

平成23年度

## 財務諸表

自 平成23年 4月 1日

至 平成24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

	頁
・ 貸借対照表総括表 .....	1
・ 正味財産増減計算書総括表 .....	2
・ 正味財産増減計算書内訳表 .....	3
・ キャッシュフロー計算書 .....	4
・ 財務諸表に対する注記 .....	5
・ 収支計算書(内部管理事項) .....	6

## II 財産目録

・ 財産目録 .....	7
--------------	---

# 貸借対照表総括表

平成24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	4,497,628	6,087,483	-1,589,855
未収金	12,575,515	5,569,221	7,006,294
立替金	578,540	0	578,540
流動資産合計	17,651,683	11,656,704	5,994,979
2. 固定資産			
・基本財産			
定期預金	37,000,000	20,000,000	17,000,000
投資有価証券	30,000,000	30,000,000	0
基本財産合計	67,000,000	50,000,000	17,000,000
・その他固定資産			
満期保有債券評価差異益	106,259	247,883	-141,624
その他固定資産合計	106,259	247,883	-141,624
固定資産合計	67,106,259	50,247,883	16,858,376
資産合計	84,757,942	61,904,587	22,853,355
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	27,000,000	40,041,017	-13,041,017
未払金	1,950,000	2,550,000	-600,000
未払費用	310,096	1,245,982	-935,886
仮受金	40,000,000	0	40,000,000
預り金	555,142	518,459	36,683
前受会費	446,250	0	446,250
未払消費税等	0	249,900	-249,900
流動負債合計	70,261,488	44,605,358	25,656,130
2. 固定負債			
退職給付引当金	0	1,101,000	-1,101,000
固定負債合計	0	1,101,000	-1,101,000
負債合計	70,261,488	45,706,358	24,555,130
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0		0
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	14,496,454	16,198,229	-1,701,775
正味財産合計	14,496,454	16,198,229	-1,701,775
負債及び正味財産合計	84,757,942	61,904,587	22,853,355

# 正味財産増減計算書総括表

平成23年4月1日から平成24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	270,000	318,300	-48,300
受取会費収益	1,775,000	1,450,000	325,000
健康スポーツ指導者講習会事業収益	30,415,120	64,074,253	-33,659,133
健康増進施設調査事業収益	5,250,517	6,359,180	-1,108,663
特定保健指導事業収益	6,145,816	5,977,758	168,058
雑収益	6,209,127	72,489	6,136,638
経常収益計	50,065,580	78,251,980	-28,186,400
(2) 経常費用			0
事業費			0
給料手当	8,932,000	17,451,026	-8,519,026
臨時雇賃金	0	2,946,943	-2,946,943
旅費交通費	1,709,837	6,745,624	-5,035,787
通信運搬費	554,178	2,087,593	-1,533,415
消耗品費	262,819	110,247	152,572
光熱水料費	0	738,221	-738,221
賃借料	1,736,980	8,233,065	-6,496,085
保険料	72,851	474,675	-401,824
諸謝金	4,793,160	5,268,900	-475,740
委託費	11,103,916	23,474,736	-12,370,820
雑費	812,195	4,298,661	-3,486,466
管理費			0
役員報酬	2,400,000	2,400,000	0
給料手当	3,600,000	741,974	2,858,026
業務委託費	735,000	367,000	368,000
福利厚生費	1,197,177	1,878,533	-681,356
会議費	259,298	471,800	-212,502
旅費交通費	572,990	120,794	452,196
通信運搬費	1,660,472	181,884	1,478,588
消耗品費	358,710	375,243	-16,533
光熱水料費	709,696	118,383	591,313
賃借料	5,088,781	1,068,435	4,020,346
修繕費	930,363	0	930,363
支払手数料	271,877	920,412	-648,535
租税公課	56,100	872,900	-816,800
支払利息	1,589,453	1,238,608	350,845
雑費	2,359,502	2,745,738	-386,236
経常費用計	51,767,355	85,331,395	-33,564,040
当期経常増減額	-1,701,775	-7,079,415	5,377,640
当期一般正味財産増減額	-1,701,775	-7,079,415	5,377,640
一般正味財産期首残高	16,198,229	23,277,644	-7,079,415
一般正味財産期末残高	14,496,454	16,198,229	-1,701,775
II 指定正味財産増減の部			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	14,496,454	16,198,229	-1,701,775

# 正味財産増減計算書内訳表

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計			法人会計	合 計
	指導者養成他 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		
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				270,000	270,000
受取会費収益				1,775,000	1,775,000
健康スポーツ指導者講習会事業収益	30,415,120				30,415,120
健康増進施設調査事業収益		5,250,517			5,250,517
特定保健指導事業収益			6,145,816		6,145,816
雑収益				6,209,127	6,209,127
経常収益計	30,415,120	5,250,517	6,145,816	8,254,127	50,065,580
(2) 経常費用					
事業費					
給料手当	4,400,000	2,266,000	2,266,000		8,932,000
臨時雇賃金					0
旅費交通費	221,380	804,590	683,867		1,709,837
通信運搬費	393,698	151,170	9,310		554,178
消耗品費	260,716	2,103			262,819
光熱水料費					0
賃借料	1,736,980				1,736,980
保険料	40,590	18,241	14,020		72,851
諸謝金	1,808,340		2,984,820		4,793,160
委託費	11,103,916				11,103,916
雑費	99,928	473,917	238,350		812,195
管理費					
役員報酬				2,400,000	2,400,000
給料手当				3,600,000	3,600,000
業務委託費				735,000	735,000
福利厚生費				1,197,177	1,197,177
会議費				259,298	259,298
旅費交通費				572,990	572,990
通信運搬費				1,660,472	1,660,472
消耗品費				358,710	358,710
光熱水料費				709,696	709,696
賃借料				5,088,781	5,088,781
修繕費				930,363	930,363
支払手数料				271,877	271,877
租税公課				56,100	56,100
支払利息				1,589,453	1,589,453
雑費				2,359,502	2,359,502
経常費用計	20,065,548	3,716,021	6,196,367	21,789,419	51,767,355
当期経常増減額	10,349,572	1,534,496	-50,551	-13,535,292	-1,701,775
当期一般正味財産増減額	10,349,572	1,534,496	-50,551	-13,535,292	-1,701,775
一般正味財産期首残高	0	0	0	16,198,229	16,198,229
一般正味財産期末残高	10,349,572	1,534,496	-50,551	2,662,937	14,496,454
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	10,349,572	1,534,496	-50,551	2,662,937	14,496,454

# キャッシュフロー計算書

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 事業活動収支の部</b>			
<b>1. 事業活動収入</b>			
基本財産運用収入	270,000	318,300	-48,300
会費収入	1,775,000	1,450,000	325,000
健康運動士養成講習会事業収入	0	18,753,333	-18,753,333
健康スポーツ指導者講習会事業収益	5,787,210	8,489,500	-2,702,290
健康増進施設調査事業収入	5,850,317	4,892,430	957,887
特定保健指導事業収入	5,092,059	4,004,958	1,087,101
健康スポーツセラピスト検定事業収入	2,275,000	4,581,500	-2,306,500
スポーツイベント事業収入	11,704,340		
基金訓練講習会事業収入	4,480,600		
雑収入	3,273,895	72,489	3,201,406
事業活動収入計	40,508,421	42,562,510	-2,054,089
<b>2. 事業活動支出</b>			
事業費支出	29,667,840	71,829,691	-42,161,851
管理費支出	22,262,619	13,287,751	8,974,868
消費税・住民税支出	126,800	1,101,650	-974,850
事業活動支出計	52,057,259	86,219,092	-34,161,833
事業活動収支差額	-11,548,838	-43,656,582	32,107,744
<b>II 財務活動収支の部</b>			
<b>1. 財務活動収入</b>			
短期借入金収入	27,000,000	40,041,017	-13,041,017
仮受金収入	40,000,000		
定期預金満期収入	13,000,000	17,000,000	-4,000,000
財務活動収入計	80,000,000	57,041,017	22,958,983
<b>2. 財務活動支出</b>			
短期借入金返済支出	40,041,017	11,895,712	28,145,305
定期預金新規開設支出	30,000,000		
財務活動支出計	70,041,017	11,895,712	58,145,305
財務活動収支差額	9,958,983	45,145,305	-35,186,322
当期収支差額	-1,589,855	1,488,723	-3,078,578
前期繰越収支差額	6,087,483	4,598,760	1,488,723
次期繰越収支差額	4,497,628	6,087,483	-1,589,855

## 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) 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。

・未経過リース料期末残高相当額は、次の通りである。(単位: 円)

摘要	1年以内	1年超	合計
リコーリース株式会社 契約番号A036837651	73,080	79,170	152,250
リコーリース株式会社 契約番号A039044849	34,020	90,720	124,740
未経過リース料期末残高相当額	107,100	169,890	276,990

### 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	20,000,000	30,000,000	13,000,000	37,000,000
投資有価証券	30,000,000	0	0	30,000,000
小計	50,000,000	30,000,000	13,000,000	67,000,000
合計	50,000,000	30,000,000	13,000,000	67,000,000

### 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	37,000,000	—	—	37,000,000
投資有価証券	30,000,000	—	—	30,000,000
小計	67,000,000	—	—	67,000,000
合計	67,000,000	—	—	67,000,000

### 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	30,106,259	30,106,259
合計	30,106,259	30,106,259

(注) 基本財産に30,000,000円、その他の固定資産『満期保有債券評価差異益』に106,259円計上する。

### 6. キャッシュフロー計算書の資金の範囲

	前期末	当期末
現金預金勘定	6,087,483円	現金預金勘定 4,497,628円
預入期間3ヶ月を越える定期預金	0円	預入期間3ヶ月を越える定期預金 0円
現金及び現金同等物	6,087,483円	現金及び現金同等物 4,497,628円

(内部管理事項)

# 収 支 計 算 書

平成23年4月1日から平成24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	270,000	318,300	-48,300
会費収入	1,775,000	1,450,000	325,000
健康運動士養成講習会事業収入	0	18,753,333	-18,753,333
健康スポーツ指導者講習会事業収益	5,787,210	8,489,500	-2,702,290
健康増進施設調査事業収入	5,850,317	4,892,430	957,887
特定保健指導事業収入	5,092,059	4,004,958	1,087,101
健康スポーツセラピスト検定事業収入	2,275,000	4,581,500	-2,306,500
スポーツイベント事業収入	11,704,340		
基金訓練講習会事業収入	4,480,600		
雑収入	3,273,895	72,489	3,201,406
事業活動収入計	40,508,421	42,562,510	-2,054,089
2. 事業活動支出			
事業費支出	29,667,840	71,829,691	-42,161,851
管理費支出	22,262,619	13,287,751	8,974,868
消費税・住民税支出	126,800	1,101,650	-974,850
事業活動支出計	52,057,259	86,219,092	-34,161,833
事業活動収支差額	-11,548,838	-43,656,582	32,107,744
II 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
短期借入金収入	27,000,000	40,041,017	-13,041,017
仮受金収入	40,000,000		
定期預金満期収入	13,000,000	17,000,000	-4,000,000
財務活動収入計	80,000,000	57,041,017	22,958,983
2. 財務活動支出			
短期借入金返済支出	40,041,017	11,895,712	28,145,305
定期預金新規開設支出	30,000,000		
財務活動支出計	70,041,017	11,895,712	58,145,305
財務活動収支差額	9,958,983	45,145,305	-35,186,322
当期収支差額	-1,589,855	1,488,723	-3,078,578
前期繰越収支差額	6,087,483	4,598,760	1,488,723
次期繰越収支差額	4,497,628	6,087,483	-1,589,855

# 財 産 目 録

平成24年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
<b>現金預金</b>			
現金	1,099,045		
<b>普通預金</b>	3,398,583		
三井住友銀行 神田支店	2,314,876		
みずほ銀行 神田支店	1,083,707		
<b>未収金</b>	12,575,515		
健康増進施設認定調査料他	1,982,705		
保健運動指導料	10,592,810		
<b>立替金</b>	578,540		
(株)スポーツリレーション	578,540		
<b>流動資産合計</b>		17,651,683	
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
<b>定期預金</b>	37,000,000		
(株)みずほ銀行 神田支店	37,000,000		
<b>投資有価証券</b>	30,000,000		
利付国債(日本国)	30,000,000		
<b>基本財産合計</b>	67,000,000		
<b>(2) その他固定資産</b>			
<b>満期保有債券評価差異益</b>	106,259		
経過利息	106,259		
<b>その他固定資産合計</b>	106,259		
<b>固定資産合計</b>		67,106,259	
<b>資産合計</b>			84,757,942
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
<b>短期借入金</b>	27,000,000		
短期運転資金(三井住友銀行神田支店)	27,000,000		
<b>仮受金</b>	40,000,000		
国際学園	40,000,000		
<b>未払金</b>	1,950,000		
坂巻保彦	1,950,000		
<b>未払費用</b>	310,096		
全国設計事務所健康保険組合	310,096		
<b>預り金</b>	555,142		
源泉所得税	246,735		
社会保険料	308,407		
<b>前受会費</b>	446,250		
更新講習会2014年4月以降開催分	446,250		
<b>流動負債合計</b>		70,261,488	
<b>負債合計</b>			70,261,488
<b>正味財産</b>			14,496,454