

平成23年度  
決算報告書

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24年3月31日現在

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
.資産の部			
1.流動資産			
現金預金	207,560,597	197,732,802	9,827,795
売掛金	35,597,380	32,379,767	3,217,613
棚卸商品	46,669,989	40,640,955	6,029,034
未収金	66,551,662	30,414,363	36,137,299
前払費用	3,183,790	4,428,580	1,244,790
立替金	392,030	181,308	210,722
仮払金	28,350	0	28,350
貸倒引当金	585,183	628,959	43,776
流動資産合計	359,398,615	305,148,816	54,249,799
2.固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	60,132,435	60,132,435	0
投資有価証券	89,923,000	89,923,000	0
基本財産合計	150,055,435	150,055,435	0
(2)特定資産			
退職給付引当資産	26,142,484	36,103,313	9,960,829
登録システム整備積立資産	25,655,913	25,650,797	5,116
被災地支援積立資産	7,719,020	0	7,719,020
特定資産合計	59,517,417	61,754,110	2,236,693
(3)その他固定資産			
建物附属設備	1,778,401	2,020,910	242,509
リース資産	628,400	2,082,536	1,454,136
電話加入権	174,600	174,600	0
敷金	4,636,800	4,636,800	0
その他固定資産合計	7,218,201	8,914,846	1,696,645
固定資産合計	216,791,053	220,724,391	3,933,338
資産合計	576,189,668	525,873,207	50,316,461
.負債の部			
1.流動負債			
買掛金	27,455,171	23,664,204	3,790,967
未払金	56,846,566	46,350,512	10,496,054
短期リース債務	635,324	1,475,632	840,308
預り金	5,208,647	4,842,689	365,958
流動負債合計	90,145,708	76,333,037	13,812,671
2.固定負債			
役員退職慰労引当金	5,620,000	9,200,000	3,580,000
退職給付引当金	66,642,470	63,505,373	3,137,097
長期リース債務	0	635,324	635,324
固定負債合計	72,262,470	73,340,697	1,078,227
負債合計	162,408,178	149,673,734	12,734,444
.正味財産の部			
1.指定正味財産	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	413,781,490	376,199,473	37,582,017
(うち基本財産への充当額)	(150,055,435)	(150,055,435)	0
(うち特定資産への充当額)	(33,374,933)	(25,650,797)	(7,724,136)
正味財産合計	413,781,490	376,199,473	37,582,017
負債及び正味財産合計	576,189,668	525,873,207	50,316,461

# 貸借対照表内訳表

平成24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
<b>.資産の部</b>					
1.流動資産					
現金預金	110,727,907	34,273,546	62,559,144	0	207,560,597
売掛金	0	35,597,380	0	0	35,597,380
棚卸商品	0	46,669,989	0	0	46,669,989
未収金	66,551,662	0	0	0	66,551,662
前払費用	2,992,763	31,838	159,189	0	3,183,790
立替金	368,508	3,920	19,602	0	392,030
仮払金	0	0	28,350	0	28,350
貸倒引当金	0	585,183	0	0	585,183
流動資産合計	180,640,840	115,991,490	62,766,285	0	359,398,615
2.固定資産					
(1)基本財産					
定期預金	60,132,435	0	0	0	60,132,435
投資有価証券	89,923,000	0	0	0	89,923,000
基本財産合計	150,055,435	0	0	0	150,055,435
(2)特定資産					
退職給付引当資産	26,142,484	0	0	0	26,142,484
登録システム整備積立資産	25,655,913	0	0	0	25,655,913
被災地支援積立資産	7,719,020	0	0	0	7,719,020
特定資産合計	59,517,417	0	0	0	59,517,417
(3)その他固定資産					
建物附属設備	1,671,697	17,784	88,920	0	1,778,401
リース資産	590,696	6,284	31,420	0	628,400
電話加入権	164,124	1,746	8,730	0	174,600
敷金	4,358,592	46,368	231,840	0	4,636,800
その他固定資産合計	6,785,109	72,182	360,910	0	7,218,201
固定資産合計	216,357,961	72,182	360,910	0	216,791,053
資産合計	396,998,801	116,063,672	63,127,195	0	576,189,668
<b>.負債の部</b>					
1.流動負債					
買掛金	0	27,455,171	0	0	27,455,171
未払金	53,435,772	568,466	2,842,328	0	56,846,566
短期リース債務	597,205	6,353	31,766	0	635,324
預り金	4,896,128	52,086	260,433	0	5,208,647
流動負債合計	58,929,105	28,082,076	3,134,527	0	90,145,708
2.固定負債					
役員退職慰労金引当金	5,058,000	0	562,000	0	5,620,000
退職給付引当金	62,643,922	666,425	3,332,123	0	66,642,470
固定負債合計	67,701,922	666,425	3,894,123	0	72,262,470
負債合計	126,631,027	28,748,501	7,028,650	0	162,408,178
<b>.正味財産の部</b>					
1.指定正味財産					
	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					
	270,367,774	87,315,171	56,098,545	0	413,781,490
(うち基本財産への充当額)	(150,055,435)	0	0	0	(150,055,435)
(うち特定資産への充当額)	(33,374,933)	0	0	0	(33,374,933)
正味財産合計	270,367,774	87,315,171	56,098,545	0	413,781,490
負債及び正味財産合計	396,998,801	116,063,672	63,127,195	0	576,189,668

# 正味財産増減計算書

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
.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】	1,513,601	3,098,852	1,585,251
基本財産受取利息	1,513,601	3,098,852	1,585,251
【特定資産運用益】	10,757	13,487	2,730
特定資産受取利息	10,757	13,487	2,730
【事業収益】	740,941,380	710,867,257	30,074,123
資格認定登録事業収益	436,309,157	457,156,167	20,847,010
人材養成事業収益	52,367,579	52,283,305	84,274
受託事業収益	18,985,473	15,291,043	3,694,430
広告事業収益	2,990,517	1,440,000	1,550,517
販売事業収益	230,288,654	184,696,742	45,591,912
【受取補助金等】	138,282,726	138,684,600	401,874
受取助成金	138,282,726	138,684,600	401,874
【受取負担金】	44,959,291	9,188,025	35,771,266
受取負担金	44,959,291	9,188,025	35,771,266
【受取寄付金】	932,770	170,000	762,770
受取寄付金	932,770	170,000	762,770
【雑収益】	1,450,247	1,208,030	242,217
受取利息	28,394	75,096	46,702
雑収益	1,421,853	1,132,934	288,919
経常収益計	928,090,772	863,230,251	64,860,521
(2)経常費用			
【事業費】	874,940,151	847,293,142	27,647,009
役員報酬	15,323,307	27,906,016	12,582,709
給料手当	153,137,269	155,578,800	2,441,531
臨時雇賃金	747,468	4,422,100	3,674,632
退職給付費用	16,214,088	15,964,034	250,054
福利厚生費	31,047,108	32,038,298	991,190
会議費	2,804,389	1,307,382	1,497,007
旅費交通費	28,126,746	20,762,908	7,363,838
通信運搬費	71,668,592	49,741,580	21,927,012
減価償却費	1,611,811	2,252,071	640,260
消耗什器備品費	134,758	0	134,758
消耗品費	2,609,985	4,330,854	1,720,869
修繕費	3,242,091	3,228,222	13,869
印刷製本費	42,683,600	75,294,162	32,610,562
光熱水料費	1,317,458	1,851,616	534,158
賃借料	14,630,855	24,430,020	9,799,165
リース料	6,212,147	5,653,218	558,929
保管料	6,504,134	0	6,504,134
保険料	2,987,120	2,548,055	439,065
諸謝金	71,638,232	26,250,432	45,387,800
仕入	137,515,575	107,787,687	29,727,888
貸倒引当金繰入額	222,333	222,865	532
広告宣伝費	3,388,775	139,721	3,249,054
新聞図書費	229,763	167,645	62,118
租税公課	13,058,145	12,264,739	793,406
接待交際費	759,469	141,991	617,478
支払負担金	152,185,750	189,177,750	36,992,000
支払助成金	20,655,646	14,509,720	6,145,926
委託費	50,080,511	52,730,358	2,649,847
支払手数料	12,688,384	12,497,670	190,714
支払利息	7,018	0	7,018
雑費	11,507,624	4,093,228	7,414,396

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
【管理費】	15,498,604	17,431,316	1,932,712
役員報酬	1,702,590	3,096,195	1,393,605
給料手当	8,059,856	3,175,077	4,884,779
退職給付費用	651,111	493,733	157,378
福利厚生費	1,634,058	990,875	643,183
会議費	15,376	2,024,446	2,009,070
旅費交通費	34,015	1,118,764	1,084,749
通信運搬費	222,585	132,317	90,268
減価償却費	84,832	69,652	15,180
消耗什器備品費	6,883	0	6,883
消耗品費	61,164	31,687	29,477
修繕費	170,505	99,842	70,663
印刷製本費	134,896	2,211,475	2,076,579
光熱水料費	51,103	46,550	4,553
賃借料	629,280	537,638	91,642
リース料	238,418	174,842	63,576
保管料	71,603	0	71,603
保険料	1,643	27,850	26,207
諸謝金	32,500	926,172	893,672
広告宣伝費	53,893	1,229	52,664
新聞図書費	8,547	186,186	177,639
租税公課	614,955	307,961	306,994
接待交際費	18,807	308,301	289,494
支払助成金	700,000	0	700,000
支払手数料	70,030	1,049,565	979,535
支払利息	369	317,770	317,401
雑費	229,585	103,189	126,396
経常費用計	890,438,755	864,724,458	25,714,297
当期経常増減額	37,652,017	1,494,207	39,146,224
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
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	37,652,017	1,494,207	39,146,224
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	37,582,017	1,564,207	39,146,224
一般正味財産期首残高	376,199,473	377,763,680	1,564,207
一般正味財産期末残高	413,781,490	376,199,473	37,582,017
.指定正味財産増減の部			
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
.正味財産期末残高	413,781,490	376,199,473	37,582,017

# 正味財産増減計算書内訳表

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(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
	レク指導者 養成登録事業	レク指導者 活動支援事業	レク普及啓発 事業	共 通	小 計	教材等販売 事業			
.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】	0	0	0	1,513,601	1,513,601	0	0		1,513,601
基本財産受取利息	0	0	0	1,513,601	1,513,601	0	0		1,513,601
【特定資産運用益】	0	0	0	10,757	10,757	0	0		10,757
特定資産受取利息	0	0	0	10,757	10,757	0	0		10,757
【事業収益】	106,663,584	127,533,087	277,121,333	0	511,318,004	229,623,376	0		740,941,380
資格認定登録事業収益	55,156,256	124,567,466	256,585,435	0	436,309,157	0	0		436,309,157
人材養成事業収益	51,347,714	467,865	552,000	0	52,367,579	0	0		52,367,579
受託事業収益	12,683	28,643	18,944,147	0	18,985,473	0	0		18,985,473
広告事業収益	146,931	1,803,835	1,039,751	0	2,990,517	0	0		2,990,517
販売事業収益	0	665,278	0	0	665,278	229,623,376	0		230,288,654
【受取補助金等】	7,551,598	36,070,045	90,359,083	0	133,980,726	0	4,302,000		138,282,726
受取助成金	7,551,598	36,070,045	90,359,083	0	133,980,726	0	4,302,000		138,282,726
【受取負担金】	363	2,744,289	37,364,639	0	40,109,291	0	4,850,000		44,959,291
受取負担金	363	2,744,289	37,364,639	0	40,109,291	0	4,850,000		44,959,291
【受取寄付金】	0	0	0	932,770	932,770	0	0		932,770
受取寄付金	0	0	0	932,770	932,770	0	0		932,770
【雑収益】	0	0	0	0	0	0	1,450,247		1,450,247
受取利息	0	0	0	0	0	0	28,394		28,394
雑収益	0	0	0	0	0	0	1,421,853		1,421,853
経常収益計	114,215,545	166,347,421	404,845,055	2,457,128	687,865,149	229,623,376	10,602,247	0	928,090,772
(2)経常費用									
【事業費】	122,311,028	172,266,952	416,053,254	0	710,631,234	164,308,917			874,940,151
役員報酬	3,405,179	3,405,179	8,512,949	0	15,323,307	0			15,323,307
給料手当	37,075,339	25,791,540	88,658,419	0	151,525,298	1,611,971			153,137,269
臨時雇賃金	94,799	214,098	438,571	0	747,468	0			747,468
退職給付費用	2,995,113	2,083,557	11,005,196	0	16,083,866	130,222			16,214,088
福利厚生費	7,516,668	5,228,987	17,974,641	0	30,720,296	326,812			31,047,108
会議費	450,887	226,739	2,123,688	0	2,801,314	3,075			2,804,389
旅費交通費	7,223,223	4,860,498	15,793,451	0	27,877,172	249,574			28,126,746
通信運搬費	3,525,386	47,889,140	11,460,137	0	62,874,663	8,793,929			71,668,592
減価償却費	390,228	271,463	933,155	0	1,594,846	16,965			1,611,811
消耗什器備品費	31,662	22,026	75,713	0	129,401	5,357			134,758
消耗品費	365,864	259,974	1,137,310	0	1,763,148	846,837			2,609,985
修繕費	784,322	545,615	1,878,053	0	3,207,990	34,101			3,242,091
印刷製本費	3,738,002	13,492,942	19,778,877	0	37,009,821	5,673,779			42,683,600
光熱水料費	235,074	163,530	562,133	0	960,737	356,721			1,317,458
賃借料	4,141,330	2,252,478	8,111,191	0	14,504,999	125,856			14,630,855
リース料	1,203,258	1,003,540	3,115,465	0	5,322,263	889,884			6,212,147
保管料	329,373	229,129	1,214,711	0	1,773,213	4,730,921			6,504,134
保険料	301,636	669,420	1,894,655	0	2,865,711	121,409			2,987,120
諸謝金	5,356,399	18,955,710	47,191,063	0	71,503,172	135,060			71,638,232
仕入	0	0	6,498,240	0	6,498,240	131,017,335			137,515,575
貸倒引当金繰入額	0	0	0	0	0	222,333			222,333
広告宣伝費	273,387	534,505	2,363,254	0	3,171,146	217,629			3,388,775
新聞図書費	75,488	49,629	102,937	0	228,054	1,709			229,763
租税公課	3,150,793	2,191,856	7,534,505	0	12,877,154	180,991			13,058,145
接待交際費	104,941	85,582	508,877	0	699,400	60,069			759,469
支払負担金	28,418,362	37,463,933	86,303,455	0	152,185,750	0			152,185,750
支払助成金	3,719,000	2,240,000	14,556,646	0	20,515,646	140,000			20,655,646
委託費	4,780,154	0	45,300,357	0	50,080,511	0			50,080,511
支払手数料	769,703	1,339,131	3,337,100	0	5,445,934	7,242,450			12,688,384
支払利息	1,699	1,182	4,063	0	6,944	74			7,018
雑費	1,853,759	795,569	7,684,442	0	10,333,770	1,173,854			11,507,624

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
	レク指導者 養成登録事業	レク指導者 活動支援事業	レク普及啓発 事業	共 通	小 計	教材等販売 事業			
【管理費】							15,498,604		15,498,604
役員報酬							1,702,590		1,702,590
給料手当							8,059,856		8,059,856
退職給付費用							651,111		651,111
福利厚生費							1,634,058		1,634,058
会議費							15,376		15,376
旅費交通費							34,015		34,015
通信運搬費							222,585		222,585
減価償却費							84,832		84,832
消耗什器備品費							6,883		6,883
消耗品費							61,164		61,164
修繕費							170,505		170,505
印刷製本費							134,896		134,896
光熱水料費							51,103		51,103
賃借料							629,280		629,280
リース料							238,418		238,418
保管料							71,603		71,603
保険料							1,643		1,643
諸謝金							32,500		32,500
広告宣伝費							53,893		53,893
新聞図書費							8,547		8,547
租税公課							614,955		614,955
接待交際費							18,807		18,807
支払助成金							700,000		700,000
支払手数料							70,030		70,030
支払利息							369		369
雑費							229,585		229,585
経常費用計	122,311,028	172,266,952	416,053,254	0	710,631,234	164,308,917	15,498,604	0	890,438,755
当期経常増減額	8,095,483	5,919,531	11,208,199	2,457,128	22,766,085	65,314,459	4,896,357	0	37,652,017
2.経常外増減の部									
(1)経常外収益									
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)経常外費用									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	32,657,230	32,657,230	32,657,230	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	8,095,483	5,919,531	11,208,199	35,114,358	9,891,145	32,657,229	4,896,357	0	37,652,017
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	0	70,000	0	70,000
当期一般正味財産増減額	8,095,483	5,919,531	11,208,199	35,114,358	9,891,145	32,657,229	4,966,357	0	37,582,017
一般正味財産期首残高	3,291,829	15,864,848	4,585,249	284,218,555	260,476,629	54,657,942	61,064,902	0	376,199,473
一般正味財産期末残高	11,387,312	21,784,379	15,793,448	319,332,913	270,367,774	87,315,171	56,098,545	0	413,781,490
.指定正味財産増減の部									
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.正味財産期末残高	11,387,312	21,784,379	15,793,448	319,332,913	270,367,774	87,315,171	56,098,545	0	413,781,490

# 財産目録

平成 24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	
<b>(流動資産)</b>					
現金 普通預金              当座預金 定期預金   振替貯金 売掛金 棚卸商品 未収金 前払費用 立替金 仮払金 貸倒引当金		現金手許有高	運転資金として	955,752	
		みずほ銀行虎ノ門支店	運転資金として	54,237,542	
		みずほ銀行九段支店	〃	696,602	
		三菱東京UFJ銀行渋谷中央支店	〃	11,102,066	
		三菱東京UFJ銀行神田支店	〃	1,470,286	
		三菱東京UFJ銀行神保町支店	〃	1,458,519	
		三井住友銀行神田支店	〃	611,751	
		三菱UFJ信託銀行本店	〃	4,106,513	
		三菱東京UFJ銀行渋谷中央支店	運転資金として	28,810,948	
		みずほ銀行虎ノ門支店	運転資金として	25,848,411	
		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	
		6件	運転資金として	63,694,001	
			収益事業に対する需品売上の債権	35,597,380	
		月島倉庫	収益事業に対する需品関係	46,669,989	
		事業助成金他	66,551,662		
		事務所賃借料他	3,183,790		
		食券代	392,030		
		労働組合会議室料	28,350		
		収益事業の需品売上債権に対する貸倒引当金	585,183		
<b>流動資産合計</b>				<b>359,398,615</b>	
<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	〃	132,435	
投資有価証券		利付国庫債券(10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	89,923,000	
	退職給付引当資産	普通預金みずほ銀行虎ノ門支店	職員 22名に対する退職金の支払いに備えたもの	26,142,484	
		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	25,655,913	
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	7,719,020		
<b>特定資産</b>					
建物附属設備 リース資産 電話加入権 敷金		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	1,778,401	
		複写機のリース	〃	628,400	
			〃	174,600	
			〃	4,636,800	
	<b>固定資産合計</b>				<b>216,791,053</b>
	<b>資産合計</b>				<b>576,189,668</b>
<b>(流動負債)</b>					
買掛金 未払金 リース債務 預り金			収益事業に対する需品仕入の債務	27,455,171	
			月刊誌制作費他に掛かる債務	56,846,566	
			複写機のリース	635,324	
			健康保険・厚生年金他に対する預り額	5,208,647	
<b>流動負債合計</b>				<b>90,145,708</b>	
<b>(固定負債)</b>					
役員退職慰労引当金 退職給付引当金		役員に対するもの	役員 1名に対する退職金の支払いに備えたもの	5,620,000	
		職員に対するもの	職員 22名に対する退職金の支払いに備えたもの	66,642,470	
<b>固定負債合計</b>				<b>72,262,470</b>	
<b>負債合計</b>				<b>162,408,178</b>	
<b>正味財産</b>				<b>413,781,490</b>	



# 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

満期保有目的の債券 移動平均法による原価法を採用しております。

### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品 最終仕入原価法によっております。

### (3) 固定資産の減価償却の方法

建物付属設備 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。

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) 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と認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る会計処理によっております。

### (6) 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、次のとおりであります。

(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	60,132,435	0	0	60,132,435
投資有価証券	89,923,000	0	0	89,923,000
小計	150,055,435	0	0	150,055,435
特定資産				
退職給付引当資産	36,103,313	1,005,641	10,966,470	26,142,484
登録システム整備積立資産	25,650,797	5,116	0	25,655,913
被災地支援積立資産	0	7,719,020	0	7,719,020
小計	61,754,110	8,729,777	10,966,470	59,517,417
合計	211,809,545	8,729,777	10,966,470	209,572,852

## 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、次のとおりであります。

(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	60,132,435	-	(60,132,435)	-
投資有価証券	89,923,000	-	(89,923,000)	-
小計	150,055,435	-	(150,055,435)	-
特定資産				
退職給付引当資産	26,142,484	-	-	(26,142,484)
登録システム整備積立資産	25,655,913	-	(25,655,913)	-
被災地支援積立資産	7,719,020	-	(7,719,020)	-
小計	59,517,417	-	(33,374,933)	(26,142,484)
合計	209,572,852	-	(183,430,368)	(26,142,484)

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、次のとおりであります。

(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	12,789,807	1,778,401
リース資産	6,284,000	5,655,600	628,400
合計	20,852,208	18,445,407	2,406,801

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、次のとおりであります。

(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
社会貢献広報事業助成金	日本宝くし協会	0	33,200,000	33,200,000	0	-
おやこ元気アップ委託事業他1事業収入	文部科学省	0	66,200,327	66,200,327	0	-
実践的な予防活動支援委託事業収入	厚生労働省	0	20,063,000	20,063,000	0	-
スポーツ振興10事業助成金	日本スポーツ振興センター	0	51,491,000	51,491,000	0	-
子どもの体験活動助成	子どもゆめ基金	0	4,191,357	4,191,357	0	-
合計		0	175,145,684	175,145,684	0	

6. 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	
役員退職慰労引当金	9,200,000	1,020,000	4,600,000	-	5,620,000
退職給付引当金	63,505,373	3,137,097	0	-	66,642,470




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

## 監 査 報 告 書

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、公益財団法人 日本レクリエーション協会の平成23年4月1日から平成24年3月31日までの平成23年度事業年度における事業の執行、並びに同事業年度の会計はいずれも適正に処理されており、各計算書類は協会の収支及び財産の状況を正しく示しているものと認める。

平成24年6月13日

監事 中地 宏  印  
監事 神谷ますみ  印  
監事 加藤七生子  印

# 独立監査人の監査報告書

平成24年6月13日


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

新創監査法人

指定社員

業務執行社員

公認会計士

柳澤義一 

## <財務諸表監査>

当監査法人は、公益財団法人 日本レクリエーション協会の平成23年4月1日から平成24年3月31日までの平成23年度の貸借対照表及び損益計算書（公益認定等ガイドラインI-5(1)の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）並びにその附属明細書並びに財務諸表に対する注記について監査し、併せて、貸借対照表内訳表及び正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

## 財務諸表等に対する理事者の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

## 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表等に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表等の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表等の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産及び損益（正味財産増減）の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### <財産目録に対する意見>

当監査法人は、公益財団法人 日本レクリエーション協会の平成24年3月31日現在の平成23年度の財産目録（「貸借対照表科目」、「金額」及び「使用目的等」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

#### 財産目録に対する理事者の責任

理事者の責任は、財産目録を、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠するとともに、公益認定関係書類と整合して作成することにある。

#### 監査人の責任

当監査法人の責任は、財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているかについて意見を表明することにある。

#### 財産目録に対する監査意見

当監査法人は、上記の財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているものと認める。

#### 利害関係

公益財団法人 日本レクリエーション協会と当監査法人の間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上