

第2 計算書類等

令和5年度公益財団法人広島市スポーツ協会決算報告書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(1) 貸借対照表

貸 借 対 照 表 令和6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	527,031,348	578,236,969	△ 51,205,621
未収金	23,620,202	31,656,423	△ 8,036,221
前払金	5,570,066	6,334,024	△ 763,958
前払費用	751,512	683,424	68,088
流動資産合計	556,973,128	616,910,840	△ 59,937,712
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	52,000,000	52,000,000	0
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	357,592,729	356,641,808	950,921
少年野球振興基金積立資産	545,683,240	613,918,176	△ 68,234,936
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	5,034,085	5,286,913	△ 252,828
スポーツ振興基金事業積立資産	12,482,000	12,482,000	0
特定資産合計	1,020,792,054	1,088,328,897	△ 67,536,843
(3) その他固定資産			
長期前払費用	1,445,892	1,936,392	△ 490,500
その他固定資産合計	1,445,892	1,936,392	△ 490,500
固定資産合計	1,074,237,946	1,142,265,289	△ 68,027,343
資産合計	1,631,211,074	1,759,176,129	△ 127,965,055
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	291,076,798	255,684,023	35,392,775
未払法人税等	421,000	9,870,300	△ 9,449,300
未払消費税等	0	25,477,000	△ 25,477,000
預り金	7,803,821	8,014,464	△ 210,643
前受金	2,620,320	1,373,500	1,246,820
賞与引当金	37,518,999	36,164,298	1,354,701
流動負債合計	339,440,938	336,583,585	2,857,353
2. 固定負債			
退職給付引当金	767,618,902	750,887,784	16,731,118
利用料金等収益返還引当金	66,811,218	111,110,976	△ 44,299,758
固定負債合計	834,430,120	861,998,760	△ 27,568,640
負債合計	1,173,871,058	1,198,582,345	△ 24,711,287
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
広島市出資金	1,011,495,000	1,081,550,000	△ 70,055,000
寄付金	20,042,729	19,091,808	950,921
指定正味財産合計	1,031,537,729	1,100,641,808	△ 69,104,079
(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)	(987,537,729)	(1,056,641,808)	(△ 69,104,079)
2. 一般正味財産	△ 574,197,713	△ 540,048,024	△ 34,149,689
(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)	(33,254,325)	(31,687,089)	(1,567,236)
正味財産合計	457,340,016	560,593,784	△ 103,253,768
負債及び正味財産合計	1,631,211,074	1,759,176,129	△ 127,965,055

(2) 貸借対照表内訳表

貸 借 対 照 表 内 訳 表

令和6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	463,967,105	10,790,180	52,274,063		527,031,348
未収金	19,467,441	4,152,761			23,620,202
前払金	5,310,864	236,602	22,600		5,570,066
前払費用	751,512				751,512
流動資産合計	489,496,922	15,179,543	52,296,663	0	556,973,128
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	357,592,729				357,592,729
少年野球振興基金積立資産	545,683,240				545,683,240
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	5,034,085				5,034,085
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	1,020,792,054	0	0	0	1,020,792,054
(3) その他固定資産					
長期前払費用	1,445,892				1,445,892
その他固定資産合計	1,445,892	0	0	0	1,445,892
固定資産合計	1,048,237,946	0	26,000,000	0	1,074,237,946
資産合計	1,537,734,868	15,179,543	78,296,663	0	1,631,211,074
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	282,216,535	4,539,974	4,320,289		291,076,798
未払法人税等		421,000			421,000
預り金	6,580,543	25,243	1,198,035		7,803,821
前受金	2,620,320				2,620,320
賞与引当金	32,138,116	201,688	5,179,195		37,518,999
流動負債合計	323,555,514	5,187,905	10,697,519	0	339,440,938
2. 固定負債					
退職給付引当金	677,121,178		90,497,724		767,618,902
利用料金等収益返還引当金	66,811,218				66,811,218
固定負債合計	743,932,396	0	90,497,724	0	834,430,120
負債合計	1,067,487,910	5,187,905	101,195,243	0	1,173,871,058
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
広島市出資金	998,495,000		13,000,000		1,011,495,000
寄付金	11,042,729		9,000,000		20,042,729
指定正味財産合計	1,009,537,729		22,000,000		1,031,537,729
(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)	(987,537,729)				(987,537,729)
2. 一般正味財産	△ 539,290,771	9,991,638	△ 44,898,580		△ 574,197,713
(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)	(33,254,325)				(33,254,325)
正味財産合計	470,246,958	9,991,638	△ 22,898,580	0	457,340,016
負債及び正味財産合計	1,537,734,868	15,179,543	78,296,663	0	1,631,211,074

(3) 正味財産増減計算書

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

(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	288,080	389,249	△ 101,169
特定資産運用益			
基金財産受取利息振替額	5,954,303	2,458,813	3,495,490
受取会費			
賛助会員受取会費	7,740,000	7,570,000	170,000
事業収益			
教室事業収益	52,608,408	53,051,659	△ 443,251
売上等収益	39,179,789	32,175,628	7,004,161
委託販売収益	40,360,922	40,233,957	126,965
手数料収益	3,960	3,660	300
賃貸収益	1,028,866	1,028,863	3
利用料金収益			
施設利用料金収益	549,825,136	548,748,055	1,077,081
受取補助金等			
受取広島市補助金	368,470,425	388,877,651	△ 20,407,226
受取民間等補助金	965,000	852,000	113,000
受託収益			
広島市受託収益	1,504,819,230	1,627,186,870	△ 122,367,640
広島市全国健康福祉祭受託収益	1,210,000	1,100,000	110,000
受取負担金			
受取負担金	13,061,000	12,385,700	675,300
受取寄付金			
受取寄付金	1,486,075	1,562,424	△ 76,349
雑収益			
受取利息	49,491	47,313	2,178
雑収益	4,762,448	3,810,524	951,924
退職給付引当金取崩益			
退職給付引当金取崩益	41,959,466	4,981,416	36,978,050
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	73,608,489	12,253,481	61,355,008
基金財産振替額			
基金財産振替額	80,055,000	1,180,498	78,874,502
経常収益計	2,787,436,088	2,739,897,761	47,538,327
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	516,070,637	479,547,630	36,523,007
賞与引当金繰入額	32,339,804	31,302,131	1,037,673
退職給付費用	54,210,654	50,409,726	3,800,928
福利厚生費	93,286,714	91,585,057	1,701,657
賃金	237,384,835	226,911,747	10,473,088
報償費	39,886,074	42,929,369	△ 3,043,295
旅費	2,447,411	3,793,436	△ 1,346,025
消耗品費等	40,285,233	39,114,326	1,170,907
燃料費	62,012,451	53,266,249	8,746,202
食糧費	1,863,146	402,158	1,460,988
光熱水費	497,996,111	542,850,384	△ 44,854,273
修繕料	113,221,138	115,104,656	△ 1,883,518
通信運搬費	6,268,583	6,286,773	△ 18,190
手数料	5,270,533	3,124,229	2,146,304
保険料	5,363,511	5,616,261	△ 252,750
委託料	721,805,659	705,991,624	15,814,035
使用料及び賃借料	47,048,890	42,577,220	4,471,670
原材料費	1,933,482	893,641	1,039,841
備品購入費	2,142,393	2,169,109	△ 26,716
負担金及び補助金	115,301,286	34,235,535	81,065,751
公課費	54,010,200	63,692,100	△ 9,681,900
売店売上原価	15,035,354	12,674,024	2,361,330
食堂売上原価	1,262,997	986,219	276,778
スケート売上原価	6,863,360	5,290,040	1,573,320
雑費	65	4,072	△ 4,007
管理費			
役員報酬	5,693,844	5,661,936	31,908
給料手当	78,156,974	76,994,343	1,162,631

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
賞与引当金繰入額	5,179,195	4,862,167	317,028
退職給付費用	4,479,930	0	4,479,930
福利厚生費	14,353,105	13,908,889	444,216
旅費	93,100	139,510	△ 46,410
交際費	63,358	14,144	49,214
消耗品費等	195,571	196,194	△ 623
燃料費	41,492	27,920	13,572
食糧費	8,064	7,257	807
修繕料	120,150	65,050	55,100
通信運搬費	525,627	565,435	△ 39,808
手数料	68,534	75,954	△ 7,420
保険料	37,069	36,469	600
委託料	2,020,647	2,351,642	△ 330,995
使用料及び賃借料	5,833,338	5,433,495	399,843
負担金及び補助金	1,589,327	1,769,533	△ 180,206
公課費	86,200	65,500	20,700
利用料金等収益返還引当金繰入額	29,308,731	37,502,487	△ 8,193,756
経常費用計	2,821,164,777	2,710,435,641	110,729,136
当期経常増減額	△ 33,728,689	29,462,120	△ 63,190,809
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 33,728,689	29,462,120	△ 63,190,809
法人税、住民税及び事業税	421,000	9,870,300	△ 9,449,300
当期一般正味財産増減額	△ 34,149,689	19,591,820	△ 53,741,509
一般正味財産期首残高	△ 540,048,024	△ 559,639,844	19,591,820
一般正味財産期末残高	△ 574,197,713	△ 540,048,024	△ 34,149,689
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	5,954,303	2,458,813	3,495,490
受取基金財産			
受取基金財産	10,950,921	30,000,000	△ 19,049,079
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 86,009,303	△ 3,639,311	△ 82,369,992
当期指定正味財産増減額	△ 69,104,079	28,819,502	△ 97,923,581
指定正味財産期首残高	1,100,641,808	1,071,822,306	28,819,502
指定正味財産期末残高	1,031,537,729	1,100,641,808	△ 69,104,079
III 正味財産期末残高	457,340,016	560,593,784	△ 103,253,768

(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5年4月1日から令和6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	公益 スポーツ活動 拠点事業	共通	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											
基本財産受取利息			144,040	144,040					144,040		288,080
特定資産運用益											
基金財産受取利息振替額		5,954,303		5,954,303							5,954,303
受取会費		5,851,595		5,851,595					1,888,405		7,740,000
賛助会員受取会費											
事業収益											
教室事業収益	52,608,408			52,608,408							52,608,408
売上等収益					39,179,789			39,179,789			39,179,789
委託販売収益					40,360,922			40,360,922			40,360,922
手数料収益					3,960			3,960			3,960
賃貸収益					1,028,866			1,028,866			1,028,866
利用料金収益											
施設利用料金収益	480,003,106			480,003,106		69,822,030		69,822,030			549,825,136
受取補助金等											
受取広島市補助金		5,575,812	207,936,610	213,512,422					154,958,003		368,470,425
受取民間等補助金		965,000		965,000							965,000
受託収益											
広島市受託収益	1,504,819,230			1,504,819,230							1,504,819,230
広島市全国健康福祉祭受託収益		1,210,000		1,210,000							1,210,000
受取負担金											
受取負担金	677,000	12,384,000		13,061,000							13,061,000
受取寄付金											
受取寄付金		1,486,075		1,486,075							1,486,075
雑収益											
受取利息	458	26,592		27,050	41			41	22,400		49,491
雑収益	206,353	2,495,400	2,691,200	5,392,953	1,604,195			1,604,195	712,900	△ 2,947,600	4,762,448
退職給付引当金取崩益											
退職給付引当金取崩益			41,959,466	41,959,466							41,959,466
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	73,608,489			73,608,489							73,608,489
基金財産振替額											
基金財産振替額		80,055,000		80,055,000							80,055,000
経常収益計	2,111,923,044	116,003,777	252,731,316	2,480,658,137	82,177,773	69,822,030	0	151,999,803	157,725,748	△ 2,947,600	2,787,436,088

(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	302,221,821		209,326,987	511,548,808	2,445,305	2,076,524		4,521,829			516,070,637
賞与引当金繰入額	20,785,174		11,352,942	32,138,116	201,688			201,688			32,339,804
退職給付費用			54,210,654	54,210,654							54,210,654
福利厚生費	64,468,935	318,651	27,745,516	92,533,102	397,074	356,538		753,612			93,286,714
賃金	231,374,815	1,977,100	1,017,480	234,369,395	1,975,440	1,040,000		3,015,440			237,384,835
報償費	38,135,138	1,516,636	234,300	39,886,074							39,886,074
旅費	534,680	552,335	1,360,396	2,447,411							2,447,411
消耗品費等	37,942,127	816,383	1,100,187	39,858,697	426,536			426,536			40,285,233
燃料費	62,012,451			62,012,451							62,012,451
食糧費	427,901	1,420,730	14,515	1,863,146							1,863,146
光熱水費	492,999,931			492,999,931		4,996,180		4,996,180			497,996,111
修繕料	113,160,638			113,160,638	60,500			60,500			113,221,138
通信運搬費	5,298,549	516,257	421,849	6,236,655	31,928			31,928			6,268,583
手数料	2,855,112	1,837,560	521,146	5,213,818	56,715			56,715			5,270,533
保険料	5,306,253	30,000	22,581	5,358,834	4,677			4,677			5,363,511
委託料	718,686,805	550,000	127,534	719,364,339	2,441,320			2,441,320			721,805,659
使用料及び賃借料	24,430,725	337,925	6,366,333	31,134,983	15,913,907			15,913,907			47,048,890
原材料費	1,933,482			1,933,482							1,933,482
備品購入費	2,142,393			2,142,393							2,142,393
負担金及び補助金	256,500	106,674,480	1,070,729	108,001,709	7,299,577			7,299,577			115,301,286
公課費	48,115,600			48,115,600	2,949,100	5,893,100		8,842,200		△ 2,947,600	54,010,200
売店売上原価					15,035,354			15,035,354			15,035,354
食堂売上原価					1,262,997			1,262,997			1,262,997
スケート売上原価					6,863,360			6,863,360			6,863,360
雑費	5			5	60			60			65
管理費											
役員報酬									5,693,844		5,693,844
給料手当									78,156,974		78,156,974
賞与引当金繰入額									5,179,195		5,179,195
退職給付費用									4,479,930		4,479,930
福利厚生費									14,353,105		14,353,105
旅費									93,100		93,100
交際費									63,358		63,358
消耗品費等									195,571		195,571
燃料費									41,492		41,492
食糧費									8,064		8,064
修繕料									120,150		120,150
通信運搬費									525,627		525,627
手数料									68,534		68,534

(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			
保険料									37,069		37,069
委託料									2,020,647		2,020,647
使用料及び賃借料									5,833,338		5,833,338
負担金及び補助金									1,589,327		1,589,327
公課費									86,200		86,200
利用料金等収益返還引当金繰入額	29,308,731			29,308,731							29,308,731
経常費用計	2,202,397,766	116,548,057	314,893,149	2,633,838,972	57,365,538	14,362,342	0	71,727,880	118,545,525	△ 2,947,600	2,821,164,777
当期経常増減額	△ 90,474,722	△ 544,280	△ 62,161,833	△ 153,180,835	24,812,235	55,459,688	0	80,271,923	39,180,223	0	△ 33,728,689
2. 経常外増減の部											
(1) 経常外収益											
経常外収益計				0				0	0	0	0
(2) 経常外費用											
経常外費用計				0				0	0	0	0
当期経常外増減額				0				0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 90,474,722	△ 544,280	△ 62,161,833	△ 153,180,835	24,812,235	55,459,688	0	80,271,923	39,180,223	0	△ 33,728,689
他会計振替額	111,221,369		41,959,466	153,180,835	△ 35,938,300	△ 75,283,069		△ 111,221,369	△ 41,959,466		0
税引前当期一般正味財産増減額	20,746,647	△ 544,280	△ 20,202,367	0	△ 11,126,065	△ 19,823,381	0	△ 30,949,446	△ 2,779,243	0	△ 33,728,689
法人税、住民税及び事業税					421,000			421,000			421,000
当期一般正味財産増減額	20,746,647	△ 544,280	△ 20,202,367	0	△ 11,547,065	△ 19,823,381	0	△ 31,370,446	△ 2,779,243	0	△ 34,149,689
一般正味財産期首残高	△ 12,737,358	48,512,375	△ 575,065,788	△ 539,290,771	21,538,703	19,823,381		41,362,084	△ 42,119,337		△ 540,048,024
一般正味財産期末残高	8,009,289	47,968,095	△ 595,268,155	△ 539,290,771	9,991,638	0	0	9,991,638	△ 44,898,580	0	△ 574,197,713
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		5,954,303		5,954,303							5,954,303
受取基金財産											
受取基金財産		10,950,921		10,950,921							10,950,921
一般正味財産への振替額											
一般正味財産への振替額		△ 86,009,303		△ 86,009,303							△ 86,009,303
当期指定正味財産増減額		△ 69,104,079		△ 69,104,079							△ 69,104,079
指定正味財産期首残高		1,056,641,808	22,000,000	1,078,641,808					22,000,000		1,100,641,808
指定正味財産期末残高		987,537,729	22,000,000	1,009,537,729					22,000,000		1,031,537,729
III 正味財産期末残高	8,009,289	1,035,505,824	△ 573,268,155	470,246,958	9,991,638	0	0	9,991,638	△ 22,898,580	0	457,340,016

(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	52,000,000	-	-	52,000,000
小 計	52,000,000	0	0	52,000,000
特定資産				
スポーツ振興基金積立資産	356,641,808	950,921	-	357,592,729
少年野球振興基金積立資産	613,918,176	11,820,064	80,055,000	545,683,240
シェイクファード基金積立資産	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	-	252,828	5,034,085
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	12,770,985	80,307,828	1,020,792,054
合 計	1,140,328,897	12,770,985	80,307,828	1,072,792,054

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	357,592,729	(357,592,729)	(-)	(-)
少年野球振興基金積立資産	545,683,240	(529,945,000)	(15,738,240)	(-)
シェイクファード基金積立資産	100,000,000	(100,000,000)	(-)	(-)
広島市スポーツ少年団国際交流積立資産	5,034,085	(-)	(5,034,085)	(-)
スポーツ振興基金事業積立資産	12,482,000	(-)	(12,482,000)	(-)
小 計	1,020,792,054	(987,537,729)	(33,254,325)	(-)
合 計	1,072,792,054	(1,031,537,729)	(41,254,325)	(-)

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
令和4年度第5回広島市債	52,000,000	51,329,200	△ 670,800
令和5年度第5回広島市債	23,500,000	23,631,600	131,600
令和4年度第7回千葉市債	100,000,000	95,570,000	△ 4,430,000
令和4年度第5回札幌市債	100,000,000	95,119,600	△ 4,880,400
第27回広島高速道路債	100,000,000	93,080,000	△ 6,920,000
第32回広島高速道路債	100,000,000	98,840,000	△ 1,160,000
第182回利付国債	34,043,435	33,810,200	△ 233,235
合 計	509,543,435	491,380,600	△ 18,162,835

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	368,470,425	368,470,425	0	—
日独スポーツ少年団同時交流事業補助金		0	220,000	220,000	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	703,000	703,000	0	—
広島県民スポーツ大会補助金		0	42,000	42,000	0	—
合 計		0	369,435,425	369,435,425	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	5,954,303
少年野球振興基金の振替額	80,055,000
合 計	86,009,303

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	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	広島市中区	—	—	—	理事25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	1,504,180,230	—	0
								スポーツ推進委員指導育成事業	639,000	—	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	368,470,425	—	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	36,164,298	37,518,999	36,164,298	—	37,518,999
退職給付引当金	750,887,784	58,690,584	41,959,466	—	767,618,902
利用料金等収益返還引当金	111,110,976	29,308,731	73,608,489	—	66,811,218

(7) 財産目録

財 産 目 録
令和6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	手元保管	運転資金として	9,799,353
	預金	普通預金	運転資金として	340,917,942
		広島銀行広島市役所支店		
		普通預金	運転資金として	17,741,868
		広島信用金庫本店		
		普通預金	運転資金として	1,152,912
		広島信用金庫戸坂支店		
		普通預金	運転資金として	18,628,846
		もみじ銀行鷹野橋支店		
		普通預金	運転資金として	2,937,639
		広島市農協大手町支店		
		普通預金	運転資金として	2,339,297
		広島市農協三和支店		
		普通預金	運転資金として	900,000
		広島県信用組合本店		
		普通預金	運転資金として	80,797,033
		広島市信用組合鷹の橋支店		
		普通預金	運転資金として	1,816,458
		ゆうちょ銀行五一八支店		
		大口定期預金	運転資金として	30,000,000
		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71件	指定管理料等の未収金	23,620,202
	前払金	(公財)日本スポーツ施設協会他20件	スポーツファシリティーズ保険料等の前払金	5,570,066
	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	751,512
流動資産合計				556,973,128
(固定資産)				
基本財産	投資有価証券	令和4年度第5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	令和5年度第5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	23,500,000
	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	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	6,479
	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	36,250
	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	6,565
	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	535,683,240
	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	10,000,000
	シェイクファハド 基金積立資産	第32回広島高速道路債	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 る投資有価証券	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	2,343,282
	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
	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	1,445,892
固定資産合計				1,074,237,946
資産合計				1,631,211,074
(流動負債)				
	未払金	広島市他765件	令和5年度補助金返納等の未払 分	291,076,798
	未払法人税等	広島市他1件	令和5年度法人税等の未払分	421,000
	預り金	所得税等	所得税等の預り金	7,803,821
	前受金	施設利用者	令和6年度の利用料金	2,620,320
	賞与引当金	職員に対するもの	職員93名に対する賞与の 支払いに備えたもの	37,518,999
流動負債合計				339,440,938

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員68名に対する退職金の支払いに備えたもの	767,618,902
	利用料金等収益返還引当金	広島広域公園指定管理施設の利用料金等	広島広域公園指定管理施設の指定管理料の精算に備えたもの	66,811,218
固定負債合計				834,430,120
負債合計				1,173,871,058
正味財産				457,340,016

監査報告書

令和6年5月16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



監事 藏 田 修



私たち監事は、令和5年4月1日から令和6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ありません。

(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