

正味財産増減計算書

2023年4月1日から2024年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
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			
基本財産受取利息	3,648,220	3,648,220	0
基本財産受取配当金	17,127,500	15,675,000	1,452,500
基本財産償還損益	0	0	0
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	326,979	310,482	16,497
特定資産償還損益	0	0	0
③ 事業収益			
那須スポーツパーク事業収益	134,316,999	112,267,119	22,049,880
戸田艇庫事業収益	19,950,261	18,384,965	1,565,296
④ 受取寄付金			
受取寄付金	2,880,000	2,950,000	△ 70,000
⑤ 雑収益			
受取利息	0	350	△ 350
投資信託収益	0	0	0
有価証券償還損益	0	0	0
雑収	35,523	1,795,863	△ 1,760,340
経常収益計	178,285,482	155,031,999	23,253,483
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	5,303,232	5,303,232	0
給料手	69,062,006	67,023,163	2,038,843
臨時雇賃	7,330,413	7,841,586	△ 511,173
賞与引当金繰入	3,563,721	3,522,873	40,848
退職給付費用	1,890,000	3,099,000	△ 1,209,000
社会保険料	12,296,183	12,776,877	△ 480,694
福利厚生費	760,014	712,708	47,306
通勤費	2,936,212	3,127,361	△ 191,149
会議費	63,367	42,578	20,789
交際費	171,005	124,310	46,695
諸会費	405,887	400,760	5,127
旅費交通費	394,906	230,067	164,839
自家用車費	1,618,170	1,433,991	184,179
通信用搬費	2,789,731	2,613,017	176,714
消耗什器備品費	1,454,505	1,351,382	103,123
文具消耗品費	5,470,006	5,340,617	129,389
印刷製本費	67,504	0	67,504
清掃費	3,010,679	2,536,628	474,051
クリーニング費	4,335,923	3,516,976	818,947
食料仕入費	0	0	0
食物品仕入費	2,082,734	2,474,983	△ 392,249

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
不動産修繕費	10,028,475	10,371,337	△ 342,862
不動産修理費	1,002,325	1,827,669	△ 825,344
光熱水道費	19,127,527	20,903,771	△ 1,776,244
借地借賃料	7,964,733	7,929,233	35,500
機械賃借料	799,371	852,717	△ 53,346
損害保険料	3,306,914	3,117,348	189,566
広告宣伝費	480,958	556,429	△ 75,471
委託託	84,498,482	79,740,544	4,757,938
租税公課	12,958,374	13,078,922	△ 120,548
図書刊行物費	103,057	122,382	△ 19,325
諸謝金	413,826	340,228	73,598
投資経費	7,921,314	7,773,606	147,708
減価償却費	44,406,936	46,422,551	△ 2,015,615
財産除却損	6	2	4
寄附金	0	0	0
雑費	913,359	1,336,320	△ 422,961
(事業費合計)	318,931,855	317,845,168	1,086,687
② 管 理 費			
役員報酬	517,773	548,720	△ 30,947
給賞引当金	1,023,274	840,707	182,567
退職給付	27,846	27,594	252
社福厚生	18,000	96,000	△ 78,000
通会費	80,359	174,775	△ 94,416
交際費	7,316	9,845	△ 2,529
旅通費	646	7,963	△ 7,317
通信費	135,817	131,942	3,875
消耗什器備品	100,000	100,000	0
文具消耗品	0	0	0
印刷製本	6,006	4,278	1,728
不動産修理費	0	0	0
光熱水道費	17,664	16,192	1,472
借地借賃料	22,244	22,608	△ 364
機械賃借料	14,941	12,387	2,554
損害保険料	339,744	339,744	0
委託託	8,039	7,649	390
租税公課	119,900	120,010	△ 110
図書刊行物費	20,385	17,550	2,835
諸謝金	14,577	17,754	△ 3,177
減価償却	65	297	△ 232
財産除却損	34,502	15,045	19,457
雑費	21,114	24,947	△ 3,833
(管理費合計)	0	0	0
	16,551	12,542	4,009
	2,582,522	2,567,071	15,451
経 常 費 用 計	321,514,377	320,412,239	1,102,138
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 143,228,895	△ 165,380,240	22,151,345

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
評 価 損 益 等			
① 基本財産評価損益等			
基本財産評価損益	334,180,000	26,505,000	307,675,000
基本財産売却損益	0	3,990,000	△ 3,990,000
基本財産特定金銭信託運用損益	39,054,772	△ 1,412,377	40,467,149
② 特定資産評価損益等			
特定資産評価損益	76,140	△ 987,705	1,063,845
特定資産特定金銭信託運用損益	117,164,313	△ 19,667,879	136,832,192
評 価 損 益 等 計	490,475,225	8,427,039	482,048,186
当 期 経 常 増 減 額	347,246,330	△ 156,953,201	504,199,531
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
税引前当期一般正味財産増減額	347,246,330	△ 156,953,201	504,199,531
法人税、住民税及び事業税	726,700	595,900	130,800
当期一般正味財産増減額	346,519,630	△ 157,549,101	504,068,731
一般正味財産期首残高	3,809,100,544	3,966,649,645	△ 157,549,101
一般正味財産期末残高	4,155,620,174	3,809,100,544	346,519,630
II 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部			
① 受 取 補 助 金 等	0	0	0
② 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	50,000	50,000	0
指定正味財産期末残高	50,000	50,000	0
III 正 味 財 産 期 末 残 高	4,155,670,174	3,809,150,544	346,519,630

正味財産増減計算書内訳表

2023年4月1日から2024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 等消去	合 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 基本財産運用益					
基本財産受取利息	0	0	3,648,220		3,648,220
基本財産受取配当金	17,127,500	0	0		17,127,500
基本財産償還損益	0	0	0		0
② 特定資産運用益					
特定資産受取利息	326,979	0	0		326,979
特定資産償還損益	0	0	0		0
③ 事業収益					
那須スポーツパーク事業収益	114,851,608	19,465,391	0		134,316,999
戸田艇庫事業収益	7,025,662	12,924,599	0		19,950,261
④ 受取寄付金					
受取寄付金	2,880,000	0	0		2,880,000
⑤ 雑収益					
受取利息	0	0	0		0
投資信託収益	0	0	0		0
有価証券償還損益	0	0	0		0
雑収	29,688	4,266	1,569		35,523
経常収益計	142,241,437	32,394,256	3,649,789		178,285,482
(2) 経常費用					
① 事業費					
役員報酬	4,885,404	417,828	0		5,303,232
給料手当	63,316,000	5,746,006	0		69,062,006
臨時雇賃金	6,709,742	620,671	0		7,330,413
賞与引当金繰入	3,299,152	264,569	0		3,563,721
退職給付費用	1,746,000	144,000	0		1,890,000
社会保険料	11,343,894	952,289	0		12,296,183
福利厚生費	701,123	58,891	0		760,014
通勤費	2,745,151	191,061	0		2,936,212
会議費	32,923	30,444	0		63,367
交際費	12,061	158,944	0		171,005
諸会費	377,486	28,401	0		405,887
旅費交通費	357,868	37,038	0		394,906
自家用車費	1,504,898	113,272	0		1,618,170
通信運搬費	2,538,851	250,880	0		2,789,731
消耗什器備品費	1,308,336	146,169	0		1,454,505
文具消耗品費	5,009,019	460,987	0		5,470,006
印刷製本費	62,778	4,726	0		67,504
清掃費	2,623,757	386,922	0		3,010,679
クリーニング費	3,909,113	426,810	0		4,335,923
食材料仕入費	0	0	0		0
物品仕入費	1,438,159	644,575	0		2,082,734

(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
不動産修繕費	9,156,154	872,321	0		10,028,475
不動産修理費	870,054	132,271	0		1,002,325
光熱水道費	17,547,448	1,580,079	0		19,127,527
借地借家料	7,004,441	960,292	0		7,964,733
機械賃借料	482,375	316,996	0		799,371
損害保険料	3,027,885	279,029	0		3,306,914
広告宣伝費	438,835	42,123	0		480,958
委託託費	76,435,549	8,062,933	0		84,498,482
租税公課	12,162,012	796,362	0		12,958,374
図書刊行物費	95,027	8,030	0		103,057
諸謝金	361,830	51,996	0		413,826
投資経費	7,921,314	0	0		7,921,314
減価償却費	40,889,248	3,517,688	0		44,406,936
財産除却損失	6	0	0		6
寄附金	0	0	0		0
雑費	767,196	146,163	0		913,359
(事業費合計)	291,081,089	27,850,766	0		318,931,855
② 管 理 費					
役員報酬	0	0	517,773		517,773
給料手当	0	0	1,023,274		1,023,274
賞与引当金	0	0	27,846		27,846
退職給付費用	0	0	18,000		18,000
社会保険料	0	0	80,359		80,359
福利厚生費	0	0	7,316		7,316
通勤費	0	0	646		646
会議費	0	0	135,817		135,817
交際費	0	0	100,000		100,000
諸会費	0	0	0		0
旅費交通費	0	0	8,618		8,618
通信運搬費	0	0	27,141		27,141
消耗什器備品費	0	0	0		0
文具消耗品費	0	0	6,006		6,006
印刷製本費	0	0	0		0
清掃費	0	0	17,664		17,664
不動産修理費	0	0	22,244		22,244
光熱水道費	0	0	14,941		14,941
借地借家料	0	0	339,744		339,744
機械賃借料	0	0	8,039		8,039
損害保険料	0	0	119,900		119,900
委託託費	0	0	20,385		20,385
租税公課	0	0	14,577		14,577
図書刊行物費	0	0	65		65
諸謝金	0	0	34,502		34,502
減価償却費	0	0	21,114		21,114
財産除却損失	0	0	0		0
雑費	0	0	16,551		16,551
(管理費合計)	0	0	2,582,522		2,582,522
経 常 費 用 計	291,081,089	27,850,766	2,582,522		321,514,377
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 148,839,652	4,543,490	1,067,267		△ 143,228,895

(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
評 価 損 益 等					
① 基本財産評価損益等					
基本財産評価損益	334,180,000	0	0		334,180,000
基本財産売却損益	0	0	0		0
基本財産特定金銭信託運用損益	39,054,772	0	0		39,054,772
② 特定資産評価損益等					
特定資産評価損益	76,140	0	0		76,140
特定資産特定金銭信託運用損益	117,164,313	0	0		117,164,313
評 価 損 益 等 計	490,475,225	0	0		490,475,225
当 期 経 常 増 減 額	341,635,573	4,543,490	1,067,267		347,246,330
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0		0
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0		0
当 期 経 常 外 増 減 額	0	0	0		0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	341,635,573	4,543,490	1,067,267		347,246,330
3. 他会計振替額	2,158,986	△ 2,384,505	225,519		0
税引前当期一般正味財産増減額	343,794,559	2,158,985	1,292,786		347,246,330
法人税、住民税及び事業税	0	726,700	0		726,700
当期一般正味財産増減額	343,794,559	1,432,285	1,292,786		346,519,630
一般正味財産期首残高	3,401,755,117	52,033,142	355,312,285		3,809,100,544
一般正味財産期末残高	3,745,549,676	53,465,427	356,605,071		4,155,620,174
II 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
指定正味財産期首残高	0	0	50,000		50,000
指定正味財産期末残高	0	0	50,000		50,000
III 正味財産期末残高	3,745,549,676	53,465,427	356,655,071		4,155,670,174

財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記

該当ありません。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的の債券

取得金額と債券金額との差額について重要性がとぼしいものについては、償却原価法を適用せず原価法によっております。

② その他の有価証券

所有するその他の有価証券は全て市場価格のあるものであり、期末日の市場価格等に基づいて時価法による評価差額を当期の損益に計上しております。なお一単位当たりの帳簿価額の算出は移動平均法によっております。

(2) 特定金銭信託の評価基準及び評価方法

上記有価証券についての、②その他の有価証券に準じた会計処理を行っております。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

取得原価基準の下で収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法(回収可能額を簿価に反映させる方法)によっております。

(4) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産については、法人税法に基づく定額法により償却しております。

なお、平成19年3月31日以前に取得した既存資産については、旧定額法(平成19年度税制改正前)の適用により取得価額の5%に到達した事業年度の翌事業年度から取得価額の5%相当額と備忘価額との差額を5年間にわたり均等に償却する方法を採っております。

また、一括償却の対象となる小額減価償却資産については、一括3年均等償却の方法を採っております。

無形固定資産については税法に基づく定額法によっております。

(5) 引当金の計上基準

① 賞与引当金は、従業員に対する賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当期に帰属する額を計上しております。

② 退職給付引当金は、従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期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。

なお退職給付債務は、期末自己都合退職要支給額に基づいて計算しております。

(6) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

3. 会計方針の変更

該当ありません。

4. 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、次の通りであります。

(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				
土地	598,651,949	0	0	598,651,949
定期預金	1,365,681	0	0	1,365,681
投資有価証券	734,473,300	334,180,000	0	1,068,653,300
特定金銭信託	0	500,000,000	0	500,000,000
小 計	1,334,490,930	834,180,000	0	2,168,670,930
特定資産				
退職給付引当資産	15,318,740	1,984,140	0	17,302,880
資産取得資金	2,000,000,000	0	500,000,000	1,500,000,000
小 計	2,015,318,740	1,984,140	500,000,000	1,517,302,880
合 計	3,349,809,670	836,164,140	500,000,000	3,685,973,810

5. 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、次の通りであります。

(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				
土地	598,651,949	0	598,651,949	-
定期預金	1,365,681	50,000	1,315,681	-
投資有価証券	1,068,653,300	0	1,068,653,300	-
特定金銭信託	500,000,000	0	500,000,000	-
小 計	2,168,670,930	50,000	2,168,620,930	-
特定資産				
退職給付引当資産 (注)	17,302,880	-	-	19,081,000
資産取得資金	1,500,000,000	0	1,500,000,000	-
小 計	1,517,302,880	0	1,500,000,000	19,081,000
合 計	3,685,973,810	50,000	3,668,620,930	19,081,000

(注)当期末残高が対応する負債の額を下回っているのは、引当有価証券の時価評価により生じた差異であります。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

7. 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、次の通りであります。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	976,584,520	801,405,219	175,179,301
建物附属設備	436,687,635	397,001,308	39,686,327
構築物	674,680,229	554,766,085	119,914,144
車両運搬具	10,548,007	10,547,997	10
什器備品	133,617,501	129,709,384	3,908,117
一括償却資産	2,240,039	1,921,289	318,750
ソフトウェア	5,477,000	4,734,500	742,500
合 計	2,239,834,931	1,900,085,782	339,749,149

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

貸倒引当金は計上しておりません。

9. 保証債務等の偶発債務

該当ありません。

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次の通りであります。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
三井住友トラスト3回永久社債	105,900,000	99,570,000	△ 6,330,000
三井住友トラスト3回劣後債	30,588,300	29,880,000	△ 708,300
大和ハウス工業2回劣後債	101,200,000	98,950,000	△ 2,250,000
三井住友FG5回永久社債	102,000,000	98,650,000	△ 3,350,000
合 計	339,688,300	327,050,000	△ 12,638,300

11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当ありません。

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

該当ありません。

13. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当ありません。

14. 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を設けております。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

①退職給付債務	19,081,000
②会計基準変更時差異の未処理額	0
③退職給付引当金 (①+②)	19,081,000

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

①勤務費用	1,908,000
②会計基準変更時差異の費用処理額	0
③退職給付費用 (①+②)	1,908,000

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合退職要支給額を基礎として計算しております。

15. 関連当事者との取引の内容

該当ありません。

16. 重要な後発事象

該当ありません。

17. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当財団は、公益目的事業の財源の相当部分を運用益によって賄うため、債券、株式、並びに特定金銭信託の枠内での機関投資家向け投資信託により資産運用する。なお、投機目的のデリバティブ取引は行わない方針です。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

運用対象は、債券、株式、内外投資信託であり、発行体の信用リスク、市場価格の変動リスク、為替相場の変動リスク等にさらされています。

(3) 金融商品のリスクに係る管理体制

① 金融資産運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、当財団の金融資産運用規程に基づいて行います。

② リスクの管理

債券、株式については、格付けや流動性を重視してリスクを抑えた運用に徹するほか、特定金銭信託の投資資産の運用については、東京海上アセットマネジメント株式会社と投資一任契約を結び、市場環境の変化や市場全体のリスク変動に機動的に対処しており、運用状況を理事会に報告することとしております。

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	土地	598,651,949	0	0	598,651,949
	定期預金	1,365,681	0	0	1,365,681
	投資有価証券	734,473,300	334,180,000	0	1,068,653,300
	特定金銭信託	0	500,000,000	0	500,000,000
	基本財産計	1,334,490,930	834,180,000	0	2,168,670,930
特定資産	退職給付引当資産	15,318,740	1,984,140	0	17,302,880
	資産取得資金	2,000,000,000	0	500,000,000	1,500,000,000
	特定資産計	2,015,318,740	1,984,140	500,000,000	1,517,302,880

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	
賞与引当金	3,550,467	3,591,567	3,550,467	0	3,591,567
退職給付引当金	17,173,000	1,908,000	0	0	19,081,000

以上