

平成24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 25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	233,711,742	207,560,597	26,151,145
売掛金	31,375,509	35,597,380	4,221,871
棚卸商品	56,346,240	46,669,989	9,676,251
未収金	62,736,867	66,551,662	3,814,795
前払費用	3,453,850	3,183,790	270,060
立替金	101,310	392,030	290,720
仮払金	585,900	28,350	557,550
貸倒引当金	580,384	585,183	4,799
流動資産合計	387,731,034	359,398,615	28,332,419
2.固定資産			
(1)基本財産			
普通預金	2,000,000	0	2,000,000
定期預金	58,132,435	60,132,435	2,000,000
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	27,147,686	26,142,484	1,005,202
登録システム整備積立資産	25,661,029	25,655,913	5,116
被災地支援積立資産	4,874,043	7,719,020	2,844,977
特定資産合計	57,682,758	59,517,417	1,834,659
(3)その他固定資産			
建物附属設備	1,564,993	1,778,401	213,408
リース資産	0	628,400	628,400
電話加入権	174,600	174,600	0
敷金	4,636,800	4,636,800	0
長期貸付金	3,000,000	0	3,000,000
その他固定資産合計	9,376,393	7,218,201	2,158,192
固定資産合計	217,114,586	216,791,053	323,533
資産合計	604,845,620	576,189,668	28,655,952
.負債の部			
1.流動負債			
買掛金	26,314,372	27,455,171	1,140,799
未払金	94,793,630	56,846,566	37,947,064
短期リース債務	0	635,324	635,324
預り金	11,510,575	5,208,647	6,301,928
流動負債合計	132,618,577	90,145,708	42,472,869
2.固定負債			
役員退職慰労引当金	5,600,000	5,620,000	20,000
退職給付引当金	60,352,517	66,642,470	6,289,953
固定負債合計	65,952,517	72,262,470	6,309,953
負債合計	198,571,094	162,408,178	36,162,916
.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	406,274,526	413,781,490	7,506,964
(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)	(30,535,072)	(33,374,933)	2,839,861
正味財産合計	406,274,526	413,781,490	7,506,964
負債及び正味財産合計	604,845,620	576,189,668	28,655,952

貸借対照表内訳表

平成 25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
.資産の部					
1.流動資産					
現金預金	129,629,672	49,246,838	54,835,232	0	233,711,742
売掛金	0	31,375,509	0	0	31,375,509
棚卸商品	0	56,346,240	0	0	56,346,240
未収金	62,736,867	0	0	0	62,736,867
前払費用	2,970,310	241,770	241,770	0	3,453,850
立替金	87,126	7,092	7,092	0	101,310
仮払金	503,874	41,013	41,013	0	585,900
貸倒引当金	0	580,384	0	0	580,384
流動資産合計	195,927,849	136,678,078	55,125,107	0	387,731,034
2.固定資産					
(1)基本財産					
普通預金	2,000,000	0	0	0	2,000,000
定期預金	58,132,435	0	0	0	58,132,435
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	27,147,686	0	0	0	27,147,686
登録システム整備積立資産	25,661,029	0	0	0	25,661,029
被災地支援積立資産	4,874,043	0	0	0	4,874,043
特定資産合計	57,682,758	0	0	0	57,682,758
(3)その他固定資産					
建物附属設備	1,345,893	109,550	109,550	0	1,564,993
電話加入権	150,156	12,222	12,222	0	174,600
敷金	3,987,648	324,576	324,576	0	4,636,800
長期貸付金	0	0	3,000,000	0	3,000,000
その他固定資産合計	5,483,697	446,348	3,446,348	0	9,376,393
固定資産合計	213,221,890	446,348	3,446,348	0	217,114,586
資産合計	409,149,739	137,124,426	58,571,455	0	604,845,620
.負債の部					
1.流動負債					
買掛金	0	26,314,372	0	0	26,314,372
未払金	81,522,522	6,635,554	6,635,554	0	94,793,630
預り金	9,899,095	805,740	805,740	0	11,510,575
流動負債合計	91,421,617	33,755,666	7,441,294	0	132,618,577
2.固定負債					
役員退職慰労金引当金	4,816,000	392,000	392,000	0	5,600,000
退職給付引当金	51,903,165	4,224,676	4,224,676	0	60,352,517
固定負債合計	56,719,165	4,616,676	4,616,676	0	65,952,517
負債合計	148,140,782	38,372,342	12,057,970	0	198,571,094
.正味財産の部					
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					
	261,008,957	98,752,084	46,513,485	0	406,274,526
(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)	(30,535,072)	0	0	0	(30,535,072)
正味財産合計	261,008,957	98,752,084	46,513,485	0	406,274,526
負債及び正味財産合計	409,149,739	137,124,426	58,571,455	0	604,845,620

正味財産増減計算書

平成 24年 4月 1日から平成 25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】	1,514,634	1,513,601	1,033
基本財産受取利息	1,514,634	1,513,601	1,033
【特定資産運用益】	10,620	10,757	137
特定資産受取利息	10,620	10,757	137
【事業収益】	657,364,879	740,941,380	83,576,501
資格認定登録事業収益	398,294,747	436,309,157	38,014,410
人材養成事業収益	48,966,250	52,367,579	3,401,329
受託事業収益	18,497,868	18,985,473	487,605
広告事業収益	685,578	2,990,517	2,304,939
販売事業収益	190,920,436	230,288,654	39,368,218
【受取補助金等】	264,254,428	138,282,726	125,971,702
受取助成金	264,254,428	138,282,726	125,971,702
【受取負担金】	14,910,294	44,959,291	30,048,997
受取負担金	14,910,294	44,959,291	30,048,997
【受取寄付金】	1,089,636	932,770	156,866
受取寄付金	1,089,636	932,770	156,866
【雑収益】	2,369,411	1,450,247	919,164
受取利息	192,345	28,394	163,951
雑収益	2,177,066	1,421,853	755,213
経常収益計	941,513,902	928,090,772	13,423,130
(2)経常費用			
【事業費】	931,621,643	874,940,151	56,681,492
役員報酬	10,376,333	15,323,307	4,946,974
給料手当	153,815,161	153,137,269	677,892
臨時雇賃金	9,629,325	747,468	8,881,857
退職給付費用	8,084,962	16,214,088	8,129,126
福利厚生費	29,600,309	31,047,108	1,446,799
会議費	3,860,858	2,804,389	1,056,469
旅費交通費	33,919,116	28,126,746	5,792,370
通信運搬費	76,551,129	71,668,592	4,882,537
減価償却費	785,688	1,611,811	826,123
消耗什器備品費	196,290	134,758	61,532
消耗品費	4,480,776	2,609,985	1,870,791
修繕費	2,723,799	3,242,091	518,292
印刷製本費	58,285,358	42,683,600	15,601,758
光熱水料費	1,363,145	1,317,458	45,687
賃借料	14,760,911	14,630,855	130,056
リース料	6,623,764	6,212,147	411,617
保管料	2,207,800	6,504,134	4,296,334
保険料	8,309,664	2,987,120	5,322,544
諸謝金	72,048,923	71,638,232	410,691
仕入	107,087,918	137,515,575	30,427,657
貸倒引当金繰入額	162,892	222,333	59,441
広告宣伝費	12,925,887	3,388,775	9,537,112
新聞図書費	208,964	229,763	20,799
租税公課	9,479,654	13,058,145	3,578,491
接待交際費	1,837,348	759,469	1,077,879
支払負担金	170,892,671	152,185,750	18,706,921
支払助成金	934,000	20,655,646	19,721,646
委託費	108,724,864	50,080,511	58,644,353
支払手数料	14,653,583	12,688,384	1,965,199
支払利息	911	7,018	6,107
雑費	7,089,640	11,507,624	4,417,984

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
【管理費】	17,329,223	15,498,604	1,830,619
役員報酬	2,594,083	1,702,590	891,493
給料手当	7,690,758	8,059,856	369,098
退職給付費用	577,497	651,111	73,614
福利厚生費	2,114,308	1,634,058	480,250
会議費	10,445	15,376	4,931
旅費交通費	31,461	34,015	2,554
通信運搬費	340,484	222,585	117,899
減価償却費	56,121	84,832	28,711
消耗什器備品費	7,276	6,883	393
消耗品費	83,807	61,164	22,643
修繕費	194,557	170,505	24,052
印刷製本費	183,539	134,896	48,643
光熱水料費	74,680	51,103	23,577
賃借料	839,040	629,280	209,760
リース料	318,626	238,418	80,208
保管料	101,536	71,603	29,933
保険料	0	1,643	1,643
諸謝金	5,926	32,500	26,574
広告宣伝費	11,160	53,893	42,733
新聞図書費	7,830	8,547	717
租税公課	604,247	614,955	10,708
接待交際費	21,730	18,807	2,923
支払負担金	986,667	700,000	286,667
支払手数料	105,892	70,030	35,862
支払利息	65	369	304
雑費	367,488	229,585	137,903
経常費用計	948,950,866	890,438,755	58,512,111
当期経常増減額	7,436,964	37,652,017	45,088,981
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	7,436,964	37,652,017	45,088,981
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	7,506,964	37,582,017	45,088,981
一般正味財産期首残高	413,781,490	376,199,473	37,582,017
一般正味財産期末残高	406,274,526	413,781,490	7,506,964
.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	406,274,526	413,781,490	7,506,964

正味財産増減計算書内訳表

平成 24年 4月 1日から平成 25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	1,514,634	1,514,634	0	0		1,514,634
基本財産受取利息	0	0	0	1,514,634	1,514,634	0	0		1,514,634
【特定資産運用益】	0	0	0	10,620	10,620	0	0		10,620
特定資産受取利息	0	0	0	10,620	10,620	0	0		10,620
【事業収益】	90,345,116	232,910,951	143,756,698	0	467,012,765	190,352,114	0		657,364,879
資格認定登録事業収益	42,911,211	230,020,151	125,363,385	0	398,294,747	0	0		398,294,747
人材養成事業収益	47,415,250	1,551,000	0	0	48,966,250	0	0		48,966,250
受託事業収益	541	2,897	17,990,948	0	17,994,386	503,482	0		18,497,868
広告事業収益	18,114	265,099	402,365	0	685,578	0	0		685,578
販売事業収益	0	1,071,804	0	0	1,071,804	189,848,632	0		190,920,436
【受取補助金等】	10,128,226	164,441,995	89,684,207	0	264,254,428	0	0		264,254,428
受取助成金	10,128,226	164,441,995	89,684,207	0	264,254,428	0	0		264,254,428
【受取負担金】	285,761	3,107,902	6,416,631	0	9,810,294	0	5,100,000		14,910,294
受取負担金	285,761	3,107,902	6,416,631	0	9,810,294	0	5,100,000		14,910,294
【受取寄付金】	0	0	0	0	0	0	1,089,636		1,089,636
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	1,089,636		1,089,636
【雑収益】	0	0	744,884	0	744,884	0	1,624,527		2,369,411
受取利息	0	0	0	0	0	0	192,345		192,345
雑収益	0	0	744,884	0	744,884	0	1,432,182		2,177,066
経常収益計	100,759,103	400,460,848	240,602,420	1,525,254	743,347,625	190,352,114	7,814,163	0	941,513,902
(2)経常費用									
【事業費】	112,204,217	404,785,060	247,154,079	0	764,143,356	167,478,287	0		931,621,643
役員報酬	2,594,083	2,594,083	2,594,083	0	7,782,249	2,594,084			10,376,333
給料手当	32,301,184	63,064,216	50,759,003	0	146,124,403	7,690,758			153,815,161
臨時雇賃金	0	2,843,535	3,877,400	0	6,720,935	2,908,390			9,629,325
退職給付費用	1,732,492	3,176,235	2,598,738	0	7,507,465	577,497			8,084,962
福利厚生費	6,342,923	11,628,693	9,514,385	0	27,486,001	2,114,308			29,600,309
会議費	1,643,558	886,707	1,262,937	0	3,793,202	67,656			3,860,858
旅費交通費	5,127,641	11,588,514	16,796,360	0	33,512,515	406,601			33,919,116
通信運搬費	3,364,186	60,190,321	2,962,383	0	66,516,890	10,034,239			76,551,129
減価償却費	168,362	308,663	252,542	0	729,567	56,121			785,688
消耗什器備品費	21,827	40,016	32,741	0	94,584	101,706			196,290
消耗品費	465,158	1,004,277	2,162,423	0	3,631,858	848,918			4,480,776
修繕費	583,671	1,070,064	875,507	0	2,529,242	194,557			2,723,799
印刷製本費	4,182,761	31,193,120	16,975,003	0	52,350,884	5,934,474			58,285,358
光熱水料費	224,040	410,740	336,060	0	970,840	392,305			1,363,145
賃借料	3,754,338	5,566,260	4,230,386	0	13,550,984	1,209,927			14,760,911
リース料	1,080,727	2,421,680	1,794,731	0	5,297,138	1,326,626			6,623,764
保管料	344,081	770,033	819,050	0	1,933,164	274,636			2,207,800
保険料	229,926	1,070,565	693,423	0	1,993,914	6,315,750			8,309,664
諸謝金	5,187,587	36,352,195	20,463,940	0	62,003,722	10,045,201			72,048,923
仕入	1,683,350	5,868,947	1,059,039	0	8,611,336	98,476,582			107,087,918
貸倒引当金繰入額	0	0	0	0	0	162,892			162,892
広告宣伝費	1,263,565	7,543,707	3,680,893	0	12,488,165	437,722			12,925,887
新聞図書費	36,781	90,478	35,235	0	162,494	46,470			208,964
租税公課	2,022,740	3,708,357	3,034,310	0	8,765,407	714,247			9,479,654
接待交際費	76,238	179,773	1,515,828	0	1,771,839	65,509			1,837,348
支払負担金	18,697,711	89,634,937	60,657,029	0	168,989,677	1,902,994			170,892,671
支払助成金	934,000	0	0	0	934,000	0			934,000
委託費	16,416,500	56,942,842	34,875,522	0	108,234,864	490,000			108,724,864
支払手数料	622,128	2,178,302	1,350,959	0	4,151,389	10,502,194			14,653,583
支払利息	195	358	293	0	846	65			911
雑費	1,102,464	2,457,442	1,943,876	0	5,503,782	1,585,858			7,089,640

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】							17,329,223		17,329,223
役員報酬							2,594,083		2,594,083
給料手当							7,690,758		7,690,758
退職給付費用							577,497		577,497
福利厚生費							2,114,308		2,114,308
会議費							10,445		10,445
旅費交通費							31,461		31,461
通信運搬費							340,484		340,484
減価償却費							56,121		56,121
消耗什器備品費							7,276		7,276
消耗品費							83,807		83,807
修繕費							194,557		194,557
印刷製本費							183,539		183,539
光熱水料費							74,680		74,680
賃借料							839,040		839,040
リース料							318,626		318,626
保管料							101,536		101,536
諸謝金							5,926		5,926
広告宣伝費							11,160		11,160
新聞図書費							7,830		7,830
租税公課							604,247		604,247
接待交際費							21,730		21,730
支払負担金							986,667		986,667
支払手数料							105,892		105,892
支払利息							65		65
雑費							367,488		367,488
経常費用計	112,204,217	404,785,060	247,154,079	0	764,143,356	167,478,287	17,329,223	0	948,950,866
当期経常増減額	11,445,114	4,324,212	6,551,659	1,525,254	20,795,731	22,873,827	9,515,060	0	7,436,964
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	11,436,914	11,436,914	11,436,914	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	11,445,114	4,324,212	6,551,659	12,962,168	9,358,817	11,436,913	9,515,060	0	7,436,964
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	11,445,114	4,324,212	6,551,659	12,962,168	9,358,817	11,436,913	9,585,060	0	7,506,964
一般正味財産期首残高	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
一般正味財産期末残高	22,832,426	26,108,591	22,345,107	332,295,081	261,008,957	98,752,084	46,513,485	0	406,274,526
.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	22,832,426	26,108,591	22,345,107	332,295,081	261,008,957	98,752,084	46,513,485	0	406,274,526

財産目録

平成 25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
(流動資産)				
現金		現金手許有高	運転資金として	664,164
普通預金		みずほ銀行虎ノ門支店	運転資金として	22,515,159
		みずほ銀行九段支店	"	352,395
		三菱東京UFJ銀行渋谷中央支店	"	89,864,045
		三菱東京UFJ銀行神田支店	"	358,207
		三菱東京UFJ銀行神保町支店	"	16,702,177
		三井住友銀行神田支店	"	586,795
		三菱UFJ信託銀行本店	"	3,757,788
当座預金		三菱東京UFJ銀行渋谷中央支店	運転資金として	15,292,888
定期預金		みずほ銀行虎ノ門支店	運転資金として	27,055,000
		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		6件	運転資金として	41,994,918
売掛金			収益事業に対する需品売上の債権	31,375,509
棚卸商品		月島倉庫	収益事業に対する需品関係	56,346,240
未収金			事業助成金他	62,736,867
前払費用			事務所賃借料他	3,453,850
立替金			食券代	101,310
仮払金			労働組合会議室料他	585,900
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	580,384
流動資産合計				387,731,034
(固定資産)				
基本財産				
普通預金		三菱UFJ信託銀行本店	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
定期預金		三菱東京UFJ銀行渋谷中央支店	"	2,000,000
		三菱UFJ信託銀行本店	"	1,000,000
		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
特定資産				
退職給付引当資産		普通預金みずほ銀行虎ノ門支店	職員 21名に対する退職金の支払いに備えたもの	27,147,686
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	25,661,029
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	4,874,043
その他固定資産				
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	1,564,993
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
長期貸付金		対象者 1名	職員に対する貸付金	3,000,000
固定資産合計				217,114,586
資産合計				604,845,620
(流動負債)				
買掛金			収益事業に対する需品仕入の債務	26,314,372
未払金			月刊誌制作費他に掛かる債務	94,793,630
預り金			健康保険・厚生年金他に対する預り額	11,510,575
流動負債合計				132,618,577
(固定負債)				
役員退職慰労引当金		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	5,600,000
退職給付引当金		職員に対するもの	職員 21名に対する退職金の支払いに備えたもの	60,352,517
固定負債合計				65,952,517
負債合計				198,571,094
正味財産				406,274,526

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 :償却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 (貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下の方法)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				
普通預金	0	2,000,000	0	2,000,000
定期預金	60,132,435	0	2,000,000	58,132,435
投資有価証券	89,923,000	0	0	89,923,000
小計	150,055,435	2,000,000	2,000,000	150,055,435
特定資産				
退職給付引当資産	26,142,484	1,005,202	0	27,147,686
登録システム整備積立資産	25,655,913	5,116	0	25,661,029
被災地支援積立資産	7,719,020	2,986,596	5,831,573	4,874,043
小計	59,517,417	3,996,914	5,831,573	57,682,758
合計	209,572,852	5,996,914	7,831,573	207,738,193

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				
普通預金	2,000,000	-	(2,000,000)	-
定期預金	58,132,435	-	(58,132,435)	-
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	27,147,686	-	-	(27,147,686)
登録システム整備積立資産	25,661,029	-	(25,661,029)	-
被災地支援積立資産	4,874,043	-	(4,874,043)	-
小計	57,682,758	-	(30,535,072)	(27,147,686)
合計	207,738,193	-	(180,590,507)	(27,147,686)

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	13,003,215	1,564,993
リース資産	6,284,000	6,284,000	0
合計	20,852,208	19,287,215	1,564,993

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	33,067,915	33,067,915	0	-
おやこ元気アップ委託事業他3事業収入	文部科学省	0	174,167,055	174,167,055	0	-
実践的な予防活動支援委託事業収入	厚生労働省	0	3,327,000	3,327,000	0	-
スポーツ振興8事業助成金	日本スポーツ振興センター	0	44,356,000	44,356,000	0	-
子どもの体験活動助成	子どもゆめ基金	0	8,336,458	8,336,458	0	-
合計		0	263,254,428	263,254,428	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いる。

(2)退職給付債務及びその内訳

(単位:円)

退職給付債務	158,955,251
年金資産	98,602,734
退職給付引当金(+)	60,352,517

(3)退職給付費用に関する事項

(単位:円)

勤務費用	53,327
退職給付費用	53,327

(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	585,183	0	4,799	-	580,384
役員退職慰労引当金	5,620,000	0	-	20,000	5,600,000
退職給付引当金	66,642,470	0	6,289,953	-	60,352,517




(注)役員退職慰労引当金の「当期減少額(その他)」欄の金額は、見積額の見直しに伴う目的外の取崩であります。

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項の規程に基づき監査を実施した結果、平成24年4月1日から平成25年3月31日までの平成24年度事業年度における理事の職務執行状況及び事業の執行、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、計算書類及びその附属明細書、並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況を適正に示しているものと認めます。

平成25年6月4日

監事	中 地 宏		印
監事	神 谷 未 未 未		印
監事	加 藤 妃 生 子		印



独立監査人の監査報告書

平成25年5月31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

公認会計士

業務執行社員

坂下 貴之 

<財務諸表監査>

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に準じて、公益財団法人日本レクリエーション協会の平成24年4月1日から平成25年3月31日までの平成24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、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に準じて、公益財団法人日本レクリエーション協会の平成25年3月31日現在の平成24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