

第 1 2 期

平成 1 9 年度

財団法人 港区スポーツふれあい文化健康財団 収支決算書

自 平成 1 9 年 4 月 1 日

至 平成 2 0 年 3 月 3 1 日

1. 収 支 計 算 書
2. 収支計算書に対する注記
3. 貸 借 対 照 表
4. 正味財産増減計算書
5. 財 産 目 録
6. キャッシュフロー計算書
7. 財務諸表に対する注記



(財団法人港区スポーツふれあい文化健康財団)

1 収支計算書

平成19年4月1日から平成20年3月31日

(I 事業活動収支の部)

(単位:円)

大科目	当初予算額	予算現額	決算額	差異	備考
中科目					
小科目					
(1) 事業活動収入					
1 基本財産運用収入	2,151,000	2,151,000	2,303,090	152,090	
1 基本財産運用収入	2,151,000	2,151,000	2,303,090	152,090	
基本財産利息収入	2,151,000	2,151,000	2,303,090	152,090	
2 事業収入	52,960,000	52,960,000	46,670,985	△ 6,289,015	
1 事業運営収入	52,960,000	52,960,000	46,670,985	△ 6,289,015	
事業運営収入	33,068,000	33,068,000	27,262,690	△ 5,805,310	※1
健康増進事業収入	4,600,000	4,600,000	4,022,895	△ 577,105	
広告料収入	15,292,000	15,292,000	15,385,400	93,400	
3 補助金収入	893,599,000	893,599,000	846,645,894	△ 46,953,106	
1 区補助金収入	893,599,000	893,599,000	846,645,894	△ 46,953,106	
区補助金収入	893,599,000	893,599,000	846,645,894	△ 46,953,106	
4 受託事業収入	826,429,000	826,429,000	759,549,168	△ 66,879,832	
1 受託事業収入	826,429,000	826,429,000	759,549,168	△ 66,879,832	
施設管理受託収入	826,429,000	826,429,000	759,549,168	△ 66,879,832	
5 負担金収入	2,500,000	2,500,000	2,800,000	300,000	
1 負担金収入	2,500,000	2,500,000	2,800,000	300,000	
共催事業負担金収入	2,500,000	2,500,000	2,800,000	300,000	
6 寄付金収入	1,000	1,000	30,000	29,000	
1 寄付金収入	1,000	1,000	30,000	29,000	
寄付金収入	1,000	1,000	30,000	29,000	
7 雑収入	130,000	130,000	2,042,312	1,912,312	
1 雑収入	130,000	130,000	2,042,312	1,912,312	
受取利息	80,000	80,000	1,972,742	1,892,742	※2
雑収入	50,000	50,000	69,570	19,570	
事業活動収入(A)	1,777,770,000	1,777,770,000	1,660,041,449	△ 117,728,551	
(2) 事業活動支出					
① 事業費 (執行率 92.2%)	1,615,746,000	1,618,089,000	1,491,824,389	126,264,611	
1 人件費(執行率93.9%)	414,142,000	417,352,000	392,267,207	25,084,793	
給与手当	262,493,000	258,075,000	234,051,963	24,023,037	※3
福利厚生費	38,238,000	38,238,000	37,736,935	501,065	
非常勤職員費	113,411,000	117,829,000	117,828,784	216	
賞金	0	3,210,000	2,649,525	560,475	

※1 実績による収入減

※3 人員減による残

※2 実績による収入増

大科目		当初予算額	予算現額	決算額	差異	備考
中科目						
小科目						
2 コミュニティ振興費(執行率 91.8%)		182,918,000	182,918,000	167,893,395	15,024,605	
	諸謝金	4,149,000	4,030,000	2,082,776	1,947,224	※4
	旅費交通費	873,000	873,000	452,970	420,030	
	通信運搬費	9,655,000	9,654,000	8,502,881	1,151,119	※5
	消耗品費	6,378,000	6,551,000	4,433,463	2,117,537	
	消耗什器備品費	105,000	105,000	78,750	26,250	
	修繕費	32,000	32,000	23,625	8,375	
	印刷製本費	2,027,000	1,987,000	1,494,230	492,770	
	光熱水料費	27,000	18,000	17,010	990	
	委託費	86,718,000	86,554,000	81,748,756	4,805,244	※6
	賃借料	16,430,000	16,589,000	12,742,469	3,846,531	※7
	保険料	524,000	525,000	316,465	208,535	
	負担金支出	56,000,000	56,000,000	56,000,000	0	
3 スポーツ振興費(執行率 88.6%)		57,183,000	57,183,000	50,661,339	6,521,661	
	諸謝金	43,062,000	43,137,000	38,769,370	4,367,630	※8
	旅費交通費	3,294,000	3,294,000	2,708,360	585,640	
	通信運搬費	331,000	470,000	428,955	41,045	
	消耗品費	2,803,000	2,985,000	2,718,284	266,716	
	印刷製本費	16,000	35,000	29,400	5,600	
	委託費	6,367,000	6,208,000	5,249,348	958,652	
	賃借料	526,000	471,000	367,862	103,138	
	消耗什器備品費	210,000	9,000	0	9,000	
	保険料	553,000	553,000	368,760	184,240	
	負担金支出	21,000	21,000	21,000	0	
4 文化振興費(執行率 86.6%)		70,845,000	70,845,000	61,385,809	9,459,191	
	諸謝金	15,864,000	14,976,000	11,447,378	3,528,622	※9
	旅費交通費	142,000	92,000	0	92,000	
	通信運搬費	859,000	1,046,000	968,305	77,695	
	消耗品費	11,997,000	14,945,000	13,079,965	1,865,035	
	印刷製本費	2,353,000	2,817,000	2,603,216	213,784	
	委託費	30,601,000	27,940,000	25,602,644	2,337,356	※10
	賃借料	8,575,000	8,575,000	7,284,081	1,290,919	※11
	保険料	15,000	15,000	10,200	4,800	
	負担金支出	439,000	439,000	390,020	48,980	

※4 事業の見直し等による残

※5 実績による残

※6 実績による残

※7 実績による残

※8 事業の執行方法の変更による減

※9 開催形態を変更したこと等による残

※10 実績による残

※11 実績による残

大科目		当初予算額	予算現額	決算額	差異	備考
中科目						
小科目						
5	健康増進費(執行率 94.9%)	64,229,000	64,229,000	60,933,721	3,295,279	
	諸謝金	200,000	32,000	0	32,000	
	通信運搬費	72,000	74,000	73,460	540	
	消耗品費	1,239,000	1,239,000	1,210,015	28,985	
	修繕費	315,000	315,000	269,115	45,885	
	印刷製本費	413,000	413,000	411,637	1,363	
	委託費	52,375,000	52,541,000	50,743,338	1,797,662	※12
	賃借料	9,615,000	9,615,000	8,226,156	1,388,844	※13
6	受託施設管理費(執行率 91.9%)	826,429,000	825,562,000	758,682,918	66,879,082	
	賃金	92,000	92,000	0	92,000	
	旅費交通費	0	2,000	1,250	750	
	通信運搬費	6,238,000	6,402,000	5,009,242	1,392,758	
	消耗什器備品費	3,567,000	4,162,000	3,789,198	372,802	
	消耗品費	26,655,000	31,519,000	29,861,014	1,657,986	
	修繕費	54,920,000	59,852,000	44,355,324	15,496,676	※14
	印刷製本費	8,351,000	8,788,000	7,493,850	1,294,150	
	燃料費	169,000	169,000	166,695	2,305	
	光熱水料費	150,403,000	145,798,000	136,353,338	9,444,662	
	委託費	531,986,000	523,860,000	487,188,278	36,671,722	※15
	賃借料	43,157,000	43,636,000	43,297,559	338,441	
	保険料	584,000	975,000	886,670	88,330	
	租税公課	107,000	107,000	106,500	500	
	負担金支出	200,000	200,000	174,000	26,000	

※12 実績による残

※13 実績による残

※14 芝公園多目的運動場の修繕を建設業者の瑕疵担保責任で対応等のため

※15 実績による残

大科目		当初予算額	予算現額	決算額	差異	備考
中科目						
小科目						
②	管理費 (執行率 87.0%)	160,909,000	157,699,000	137,285,810	20,413,190	
1	人件費 (執行率 95.5%)	76,824,000	73,614,000	70,322,537	3,291,463	
	給与手当	66,246,000	63,564,000	63,563,418	582	
	福利厚生費	8,271,000	7,743,000	6,027,359	1,715,641	
	非常勤職員費	2,307,000	2,307,000	731,760	1,575,240	
2	運営事務費 (執行率 79.6%)	84,085,000	84,085,000	66,963,273	17,121,727	
	費用弁償	1,224,000	1,224,000	942,000	282,000	
	諸謝金	2,241,000	2,211,000	1,770,500	440,500	
	旅費交通費	980,000	980,000	483,528	496,472	
	通信運搬費	3,027,000	3,027,000	2,856,729	170,271	
	消耗品費	2,980,000	2,980,000	2,921,291	58,709	
	修繕費	158,000	158,000	19,950	138,050	
	印刷製本費	294,000	294,000	267,666	26,334	
	燃料費	226,000	226,000	99,577	126,423	
	委託費	66,458,000	66,458,000	53,762,639	12,695,361	
	賃借料	2,070,000	2,070,000	1,423,842	646,158	
	保険料	1,251,000	1,251,000	332,623	918,377	
	租税公課	2,984,000	2,981,000	1,868,600	1,112,400	
	負担金支出	142,000	142,000	132,000	10,000	
	雑費	50,000	83,000	82,328	672	
事業活動支出計(B)		1,776,655,000	1,775,788,000	1,629,110,199	146,677,801	
(A)-(B)事業活動収支差額(C)		1,115,000	1,982,000	30,931,250	28,949,250	

(Ⅱ 投資活動収支の部)

大科目		当初予算額	予算現額	決算額	差異	備考
中科目						
小科目						
(1) 投資活動収入						
1	特定資産取崩収入	0	0	0	0	
投資活動収入計(D)		0	0	0	0	
(2) 投資活動支出						
1	基本財産取得支出	50,000	50,000	0	50,000	
	1 基本財産取得支出	50,000	50,000	0	50,000	
	基本財産積立金支出	50,000	50,000	0	50,000	
2	特定資産取得支出	30,065,000	30,065,000	30,065,000	0	
	1 特定資産取得支出	30,065,000	30,065,000	30,065,000	0	
	退職給付引当資産支出	8,265,000	8,265,000	8,265,000	0	
	周年事業等積立金支出	5,500,000	5,500,000	5,500,000	0	
	事業安定化積立金支出	16,300,000	16,300,000	16,300,000	0	
3	固定資産取得支出	0	867,000	866,250	750	
	1 固定資産取得支出	0	867,000	866,250	750	
	什器備品購入支出	0	867,000	866,250	750	
投資活動支出計(E)		30,115,000	30,982,000	30,931,250	50,750	
(D)-(E)投資活動収支差額(F)		△ 30,115,000	△ 30,982,000	△ 30,931,250	50,750	

(Ⅲ その他)

大科目		当初予算額	予算現額	決算額	差異	備考
中科目						
小科目						
1	予備費支出(G)	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000	
	1 予備費支出	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000	
	予備費	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000	
(C)+(F)-(G)当期収支差額(H)		△ 30,000,000	△ 30,000,000	0	30,000,000	
前期繰越収支差額(I)		30,000,000	30,000,000	30,000,000	0	
(H)+(I)次期繰越収支差額		0	0	30,000,000	30,000,000	

2 収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲については、現金、預金、未収入金、前払金、未払金、前受金、仮受金、預り金を含めることにしている。
なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位:円)

科 目	前 期 末 残 高	当 期 末 残 高
現 金 預 金	233,192,587	294,055,682
未 収 入 金	9,623,200	2,877,863
前 払 金	635,000	121,740
合 計	243,450,787	297,055,285
未 払 金	210,570,914	265,217,425
前 受 金	608,853	51,200
仮 受 金	6,400	0
預 り 金	2,264,620	1,786,660
合 計	213,450,787	267,055,285
次期繰越収支差額	30,000,000	30,000,000

3 貸借対照表

平成20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	294,055,682	
(2)未収入金	2,877,863	
(3)前払金	121,740	
流動資産合計		297,055,285
2. 固定資産		
(1)基本財産		
① 投資有価証券	499,332,546	
② 定期預金	29,201,000	
基本財産合計	528,533,546	
(2)特定資産		
① 退職給付引当資産	20,870,000	
② 周年事業等積立資産	11,615,781	
③ 事業安定化積立資産	47,154,172	
特定資産合計	79,639,953	
(3)その他の固定資産		
① 車両運搬具	123,100	
その他の固定資産合計	123,100	
固定資産合計		608,296,599
資産の部合計		905,351,884
II 負債の部		
1. 流動負債		
(1)未払金	265,217,425	
(2)前受金	51,200	
(3)預り金	1,786,660	
流動負債合計		267,055,285
2. 固定負債		
(1)退職給付引当金	20,870,000	
固定負債合計		20,870,000
負債の部合計		287,925,285
III 正味財産の部		
指定正味財産		528,533,546
(うち基本財産への充当額)		(528,533,546)
(うち特定資産への充当額)		(0)
一般正味財産		88,893,053
(うち基本財産への充当額)		(0)
(うち特定資産への充当額)		(58,769,953)
正味財産の部合計		617,426,599
負債及び正味財産合計		905,351,884

※当期において有価証券の評価方法など会計処理方法の変更及び表示区分の変更を行っているため前年度金額は記載していない。

4 正味財産増減計算書

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(単位:円)

科 目	金 額		
(I 一般正味財産増減の部)			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
1. 基本財産運用収入	2,303,090		
2. 事業運営収入	46,670,985		
3. 補助金収入	846,645,894		
4. 受託事業収入	759,549,168		
5. 負担金収入	2,800,000		
6. 寄付金収入	30,000		
7. 雑収入	2,153,839		
経常収益合計		1,660,152,976	
(2) 経常費用			
1. 事業費	(1,491,824,389)		
事業費	1,491,824,389		
2. 管理費	(145,581,583)		
管理費	137,285,810		
減価償却費	30,773		
退職給付費用	8,265,000		
経常費用合計		1,637,405,972	
当期経常増減額(A)			22,747,004
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
(2) 経常外費用			
1. 過年度減価償却費	2,923,593		
2. 什器備品寄贈損失	866,250		
3. 車両除却損	2,877,930		
経常外費用合計		6,667,773	
当期経常外増減額(B)			△ 6,667,773
(A)+(B)当期一般正味財産増減額(C)			16,079,231
一般正味財産期首残高(D)			599,813,822
指定正味財産への区分変更に伴う減少額(E)			△ 527,000,000
(C)+(D)-(E)一般正味財産期末残高(F)			88,893,053
(II 指定正味財産増減の部)			
1. 基本財産受取利息		3,022,072	
2. 過年度基本財産受取利息		814,564	
3. 一般正味財産への振替額		△ 2,303,090	
当期指定正味財産増加額(G)			1,533,546
指定正味財産期首残高(H)			0
一般正味財産からの区分変更に伴う増加額(I)			527,000,000
(G)+(H)+(I)指定正味財産期末残高(J)			528,533,546
Ⅲ 正味財産期末残高(F)+(J)			617,426,599

※当期において有価証券の評価方法など会計処理方法の変更及び表示区分の変更を行っているため前年度金額は記載していない。

5 財産目録

平成20年3月31日現在

(資産の部その1)

(単位:円)

科 目		金 額	
I 資産の部			
1. 流動資産			
(1) 現 金		(3,785,398)	
① 事務局		(34,968)	
事務局現金		34,968	
② 麻布区民センター		(86,088)	
麻布区民センター現金		67,788	
施設使用料現金		18,300	
③ 芝浦港南区民センター		(77,649)	
芝浦港南区民センター現金		45,949	
施設使用料現金		31,700	
④ 高輪区民センター		(109,684)	
高輪区民センター現金		74,334	
施設使用料現金		35,350	
⑤ 赤坂区民センター		(103,100)	
赤坂区民センター現金		88,350	
施設使用料現金		14,750	
⑥ 台場区民センター		(110,881)	
台場区民センター現金		103,981	
施設使用料現金		6,900	
⑦ 男女平等参画センター		(150,252)	
男女平等参画センター現金		62,192	
施設使用料現金		27,110	
コピー使用料現金		60,950	
⑧ 生涯学習センター		(121,666)	
生涯学習センター現金		96,866	
施設使用料現金		24,800	
⑨ 青山生涯学習館		(35,260)	
青山生涯学習館現金		35,260	
施設使用料現金		0	
⑩ 健康増進センター		(60,300)	
健康増進センター現金		50,000	
施設使用料現金		10,300	
⑪ スポーツセンター		(2,895,550)	
スポーツセンター施設課現金		2,447,450	
スポーツセンター事業課現金		0	
スポーツセンター施設課施設使用料現金		448,100	
(2) 郵便振替貯金		(1,102,100)	
事務局事業課		4,000	
チケットセンター		735,300	
倶楽部kissポート		36,000	
スポーツ事業課		326,800	
(3) 普通預金		(289,168,184)	
事務局・委託金口	みずほ銀行・公務第一部	280,907,222	
事務局・補助金口	みずほ銀行・公務第一部	0	
麻布区民センター	みずほ銀行・公務第一部	184,706	
芝浦港南区民センター	さわやか信用金庫・芝浦支店	83,568	
高輪区民センター	みずほ銀行・麻布支店	315,317	
赤坂区民センター	みずほ銀行・赤坂支店	44,392	
台場区民センター	三菱東京UFJ銀行・赤坂支店	105,441	
男女平等参画センター	さわやか信用金庫・芝浦支店	7,301	
生涯学習センター	みずほ銀行・公務第一部	927,669	
青山生涯学習館	みずほ銀行・青山支店	80,372	
健康増進センター	みずほ銀行・公務第一部	141,750	
スポーツセンター	三菱東京UFJ銀行・三田支店	4,405,150	
スポーツセンター	みずほ銀行・赤坂支店	521,567	
スポーツセンター	みずほ銀行・六本木支店	357,446	
スポーツセンター	さわやか信用金庫・芝浦支店	486,686	
事務局	さわやか信用金庫・赤坂支店	30,000	
事務局	中央三井信託銀行・本店営業部	231,145	
事務局	東京都民銀行 本店営業部	338,452	

(資産の部その2)

科 目	金 額	
(4)未収入金	(2,877,863)	
kissホート誌広告料収入平成20年3・4月分 NECメディアプロダクツ(株)	2,406,600	
(株)東京アスレティッククラブ 共済事業収入	103,355	
メディカルチェック事業 運動負荷検査助成金1-3月分	95,000	
平成19年度分倶楽部kissホート会員会費収入他	272,908	
(5)前払金	(121,740)	
平成20年度自動車任意保険 (株)みなと都市整備公社	63,570	
平成20年4月分駐車場賃借料 日本総合住生活(株)	58,170	
流動資産合計		(297,055,285)
2. 固定資産		
(1)基本財産		
①投資有価証券	(499,332,546)	
第16回東京都公募債券(償還日:平成21年3月19日)	99,915,200	
第124回預金保険機構債券(償還日:平成21年1月23日)	99,932,161	
第172回政府保証中小企業債(償還日:平成21年1月27日)	99,516,470	
第172回政府保証中小企業債(償還日:平成21年1月27日)	99,975,693	
第36回利付国庫債券(償還日:平成21年3月20日)	99,993,022	
②定期預金	(29,201,000)	
さわやか信用金庫・赤坂支店	10,000,000	
芝信用金庫・本店営業部	10,000,000	
東京都民銀行・本店営業部	9,201,000	
基本財産合計	528,533,546	
(2)特定資産		
①退職給付引当資産	(20,870,000)	
中央三井信託銀行・普通預金・本店営業部	19,940,000	
中央三井信託銀行・定期預金・本店営業部	930,000	
②周年事業等積立資産	(11,615,781)	
三井住友銀行・普通預金・赤坂支店	20,996	
三井住友銀行・定期預金・赤坂支店	1,600,000	
第420回割引国庫債券(償還日:平成21年4月21日)	9,994,785	
③事業安定化積立資産	(47,154,172)	
三菱東京UFJ銀行・普通預金・赤坂見附支店	42,740	
三菱東京UFJ銀行・定期預金・赤坂見附支店	7,200,000	
第425回割引国庫債券(償還日:平成20年9月22日)	19,943,403	
第502回政府短期証券(償還日:平成20年9月10日)	9,978,117	
第504回政府短期証券(償還日:平成20年6月16日)	9,989,912	
特定資産合計	79,639,953	
(3)その他の固定資産		
①車両運搬具	(123,100)	
別紙資産明細あり	123,100	
その他の固定資産合計	123,100	
固定資産合計		(608,296,599)
資産の部合計		(905,351,884)

(負債の部及び正味財産の部)

科 目	金 額	
Ⅱ 負債の部		
1. 流動負債		
(1) 未払金	(265,217,425)	
平成20年3月末経費未払金(別紙明細あり)	151,384,487	
区補助金収入返還金	46,953,106	
受託事業収入返還金	66,879,832	
(2) 前受金	(51,200)	
① 事業前受金	(51,200)	
平成20年度実施予定・モトリオール交響楽団チケット代	27,000	
平成20年度実施予定・ヘレエラパヤテールチケット代	15,800	
平成20年度実施予定・柳家花禄独演会チケット代	6,000	
平成20年度分倶楽部Kissホート会員会費	2,400	
(3) 預り金	(1,786,660)	
① 施設使用料預り金	(623,610)	
麻布区民センター	18,300	
芝浦港南区民センター	38,000	
高輪区民センター	35,350	
赤坂区民センター	14,750	
台場区民センター	6,900	
男女平等参画センター	27,110	
生涯学習センター	24,800	
健康増進センター	10,300	
スポーツセンター 施設課	448,100	
② 事業収入預り金	(1,102,100)	
事務局	775,300	
スポーツ事業課	326,800	
③ コピー機使用料預かり金	(60,950)	
男女平等参画センター	60,950	
流動負債合計		(267,055,285)
2. 固定負債	(20,870,000)	
(1) 退職給付引当金	20,870,000	
固定負債合計		(20,870,000)
負債の部合計		(287,925,285)
Ⅲ 正味財産の部		
正味財産の部合計		(617,426,599)
負債及び正味財産合計		(905,351,884)

6 キャッシュフロー計算書

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(単位:円)

科 目	金 額
I 事業活動によるキャッシュフロー	
1. 事業活動収入	
①基本財産運用収入	2,303,090
②事業運営収入	52,858,569
③補助金収入	841,561,891
④受託事業収入	759,549,168
⑤負担金収入	2,800,000
⑥寄付金収入	30,000
⑦雑収入	2,036,012
⑧各種預り金収入	250,621,260
事業活動収入 計	1,911,759,990
2. 事業活動支出	
①事業費支出	1,444,537,556
②管理費支出	124,328,869
③各種預り金支出	251,099,220
事業活動支出 計	1,819,965,645
事業活動によるキャッシュフロー	91,794,345
II 投資活動によるキャッシュフロー	
1. 投資活動収入	
投資活動収入 計	0
2. 投資活動支出	
①退職給付引当資産への支出	8,265,000
②周年事業等積立資産への支出	5,500,000
③事業安定化積立資産への支出	16,300,000
④固定資産取得支出	866,250
投資活動支出 計	30,931,250
投資活動によるキャッシュフロー	△ 30,931,250
III 財務活動によるキャッシュフロー	
1. 財務活動収入	0
財務活動収入 計	0
2. 財務活動支出	0
財務活動支出 計	0
財務活動によるキャッシュフロー	0
IV 現金及び現金同等物の増加額	60,863,095
V 現金及び現金同等物の期首残高	233,192,587
VI 現金及び現金同等物の期末残高	294,055,682

7 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について

満期保有目的債券については、取得原価法を採用している。ただし債券金額と異なる価額で取得した債券で、当該金額が金利の調整と認められるものは償却原価法によっている。

(2) 引当金の計上基準について

退職給付引当金は期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

車両運搬具 定率法によっている。

なお、法人税法の改正に伴い、平成19年3月31日以前に取得した資産については、改正前の法人税法に基づく減価償却の方法の適用により取得価額の5%に到達した事業年度の翌事業年度より、取得価額の5%相当額と備忘価額との差額を5年間にわたり均等償却し、減価償却費に含めて計上している。前期以前分減価償却費については過年度減価償却費として正味財産増減計算書の経常外費用として計上している。

(4) 消費税等の処理について

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は次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加高	当期減少高	当期末残高
(基本財産)				
投資有価証券	497,762,000	101,427,546	99,857,000	499,332,546
貸付信託	300,000	0	300,000	0
定期預金	28,064,000	1,137,000	0	29,201,000
普通預金	874,000	0	874,000	0
小 計	527,000,000	102,564,546	101,031,000	528,533,546
(特定資産)				
退職給付引当資産	12,605,000	50,743,071	42,478,071	20,870,000
周年事業等積立資産	6,058,426	17,097,667	11,540,312	11,615,781
事業安定化積立資産	30,800,000	103,269,069	86,914,897	47,154,172
小 計	49,463,426	171,109,807	140,933,280	79,639,953
合 計	576,463,426	273,674,353	241,964,280	608,173,499

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	499,332,546	(499,332,546)	—	—
定期預金	29,201,000	(29,201,000)	—	—
小 計	528,533,546	(528,533,546)	—	—
(特定資産)				
退職給付引当資産	20,870,000	—	—	(20,870,000)
周年事業等積立資産	11,615,781	—	(11,615,781)	—
事業安定化積立資産	47,154,172	—	(47,154,172)	—
小 計	79,639,953	—	(58,769,953)	(20,870,000)
合 計	608,173,499	(528,533,546)	(58,769,953)	(20,870,000)

4. 満期保有目的債券の内訳並びに帳簿価格等

満期保有目的債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益は次のとおりである。

(単位:円)

科 目	帳簿価格	時 価	評価損益
(基本財産投資有価証券)			
(国債) 第36回利付国庫債券	99,993,022	100,143,400	150,378
(地方債) 第16回東京都公募債券	99,915,200	99,938,000	22,800
(政府関係機関債) 第124回預金保険機構債券	99,932,161	99,794,900	△ 137,261
(政府関係機関債) 第172回政府保証中小企業債	99,516,470	99,700,000	183,530
(政府関係機関債) 第172回政府保証中小企業債	99,975,693	99,700,000	△ 275,693
小 計	499,332,546	499,276,300	△ 56,246
(特定資産投資有価証券)			
周年事業等積立資産			
(国債) 第420回割引国庫債券	9,994,785	9,967,610	△ 27,175
事業安定化積立資産			
(国債) 第425回割引国庫債券	19,943,403	19,949,700	6,297
(国債) 第502回政府短期証券	9,978,117	9,975,000	△ 3,117
(国債) 第504回政府短期証券	9,989,912	9,987,000	△ 2,912
小 計	39,911,432	39,911,700	268
合 計	549,238,763	549,155,610	△ 83,153

5. 補助金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
(補助金)					
運営費補助金	東京都港区	30,000,000	846,645,894	846,645,894	30,000,000
合 計		30,000,000	846,645,894	846,645,894	30,000,000

6. 有形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	3,077,466	2,954,366	123,100
合 計	3,077,466	2,954,366	123,100

7. 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)	
有価証券利息計上による振替額	2,303,090
合 計	2,303,090

8. 未払金の内訳は次のとおりである。

(単位:円)

項 目	金 額
経 費 未 払 金	151,384,487
区補助金収入返還金	46,953,106
受託事業収入返還金	66,879,832
合 計	265,217,425

9. 区補助金収入返還金

区から交付を受けた補助金と事業年度中に発生した補助金対象経費との差額については、これを未払金として計上し、決算金額確定後、区に返還することになっている。

10. 受託事業収入返還金

区から支払を受けた受託事業収入と事業年度中に発生した受託事業にかかわる経費との差額については、これを未払金として計上し、決算金額確定後、区に返還することになっている。

監査報告書

平成20年5月8日

財団法人港区スポーツふれあい文化健康財団
理事長 菅谷 眞一様

財団法人 港区スポーツふれあい文化健康財団

監事 福田 健治 
監事 内野 高男 

平成20年5月8日に実施しました平成19年度収支決算及び事業執行状況の監査結果について、下記のとおり報告します。

記

1 監査の概要

財団法人港区スポーツふれあい文化健康財団の平成19年度収支状況及び事業執行状況について、次の帳票類を基に監査を行いました。

- (1) 事業実績報告書
- (2) 収支計算書
- (3) 貸借対照表
- (4) 正味財産増減計算書
- (5) 財産目録
- (6) キャッシュフロー計算書
- (7) 事務局の事業執行に関する帳票類

2 監査の結果

- (1) 上記各計算書類及び事業執行状況は、それぞれの基準に準拠して適切に表示し、処理しているものと認めます。
- (2) 理事の職務執行に関する不正な行為又は法令若しくは寄附行為に違反する重大な事実はないものと認めます。

以上