

決 算 報 告 書

自 平成28年 4月 1日
至 平成29年 3月31日

一般財団法人 大阪陸上競技協会
大阪府大阪市東住吉区長居公園1-1
大阪市長居陸上競技場内

貸借対照表

平成29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	58,381,951	36,337,006	22,044,945
未収入金	10,747,209	4,250,000	6,497,209
立替金	116,055	111,513	4,542
仮払金	4,580,758	0	4,580,758
流動資産合計	73,825,973	40,698,519	33,127,454
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当預金	3,000,000	3,000,000	0
基本財産合計	3,000,000	3,000,000	0
(2) 特定資産			
競技普及振興基金引当資産	226,189,984	233,761,354	△ 7,571,370
写判引当預金	5,817,358	6,319,360	△ 502,002
木南道孝記念陸上国際化等引当預金	1,000	4,713,365	△ 4,712,365
未経過受取寄付金	22,905,000	28,185,000	△ 5,280,000
退職給付引当預金	1,000	2,072,616	△ 2,071,616
特定資産合計	254,914,342	275,051,695	△ 20,137,353
(3) その他固定資産			
車両運搬具	2	2	0
什器備品	7,976,592	10,255,607	△ 2,279,015
その他固定資産合計	7,976,594	10,255,609	△ 2,279,015
固定資産合計	265,890,936	288,307,304	△ 22,416,368
資産合計	339,716,909	329,005,823	10,711,086
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	349,403	3,043,475	△ 2,694,072
預り金	140,526	49,070	91,456
未経過受取寄付金見返り	22,905,000	28,185,000	△ 5,280,000
前受金	11,242,376	0	11,242,376
未払消費税等	519,700	1,066,600	△ 546,900
未払法人税等	70,000	0	70,000
流動負債合計	35,227,005	32,344,145	2,882,860
2. 固定負債			
退職給付引当金	2,343,616	2,072,616	271,000
固定負債合計	2,343,616	2,072,616	271,000
負債合計	37,570,621	34,416,761	3,153,860
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(3,000,000)	(3,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(186,989,247)	(246,866,695)	(△ 59,877,448)
正味財産合計	302,146,288	294,589,062	7,557,226
負債及び正味財産合計	339,716,909	329,005,823	10,711,086

正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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			
基本財産運用収入	[2,775,577]	[3,091,597]	[△ 316,020]
基本財産運用収入	36	582	△ 546
競技普及振興基金運用収入	2,775,541	3,091,015	△ 315,474
登録料受入収益	[14,870,000]	[14,558,500]	[311,500]
団体	11,496,000	11,076,000	420,000
個人	3,374,000	3,482,500	△ 108,500
分担金受入収益	[1,117,100]	[2,023,200]	[△ 906,100]
高等学校	337,250	533,950	△ 196,700
中学校	779,850	809,250	△ 29,400
参加者負担金	0	680,000	△ 680,000
受取寄付金	[53,092,236]	[51,357,020]	[1,735,216]
受取寄付金	53,092,236	51,357,020	1,735,216
受取委託金・助成金	[8,608,572]	[8,004,572]	[604,000]
受取委託金・受取助成金	8,608,572	8,004,572	604,000
事業収益	[52,497,047]	[53,856,128]	[△ 1,359,081]
受取協賛金	37,439,406	37,269,028	170,378
広告料収益	1,109,406	1,120,000	△ 10,594
参加料収益	13,120,235	14,287,100	△ 1,166,865
陸協年鑑等販売収益	478,000	380,000	98,000
写判貸出収益	350,000	800,000	△ 450,000
雑収益	[1,173,655]	[1,485,354]	[△ 311,699]
受取利息	1,023	5,222	△ 4,199
雑収益	1,172,632	1,480,132	△ 307,500
事業区分間繰入収入	[1,632,215]	[4,720,115]	[△ 3,087,900]
経常収益計	135,766,402	139,096,486	△ 3,330,084
(2) 経常費用			
事業費	[94,171,289]	[73,349,878]	[20,821,411]
旅費交通費	1,293,330	819,140	474,190
激励金	530,000	740,000	△ 210,000
補助金	5,566,624	2,930,000	2,636,624
強化費	30,912,810	34,493,150	△ 3,580,340
国際交流費	2,344,325	0	2,344,325
公認審判員証等支出	16,567	0	16,567
海外遠征費	20,711,226	0	20,711,226
印刷製本費	195,912	488,584	△ 292,672
貸借料	1,237,220	1,366,299	△ 129,079
損害保険料	632,262	615,472	16,790
会議費	50,700	0	50,700
支払手数料	432	0	432
広報宣伝費	765,218	0	765,218
業務委託料	3,483,456	1,995,556	1,487,900
減価償却費	0	2,000,000	△ 2,000,000
備品・消耗品費	849,402	1,251,363	△ 401,961
交際費	20,000	0	20,000
祝賀会費	1,619,686	1,643,299	△ 23,613
消費税	1,556,200	2,073,400	△ 517,200
大会開催費	22,385,919	22,933,615	△ 547,696

科 目	当年度	前年度	増 減
管 理 費	[32,405,672]	[27,584,105]	[4,821,567]
給 与 手 当	9,061,490	10,472,924	△ 1,411,434
賃 金	3,804,080	1,527,988	2,276,092
退 職 給 付 引 当 金 繰 入 額	271,000	400,000	△ 129,000
法 定 福 利 費	2,091,558	0	2,091,558
加 盟 料	482,000	382,000	100,000
会 議 費	1,185,407	1,236,888	△ 51,481
旅 費 交 通 費	2,060,240	2,139,333	△ 79,093
通 信 運 搬 費	1,586,441	1,001,802	584,639
減 価 償 却 費	2,279,015	400,140	1,878,875
備 品 消 耗 品 費	935,960	1,500,053	△ 564,093
造 作 工 事 費	0	2,134,300	△ 2,134,300
水 道 光 熱 費	278,370	114,673	163,697
賃 借 料	1,752,333	1,346,120	406,213
諸 謝 金	0	33,600	△ 33,600
租 税 公 課	209,596	84,012	125,584
支 払 手 数 料	192,432	45,725	146,707
業 務 委 託 費	1,560,600	259,757	1,300,843
印 刷 製 本 費	2,486,106	2,435,721	50,385
登 録 処 理 費	1,651,700	1,622,500	29,200
新 聞 図 書 費	213,137	225,729	△ 12,592
交 際 費	304,207	220,840	83,367
事 業 区 分 間 繰 出 支 出	[1,632,215]	[4,720,115]	[△ 3,087,900]
経常費用計	128,209,176	105,654,098	22,555,078
評価損益等調整前当期経常増減額	7,557,226	33,442,388	△ 25,885,162
損益評価等計	0	0	0
当期経常増減額	7,557,226	33,442,388	△ 25,885,162
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
当期一般正味財産増減額	7,557,226	33,442,388	△ 25,885,162
一般正味財産期首残高	294,589,062	261,146,674	33,442,388
一般正味財産期末残高	302,146,288	294,589,062	7,557,226
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
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	302,146,288	294,589,062	7,557,226

財務諸表に対する注記
平成27年4月1日から平成28年3月31日

一般財団法人 大阪陸上競技協会

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
有価証券は原価法により評価している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
定率法による。
- (3) 引当金の計上基準
必要に応じ引き当てる
- (4) リース取引の処理方法
リース取引のうち、ファイナンスリースに係るリース取引であっても通常の賃貸借取引に準じた会計処理による
- (5) 消費税等の会計処理
税込経理処理による

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				
基本財産引預金	3,000,000	0	0	3,000,000
小 計	3,000,000	0	0	3,000,000
特定資産				
競技普及振興基金引当資産	234,370,339	3,091,015	3,700,000	233,761,354
引当預金（普通預金）	<20,459,334>	<18,489,874>	<29,307,460>	<9,641,748>
同（定期預金）	<20,000,000>			<20,000,000>
同（有価証券）	<193,911,005>	<125,393,829>	<115,185,228>	<204,119,606>
写判引当預金	5,682,508	800,913	164,061	6,319,360
木南記念国際基	2,229,366	2,483,999		4,713,365
未経過受取寄付		28,185,000		28,185,000
退職給付引当預	1,672,616	400,000		2,072,616
小 計	243,954,829	34,960,927	3,864,061	275,051,695
合 計	246,954,829	7,477,081	1,850,400	278,051,695

3. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
車両運搬具			
自転車2台	255,000	254,998	2
小 計	255,000	254,998	2
器具什器備品			
写真判定機	7,568,575	5,676,431	1,892,144
テレビ	198,335	148,751	49,584
パソコン2台	298,200	223,649	74,551
やり2本	239,328		239,328
室内競技ボード	10,000,000	2,000,000	8,000,000
小 計	18,304,438	8,048,831	10,255,607
合 計	18,559,438	8,303,829	10,255,609

4. 債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次の通りである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
第78回利付国債証券	40,000,000	47,368,000	7,368,000
1回A号明治安田生命2012基金特定社債	10,000,000	10,081,000	81,000
52回クレディセゾン社債	10,000,000	10,169,000	169,000
556回東京電力社債	10,000,000	10,474,000	474,000
1回ソフトバンク劣後社債	15,000,000	14,920,500	-79,500
2回ソフトバンク劣後社債	20,000,000	19,892,000	-108,000
48回ソフトバンク社債	10,000,000	10,074,000	-74,000
みずほ証券累積投資	64,993	64,993	0
みずほ証券お預り現金	20,000,000	20,000,000	0
第295回府公募公債	10,000,000	10,095,500	95,500
第5回円建信託社債	5,000,000	4,493,000	-507,000
第26回円建信託社債	15,000,000	9,118,500	-5,881,500
第46回ソフトバンク無担保社債	20,000,000	20,096,020	96,020
第47回ソフトバンク無担保社債	10,000,000	10,066,020	66,020
国際金融公社円／豪ドル二通貨債券	8,000,000	7,629,600	-370,400
野村証券累積投資	184,719	184,719	0
野村証券お預り現金	869,894	869,894	0
			0
合 計	204,119,606	205,596,746	1,477,140

* 時価が帳簿価額(取得価額)を下回る銘柄であっても、償還日には帳簿価額に回復する見込み(満期保有目的債券)であり原価法により評価している。

5. 債権の債権金額、当該債権の当期末残高

債権の債権金額、当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

科 目	債権の当期末残高	(単位:円)
未 収 入 金		
小学生クロカン ジュニア室内陸上(陸連)	3,000,000	
大阪市競技力向上事業(Jr競技者対象練習会補助金)	500,000	
淀川寛平マラソン協賛金	500,000	
淀川国際ハーフマラソン	250,000	
	0	
合 計	4,250,000	

6. 債務の債務金額、当該債務の当期末残高

債務の債務金額、当該債務の当期末残高は、次のとおりである。
(単位:円)

科目	債務金額
未払金	
PGリース(マット)	1,428,045
オーストラリア合宿諸経費	1,175,654
電話代	8,594
陸協事務所定期清掃費	71,280
その他	359,902
合 計	3,043,475