

平成24年度

決算報告書

(自：平成24年4月1日 至：平成25年3月31日)

公益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	1
・ 正味財産増減計算書	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

平成25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	1,396,882	4,497,628	△ 3,100,746
未収金	5,143,903	12,575,515	△ 7,431,612
立替金	0	578,540	△ 578,540
前払費用	220,000	0	220,000
流動資産合計	6,760,785	17,651,683	△ 10,890,898
2. 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	30,000,000	37,000,000	△ 7,000,000
投資有価証券	0	30,000,000	△ 30,000,000
基本財産合計	30,000,000	67,000,000	△ 37,000,000
(2)その他固定資産			
満期保有債券評価差異益	0	106,259	△ 106,259
差入保証金	1,257,144	0	1,257,144
長期貸付金	3,184,943	0	3,184,943
その他固定資産合計	4,442,087	106,259	4,335,828
固定資産合計	34,442,087	67,106,259	△ 32,664,172
資産合計	41,202,872	84,757,942	△ 43,555,070
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	32,831,526	27,000,000	5,831,526
未払金	110,000	1,950,000	△ 1,840,000
未払費用	0	310,096	△ 310,096
仮受金	2,604,000	40,000,000	△ 37,396,000
預り金	492,049	555,142	△ 63,093
前受会費	0	446,250	△ 446,250
流動負債合計	36,037,575	70,261,488	△ 34,223,913
2. 固定負債			
長期未払金	1,540,000	0	1,540,000
固定負債合計	1,540,000	0	1,540,000
負債合計	37,577,575	70,261,488	△ 32,683,913
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	3,625,297	14,496,454	△ 10,871,157
(うち基本財産への充当額)	(-)	(-)	(-)
正味財産合計	3,625,297	14,496,454	△ 10,871,157
負債及び正味財産合計	41,202,872	84,757,942	△ 43,555,070

正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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	270,000	0
受取会費収益	1,050,000	1,775,000	△ 725,000
人材育成講習会事業収益	33,226,363	36,560,936	△ 3,334,573
健康増進施設調査事業収益	4,755,823	5,250,517	△ 494,694
雑収益	2,561,714	6,209,127	△ 3,647,413
経常収益計	41,863,900	50,065,580	△ 8,201,680
(2) 経常費用			
事業費	24,197,718	29,977,936	△ 5,780,218
給料手当	7,200,000	8,932,000	△ 1,732,000
臨時雇賃金	5,015,600	0	5,015,600
旅費交通費	1,737,124	1,709,837	27,287
通信運搬費	11,588	554,178	△ 542,590
消耗品費	0	262,819	△ 262,819
賃借料	143,325	1,736,980	△ 1,593,655
保険料	32,754	72,851	△ 40,097
諸謝金	0	4,793,160	△ 4,793,160
委託費	9,971,437	11,103,916	△ 1,132,479
雑費	85,890	812,195	△ 726,305
管理費	28,537,339	21,789,419	6,747,920
役員報酬	2,400,000	2,400,000	0
給料手当	3,600,000	3,600,000	0
業務委託費	360,000	735,000	△ 375,000
福利厚生費	1,958,157	1,197,177	760,980
会議費	225,471	259,298	△ 33,827
旅費交通費	1,011,876	572,990	438,886
通信運搬費	1,899,271	1,660,472	238,799
消耗品費	158,894	358,710	△ 199,816
光熱水料費	888,805	709,696	179,109
賃借料	7,899,382	5,088,781	2,810,601
修繕費	0	930,363	△ 930,363
支払手数料	217,580	271,877	△ 54,297
租税公課	1,222,800	56,100	1,166,700
支払利息	1,292,536	1,589,453	△ 296,917
雑費	2,441,367	2,359,502	81,865
雑支出	2,961,200	0	2,961,200
経常費用計	52,735,057	51,767,355	967,702
当期経常増減額	△ 10,871,157	△ 1,701,775	△ 9,169,382
当期一般正味財産増減額	△ 10,871,157	△ 1,701,775	△ 9,169,382
一般正味財産期首残高	14,496,454	16,198,229	△ 1,701,775
一般正味財産期末残高	3,625,297	14,496,454	△ 10,871,157
II 指定正味財産増減の部			
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	3,625,297	14,496,454	△ 10,871,157

正味財産増減計算書内訳表

平成24年4月1日から平成25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
	人材育成講習会 事業	健康増進施設 調査事業	小計		
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				270,000	270,000
受取会費収益				1,050,000	1,050,000
人材育成講習会事業収益	33,226,363		33,226,363		33,226,363
健康増進施設調査事業収益		4,755,823	4,755,823		4,755,823
雑収益				2,561,714	2,561,714
経常収益計	33,226,363	4,755,823	37,982,186	3,881,714	41,863,900
(2) 経常費用					
事業費	20,640,351	3,557,367	24,197,718		24,197,718
給料手当	5,400,000	1,800,000	7,200,000		7,200,000
臨時雇賃金	4,195,600	820,000	5,015,600		5,015,600
旅費交通費	828,119	909,005	1,737,124		1,737,124
通信運搬費	9,460	2,128	11,588		11,588
賃借料	143,325		143,325		143,325
保険料	14,020	18,734	32,754		32,754
委託費	9,971,437		9,971,437		9,971,437
雑費	78,390	7,500	85,890		85,890
管理費				28,537,339	28,537,339
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				360,000	360,000
福利厚生費				1,958,157	1,958,157
会議費				225,471	225,471
旅費交通費				1,011,876	1,011,876
通信運搬費				1,899,271	1,899,271
消耗品費				158,894	158,894
光熱水料費				888,805	888,805
賃借料				7,899,382	7,899,382
支払手数料				217,580	217,580
租税公課				1,222,800	1,222,800
支払利息				1,292,536	1,292,536
雑費				2,441,367	2,441,367
雑支出				2,961,200	2,961,200
経常費用計	20,640,351	3,557,367	24,197,718	28,537,339	52,735,057
当期経常増減額	12,586,012	1,198,456	13,784,468	△ 24,655,625	△ 10,871,157
当期一般正味財産増減額	12,586,012	1,198,456	13,784,468	△ 24,655,625	△ 10,871,157
一般正味財産期首残高	10,299,021	1,534,496	11,833,517	2,662,937	14,496,454
一般正味財産期末残高	22,885,033	2,732,952	25,617,985	△ 21,992,688	3,625,297
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	22,885,033	2,732,952	25,617,985	△ 21,992,688	3,625,297

キャッシュ・フロー計算書

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 事業活動収入			
基本財産運用収入	270,000	270,000	0
会費収入	1,810,000	1,775,000	35,000
人材育成講習会事業収入	30,786,363	29,339,209	1,447,154
健康増進施設調査事業収入	3,538,060	5,850,317	△ 2,312,257
雑収入	2,561,860	3,273,895	△ 712,035
事業活動収入計	38,966,283	40,508,421	△ 1,542,138
2. 事業活動支出			
事業費支出	24,197,718	29,667,840	△ 5,470,122
管理費支出	28,562,750	22,262,619	6,300,131
消費税・住民税支出	0	126,800	△ 126,800
事業活動支出計	52,760,468	52,057,259	703,209
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 13,794,185	△ 11,548,838	△ 2,245,347
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	0	0
2. 投資活動支出			
差入保証金支出	1,257,144	0	1,257,144
投資活動支出計	1,257,144	0	1,257,144
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,257,144	0	△ 1,257,144
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
短期借入金収入	34,731,526	27,000,000	7,731,526
仮受金収入	2,604,000	40,000,000	△ 37,396,000
定期預金満期解約収入	7,000,000	13,000,000	△ 6,000,000
投資有価証券満期償還収入	30,000,000	0	30,000,000
長期貸付金回収収入	240,000	0	240,000
財務活動収入計	74,575,526	80,000,000	△ 5,424,474
2. 財務活動支出			
短期借入金返済支出	28,900,000	40,041,017	△ 11,141,017
定期預金新規開設支出	30,000,000	30,000,000	0
長期貸付金新規貸付支出	3,424,943	0	3,424,943
未払金支払支出	300,000	0	300,000
財務活動支出計	62,624,943	70,041,017	△ 7,416,074
財務活動によるキャッシュ・フロー	11,950,583	9,958,983	1,991,600
IV 現金及び現金同等物の増減額	△ 3,100,746	△ 1,589,855	△ 1,510,891
V 現金及び現金同等物の期首残高	4,497,628	6,087,483	△ 1,589,855
VI 現金及び現金同等物の期末残高	1,396,882	4,497,628	△ 3,100,746

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

当法人は、当年度において、当期一般正味財産増減額が10,871,157円のマイナスを計上した結果、正味財産期末残高が3,625,297円となっております。当該状況により、継続事業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。

当法人は、当該状況を解消すべく、全国健康保険組合や地方公共団体の健康増進イベントを中心とする人材育成講習会事業の拡充を図るための対応策を取っております。

しかしながら、これらの対応策が経常収益の増加にどの程度寄与できるのか不明確であるため、現時点では継続事業の前提に関する重要な不確実性が認められます。

なお、財務諸表は継続事業を前提として作成しており、継続事業の前提に関する重要な不確実性の影響を財務諸表に反映しておりません。

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については償却原価法(定額法)によっている。

(2) リース取引の処理方法

・リース物件は、賃貸借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	6,090	79,170
リコーリース株式会社 契約番号A039044849	34,020	56,700	90,720
未経過リース料期末残高相当額	107,100	62,790	169,890

(3) 消費税等の会計処理は税込方式を採用している。

3. 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				
定期預金	37,000,000	30,000,000	37,000,000	30,000,000
投資有価証券	30,000,000	0	30,000,000	0
小 計	67,000,000	30,000,000	67,000,000	30,000,000
合 計	67,000,000	30,000,000	67,000,000	30,000,000

4. 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				
定期預金	30,000,000	—	—	30,000,000
小 計	30,000,000	—	—	30,000,000
合 計	30,000,000	—	—	30,000,000

5. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである。

前 期 末	当 期 末
現金預金勘定	現金預金勘定
4,497,628	1,396,882
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	預入期間が3ヶ月を超える定期預金
0	0
現金及び現金同等物	現金及び現金同等物
4,497,628	1,396,882

(2) 重要な非資金取引は、以下のとおりである。

前 期 末	当 期 末
—	—

(内部管理事項)

収 支 計 算 書

平成24年4月1日から平成25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	270,000	0
会費収入	1,810,000	1,775,000	35,000
人材育成講習会事業収入	30,786,363	29,339,209	1,447,154
健康増進施設調査事業収入	3,538,060	5,850,317	△ 2,312,257
雑収入	2,561,860	3,273,895	△ 712,035
事業活動収入計	38,966,283	40,508,421	△ 1,542,138
2. 事業活動支出			
事業費支出	24,197,718	29,667,840	△ 5,470,122
管理費支出	28,562,750	22,262,619	6,300,131
消費税・住民税支出	0	126,800	△ 126,800
事業活動支出計	52,760,468	52,057,259	703,209
事業活動収支差額	△ 13,794,185	△ 11,548,838	△ 2,245,347
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出			
差入保証金支出	1,257,144	0	1,257,144
投資活動支出計	1,257,144	0	1,257,144
投資活動収支差額	△ 1,257,144	0	△ 1,257,144
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
短期借入金収入	34,731,526	27,000,000	7,731,526
仮受金収入	2,604,000	40,000,000	△ 37,396,000
定期預金満期解約収入	7,000,000	13,000,000	△ 6,000,000
投資有価証券満期償還収入	30,000,000	0	30,000,000
長期貸付金回収収入	240,000	0	240,000
財務活動収入計	74,575,526	80,000,000	△ 5,424,474
2. 財務活動支出			
短期借入金返済支出	28,900,000	40,041,017	△ 11,141,017
定期預金新規開設支出	30,000,000	30,000,000	0
長期貸付金新規貸付支出	3,424,943	0	3,424,943
未払金支払支出	300,000	0	300,000
財務活動支出計	62,624,943	70,041,017	△ 7,416,074
財務活動収支差額	11,950,583	9,958,983	1,991,600
当期収支差額	△ 3,100,746	△ 1,589,855	△ 1,510,891
前期繰越収支差額	4,497,628	6,087,483	△ 1,589,855
次期繰越収支差額	1,396,882	4,497,628	△ 3,100,746

財産目録

平成25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	1,396,882	
現金	231,154	
当座預金	1,855	
三井住友銀行 神田支店	1,855	
普通預金	1,163,873	
三井住友銀行 神田支店	831,130	
みずほ銀行 神田支店	332,743	
未収金	5,143,903	
人材育成講習会事業	5,088,003	
消費税還付金	55,900	
前払費用	220,000	
事務所4月分賃料(大黒ビル)	220,000	
流動資産合計		6,760,785
2. 固定資産		
(1)基本財産		
定期預金	30,000,000	
三井住友銀行 神田支店	30,000,000	
基本財産合計	30,000,000	
(2)その他固定資産		
差入保証金	1,257,144	
事務所入居保証金(大黒ビル)	1,257,144	
長期貸付金	3,184,943	
長期貸付金	3,184,943	
その他固定資産合計	4,442,087	
固定資産合計		34,442,087
資産合計		41,202,872
II 負債の部		
1. 流動負債		
短期借入金	32,831,526	
当座借越(三井住友銀行神田支店)	29,831,526	
学校法人国際学園	3,000,000	
未払金	110,000	
退職金(元事務局長)	110,000	
仮受金	2,604,000	
日本スポーツ振興センター	2,604,000	
預り金	492,049	
源泉所得税	217,667	
社会保険料	274,382	
流動負債合計		36,037,575
2. 固定負債		
長期末払金	1,540,000	
退職金(元事務局長)	1,540,000	
固定負債合計		1,540,000
負債合計		37,577,575
正味財産		3,625,297

公益財団法人 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、公益財団法人日本健康スポーツ連盟の平成 24 年 4 月 1 日から平成 25 年 3 月 31 日までの平成 24 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 25 年 6 月 18 日

監 事 赤木恭平  印

監 事 藤岡秀樹  印

監 事 荒井公尊  印