

第2 計算書類等

令和4年度公益財団法人広島市スポーツ協会決算報告書
(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(1) 貸借対照表

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
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	578,236,969	427,951,442	150,285,527
未収金	31,656,423	87,354,631	△ 55,698,208
前払金	6,334,024	5,219,979	1,114,045
前払費用	683,424	0	683,424
流動資産合計	616,910,840	520,526,052	96,384,788
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	52,000,000	51,997,626	2,374
普通預金	0	2,374	△ 2,374
基本財産合計	52,000,000	52,000,000	0
(2) 特定資産			
スポーツ振興基金積立資産	356,641,808	356,641,808	0
少年野球振興基金積立資産	613,918,176	581,990,925	31,927,251
シェイクファハド基金積立資産	100,000,000	100,000,000	0
広島市スポーツ少年団国際交流積立資産	5,286,913	5,286,913	0
スポーツ振興基金事業積立資産	12,482,000	12,482,000	0
ジュニア選手育成事業積立資産	0	1,180,498	△ 1,180,498
特定資産合計	1,088,328,897	1,057,582,144	30,746,753
(3) その他固定資産			
投資有価証券	0	276,224	△ 276,224
長期前払費用	1,936,392	0	1,936,392
その他固定資産合計	1,936,392	276,224	1,660,168
固定資産合計	1,142,265,289	1,109,858,368	32,406,921
資産合計	1,759,176,129	1,630,384,420	128,791,709
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	255,684,023	218,917,272	36,766,751
未払法人税等	9,870,300	421,000	9,449,300
未払消費税等	25,477,000	5,458,400	20,018,600
預り金	8,014,464	7,571,290	443,174
前受金	1,373,500	1,447,950	△ 74,450
賞与引当金	36,164,298	35,828,810	335,488
流動負債合計	336,583,585	269,644,722	66,938,863
2. 固定負債			
退職給付引当金	750,887,784	762,695,266	△ 11,807,482
利用料金等収益返還引当金	111,110,976	85,861,970	25,249,006
固定負債合計	861,998,760	848,557,236	13,441,524
負債合計	1,198,582,345	1,118,201,958	80,380,387
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
広島市出資金	1,081,550,000	1,051,550,000	30,000,000
寄付金	19,091,808	20,272,306	△ 1,180,498
指定正味財産合計	1,100,641,808	1,071,822,306	28,819,502
(うち基本財産への充当額)	(44,000,000)	(44,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(1,056,641,808)	(1,027,822,306)	(28,819,502)
2. 一般正味財産	△ 540,048,024	△ 559,639,844	19,591,820
(うち基本財産への充当額)	(8,000,000)	(8,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(31,687,089)	(29,759,838)	(1,927,251)
正味財産合計	560,593,784	512,182,462	48,411,322
負債及び正味財産合計	1,759,176,129	1,630,384,420	128,791,709

(2) 貸借対照表内訳表

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	収益事業等会計	法人会計	内部取引等消去	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	442,127,675	61,401,752	74,707,542		578,236,969
未収金	28,992,243	4,193,580	869,900	△ 2,399,300	31,656,423
前払金	5,038,237	1,265,520	30,267		6,334,024
前払費用	683,424				683,424
流動資産合計	476,841,579	66,860,852	75,607,709	△ 2,399,300	616,910,840
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	26,000,000		26,000,000		52,000,000
基本財産合計	26,000,000	0	26,000,000	0	52,000,000
(2) 特定資産					
スポーツ振興基金積立資産	356,641,808				356,641,808
少年野球振興基金積立資産	613,918,176				613,918,176
シェイクファハド基金積立資産	100,000,000				100,000,000
広島市スポーツ少年団国際交流積立資産	5,286,913				5,286,913
スポーツ振興基金事業積立資産	12,482,000				12,482,000
特定資産合計	1,088,328,897	0	0	0	1,088,328,897
(3) その他固定資産					
長期前払費用	1,936,392				1,936,392
その他固定資産合計	1,936,392	0	0	0	1,936,392
固定資産合計	1,116,265,289	0	26,000,000	0	1,142,265,289
資産合計	1,593,106,868	66,860,852	101,607,709	△ 2,399,300	1,759,176,129
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	220,994,683	5,037,463	29,651,877		255,684,023
未払法人税等		9,870,300			9,870,300
未払消費税等	17,497,000	10,379,300		△ 2,399,300	25,477,000
預り金	6,794,613	24,643	1,195,208		8,014,464
前受金	1,373,500				1,373,500
賞与引当金	31,115,069	187,062	4,862,167		36,164,298
流動負債合計	277,774,865	25,498,768	35,709,252	△ 2,399,300	336,583,585
2. 固定負債					
退職給付引当金	664,869,990		86,017,794		750,887,784
利用料金等収益返還引当金	111,110,976				111,110,976
固定負債合計	775,980,966	0	86,017,794	0	861,998,760
負債合計	1,053,755,831	25,498,768	121,727,046	△ 2,399,300	1,198,582,345
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
広島市出資金	1,068,550,000		13,000,000		1,081,550,000
寄付金	10,091,808		9,000,000		19,091,808
指定正味財産合計	1,078,641,808		22,000,000		1,100,641,808
(うち基本財産への充当額)	(22,000,000)		(22,000,000)		(44,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(1,056,641,808)				(1,056,641,808)
2. 一般正味財産	△ 539,290,771	41,362,084	△ 42,119,337		△ 540,048,024
(うち基本財産への充当額)	(4,000,000)		(4,000,000)		(8,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(31,687,089)				(31,687,089)
正味財産合計	539,351,037	41,362,084	△ 20,119,337	0	560,593,784
負債及び正味財産合計	1,593,106,868	66,860,852	101,607,709	△ 2,399,300	1,759,176,129

(3) 正味財産増減計算書

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	389,249	366,100	23,149
特定資産運用益			
基金財産受取利息振替額	2,458,813	4,501,265	△ 2,042,452
受取会費			
賛助会員受取会費	7,570,000	7,490,000	80,000
事業収益			
教室事業収益	53,051,659	20,051,922	32,999,737
売上等収益	32,175,628	17,474,166	14,701,462
委託販売収益	40,233,957	28,574,462	11,659,495
手数料収益	3,660	4,755	△ 1,095
賃貸収益	1,028,863	786,568	242,295
利用料金収益			
施設利用料金収益	548,748,055	368,560,647	180,187,408
受取補助金等			
受取広島市補助金	388,877,651	342,486,357	46,391,294
受取民間等補助金	852,000	555,000	297,000
受託収益			
広島市受託収益	1,627,186,870	1,516,318,274	110,868,596
広島市全国健康福祉祭受託収益	1,100,000	1,090,000	10,000
受取負担金			
受取負担金	12,385,700	12,722,700	△ 337,000
受取寄付金			
受取寄付金	1,562,424	1,575,674	△ 13,250
雑収益			
受取利息	47,313	51,348	△ 4,035
雑収益	3,810,524	3,766,233	44,291
退職給付引当金取崩益			
退職給付引当金取崩益	4,981,416	11,482,731	△ 6,501,315
利用料金等収益返還引当金取崩益			
利用料金等収益返還引当金取崩益	12,253,481	60,783,525	△ 48,530,044
事業積立金振替額			
事業積立金振替額	1,180,498	1,179,000	1,498
経常収益計	2,739,897,761	2,399,820,727	340,077,034
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	479,547,630	461,481,049	18,066,581
賞与引当金繰入額	31,302,131	31,070,490	231,641
退職給付費用	50,409,726	56,406,188	△ 5,996,462
福利厚生費	91,585,057	87,757,957	3,827,100
賃金	226,911,747	190,779,350	36,132,397
報償費	42,929,369	18,516,317	24,413,052
旅費	3,793,436	425,953	3,367,483
消耗品費等	39,114,326	43,960,910	△ 4,846,584
燃料費	53,266,249	30,953,041	22,313,208
食糧費	402,158	119,587	282,571
光熱水費	542,850,384	301,854,080	240,996,304
修繕料	115,104,656	191,313,739	△ 76,209,083
通信運搬費	6,286,773	5,851,678	435,095
手数料	3,124,229	2,630,391	493,838
保険料	5,616,261	5,520,427	95,834
委託料	705,991,624	710,838,666	△ 4,847,042
使用料及び賃借料	42,577,220	37,237,075	5,340,145
原材料費	893,641	943,138	△ 49,497
備品購入費	2,169,109	16,580,340	△ 14,411,231
負担金及び補助金	34,235,535	24,840,276	9,395,259
公課費	63,692,100	50,920,100	12,772,000
売店売上原価	12,674,024	7,390,152	5,283,872
食堂売上原価	986,219	580,334	405,885
スケート売上原価	5,290,040	3,465,630	1,824,410
雑費	4,072	0	4,072
管理費			
役員報酬	5,661,936	5,479,596	182,340
給料手当	76,994,343	78,647,010	△ 1,652,667

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
賞与引当金繰入額	4,862,167	4,758,320	103,847
福利厚生費	13,908,889	14,409,326	△ 500,437
旅費	139,510	43,640	95,870
交際費	14,144	2,096	12,048
消耗品費等	196,194	176,309	19,885
燃料費	27,920	18,622	9,298
食糧費	7,257	0	7,257
修繕料	65,050	76,820	△ 11,770
通信運搬費	565,435	533,181	32,254
手数料	75,954	31,514	44,440
保険料	36,469	38,203	△ 1,734
委託料	2,351,642	2,216,339	135,303
使用料及び賃借料	5,433,495	5,389,755	43,740
負担金及び補助金	1,769,533	1,300,057	469,476
公課費	65,500	227,900	△ 162,400
利用料金等収益返還引当金繰入額	37,502,487	16,245,644	21,256,843
経常費用計	2,710,435,641	2,411,031,200	299,404,441
当期経常増減額	29,462,120	△ 11,210,473	40,672,593
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
電話加入権除却損	0	6,000	△ 6,000
経常外費用計	0	6,000	△ 6,000
当期経常外増減額	0	△ 6,000	6,000
税引前当期一般正味財産増減額	29,462,120	△ 11,216,473	40,678,593
法人税、住民税及び事業税	9,870,300	421,000	9,449,300
当期一般正味財産増減額	19,591,820	△ 11,637,473	31,229,293
一般正味財産期首残高	△ 559,639,844	△ 548,002,371	△ 11,637,473
一般正味財産期末残高	△ 540,048,024	△ 559,639,844	19,591,820
II 指定正味財産増減の部			
特定資産運用益			
基金財産受取利息	2,458,813	4,501,265	△ 2,042,452
受取基金財産			
受取基金財産	30,000,000	0	30,000,000
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 3,639,311	△ 5,680,265	2,040,954
当期指定正味財産増減額	28,819,502	△ 1,179,000	29,998,502
指定正味財産期首残高	1,071,822,306	1,073,001,306	△ 1,179,000
指定正味財産期末残高	1,100,641,808	1,071,822,306	28,819,502
III 正味財産期末残高	560,593,784	512,182,462	48,411,322

(4) 正味財産増減計算書内訳表

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			収益事業等会計				法人会計	内部取引 等消去	合計
	公益1 スポーツ活 動拠点事業	公益2 スポーツ団 体振興事業	共通	小計	収益1 売店、自動販 売機等事業	共益 スポーツ活 動拠点事業	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			194,625	194,625				194,624		389,249
基本財産受取利息										
特定資産運用益		2,458,813		2,458,813						2,458,813
基金財産受取利息振替額		5,935,538		5,935,538				1,634,462		7,570,000
受取会費										
賛助会員受取会費	53,051,659			53,051,659						53,051,659
事業収益										
教室事業収益					32,175,628					32,175,628
売上等収益					40,233,957					40,233,957
委託販売収益					3,660					3,660
手数料収益					1,028,863					1,028,863
賃貸収益										
利用料金収益	460,546,105			460,546,105						460,546,105
施設利用料金収益										
受取補助金等		5,246,330	237,015,000	242,261,330				146,616,321		388,877,651
受取広島市補助金		852,000		852,000						852,000
受取民間等補助金										
受託収益	1,627,186,870			1,627,186,870						1,627,186,870
広島市受託収益		1,100,000		1,100,000						1,100,000
広島市全国健康福祉振興受託収益										
受取負担金	677,000	11,708,700		12,385,700						12,385,700
受取寄付金		1,562,424		1,562,424						1,562,424
受取寄付金										
雑収益	543	24,353		24,896						24,896
受取利息	503,197	760,500	2,535,700	3,799,397	17	171,640		22,400		47,313
退職給付引当金取崩益					1,304,987			933,800	△ 2,399,300	3,810,524
退職給付引当金取崩益										
利用料金等収益返還引当金取崩益								4,981,416		4,981,416
利用料金等収益返還引当金取崩益	12,253,481			12,253,481						12,253,481
事業積立金振替額		1,180,498		1,180,498						1,180,498
事業積立金振替額										
経常収益計	2,154,218,855	30,829,156	239,745,325	2,424,793,336	74,747,112	88,373,590	0	154,383,023	△ 2,399,300	2,739,897,761

(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 等消去	合計
	公益1 スポーツ活 動拠点事業	公益2 スポーツ団 体振興事業	共通	小計	収益1 売店、自動販 売機等事業	共益 スポーツ活 動拠点事業	共通	小計		
(2) 経常費用										
事業費										
給料手当	299,026,651		175,137,219	474,163,870	2,391,673	2,992,087		5,383,760		479,547,630
賞与引当金繰入額	19,308,976		11,806,093	31,115,069	187,062			187,062		31,302,131
退職給付費用			50,409,726	50,409,726						50,409,726
福利厚生費		313,115	28,852,001	90,725,962	366,298	492,797		859,095		91,586,057
賃金	221,408,935	1,894,292	223,303,227	223,303,227	2,250,520	1,358,000		3,608,520		226,911,747
報償費	40,529,349	2,257,760	142,260	42,929,369						42,929,369
旅費	539,360	2,391,290	862,786	3,793,436	229,504			229,504		3,793,436
消耗品費等	36,919,351	806,144	1,159,327	38,884,822						39,114,326
燃料費	53,266,249			53,266,249						53,266,249
食糧水費	368,139	12,698	21,321	402,158		6,792,084		6,792,084		402,158
光熱水費	536,058,300			536,058,300						542,850,384
修繕料	115,104,656			115,104,656						115,104,656
通信運搬費	5,207,941	683,535	361,569	6,253,045	33,728			33,728		6,286,773
手数料	1,132,931	1,743,760	207,358	3,084,049	40,180			40,180		3,124,229
保険料	5,556,490	30,000	24,625	5,611,115	5,146			5,146		5,616,261
委託料	703,343,581	496,980	165,880	704,006,441	1,985,183			1,985,183		705,991,624
使用料及び賃借料	22,787,894	605,842	6,349,433	29,743,169	12,834,051			12,834,051		42,577,220
原材料費	893,641			893,641						893,641
備品購入費	2,169,109			2,169,109						2,169,109
負担金及び補助金	583,969	25,016,000	798,000	26,397,969	7,837,566			7,837,566		34,235,535
公課費	55,708,700	1,400		55,710,100	2,964,900	7,416,400		10,381,300	△ 2,399,300	63,692,100
売店売上原価					12,674,024			12,674,024		12,674,024
食堂売上原価					986,219			986,219		986,219
スケート売上原価					5,290,040			5,290,040		5,290,040
雑費				0	4,072			4,072		4,072
管理費										
役員報酬										
給料手当										5,661,936
賞与引当金繰入額										76,994,343
福利厚生費										4,862,167
旅費										13,908,889
交際費										139,510
消耗品費等										14,144
燃料費										196,194
食糧水費										27,920
修繕料										7,257
通信運搬費										65,050
手数料										565,435
										75,954

(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 等消去	合計
		公益1 スポーツ活 動拠点事業	公益2 スポーツ団 体振興事業	共通	小計	収益1 売店、自動販 売機等事業	共益 スポーツ活 動拠点事業	共通	小計		
I	保険料										36,469
	委託料										2,351,642
	使用料及び賃借料										5,433,495
	負担金及び補助金										1,769,533
	公課費										65,500
	利用料金等収益返還引当金繰入額	37,502,487			37,502,487						37,502,487
	経常費用計	2,218,977,555	36,252,816	276,297,598	2,531,527,969	50,080,166	19,051,368	0	69,131,534	△ 2,399,300	2,710,435,641
	当期経常増減額	△ 64,758,700	△ 5,423,660	△ 36,552,273	△ 106,734,633	24,666,946	69,322,222	0	93,989,168	0	29,462,120
	2. 経常外増減の部										
	(1) 経常外収益								0	0	0
	経常外収益計				0				0	0	0
	(2) 経常外費用										
	経常外費用計										
	当期経常外増減額				0				0	0	0
II	他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 64,758,700	△ 5,423,660	△ 36,552,273	△ 106,734,633	24,666,946	69,322,222	0	93,989,168	0	29,462,120
	他会計振替額	49,498,841		57,235,792	106,734,633		△ 49,498,841		△ 49,498,841		0
	税引前当期一般正味財産増減額	△ 15,259,859	△ 5,423,660	20,683,519	0	24,666,946	19,823,381	0	44,490,327	0	29,462,120
	法人税、住民税及び事業税					9,870,300			9,870,300		9,870,300
	当期一般正味財産増減額	△ 15,259,859	△ 5,423,660	20,683,519	0	14,796,646	19,823,381	0	34,620,027	0	19,591,820
	一般正味財産期首残高	2,522,501	53,936,035	△ 595,749,307	△ 539,290,771	6,742,057			6,742,057	△ 27,091,130	△ 559,639,844
	一般正味財産期末残高	△ 12,737,358	48,512,375	△ 575,065,788	△ 539,290,771	21,538,703	19,823,381	0	41,362,084	0	△ 540,048,024
	指定正味財産増減の部										
	指定正味財産増減の部										
	特定資産運用益										
	基金財産受取利息		2,458,813		2,458,813						2,458,813
	受取基金財産		30,000,000		30,000,000						30,000,000
	一般正味財産への振替額		△ 3,639,311		△ 3,639,311						△ 3,639,311
	一般正味財産への振替額		28,819,502		28,819,502						28,819,502
III	当期指定正味財産増減額		1,027,822,306	22,000,000	1,049,822,306						1,071,822,306
	指定正味財産期首残高		1,056,641,808	22,000,000	1,078,641,808						1,100,641,808
	指定正味財産期末残高	△ 12,737,358	1,105,154,183	△ 553,065,788	539,351,037	21,538,703	19,823,381	0	41,362,084	0	560,593,784
	正味財産期末残高										

(5) 財務諸表に対する注記

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

満期保有目的の債券・・・取得価額と債券金額との差異が僅少であるため取得価額による原価法によっている。

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金・・・職員の賞与の支給に備えるため、支給対象期間に対応する支給見込額のうち、当期に帰属する金額を計上している。

退職給付引当金・・・職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

利用料金等収益返還引当金・・・指定管理期間終了時における広島広域公園等の指定管理施設の指定管理料の精算に備えるため、期末における返還金相当額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

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				
投資有価証券	51,997,626	2,374	-	52,000,000
普通預金	2,374	-	2,374	0
小 計	52,000,000	2,374	2,374	52,000,000
特定資産				
スポーツ振興基金積立資産	356,641,808	-	-	356,641,808
少年野球振興基金積立資産	581,990,925	31,927,251	-	613,918,176
シェイクファハド基金積立資産	100,000,000	-	-	100,000,000
広島市スポーツ少年団国際交流積立資産	5,286,913	-	-	5,286,913
スポーツ振興基金事業積立資産	12,482,000	-	-	12,482,000
ジュニア選手育成事業積立資産	1,180,498	-	1,180,498	0
小 計	1,057,582,144	31,927,251	1,180,498	1,088,328,897
合 計	1,109,582,144	31,927,251	1,180,498	1,140,328,897

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				
投資有価証券	52,000,000	(44,000,000)	(8,000,000)	(-)
小 計	52,000,000	(44,000,000)	(8,000,000)	(-)
特定資産				
スポーツ振興基金積立資産	356,641,808	(356,641,808)	(-)	(-)
少年野球振興基金積立資産	613,918,176	(600,000,000)	(13,918,176)	(-)
シェイクファハド基金積立資産	100,000,000	(100,000,000)	(-)	(-)
広島市スポーツ少年団国際交流積立資産	5,286,913	(-)	(5,286,913)	(-)
スポーツ振興基金事業積立資産	12,482,000	(-)	(12,482,000)	(-)
小 計	1,088,328,897	(1,056,641,808)	(31,687,089)	(-)
合 計	1,140,328,897	(1,100,641,808)	(39,687,089)	(-)

4. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の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	帳簿価額	時価	評価損益
平成25年度第2回広島市債	10,296,910	10,353,560	56,650
令和4年度第2回広島市債	52,000,000	51,651,600	△ 348,400
令和4年度第7回千葉市債	100,000,000	101,350,000	1,350,000
令和4年度第5回札幌市債	100,000,000	101,335,800	1,335,800
第27回広島高速道路債	100,000,000	99,200,000	△ 800,000
第182回利付国債	34,043,435	36,018,300	1,974,865
合 計	396,340,345	399,909,260	3,568,915

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。

(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						
運営事業に対する補助金	広島市	0	388,877,651	388,877,651	0	—
広島県スポーツ少年団地区交歓会事業補助金	(公財)広島県スポーツ協会	0	810,000	810,000	0	—
広島県民スポーツ大会補助金		0	42,000	42,000	0	—
合 計		0	389,729,651	389,729,651	0	

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基金財産受取利息の振替額	2,458,813
事業積立金の振替額	1,180,498
合 計	3,639,311

7. 関連当事者との取引内容
関連当事者との取引内容は、次のとおりである。

(単位：円)

属 性 当 法 人 を 支 配 す る 法 人	法 人 等 の 名 称	住 所	資 産 総 額	事 業 の 内 容 又 は 職 業	議 決 権 の 所 有 割 合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の兼務等	事業上の関係				
法人を支配する法人	広島市中区	広島市	—	—	—	理事26名中 市職員1名 元市職員1名	市公共事業の受託	広島市スポーツ施設等の指定管理事業	1,626,534,870	—	0
								スポーツ推進委員指導育成事業	652,000	—	0
							当協会事業に対する補助	当協会管理運営事業等に対する補助	388,877,651	—	0

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

補助金及び受託料に執行残が生じた場合は、残額を広島市に返還することとなっている。

(6) 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記の2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高において記載しているため省略する。

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	
賞与引当金	35,828,810	36,164,298	35,828,810	—	36,164,298
退職給付引当金	762,695,266	50,409,726	57,235,792	4,981,416	750,887,784
利用料金等収益返還引当金	85,861,970	37,502,487	12,253,481	—	111,110,976

退職給付引当金の「当期減少額 その他」は、計上額が過大であったため、戻入したものである。

(7) 財産目録

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
(流動資産)	現金 預金	手元保管	運転資金として	6,109,116
		普通預金	運転資金として	390,926,840
		広島銀行広島市役所支店		
		普通預金	運転資金として	79,731,242
		広島信用金庫本店		
		普通預金	運転資金として	3,324,958
		広島信用金庫戸坂支店		
		普通預金	運転資金として	17,704,291
		もみじ銀行鷹野橋支店		
		普通預金	運転資金として	15,034,403
		広島市農協大手町支店		
		普通預金	運転資金として	11,099,767
		広島市農協河内支店		
		普通預金	運転資金として	850,000
		広島県信用組合本店		
		普通預金	運転資金として	692,033
		広島市信用組合鷹の橋支店		
		普通預金	運転資金として	2,434,319
		ゆうちょ銀行五一八支店		
		大口定期預金	運転資金として	30,330,000
		広島市信用組合鷹の橋支店		
		大口定期預金	運転資金として	20,000,000
		広島銀行広島市役所支店		
	未収金	広島市他 7 2 件	指定管理料等の未収金	31,656,423
	前払金	(公財) 日本スポーツ施設協会他 1 7 件	スポーツファシリティーズ保険料等の前払金	6,334,024
	前払費用	三菱UFJニコス(株)	キャッシュレス決済端末機の前払費用	683,424
流動資産合計				616,910,840
(固定資産)				
基本財産	投資有価証券	令和4年度第2回広島市債	2分の1が公益目的保有財産であり運用益の2分の1ずつを公益目的事業と法人管理業務の財源として使用している投資有価証券	52,000,000
特定資産	スポーツ振興基金積立資産	平成25年度第2回広島市債	公益目的保有財産であり、スポーツ振興基金事業の積立資産として、運用益を公益目的事業の財源として使用している投資有価証券	10,296,910
	スポーツ振興基金積立資産	令和4年度第7回千葉市債	公益目的保有財産であり、スポーツ振興基金事業の積立資産として、運用益を公益目的事業の財源として使用している投資有価証券	100,000,000
	スポーツ振興基金積立資産	令和4年度第5回札幌市債	公益目的保有財産であり、スポーツ振興基金事業の積立資産として、運用益を公益目的事業の財源として使用している投資有価証券	100,000,000
	スポーツ振興基金積立資産	第27回広島高速道路債	公益目的保有財産であり、スポーツ振興基金事業の積立資産として、運用益を公益目的事業の財源として使用している投資有価証券	100,000,000
	スポーツ振興基金積立資産	第182回利付国債	公益目的保有財産であり、スポーツ振興基金事業の積立資産として、運用益を公益目的事業の財源として使用している投資有価証券	34,043,435

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
スポーツ振興基金積立資産	大口定期預金 広島市信用組合鷹の橋支店	公益目的保有財産であり、スポーツ振興基金事業の積立資産として、運用益を公益目的事業の財源として使用している預金	10,100,000
スポーツ振興基金積立資産	普通預金 広島銀行広島市役所支店	公益目的保有財産であり、スポーツ振興基金事業の積立資産として、運用益を公益目的事業の財源として使用している預金	98,648
スポーツ振興基金積立資産	普通預金 広島信用金庫本店	公益目的保有財産であり、スポーツ振興基金事業の積立資産として、運用益を公益目的事業の財源として使用している預金	646,250
スポーツ振興基金積立資産	普通預金 広島市信用組合鷹の橋支店	公益目的保有財産であり、スポーツ振興基金事業の積立資産として、運用益を公益目的事業の財源として使用している預金	1,456,565
少年野球振興基金積立資産	大口定期預金 広島市信用組合鷹の橋支店	少年野球振興基金事業の積立資産として、少年野球振興事業の財源として使用している預金	583,918,176
少年野球振興基金積立資産	普通預金 広島銀行広島市役所支店	少年野球振興基金事業の積立資産として、少年野球振興事業の財源として使用している預金	30,000,000
シェイクファハド基金積立資産	大口定期預金 広島市信用組合鷹の橋支店	公益目的保有財産であり、シェイクファハド基金事業の積立資産として、運用益を公益目的事業の財源として使用している預金	100,000,000
広島市スポーツ少年団国際交流積立資産	普通預金 広島銀行広島市役所支店	広島市スポーツ少年団国際交流事業の積立資産として、国際交流事業を行うため管理されている預金	1,026,110
広島市スポーツ少年団国際交流積立資産	定期預金 もみじ銀行鷹野橋支店	広島市スポーツ少年団国際交流事業の積立資産として、国際交流事業を行うため管理されている預金	1,110,803
広島市スポーツ少年団国際交流積立資産	定期預金 広島信用金庫本店	広島市スポーツ少年団国際交流事業の積立資産として、国際交流事業を行うため管理されている預金	1,580,000
広島市スポーツ少年団国際交流積立資産	大口定期預金 広島市信用組合鷹の橋支店	広島市スポーツ少年団国際交流事業の積立資産として、国際交流事業を行うため管理されている預金	1,570,000
スポーツ振興基金事業積立資産	普通預金 広島信用金庫本店	スポーツ振興基金事業の積立資産として、スポーツ振興事業を行うため管理されている預金	2,482,000
スポーツ振興基金事業積立資産	大口定期預金 広島市信用組合鷹の橋支店	スポーツ振興基金事業の積立資産として、スポーツ振興事業を行うため管理されている預金	10,000,000
その他固定資産	長期前払費用 三菱UFJニコス㈱	キャッシュレス決済端末機の長期前払費用	1,936,392
固定資産合計			1,142,265,289
資産合計			1,759,176,129
(流動負債)			
未払金	広島市他861件	令和4年度補助金返納等の未払分	255,684,023
未払法人税等	広島東税務署	令和4年度法人税等の未払分	9,870,300
未払消費税等	広島東税務署	令和4年度消費税等の未払分	25,477,000

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	預り金	所得税等	所得税等の預り金	8,014,464
	前受金	施設利用者	令和5年度の利用料金	1,373,500
	賞与引当金	職員に対するもの	職員88名に対する賞与の 支払いに備えたもの	36,164,298
流動負債合計				336,583,585
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員63名に対する退職金の支 払いに備えたもの	750,887,784
	利用料金等収益 返還引当金	広島広域公園等指定管理施設の 利用料金等	広島広域公園等指定管理施設の 指定管理料の精算に備えたもの	111,110,976
固定負債合計				861,998,760
負債合計				1,198,582,345
正味財産				560,593,784

監査報告書

令和5年5月17日

公益財団法人広島市スポーツ協会
会長 野坂文雄様

監事 望 戸 洋 印

監事 藏 田 修 印

私たち監事は、令和4年4月1日から令和5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、会計帳簿及び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）及びその附属明細書並びに財産目録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

- 一 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。
- 二 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) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況を全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。

以上