建設業協同組合	100,000
一般寄附	東和工業㈱	100,000
一般寄附	萩尾機械工業㈱	100,000
一般寄附	㈱おがわ	100,000
一般寄附	㈱ハタダ	100,000
一般寄附	森実運輸㈱	100,000
一般寄附	尚正産業㈱	50,000
合計		7,850,000

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	5,996,693	1,309,034			7,305,727

6. 財産目録

平成29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 (流動資産)	場所・物量等	使用目的等	金額	
現金預金	普通預金		8,804,115	
	伊予銀行愛媛県庁支店 1085621		6,698,222	
	愛媛銀行県庁支店 3792327		910,568	
	伊予銀行愛媛県庁支店 1213165		1,135,057	
	愛媛銀行県庁支店 4661206		27,166	
	愛媛信用金庫本店営業部 1210284		33,102	
	未収金		17,405,510	
		愛媛県		17,287,560
		(公財)日本体育協会		117,950
	前払金			44,628
	印刷代金		43,143	
	労働保険料		1,485	
立替金			2,352	
	職員		2,352	
短期貸付金			3,572,000	
	競技団体		3,572,000	
長期前払費用			119,232	
	会計ソフト保守料		119,232	
流動資産合計 (固定資産)			29,947,837	
退職給付引当資産	定期預金		43,905,727	
	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。	7,305,727 7,305,727	
競技力向上特別強化 基金	伊予銀行愛媛県庁支店 7172266	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。	36,600,000 19,849,636	
	愛媛銀行県庁支店 75217664		16,750,364	
固定資産合計			43,905,727	
資産合計			73,853,564	

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			1,635,639
	日本郵便(株)		253,527
	社会保険料		396,772
	職員		684,304
	ヤマト運輸		32,747
	伊予銀行		7,128
	松山共同集金		11,460
	リコージャパン		15,363
	愛媛銀行		3,240
	西村商事		5,260
	愛媛労働局		25,514
	愛媛信用金庫		324
	愛媛県体操協会		200,000
前受金			65,520
	認定旅館認定料		63,000
	スポーツリーダー講習会参加料		2,520
預り金			655,344
	社会保険料		391,554
	源泉所得税		256,310
	スポーツリーダー講習会参加料		7,480
流動負債合計			2,356,503
(固定負債)			
	退職給付引当金		7,305,727
固定負債合計			7,305,727
負債合計			9,662,230
正味財産			64,191,334

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 29 年 5 月 10 日

公益財団法人愛媛県体育協会

監事 原田 浩久 (原田)

監事 上田 憲二 (上田)

監事 宮野 久子 (宮野)

私たち監事は、平成 28 年 4 月 1 日～平成 29 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、重要な決裁書類等を閲覧し、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28年4月1日から平成29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				
特定財産運用益	14,000	14,436	△ 436	①特定資産の利息
特定財産受取利息	14,000	14,436	△ 436	
受取会費	4,000,000	4,000,000	0	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	
受取登録料	14,115,000	13,899,800	215,200	③個人登録料
競技団体受取登録料	12,107,000	11,929,500	177,500	
スポーツ少年団受取登録料	2,008,000	1,970,300	37,700	
事業収益	3,967,000	5,803,370	△ 1,836,370	④各種事業に伴う収益
受取参加料	1,091,000	2,933,800	△ 1,842,800	
スポーツ少年大会受取参加料	1,016,000	938,800	77,200	
四国ブロックスポーツ少年団大会受取参加料	24,000	24,000	0	
ジュニアリーダースクール受取参加料	51,000	66,000	△ 15,000	
四国ブロックスポーツ少年団指導者研究協議会参加料	0	33,000	△ 33,000	
その他参受取参加料	0	1,872,000	△ 1,872,000	⑤全国研修会参加料
受取審査料・認定料	1,622,000	1,283,380	338,620	
スポーツ少年団認定員養成講習会受取参加料	1,048,000	752,760	295,240	
スポーツ指導者義務研修受取登録料	378,000	293,000	85,000	
スポーツ指導者養成講習会受取登録料	40,000	6,000	34,000	
スポーツリーダー養成講習会受取認定料	74,000	156,620	△ 82,620	
認定旅館受取認定料	82,000	75,000	7,000	
受取協賛金	10,000	0	10,000	
受取販売・広告料	1,184,000	1,070,800	113,200	
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	90,000	10,000	
ホームページ受取広告料	144,000	84,000	60,000	
その他受取販売・広告料	90,000	46,800	43,200	
その他事業収益	60,000	515,390	△ 455,390	
受取負担金	190,000	180,000	10,000	⑥各種事業に伴う負担金
顕彰事業受取負担金	30,000	30,000	0	
日独スポーツ少年団交流参加受取負担金	150,000	150,000	0	
その他事業受取負担金	10,000	0	10,000	
受取補助金等	175,963,000	172,859,977	3,103,023	⑦各団体からの補助金等
受取県費補助金等	153,687,000	147,774,452	5,912,548	⑧愛媛県からの補助金等
受取国民体育大会派遣費補助金	108,799,000	106,196,754	2,602,246	⑨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	8,663,000	7,211,444	1,451,556	⑩助成する団体の減少による減額

科目	予算額	決算額	差異	備考
受取国体競技力向上環境整備費補助金	785,000	567,840	217,160	
受取スポーツ医科学指導者派遣事業費補助金	3,169,000	3,169,000	0	
受取ジュニア指導者レベルアップ事業費補助金	1,560,000	1,414,941	145,059	
受取ジュニアスポーツ支援事業費補助金	10,669,000	9,830,239	838,761	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	258,000	266,000	△ 8,000	
受取県体育協会機能強化補助金	18,000,000	17,334,234	665,766	
受取国体募金活動推進事業委託	1,154,000	1,154,000	0	
受取日本体育協会補助金等	3,966,000	4,675,950	△ 709,950	⑫日本体育協会からの補助金等
受取都道府県スポーツ指導者研修会委託金	260,000	260,000	0	
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	48,000	458,000	△ 410,000	⑬公認指導者の増加による増額
受取スポーツ振興普及事業奨励金等	2,000	1,000	1,000	
受取国体傷害保険補償制度事務手数料	55,000	57,950	△ 2,950	
受取スポーツ少年団認定員養成講習会委託金	440,000	330,000	110,000	
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	60,000	20,000	
受取スポーツ少年団組織整備強化事業費助成金	1,913,000	1,909,000	4,000	
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	1,000,000	△ 432,000	⑭事業経費の増加による増額
受取スポーツ安全協会委託金	7,310,000	7,712,177	△ 402,177	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	0	1,697,398	△ 1,697,398	⑯関係団体からの補助金収入
受取寄附金	20,800,000	24,850,000	△ 4,050,000	
受取寄附金	20,800,000	24,850,000	△ 4,050,000	
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	750,000	750,000	0	
受取その他寄附金	18,600,000	22,650,000	△ 4,050,000	⑰団体・個人からの寄附金の増加、特定資産繰入
雑収益	8,000	415,579	△ 407,579	
受取利息	6,000	2,708	3,292	
その他雑収益	2,000	412,871	△ 410,871	
経常収益計	219,057,000	222,023,162	△ 2,966,162	

科目	予算額	決算額	差異	備考
(2) 経常費用				
事業費	205,963,000	217,070,398	△ 11,107,398	
<公1 国民体育大会支援事業>	150,668,000	147,333,440	3,334,560	
(国民体育大会派遣事業)	149,514,000	145,079,042	4,434,958	⑩国民体育大会派遣に関する事業費
国民体育大会派遣事業費	108,799,000	106,196,754	2,602,246	⑪事業経費の減少による減額
国体予選会派遣事業費	8,663,000	7,211,444	1,451,556	⑫助成団体の減少による減額
国体競技力向上環境整備事業費	785,000	567,840	217,160	
アンチドーピング教育啓発事業費	600,000	305,692	294,308	
国民体育大会関係事業費	4,261,000	4,727,452	△ 466,452	
県体育協会機能強化事業費	26,406,000	26,069,860	336,140	
(えひめ国体普及促進事業)	1,154,000	2,254,398	△ 1,100,398	⑬えひめ国体に関する事業費
国体募金活動推進事業費	1,154,000	1,154,000	0	
えひめ国体支援組織推進事業費	0	1,100,398	△ 1,100,398	⑭新規事業による経費の増額
<公2 生涯スポーツ振興事業>	55,295,000	55,178,172	116,828	
(スポーツ活動顕彰事業)	1,502,000	2,027,200	△ 525,200	⑮表彰に関する事業費
愛媛県体育協会顕彰事業費	1,477,000	2,003,872	△ 526,872	⑯受賞者増加による経費の増額
愛媛県スポーツ少年団顕彰事業費	25,000	23,328	1,672	
(スポーツ指導者育成事業)	2,068,000	2,136,154	△ 68,154	⑰指導者養成・育成に関する事業費
スポーツ指導者養成講習会事業	82,000	59,428	22,572	
スポーツ指導者義務研修会事業	275,000	451,893	△ 176,893	
スポーツ指導者資質向上講習会事業	1,572,000	1,430,441	141,559	
スポーツ指導者連携支援事業	139,000	194,392	△ 55,392	
(青少年スポーツ育成事業)	18,082,000	17,278,207	803,793	⑱ジュニアスポーツに関する事業費
スポーツ少年団強化事業費	637,000	606,420	30,580	
全国スポーツ少年団指導者研究大会事業費	115,000	86,336	28,664	
四国ブロックスポーツ少年団指導者研究協議会事業費	350,000	455,366	△ 105,366	
スポーツ少年団認定員養成講習会事業費	998,000	764,751	233,249	
全国スポーツ少年団リーダー連絡会議事業費	9,000	9,900	△ 900	
四国ブロックスポーツ少年団リーダー研究大会事業費	15,000	60,480	△ 45,480	
スポーツ少年団シニアリーダースクール事業費	17,000	32,400	△ 15,400	
スポーツ少年団ジュニアリーダースクール事業費	304,000	264,003	39,997	
全国スポーツ少年大会事業費	93,000	72,092	20,908	
四国ブロックスポーツ少年団競技別交流大会事業費	412,000	453,744	△ 41,744	
愛媛県スポーツ少年大会事業費	2,079,000	2,121,468	△ 42,468	
日独スポーツ少年団同時交流事業費	1,150,000	1,205,786	△ 55,786	
スポーツ少年団関係事業費	1,073,000	1,081,774	△ 8,774	
ジュニアスポーツ支援事業費	10,669,000	9,830,251	838,749	⑲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	161,000	233,436	△ 72,436	
(スポーツ普及促進事業)	33,643,000	33,736,611	△ 93,611	⑳スポーツ普及・振興・強化に関する事業費
県民スポーツ振興事業費	3,641,000	3,627,305	13,695	
加盟団体危機管理支援事業費	1,322,000	1,134,652	187,348	
全国大会等開催事業費	4,200,000	1,575,000	2,625,000	㉑助成団体の減少に伴う減額

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	81,000	115,441	△ 34,441	
スポーツ俳句大賞事業費	1,026,000	854,300	171,700	
雇用促進支援事業費	1,107,000	676,536	430,464	
スポーツ安全事業費	7,310,000	7,712,177	△ 402,177	
スポーツ医科学活用推進事業費	3,169,000	3,179,200	△ 10,200	
競技力向上特別強化対策事業	11,220,000	13,862,000	△ 2,642,000	⑩補助団体・個人の増加による増額
国際交流事業費	567,000	1,000,000	△ 433,000	⑪事業経費の増加による増額
<公 共通>	0	14,558,786	△ 14,558,786	⑫公益目的事業にかかる運営費の科目振替
管理費<法人>	13,891,000	3,313,722	10,577,278	
経常費用計	219,854,000	220,384,120	△ 530,120	
当期経常増減額	△ 797,000	1,639,042	△ 2,436,042	
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	△ 797,000	1,639,042	△ 2,436,042	
一般正味財産期首残高	22,489,000	25,952,292	△ 3,463,292	
一般正味財産期末残高	21,692,000	27,591,334	△ 5,899,334	
II 指定正味財産増減の部			0	
一般正味財産への振替額	△ 17,000,000	△ 17,000,000	0	⑬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	△ 17,000,000	△ 17,000,000	0	⑭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	53,600,000	53,600,000	0	
指定正味財産期末残高	36,600,000	36,600,000	0	
III 正味財産期末残高	58,292,000	64,191,334	△ 5,899,334	