

令和 5 年 度

決 算 書

自 令和 5 年 4 月 1 日

至 令和 6 年 3 月 31 日

目 次

1. 貸借対照表
2. 財産目録
3. 正味財産増減計算書
4. 財産諸表に対する注記
5. 事業区分別経理の内訳表
6. 監査報告書

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	令和6年年3月末日	令和5年年3月末日	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	27,463	26,339	1,124
普通預金	8,968,377	11,701,238	△ 2,732,861
定期預金	0	0	0
棚卸資産	150,594	230,771	△ 80,177
前払費用	3,025,000	321,602	2,703,398
未収入金	0	0	0
仮払金	0	0	0
流動資産合計	12,171,434	12,279,950	△ 108,516
2 固定資産			
(1)基本財産			
有価証券	26,545,832	26,437,604	108,228
普通預金	3,454,168	3,562,396	△ 108,228
土地	391,000	391,000	0
基本財産合計	30,391,000	30,391,000	0
(2)特定資産			
退職給付積立預金	2,627,280	2,221,000	406,280
特定資産合計	2,627,280	2,221,000	406,280
(3)その他の固定資産			
商 標 権	0	0	0
その他の固定資産合計	0	0	0
固定資産合計	33,018,280	32,612,000	406,280
資 産 合 計	45,189,714	44,891,950	297,764
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	780,000	200,000	580,000
未払金	58,596	0	58,596
預り金	210,387	152,411	57,976
前受金	1,576,600	594,000	982,600
流動負債合計	2,625,583	946,411	1,679,172
2 固定負債			
退職給付引当金	2,627,280	2,221,000	406,280
長期借入金	4,080,000	4,800,000	△ 720,000
固定負債合計	6,707,280	7,021,000	△ 313,720
負 債 合 計	9,332,863	7,967,411	1,365,452
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	0	0	
2 一般正味財産	35,856,851	36,924,539	△ 1,067,688
(うち基本財産への充当額)	(30,391,000)	(30,391,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
正味財産合計	35,856,851	36,924,539	△ 1,067,688
負債及び正味財産合計	45,189,714	44,891,950	297,764

2. 財産目録

財産目録

(令和6年3月31日現在)

(単位：円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
①現金預金		
現金手許有高	27,463	
普通預金		
三菱UFJ銀行(麹町中央支店)	16,981	
三菱UFJ銀行(渋谷支店)	8,368,131	
三菱UFJ銀行(渋谷支店)	108,262	
三菱UFJ銀行(新宿中央支店)	10,000	
ゆうちょ銀行(振替口座)	454,270	
大和ネクスト銀行(ダイコク支店)	10,733	
現金預金合計	8,995,840	
②棚卸資産	150,594	
③前払費用		
事務所家賃	0	
その他	3,025,000	
④未収入金	0	
流動資産合計		12,171,434
2 固定資産		
①基本財産		
有価証券(公益目的保有財産)		
大和証券:国債	26,545,832	
普通預金(公益目的保有財産)		
三菱UFJ銀行(渋谷支店)	3,454,168	
土 地	391,000	
基本財産合計	30,391,000	
②特定資産		
退職給付積立預金		
大和ネクスト銀行	2,627,280	
特定資産合計	2,627,280	
固定資産合計		33,018,280
資産合計		45,189,714
II 負債の部		
1 流動負債		
短期借入金		
日本政策金融公庫	780,000	
未払金		
社会保険料	58,596	
預り金		
源泉所得税	59,621	
住民税	42,790	
社会保険料	107,976	
前受金		
前受会費等	1,576,600	
流動負債合計		2,625,583
2 固定負債		
退職給付引当金	2,627,280	
長期借入金		
日本政策金融公庫	4,080,000	
固定負債合計		6,707,280
負債合計		9,332,863
差引正味財産		35,856,851

3. 正味財産増減計算書

令和5年度正味財産増減計算書<<総括>>

(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	令和5年度 決算額	令和4年度 決算額	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	228,245	228,264	△ 19
特定資産運用益	111	88	23
会費収益	13,395,800	12,818,300	577,500
事業収益	5,027,900	6,935,950	△ 1,908,050
審査料・認定料収益	2,022,200	2,046,000	△ 23,800
受取補助金等	7,133,222	3,206,404	3,926,818
受取寄付金	0	0	0
雑収益	6,116,331	431,250	5,685,081
経常収益計	33,923,809	25,666,256	8,257,553
(2)経常費用			
公益目的事業費	19,267,956	16,297,304	2,970,652
収益事業費	200,195	267,288	△ 67,093
法人会計	15,498,303	11,566,342	3,931,961
経常費用計	34,966,454	28,130,934	6,835,520
当期経常増減額	△ 1,042,645	△ 2,464,678	1,422,033
2 経常外増減の部			
(1)経常外収益			
受取寄付金	0	8,870,000	△ 8,870,000
雑収益	0	0	0
経常外収益計	0	8,870,000	△ 8,870,000
(2)経常外費用			
支払利息	25,043	17,992	7,051
経常外費用計	25,043	17,992	7,051
当期経常外増減額	△ 25,043	8,852,008	△ 8,877,051
当期一般正味財産増減額	△ 1,067,688	6,387,330	△ 7,455,018
一般正味財産期首残高	36,924,539	30,537,209	6,387,330
一般正味財産期末残高	35,856,851	36,924,539	△ 1,067,688
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	0	0	0
III 正味財産期末残高	35,856,851	36,924,539	△ 1,067,688

4. 財産諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 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……償却原価法(定額法)により評価している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金……役員・職員の退職給与に備えるため、事業年度末における退職支給見込額に基づき計上している

(4) 消費税の会計処理は税込方式によっている

3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(単位:円)

区 分	資産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基 本 財 産	有 価 証 券	26,437,604	108,228	0	26,545,832
	普 通 預 金	3,562,396	0	108,228	3,454,168
	土 地	391,000	0	0	391,000
	基本財産計	30,391,000	108,228	108,228	30,391,000
特 定 資 産	退職給付積立預金	2,221,000	406,280	0	2,627,280
	特定資産計	2,221,000	406,280	0	2,627,280

4. 基本財産の財源等の内訳

(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				
有価証券	26,545,832	(-)	(26,545,832)	(-)
普通預金	3,454,168	(-)	(3,454,168)	(-)
土 地	391,000	(-)	(391,000)	(-)
合 計	30,391,000	0	30,391,000	0

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
商 標 権	1,359,617	1,359,617	0
合 計	1,359,617	1,359,617	0

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細について、財務諸表注記、「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため、記載を省略している。

2. 引当金の増減及び残高

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	2,221,000	406,280	0	0	2,627,280

5. 事業区分別経理の内訳表

科 目	公1	公2	公3	共通	公益目的 事業会計 (A)	収 益 事業会計 (B)	法人会計 (C)	合計 (A) + (B) + (C)
	入居・フックアップ サミット事業 (スホー・クラブ普及奨励 事業)	スホー・クラブ 指導者養成事業	健康・体力づくり 指導者養成事業					
一般正味財産増減の部								
経常増減の部								
1. 経常収益								
基本財産運用益	0	0	0	228,245	228,245	0	0	228,245
特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	111	111
会費収益	0	0	0	0	0	0	13,395,800	13,395,800
事業収益	0	2,409,200	2,444,600	134,000	4,987,800	40,100	0	5,027,900
審査料・認定料収益	0	961,800	1,060,400	0	2,022,200	0	0	2,022,200
受取補助金等	0	3,263,000	700,000	2,291,666	6,254,666	0	878,556	7,133,222
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0
雑収益・預金利息	0	109,000	173,300	1,000	283,300	570	5,832,461	6,116,331
経常収益計	0	6,743,000	4,378,300	2,654,911	13,776,211	40,670	20,106,928	33,923,809
2. 経常費用								
(1)事業費	0	10,326,494	5,007,032	3,934,430	19,267,956	200,195		19,468,151
給料手当	0	4,256,615	3,081,318	135,938	7,473,871	96,469		7,570,340
法定福利費	0	684,647	300,850	2,004	987,501	1,498		988,999
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0		0
退職給付費用	0	201,096	86,184	0	287,280	0		287,280
旅費交通費	0	952,709	248,916	15,637	1,217,262	0		1,217,262
会議費	0	0	0	0	0	0		0
通信運搬費	0	266,503	38,472	17,380	322,355	0		322,355
印刷製本費	0	447,648	52,192	15,600	515,440	0		515,440
消耗品費	0	109,763	51,389	123,882	285,034	0		285,034
水道光熱費	0	0	0	84,934	84,934	0		84,934
会場借用料	0	587,200	380,400	20,040	987,640	0		987,640
賃借料	0	0	0	1,823,855	1,823,855	0		1,823,855
保険料	0	0	0	1,380	1,380	0		1,380
諸謝金	0	2,083,895	613,382	125,224	2,822,501	0		2,822,501
租税公課	0	43,600	0	0	43,600	70,000		113,600
委託費	0	132,000	99,000	1,237,500	1,468,500	0		1,468,500
売上原価	0	0	0	0	0	31,568		31,568
システム利用料	0	0	0	206,250	206,250	0		206,250
雑費	0	560,818	54,929	124,806	740,553	660		741,213
(2)管理費							15,498,303	15,498,303
役員報酬							3,185,031	3,185,031
給料手当							2,850,620	2,850,620
法定福利費							15,527	15,527
退職給付費用							119,000	119,000
会議費							3,202	3,202
旅費交通費							416,685	416,685
通信運搬費							791,763	791,763
消耗品費							370,017	370,017
印刷製本費							37,141	37,141
水道光熱費							84,934	84,934
会場借用料							15,640	15,640
賃借料							2,329,157	2,329,157
保険料							51,320	51,320
諸謝金							2,110,180	2,110,180
租税公課							1,080	1,080
委託費							412,500	412,500
システム利用料							68,750	68,750
雑費							2,635,756	2,635,756
経常費用計	0	10,326,494	5,007,032	3,934,430	19,267,956	200,195	15,498,303	34,966,454
当期経常増減額	0	△ 3,583,494	△ 628,732	△ 1,279,519	△ 5,491,745	△ 159,525	4,608,625	△ 1,042,645
経常外増減の部								
1. 経常外収益								
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 経常外費用								
支払利息	0	0	0	0	0	0	25,043	25,043
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	25,043	25,043
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	△ 25,043	△ 25,043
他会計振替額	0	3,583,494	628,732	△ 4,212,226	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0	△ 5,491,745	△ 5,491,745	△ 159,525	4,583,582	△ 1,067,688
一般正味財産期首残高	0	0	0	12,143,317	12,143,317	△ 474,067	25,255,289	36,924,539
一般正味財産期末残高	0	0	0	6,651,572	6,651,572	△ 633,592	29,838,871	35,856,851
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	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0
正味財産期末残高	0	0	0	6,651,572	6,651,572	△ 633,592	29,838,871	35,856,851

6. 監査報告書

監 査 報 告 書

公益財団法人日本スポーツクラブ協会
理事長 野川 春夫 殿

令和5年4月1日から令和6年3月31日までの事業年度における理事の職務の執行に関して行った監査の結果について、次の通り報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

私たちは、理事及び職員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、理事及び職員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。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の閲覧を行い、当該年度における計算書類(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の正確性について検討いたしました。

2. 監査の結果

(1) 事業報告等の監査報告

- 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について全ての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

令和6年5月27日

公益財団法人日本スポーツクラブ協会

監 事 坂元 讓次 印

監 事 並木 一夫 印