

平成22年度

財 務 諸 表

自 平成22年 4月 1日

至 平成23年 3月31日

財団法人 日本健康スポーツ連盟

目 次

I 財務諸表

一般会計

・ 貸借対照表	頁 1
・ 正味財産増減計算書	2
・ 財務諸表に対する注記	3

財産目録

.....	4
-------	---

II 収支計算書

一般会計

収支計算書	5
-------	-------	---

貸借対照表総括表

平成23年3月31日現在

(単位:円)

科目	一般会計	指導士養成 事業収益	健康増進施設 認定事業収益	保健指導推進 事業収益	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	6,087,483	0	0	0	6,087,483
未収金	5,569,221	0	0	0	5,569,221
流動資産合計	11,656,704	0	0	0	11,656,704
2. 固定資産					
・基本財産					
定期預金	20,000,000	0	0	0	20,000,000
投資有価証券	30,000,000	0	0	0	30,000,000
基本財産合計	50,000,000	0	0	0	50,000,000
・その他固定資産					0
長期前払費用	247,883	0	0	0	247,883
その他固定資産合計	247,883	0	0	0	247,883
固定資産合計	50,247,883	0	0	0	50,247,883
資産合計	61,904,587	0	0	0	61,904,587
II 負債の部					
1. 流動負債					
短期借入金	40,041,017	0	0	0	40,041,017
未払金	2,550,000	0	0	0	2,550,000
未払費用	1,245,982	0	0	0	1,245,982
預り金	518,459	0	0	0	518,459
未払消費税等	249,900	0	0	0	249,900
流動負債合計	44,605,358	0	0	0	44,605,358
2. 固定負債					
退職給付引当金	1,101,000	0	0	0	1,101,000
固定負債合計	1,101,000	0	0	0	1,101,000
負債合計	45,706,358	0	0	0	45,706,358
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	0	0
2. 一般正味財産	16,198,229	0	0	0	16,198,229
正味財産合計	16,198,229	0	0	0	16,198,229
負債及び正味財産合計	61,904,587	0	0	0	61,904,587

正味財産増減計算書総括表

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位:円)

科目	一般会計	指導士養成 事業収益	健康増進施設 認定事業収益	保健指導推進 事業収益	合計
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	318,300				318,300
受取会費	1,450,000				1,450,000
健康運動士養成講習会事業		51,003,253			51,003,253
健康運動士更新・受験対策講習会事業		8,489,500			8,489,500
健康増進施設調査事業			6,359,180		6,359,180
特定保健指導事業				5,977,758	5,977,758
健康スポーツセラピスト検定事業	4,581,500				4,581,500
雑収益	72,489				72,489
経常収益計	6,422,289	59,492,753	6,359,180	5,977,758	78,251,980
(2) 経常費用					
事業費					
給料手当		11,392,761	4,075,930	1,982,335	17,451,026
臨時雇賃金		2,946,943			2,946,943
旅費交通費		4,752,463	1,383,493	609,668	6,745,624
通信運搬費		2,019,883	67,530	180	2,087,593
消耗品費		110,247			110,247
光熱水料費		701,310	36,911		738,221
賃借料		7,901,933	331,132		8,233,065
保険料		419,100	14,265	41,310	474,675
諸謝金		2,262,000		3,006,900	5,268,900
委託費		23,182,709	292,027		23,474,736
雑費		3,803,404	157,892	337,365	4,298,661
管理費					
役員報酬	2,400,000				2,400,000
給料手当	741,974				741,974
退職給付費用	367,000				367,000
福利厚生費	1,878,533				1,878,533
会議費	471,800				471,800
旅費交通費	120,794				120,794
通信運搬費	181,884				181,884
消耗品費	375,243				375,243
光熱水料費	118,383				118,383
賃借料	1,068,435				1,068,435
委託費	920,412				920,412
租税公課	872,900				872,900
支払利息	1,238,608				1,238,608
雑費	2,745,738				2,745,738
経常費用計	13,501,704	59,492,753	6,359,180	5,977,758	85,331,395
当期経常増減額	▲ 7,079,415	0	0	0	▲ 7,079,415
当期一般正味財産増減額	▲ 7,079,415	0	0	0	▲ 7,079,415
一般正味財産期首残高	23,277,644	0	0	0	23,277,644
一般正味財産期末残高	16,198,229	0	0	0	16,198,229
II 指定正味財産増減の部					
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	16,198,229	0	0	0	16,198,229

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

- ・満期保有目的の債券については償却原価法(定額法)によっている。
ただし差額は別立てにして毎期正味財産増減計算書で調整する。

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金については、期末在籍職員の自己都合要支給に相当する金額の100%相当負担額を計上する。

(3) 消費税等の会計処理は税込み方式を採用している。

2. リース取引の処理方法

(1) リース取引

- ・リース物件は、賃貸取引に準じた処理を行い、リース料の支払は経費として処理している。

3. 基本財産及び特定資産の増減並びに残高は、次の通りである。

(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				
定期預金	37,000,000	0	17,000,000	20,000,000
投資有価証券	30,000,000	0	0	30,000,000
小計	67,000,000	0	17,000,000	50,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	—	—	—	—
小計	—	—	—	—
合計	67,000,000	0	17,000,000	50,000,000

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳は次の通りである。

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				
定期預金	20,000,000	20,000,000	—	—
投資有価証券	30,000,000	30,000,000	—	—
小計	50,000,000	50,000,000	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	—	—	—	—
小計	—	—	—	—
合計	50,000,000	0	—	50,000,000

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価は次の通りである。

科目	帳簿価格	時価
利付国債	30,247,883	30,247,883
合計	30,247,883	30,247,883

(注)基本財産に30,000,000円、その他の固定資産『長期前払費用』に247,883円計上する。

財 産 目 録

平成23年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金	6,087,483	
現金	462,867	
普通預金	5,597,686	
三井住友銀行 神田支店	5,201,551	
みずほ銀行 神田支店	395,120	
三菱東京UFJ銀行 神田支店	1,015	
郵便貯金	26,930	
未収金	5,569,221	
健康増進施設認定調査料他	3,596,421	
保健運動指導料	1,972,800	
流動資産合計		11,656,704
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
定期預金	20,000,000	
三井住友銀行 神田支店	20,000,000	
投資有価証券	30,000,000	
利付国債(日本国)	30,000,000	
基本財産合計	50,000,000	
(2) その他固定資産		
長期前払費用	247,883	
経過利息	247,883	
その他固定資産合計	247,883	
固定資産合計		50,247,883
資産合計		61,904,587
II 負債の部		
1. 流動負債		
短期借入金	40,041,017	
短期運転資金(三井住友銀行神田支店)	28,041,017	
短期運転資金(㈱メテicalネットサービス)	12,000,000	
未払金	2,550,000	
坂巻保彦	2,550,000	
未払費用	1,245,982	
保健指導者への報酬・交通費	898,760	
(㈱)メテicalネットサービス他5社	347,222	
預り金	518,459	
源泉所得税	298,571	
社会保険料	219,888	
未払消費税等	249,900	
消費税	169,900	
都民税(均等割り)	80,000	
流動負債合計		44,605,358
2. 固定負債		
退職給付引当金	1,101,000	
固定負債合計		1,101,000
負債合計		45,706,358
正味財産		16,198,229

収支計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
基本財産運用収入	318,300	377,500	▲ 59,200
会費収入	1,450,000	1,140,000	310,000
健康運動士養成講習会事業収入	18,753,333	57,260,720	▲ 38,507,387
健康運動士更新・受験対策講習会事業収入	8,489,500	12,123,895	▲ 3,634,395
健康増進施設調査事業収入	4,892,430	3,914,340	978,090
特定保健指導事業収入	4,004,958	2,391,167	1,613,791
健康スポーツセラピスト検定事業収入	4,581,500	3,875,000	706,500
雑収入	72,489	489,850	▲ 417,361
事業活動収入計	42,562,510	81,572,472	▲ 39,009,962
2. 事業活動支出			
事業費支出	71,829,691	57,834,575	13,995,116
管理費支出	13,287,751	22,973,344	▲ 9,685,593
消費税・住民税支出	1,101,650	1,616,800	▲ 515,150
事業活動支出計	86,219,092	82,424,719	3,794,373
事業活動収支差額	▲ 43,656,582	▲ 852,247	▲ 42,804,335
II 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
短期借入金収入	40,041,017	23,895,712	16,145,305
定期預金満期収入	17,000,000	0	17,000,000
財務活動収入計	57,041,017	23,895,712	33,145,305
2. 財務活動支出			
短期借入金返済支出	11,895,712	19,363,831	▲ 7,468,119
財務活動支出計	11,895,712	19,363,831	▲ 7,468,119
財務活動収支差額	45,145,305	4,531,881	40,613,424
当期収支差額	1,488,723	3,679,634	▲ 2,190,911
前期繰越収支差額	4,598,760	919,126	3,679,634
次期繰越収支差額	6,087,483	4,598,760	1,488,723

財団法人 日本健康スポーツ連盟

理事長 玉利 齊 殿

監査報告書

私たちは、寄付行為第21条の規定に基づき監査を実施した結果、財団法人
日本健康スポーツ連盟の平成22年4月1日から平成23年3月31日までの平成22年度
事業年度における事業の執行、並びに同事業年度の一般会計は適正に処理されており、
各計算書類は当連盟の収支及び財産の状況を正しく示しているものと認める。

平成23年 5月 31日

監 事 藤岡 秀樹 印

監 事 赤木 恭平 印