

# 平成 27 年度財務諸表書類

貸借対照表

貸借対照表内訳書

正味財産増減計算書

正味財産増減計算書内訳表

貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書

財産目録

公益社団法人 岩手県サッカー協会

## 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			
現金及び預金	60,794,161	64,384,087	△ 3,589,926
未収入金	1,104,796	2,499,017	△ 1,394,221
前払金	0	56,000	△ 56,000
仮払金	0	0	0
流動資産合計	61,898,957	66,939,104	△ 5,040,147
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計		0	0
(2) 特定資産			
特定資産目的積立	15,005,583	0	15,005,583
什器備品	188,650	218,050	△ 29,400
特定資産合計	15,194,233	218,050	14,976,183
(3) その他固定資産			
建物付属施設	20,783,675	22,899,504	△ 2,115,829
構築物	56,497,058	65,936,219	△ 9,439,161
什器備品	2,982,058	3,689,650	△ 707,592
一括償却資産	55,728	111,456	△ 55,728
電話加入権	76,440	76,440	0
その他の固定資産合計	80,394,959	92,713,269	△ 12,318,310
固定資産合計	95,589,192	92,931,319	2,657,873
資産合計	157,488,149	159,870,423	△ 2,382,274
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,218,097	1,809,447	△ 591,350
預り金	429,033	659,678	△ 230,645
前受金	8,976,238	7,280,560	1,695,678
未払法人税等	72,000	72,000	0
未払消費税	223,400	725,100	△ 501,700
流動負債合計	10,918,768	10,546,785	371,983
2. 固定負債			
長期借入金	0	0	0
固定負債合計	0	0	0
負債合計	10,918,768	10,546,785	371,983
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	64,181	74,177	△ 9,996
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	146,505,200	149,249,461	△ 2,744,261
正味財産合計	146,569,381	149,323,638	△ 2,754,257
負債及び正味財産合計	157,488,149	159,870,423	△ 2,382,274

## 貸借対照表内訳表

平成28年3月31日

単位:円

科目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引控除	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	0		60,794,161		60,794,161
未収入金			1,104,796		1,104,796
流動資産合計	0		61,898,957		61,898,957
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
特定資産目的積立	15,005,583				15,005,583
什器備品	169,785	18,865			188,650
特定資産合計	15,175,368	18,865			15,194,233
(2) その他固定資産					
建物付属設備	18,705,308	2,078,367			20,783,675
構築物	50,847,353	5,649,705			56,497,058
什器備品	2,725,974	256,077	7		2,982,058
一括償却資産	55,728				55,728
電話加入権			76,440		76,440
その他固定資産合計	72,334,363	7,984,149	76,447		80,394,959
固定資産合計	87,509,731	8,003,014	76,447	0	95,589,192
資産合計	87,509,731	8,003,014	61,975,404	0	157,488,149
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金			1,218,097		1,218,097
預り金			429,033		429,033
前受金			8,976,238		8,976,238
未払法人税等			72,000		72,000
未払消費税等			223,400		223,400
流動負債合計			10,918,768		10,918,768
負債合計			10,919,768		10,918,768
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
寄付金					
指定正味財産合計	57,762	6,419	0	0	64,181
(うち特定資産へ充当額)	(57,762)	(6,419)			(64,181)
2. 一般正味財産	87,451,969	7,996,595	51,056,636		146,505,200
(うち特定資産へ充当額)	(112,024)	(12,445)			(124,469)
正味財産合計	87,509,731	8,003,014	51,056,636		146,569,381
負債及び正味財産合計	87,509,731	8,003,014	61,975,404	0	157,488,149

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	予 算 額	決 算 額	差 異
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益			0
登録事業収入	29,762,000	29,598,500	163,500
参加料収入(大会)	14,384,000	15,745,990	△ 1,361,990
参加料収入(事業)			0
運営受託事業収入	4,700,000	3,934,299	765,701
販売事業収入	1,720,000	5,179,771	△ 3,459,771
入場料収入	8,310,000	5,203,500	3,106,500
② 特定資産運用益	0	0	0
③ 受取入会金	0	0	0
役員年会費収入	210,000	201,000	9,000
④ 受取会費	0	0	0
寄付金収入	0	120,000	△ 120,000
⑤ 事業収益	0		0
補助金収入	51,430,445	63,983,958	△ 12,553,513
⑥ 受取補助金等	0	0	0
協賛金収入	1,847,000	2,096,000	△ 249,000
⑦ 受取負担金	0	0	0
⑧ 受取寄付金	0	0	0
⑨ 雑収益	0	0	0
受取利息	30,000	16,873	13,127
雑収入	0	24,578	△ 24,578
⑩ 他会計からの繰入額	0	0	0
経常収益計	112,393,445	126,104,469	△ 13,711,024
(2) 経常費用			
2. 固定資産			
① 事業費			
報酬・手当	4,301,184	2,950,547	1,350,637
給料・賞与	8,270,000	8,935,806	△ 665,806
法定福利費	780,000	1,095,366	△ 315,366
福利厚生費	30,000		
広告宣伝費	458,000	358,000	100,000
総会・会議費	971,000	689,576	281,424
旅費交通費	35,895,665	49,840,112	△ 13,944,447
通信運搬費	1,328,101	1,021,937	306,164
什器備品費	306,000	0	306,000
消耗品費	10,455,780	8,009,724	2,446,056
修繕費	540,000	31,223	508,777
印刷製本費	4,071,760	2,543,265	1,528,495
業務委託費	4,090,000	2,893,996	1,196,004
水道光熱費	2,000,050	1,716,190	283,860
賃借料	10,118,700	9,300,976	817,724
保険料	444,000	418,920	25,080
租税公課	1,850,000	969,600	880,400
負担金支出	1,508,700	1,667,000	△ 158,300
支払手数料	683,524	550,332	133,192
支払利息	112,300	0	112,300
交際費	10,000	53,000	△ 43,000
リース料	0	0	0
雑費	759,795	214,867	544,928
用具費		583,460	△ 583,460
減価償却費	12,000,000	12,340,998	△ 340,998
食料費	2,536,642	3,134,899	△ 598,257

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
補助金支出	1,875,800	1,423,600	452,200
車両費	205,000	866,827	△ 661,827
販売品購入費	1,110,000	1,477,955	△ 367,955
② 管理費			
報酬・手当	1,500,000	1,737,901	△ 237,901
給料・賞与	5,930,000	5,737,393	192,607
退職共済掛金	480,000	480,000	0
法定福利費	700,000	862,449	△ 162,449
福利厚生費	60,000	12,225	47,775
広告宣伝費	50,000	21,600	28,400
総会・会議費	150,000	110,877	39,123
旅費交通費	1,400,000	1,399,710	290
通信運搬費	700,000	536,932	163,068
什器備品費	50,000	0	50,000
消耗品費	300,000	202,515	97,485
修繕費	80,000	92,130	△ 12,130
印刷製本費	700,000	648,994	51,006
賃借料	740,000	688,552	51,448
保険料	100,000	87,240	12,760
租税公課	800,000	775,300	24,700
負担金支出	750,000	783,400	△ 33,400
支払手数料	80,000	115,521	△ 35,521
支払寄付金	0	5,000	△ 5,000
交際費	250,000	411,764	△ 161,764
リース料	0	0	0
顧問料	770,000	814,503	△ 44,503
減価償却費	0	6,712	△ 6,712
雑費	300,000	167,832	132,168
③ 他会計への繰越	0	72,000	72,000
経常費用計	122,602,001	128,858,726	△ 6,256,725
当期経常増減額	△ 10,208,556	△ 2,754,257	△ 7,454,299
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 基本財産売却益	0	0	0
② 固定資産売却益	0	0	0
③ 固定資産受贈益	0	9,996	△ 9,996
固定資産受贈益	0	9,996	△ 9,996
経常外収益計	0	9,996	△ 9,996
(2) 経常外費用			
① 基本財産評価損	0	0	0
② 固定資産売却損	0	0	0
③ 災害損失	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
当期経常外増減額	0	9,996	△ 9,996
当期一般正味財産増減額	△ 10,208,556	△ 2,744,261	△ 7,464,295
一般正味財産期首残高	150,696,017	149,249,461	1,446,556
一般正味財産期末残高	140,487,461	146,505,200	△ 6,017,739
II 指定正味財産増減の部			
① 受取補助金等	0	0	0
② 受取負担金	0	0	0
③ 受取寄付金	0	0	0
④ 固定資産受贈益	0	0	0
⑤ 基本財産評価益	0	0	0
⑥ 特定資産評価益	0	0	0
⑦ 基本財産評価損	0	0	0
⑧ 特定資産評価損	0	0	0
⑨ 一般正味財産への振替額	0	9,996	△ 9,996
一般正味財産への振替額	0	9,996	△ 9,996

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
当期指定正味財産増減額	0	△ 9,996	9,996
指定正味財産期首残高	84,173	74,177	9,996
指定正味財産期末残高	84,173	64,181	19,992
Ⅲ 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	140,571,634	146,569,381	△ 5,997,747

正味財産増減計算書内訳表

自平成27年4月 至平成28年3月31日

単位:円

科目	公益目的事業会計		収益事業等会計				法人会計	内取引控除	合計	
	サッカーの普及 及び強化に関する事業	小計	施設の受託管理	物品の販売	フットボールセンターの管理	共通				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										
① 事業収入										
登録事業収入	18,979,542	18,979,542			8,524,000		8,524,000	2,094,958	29,598,500	
参加料収入	15,745,990	15,745,990					0		15,745,990	
運営受託収入			3,934,299				3,934,299		3,934,299	
販売事業収入	2,866,621	2,866,621	389,830	1,889,294	34,026		2,313,150		5,179,771	
入場料収入	5,820,300	5,820,300			646,700		646,700	△1,263,500	5,203,500	
協賛金収入	2,087,360	2,087,360			8,640		8,640		2,096,000	
② 補助金収入							0		0	
補助金収入	53,692,379	53,692,379					0	10,291,579	63,983,958	
③ 会費収入							0		0	
役員年会費収入	100,500	100,500					0	100,500	201,000	
④ 寄付金収入							0		0	
寄付金収入	120,000	120,000					0		120,000	
⑤ 受取利息収入							0		0	
受取利息収入	16,873	16,873					0		16,873	
⑥ 雑収入							0		0	
雑収入	3,969	3,969	20,006		603		20,609		24,578	
経常収益計	99,433,534	99,433,534	4,344,135	1,889,294	9,213,969		15,447,398	12,487,037	△1,263,500	126,104,469
(2) 経常費用										
① 事業費	106,467,696		3,930,676	1,730,154	2,223,150		7,883,980	△1,263,500	113,088,176	
給料賞与	5,441,745	5,441,745	3,214,648		279,413		3,494,061		8,935,806	
法定福利費	845,581	845,581	206,041		43,744		249,785		1,095,366	
販売品購入費	172,935	172,935		1,305,020			1,305,020		1,477,955	
減価償却費	11,115,411	11,115,411			1,225,587		1,225,587		12,340,998	
消耗品費	7,988,879	7,988,879	5,130	1,145	14,570		20,845		8,009,724	
水道光熱費	1,551,750	1,551,750			164,440		164,440		1,716,190	
報酬・手当等	2,950,547	2,950,547					0		2,950,547	
旅費交通費	49,638,236	49,638,236	200,400		1,476		201,876		49,840,112	
租税公課	628,540	628,540	156,800	67,400	116,860		341,060		969,600	
賃借料	10,235,425	10,235,425	115,505		213,546		329,051	△1,263,500	9,300,976	
保険料	413,179	413,179			5,741		5,741		418,920	
通信運搬費	941,320	941,320	1,804	78,795	18		80,617		1,021,937	
支払手数料	516,387	516,387	30,348	2,052	1,545		33,945		550,332	
修繕費	28,100	28,100			3,123		3,123		31,223	
業務委託費	2,740,969	2,740,969			153,027		153,027		2,893,996	
広告宣伝費	358,000	358,000					0		358,000	
総会会議費	689,576	689,576					0		689,576	
交際費	53,000	53,000					0		53,000	
印刷製本費	2,267,523	2,267,523		275,742			275,742		2,543,265	
負担金支出	1,667,000	1,667,000					0		1,667,000	
用具費	583,460	583,460					0		583,460	
食料費	3,134,899	3,134,899					0		3,134,899	
補助金支出	1,423,600	1,423,600					0		1,423,600	
車両費	866,827	866,827					0		866,827	
雑費	214,807	214,807			60		60		214,867	
② 管理費									15,698,550	
報酬・手当等							1,737,901		1,737,901	
給料賞与							5,737,393		5,737,393	
退職共済掛金							480,000		480,000	
法定福利費							862,449		862,449	
福利厚生費							12,225		12,225	
広告宣伝費							21,600		21,600	
総会会議費							110,877		110,877	
旅費交通費							1,399,710		1,399,710	
通信運搬費							536,932		536,932	
消耗品費							202,515		202,515	
修繕費							92,130		92,130	
印刷製本費							648,994		648,994	
租税公課							775,300		775,300	
保険料							87,240		87,240	
負担金支出							783,400		783,400	
交際費							411,764		411,764	
賃借料							688,552		688,552	
支払手数料							115,521		115,521	
支払寄付金							5,000		5,000	
顧問料							814,503		814,503	
減価償却費							6,712		6,712	
雑費							167,832		167,832	
経常費用計	106,467,696	106,467,696	3,930,676	1,730,154	2,223,150	0	7,883,980	15,698,550	△1,263,500	128,786,726
当期経常増減額	-7,034,162	-7,034,162	413,459	159,140	6,990,819	0	7,563,418	-3,211,513	0	-2,682,257
2. 経常外損益の部										
(1) 経常外収益										
減価償却計上による振替	8,996	8,996				1,000	1,000		9,996	
経常外収益計	8,996	8,996	0	0	0	1,000	1,000	0	9,996	
(2) 経常外費用										
経常外費用計										
当期経常外増減の部	8,996	8,996	0	0	0	1,000	1,000	0	9,996	
他会計振替	-1,383,801	-1,383,801				-8,711,370	-8,711,370	10,095,171	0	
当期一般正味財産増減額	-8,408,967	-8,408,967	413,459	159,140	6,990,819	-8,710,370	-1,146,952	6,883,658		-2,672,261
法人税等										-72,000
一般正味財産期首残高	95,860,936	95,860,936	1,579,223	1,084,505	13,672,431	-7,120,612	9,215,547	44,172,978	0	149,249,461
一般正味財産期末残高	87,451,969	87,451,969	1,992,682	1,243,645	20,663,250	-15,902,982	7,996,595	51,056,636		146,505,200
II 指定正味財産増減の部										
一般正味財産へ振替	-8,997	-8,997				-999	-999			-9,996
指定正味財産期首残高	66,759	66,759	0	0	0	7,418	7,418	0		74,177
指定正味財産期末残高	57,762	57,762	0	0	0	6,419	6,419	0		64,181
III 正味財産期末残高	87,509,731	87,509,731	1,992,682	1,243,645	20,663,250	-15,896,563	8,003,014	51,056,636		146,569,381

<参考資料>

科目	公益目的事業会計		収益事業等会計					法人会計	内部取引控除	合計
	サッカーの普及及び強化に関する事業	小計	施設の受託管理	物品の販売	フットボールセンタ-の管理	共通	小計			
H26 当期経常増減額	-8,829,438	-8,829,438	749,601	478,957	7,281,469	0	8,510,027	-1,137,141	0	-1,456,552
H26 他会計振替	4,557,259	4,557,259				-9,243,402	-9,243,402	4,686,143		0
H27 当期経常増減額	-7,034,162	-7,034,162	413,459	159,140	6,990,819	0	7,563,418	-3,211,513	0	-2,682,257
H27 他会計振替	-1,383,801	-1,383,801				-8,711,370	-8,711,370	10,095,171		0

## 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

##### ① 有形固定資産

建物付属設備	定額法
構築物	定額法
什器備品	旧定額法、定額法
一括償却資産	3年均等償却

#### (2) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によっている。

### 2. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減及びその残高は、次のとおりである。

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				
特定資産目的積立		15,005,583		15,005,583
時計	218,050		29,400	188,650
合計	218,050	0	29,400	15,194,233

### 3. 特定資産の財源の内訳

特定資産の財源の内訳は次のとおりである。

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当)	(うち一般正味財産からの充当)	(うち負債に対応する部分)
特定資産				
特定資産目的積立	15,005,583		(15,005,583)	0
時計	188,650	(64,181)	(124,469)	0
合計	15,194,233	(64,181)	(15,194,233)	0

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。

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物付属設備	31,186,500	10,402,825	20,783,675
構築物	102,710,892	46,213,834	56,497,058
什器備品	6,539,097	3,368,389	3,170,708
一括償却資産	167,184	111,456	55,728
合計	140,603,673	60,096,504	80,507,169

### 5. 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振替額の内訳は次のとおりである。

内容	金額
経常外収益への振替額	
減価償却計上による振替額（固定資産受贈益）	9,996

## 付属明細書

### 1. 特定資産の明細

区分	資産の種類	前期末残価	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産	特定資産 目的積立	0	15,005,583	0	15,005,583
	時計	218,050	0	29,400	188,650
	特定資産計	218,050	15,005,583	29,400	15,194,233

財産目録

平成28年3月31日現在

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的	金額
流動資産			
現金	手元保管		13,568
預金	普通預金 岩手銀行／青山町支店	運用資金22口	44,180,643
	普通預金 東北銀行／青山町支店	運用資金1口	1,034,485
	普通預金 東北銀行／紫波支店	運用資金1口	13,041
	普通預金 大船渡市農協	運用資金1口	1,408,299
	普通預金 ゆうちよ銀行	運用資金1口	7,104,639
	普通預金 盛岡信金／青山町支店	運用資金1口	1,487,392
	定期預金 岩手銀行／青山町支店	運用資金2口	5,552,094
		現金預金計	60,794,161
未収入金	参加料収入(事業)	全日本少年サッカー大会ほか	174,900
	参加料収入(事業)	安比カップフットサル	396,000
	みちのくコカ・コーラ他	FBC自動販売機収入	27,313
	みちのくコカ・コーラ他	サンビレッジ自動販売機収入	45,187
	JFAほか	会議旅費等	306,099
	その他		155,297
		未収入金計	1,104,796
流動資産合計			61,898,957
固定資産			
特定資産 預金	定期預金 岩手銀行／青山町支店	公益目的事業に対応するもの	15,005,583
特定資産 什器備品	フットボールセンター内の時計	公益目的事業に対応するもの	169,785
		収益事業に対応するもの	18,865
その他の資産 建物付属設備	クラブハウス電源配管工事	公益目的事業に対応するもの	234,473
		収益事業に対応するもの	26,052
	夜間照明設備	公益目的事業に対応するもの	18,105,750
		収益事業に対応するもの	2,011,750
	電話配管設備工事	公益目的事業に対応するもの	365,085
		収益事業に対応するもの	40,565
構築物	防球フェンス	公益目的事業に対応するもの	8,245,051
		収益事業に対応するもの	916,116
	防球ネット嵩上げ工事	公益目的事業に対応するもの	1,299,444
		収益事業に対応するもの	144,382
	フラッグポール基礎工事	公益目的事業に対応するもの	127,859
		収益事業に対応するもの	14,206
	人工芝	公益目的事業に対応するもの	41,175,000
		収益事業に対応するもの	4,575,000
什器備品	ベンチ用ポート	公益目的事業に対応するもの	613,705
		収益事業に対応するもの	68,189
	一般用ゴール	公益目的事業に対応するもの	436,182
		収益事業に対応するもの	48,464
	少年用ゴール	公益目的事業に対応するもの	353,793
		収益事業に対応するもの	39,310
	フットサルゴール	公益目的事業に対応するもの	562,203
		収益事業に対応するもの	62,466
	サッカーゴール	公益目的事業に対応するもの	245,281
		収益事業に対応するもの	27,253
	コンテナ	公益目的事業に対応するもの	421,250
	電話機	公益目的事業に対応するもの	82,432
		収益事業に対応するもの	9,159
	パソコン	法人の管理に対応するもの	1
	スコアボード	公益目的事業に対応するもの	11,128
		収益事業に対応するもの	1,236
	事務机	法人の管理に対応するもの	1
	袖机	法人の管理に対応するもの	1

	スチール書庫	法人の管理に対応するもの	1
	スチールロッカー	法人の管理に対応するもの	1
	長机	法人の管理に対応するもの	1
	金庫	法人の管理に対応するもの	1
一括償却資産	パソコン	公益目的事業に対応するもの	55,728
	電話加入権	019-681-8010ほか	76,440
		固定資産計	95,589,192
資産合計			157,488,149
流動負債			
未払金	出光クレジット	高速費28年2月	3,300
	出光クレジット	高速費28年3月	3,900
	寿行	委託費28年3月	40,122
	セコム	委託費28年3月	13,500
	日本サッカー協会	JFAフェス返金分	725,536
	リコーリース	リース料28年3月	14,490
	ミロク情報サービス	リース料28年3月	7,776
	NTT	通信費28年3月	7,020
	佐川急便	運搬費28年3月	1,782
	ゼロックス	印刷費28年3月	49,904
	日本年金機構	社会保険料28年3月	258,445
	その他		92,322
		未払金計	1,218,097
預り金	従業員他	源泉所得税	244,881
	サンビレッジ紫波	自動販売機電気料	184,152
		預り金計	429,033
前受金	クラブチーム他	H28年度チーム選手登録料	317,600
	審判	平成28年度審判登録料	8,469,278
	指導者	平成28年度指導者講習会	114,360
	その他		75,000
		前受金計	8,976,238
未払法人税等	盛岡広域振興局	H27年度法人県民税	22,000
	紫波町	H27年度法人町民税	50,000
		未払法人税等計	72,000
未払消費税	盛岡税務署	平成27年度分消費税	223,400
		未払消費税計	223,400
流動資産合計			10,918,768
負債合計			10,918,768
正味財産			146,569,381