

## 第2 計算書類等

令和元年度公益財団法人広島市スポーツ協会決算報告書  
(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

### (1) 貸借対照表

#### 貸 借 対 照 表 令和2年3月31日現在

(単位: 円)

| 科 目               | 当年度             | 前年度             | 増減           |
|-------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| <b>I 資産の部</b>     |                 |                 |              |
| 1. 流動資産           |                 |                 |              |
| 現金預金              | 350,941,164     | 371,048,687     | △ 20,107,523 |
| 未収金               | 37,525,523      | 17,437,034      | 20,088,489   |
| 前払金               | 6,820,104       | 4,194,446       | 2,625,658    |
| 流動資産合計            | 395,286,791     | 392,680,167     | 2,606,624    |
| 2. 固定資産           |                 |                 |              |
| (1) 基本財産          |                 |                 |              |
| 投資有価証券            | 51,997,626      | 51,997,626      | 0            |
| 普通預金              | 2,374           | 2,374           | 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      | 360,984,759     | 357,749,050     | 3,235,709    |
| 少年野球振興基金積立資産      | 579,249,633     | 567,878,040     | 11,371,593   |
| シェイクファハド基金積立資産    | 100,000,000     | 100,000,000     | 0            |
| 国際交流積立資産          | 5,286,913       | 0               | 5,286,913    |
| 事業積立資産            | 12,482,000      | 0               | 12,482,000   |
| 特定資産合計            | 1,058,003,305   | 1,025,627,090   | 32,376,215   |
| (3) その他固定資産       |                 |                 |              |
| 投資有価証券            | 276,224         | 276,224         | 0            |
| 電話加入権             | 6,000           | 6,000           | 0            |
| 国際交流積立資産          | 0               | 5,423,415       | △ 5,423,415  |
| 事業積立資産            | 0               | 12,482,000      | △ 12,482,000 |
| その他固定資産合計         | 282,224         | 18,187,639      | △ 17,905,415 |
| 固定資産合計            | 1,110,285,529   | 1,095,814,729   | 14,470,800   |
| 資産合計              | 1,505,572,320   | 1,488,494,896   | 17,077,424   |
| <b>II 負債の部</b>    |                 |                 |              |
| 1. 流動負債           |                 |                 |              |
| 未払金               | 145,976,409     | 183,268,713     | △ 37,292,304 |
| 未払法人税等            | 434,200         | 425,400         | 8,800        |
| 未払消費税等            | 21,703,600      | 0               | 21,703,600   |
| 預り金               | 7,236,906       | 7,398,837       | △ 161,931    |
| 前受金               | 2,459,018       | 168,000         | 2,291,018    |
| 賞与引当金             | 37,408,778      | 37,376,134      | 32,644       |
| 流動負債合計            | 215,218,911     | 228,637,084     | △ 13,418,173 |
| 2. 固定負債           |                 |                 |              |
| 退職給付引当金           | 747,815,738     | 710,126,568     | 37,689,170   |
| 利用料金等収益返還引当金      | 32,874,367      | 13,147,552      | 19,726,815   |
| 固定負債合計            | 780,690,105     | 723,274,120     | 57,415,985   |
| 負債合計              | 995,909,016     | 951,911,204     | 43,997,812   |
| <b>III 正味財産の部</b> |                 |                 |              |
| 1. 指定正味財産         |                 |                 |              |
| 広島市出資金            | 1,055,892,951   | 1,042,657,242   | 13,235,709   |
| 寄付金               | 19,091,808      | 19,091,808      | 0            |
| 指定正味財産合計          | 1,074,984,759   | 1,061,749,050   | 13,235,709   |
| (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)     | (1,030,984,759) | (1,017,749,050) | (13,235,709) |
| 2. 一般正味財産         |                 |                 |              |
| (うち基本財産への充当額)     | △ 565,321,455   | △ 525,165,358   | △ 40,156,097 |
| (うち特定資産への充当額)     | (8,000,000)     | (8,000,000)     | 0            |
| (うち特定資産への充当額)     | (27,018,546)    | (7,878,040)     | (19,140,506) |
| 正味財産合計            | 509,663,304     | 536,583,692     | △ 26,920,388 |
| 負債及び正味財産合計        | 1,505,572,320   | 1,488,494,896   | 17,077,424   |

## (2) 貸借対照表内訳表

## 貸 借 対 照 表 内 訳 表

令和2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           | 256,361,298     | 11,813,532 | 82,766,334   |             | 350,941,164     |
| 未収金            | 34,758,074      | 4,303,849  | 580,900      | △ 2,117,300 | 37,525,523      |
| 前払金            | 5,489,653       | 1,330,451  |              |             | 6,820,104       |
| 流動資産合計         | 296,609,025     | 17,447,832 | 83,347,234   | △ 2,117,300 | 395,286,791     |
| 2. 固定資産        |                 |            |              |             |                 |
| (1) 基本財産       |                 |            |              |             |                 |
| 投資有価証券         | 25,998,813      |            | 25,998,813   |             | 51,997,626      |
| 普通預金           | 1,187           |            | 1,187        |             | 2,374           |
| 基本財産合計         | 26,000,000      |            | 26,000,000   |             | 52,000,000      |
| (2) 特定資産       |                 |            |              |             |                 |
| スポーツ振興基金積立資産   | 360,984,759     |            |              |             | 360,984,759     |
| 少年野球振興基金積立資産   | 579,249,633     |            |              |             | 579,249,633     |
| シェイクフアード基金積立資産 | 100,000,000     |            |              |             | 100,000,000     |
| 国際交流積立資産       | 5,286,913       |            |              |             | 5,286,913       |
| 事業積立資産         | 12,482,000      |            |              |             | 12,482,000      |
| 特定資産合計         | 1,058,003,305   |            |              |             | 1,058,003,305   |
| (3) その他固定資産    |                 |            |              |             |                 |
| 投資有価証券         | 138,112         |            | 138,112      |             | 276,224         |
| 電話加入権          | 3,000           |            | 3,000        |             | 6,000           |
| その他固定資産合計      | 141,112         |            | 141,112      |             | 282,224         |
| 固定資産合計         | 1,084,144,417   |            | 26,141,112   |             | 1,110,285,529   |
| 資産合計           | 1,380,753,442   | 17,447,832 | 109,488,346  | △ 2,117,300 | 1,505,572,320   |
| II 負債の部        |                 |            |              |             |                 |
| 1. 流動負債        |                 |            |              |             |                 |
| 未払金            | 138,487,301     | 3,367,335  | 4,121,773    |             | 145,976,409     |
| 未払法人税等         |                 | 434,200    |              |             | 434,200         |
| 未払消費税等         | 12,796,900      | 11,024,000 |              | △ 2,117,300 | 21,703,600      |
| 預り金            | 6,142,240       | 25,173     | 1,069,493    |             | 7,236,906       |
| 前受金            | 2,459,018       |            |              |             | 2,459,018       |
| 賞与引当金          | 32,379,841      | 182,552    | 4,846,385    |             | 37,408,778      |
| 流動負債合計         | 192,265,300     | 15,033,260 | 10,037,651   | △ 2,117,300 | 215,218,911     |
| 2. 固定負債        |                 |            |              |             |                 |
| 退職給付引当金        | 663,426,243     |            | 84,389,495   |             | 747,815,738     |
| 利用料金等収益返還引当金   | 32,874,367      |            |              |             | 32,874,367      |
| 固定負債合計         | 696,300,610     |            | 84,389,495   |             | 780,690,105     |
| 負債合計           | 888,565,910     | 15,033,260 | 94,427,146   | △ 2,117,300 | 995,909,016     |
| III 正味財産の部     |                 |            |              |             |                 |
| 1. 指定正味財産      |                 |            |              |             |                 |
| 広島市出資金         | 1,042,892,951   |            | 13,000,000   |             | 1,055,892,951   |
| 寄付金            | 10,091,808      |            | 9,000,000    |             | 19,091,808      |
| 指定正味財産合計       | 1,052,984,759   |            | 22,000,000   |             | 1,074,984,759   |
| (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)  | (1,030,984,759) |            |              |             | (1,030,984,759) |
| 2. 一般正味財産      | △ 560,797,227   | 2,414,572  | △ 6,938,800  |             | △ 565,321,455   |
| (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)  | (27,018,546)    |            |              |             | (27,018,546)    |
| 正味財産合計         | 492,187,532     | 2,414,572  | 15,061,200   |             | 509,663,304     |
| 負債及び正味財産合計     | 1,380,753,442   | 17,447,832 | 109,488,346  | △ 2,117,300 | 1,505,572,320   |

## (3) 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書  
平成31年4月1日から令和2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        | 366,100       | 366,100       | 0            |
| 特定資産運用益         |               |               |              |
| 基金財産受取利息振替額     | 5,273,531     | 5,581,751     | △ 308,220    |
| 受取会費            |               |               |              |
| 賛助会員受取会費        | 8,240,000     | 8,450,000     | △ 210,000    |
| 事業収益            |               |               |              |
| 教室事業収益          | 57,956,360    | 62,813,818    | △ 4,857,458  |
| 売上等収益           | 44,069,109    | 46,518,571    | △ 2,449,462  |
| 委託販売収益          | 47,371,072    | 49,054,841    | △ 1,683,769  |
| 手数料収益           | 5,770         | 5,542         | 228          |
| 賃貸収益            | 1,041,670     | 1,103,306     | △ 61,636     |
| 利用料金収益          |               |               |              |
| 施設利用料金収益        | 636,092,689   | 650,050,521   | △ 13,957,832 |
| 受取補助金等          |               |               |              |
| 受取広島市補助金        | 326,270,157   | 349,341,772   | △ 23,071,615 |
| 受取民間等補助金        | 747,000       | 1,117,000     | △ 370,000    |
| 受託収益            |               |               |              |
| 広島市受託収益         | 1,233,676,732 | 1,195,279,313 | 38,397,419   |
| 広島市全国健康福祉祭受託収益  | 1,100,000     | 1,320,000     | △ 220,000    |
| 受取負担金           |               |               |              |
| 受取負担金           | 13,765,000    | 14,520,500    | △ 755,500    |
| 受取寄付金           |               |               |              |
| 受取寄付金           | 1,707,178     | 1,764,777     | △ 57,599     |
| 雑収益             |               |               |              |
| 受取利息            | 63,354        | 66,290        | △ 2,936      |
| 雑収益             | 6,303,056     | 5,456,084     | 846,972      |
| 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 | 0             | 7,598,142     | △ 7,598,142  |
| 経常収益計           | 2,384,048,778 | 2,400,408,328 | △ 16,359,550 |
| (2) 経常費用        |               |               |              |
| 事業費             |               |               |              |
| 給料手当            | 464,999,176   | 459,681,442   | 5,317,734    |
| 賞与引当金繰入額        | 32,562,393    | 32,270,984    | 291,409      |
| 退職給付費用          | 34,020,693    | 15,268,640    | 18,752,053   |
| 福利厚生費           | 88,500,526    | 88,825,761    | △ 325,235    |
| 賃金              | 211,156,049   | 206,874,955   | 4,281,094    |
| 報償費             | 42,299,806    | 47,407,390    | △ 5,107,584  |
| 旅費              | 1,710,042     | 3,041,729     | △ 1,331,687  |
| 消耗品費等           | 46,660,396    | 49,162,547    | △ 2,502,151  |
| 燃料費             | 42,552,435    | 45,677,692    | △ 3,125,257  |
| 食糧費             | 2,454,860     | 2,163,325     | 291,535      |
| 光熱水費            | 394,601,829   | 395,165,184   | △ 563,355    |
| 修繕料             | 113,294,846   | 160,018,096   | △ 46,723,250 |
| 通信運搬費           | 6,777,687     | 6,551,890     | 225,797      |
| 手数料             | 3,238,025     | 3,151,348     | 86,677       |
| 保険料             | 3,402,660     | 4,101,291     | △ 698,631    |
| 委託料             | 625,484,075   | 619,696,056   | 5,788,019    |
| 使用料及び賃借料        | 46,708,295    | 46,073,866    | 634,429      |
| 原材料費            | 1,551,864     | 1,032,078     | 519,786      |
| 備品購入費           | 8,220,886     | 3,746,773     | 4,474,113    |
| 負担金及び補助金        | 33,361,528    | 35,799,416    | △ 2,437,888  |
| 公課費             | 53,380,900    | 42,377,000    | 11,003,900   |
| 売店売上原価          | 19,799,628    | 20,558,478    | △ 758,850    |
| 食堂売上原価          | 1,227,956     | 1,126,142     | 101,814      |
| スケート売上原価        | 6,116,051     | 7,162,890     | △ 1,046,839  |
| 雑費              | 65,453        | 0             | 65,453       |
| 管理費             |               |               |              |
| 役員報酬            | 5,536,432     | 5,519,192     | 17,240       |
| 給料手当            | 81,000,244    | 78,685,491    | 2,314,753    |
| 賞与引当金繰入額        | 4,846,385     | 5,105,150     | △ 258,765    |

(単位：円)

| 科 目             | 当年度           | 前年度           | 増減           |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| 退職給付費用          | 3,668,477     | 4,466,740     | △ 798,263    |
| 福利厚生費           | 14,140,972    | 14,663,459    | △ 522,487    |
| 旅費              | 62,790        | 72,110        | △ 9,320      |
| 交際費             | 111,144       | 186,780       | △ 75,636     |
| 消耗品費等           | 210,430       | 222,808       | △ 12,378     |
| 燃料費             | 97,592        | 121,284       | △ 23,692     |
| 食糧費             | 373,734       | 17,315        | 356,419      |
| 修繕料             | 63,450        | 172,274       | △ 108,824    |
| 通信運搬費           | 646,204       | 708,346       | △ 62,142     |
| 手数料             | 30,174        | 19,780        | 10,394       |
| 保険料             | 58,400        | 84,449        | △ 26,049     |
| 委託料             | 1,985,601     | 3,351,692     | △ 1,366,091  |
| 使用料及び賃借料        | 5,688,201     | 4,626,670     | 1,061,531    |
| 負担金及び補助金        | 1,151,271     | 1,235,385     | △ 84,114     |
| 公課費             | 224,300       | 139,000       | 85,300       |
| 利用料金等収益返還引当金繰入額 | 19,726,815    | 0             | 19,726,815   |
| 災害補償費           | 0             | 109,632       | △ 109,632    |
| 経常費用計           | 2,423,770,675 | 2,416,442,530 | 7,328,145    |
| 当期経常増減額         | △ 39,721,897  | △ 16,034,202  | △ 23,687,695 |
| 税引前当期一般正味財産増減額  | △ 39,721,897  | △ 16,034,202  | △ 23,687,695 |
| 法人税、住民税及び事業税    | 434,200       | 425,400       | 8,800        |
| 当期一般正味財産増減額     | △ 40,156,097  | △ 16,459,602  | △ 23,696,495 |
| 一般正味財産期首残高      | △ 525,165,358 | △ 508,705,756 | △ 16,459,602 |
| 一般正味財産期末残高      | △ 565,321,455 | △ 525,165,358 | △ 40,156,097 |
| 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        | 5,273,531     | 5,581,751     | △ 308,220    |
| 受取基金財産          |               |               |              |
| 受取基金財産          | 13,235,709    | 11,107,242    | 2,128,467    |
| 一般正味財産への振替額     |               |               |              |
| 一般正味財産への振替額     | △ 5,273,531   | △ 5,581,751   | 308,220      |
| 当期指定正味財産増減額     | 13,235,709    | 11,107,242    | 2,128,467    |
| 指定正味財産期首残高      | 1,061,749,050 | 1,050,641,808 | 11,107,242   |
| 指定正味財産期末残高      | 1,074,984,759 | 1,061,749,050 | 13,235,709   |
| III 正味財産期末残高    | 509,663,304   | 536,583,692   | △ 26,920,388 |

## (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  
平成31年4月1日から令和2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<br>等消去 | 合計            |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-------------|---------------|------------------------|----------------|----|-------------|-------------|---------------|
|                | 公益1<br>スポーツ活動<br>拠点事業 | 公益2<br>スポーツ団体<br>振興事業 | 共通          | 小計            | 収益1<br>売店、自動販<br>売機等事業 | スポーツ活動<br>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        |                       |                       | 183,050     | 183,050       |                        |                |    | 183,050     |             | 366,100       |
| 基本財産受取利息       |                       |                       |             |               |                        |                |    |             |             |               |
| 特定資産運用益        |                       | 5,273,531             |             | 5,273,531     |                        |                |    |             |             | 5,273,531     |
| 基金財産受取利息振替額    |                       |                       |             |               |                        |                |    |             |             |               |
| 受取会費           |                       | 5,188,332             |             | 5,188,332     |                        |                |    | 3,051,668   |             | 8,240,000     |
| 賛助会員受取会費       |                       |                       |             |               |                        |                |    |             |             |               |
| 事業収益           | 57,956,360            |                       |             | 57,956,360    |                        |                |    |             |             | 57,956,360    |
| 教室事業収益         |                       |                       |             |               | 44,069,109             |                |    | 44,069,109  |             | 44,069,109    |
| 売上等収益          |                       |                       |             |               | 47,371,072             |                |    | 47,371,072  |             | 47,371,072    |
| 委託販売収益         |                       |                       |             |               | 5,770                  |                |    | 5,770       |             | 5,770         |
| 手数料収益          |                       |                       |             |               | 1,041,670              |                |    | 1,041,670   |             | 1,041,670     |
| 賃貸収益           |                       |                       |             |               |                        |                |    |             |             |               |
| 利用料金収益         |                       |                       |             |               |                        |                |    |             |             |               |
| 施設利用料金収益       | 541,883,999           |                       |             | 541,883,999   |                        | 94,208,690     |    | 94,208,690  |             | 636,092,689   |
| 受取補助金等         |                       |                       |             |               |                        |                |    |             |             |               |
| 受取広島市補助金       |                       | 7,390,151             | 204,128,029 | 211,518,180   |                        |                |    | 114,751,977 |             | 326,270,157   |
| 受取民間等補助金       |                       | 747,000               |             | 747,000       |                        |                |    |             |             | 747,000       |
| 受託収益           |                       |                       |             |               |                        |                |    |             |             |               |
| 広島市受託収益        | 1,233,676,732         |                       |             | 1,233,676,732 |                        |                |    |             |             | 1,233,676,732 |
| 広島市全国健康福祉祭受託収益 |                       | 1,100,000             |             | 1,100,000     |                        |                |    |             |             | 1,100,000     |
| 受取負担金          |                       |                       |             |               |                        |                |    |             |             |               |
| 受取負担金          | 479,000               | 13,286,000            |             | 13,765,000    |                        |                |    |             |             | 13,765,000    |
| 受取寄付金          |                       |                       |             |               |                        |                |    |             |             |               |
| 受取寄付金          |                       | 1,707,178             |             | 1,707,178     |                        |                |    |             |             | 1,707,178     |
| 雑収益            |                       |                       |             |               |                        |                |    |             |             |               |
| 受取利息           | 498                   | 30,757                | 92          | 31,347        | 7                      |                |    | 7           |             | 63,354        |
| 雑収益            | 251,442               | 2,933,300             | 1,781,294   | 4,966,036     | 1,084,601              |                |    | 1,084,601   | △ 2,117,300 | 6,303,056     |
| 経常収益計          | 1,834,248,031         | 37,656,249            | 206,092,465 | 2,077,996,745 | 93,572,229             | 94,208,690     | 0  | 187,780,919 | △ 2,117,300 | 2,384,048,778 |

(單位:円)

[illegible]

(单位: 日)

| 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<br>等消去   | 合計            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------|------------------------|---------------|--------------|-------------------------|----------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |               | 公益 1<br>スポーツ活動<br>拠点事業 | 公益 2<br>スポーツ団体<br>振興事業 | 共通            | 小計           | 収益 1<br>売店、自動販<br>売機等事業 | 収益<br>スポーツ活動<br>拠点事業 | 共通            | 小計          |             |               |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |               |                        |                        |               |              |                         |                      |               |             |             |               |               |
| 保険料<br>委託料<br>使用料及び賃借料<br>負担金及び補助金<br>公課費<br>利用料金等収益返還引当金繰入額<br>経常費用計<br>当期経常増減額<br>他会計振替前当期一般正味財産増減額<br>他会計振替額<br>税引前当期一般正味財産増減額<br>法人税、住民税及び事業税<br>当期一般正味財産増減額<br>一般正味財産期首残高<br>一般正味財産期末残高<br>指定正味財産増減の部<br>特定資産運用益<br>基金財産受取利息<br>受取基金財産<br>受取基金財産<br>一般正味財産への振替額<br>一般正味財産への振替額<br>当期指定正味財産増減額<br>指定正味財産期首残高<br>指定正味財産期末残高<br>正味財産期末残高 | 19,726,815    |                        |                        | 19,726,815    |              |                         |                      | 0             | 58,400      |             | 58,400        |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1,933,854,702 | 38,189,012             | 254,183,443            | 2,226,227,157 | 64,124,020   | 15,640,997              | 0                    | 79,765,017    | 119,895,801 | △ 2,117,300 | 2,423,770,675 |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | △ 99,606,671  | △ 532,763              | △ 48,090,978           | △ 148,230,412 | 29,448,209   | 78,567,693              | 0                    | 108,015,902   | 492,613     | 0           | △ 39,721,897  |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | △ 99,606,671  | △ 532,763              | △ 48,090,978           | △ 148,230,412 | 29,448,209   | 78,567,693              | 0                    | 108,015,902   | 492,613     | 0           | △ 39,721,897  |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 99,606,671    | 532,763                | 7,876,468              | 108,015,902   | △ 29,448,209 | △ 78,567,693            |                      | △ 108,015,902 |             |             | 0             |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0             | 0                      | △ 40,214,510           | △ 40,214,510  | 0            | 0                       | 0                    | 0             | 492,613     | 0           | △ 39,721,897  |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |               |                        |                        |               | 434,200      |                         |                      | 434,200       |             |             | 434,200       |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0             | 0                      | △ 40,214,510           | △ 40,214,510  | △ 434,200    | 0                       | 0                    | △ 434,200     | 492,613     | 0           | △ 40,156,097  |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | △ 4,823,822   | 47,792,298             | △ 563,551,193          | △ 520,582,717 | 2,848,772    | 0                       | 0                    | 2,848,772     | △ 7,431,413 | 0           | △ 525,165,358 |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | △ 4,823,822   | 47,792,298             | △ 603,765,703          | △ 560,797,227 | 2,414,572    | 0                       | 0                    | 2,414,572     | △ 6,938,800 | 0           | △ 565,321,455 |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |               |                        |                        |               |              |                         |                      |               |             |             |               |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |               | 5,273,531              |                        | 5,273,531     |              |                         |                      |               |             |             | 5,273,531     |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |               | 13,235,709             |                        | 13,235,709    |              |                         |                      |               |             |             | 13,235,709    |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |               | △ 5,273,531            |                        | △ 5,273,531   |              |                         |                      |               |             |             | △ 5,273,531   |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |               | 13,235,709             |                        | 13,235,709    |              |                         |                      |               |             |             | 13,235,709    |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |               | 1,017,749,050          | 22,000,000             | 1,039,749,050 |              |                         |                      |               |             | 22,000,000  |               | 1,061,749,050 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |               | 1,030,984,759          | 22,000,000             | 1,052,984,759 |              |                         |                      |               |             | 22,000,000  |               | 1,074,984,759 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | △ 4,823,822   | 1,078,777,057          | △ 581,765,703          | 492,187,532   | 2,414,572    | 0                       | 0                    | 2,414,572     | 15,061,200  | 0           | 509,663,304   |               |

## (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. 表示方法の変更

貸借対照表の流動負債へ未払消費税を新規に計上した。昨年度までは未払金に含めていたが、科目を分け計上している。昨年度未払消費税実績は9,955,600円であった。

## 3. 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    | -          | -       | 51,997,626    |
| 普通預金           | 2,374         | -          | -       | 2,374         |
| 小 計            | 52,000,000    | -          | -       | 52,000,000    |
| 特定資産           |               |            |         |               |
| スポーツ振興基金積立資産   | 357,749,050   | 3,235,709  | -       | 360,984,759   |
| 少年野球振興基金積立資産   | 567,878,040   | 11,371,593 | -       | 579,249,633   |
| シェイクファハド基金積立資産 | 100,000,000   | -          | -       | 100,000,000   |
| 国際交流積立資産       | 0             | 5,423,415  | 136,502 | 5,286,913     |
| 事業積立資産         | 0             | 12,482,000 | -       | 12,482,000    |
| 小 計            | 1,025,627,090 | 32,512,717 | 136,502 | 1,058,003,305 |
| 合 計            | 1,077,627,090 | 32,512,717 | 136,502 | 1,110,003,305 |

※国際交流積立資産及び事業積立資産は、昨年度までその他固定資産に区分していたが、当年度から特定資産として区分している。

## 4. 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<br>からの充当額) | (うち一般正味財産<br>からの充当額) | (うち負債に<br>対応する額) |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本財産           |               |                      |                      |                  |
| 投資有価証券         | 51,997,626    | (44,000,000)         | (7,997,626)          | (-)              |
| 普通預金           | 2,374         | (-)                  | (2,374)              | (-)              |
| 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   | 360,984,759   | (360,984,759)        | (-)                  | (-)              |
| 少年野球振興基金積立資産   | 579,249,633   | (570,000,000)        | (9,249,633)          | (-)              |
| シェイクファハド基金積立資産 | 100,000,000   | (100,000,000)        | (-)                  | (-)              |
| 国際交流積立資産       | 5,286,913     | (-)                  | (5,286,913)          | (-)              |
| 事業積立資産         | 12,482,000    | (-)                  | (12,482,000)         | (-)              |
| 小 計            | 1,058,003,305 | (1,030,984,759)      | (27,018,546)         | (-)              |
| 合 計            | 1,110,003,305 | (1,074,984,759)      | (35,018,546)         | (-)              |

## 5. 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22年度第3回広島市債 | 79,992,000  | 80,712,000  | 720,000   |
| 平成23年度第4回広島市債 | 255,321,150 | 260,099,000 | 4,777,850 |
| 平成24年度第2回広島市債 | 52,273,850  | 53,272,780  | 998,930   |
| 平成25年度第2回広島市債 | 10,296,910  | 10,563,680  | 266,770   |
| 合 計           | 397,883,910 | 404,647,460 | 6,763,550 |

6. 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     | 326,270,157 | 326,270,157 | 0     | —           |
| 広島県スポーツ少年団地区交歓会事業補助金 | (公財)広島県体育協会 | 0     | 690,000     | 690,000     | 0     | —           |
| 広島県民体育大会補助金          |             | 0     | 57,000      | 57,000      | 0     | —           |
| 合 計                  |             | 0     | 327,017,157 | 327,017,157 | 0     |             |

7. 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 | 5,273,531 |
| 合 計          | 5,273,531 |

8. 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<br>性<br>当<br>法<br>人<br>を<br>支<br>配<br>す<br>る<br>法<br>人 | 法<br>人<br>等<br>の<br>名<br>称 | 住<br>所 | 資<br>産<br>総<br>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                      | 広島市中区  | —                | —         | —        | 理事25名中<br>市職員1名<br>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 | 1,232,983,732 | —      | 0           |
|                                                          |                            |        |                  |           |          |                           |              | スポーツ推進委員指導育成事業    | 693,000       | —      | 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  | 326,270,157   | —      | 0           |
|                                                          |                            |        |                  |           |          |                           | 少年野球振興基金への出資 | 少年野球振興基金への出資      | 10,000,000    | 指定正味財産 | 570,000,000 |
|                                                          |                            |        |                  |           |          |                           | スポーツ振興基金への出資 | スポーツ振興基金への出資      | 3,235,709     | 指定正味財産 | 359,892,951 |

(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3. 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        | 37,376,134  | 37,408,778 | 37,376,134 | —   | 37,408,778  |
| 退職給付引当金      | 710,126,568 | 37,689,170 | —          | —   | 747,815,738 |
| 利用料金等収益返還引当金 | 13,147,552  | 19,726,815 | —          | —   | 32,874,367  |

## (7) 財産目録

財 産 目 録  
令和2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                                                           | 5,511,761   |  |
|         | 預金                 | 普通預金                 | 運転資金として                                                           | 216,135,107 |  |
|         |                    | 広島銀行広島市役所支店          |                                                                   |             |  |
|         |                    | 普通預金                 | 運転資金として                                                           | 39,855,434  |  |
|         |                    | 広島信用金庫本店             |                                                                   |             |  |
|         |                    | 普通預金                 | 運転資金として                                                           | 3,812,605   |  |
|         |                    | 広島信用金庫戸坂支店           |                                                                   |             |  |
|         |                    | 普通預金                 | 運転資金として                                                           | 16,272,698  |  |
|         |                    | もみじ銀行鷹野橋支店           |                                                                   |             |  |
|         |                    | 普通預金                 | 運転資金として                                                           | 1,699,465   |  |
|         |                    | 広島市農協大手町支店           |                                                                   |             |  |
|         |                    | 普通預金                 | 運転資金として                                                           | 6,372,066   |  |
|         |                    | 広島市農協河内支店            |                                                                   |             |  |
|         |                    | 普通預金                 | 運転資金として                                                           | 700,000     |  |
|         |                    | 広島県信用組合本店            |                                                                   |             |  |
|         |                    | 普通預金                 | 運転資金として                                                           | 687,534     |  |
|         |                    | 広島市信用組合鷹の橋支店         |                                                                   |             |  |
|         |                    | 普通預金                 | 運転資金として                                                           | 9,564,494   |  |
|         |                    | 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 1 1 6 件       | 指定管理料等の未収金           | 37,525,523                                                        |             |  |
| 前払金     | (公財) 日本体育施設協会他 5 件 | スポーツファシリティーズ保険料等の前払金 | 6,820,104                                                         |             |  |
| 流動資産合計  |                    |                      |                                                                   | 395,286,791 |  |
| (固定資産)  |                    |                      |                                                                   |             |  |
| 基本財産    | 投資有価証券             | 平成 2 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 | 51,997,626  |  |
|         | 普通預金               | 広島信用金庫本店             | 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預金     | 2,374       |  |
| 特定資産    | スポーツ振興基金積立資産       | 平成 2 2 年度第 3 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       | 79,992,000  |  |
|         | スポーツ振興基金積立資産       | 平成 2 3 年度第 4 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       | 255,321,150 |  |
|         | スポーツ振興基金積立資産       | 平成 2 5 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  |  |

(単位：円)

| 貸借対照表科目 |                    | 場所・物量等                 | 使用目的等                                                                     | 金額            |
|---------|--------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------|
| その他固定資産 | スポーツ振興<br>基金積立資産   | 普通預金<br>広島銀行広島市役所支店    | 公益目的保有財産であり、<br>スポーツ振興基金事業の積立資<br>産として、運用益を公益目的事<br>業の財源として使用している預<br>金   | 4,628,449     |
|         | スポーツ振興<br>基金積立資産   | 普通預金<br>広島信用金庫本店       | 公益目的保有財産であり、<br>スポーツ振興基金事業の積立資<br>産として、運用益を公益目的事<br>業の財源として使用している預<br>金   | 646,250       |
|         | スポーツ振興<br>基金積立資産   | 大口定期預金<br>広島市信用組合鷹の橋支店 | 公益目的保有財産であり、<br>スポーツ振興基金事業の積立資<br>産として、運用益を公益目的事<br>業の財源として使用している預<br>金   | 10,100,000    |
|         | 少年野球振興<br>基金積立資産   | 普通預金<br>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<br>産として、少年野球振興事業の<br>財源として使用している預金                         | 20,000,000    |
|         | 少年野球振興<br>基金積立資産   | 大口定期預金<br>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<br>産として、少年野球振興事業の<br>財源として使用している預金                         | 559,249,633   |
|         | シェイクファハド<br>基金積立資産 | 大口定期預金<br>広島市信用組合鷹の橋支店 | 公益目的保有財産であり、<br>シェイクファハド基金事業の積<br>立資産として、運用益を公益目<br>的事業の財源として使用してい<br>る預金 | 100,000,000   |
|         | 国際交流積立資産           | 普通預金<br>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<br>事業の積立資産として、国際交<br>流事業を行うため管理されてい<br>る預金                 | 288,110       |
|         | 国際交流積立資産           | 定期預金<br>もみじ銀行鷹野橋支店     | 広島市スポーツ少年団国際交流<br>事業の積立資産として、国際交<br>流事業を行うため管理されてい<br>る預金                 | 1,110,803     |
|         | 国際交流積立資産           | 定期預金<br>広島信用金庫本店       | 広島市スポーツ少年団国際交流<br>事業の積立資産として、国際交<br>流事業を行うため管理されてい<br>る預金                 | 2,318,000     |
|         | 国際交流積立資産           | 大口定期預金<br>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<br>事業の積立資産として、国際交<br>流事業を行うため管理されてい<br>る預金                 | 1,570,000     |
|         | 事業積立資産             | 普通預金<br>広島信用金庫本店       | スポーツ振興基金事業の積立資<br>産として、スポーツ振興事業を<br>行うため管理されている預金                         | 2,482,000     |
|         | 事業積立資産             | 大口定期預金<br>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<br>産として、スポーツ振興事業を<br>行うため管理されている預金                         | 10,000,000    |
|         | 投資有価証券             | 平成24年度第2回広島市債          | 運用益の2分の1ずつを公益目<br>的事業と法人管理業務の財源と<br>して使用している投資有価証券                        | 276,224       |
|         | 電話加入権              | 事務局2回線                 | 公益目的保有財産2回線であり、<br>地域スポーツの振興等事業に使用<br>している                                | 3,000         |
|         |                    | 事務局2回線                 | 法人管理用2回線であり、管理<br>業務に使用している                                               | 3,000         |
| 固定資産合計  |                    |                        |                                                                           | 1,110,285,529 |
| 資産合計    |                    |                        |                                                                           | 1,505,572,320 |

(単位：円)

| 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              | 広島市他 5 3 7 件            | 令和元年度補助金返納の未払分                   | 145,976,409 |
|         | 未払法人税等           | 広島東税務署他 5 件             | 令和元年度法人税等の未払分                    | 434,200     |
|         | 未払消費税等           | 広島東税務署他 1 4 件           | 令和元年度消費税等の未払分                    | 21,703,600  |
|         | 預り金              | 所得税等                    | 所得税等の預り金                         | 7,236,906   |
|         | 前受金              | (有)杉山スポーツ他 4 件          | ホームページバナー広告料等                    | 2,459,018   |
|         | 賞与引当金            | 職員に対するもの                | 職員 9 7 名に対する賞与の<br>支払いに備えたもの     | 37,408,778  |
| 流動負債合計  |                  |                         |                                  | 215,218,911 |
| (固定負債)  | 退職給付引当金          | 職員に対するもの                | 職員 6 5 名に対する退職金の支<br>払いに備えたもの    | 747,815,738 |
|         | 利用料金等収益<br>返還引当金 | 広島広域公園等指定管理施設の<br>利用料金等 | 広島広域公園等指定管理施設の<br>指定管理料の精算に備えたもの | 32,874,367  |
| 固定負債合計  |                  |                         |                                  | 780,690,105 |
| 負債合計    |                  |                         |                                  | 995,909,016 |
| 正味財産    |                  |                         |                                  | 509,663,304 |

## 監査報告書

令和2年5月15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 吉 原 靖 樹 印

監事 赤 羽 克 秀 印

私たち監事は、平成31年4月1日から令和2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