

# 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 日本レクリエーション協会

**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	増減額
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	152,228,179	165,029,643	△ 12,801,464
売掛金	24,984,224	46,080,872	△ 21,096,648
商品	47,776,137	50,316,016	△ 2,539,879
未収金	30,632,966	80,324,537	△ 49,691,571
立替金	345,254	379,590	△ 34,336
短期貸付金	0	3,000,000	△ 3,000,000
前払費用	3,061,118	3,138,260	△ 77,142
貸倒引当金	△ 270,942	△ 510,537	239,595
流動資産合計	<b>258,756,936</b>	<b>347,758,381</b>	<b>△ 89,001,445</b>
2. 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	70,055,435	70,055,435	0
投資有価証券	91,760,000	80,000,000	11,760,000
基本財産合計	<b>161,815,435</b>	<b>150,055,435</b>	<b>11,760,000</b>
(2)特定資産			
退職給付引当資産	26,798,599	26,793,255	5,344
登録システム整備積立資産	25,676,455	25,671,336	5,119
被災地支援積立資産	2,766,640	1,766,180	1,000,460
特定資産合計	<b>55,241,694</b>	<b>54,230,771</b>	<b>1,010,923</b>
(3)その他固定資産			
建物附属設備	1,066,499	1,211,931	△ 145,432
リース資産	10,770,732	13,154,400	△ 2,383,668
電話加入権	174,600	174,600	0
敷金	4,636,800	4,636,800	0
商標権	518,702	0	518,702
その他固定資産合計	<b>17,167,333</b>	<b>19,177,731</b>	<b>△ 2,010,398</b>
固定資産合計	<b>234,224,462</b>	<b>223,463,937</b>	<b>10,760,525</b>
資産合計	<b>492,981,398</b>	<b>571,222,318</b>	<b>△ 78,240,920</b>

科 目	当年度	前年度	増減額
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	15,641,312	15,245,714	395,598
未払金	31,517,797	98,220,247	△ 66,702,450
預り金	5,720,443	7,158,273	△ 1,437,830
短期リース債務	3,510,216	3,288,600	221,616
賞与引当金	9,360,400	0	9,360,400
流動負債合計	65,750,168	123,912,834	△ 58,162,666
2. 固定負債			
長期リース債務	7,260,516	9,865,800	△ 2,605,284
役員退職慰労引当金	0	7,520,000	△ 7,520,000
退職給付引当金	41,126,152	46,085,338	△ 4,959,186
固定負債合計	48,386,668	63,471,138	△ 15,084,470
負債合計	114,136,836	187,383,972	△ 73,247,136
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	378,844,562	383,838,346	△ 4,993,784
(うち基本財産への充当額)	(161,815,435)	(150,055,435)	11,760,000
(うち特定資産への充当額)	(28,443,095)	(27,437,516)	1,005,579
正味財産合計	378,844,562	383,838,346	△ 4,993,784
負債及び正味財産合計	492,981,398	571,222,318	△ 78,240,920

## 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	内部取引控 除	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	46,470,421	102,252,295	3,505,463	0	152,228,179
売掛金	0	24,984,224	0	0	24,984,224
商品	0	47,776,137	0	0	47,776,137
未収金	24,506,373	3,196,483	2,930,110	0	30,632,966
立替金	276,203	36,027	33,024	0	345,254
前払費用	2,448,894	319,421	292,803	0	3,061,118
貸倒引当金	0	△ 270,942	0	0	△ 270,942
流動資産合計	73,701,891	178,293,645	6,761,400	0	258,756,936
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	70,055,435	0	0	0	70,055,435
投資有価証券	91,760,000	0	0	0	91,760,000
基本財産合計	161,815,435	0	0	0	161,815,435
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	26,798,599	0	0	0	26,798,599
登録システム整備積立資産	25,676,455	0	0	0	25,676,455
被災地支援積立資産	2,766,640	0	0	0	2,766,640
特定資産合計	55,241,694	0	0	0	55,241,694
(3) その他固定資産					
建物附属設備	853,199	111,287	102,013	0	1,066,499
リース資産	8,616,586	1,123,902	1,030,244	0	10,770,732
電話加入権	139,680	18,219	16,701	0	174,600
敷金	3,709,440	483,840	443,520	0	4,636,800
商標権	414,962	54,125	49,615	0	518,702
その他固定資産合計	13,733,867	1,791,373	1,642,093	0	17,167,333
固定資産合計	230,790,996	1,791,373	1,642,093	0	234,224,462
資産合計	304,492,887	180,085,018	8,403,493	0	492,981,398

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
Ⅱ 負債の部					
1. 流動負債					
買掛金	0	15,641,312	0	0	15,641,312
未払金	25,158,238	3,281,509	3,078,050	0	31,517,797
預り金	4,576,354	596,916	547,173	0	5,720,443
短期リース債務	2,808,173	366,283	335,760	0	3,510,216
賞与引当金	7,488,320	976,737	895,343	0	9,360,400
流動負債合計	40,031,085	20,862,757	4,856,326	0	65,750,168
2. 固定負債					
長期リース債務	5,808,413	757,619	694,484	0	7,260,516
退職給付引当金	32,900,921	4,291,425	3,933,806	0	41,126,152
固定負債合計	38,709,334	5,049,044	4,628,290	0	48,386,668
負債合計	78,740,419	25,911,801	9,484,616	0	114,136,836
Ⅲ 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
指定正味財産合計	0	0	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	0	0	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	0	0	0	0	0
2. 一般正味財産					
一般正味財産合計	225,752,468	154,173,217	△ 1,081,123	0	378,844,562
(うち基本財産への充当額)	161,815,435	0	0	0	161,815,435
(うち特定資産への充当額)	28,443,095	0	0	0	28,443,095
正味財産合計	225,752,468	154,173,217	△ 1,081,123	0	378,844,562
負債及び正味財産合計	304,492,887	180,085,018	8,403,493	0	492,981,398

## 正味財産増減計算書

自平成27年4月1日 至平成28年3月31日

(単位:円)

科 目	当年度決算	前年度決算	増減額
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	1,578,565	1,203,620	374,945
基本財産受取利息	1,578,565	1,203,620	374,945
特定資産運用益	10,923	11,440	△ 517
特定資産受取利息	10,923	11,440	△ 517
事業収益	592,101,661	611,361,571	△ 19,259,910
指導者登録事業収益	343,478,687	375,755,453	△ 32,276,766
指導者養成事業収益	55,414,083	49,621,303	5,792,780
受託事業収益	2,250,988	2,097,820	153,168
広告事業収益	711,885	1,077,951	△ 366,066
販売事業収益	190,246,018	182,809,044	7,436,974
受取補助金等	86,324,074	259,255,652	△ 172,931,578
受取助成金	86,324,074	259,255,652	△ 172,931,578
受取負担金	11,678,609	10,860,785	817,824
受取負担金	11,678,609	10,860,785	817,824
受取寄付金	1,000,000	200,000	800,000
受取寄付金	1,000,000	200,000	800,000
雑収益	3,533,122	7,800,956	△ 4,267,834
受取利息	58,067	175,310	△ 117,243
雑収益	3,475,055	7,625,646	△ 4,150,591
引当金戻入	0	55,254	△ 55,254
貸倒引当金戻入	0	55,254	△ 55,254
経常収益計	696,226,954	890,749,278	△ 194,522,324
(2) 経常費用			
事業費	684,915,418	889,332,571	△ 204,417,153
役員報酬	6,760,557	10,583,480	△ 3,822,923
給料手当	131,415,831	148,682,622	△ 17,266,791
臨時雇賃金	6,430,725	12,531,377	△ 6,100,652
退職給付費用	15,475,958	18,334,051	△ 2,858,093
福利厚生費	21,465,017	31,544,897	△ 10,079,880
会議費	2,393	2,538,612	△ 2,536,219
旅費交通費	18,114,357	31,584,344	△ 13,469,987
通信運搬費	71,502,132	73,677,867	△ 2,175,735
減価償却費	3,336,717	3,151,650	185,067
消耗什器備品費	1,730,030	2,327,180	△ 597,150
消耗品費	1,843,969	8,170,465	△ 6,326,496
修繕費	2,770,032	3,183,185	△ 413,153
印刷製本費	25,971,223	46,498,820	△ 20,527,597
光熱水料費	1,327,704	1,383,679	△ 55,975
賃借料	18,364,453	15,104,373	3,260,080
リース料	1,637,889	2,841,327	△ 1,203,438
保管料	8,019,133	8,173,873	△ 154,740
保険料	1,281,385	1,864,551	△ 583,166
諸謝金	14,833,670	38,364,331	△ 23,530,661
仕入	108,234,135	105,629,786	2,604,349
貸倒引当金繰入	34,595	0	34,595
広告宣伝費	554,956	3,296,201	△ 2,741,245
新聞図書費	37,469	406,863	△ 369,394
租税公課	13,985,245	13,780,935	204,310
接待交際費	2,557,702	2,451,715	105,987
支払負担金	150,983,543	167,590,593	△ 16,607,050
支払助成金	249,000	600,000	△ 351,000
支払委託金	14,961,177	82,906,388	△ 67,945,211
支払報酬	21,717,876	27,823,048	△ 6,105,172
支払手数料	14,366,365	9,661,140	4,705,225
雑費	4,950,180	14,645,218	△ 9,695,038

(単位:円)

科 目	当年度決算	前年度決算	増減額
管理費	21,192,873	23,843,555	△ 2,650,682
役員報酬	751,173	2,645,870	△ 1,894,697
給料手当	11,427,464	11,437,125	△ 9,661
退職給付費用	1,393,570	1,758,060	△ 364,490
福利厚生費	1,932,869	3,024,853	△ 1,091,984
会議費	0	12,618	△ 12,618
旅費交通費	54,047	53,761	286
通信運搬費	425,110	459,967	△ 34,857
減価償却費	300,463	302,213	△ 1,750
消耗什器備品費	8,565	1,136	7,429
消耗品費	143,252	119,991	23,261
修繕費	138,568	255,167	△ 116,599
印刷製本費	53,551	239,005	△ 185,454
光熱水料費	87,463	98,506	△ 11,043
賃借料	1,108,692	1,139,973	△ 31,281
リース料	147,488	88,688	58,800
保管料	118,094	138,288	△ 20,194
保険料	8,558	2,874	5,684
諸謝金	14,720	0	14,720
新聞図書費	1,000	11,083	△ 10,083
租税公課	1,251,456	1,319,465	△ 68,009
接待交際費	107,838	26,906	80,932
支払負担金	1,106,957	0	1,106,957
支払報酬	224,293	8,557	215,736
支払手数料	113,474	180,813	△ 67,339
雑費	274,208	518,636	△ 244,428
経常費用計	706,108,291	913,176,126	△ 207,067,835
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 9,881,337	△ 22,426,848	12,545,511
基本財産評価損益等	17,326,520	0	17,326,520
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	17,326,520	0	17,326,520
当期経常増減額	7,445,183	△ 22,426,848	29,872,031
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
雑収益	3,471,401	0	3,471,401
経常外収益計	3,471,401	0	3,471,401
(2) 経常外費用			
雑費	15,840,368	0	15,840,368
経常外費用計	15,840,368	0	15,840,368
当期経常外増減額	△ 12,368,967	0	△ 12,368,967
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 4,923,784	△ 22,426,848	17,503,064
法人税、住民税及び事業税額	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 4,993,784	△ 22,496,848	17,503,064
一般正味財産期首残高	383,838,346	406,335,194	△ 22,496,848
一般正味財産期末残高	378,844,562	383,838,346	△ 4,993,784
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	0	0	0
特定資産評価損益	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
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	378,844,562	383,838,346	△ 4,993,784



正味財産増減計算書内訳表  
自平成27年4月1日 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	内部取引 控除	合計
	レク普及 振興事業	レク教材等 販売事業	法人管理		
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	1,578,565	0	0	0	1,578,565
基本財産受取利息	1,578,565	0	0	0	1,578,565
特定資産運用益	10,923	0	0	0	10,923
特定資産受取利息	10,923	0	0	0	10,923
事業収益	401,938,674	190,162,987	0	0	592,101,661
指導者登録事業収益	343,478,687	0	0	0	343,478,687
指導者養成事業収益	55,404,083	10,000	0	0	55,414,083
受託事業収益	1,926,488	324,500	0	0	2,250,988
広告事業収益	711,885	0	0	0	711,885
販売事業収益	417,531	189,828,487	0	0	190,246,018
受取補助金等	84,921,759	1,402,315	0	0	86,324,074
受取助成金	84,921,759	1,402,315	0	0	86,324,074
受取負担金	6,064,089	120,000	5,494,520	0	11,678,609
受取負担金	6,064,089	120,000	5,494,520	0	11,678,609
受取寄付金	1,000,000	0	0	0	1,000,000
受取寄付金	1,000,000	0	0	0	1,000,000
雑収益	453	1,404	3,531,265	0	3,533,122
受取利息	0	0	58,067	0	58,067
雑収益	453	1,404	3,473,198	0	3,475,055
経常収益計	495,514,463	191,686,706	9,025,785	0	696,226,954
(2) 経常費用					
事業費	522,973,628	161,941,790		0	684,915,418
役員報酬	4,507,038	2,253,519		0	6,760,557
給料手当	122,845,233	8,570,598		0	131,415,831
臨時雇賃金	4,923,200	1,507,525		0	6,430,725
退職給付費用	13,935,697	1,540,261		0	15,475,958
福利厚生費	19,328,688	2,136,329		0	21,465,017
会議費	2,393	0		0	2,393
旅費交通費	17,921,563	192,794		0	18,114,357
通信運搬費	60,351,920	11,150,212		0	71,502,132
減価償却費	3,004,627	332,090		0	3,336,717
消耗什器備品費	1,720,564	9,466		0	1,730,030
消耗品費	1,655,420	188,549		0	1,843,969
修繕費	2,616,878	153,154		0	2,770,032
印刷製本費	22,566,385	3,404,838		0	25,971,223
光熱水料費	874,634	453,070		0	1,327,704
賃借料	17,109,047	1,255,406		0	18,364,453
リース料	1,474,876	163,013		0	1,637,889
保管料	1,224,144	6,794,989		0	8,019,133
保険料	1,171,096	110,289		0	1,281,385
諸謝金	14,780,205	53,465		0	14,833,670
仕入	1,583,125	106,651,010		0	108,234,135
貸倒引当金繰入	0	34,595		0	34,595
広告宣伝費	383,648	171,308		0	554,956
新聞図書費	36,363	1,106		0	37,469
租税公課	12,567,257	1,417,988		0	13,985,245
接待交際費	2,362,470	195,232		0	2,557,702
支払負担金	149,760,065	1,223,478		0	150,983,543
支払助成金	249,000	0		0	249,000
支払委託金	13,763,093	1,198,084		0	14,961,177
支払報酬	20,514,174	1,203,702		0	21,717,876
支払手数料	5,093,720	9,272,645		0	14,366,365
雑費	4,647,105	303,075		0	4,950,180



(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
	レク普及 振興事業	レク教材等 販売事業	法人管理		
管理費			21,192,873	0	21,192,873
役員報酬			751,173	0	751,173
給料手当			11,427,464	0	11,427,464
退職給付費用			1,393,570	0	1,393,570
福利厚生費			1,932,869	0	1,932,869
旅費交通費			54,047	0	54,047
通信運搬費			425,110	0	425,110
減価償却費			300,463	0	300,463
消耗什器備品費			8,565	0	8,565
消耗品費			143,252	0	143,252
修繕費			138,568	0	138,568
印刷製本費			53,551	0	53,551
光熱水料費			87,463	0	87,463
賃借料			1,108,692	0	1,108,692
リース料			147,488	0	147,488
保管料			118,094	0	118,094
保険料			8,558	0	8,558
諸謝金			14,720	0	14,720
新聞図書費			1,000	0	1,000
租税公課			1,251,456	0	1,251,456
接待交際費			107,838	0	107,838
支払負担金			1,106,957	0	1,106,957
支払報酬			224,293	0	224,293
支払手数料			113,474	0	113,474
雑費			274,208	0	274,208
経常費用計	522,973,628	161,941,790	21,192,873	0	706,108,291
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 27,459,165	29,744,916	△ 12,167,088	0	△ 9,881,337
基本財産評価損益等	17,326,520	0	0	0	17,326,520
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0
評価損益等計	17,326,520	0	0	0	17,326,520
当期経常増減額	△ 10,132,645	29,744,916	△ 12,167,088	0	7,445,183
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
雑収益	0	3,471,401	0	0	3,471,401
経常外収益計	0	3,471,401	0	0	3,471,401
(2) 経常外費用					
雑費	3,299,940	12,540,428	0	0	15,840,368
経常外費用計	3,299,940	12,540,428	0	0	15,840,368
当期経常外増減額	△ 3,299,940	△ 9,069,027	0	0	△ 12,368,967
他会計振替額	10,337,945	△ 10,337,945	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,094,640	10,337,944	△ 12,167,088	0	△ 4,923,784
法人税、住民税及び事業税額	0	0	70,000	0	70,000
当期一般正味財産増減額	△ 3,094,640	10,337,944	△ 12,237,088	0	△ 4,993,784
一般正味財産期首残高	229,936,996	139,179,436	14,721,914	0	383,838,346
一般正味財産期末残高	226,842,356	149,517,380	2,484,826	0	378,844,562
II 指定正味財産増減の部					
受取補助金等	0	0	0	0	0
特定資産評価損益	0	0	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0
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	226,842,356	149,517,380	2,484,826	0	378,844,562

**財産目録**  
平成28年3月31日

(単位:円)

貸借対照表科目	場所、物量等	使用目的等	金額
<b>流動資産</b>			
現金	現金手許有高	運転資金として	2,031,319
普通預金	みずほ銀行虎ノ門支店	運転資金として	27,065,131
	みずほ銀行九段支店	"	2,252,826
	三菱東京UFJ銀行渋谷中央支店	"	20,638,082
	三菱東京UFJ銀行神田支店	"	133,872
	三菱東京UFJ銀行神保町支店	"	3,845,891
	三井住友銀行神田支店	"	972,449
	三菱UFJ信託銀行本店	"	2,686,626
当座預金	三菱東京UFJ銀行渋谷中央支店	運転資金として	18,378,429
定期預金	みずほ銀行虎ノ門支店	運転資金として	30,676,523
	三菱東京UFJ銀行渋谷中央支店	"	2,568,206
	三菱UFJ信託銀行本店	"	12,000,000
振替貯金	7口座	運転資金として	28,978,825
売掛金		収益事業に対する需品売上の債権	24,984,224
商品	月島倉庫	収益事業に対する需品関係	47,776,137
未収金		事業助成金他	30,632,966
前払費用		事務所賃借料他	3,061,118
立替金		食事券の立替金	345,254
貸倒引当金		収益事業の需品売上債権に対する貸倒引当金	△ 270,942
流動資産合計			258,756,936
<b>固定資産</b>			
<b>基本財産</b>			
定期預金	三菱東京UFJ銀行渋谷中央支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用している	2,000,000
	三菱UFJ信託銀行本店	"	3,000,000
	三菱東京UFJ銀行神保町支店	"	55,000,000
	みずほ銀行九段支店	"	10,055,435
投資有価証券	利付国庫債券(20年)銘柄	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用している	91,760,000
<b>特定資産</b>			
退職給付引当資産	普通預金みずほ銀行虎ノ門支店	職員19名に対する退職金の支払いに備えたもの	26,798,599
登録システム整備積立資産	普通預金三菱東京UFJ銀行神保町支店	公認指導者の登録に関するコンピューターシステムを整備するために要する資金	25,676,455
被災地支援積立資産	普通預金みずほ銀行虎ノ門支店	震災被災地3県の支援を整備するために要する資金	2,766,640
<b>その他固定資産</b>			
建物附属設備	水道橋西口会館6階の事務局	公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業、管理業務で使用している共用資産である	1,066,499
リース資産	パーソナルコンピューター、販売管理ソフトウェアのリース	"	10,770,732
電話加入権		"	174,600
敷金	水道橋西口会館6階の事務局	"	4,636,800
商標権	指導者資格名称、商品名称等		518,702
固定資産合計			234,224,462
資産合計			492,981,398
<b>流動負債</b>			
買掛金		収益事業に対する需品仕入の債務	15,641,312
未払金		月刊誌制作費他に掛かる債務	31,517,797
預り金		健康保険、厚生年金他に対する預り額	5,720,443
短期リース債務	パーソナルコンピューター、販売管理ソフトウェアのリース	公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業、管理業務で使用している共用資産である	3,510,216
賞与引当金			9,360,400
流動負債合計			65,750,168
<b>固定負債</b>			
長期リース債務	パーソナルコンピューター、販売管理ソフトウェアのリース	公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業、管理業務で使用している共用資産である	7,260,516
退職給付引当金	職員に対するもの	職員18名に対する退職金の支払いに備えたもの	41,126,152
固定負債合計			48,386,668
負債合計			114,136,836
<b>正味財産</b>			
正味財産合計			378,844,562

# 財務諸表に対する注記

## 1. 重要な会計方針

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券:時価のあるものについては、決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は正味財産増減として処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用している。時価のないものについては、移動平均法による原価法を採用している。

### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品:総平均法による原価法(収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法)によっております。

### (3) 固定資産の減価償却の方法

建物附属設備:定率法によっております。

リース資産:リース期間を耐用年数として、残存価額を零とする定額法によっております。

### (4) 引当金の計上基準

貸倒引当金:債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については過去の貸倒実績をもとに算出した貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金:従業員に対する賞与の支給に備えるため、当事業年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

役員退職慰労引当金:役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

退職給付引当金:職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産に基づき、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。

### (5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

## 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、次のとおりです。

(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	70,055,435	0	0	70,055,435
投資有価証券	80,000,000	91,760,000	80,000,000	91,760,000
小計	150,055,435	91,760,000	80,000,000	161,815,435
特定資産				
退職給付引当資産	26,793,255	5,344	0	26,798,599
登録システム整備積立資産	25,671,336	5,119	0	25,676,455
被災地支援積立資産	1,766,180	1,000,460	0	2,766,640
小計	54,230,771	1,010,923	0	55,241,694
合計	204,286,206	92,770,923	80,000,000	217,057,129

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、次のとおりです。

(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	70,055,435	0	(70,055,435)	0
投資有価証券	91,760,000	0	(91,760,000)	0
小計	161,815,435	0	(161,815,435)	0
特定資産				
退職給付引当資産	26,798,599	0	0	(26,798,599)
登録システム整備積立資産	25,676,455	0	(25,676,455)	0
被災地支援積立資産	2,766,640	0	(2,766,640)	0
小計	55,241,694	0	(28,443,095)	(26,798,599)
合計	217,057,129	0	(190,258,530)	(26,798,599)

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、次のとおりです。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物附属設備	14,568,208	13,501,709	1,066,499
リース資産	17,551,080	6,780,348	10,770,732
合計	32,119,288	20,282,057	11,837,231

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、次のとおりです。

(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
学校まるごと委託事業受託	文部科学省	0	9,233,022	9,233,022	0	—
高齢者体づくり事業助成	文京区	0	1,402,315	1,402,315	0	—
スポーツ振興20事業助成	日本スポーツ振興センター	0	41,099,000	41,099,000	0	—
社会貢献広報事業助成	日本宝くじ協会	0	30,240,000	30,240,000	0	—
子どもの体験活動事業他3事業助成	国立青少年教育振興機構	0	5,565,146	5,565,146	0	—
全国レクリエーション大会助成	日本スポーツ安全協会	0	1,000,000	1,000,000	0	—
合計		0	88,539,483	88,539,483	0	

## 6. 退職給付関係

### (1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として、退職一時金制度及び確定給付企業年金制度を設けております。

### (2) 退職給付債務及びその内訳

(単位:円)

退職給付債務 ①	△ 123,924,808
年金資産 ②	82,798,656
退職給付引当金 (①+②)	△ 41,126,152

### (3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

勤務費用	9,347,594
退職給付費用	9,347,594

### (4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

簡便法を採用しておりますので、基礎率等については記載しておりません。

## 7. 重要な後発事象

該当事項はありません。

# 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 2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しております。

## 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	
貸倒引当金	510,537	34,595	274,190	0	270,942
賞与引当金	0	9,360,400	0	0	9,360,400
役員退職慰労引当金	7,520,000	240,000	7,760,000	0	0



## 監査報告書

公益財団法人日本レクリエーション協会  
理事長 小西 亘 殿

私たちは、定款第27条第1項の規定に基づき監査を実施した結果、平成27年4月1日から平成28年3月31日までの事業年度における理事の職務執行状況及び事業執行状況並びに同事業年度における会計は、いずれも適正に処理されており、計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産の状態及び損益の状況を適正に表示しているものと認めます。

平成28年6月2日

監事

片倉道夫 

監事

水野 率 