

2023年度 決算報告書

自:2023年4月 1日

至:2024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

2024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 | 256,875,201 | 266,574,746 | △ 9,699,545 |
| 売掛金 | 10,455,230 | 11,738,748 | △ 1,283,518 |
| 商品 | 31,872,039 | 20,271,390 | 11,600,649 |
| 未収金 | 25,842,156 | 34,827,170 | △ 8,985,014 |
| 前払金 | 2,712,145 | 2,712,145 | 0 |
| 前払費用 | 2,174,972 | 1,755,338 | 419,634 |
| 短期貸付金 | 5,000,000 | 5,000,000 | 0 |
| 貸倒引当金 | △ 496,545 | △ 496,545 | 0 |
| 流動資産合計 | 334,435,198 | 342,382,992 | △ 7,947,794 |
| 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 | 68,696,000 | 74,704,000 | △ 6,008,000 |
| 基本財産合計 | 138,751,435 | 144,759,435 | △ 6,008,000 |
| (2) 特定資産 | | | |
| 人材養成・活用促進事業積立資産 | 30,000,000 | 35,000,000 | △ 5,000,000 |
| 地域事業普及促進強化積立資産 | 25,000,000 | 30,000,000 | △ 5,000,000 |
| 全国大会事業積立資産 | 28,000,000 | 32,000,000 | △ 4,000,000 |
| 周年事業積立資産 | 17,554,506 | 19,554,506 | △ 2,000,000 |
| レクリエーションプログラム・用具開発・普及資産 | 23,627,075 | 27,627,075 | △ 4,000,000 |
| システム整備積立資産 | 82,310,417 | 69,000,417 | 13,310,000 |
| 被災地支援積立資産 | 2,766,797 | 2,766,797 | 0 |
| 特定資産合計 | 209,258,795 | 215,948,795 | △ 6,690,000 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| 什器備品 | 301,400 | 602,800 | △ 301,400 |
| ソフトウェア | 1,672,275 | 172,425 | 1,499,850 |
| 電話加入権 | 174,600 | 174,600 | 0 |
| 敷金 | 6,546,240 | 6,546,240 | 0 |
| 商標権 | 518,702 | 518,702 | 0 |
| その他固定資産合計 | 9,213,217 | 8,014,767 | 1,198,450 |
| 固定資産合計 | 357,223,447 | 368,722,997 | △ 11,499,550 |
| 資産合計 | 691,658,645 | 711,105,989 | △ 19,447,344 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 買掛金 | 12,853,999 | 18,255,630 | △ 5,401,631 |
| 未払金 | 7,963,674 | 18,507,383 | △ 10,543,709 |
| 前受金 | 300,000 | 0 | 300,000 |
| 預り金 | 1,000,165 | 848,135 | 152,030 |
| 未払法人税等 | 2,845,100 | | 2,845,100 |
| 未払消費税 | 0 | | 0 |
| 賞与引当金 | 3,718,933 | 3,718,933 | 0 |
| 流動負債合計 | 28,681,871 | 41,330,081 | △ 12,648,210 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 固定負債合計 | 0 | 0 | 0 |
| 負債合計 | 28,681,871 | 41,330,081 | △ 12,648,210 |
| 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 | 662,976,774 | 669,775,908 | △ 6,799,134 |
| (うち基本財産への充当額) | (138,751,435) | (144,759,435) | △ 6,008,000 |
| (うち特定資産への充当額) | (209,258,795) | (215,948,795) | △ 6,690,000 |
| 正味財産合計 | 662,976,774 | 669,775,908 | △ 6,799,134 |
| 負債及び正味財産合計 | 691,658,645 | 711,105,989 | △ 19,447,344 |

貸借対照表内訳表

2024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 | 171,938,979 | 84,700,669 | 235,553 | 0 | 256,875,201 |
| 売掛金 | 0 | 10,455,230 | 0 | 0 | 10,455,230 |
| 商品 | 0 | 31,872,039 | 0 | 0 | 31,872,039 |
| 未収金 | 25,567,356 | 274,800 | 0 | 0 | 25,842,156 |
| 前払金 | 2,305,323 | 366,140 | 40,682 | 0 | 2,712,145 |
| 前払費用 | 2,174,972 | 0 | 0 | 0 | 2,174,972 |
| 短期貸付金 | 5,000,000 | 0 | 0 | 0 | 5,000,000 |
| 貸倒引当金 | 0 | △ 496,545 | 0 | 0 | △ 496,545 |
| 流動資産合計 | 206,986,630 | 127,172,333 | 276,235 | 0 | 334,435,198 |
| 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 | 68,696,000 | 0 | 0 | 0 | 68,696,000 |
| 基本財産合計 | 138,751,435 | 0 | 0 | 0 | 138,751,435 |
| (2)特定資産 | | | | | |
| 人材養成・活用促進事業積立資産 | 30,000,000 | 0 | 0 | 0 | 30,000,000 |
| 地域事業普及促進強化積立資産 | 25,000,000 | 0 | 0 | 0 | 25,000,000 |
| 全国大会事業積立資産 | 28,000,000 | 0 | 0 | 0 | 28,000,000 |
| 周年事業積立資産 | 17,554,506 | 0 | 0 | 0 | 17,554,506 |
| レクリエーションプログラム・用具開発・普及資産 | 23,627,075 | 0 | 0 | 0 | 23,627,075 |
| システム整備積立資産 | 82,310,417 | 0 | 0 | 0 | 82,310,417 |
| 被災地支援積立資産 | 2,766,797 | 0 | 0 | 0 | 2,766,797 |
| 特定資産合計 | 209,258,795 | 0 | 0 | 0 | 209,258,795 |
| (3)その他固定資産 | | | | | |
| 什器備品 | 241,120 | 31,346 | 28,934 | 0 | 301,400 |
| ソフトウェア | 1,672,275 | 0 | 0 | 0 | 1,672,275 |
| 電話加入権 | 139,680 | 18,158 | 16,762 | 0 | 174,600 |
| 敷金 | 5,236,992 | 680,809 | 628,439 | 0 | 6,546,240 |
| 商標権 | 414,962 | 53,945 | 49,795 | 0 | 518,702 |
| その他固定資産合計 | 7,705,029 | 784,258 | 723,930 | 0 | 9,213,217 |
| 固定資産合計 | 355,715,259 | 784,258 | 723,930 | 0 | 357,223,447 |
| 資産合計 | 562,701,889 | 127,956,591 | 1,000,165 | 0 | 691,658,645 |

| 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 | 12,853,999 | 0 | 0 | 12,853,999 |
| 未払金 | 7,963,674 | 0 | 0 | 0 | 7,963,674 |
| 前受金 | 300,000 | 0 | 0 | 0 | 300,000 |
| 預り金 | 0 | 0 | 1,000,165 | 0 | 1,000,165 |
| 未払法人税等 | 0 | 2,845,100 | 0 | 0 | 2,845,100 |
| 賞与引当金 | 3,718,933 | 0 | 0 | 0 | 3,718,933 |
| 流動負債合計 | 11,982,607 | 15,699,099 | 1,000,165 | 0 | 28,681,871 |
| 2. 固定負債 | | | | | |
| 固定負債合計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 負債合計 | 11,982,607 | 15,699,099 | 1,000,165 | 0 | 28,681,871 |
| 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 | 550,719,282 | 112,257,492 | 0 | 0 | 662,976,774 |
| (うち基本財産への充当額) | (138,751,435) | 0 | 0 | 0 | (138,751,435) |
| (うち特定資産への充当額) | (209,258,795) | 0 | 0 | 0 | (209,258,795) |
| 正味財産合計 | 550,719,282 | 112,257,492 | 0 | 0 | 662,976,774 |
| 負債及び正味財産合計 | 562,701,889 | 127,956,591 | 1,000,165 | 0 | 691,658,645 |

正味財産増減計算書
自2023年4月1日 至2024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 | 640,000 | 1,095,783 | △ 455,783 |
| 基本財産受取利息 | 640,000 | 1,095,783 | △ 455,783 |
| 特定資産運用益 | 0 | 348 | △ 348 |
| 特定資産受取利息 | 0 | 348 | △ 348 |
| 事業収益 | 357,892,338 | 390,573,423 | △ 32,681,085 |
| 指導者登録事業収益 | 185,688,002 | 230,962,218 | △ 45,274,216 |
| 指導者養成事業収益 | 50,077,794 | 23,297,148 | 26,780,646 |
| 受託事業収益 | 2,244,849 | 1,195,121 | 1,049,728 |
| 広告事業収益 | 0 | 681,250 | △ 681,250 |
| 販売事業収益 | 119,881,693 | 134,437,686 | △ 14,555,993 |
| 受取補助金等 | 89,106,000 | 73,015,000 | 16,091,000 |
| 受取助成金 | 89,106,000 | 73,015,000 | 16,091,000 |
| 受取負担金 | 10,047,999 | 5,095,280 | 4,952,719 |
| 受取負担金 | 10,047,999 | 5,095,280 | 4,952,719 |
| 受取寄付金 | 300,000 | 5,109,464 | △ 4,809,464 |
| 受取寄付金 | 300,000 | 5,109,464 | △ 4,809,464 |
| 雑収益 | 4,171,174 | 1,159,706 | 3,011,468 |
| 受取利息 | 6,772 | 3,491 | 3,281 |
| 雑収益 | 4,164,402 | 1,156,215 | 3,008,187 |
| 経常収益計 | 462,157,511 | 476,049,004 | △ 13,891,493 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | 458,017,002 | 433,530,582 | 24,486,420 |
| 役員報酬 | 16,156,206 | 20,445,838 | △ 4,289,632 |
| 給料手当 | 59,571,673 | 45,474,692 | 14,096,981 |
| 臨時雇賃金 | 14,278,003 | 16,569,572 | △ 2,291,569 |
| 退職給付費用 | 1,969,681 | 0 | 1,969,681 |
| 法定福利費 | 13,979,893 | 0 | 13,979,893 |
| 福利厚生費 | 278,146 | 10,135,960 | △ 9,857,814 |
| 会議費 | 1,091,110 | 171,287 | 919,823 |
| 旅費交通費 | 8,864,544 | 6,032,073 | 2,832,471 |
| 通信運搬費 | 33,916,230 | 33,447,395 | 468,835 |
| 減価償却費 | 404,146 | 404,146 | 0 |
| 消耗什器備品費 | 0 | 145,270 | △ 145,270 |
| 消耗品費 | 2,715,151 | 946,646 | 1,768,505 |
| 修繕費 | 908,253 | 2,055,540 | △ 1,147,287 |
| 印刷製本費 | 40,218,402 | 48,550,404 | △ 8,332,002 |
| 光熱水料費 | 413,779 | 819,447 | △ 405,668 |
| 賃借料 | 17,464,926 | 17,753,612 | △ 288,686 |
| リース料 | 471,225 | 882,691 | △ 411,466 |
| 保管料 | 1,194,265 | 595,636 | 598,629 |
| 保険料 | 384,063 | 689,626 | △ 305,563 |
| 諸謝金 | 6,191,478 | 2,385,832 | 3,805,646 |
| 仕入 | 78,351,784 | 76,385,169 | 1,966,615 |
| 貸倒引当金繰入 | 0 | △ 2,108,342 | 2,108,342 |
| 貸倒損失 | 104,900 | 0 | 104,900 |
| 広告宣伝費 | 108,350 | 1,771,471 | △ 1,663,121 |
| 新聞図書費 | 0 | 10,384 | △ 10,384 |
| 諸会費 | 0 | 0 | 0 |
| 租税公課 | 8,610,094 | 10,498,133 | △ 1,888,039 |
| 接待交際費 | 678,591 | 725,017 | △ 46,426 |
| 支払負担金 | 90,476,676 | 79,554,250 | 10,922,426 |
| 支払助成金 | 11,272,964 | 24,818,660 | △ 13,545,696 |
| 支払委託金 | 50,776,417 | 23,732,198 | 27,044,219 |
| 支払報酬 | 1,193,226 | 1,256,860 | △ 63,634 |
| 支払手数料 | 6,314,663 | 6,980,443 | △ 665,780 |
| 支払寄付金 | 300,000 | 0 | 300,000 |
| 雑費 | 958,812 | 2,400,672 | △ 1,441,860 |
| 期首商品棚卸高 | 20,271,390 | 0 | 20,271,390 |
| 期末商品棚卸高 | △ 31,872,039 | 0 | △ 31,872,039 |

(単位:円)

| 科 目 | 当年度決算 | 前年度決算 | 増減額 |
|-----------------|-------------|-------------|--------------|
| 管理費 | 2,086,543 | 1,962,637 | 123,906 |
| 役員報酬 | 246,034 | 311,358 | △ 65,324 |
| 給料手当 | 907,183 | 944,837 | △ 37,654 |
| 臨時雇賃金 | 217,431 | 0 | 217,431 |
| 退職給付費用 | 29,996 | 0 | 29,996 |
| 法定福利費 | 212,892 | 154,354 | 58,538 |
| 福利厚生費 | 4,235 | 0 | 4,235 |
| 会議費 | 1,067 | 454 | 613 |
| 旅費交通費 | 6,027 | 7,730 | △ 1,703 |
| 通信運搬費 | 41,130 | 43,575 | △ 2,445 |
| 減価償却費 | 6,154 | 6,154 | 0 |
| 消耗什器備品費 | 0 | 2,212 | △ 2,212 |
| 消耗品費 | 6,152 | 8,568 | △ 2,416 |
| 修繕費 | 2,066 | 31,302 | △ 29,236 |
| 印刷製本費 | 8,058 | 9,804 | △ 1,746 |
| 光熱水料費 | 6,301 | 12,479 | △ 6,178 |
| 賃借料 | 181,906 | 162,124 | 19,782 |
| リース料 | 7,176 | 12,985 | △ 5,809 |
| 保管料 | 1,421 | 1,532 | △ 111 |
| 保険料 | 2,417 | 624 | 1,793 |
| 広告宣伝費 | 1,650 | 26,898 | △ 25,248 |
| 新聞図書費 | 0 | 66 | △ 66 |
| 諸会費 | 30,000 | 0 | 30,000 |
| 租税公課 | 131,106 | 159,868 | △ 28,762 |
| 接待交際費 | 5,683 | 8,587 | △ 2,904 |
| 支払報酬 | 15,585 | 19,140 | △ 3,555 |
| 支払手数料 | 14,436 | 14,469 | △ 33 |
| 雑費 | 437 | 23,517 | △ 23,080 |
| 経常費用計 | 460,103,545 | 435,493,219 | 24,610,326 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 2,053,966 | 40,555,785 | △ 38,501,819 |
| 基本財産評価損益等 | △ 6,008,000 | △ 5,296,000 | △ 712,000 |
| 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 | △ 6,008,000 | △ 5,296,000 | △ 712,000 |
| 当期経常増減額 | △ 3,954,034 | 35,259,785 | △ 39,213,819 |
| 2. 経常外増減の部 | | | |
| (1) 経常外収益 | | | |
| 雑収益 | 0 | 0 | 0 |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 経常外費用 | | | |
| 雑費 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | △ 3,954,034 | 35,259,785 | △ 39,213,819 |
| 法人税、住民税及び事業税額 | 2,845,100 | 3,950,900 | △ 1,105,800 |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 6,799,134 | 31,308,885 | △ 38,108,019 |
| 一般正味財産期首残高 | 669,775,908 | 638,467,023 | 31,308,885 |
| 一般正味財産期末残高 | 662,976,774 | 669,775,908 | △ 6,799,134 |
| 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 | 662,976,774 | 669,775,908 | △ 6,799,134 |

正味財産増減計算書内訳表

自2023年4月1日 至2024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 | 内部取引等 消去 | 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 | 640,000 | 0 | 0 | 0 | 640,000 |
| 基本財産受取利息 | 640,000 | 0 | 0 | 0 | 640,000 |
| 特定資産運用益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 特定資産受取利息 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 受取入会金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 受取入会金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 受取会費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 受取会費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 事業収益 | 238,010,645 | 119,881,693 | 0 | 0 | 357,892,338 |
| 指導者登録事業収益 | 185,688,002 | 0 | 0 | 0 | 185,688,002 |
| 指導者養成事業収益 | 50,077,794 | 0 | 0 | 0 | 50,077,794 |
| 受託事業収益 | 2,244,849 | 0 | 0 | 0 | 2,244,849 |
| 広告事業収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 販売事業収益 | 0 | 119,881,693 | 0 | 0 | 119,881,693 |
| 受取補助金等 | 89,106,000 | 0 | 0 | 0 | 89,106,000 |
| 受取助成金 | 89,106,000 | 0 | 0 | 0 | 89,106,000 |
| 受取負担金 | 10,047,999 | 0 | 0 | 0 | 10,047,999 |
| 受取負担金 | 10,047,999 | 0 | 0 | 0 | 10,047,999 |
| 受取寄付金 | 300,000 | 0 | 0 | 0 | 300,000 |
| 受取寄付金 | 300,000 | 0 | 0 | 0 | 300,000 |
| 雑収益 | 4,171,174 | 0 | 0 | 0 | 4,171,174 |
| 受取利息 | 6,772 | 0 | 0 | 0 | 6,772 |
| 雑収益 | 4,164,402 | 0 | 0 | 0 | 4,164,402 |
| 経常収益計 | 342,275,818 | 119,881,693 | 0 | 0 | 462,157,511 |
| (2) 経常費用 | | | | | |
| 事業費 | 359,349,884 | 98,667,118 | | 0 | 458,017,002 |
| 役員報酬 | 13,941,904 | 2,214,302 | | 0 | 16,156,206 |
| 給料手当 | 51,407,028 | 8,164,645 | | 0 | 59,571,673 |
| 臨時雇賃金 | 12,321,119 | 1,956,884 | | 0 | 14,278,003 |
| 退職給付費用 | 1,699,725 | 269,956 | | 0 | 1,969,681 |
| 法定福利費 | 12,063,867 | 1,916,026 | | 0 | 13,979,893 |
| 福利厚生費 | 240,024 | 38,122 | | 0 | 278,146 |
| 会議費 | 941,624 | 149,486 | | 0 | 1,091,110 |
| 旅費交通費 | 7,650,079 | 1,214,465 | | 0 | 8,864,544 |
| 通信運搬費 | 29,269,555 | 4,646,675 | | 0 | 33,916,230 |
| 減価償却費 | 348,755 | 55,391 | | 0 | 404,146 |
| 消耗什器備品費 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 消耗品費 | 2,343,153 | 371,998 | | 0 | 2,715,151 |
| 修繕費 | 783,815 | 124,438 | | 0 | 908,253 |
| 印刷製本費 | 34,708,451 | 5,509,951 | | 0 | 40,218,402 |
| 光熱水料費 | 357,068 | 56,711 | | 0 | 413,779 |
| 賃借料 | 15,071,564 | 2,393,362 | | 0 | 17,464,926 |
| リース料 | 406,641 | 64,584 | | 0 | 471,225 |
| 保管料 | 1,030,645 | 163,620 | | 0 | 1,194,265 |
| 保険料 | 331,438 | 52,625 | | 0 | 384,063 |
| 諸謝金 | 6,191,478 | | | 0 | 6,191,478 |
| 仕入 | | 78,351,784 | | 0 | 78,351,784 |
| 貸倒引当金繰入 | | | | 0 | 0 |
| 貸倒損失 | | 104,900 | | 0 | 104,900 |
| 広告宣伝費 | 93,500 | 14,850 | | 0 | 108,350 |
| 新聞図書費 | | | | 0 | 0 |
| 諸会費 | | | | 0 | 0 |
| 租税公課 | 7,430,140 | 1,179,954 | | 0 | 8,610,094 |
| 接待交際費 | 585,603 | 92,988 | | 0 | 678,591 |
| 支払負担金 | 90,476,676 | | | 0 | 90,476,676 |
| 支払助成金 | 11,272,964 | | | 0 | 11,272,964 |
| 支払委託金 | 50,776,417 | | | 0 | 50,776,417 |
| 支払報酬 | 1,029,697 | 163,529 | | 0 | 1,193,226 |
| 支払手数料 | 5,449,501 | 865,162 | | 0 | 6,314,663 |
| 支払寄付金 | 300,000 | | | 0 | 300,000 |
| 雑費 | 827,453 | 131,359 | | 0 | 958,812 |
| 期首商品棚卸高 | | 20,271,390 | | | 20,271,390 |
| 期末商品棚卸高 | | △ 31,872,039 | | 0 | △ 31,872,039 |

(単位:円)

| 科 目 | 公益目的 事業会計 | 収益事業 等会計 | 法人会計 | 内部取引等 消去 | 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 | | | 2,086,543 | 0 | 2,086,543 |
| 役員報酬 | | | 246,034 | 0 | 246,034 |
| 給料手当 | | | 907,183 | 0 | 907,183 |
| 臨時雇賃金 | | | 217,431 | 0 | 217,431 |
| 退職給付費用 | | | 29,996 | 0 | 29,996 |
| 法定福利費 | | | 212,892 | 0 | 212,892 |
| 福利厚生費 | | | 4,235 | 0 | 4,235 |
| 会議費 | | | 1,067 | 0 | 1,067 |
| 旅費交通費 | | | 6,027 | 0 | 6,027 |
| 通信運搬費 | | | 41,130 | 0 | 41,130 |
| 減価償却費 | | | 6,154 | 0 | 6,154 |
| 消耗什器備品費 | | | 0 | 0 | 0 |
| 消耗品費 | | | 6,152 | 0 | 6,152 |
| 修繕費 | | | 2,066 | 0 | 2,066 |
| 印刷製本費 | | | 8,058 | 0 | 8,058 |
| 光熱水料費 | | | 6,301 | 0 | 6,301 |
| 賃借料 | | | 181,906 | 0 | 181,906 |
| リース料 | | | 7,176 | 0 | 7,176 |
| 保管料 | | | 1,421 | 0 | 1,421 |
| 保険料 | | | 2,417 | 0 | 2,417 |
| 諸謝金 | | | 0 | 0 | 0 |
| 広告宣伝費 | | | 1,650 | 0 | 1,650 |
| 新聞図書費 | | | 0 | 0 | 0 |
| 諸会費 | | | 30,000 | 0 | 30,000 |
| 租税公課 | | | 131,106 | 0 | 131,106 |
| 接待交際費 | | | 5,683 | 0 | 5,683 |
| 支払報酬 | | | 15,585 | 0 | 15,585 |
| 支払手数料 | | | 14,436 | 0 | 14,436 |
| 雑費 | | | 437 | 0 | 437 |
| 経常費用計 | 359,349,884 | 98,667,118 | 2,086,543 | 0 | 460,103,545 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 17,074,066 | 21,214,575 | △ 2,086,543 | 0 | 2,053,966 |
| 基本財産評価損益等 | △ 6,008,000 | 0 | 0 | 0 | △ 6,008,000 |
| 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 | △ 6,008,000 | 0 | 0 | 0 | △ 6,008,000 |
| 当期経常増減額 | △ 23,082,066 | 21,214,575 | △ 2,086,543 | 0 | △ 3,954,034 |
| 2. 経常外増減の部 | | | | | |
| (1) 経常外収益 | | | | | |
| 中科目別記載 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 経常外費用 | | | | | |
| 中科目別記載 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常外増減額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 他会計振替前当期一般正味財産増減額 | △ 23,082,066 | 21,214,575 | △ 2,086,543 | 0 | △ 3,954,034 |
| 他会計振替額 | 10,382,544 | △ 12,469,087 | 2,086,543 | 0 | 0 |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | △ 12,699,522 | 8,745,488 | 0 | 0 | △ 3,954,034 |
| 法人税、住民税及び事業税額 | 0 | 2,845,100 | 0 | 0 | 2,845,100 |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 12,699,522 | 5,900,388 | 0 | 0 | △ 6,799,134 |
| 一般正味財産期首残高 | 563,418,804 | 106,357,104 | 0 | 0 | 669,775,908 |
| 一般正味財産期末残高 | 550,719,282 | 112,257,492 | 0 | 0 | 662,976,774 |
| 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 | 550,719,282 | 112,257,492 | 0 | 0 | 662,976,774 |

財産目録

2024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 |
|-------------------------|----------------------|--|--------------------|
| 流動資産 | | | |
| 現金 | 現金手許有高 | 運転資金として | 674,849 |
| 普通預金 | みずほ銀行虎ノ門支店 | 運転資金として | 10,861,939 |
| | みずほ銀行九段支店 | " | 16,351,010 |
| | 三菱UFJ銀行渋谷中央支店 | " | 89,198,312 |
| | 三菱UFJ銀行神保町支店 | " | 12,953,081 |
| | 住信SBIネット | " | 19,902,723 |
| 当座預金 | 三菱UFJ銀行渋谷中央支店 | 運転資金として | 13,900,415 |
| 定期預金 | みずほ銀行虎ノ門支店 | 運転資金として | 52,301,409 |
| | 三菱UFJ銀行渋谷中央支店 | " | 2,568,206 |
| 振替貯金 | 4口座 | 運転資金として | 38,163,257 |
| 売掛金 | | 収益事業に対する需品売上の債権 | 10,455,230 |
| 商品 | レクスポ倉庫 | 収益事業に対する需品関係 | 31,872,039 |
| 未収金 | | 事業助成金他 | 25,842,156 |
| 前払金 | | 前払年金資産 | 2,712,145 |
| 前払費用 | | 事務所賃借料他 | 2,174,972 |
| 短期貸付金 | | 健康スポーツ推進事業 | 5,000,000 |
| 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 | △ 496,545 |
| 流動資産合計 | | | 334,435,198 |
| 固定資産 | | | |
| 基本財産 | | | |
| 定期預金 | 三菱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銀行神保町支店 | " | 55,000,000 |
| | みずほ銀行九段支店 | " | 13,055,435 |
| 投資有価証券 | 利付国庫債券(30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 | 68,696,000 |
| 特定資産 | | | |
| 人材養成・活用促進事業積立資産 | 振替貯金 | 公益事業の拡大に伴う事業費に充当するために積み立てている資産であり、特定費用準備資金として管理されている資金 | 30,000,000 |
| 地域事業普及促進強化積立資産 | 振替貯金 | " | 25,000,000 |
| 全国大会事業積立資産 | 三菱UFJ銀行渋谷中央支店 | " | 28,000,000 |
| 周年事業積立資産 | 振替貯金 | " | 17,554,506 |
| レクリエーションプログラム・用具開発・普及資産 | 三菱UFJ銀行渋谷中央支店 | " | 23,627,075 |
| システム整備積立資産 | 三菱UFJ銀行渋谷中央支店 | 公益目的事業に供するシステム改修整備のために積み立てている資産であり、資産取得資金として管理されている資金 | 82,310,417 |
| 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4県の支援を整備するために要する資金 | 2,766,797 |
| その他固定資産 | | | |
| 什器備品 | ADサーバー | 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 | 301,400 |
| ソフトウェア | 運営サポートソフトウェア | " | 1,672,275 |
| 電話加入権 | | " | 174,600 |
| 敷金 | D'sVARIE秋葉原ビル 7階の事務局 | " | 6,546,240 |
| 商標権 | 指導者資格名称、商品名称等 | | 518,702 |
| 固定資産合計 | | | 357,223,447 |
| 資産合計 | | | 691,658,645 |
| 流動負債 | | | |
| 買掛金 | | 収益事業に対する需品仕入の債務 | 12,853,999 |
| 未払金 | | 月刊誌制作費他に掛かる債務 | 7,963,674 |
| 前受金 | | | 300,000 |
| 預り金 | | 健康保険、厚生年金他に対する預り額 | 1,000,165 |
| 未払法人税等 | | | 2,845,100 |
| 未払消費税 | | | 0 |
| 賞与引当金 | | | 3,718,933 |
| 流動負債合計 | | | 28,681,871 |
| 負債合計 | | | 28,681,871 |
| 正味財産 | | | |
| 正味財産合計 | | | 662,976,774 |

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

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。

(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 | 74,704,000 | 0 | 6,008,000 | 68,696,000 |
| 小計 | 144,759,435 | 0 | 6,008,000 | 138,751,435 |
| 特定資産 | | | | |
| 人材養成・活用促進事業積立資産 | 35,000,000 | 0 | 5,000,000 | 30,000,000 |
| 地域事業普及促進強化積立資産 | 30,000,000 | 0 | 5,000,000 | 25,000,000 |
| 全国大会事業積立資産 | 32,000,000 | 0 | 4,000,000 | 28,000,000 |
| 周年事業積立資産 | 19,554,506 | 0 | 2,000,000 | 17,554,506 |
| レクリエーションプログラム・用具開発・普及資産 | 27,627,075 | 0 | 4,000,000 | 23,627,075 |
| システム整備積立資産 | 69,000,417 | 13,310,000 | 0 | 82,310,417 |
| 被災地支援積立資産 | 2,766,797 | 0 | 0 | 2,766,797 |
| 小計 | 215,948,795 | 13,310,000 | 20,000,000 | 209,258,795 |
| 合計 | 360,708,230 | 13,310,000 | 26,008,000 | 348,010,230 |

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 | 68,696,000 | 0 | (68,696,000) | 0 |
| 小計 | 138,751,435 | 0 | (138,751,435) | 0 |
| 特定資産 | | | | |
| 人材養成・活用促進事業積立資産 | 30,000,000 | 0 | (30,000,000) | 0 |
| 地域事業普及促進強化積立資産 | 25,000,000 | 0 | (25,000,000) | 0 |
| 全国大会事業積立資産 | 28,000,000 | 0 | (28,000,000) | 0 |
| 周年事業積立資産 | 17,554,506 | 0 | (17,554,506) | 0 |
| レクリエーションプログラム・用具開発・普及資産 | 23,627,075 | 0 | (23,627,075) | 0 |
| システム整備積立資産 | 82,310,417 | 0 | (82,310,417) | 0 |
| 被災地支援積立資産 | 2,766,797 | 0 | (2,766,797) | 0 |
| 小計 | 209,258,795 | 0 | (209,258,795) | (0) |
| 合計 | 348,010,230 | 0 | (348,010,230) | (0) |

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 |
|--------|-----------|-----------|---------|
| 什器備品 | 1,507,000 | 1,205,600 | 301,400 |
| ソフトウェア | 544,500 | 480,975 | 63,525 |
| 合計 | 2,051,500 | 1,686,575 | 364,925 |

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 |
|-------------|--------------|-------|------------|------------|-------|-----------------|
| スポーツ振興8事業助成 | 日本スポーツ振興センター | 0 | 88,462,000 | 88,462,000 | 0 | — |
| あそびの日キャンペーン | 日本スポーツ安全協会 | 0 | 500,000 | 500,000 | 0 | — |
| IT導入補助金2023 | 中小企業基盤整備機構 | 0 | 144,000 | 144,000 | 0 | — |
| 合計 | | 0 | 89,106,000 | 89,106,000 | 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 | 78,259,080 |
| 年金資産 ② | 77,178,371 |
| 前払年金資産 | △ 1,080,709 |

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

| | |
|--------|---|
| 勤務費用 | 0 |
| 退職給付費用 | 0 |

(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 | 496,545 | 0 | 0 | 0 | 496,545 |
| 賞与引当金 | 3,718,933 | 0 | 0 | 0 | 3,718,933 |

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 樋口 修資 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、2023年4月1日から2024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。

令和6年5月20日

監事 天野 勤  印

監事 宗像 弘行 