

平成25年度

決算報告書

自平成25年4月1日 至平成26年3月31日

公益財団法人 全日本空手道連盟

貸借対照表

平成26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	76,768,225	123,756,847	△ 46,988,622
未収金	46,088,954	41,109,002	4,979,952
前払金	25,950,550	26,351,575	△ 401,025
棚卸資産	16,650,251	15,732,389	917,862
仮払金	4,753,836	2,727,087	2,026,749
流動資産合計	170,211,816	209,676,900	△ 39,465,084
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	467,700,000	467,700,000	0
基本財産合計	467,700,000	467,700,000	0
(2) 特定資産			
世界大会開催準備積立預金	60,000,000	30,000,000	30,000,000
退職給与積立金預金	21,645,400	18,575,600	3,069,800
公益目的事業積立資産	50,460,000	26,940,000	23,520,000
建物減価償却積立金預金	62,367,871	48,246,850	14,121,021
建物	643,683,202	657,804,223	△ 14,121,021
建物附属設備	18,900,000	18,900,000	0
什器備品	820,060	1,226,609	△ 406,549
特定資産合計	857,876,533	801,693,282	56,183,251
固定資産合計	1,325,576,533	1,269,393,282	56,183,251
資産合計	1,495,788,349	1,479,070,182	16,718,167
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	4,517,694	5,955,212	△ 1,437,518
前受金	137,113,426	137,866,037	△ 752,611
前受会費	10,000	0	10,000
預り金	2,321,805	1,018,125	1,303,680
賞与引当金	2,494,690	2,414,565	80,125
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	3,257,000	3,019,400	237,600
1年内返済予定長期借入金	25,008,000	25,008,000	0
流動負債合計	174,792,615	175,351,339	△ 558,724
2. 固定負債			
長期借入金	116,624,000	141,632,000	△ 25,008,000
退職給付引当金	21,645,400	18,575,600	3,069,800
固定負債合計	138,269,400	160,207,600	△ 21,938,200
負債合計	313,062,015	335,558,939	△ 22,496,924
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付拠出金	504,308,498	485,942,670	18,365,828
指定正味財産合計	504,308,498	485,942,670	18,365,828
(うち基本財産への充当額)	(200,000,000)	(200,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(304,308,498)	(285,942,670)	(18,365,828)
2. 一般正味財産			
一般正味財産	678,417,836	641,836,184	36,581,652
一般正味財産合計	678,417,836	641,836,184	36,581,652
(うち基本財産への充当額)	(267,700,000)	(267,700,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(390,290,635)	(330,535,012)	(59,755,623)
正味財産合計	1,182,726,334	1,143,511,243	39,215,091
負債及び正味財産合計	1,495,788,349	1,479,070,182	16,718,167

貸借対照表内訳表

平成26年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	0	0	76,768,225	0	76,768,225
未収金	0	0	46,088,954	0	46,088,954
前払金	0	0	25,950,550	0	25,950,550
棚卸資産	0	16,650,251	0	0	16,650,251
仮払金	0	0	4,753,836	0	4,753,836
他会計貸付金	17,729,015	3,342,965	0	△ 21,071,980	0
流動資産合計	17,729,015	19,993,216	153,561,565	△ 21,071,980	170,211,816
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
土地	420,930,000	23,385,000	23,385,000	0	467,700,000
基本財産合計	420,930,000	23,385,000	23,385,000	0	467,700,000
(2) 特定資産					
世界大会開催準備積立預金	60,000,000	0	0	0	60,000,000
退職給与積立金預金	0	0	21,645,400	0	21,645,400
公益目的事業積立資産	50,460,000	0	0	0	50,460,000
建物減価償却積立金預金	0	0	62,367,871	0	62,367,871
建物	579,314,882	32,184,160	32,184,160	0	643,683,202
建物附属設備	17,010,000	945,000	945,000	0	18,900,000
什器備品	738,055	41,003	41,002	0	820,060
特定資産合計	707,522,937	33,170,163	117,183,433	0	857,876,533
固定資産合計	1,128,452,937	56,555,163	140,568,433	0	1,325,576,533
資産合計	1,146,181,952	76,548,379	294,129,998	△ 21,071,980	1,495,788,349
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	0	0	4,517,694	0	4,517,694
前受金	0	0	137,113,426	0	137,113,426
前受会費	0	0	10,000	0	10,000
預り金	0	0	2,321,805	0	2,321,805
賞与引当金	0	0	2,494,690	0	2,494,690
未払法人税等	0	0	70,000	0	70,000
未払消費税等	0	0	3,257,000	0	3,257,000
1年内返済予定長期借入金	0	0	25,008,000	0	25,008,000
他会計借入金	0	17,729,015	3,342,965	△ 21,071,980	0
流動負債合計	0	17,729,015	178,135,580	△ 21,071,980	174,792,615
2. 固定負債					
長期借入金	0	0	116,624,000	0	116,624,000
退職給付引当金	0	0	21,645,400	0	21,645,400
固定負債合計	0	0	138,269,400	0	138,269,400
負債合計	0	17,729,015	316,404,980	△ 21,071,980	313,062,015
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
寄付拠出金	504,308,498	0	0	0	504,308,498
指定正味財産合計	504,308,498	0	0	0	504,308,498
2. 一般正味財産					
一般正味財産	641,873,454	58,819,364	△ 22,274,982	0	678,417,836
一般正味財産合計	641,873,454	58,819,364	△ 22,274,982	0	678,417,836
正味財産合計	1,146,181,952	58,819,364	△ 22,274,982	0	1,182,726,334
負債及び正味財産合計	1,146,181,952	76,548,379	294,129,998	△ 21,071,980	1,495,788,349

正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26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			
特定資産運用益	54,770	42,056	12,714
特定資産受取利息	54,770	42,056	12,714
受取会費	84,848,011	85,571,118	△ 723,107
正会員受取会費	84,848,011	85,571,118	△ 723,107
事業収益	225,671,881	220,151,119	5,520,762
受取登録料	75,637,500	73,304,250	2,333,250
受取審査料	11,865,000	12,358,500	△ 493,500
受取受講料	41,348,200	38,033,200	3,315,000
物品頒布料	33,820,185	38,469,730	△ 4,649,545
検定監修料	34,806,251	28,355,239	6,451,012
受取広告料	8,371,500	9,936,500	△ 1,565,000
受取出場料	6,848,000	6,864,000	△ 16,000
受取参加料	555,000	685,000	△ 130,000
プログラム売上高	3,518,000	3,830,500	△ 312,500
受取放映料	840,000	840,000	0
受取賃借料	4,482,245	3,894,200	588,045
受取負担金	3,580,000	3,580,000	0
受取補助金等	33,146,263	35,995,150	△ 2,848,887
受取助成金	30,327,325	33,242,150	△ 2,914,825
受取交付金	2,818,938	2,753,000	65,938
受取寄付金	17,795,717	13,340,628	4,455,089
受取寄付金	5,161,545	4,126,456	1,035,089
公益寄附金	1,000,000	1,000,000	0
受取寄付金振替額	11,634,172	8,214,172	3,420,000
雑収益	18,772,864	2,752,510	16,020,354
受取利息	10,868	10,082	786
雑収益	18,761,996	2,742,428	16,019,568
経常収益計	380,289,506	357,852,581	22,436,925
(2) 経常費用			
事業費	308,048,467	296,151,949	11,896,518
役員報酬	4,560,000	3,230,000	1,330,000
給料手当	44,644,493	40,863,023	3,781,470
臨時雇賃金	4,164,000	1,714,000	2,450,000
賞与引当金繰入額	2,369,956	2,293,837	76,119
退職給付費用	2,916,310	2,382,030	534,280
会議費	3,232,077	2,394,995	837,082
福利厚生費	6,924,959	6,694,989	229,970
旅費交通費	91,149,686	80,185,400	10,964,286
通信運搬費	9,745,558	5,330,457	4,415,101
減価償却費	13,801,192	14,060,490	△ 259,298
消耗什器備品費	736,114	1,109,846	△ 373,732
消耗品費	15,734,529	19,875,227	△ 4,140,698
印刷製本費	13,121,461	17,533,740	△ 4,412,279
光熱水料費	4,640,457	4,619,090	21,367
賃借料	4,270,319	4,454,632	△ 184,313
保険料	3,010,896	2,386,496	624,400
諸謝金	7,699,172	8,738,884	△ 1,039,712
租税公課	13,934,004	12,437,936	1,496,068
支払負担金	8,601,493	8,469,084	132,409
支払助成金	3,763,000	3,000,000	763,000
委託費	28,894,378	29,008,227	△ 113,849
商品仕入高	15,558,271	16,250,488	△ 692,217
雑費	4,576,142	9,119,078	△ 4,542,936

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	35,589,387	32,612,846	2,976,541
役員報酬	240,000	170,000	70,000
給料手当	2,349,710	2,150,685	199,025
賞与引当金繰入額	124,734	120,728	4,006
退職給付費用	153,490	125,370	28,120
福利厚生費	364,471	815,784	△ 451,313
会議費	1,894,425	1,818,034	76,391
旅費交通費	2,215,545	332,521	1,883,024
通信運搬費	167,023	249,610	△ 82,587
減価償却費	726,378	740,027	△ 13,649
消耗什器備品費	38,742	58,412	△ 19,670
消耗品費	230,777	273,977	△ 43,200
新聞図書費	378,360	206,810	171,550
印刷製本費	101,345	97,533	3,812
光熱水料費	244,234	243,110	1,124
賃借料	98,154	94,636	3,518
保険料	21,390	21,390	0
諸謝金	33,411	120,000	△ 86,589
租税公課	478,496	491,164	△ 12,668
慶弔費	2,082,775	1,515,785	566,990
支払負担金	1,523,879	1,405,209	118,670
支払寄付金	20,000	20,000	0
委託費	1,293,980	571,267	722,713
支払利息	3,416,859	3,974,534	△ 557,675
会員年会費手数料	17,372,890	16,976,568	396,322
雑費	18,319	19,692	△ 1,373
経常費用計	343,637,854	328,764,795	14,873,059
評価損益等調整前当期経常増減額	36,651,652	29,087,786	7,563,866
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	36,651,652	29,087,786	7,563,866
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			
固定資産除却損	0	5,953	△ 5,953
経常外費用計	0	5,953	△ 5,953
当期経常外増減額	0	△ 5,953	5,953
税引前当期一般正味財産増減額	36,651,652	29,081,833	7,569,819
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	36,581,652	29,011,833	7,569,819
一般正味財産期首残高	641,836,184	612,824,351	29,011,833
一般正味財産期末残高	678,417,836	641,836,184	36,581,652
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	30,000,000	30,000,000	0
受取寄付金	30,000,000	30,000,000	0
一般正味財産への振替額	△ 11,634,172	△ 8,214,172	△ 3,420,000
一般正味財産への振替額	△ 11,634,172	△ 8,214,172	△ 3,420,000
当期指定正味財産増減額	18,365,828	21,785,828	△ 3,420,000
指定正味財産期首残高	485,942,670	464,156,842	21,785,828
指定正味財産期末残高	504,308,498	485,942,670	18,365,828
III 正味財産期末残高	1,182,726,334	1,127,778,854	54,947,480

正味財産増減計算書内訳表

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計		収益事業等会計			法人会計	内部取引消去	合 計
	公1 普及啓発	小計	収1 収益	他1 共益	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								
特定資産運用益	0	0	0	0	0	54,770	0	54,770
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	54,770	0	54,770
受取会費	25,712,399	25,712,399	0	0	0	59,135,612	0	84,848,011
正会員受取会費	25,712,399	25,712,399	0	0	0	59,135,612	0	84,848,011
事業収益	152,421,200	152,421,200	73,108,681	0	73,108,681	142,000	0	225,671,881
受取登録料	75,495,500	75,495,500	0	0	0	142,000	0	75,637,500
受取審査料	11,865,000	11,865,000	0	0	0	0	0	11,865,000
受取受講料	41,348,200	41,348,200	0	0	0	0	0	41,348,200
物品頒布料	0	0	33,820,185	0	33,820,185	0	0	33,820,185
検定監修料	0	0	34,806,251	0	34,806,251	0	0	34,806,251
受取広告料	8,371,500	8,371,500	0	0	0	0	0	8,371,500
受取出場料	6,848,000	6,848,000	0	0	0	0	0	6,848,000
受取参加料	555,000	555,000	0	0	0	0	0	555,000
プログラム売上高	3,518,000	3,518,000	0	0	0	0	0	3,518,000
受取放映料	840,000	840,000	0	0	0	0	0	840,000
受取賃借料	0	0	4,482,245	0	4,482,245	0	0	4,482,245
受取負担金	3,580,000	3,580,000	0	0	0	0	0	3,580,000
受取補助金等	33,146,263	33,146,263	0	0	0	0	0	33,146,263
受取助成金	30,327,325	30,327,325	0	0	0	0	0	30,327,325
受取交付金	2,818,938	2,818,938	0	0	0	0	0	2,818,938
受取寄付金	17,795,717	17,795,717	0	0	0	0	0	17,795,717
受取寄付金	5,161,545	5,161,545	0	0	0	0	0	5,161,545
公益寄附金	1,000,000	1,000,000	0	0	0	0	0	1,000,000
受取寄付金振替額	11,634,172	11,634,172	0	0	0	0	0	11,634,172
雑収益	626,628	626,628	16,881,252	0	16,881,252	1,264,984	0	18,772,864
受取利息	0	0	0	0	0	10,868	0	10,868
雑収益	626,628	626,628	16,881,252	0	16,881,252	1,254,116	0	18,761,964
経常収益計	229,702,207	229,702,207	89,989,933	0	89,989,933	60,597,366	0	380,289,506
(2) 経常費用								
事業費	279,945,710	279,945,710	24,626,386	3,476,371	28,102,757	0	0	308,048,467
役員報酬	4,320,000	4,320,000	240,000	0	240,000	0	0	4,560,000
給料手当	42,294,783	42,294,783	2,349,710	0	2,349,710	0	0	44,644,493
臨時雇賃金	4,164,000	4,164,000	0	0	0	0	0	4,164,000
賞与引当金繰入額	2,245,222	2,245,222	124,734	0	124,734	0	0	2,369,956
退職給付費用	2,762,820	2,762,820	153,490	0	153,490	0	0	2,916,310
会議費	3,232,077	3,232,077	0	0	0	0	0	3,232,077
福利厚生費	6,560,488	6,560,488	364,471	0	364,471	0	0	6,924,959
旅費交通費	90,715,301	90,715,301	434,385	0	434,385	0	0	91,149,686
通信運搬費	9,356,193	9,356,193	389,365	0	389,365	0	0	9,745,558
減価償却費	13,074,814	13,074,814	726,378	0	726,378	0	0	13,801,192
消耗什器備品費	697,372	697,372	38,742	0	38,742	0	0	736,114
消耗品費	14,367,981	14,367,981	890,177	476,371	1,366,548	0	0	15,734,529
印刷製本費	13,020,116	13,020,116	101,345	0	101,345	0	0	13,121,461
光熱水料費	4,396,223	4,396,223	244,234	0	244,234	0	0	4,640,457
賃借料	4,172,165	4,172,165	98,154	0	98,154	0	0	4,270,319
保険料	2,989,506	2,989,506	21,390	0	21,390	0	0	3,010,896
謝礼金	7,699,172	7,699,172	0	0	0	0	0	7,699,172
租税公課	11,666,173	11,666,173	2,267,831	0	2,267,831	0	0	13,934,004
支払負担金	8,601,493	8,601,493	0	0	0	0	0	8,601,493
支払助成金	763,000	763,000	0	3,000,000	3,000,000	0	0	3,763,000
委託費	28,293,398	28,293,398	600,980	0	600,980	0	0	28,894,378
商品仕入高	0	0	15,558,271	0	15,558,271	0	0	15,558,271
雑費	4,553,413	4,553,413	22,729	0	22,729	0	0	4,576,142
管理費	0	0	0	0	0	35,589,387	0	35,589,387
役員報酬	0	0	0	0	0	240,000	0	240,000
給料手当	0	0	0	0	0	2,349,710	0	2,349,710
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	124,734	0	124,734
退職給付費用	0	0	0	0	0	153,490	0	153,490
福利厚生費	0	0	0	0	0	364,471	0	364,471
会議費	0	0	0	0	0	1,894,425	0	1,894,425
旅費交通費	0	0	0	0	0	2,215,545	0	2,215,545
通信運搬費	0	0	0	0	0	167,023	0	167,023
減価償却費	0	0	0	0	0	726,378	0	726,378
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	38,742	0	38,742
消耗品費	0	0	0	0	0	230,777	0	230,777
新聞図書費	0	0	0	0	0	378,360	0	378,360
印刷製本費	0	0	0	0	0	101,345	0	101,345
光熱水料費	0	0	0	0	0	244,234	0	244,234
賃借料	0	0	0	0	0	98,154	0	98,154
保険料	0	0	0	0	0	21,390	0	21,390
謝礼金	0	0	0	0	0	33,411	0	33,411
租税公課	0	0	0	0	0	478,496	0	478,496
慶弔費	0	0	0	0	0	2,082,775	0	2,082,775
支払負担金	0	0	0	0	0	1,523,879	0	1,523,879
支払寄付金	0	0	0	0	0	20,000	0	20,000
委託費	0	0	0	0	0	1,293,980	0	1,293,980
支払利息	0	0	0	0	0	3,416,859	0	3,416,859
会員年会費手数料	0	0	0	0	0	17,372,890	0	17,372,890
雑費	0	0	0	0	0	18,319	0	18,319
経常費用計	279,945,710	279,945,710	24,626,386	3,476,371	28,102,757	35,589,387	0	343,637,854
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 50,243,503	△ 50,243,503	65,363,547	△ 3,476,371	61,887,176	25,007,979	0	36,651,652
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 50,243,503	△ 50,243,503	65,363,547	△ 3,476,371	61,887,176	25,007,979	0	36,651,652
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用								
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	90,051,876	90,051,876	△ 67,168,689	3,476,371	△ 63,692,318	△ 26,359,558	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	39,808,373	39,808,373	△ 1,805,142	0	△ 1,805,142	△ 1,351,579	0	36,651,652
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	70,000	0	70,000
当期一般正味財産増減額	39,808,373	39,808,373	△ 1,805,142	0	△ 1,805,142	△ 1,421,579	0	36,581,652
一般正味財産期首残高	602,065,081	602,065,081	60,624,506	0	60,624,506	△ 20,853,403	0	641,836,184
一般正味財産期末残高	641,873,454	641,873,454	58,819,364	0	58,819,364	△ 22,274,982	0	678,417,836
II 指定正味財産増減の部								
受取寄付金	30,000,000	30,000,000	0	0	0	0	0	30,000,000
受取寄付金	30,000,000	30,000,000	0	0	0	0	0	30,000,000
一般正味財産への振替額	△ 11,634,172	△ 11,634,172	0	0	0	0	0	△ 11,634,172
一般正味財産への振替額	△ 11,634,172	△ 11,634,172	0	0	0	0	0	△ 11,634,172
当期指定正味財産増減額	18,365,828	18,365,828	0	0	0	0	0	18,365,828
指定正味財産期首残高	485,942,670	485,942,670	0	0	0	0	0	485,942,670
指定正味財産期末残高	504,308,498	504,308,498	0	0	0	0	0	504,308,498
III 正味財産期末残高	1,146,181,952	1,146,181,952	58,819,364	0	58,819,364	△ 22,274,982	0	1,182,726,334

財産目録

平成26年 3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金 額
(流動資産)				
現金 預金 未収金 前払金 棚卸資産 仮払金	現金	手元保管	運転資金として	390,404
	預金	当座預金		4,628,695
		みずほ銀行	運転資金として	
		普通預金		71,749,126
		みずほ銀行	運転資金として	61,985,277
		みずほ銀行	運転資金として	8,674,482
		みずほ銀行	運転資金として	1,089,367
		ミズノ(株)他 会員	検定監修料他 会員還付金	46,088,954 25,950,550
	大会他	頒布品他 大会仮払金他	16,650,251 4,753,836	
流動資産合計				170,211,816
(固定資産)				
基本財産				
	土地			467,700,000
	土地(指定)	江東区辰巳1-1-20	公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業及び法人会計に使用している。	467,700,000
	土地(一般)	江東区辰巳1-1-20	公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業及び法人会計に使用している。	200,000,000
特定資産				
	世界大会開催準備積立預金	みずほ銀行	特定費用準備資金であり、世界大会開催のために積立を行っている預金	857,876,533
	退職給与積立金預金	みずほ銀行	職員の退職金に充当するため積立を行っている預金	60,000,000
	公益目的事業積立資産	みずほ銀行	公益目的事業の件費に使用する用途で寄付を受け保有している預金	21,645,400
	建物減価償却積立金預金	みずほ銀行	将来発生する建物等の修繕に備えるために積立を行っている預金	21,645,400
	建物			50,460,000
	建物(指定)	江東区辰巳1-1-20	公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業及び法人会計に使用している。	50,460,000
	建物(一般)	江東区辰巳1-1-20	公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業及び法人会計に使用している。	62,367,871
	建物附属設備	絵画	会館内で使用している。	62,367,871
	什器備品	事務所備品等	公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業及び法人会計に使用している。	643,683,202
固定資産合計				1,325,576,533
資産合計				1,495,788,349
(流動負債)				
未払金 前受金 前受会費 預り金 賞与引当金 未払法人税等 未払消費税等 1年内返済予定長期借入金		年金事務所他 会員 会費	社会保険料他 会員年会費 会員年会費	4,517,694
				137,113,426
				10,000
				2,321,805
		源泉税	職員等から徴収した源泉所得税	531,988
		住民税	職員等から徴収した住民税	606,500
		預り金	過払い金他	1,183,317
		職員	職員の賞与支給に備えるための引当金	2,494,690
		都税事務所	法人税の支払額	70,000
		税務署	消費税の支払額	3,257,000
	みずほ銀行	借入金	25,008,000	
流動負債合計				174,792,615
(固定負債)				
	長期借入金	みずほ銀行	借入金	116,624,000
	退職給付引当金	職員	職員の退職金支給に備えるための引当金	21,645,400
固定負債合計				138,269,400
負債合計				313,062,015
正味財産				1,182,726,334

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1)固定資産の減価償却方法

有形固定資産 定率法を採用しています。但し、建物(建物付属設備は除く)については定額法を採用しています。

(2)引当金の計上基準

退職給付引当金 職員の退職給付に備えるために、当事業年度末における退職給付債務に基づき当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

賞与引当金 職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上しています。

(3)リース取引の処理方法

..... リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

(4)消費税等の会計処理

..... 消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式によっています。

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				
土地	467,700,000	0	0	467,700,000
小 計	467,700,000	0	0	467,700,000
特定資産				
世界大会開催準備積立預金	30,000,000	30,000,000	0	60,000,000
退職給与引当資産	18,575,600	3,069,800	0	21,645,400
公益目的事業積立資産	26,940,000	30,000,000	6,480,000	50,460,000
建物減価償却引当資産	48,246,850	14,121,021	0	62,367,871
建物	657,804,223	0	14,121,021	643,683,202
建物付属設備	18,900,000	0	0	18,900,000
什器備品	1,226,609	0	406,549	820,060
小 計	801,693,282	77,190,821	21,007,570	857,876,533
合 計	1,269,393,282	77,190,821	21,007,570	1,325,576,533

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				
土地	467,700,000	(200,000,000)	(267,700,000)	(0)
小 計	467,700,000	(200,000,000)	(267,700,000)	(0)
特定資産				
世界大会開催準備積立預金	60,000,000	(0)	(60,000,000)	(0)
退職給与積立金預金	21,645,400	(0)	(0)	(21,645,400)
公益目的事業積立資産	50,460,000	(50,460,000)	(0)	(0)
建物減価償却引当資産	62,367,871	(0)	(62,367,871)	(0)
建物	643,683,202	(253,848,498)	(248,202,704)	(141,632,000)
建物付属設備	18,900,000	(0)	(18,900,000)	(0)
什器備品	820,060	(0)	(820,060)	(0)
小 計	857,876,533	(304,308,498)	(390,290,635)	(163,277,400)
合 計	1,325,576,533	(504,308,498)	(657,990,635)	(163,277,400)

4. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
固定資産			
建物	706,051,073	62,367,871	643,683,202
什器備品	8,415,650	7,595,590	820,060
合 計	735,143,371	61,306,069	673,837,302

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等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	貸借対照表上の記載区分
委託金						
第68回国民体育大会	国体開催県	0	3,063,960	3,063,960	0	—
スポーツマスターズ2013	日本体育協会	0	6,551,463	6,551,463	0	—
コーチ養成講習会 専門科目(前期)	日本体育協会	0	481,160	481,160	0	—
コーチ養成講習会 専門科目(後期)	日本体育協会	0	307,320	307,320	0	—
上級コーチ講習会 専門科目	日本体育協会	0	358,200	358,200	0	—
公認スポーツ指導者講師競技別研修会	日本体育協会	0	167,160	167,160	0	—
スポーツ安全協会委託事業	スポーツ安全協会	0	120,000	120,000	0	—
平成25年度強化選手選考会	スポーツ安全協会	0	500,000	500,000	0	—
第12回アジアシニア空手道選手権大会	日本オリンピック委員会	0	2,155,000	2,155,000	0	—
第13回アジアJr&カデット空手道選手権大会	日本オリンピック委員会	0	2,155,000	2,155,000	0	—
平成25年度ジュニアオリンピック	日本オリンピック委員会	0	200,000	200,000	0	—
第1回選手強化国内合宿	日本オリンピック委員会	0	1,406,000	1,406,000	0	—
第2回選手強化国内合宿	日本オリンピック委員会	0	1,284,000	1,284,000	0	—
平成25年度選手強化交付金	日本オリンピック委員会	0	2,565,000	2,565,000	0	—
助成金						
第4回強化国内合宿	日本スポーツ振興センター	0	2,006,000	2,006,000	0	—
第8回世界Jr&Cd-21空手道選手権大会	日本スポーツ振興センター	0	4,744,000	4,744,000	0	—
第41回全日本空手道選手権大会	日本スポーツ振興センター	0	2,350,000	2,350,000	0	—
ドーピング検査事業	日本スポーツ振興センター	0	875,000	875,000	0	—
第1回強化国内合宿	ミズノスポーツ振興財団	0	1,000,000	1,000,000	0	—
第2回ジュニア選手権強化国内合宿	滝井記念武道振興財団	0	200,000	200,000	0	—
第9回全日本障害者空手道競技大会	福祉医療機構	0	657,000	657,000	0	—
合 計		0	33,146,263	33,146,263	0	

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

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	
減価償却費計上による振替額	5,154,172
人件費充実に伴う振替額	6,480,000
合 計	11,634,172

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産については、財務諸表に対する注記に記載しているため、附属明細書での記載を省略している。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科 目	期 首 残 高	当期増加額	当 期 減 少 額		期 末 残 高
			目的使用	そ の 他	
退職給付引当金	18,575,600	3,069,800	0	0	21,645,400
賞与引当金	2,414,565	2,494,690	2,414,565	0	2,494,690