

1. 貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

公益財団法人四国中央市スポーツ協会

(単位:円)

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増 減 |
|-------------------|---------------|---------------|-----------|
| I 資産の部 | | | |
| 1. 流動資産 | | | |
| 現金預金 | 7,413,315 | 3,933,710 | 3,479,605 |
| 未収金 | 8,820,000 | 8,820,000 | 0 |
| 流動資産合計 | 16,233,315 | 12,753,710 | 3,479,605 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 定期預金 | 118,000,000 | 118,000,000 | 0 |
| 基本財産合計 | 118,000,000 | 118,000,000 | 0 |
| (2) 特定資産 | | | |
| スポーツ振興基金 | 3,019,499 | 3,019,499 | 0 |
| 特定資産合計 | 3,019,499 | 3,019,499 | 0 |
| 固定資産合計 | 121,019,499 | 121,019,499 | 0 |
| 資産合計 | 137,252,814 | 133,773,209 | 3,479,605 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 13,636,173 | 9,806,432 | 3,829,741 |
| 前受金 | 1,713,250 | 2,148,140 | △ 434,890 |
| 預り金 | 471,025 | 381,594 | 89,431 |
| 流動負債合計 | 15,820,448 | 12,336,166 | 3,484,282 |
| 負債合計 | 15,820,448 | 12,336,166 | 3,484,282 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1. 指定正味財産 | | | |
| 地方公共団体出捐金 | 54,000,000 | 54,000,000 | 0 |
| 民間寄付金 | 54,000,000 | 54,000,000 | 0 |
| 元財団法人寄付金 | 10,000,000 | 10,000,000 | 0 |
| 指定正味財産合計 | 118,000,000 | 118,000,000 | 0 |
| (うち基本財産への充当額) | (118,000,000) | (118,000,000) | 0 |
| 2. 一般正味財産 | | | |
| (うち特定資産への充当額) | 3,432,366 | 3,437,043 | △ 4,677 |
| (うち特定資産への充当額) | (3,019,499) | (3,019,499) | 0 |
| 正味財産合計 | 121,432,366 | 121,437,043 | △ 4,677 |
| 負債及び正味財産合計 | 137,252,814 | 133,773,209 | 3,479,605 |

2. 正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

公益財団法人四国中央市スポーツ協会

(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 | 1,180 | 3,558 | △ 2,378 |
| 特定資産運用益 | 30 | 30 | 0 |
| 会費収入 | 475,850 | 493,570 | △ 17,720 |
| 登録料収入 | 299,850 | 313,570 | △ 13,720 |
| 加盟団体負担金収入 | 176,000 | 180,000 | △ 4,000 |
| 事業収益 | 188,526,330 | 183,170,940 | 5,355,390 |
| 施設利用料 | 23,663,650 | 21,212,390 | 2,451,260 |
| 施設管理受託金収入 | 158,544,000 | 156,182,000 | 2,362,000 |
| 教室・大会等参加料 | 6,318,680 | 5,776,550 | 542,130 |
| 受取補助金等 | 19,319,000 | 19,082,000 | 237,000 |
| 市補助金 | 19,239,000 | 19,002,000 | 237,000 |
| 県スポーツ協会補助金 | 80,000 | 80,000 | 0 |
| 受取寄附金 | 0 | 0 | 0 |
| 一般寄附金 | 0 | 0 | 0 |
| 雑収益 | 1,778,184 | 1,858,076 | △ 79,892 |
| 受取利息 | 140 | 119 | 21 |
| 自動販売機収益 | 1,490,512 | 1,572,398 | △ 81,886 |
| その他雑収益 | 287,532 | 285,559 | 1,973 |
| 経常収益計 | 210,100,574 | 204,608,174 | 5,492,400 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 人件費 | 56,570,657 | 60,378,735 | △ 3,808,078 |
| 給料手当 | 48,640,898 | 51,598,400 | △ 2,957,502 |
| 共済費 | 6,280,228 | 6,730,009 | △ 449,781 |
| 退職給付掛金 | 1,566,000 | 1,944,000 | △ 378,000 |
| 福利厚生費 | 83,531 | 106,326 | △ 22,795 |
| 経費 | 153,534,594 | 144,237,597 | 9,296,997 |
| 保守委託費 | 65,375,923 | 58,995,380 | 6,380,543 |
| 水道光熱費 | 36,853,940 | 39,861,325 | △ 3,007,385 |
| 維持修繕料 | 11,632,742 | 9,682,733 | 1,950,009 |
| 消耗品費 | 9,683,359 | 8,822,832 | 860,527 |
| 消費税他 | 5,171,800 | 4,338,300 | 833,500 |
| 加盟団体助成金 | 3,091,000 | 3,205,000 | △ 114,000 |
| 燃料費 | 3,072,840 | 2,942,415 | 130,425 |
| 備品費 | 2,773,560 | 1,261,450 | 1,512,110 |
| 保険料 | 2,287,668 | 1,993,930 | 293,738 |
| 講師等謝金 | 2,275,200 | 2,292,700 | △ 17,500 |
| リース他使用料 | 1,928,825 | 1,839,160 | 89,665 |
| 表彰記念品代 | 1,594,730 | 1,408,502 | 186,228 |
| 委託料(大会行事等) | 1,570,800 | 1,524,160 | 46,640 |
| 備品修繕費 | 1,569,791 | 1,981,671 | △ 411,880 |
| 印刷製本費 | 1,478,734 | 1,245,420 | 233,314 |
| 支払助成金 | 1,229,344 | 1,016,325 | 213,019 |
| 通信運搬費 | 1,206,204 | 1,110,161 | 96,043 |
| その他経費 | 698,754 | 612,843 | 85,911 |
| 返還金 | 39,380 | 103,290 | △ 63,910 |
| 経常費用計 | 210,105,251 | 204,616,332 | 5,488,919 |
| 当期経常増減額 | △ 4,677 | △ 8,158 | 3,481 |
| 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 | △ 4,677 | △ 8,158 | 3,481 |
| 一般正味財産期首残高 | 3,437,043 | 3,445,201 | △ 8,158 |
| 一般正味財産期末残高 | 3,432,366 | 3,437,043 | △ 4,677 |
| 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 | 118,000,000 | 118,000,000 | 0 |
| 指定正味財産期末残高 | 118,000,000 | 118,000,000 | 0 |
| III 正味財産期末残高 | 121,432,366 | 121,437,043 | △ 4,677 |

3. 正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

公益財団法人四国中央市スポーツ協会

(単位：円)

| 科 目 | 公益目的事業 | | | | 法人会計 (管理費) | 合 計 |
|----------------------|-------------|--------------------------|----------------------|-------------|---------------|-------------|
| | スポ-ツ振興事業 | 三島運動公園 (スカイフィールド 富郷舎) | 川之江運動施設 (やまじ風公園舎) | 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 | 590 | 0 | 0 | 590 | 590 | 1,180 |
| 特定資産運用益 | 30 | 0 | 0 | 30 | 0 | 30 |
| 会費収入 | 237,925 | 0 | 0 | 237,925 | 237,925 | 475,850 |
| 登録料収入 | 149,925 | 0 | 0 | 149,925 | 149,925 | 299,850 |
| 加盟団体負担金収入 | 88,000 | 0 | 0 | 88,000 | 88,000 | 176,000 |
| 事業収益 | 1,184,480 | 111,420,645 | 75,921,205 | 188,526,330 | 0 | 188,526,330 |
| 施設利用料 | 0 | 12,646,645 | 11,017,005 | 23,663,650 | 0 | 23,663,650 |
| 施設管理受託金収入 | 0 | 95,126,000 | 63,418,000 | 158,544,000 | 0 | 158,544,000 |
| 教室・大会等参加料 | 1,184,480 | 3,648,000 | 1,486,200 | 6,318,680 | 0 | 6,318,680 |
| 受取補助金等 | 16,201,000 | 0 | 0 | 16,201,000 | 3,118,000 | 19,319,000 |
| 市補助金 | 16,121,000 | 0 | 0 | 16,121,000 | 3,118,000 | 19,239,000 |
| 県スポーツ協会補助金 | 80,000 | 0 | 0 | 80,000 | 0 | 80,000 |
| 受取寄附金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 一般寄附 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 雑収益 | 171,662 | 386,659 | 1,219,788 | 1,778,109 | 75 | 1,778,184 |
| 受取利息 | 59 | 1 | 5 | 65 | 75 | 140 |
| 自動販売機収益 | 0 | 352,288 | 1,138,224 | 1,490,512 | 0 | 1,490,512 |
| 受取補償金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| その他雑収益 | 171,603 | 34,370 | 81,559 | 287,532 | 0 | 287,532 |
| 経常収益計 | 17,795,687 | 111,807,304 | 77,140,993 | 206,743,984 | 3,356,590 | 210,100,574 |
| (2) 経常費用 | | | | | | |
| 人件費 | 11,268,278 | 26,986,854 | 15,708,801 | 53,963,933 | 2,606,724 | 56,570,657 |
| 給料手当 | 9,472,005 | 23,764,318 | 13,246,910 | 46,483,233 | 2,157,665 | 48,640,898 |
| 共済費 | 1,524,448 | 2,545,708 | 1,828,969 | 5,899,125 | 381,103 | 6,280,228 |
| 退職給付掛金 | 259,200 | 648,000 | 594,000 | 1,501,200 | 64,800 | 1,566,000 |
| 福利厚生費 | 12,625 | 28,828 | 38,922 | 80,375 | 3,156 | 83,531 |
| 経費 | 10,398,543 | 80,096,636 | 62,371,746 | 152,866,925 | 667,669 | 153,534,594 |
| 保守委託費 | 0 | 34,865,532 | 30,510,391 | 65,375,923 | 0 | 65,375,923 |
| 三島運動公園 | 0 | 20,460,846 | 0 | 20,460,846 | 0 | 20,460,846 |
| 三島体育館 | 0 | 10,020,915 | 0 | 10,020,915 | 0 | 10,020,915 |
| 浜公園 | 0 | 0 | 12,035,688 | 12,035,688 | 0 | 12,035,688 |
| 川之江体育館 | 0 | 0 | 8,529,864 | 8,529,864 | 0 | 8,529,864 |
| かわのエテニスセンター | 0 | 0 | 5,344,946 | 5,344,946 | 0 | 5,344,946 |
| やまじ風公園多目的グラウンド | 0 | 0 | 4,599,893 | 4,599,893 | 0 | 4,599,893 |
| スカイフィールド富郷 | 0 | 4,383,771 | 0 | 4,383,771 | 0 | 4,383,771 |
| 水道光熱費 | 0 | 21,904,207 | 14,949,733 | 36,853,940 | 0 | 36,853,940 |
| 維持修繕料 | 0 | 4,762,765 | 6,869,977 | 11,632,742 | 0 | 11,632,742 |
| 消耗品費 | 655,742 | 6,042,599 | 2,974,962 | 9,673,303 | 10,056 | 9,683,359 |
| 消費税他 | 6,300 | 3,098,580 | 2,065,720 | 5,170,600 | 1,200 | 5,171,800 |
| 加盟団体助成金 | 3,091,000 | 0 | 0 | 3,091,000 | 0 | 3,091,000 |
| 燃料費 | 0 | 2,590,146 | 482,694 | 3,072,840 | 0 | 3,072,840 |
| 備品費 | 0 | 1,692,700 | 1,080,860 | 2,773,560 | 0 | 2,773,560 |
| 保険料 | 93,473 | 1,202,375 | 820,470 | 2,116,318 | 171,350 | 2,287,668 |
| 講師等謝金 | 256,000 | 1,596,000 | 404,500 | 2,256,500 | 18,700 | 2,275,200 |
| リース他使用料 | 472,841 | 1,032,923 | 401,961 | 1,907,725 | 21,100 | 1,928,825 |
| 表彰記念品代 | 1,594,730 | 0 | 0 | 1,594,730 | 0 | 1,594,730 |
| 委託料(大会行事等) | 1,570,800 | 0 | 0 | 1,570,800 | 0 | 1,570,800 |
| 備品修繕費 | 0 | 511,701 | 1,058,090 | 1,569,791 | 0 | 1,569,791 |
| 印刷製本費 | 1,183,704 | 91,300 | 202,180 | 1,477,184 | 1,550 | 1,478,734 |
| 支払助成金 | 1,229,344 | 0 | 0 | 1,229,344 | 0 | 1,229,344 |
| 通信運搬費 | 141,826 | 486,400 | 505,578 | 1,133,804 | 72,400 | 1,206,204 |
| その他経費 | 102,783 | 192,428 | 32,230 | 327,441 | 371,313 | 698,754 |
| 返還金 | 0 | 26,980 | 12,400 | 39,380 | 0 | 39,380 |
| 経常費用計 | 21,666,821 | 107,083,490 | 78,080,547 | 206,830,858 | 3,274,393 | 210,105,251 |
| 当期経常増減額 | △ 3,871,134 | 4,723,814 | △ 939,554 | △ 86,874 | 82,197 | △ 4,677 |
| 2. 経常外増減の部 | | | | | | |
| 当期経常外増減額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 3,871,134 | 4,723,814 | △ 939,554 | △ 86,874 | 82,197 | △ 4,677 |
| 一般正味財産期首残高 | | | | | | 3,437,043 |
| 一般正味財産期末残高 | | | | | | 3,432,366 |
| 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 |
| 指定正味財産期首残高 | | | | | | 118,000,000 |
| 指定正味財産期末残高 | | | | | | 118,000,000 |
| III 正味財産期末残高 | | | | | | 121,432,366 |

4. 財務諸表に対する注記（令和5年度）

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

公益財団法人四国中央市スポーツ協会

1. 会計基準

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 内閣府公益認定等委員会)に準拠して財務諸表等を作成している。

2. 重要な会計方針

(1) 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っている。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(3) 退職給付の会計処理

職員の退職給付の支給に備えるため、中小企業退職金共済組合に加入しており、掛金支払額を経常費用・人件費・「退職給付掛金」に計上している。

3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(単位：円)

| 科目 | 前期末残高 R5.3.31 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 R6.3.31 |
|----------|------------------|-------|-------|------------------|
| 基本財産 | | | | |
| 定期預金 | 118,000,000 | | | 118,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| スポーツ振興基金 | 3,019,499 | 0 | 0 | 3,019,499 |
| 合計 | 121,019,499 | 0 | 0 | 121,019,499 |

4. 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 R6.3.31 | (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 | 118,000,000 | (118,000,000) | 0 | — |
| 特定資産 | | | | |
| スポーツ振興基金 | 3,019,499 | — | (3,019,499) | — |
| 合計 | 121,019,499 | (118,000,000) | (3,019,499) | — |

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(単位：円)

| 補助金等の名称 | 交付者 | 前期末残高 R5.3.31 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 R6.3.31 | 貸借対照表上 の記載区分 |
|---------------|-----------|------------------|------------|------------|------------------|-----------------|
| 補助金 | | | | | | |
| 運営事業補助金 | 四国中央市 | 0 | 19,239,000 | 19,239,000 | 0 | |
| 県民スポーツ振興事業補助金 | 愛媛県スポーツ協会 | 0 | 80,000 | 80,000 | 0 | |
| 合計 | | 0 | 19,319,000 | 19,319,000 | 0 | |

5. 附属明細書（令和5年度）

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

1. 基本財産及び特定資産の明細

「財務諸表に対する注記」に記載している。

2. 引当金の明細

該当なし

6. 財産目録

令和 6年 3月31日現在

公益財団法人四国中央市スポーツ協会

(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) | 預金現金 | 手元保管 普通預金 伊予銀行三島1258420 伊予銀行三島1858377 | 運転資金として | 7,413,315 | |
| | | | | 314,450 | |
| | | | | 7,098,865 | |
| | | | | 7,098,865 | |
| | 未収金 四国中央市 | | | | 0 |
| | | | | 8,820,000 | |
| | | | | 8,820,000 | |
| 流動資産合計 | | | | 16,233,315 | |
| (固定資産) | 基本財産 | 定期預金 | 愛媛銀行三島1001365 | 公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。 | 118,000,000 |
| | | | | | 59,000,000 |
| | 特定資産 | スポーツ振興積立金 | 伊予銀行三島7601904 | 公益目的事業に必要な収益事業等その他の業務又は活動の用に供する財産であり、運用益を管理費の財産として使用している。 | 59,000,000 |
| | | | | | 3,019,499 |
| | | 伊予銀行三島1859292 | 公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。 | 3,019,499 | |
| 固定資産合計 | | | | 121,019,499 | |
| 資産合計 | | | | 137,252,814 | |
| (流動負債) | 未払金 | 四国電力(株) 四国中央市シルバー人材センター 東興産業(株) 新居浜年金事務所 三星道路(株) その他未払金 21件 | | 13,636,173 | |
| | | | | 2,287,876 | |
| | | | | 1,917,870 | |
| | | | | 1,518,000 | |
| | | | | 1,472,029 | |
| | | | | 1,225,000 | |
| | 前受金 | 施設利用料 | | | 5,215,398 |
| | | | | | 1,713,250 |
| | 預り金 | 職員源泉所得税 職員雇用保険料 職員市県民税 | | | 1,713,250 |
| | | | | | 471,025 |
| | | | | 244,150 | |
| | | | | 194,675 | |
| | | | | 32,200 | |
| 流動負債合計 | | | | 15,820,448 | |
| 負債合計 | | | | 15,820,448 | |
| 正味財産 | | | | 121,432,366 | |