

平成27年度
決算報告書

自平成27年4月1日 至平成28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28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	208,068,913	79,965,126	128,103,787
未収金	56,769,716	63,270,381	△ 6,500,665
前払金	26,997,899	26,628,425	369,474
棚卸資産	18,533,323	21,685,744	△ 3,152,421
仮払金	8,166,856	7,526,229	640,627
流動資産合計	318,536,707	199,075,905	119,460,802
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	90,000,000	70,000,000	20,000,000
退職給与積立金預金	28,120,200	21,966,900	6,153,300
指定寄付金(人件費)	36,150,000	43,980,000	△ 7,830,000
建物減価償却積立金預金	6,418,602	16,488,892	△ 10,070,290
建物	615,441,160	629,562,181	△ 14,121,021
建物附属設備	18,900,000	18,900,000	0
什器備品	1,227,320	3,156,724	△ 1,929,404
公益目的基金	18,152,535	0	18,152,535
特定資産合計	814,409,817	804,054,697	10,355,120
(3) その他固定資産			
建物	304,990	0	304,990
その他固定資産合計	304,990	0	304,990
固定資産合計	1,282,414,807	1,271,754,697	10,660,110
資産合計	1,600,951,514	1,470,830,602	130,120,912
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	100,000,000	0	100,000,000
未払金	5,258,780	5,325,541	△ 66,761
前受金	18,778,500	18,896,940	△ 118,440
前受会費	127,781,731	127,009,200	772,531
預り金	1,307,651	1,246,723	60,928
賞与引当金	2,599,050	2,495,278	103,772
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	4,467,400	2,887,100	1,580,300
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	285,271,112	182,938,782	102,332,330
2. 固定負債			
長期借入金	66,608,000	91,616,000	△ 25,008,000
退職給付引当金	28,120,200	21,966,900	6,153,300
固定負債合計	94,728,200	113,582,900	△ 18,854,700
負債合計	379,999,312	296,521,682	83,477,630
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付拠出金	497,842,689	492,674,326	5,168,363
指定正味財産合計	497,842,689	492,674,326	5,168,363
(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)	(297,842,689)	(292,674,326)	(5,168,363)
2. 一般正味財産			
(1) その他一般正味財産	723,109,513	681,634,594	41,474,919
一般正味財産合計	723,109,513	681,634,594	41,474,919
(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)	(396,830,928)	(489,413,471)	(△ 966,543)
正味財産合計	1,220,952,202	1,174,308,920	46,643,282
負債及び正味財産合計	1,600,951,514	1,470,830,602	130,120,912

貸借対照表内訳表

平成28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	208,068,913	0	208,068,913
未収金	0	0	56,769,716	0	56,769,716
前払金	0	0	26,997,899	0	26,997,899
棚卸資産	0	18,533,323	0	0	18,533,323
仮払金	0	0	8,166,856	0	8,166,856
他会計貸付金	0	0	17,589,731	△ 17,589,731	0
流動資産合計	0	18,533,323	317,593,115	△ 17,589,731	318,536,707
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	90,000,000	0	0	0	90,000,000
退職給与積立金預金	0	0	28,120,200	0	28,120,200
指定寄付金（人件費）	36,150,000	0	0	0	36,150,000
建物減価償却積立金預金	0	0	6,418,602	0	6,418,602
建物	553,897,044	30,772,058	30,772,058	0	615,441,160
建物附属設備	17,010,000	945,000	945,000	0	18,900,000
什器備品	1,104,589	61,366	61,365	0	1,227,320
公益目的基金	18,152,535	0	0	0	18,152,535
特定資産合計	716,314,168	31,778,424	66,317,225	0	814,409,817
(3) その他固定資産					
建物	0	0	304,990	0	304,990
その他固定資産合計	0	0	304,990	0	304,990
固定資産合計	1,137,244,168	55,163,424	90,007,215	0	1,282,414,807
資産合計	1,137,244,168	73,696,747	407,600,330	△ 17,589,731	1,600,951,514
II 負債の部					
1. 流動負債					
短期借入金	0	0	100,000,000	0	100,000,000
未払金	0	0	5,258,780	0	5,258,780
前受金	0	0	18,778,500	0	18,778,500
前受会費	0	0	127,781,731	0	127,781,731
預り金	0	0	1,307,651	0	1,307,651
賞与引当金	0	0	2,599,050	0	2,599,050
未払法人税等	0	0	70,000	0	70,000
未払消費税等	0	0	4,467,400	0	4,467,400
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	12,387,106	5,202,625	0	△ 17,589,731	0
流動負債合計	12,387,106	5,202,625	285,271,112	△ 17,589,731	285,271,112
2. 固定負債					
長期借入金	0	0	66,608,000	0	66,608,000
退職給付引当金	0	0	28,120,200	0	28,120,200
固定負債合計	0	0	94,728,200	0	94,728,200
負債合計	12,387,106	5,202,625	379,999,312	△ 17,589,731	379,999,312
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
寄付拠出金	497,842,689	0	0	0	497,842,689
指定正味財産合計	497,842,689	0	0	0	497,842,689
2. 一般正味財産					
(1) その他一般正味財産	627,014,373	68,494,122	27,601,018	0	723,109,513
一般正味財産合計	627,014,373	68,494,122	27,601,018	0	723,109,513
正味財産合計	1,124,857,062	68,494,122	27,601,018	0	1,220,952,202
負債及び正味財産合計	1,137,244,168	73,696,747	407,600,330	△ 17,589,731	1,600,951,514

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28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	31,676	42,347	△ 10,671
特定資産受取利息	31,676	42,347	△ 10,671
受取会費	87,922,469	85,702,326	2,220,143
正会員受取会費	87,922,469	85,702,326	2,220,143
事業収益	306,580,308	280,446,226	26,134,082
受取登録料	101,873,500	112,893,200	△ 11,019,700
受取審査料	14,802,000	13,019,500	1,782,500
受取受講料	47,435,040	41,642,120	5,792,920
物品頒布料	55,140,850	39,596,989	15,543,861
検定監修料	35,618,864	31,706,667	3,912,197
受取広告料	23,437,600	13,044,000	10,393,600
受取出場料	8,022,049	8,026,875	△ 4,826
受取参加料	3,356,900	6,689,500	△ 3,332,600
プログラム売上高	4,137,900	4,117,800	20,100
受取放映料	864,000	864,000	0
受取賃借料	6,757,860	5,265,575	1,492,285
受取負担金	5,133,745	3,580,000	1,553,745
受取補助金等	61,644,254	62,419,810	△ 775,556
受取地方公共団体補助金	20,000,000	30,000,000	△ 10,000,000
受取地方公共団体助成金	500,000	0	500,000
受取助成金	34,383,646	28,080,270	6,303,376
受取交付金	6,760,608	4,339,540	2,421,068
受取負担金	19,203,247	0	19,203,247
受取負担金	19,203,247	0	19,203,247
受取寄付金	54,307,083	20,264,581	34,042,502
受取寄付金	5,043,090	4,116,940	926,150
公益寄附金	4,432,356	4,513,469	△ 81,113
受取寄付金振替額	44,831,637	11,634,172	33,197,465
雑収益	9,336,265	4,209,916	5,126,349
受取利息	12,288	8,778	3,510
雑収益	9,323,977	4,201,138	5,122,839
経常収益計	539,025,302	453,085,206	85,940,096
(2) 経常費用			
事業費	438,679,273	407,524,279	31,154,994
役員報酬	6,270,000	4,560,000	1,710,000
給料手当	52,346,693	48,243,042	4,103,651
臨時雇賃金	8,392,137	8,321,560	70,577
賞与引当金繰入額	2,469,098	2,370,515	98,583
退職給付費用	5,845,635	305,425	5,540,210
会議費	1,978,275	2,559,010	△ 580,735
福利厚生費	7,875,830	7,063,417	812,413
旅費交通費	100,584,857	104,117,469	△ 3,532,612
通信運搬費	11,818,412	11,398,194	420,218
減価償却費	15,247,904	14,889,103	358,801
消耗什器備品費	2,019,985	2,673,229	△ 1,346,756
消耗品費	26,959,694	30,901,143	△ 3,941,449
印刷製本費	7,300,388	14,980,299	△ 7,679,911
光熱水料費	5,152,958	5,137,740	15,218
賃借料	21,472,995	7,643,279	13,829,716
保険料	2,783,094	3,351,064	△ 567,970
諸謝金	10,993,615	8,868,302	2,125,313
租税公課	17,678,613	14,875,521	2,803,092
支払負担金	13,343,023	14,307,013	△ 963,990
支払助成金	4,124,000	3,776,000	348,000
支払寄付金	5,000,000	0	5,000,000
委託費	89,721,237	78,169,434	11,551,803
商品仕入高	15,098,994	14,878,493	220,501
雑費	4,201,836	6,135,027	△ 1,933,191
管理費	54,327,305	42,274,169	12,053,136
役員報酬	330,000	240,000	90,000
給料手当	2,755,089	2,539,107	215,982
退職金	0	2,355,600	△ 2,355,600
賞与引当金繰入額	129,952	124,763	5,189
退職給付費用	307,665	16,075	291,590
福利厚生費	927,354	371,758	555,596
会議費	2,072,188	2,178,500	△ 106,312
旅費交通費	2,574,391	5,575,835	△ 3,001,444
通信運搬費	635,101	293,841	341,260
減価償却費	848,531	783,637	64,894
消耗什器備品費	48,805	29,362	19,443
消耗品費	451,306	347,306	104,000
新聞図書費	1,538,292	926,644	611,648
印刷製本費	62,992	110,611	△ 47,619
光熱水料費	271,208	270,407	801
賃借料	129,958	112,092	17,866
保険料	22,042	33,581	△ 11,539
諸謝金	66,822	44,757	22,065
租税公課	558,087	467,579	90,508
慶弔費	2,253,312	2,274,291	△ 20,979
支払負担金	1,668,840	1,296,706	372,134
支払寄付金	20,000	0	20,000
委託費	16,538,119	1,305,763	15,232,356
支払利息	2,258,570	2,873,061	△ 614,491
会員年会費手数料	17,858,681	17,682,893	175,788
経常費用計	493,006,578	449,798,448	43,208,130
評価損益等調整前当期経常増減額	46,018,724	3,286,758	42,731,966
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	46,018,724	3,286,758	42,731,966
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			
棚卸資産廃棄損	4,473,805	0	4,473,805
経常外費用計	4,473,805	0	4,473,805
当期経常外増減額	△ 4,473,805	0	△ 4,473,805
税引前当期一般正味財産増減額	41,544,919	3,286,758	38,258,161
法人税、住民税及び事業税	70,000	0	70,000
当期一般正味財産増減額	41,474,919	3,216,758	38,258,161
一般正味財産期首残高	681,634,594	678,417,836	3,216,758
一般正味財産期末残高	723,109,513	681,634,594	41,474,919
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	50,000,000	0	50,000,000
受取寄付金	50,000,000	0	50,000,000
一般正味財産への振替額	△ 44,831,637	△ 11,634,172	△ 33,197,465
一般正味財産への振替額	△ 44,831,637	△ 11,634,172	△ 33,197,465
当期指定正味財産増減額	5,168,363	△ 11,634,172	16,802,535
指定正味財産期首残高	492,674,326	504,308,498	△ 11,634,172
指定正味財産期末残高	497,842,689	492,674,326	5,168,363
III 正味財産期末残高	1,220,952,202	1,174,308,920	46,643,282

財産目録

平成28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)					
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として	779,912	
	預金	当座預金		106,770,117	
		みずほ銀行	運転資金として		
		普通預金		100,518,884	
		みずほ銀行	運転資金として	36,426,342	
		普通預金技術	運転資金として	25,146,483	
		ナショナルチーム	ナショナルチーム活動資金として	11,201,232	
		大会経費	運転資金として	26,164,718	
		メディア	運転資金として	1,580,109	
	未収金	ミズノ(株)他	検定監修料他	56,769,716	
	前払金	会員	会員還付金	26,997,899	
棚卸資産		頒布品他	18,533,323		
仮払金	大会他	大会仮払金他	8,166,856		
流動資産合計				318,536,707	
(固定資産)					
基本財産					
特定資産	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。	200,000,000	
	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。	267,700,000	
	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	90,000,000	
	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	28,120,200	
	指定寄付金(人件費)			36,150,000	
	みずほ銀行		公益目的事業の人件費に使用する使途で寄附を受け保有している預金	36,150,000	
	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	6,418,602	
	建物			615,441,160	
	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。	230,831,235	
	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。	384,609,925	
建物附属設備			18,900,000		
什器備品	絵画	会館内で使用している。	18,900,000		
	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。	1,227,320		
公益目的基金		公益目的事業に使用する使途で寄附を受け保有している預金	18,152,535		
その他固定資産					
建物	倉庫	事務局の倉庫として使用している。	304,990		
固定資産合計				1,282,414,807	
資産合計				1,600,951,514	
(流動負債)					
(流動負債)	短期借入金	みずほ銀行	借入金	100,000,000	
	未払金	年金事務所他	社会保険料他	5,258,780	
	前受金	会員	受講料	18,778,500	
	前受会費	会員	会員年会費	127,781,731	
	預り金			1,307,651	
	源泉税		職員等から徴収した源泉所得税	272,311	
	社会保険料		職員等から徴収した社会保険料	546,990	
	住民税		職員等から徴収した住民税	382,200	
	預り金		過払い金他	106,150	
	賞与引当金	職員	職員の賞与支給に備えるための引当金	2,599,050	
	未払法人税等	都税事務所	法人税の支払額	70,000	
	未払消費税等	税務署	消費税の支払額	4,467,400	
	1年内返済予定長期借入金	みずほ銀行	借入金	25,008,000	
	流動負債合計				285,271,112
	(固定負債)				
長期借入金	みずほ銀行	借入金	66,608,000		
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	28,120,200		
固定負債合計				94,728,200	
負債合計				379,999,312	
正味財産				1,220,952,202	

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. 担保に供している資産

世界大会開催準備積立預金90,000,000円のうち、70,000,000円及び建物減価償却積立金預金6,418,602円については短期借入金100,000,000円の担保に供している。

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				
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	70,000,000	20,000,000	0	90,000,000
退職給与引当資産	21,966,900	6,153,300	0	28,120,200
公益目的事業積立資産	43,980,000	0	7,830,000	36,150,000
建物減価償却引当資産	16,488,892	19,969,348	30,039,638	6,418,602
建物	629,562,181	0	14,121,021	615,441,160
建物附属設備	18,900,000	0	0	18,900,000
什器備品	3,156,724	0	1,929,404	1,227,320
公益目的基金	0	50,000,000	31,847,465	18,152,535
小 計	804,054,697	96,122,648	85,767,528	814,409,817
合 計	1,271,754,697	96,122,648	85,767,528	1,282,109,817

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				
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	90,000,000	(0)	(90,000,000)	(0)
退職給与積立金預金	28,120,200	(0)	(0)	(28,120,200)
公益目的事業積立資産	36,150,000	(36,150,000)	(0)	(0)
建物減価償却引当資産	6,418,602	(0)	(6,418,602)	(0)
建物	615,441,160	(243,540,154)	(280,285,006)	(91,616,000)
建物附属設備	18,900,000	(0)	(18,900,000)	(0)
什器備品	1,227,320	(0)	(1,227,320)	(0)
公益目的基金	18,152,535	(18,152,535)	(0)	(0)
小 計	814,409,817	(297,842,689)	(396,830,928)	(119,736,200)
合 計	1,282,109,817	(497,842,689)	(664,530,928)	(119,736,200)

5. 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	90,609,913	615,441,160
建物(倉庫)	351,000	46,010	304,990
什器備品	12,304,033	11,076,713	1,227,320
合 計	718,706,106	101,732,636	616,973,470

6. 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
第70回国民体育大会	国体開催県	0	3,282,248	3,282,248	0	—
スポーツマスターズ2015交付金	日本体育協会	0	5,570,096	5,570,096	0	—
コーチ養成講習会 専門科目(前期)	日本体育協会	0	541,640	541,640	0	—
コーチ養成講習会 専門科目(後期)	日本体育協会	0	337,120	337,120	0	—
上級コーチ講習会 専門科目(全期)	日本体育協会	0	478,040	478,040	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	258,110	258,110	0	—
第11回全日本障がい者空手道競技大会	スポーツ安全協会	0	500,000	500,000	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27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9回世界Jr&Cd空手道選手権大会	日本オリンピック委員会	0	5,475,000	5,475,000	0	—
第1回選手強化国内合宿	日本オリンピック委員会	0	2,034,000	2,034,000	0	—
第2回選手強化国内合宿	日本オリンピック委員会	0	866,000	866,000	0	—
第3回選手強化国内合宿	日本オリンピック委員会	0	1,834,000	1,834,000	0	—
第4回選手強化国内合宿	日本オリンピック委員会	0	3,491,000	3,491,000	0	—
平成27年度選手強化交付金(第1回)	日本オリンピック委員会	0	3,000,000	3,000,000	0	—
平成27年度選手強化交付金(第2回)	日本オリンピック委員会	0	2,994,000	2,994,000	0	—
第43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	6,000,000	6,000,000	0	—
ドーピング検査事業	日本スポーツ振興センター	0	2,563,000	2,563,000	0	—
第1回ジュニア強化国内合宿	ミズノスポーツ振興財団	0	1,500,000	1,500,000	0	—
第2回ジュニア強化国内合宿	滝井記念武道振興財団	0	100,000	100,000	0	—
プレミアリーグ2015沖縄大会	沖縄県スポーツ振興課	0	20,000,000	20,000,000	0	—
第13回アジアシニア空手道選手権大会	横浜市大規模スポーツイベント課	0	500,000	500,000	0	—
合 計		0	61,644,254	61,644,254	0	

7. 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
人件費充当に伴う振替額	7,830,000
公益目的基金使用による振替額	31,847,465
合 計	44,831,637

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	21,966,900	6,153,300	0	0	28,120,200
賞与引当金	2,495,278	2,599,050	2,495,278	0	2,599,050