

令和5年度

決算報告書

自 令和5年4月1日
至 令和6年3月31日

公益社団法人

広島県パラスポーツ協会

貸借対照表
令和6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	27,626,450	20,285,210	7,341,240
未収金	3,324,145	854,632	2,469,513
流動資産合計	30,950,595	21,139,842	9,810,753
2 固定資産			
(1) 特定資産			
インクルーシブスポーツフェスタ積立資産	6,960,314	0	6,960,314
パラスポーツ用具購入積立資産	5,000,000	0	5,000,000
什器備品	1,312,425	0	1,312,425
特定資産合計	13,272,739	0	13,272,739
(2) その他固定資産			
什器備品	4,667,803	1,876,176	2,791,627
ソフトウェア	174,167	278,667	△ 104,500
保証金	120,000	0	120,000
その他固定資産合計	4,961,970	2,154,843	2,807,127
固定資産合計	18,234,709	2,154,843	16,079,866
資産の部合計	49,185,304	23,294,685	25,890,619
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	11,447,083	4,450,856	6,996,227
前受金	120,000	0	120,000
預り金	17,878,886	11,986,224	5,892,662
賞与引当金	881,000	0	881,000
流動負債合計	30,326,969	16,437,080	13,889,889
2 固定負債			
負債の部合計	30,326,969	16,437,080	13,889,889
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	11,960,314	0	11,960,314
(うち特定資産への充当額)	(11,960,314)	(0)	(0)
指定正味財産合計	11,960,314	0	11,960,314
2 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	18,858,335	6,857,605	12,000,730
負債及び正味財産合計	49,185,304	23,294,685	25,890,619

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6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			
受取会費	3,335,000	1,605,000	1,730,000
正会員受取会費	170,000	170,000	0
個人	20,000	20,000	0
団体	150,000	150,000	0
特別会員受取会費	1,150,000	1,000,000	150,000
賛助会員受取会費	2,015,000	435,000	1,580,000
個人	225,000	135,000	90,000
団体	1,790,000	300,000	1,490,000
事業収益	24,658,201	15,283,331	9,374,870
事業収益	24,658,201	15,283,331	9,374,870
全国障害者スポーツ大会派遣事業	13,776,480	12,099,828	1,676,652
障害者各種競技大会開催等事業	3,044,060	2,653,648	390,412
初級障害者スポーツ指導員養成事業	463,575	529,855	△66,280
パラスポーツコーディネーター配置事業	4,223,085	0	4,223,085
障害者スポーツ推進プロジェクト事業	3,151,001	0	3,151,001
受取補助金等	56,487,138	32,053,588	24,433,550
受取地方公共団体補助金	56,487,138	32,053,588	24,433,550
受取寄付金	8,565,186	150,000	8,415,186
受取寄付金	30,000	150,000	△120,000
受取寄付金振替額	8,535,186	0	8,535,186
雑収益	40,485	227	40,258
受取利息	485	227	258
雑収益	40,000	0	40,000
経常収益計	93,086,010	49,092,146	43,993,864
(2) 経常費用			
事業費	74,231,116	33,877,190	40,353,926
給料手当	20,842,077	9,466,500	11,375,577
賞与引当金繰入額	394,000	0	394,000
法定福利費	1,185,156	21,961	1,163,195
福利厚生費	232,620	0	232,620
会議費	738,587	222,452	516,135
渉外費	4,555	1,166	3,389
旅費交通費	3,325,016	1,943,695	1,381,321
通信運搬費	1,304,353	523,664	780,689
減価償却費	1,003,999	775,536	228,463
消耗什器備品費	554,336	1,138,774	△584,438
消耗品費	5,769,393	2,386,899	3,382,494
印刷製本費	128,700	157,190	△28,490
燃料費	85,909	77,357	8,552
光熱水料費	48,050	50,529	△2,479
賃借料	1,291,782	580,084	711,698
保険料	390,751	95,915	294,836
諸謝金	2,274,612	1,316,500	958,112
租税公課	48,600	40,200	8,400
支払手数料	726,880	1,024,782	△297,902
諸会費	0	4,000	△4,000
広告宣伝費	4,562,415	0	4,562,415
支払負担金	2,587,350	3,014,180	△426,830
支払助成金	1,000,687	1,414,875	△414,188
委託費	24,920,410	9,385,816	15,534,594
研修費	184,812	117,430	67,382
事務消耗品費	625,766	117,685	508,081
雑費	300	0	300
管理費	18,814,478	15,491,561	3,322,917
給料手当	11,934,622	9,466,500	2,468,122
賞与引当金繰入額	487,000	0	487,000
法定福利費	678,646	21,961	656,685
福利厚生費	87,544	0	87,544

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
会議費	144,157	92,039	52,118
旅費交通費	419,313	430,336	△11,023
通信運搬費	856,116	821,274	34,842
減価償却費	326,119	389,411	△63,292
消耗品費	196,368	250,149	△53,781
燃料費	70,948	77,357	△6,409
光熱水料費	48,049	50,528	△2,479
保守費	272,173	337,051	△64,878
賃借料	62,622	76,284	△13,662
保険料	386,480	441,000	△54,520
諸謝金	1,235,500	920,188	315,312
租税公課	144,612	129,594	15,018
支払手数料	202,359	181,485	20,874
広告宣伝費	0	822,250	△822,250
委託費	341,000	594,000	△253,000
車両整備費	257,363	6,800	250,563
研修費	288,945	221,190	67,755
事務消耗品費	374,542	162,164	212,378
経常費用計	93,045,594	49,368,751	43,676,843
評価損益等調整前当期経常増減額	40,416	△276,605	317,021
当期経常増減額	40,416	△276,605	317,021
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	40,416	△276,605	317,021
当期一般正味財産増減額	40,416	△276,605	317,021
一般正味財産期首残高	6,857,605	7,134,210	△276,605
一般正味財産期末残高	6,898,021	6,857,605	40,416
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金等	20,495,500	0	20,495,500
受取寄付金等	20,495,500	0	20,495,500
一般正味財産への振替額	8,535,186	0	8,535,186
一般正味財産への振替額	8,535,186	0	8,535,186
寄付金	8,535,186	0	8,535,186
当期指定正味財産増減額	11,960,314	0	11,960,314
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	11,960,314	0	11,960,314
当期基金増減額	0	0	0
基金期首残高	0	0	0
基金期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	18,858,335	6,857,605	12,000,730

附属明細書
(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表に対する注記に記載している。

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	
賞与引当金	0	881,000	0	0	881,000

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の方法

有形固定資産及び無形固定資産について、定額法によっている。

所有権移転外ファイナンスリース取引に係るリース資産・・・リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法による。なお、重要性の乏しい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て会計処理を行う。

(2) 引当金の計上基準

・賞与引当金・・・職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(4) リース取引の処理方法

・リース総額300万円を超える所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

・上記以外の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き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る。

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
特定資産				
インクルーシブスポーツフェスタ積立資産	0	14,340,000	7,379,686	6,960,314
パラスポーツ用具購入積立資産	0	5,000,000	0	5,000,000
什器備品	0	1,350,000	37,575	1,312,425
合 計	0	20,690,000	7,417,261	13,272,739

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)
特定資産				
インクルーシブスポーツフェスタ積立資産	6,960,314	(6,960,314)	(0)	(0)
パラスポーツ用具購入積立資産	5,000,000	(5,000,000)	(0)	(0)
什器備品	1,312,425	(0)	(0)	(1,312,425)
合 計	13,272,739	(11,960,314)	(0)	(1,312,425)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、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	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
什器備品	9,300,310	3,320,082	5,980,228
ソフトウェア	522,500	348,333	174,167
合 計	9,822,810	3,668,415	6,154,395

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
補助金						
運営事業費補助金	広島県	0	56,487,138	56,487,138	0	—
合 計		0	56,487,138	56,487,138	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	
受取寄付金への振替	8,535,186
合 計	8,535,186

財産目録

令和6年3月31日現在

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			27,626,450
	現金	手元保管	運転資金として	30,000
	普通預金	広島銀行 西条支店	運転資金として	23,191,414
	通常預金	ゆうちょ銀行 五一八支店	運転資金として	4,309,299
	振替口座	ゆうちょ銀行	運転資金として	95,737
	未収金	(株)コクーンラボ他 西条税務署	障害者スポーツ推進プロジェクト委託金他 源泉所得税分	3,257,108 67,037
流動資産合計				30,950,595
(固定資産)				
(1) 特定資産				
	インクルーシブスポーツフェスタ積立資産	普通預金広島銀行西条支店	寄付により受け入れた資産であり、インクルーシブ・スポーツ・フェスタの積立資産として、開催・運営費用のために管理されている預金。	6,960,314
	パラスポーツ用具購入積立資産	普通預金広島銀行西条支店	寄付により受け入れた資産であり、パラスポーツ用具購入のために管理されている預金。	5,000,000
	什器備品	車いすソフト車3台	公益目的保有財産であり、公1事業の用に供している。	1,312,425
(2) その他固定資産				
	什器備品	車いすソフト車1台	公益目的保有財産であり、公1事業の用に供している。	1
		車いすテニス車ホイールセット1式	公益目的保有財産であり、公1事業の用に供している。	1
		投てき台固定装置(国際大会仕様)	公益目的保有財産であり、公1事業の用に供している。	1
		投てき台固定装置(コンパクト型)	公益目的保有財産であり、公1事業の用に供している。	1
		レク用ポッチャシート	公益目的保有財産であり、公1事業の用に供している。	41,490
		車いすバスケット5台	公益目的保有財産であり、公1事業の用に供している。	2,449,860
		車いすソフト車1台	公益目的保有財産であり、公1事業の用に供している。	437,475
		車いすテニス車2台	公益目的保有財産であり、公2事業の用に供している。	874,950
		ノートパソコン6台	公益目的保有財産であり、公1事業の用に供している。	352,830
		ノートパソコン4台	管理運営の用に供している。	185,191
		UTM機器	管理運営の用に供している。	233,751
		事務机	管理運営の用に供している。	92,252
	ソフトウェア	会計システム	管理運営の用に供している。	174,167
	保証金	タイムスビジネスサービス入会保証金	管理運営の用に供している。	120,000
固定資産合計				18,234,709
資産合計				49,185,304
(流動負債)				
	未払金	(社福)広島県福祉事業団他	給料手当他の未払分	11,447,083
	前受金	中国電力(株)他	賛助会員会費前受分	120,000
	預り金	西条税務署	源泉所得税分	23,501
		職員(5名)	雇用保険料分	81,021
		職員(5名)	健康保険料分	60,512
		職員(2名)	介護保険料分	5,460
		職員(5名)	厚生年金保険料分	111,630
		広島県	運営事業費補助金等返金分	17,596,762
	賞与引当金	職員(4名)	賞与引当金計上分	881,000
流動負債合計				30,326,969
(固定負債)				0
固定負債合計				0
負債合計				30,326,969
正味財産				18,858,335