

正味財産増減計算書

2024年4月1日から2025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	22,242,500	17,127,500	5,115,000
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	355,320	326,979	28,341
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	145,585,552	134,316,999	11,268,553
戸田艇庫事業収益	20,185,767	19,950,261	235,506
④ 受取寄付金			
受取寄付金	2,880,000	2,880,000	0
⑤ 雑収益			
受取利息	63,663	0	63,663
投資信託収益	0	0	0
有価証券償還損益	0	0	0
雑収	37,616	35,523	2,093
経常収益計	194,998,638	178,285,482	16,713,156
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	5,303,232	5,303,232	0
給料	70,051,929	69,062,006	989,923
臨時雇賃金	5,100,602	7,330,413	△ 2,229,811
賞与引当金繰入	4,007,557	3,563,721	443,836
退職給付費用	1,966,000	1,890,000	76,000
社会保険料	12,268,617	12,296,183	△ 27,566
福利厚生費	841,539	760,014	81,525
通勤費	2,804,361	2,936,212	△ 131,851
会議費	86,248	63,367	22,881
交際費	88,027	171,005	△ 82,978
諸会費	372,610	405,887	△ 33,277
旅費	358,822	394,906	△ 36,084
自家用車費	1,553,956	1,618,170	△ 64,214
通信搬費	2,654,913	2,789,731	△ 134,818
消耗什器備品費	1,042,235	1,454,505	△ 412,270
文具消耗品費	5,079,703	5,470,006	△ 390,303
印刷製本費	41,526	67,504	△ 25,978
清掃費	3,038,353	3,010,679	27,674
クリーニング費	5,061,520	4,335,923	725,597
食料仕入費	0	0	0
食物品仕入費	2,264,067	2,082,734	181,333

(単位:円)

科 目					当 年 度	前 年 度	増 減
不 動 産 修 繕 費					10,442,223	10,028,475	413,748
不 動 産 修 理 費					1,577,418	1,002,325	575,093
光 熱 水 道 費					20,154,376	19,127,527	1,026,849
借 地 借 家 料					7,929,233	7,964,733	△ 35,500
機 械 賃 借 料					590,529	799,371	△ 208,842
損 害 保 険 料					3,402,084	3,306,914	95,170
広 告 宣 伝 費					554,333	480,958	73,375
委 託 費					87,388,916	84,498,482	2,890,434
租 税 公 課					12,351,915	12,958,374	△ 606,459
図 書 刊 行 物 費					92,812	103,057	△ 10,245
諸 謝 金					308,776	413,826	△ 105,050
投 資 経 費					7,863,779	7,921,314	△ 57,535
減 価 償 却 費					41,034,115	44,406,936	△ 3,372,821
財 産 除 却 損 失 金					3	6	△ 3
寄 付 金					9,160	0	9,160
雑 費					1,002,881	913,359	89,522
(事 業 費 合 計)					318,688,370	318,931,855	△ 243,485
② 管 理 費							
役 員 報 酬					548,720	517,773	30,947
給 与 料 手 当					1,037,943	1,023,274	14,669
賞 与 引 当 金 繰 入					28,476	27,846	630
退 職 給 付 費					22,000	18,000	4,000
社 会 保 険 料					81,693	80,359	1,334
福 利 厚 生 費					7,097	7,316	△ 219
通 勤 費					646	646	0
会 議 費					197,226	135,817	61,409
交 際 費					119,955	100,000	19,955
諸 会 費					0	0	0
旅 費					234,877	8,618	226,259
通 信 運 搬 費					15,102	27,141	△ 12,039
消 耗 什 器 備 品 費					0	0	0
文 具 消 耗 品 費					3,818	6,006	△ 2,188
印 刷 製 本 費					215	0	215
清 掃 費					17,664	17,664	0
不 動 産 修 理 費					15,938	22,244	△ 6,306
光 熱 水 道 費					15,093	14,941	152
借 地 借 家 料					339,744	339,744	0
機 械 賃 借 料					10,427	8,039	2,388
損 害 保 険 料					119,230	119,900	△ 670
委 託 費					62,456	20,385	42,071
租 税 公 課					52,868	14,577	38,291
図 書 刊 行 物 費					32	65	△ 33
諸 謝 金					30,886	34,502	△ 3,616
減 価 償 却 費					18,154	21,114	△ 2,960
財 産 除 却 損 失 金					0	0	0
雑 費					30,492	16,551	13,941
(管 理 費 合 計)					3,010,752	2,582,522	428,230
経 常 費 用 計					321,699,122	321,514,377	184,745
評価損益等調整前当期経常増減額					△ 126,700,484	△ 143,228,895	16,528,411

(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	160,115,000	334,180,000	△ 174,065,000
基本財産売却損益	0	0	0
基本財産特定金銭信託運用損益	△ 1,640,800	39,054,772	△ 40,695,572
② 特定資産評価損益等			
特定資産評価損益	△ 473,760	76,140	△ 549,900
特定資産特定金銭信託運用損益	△ 4,922,397	117,164,313	△ 122,086,710
評 価 損 益 等 計	153,078,043	490,475,225	△ 337,397,182
当 期 経 常 増 減 額	26,377,559	347,246,330	△ 320,868,771
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	26,377,559	347,246,330	△ 320,868,771
法人税、住民税及び事業税	221,400	726,700	△ 505,300
当期一般正味財産増減額	26,156,159	346,519,630	△ 320,363,471
一般正味財産期首残高	4,155,620,174	3,809,100,544	346,519,630
一般正味財産期末残高	4,181,776,333	4,155,620,174	26,156,159
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	4,181,826,333	4,155,670,174	26,156,159

正味財産増減計算書内訳表

2024年4月1日から2025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	22,242,500	0	0		22,242,500
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	355,320	0	0		355,320
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	134,051,452	11,534,100	0		145,585,552
戸田艇庫事業収益	7,552,129	12,633,638	0		20,185,767
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	62,172	1,491	0		63,663
投資信託収益	0	0	0		0
有価証券償還損益	0	0	0		0
雑収	32,234	3,914	1,468		37,616
経常収益計	167,175,807	24,173,143	3,649,688		194,998,638
(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	64,150,328	5,901,601	0		70,051,929
臨時雇賃金	4,668,883	431,719	0		5,100,602
賞与引当金繰入	3,709,732	297,825	0		4,007,557
退職給付費用	1,814,000	152,000	0		1,966,000
社会保険料	11,315,092	953,525	0		12,268,617
福利厚生費	776,966	64,573	0		841,539
通勤費	2,620,266	184,095	0		2,804,361
会議費	59,582	26,666	0		86,248
交際費	2,736	85,291	0		88,027
諸会費	347,014	25,596	0		372,610
旅費交通費	325,066	33,756	0		358,822
自家用車費	1,476,256	77,700	0		1,553,956
通信運搬費	2,457,252	197,661	0		2,654,913
消耗什器備品費	992,760	49,475	0		1,042,235
文具消耗品費	4,771,573	308,130	0		5,079,703
印刷製本費	39,103	2,423	0		41,526
清掃費	2,647,363	390,990	0		3,038,353
クリーニング費	4,567,739	493,781	0		5,061,520
食材料仕入費	0	0	0		0
物品仕入費	1,614,366	649,701	0		2,264,067

(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	9,620,089	822,134	0		10,442,223
不 動 産 修 理 費	1,412,812	164,606	0		1,577,418
光 熱 水 道 費	18,850,103	1,304,273	0		20,154,376
借 地 借 家 料	6,985,634	943,599	0		7,929,233
機 械 賃 借 料	532,861	57,668	0		590,529
損 害 保 険 料	3,175,188	226,896	0		3,402,084
広 告 宣 伝 費	517,604	36,729	0		554,333
委 託 費	80,129,581	7,259,335	0		87,388,916
租 税 公 課	11,588,561	763,354	0		12,351,915
図 書 刊 行 物 費	87,289	5,523	0		92,812
諸 謝 金	269,980	38,796	0		308,776
投 資 経 費	7,863,779	0	0		7,863,779
減 価 償 却 費	38,641,943	2,392,172	0		41,034,115
財 産 除 却 損 失	3	0	0		3
寄 付 金	0	9,160	0		9,160
雑 費	864,637	138,244	0		1,002,881
(事 業 費 合 計)	293,781,545	24,906,825	0		318,688,370
② 管 理 費					
役 員 報 酬	0	0	548,720		548,720
給 料 手 当	0	0	1,037,943		1,037,943
賞 与 引 当 金 繰 入	0	0	28,476		28,476
退 職 給 付 費 用	0	0	22,000		22,000
社 会 保 険 料	0	0	81,693		81,693
福 利 厚 生 費	0	0	7,097		7,097
通 勤 費	0	0	646		646
会 議 費	0	0	197,226		197,226
交 際 費	0	0	119,955		119,955
旅 費	0	0	0		0
通 信 交 通 費	0	0	234,877		234,877
消 耗 什 器 備 品 費	0	0	15,102		15,102
文 具 消 耗 品 費	0	0	0		0
印 刷 製 本 費	0	0	3,818		3,818
清 掃 費	0	0	215		215
動 産 修 理 費	0	0	17,664		17,664
光 熱 水 道 費	0	0	15,938		15,938
借 地 借 家 費	0	0	15,093		15,093
機 械 賃 借 料	0	0	339,744		339,744
損 害 保 険 料	0	0	10,427		10,427
委 託 費	0	0	119,230		119,230
租 税 公 課	0	0	62,456		62,456
図 書 刊 行 物 費	0	0	52,868		52,868
諸 謝 金	0	0	32		32
減 価 償 却 費	0	0	30,886		30,886
財 産 除 却 損 失	0	0	18,154		18,154
雑 費	0	0	0		0
(管 理 費 合 計)	0	0	30,492		30,492
経 常 費 用 計	0	0	3,010,752		3,010,752
評 価 損 益 等 調 整 前 当 期 経 常 増 減 額	293,781,545	24,906,825	3,010,752		321,699,122
	△ 126,605,738	△ 733,682	638,936		△ 126,700,484

(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	160,115,000	0	0		160,115,000
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	△ 1,640,800	0	0		△ 1,640,800
② 特定資産評価損益等					
特定資産評価損益	△ 473,760	0	0		△ 473,760
特定資産特定金銭信託運用損益	△ 4,922,397	0	0		△ 4,922,397
評 価 損 益 等 計	153,078,043	0	0		153,078,043
当 期 経 常 増 減 額	26,472,305	△ 733,682	638,936		26,377,559
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	26,472,305	△ 733,682	638,936		26,377,559
3.他 会 計 振 替 額	0	△ 235,303	235,303		0
税引前当期一般正味財産増減額	26,472,305	△ 968,985	874,239		26,377,559
法人税、住民税及び事業税	0	221,400	0		221,400
当期一般正味財産増減額	26,472,305	△ 1,190,385	874,239		26,156,159
一般正味財産期首残高	3,745,549,676	53,465,427	356,605,071		4,155,620,174
一般正味財産期末残高	3,772,021,981	52,275,042	357,479,310		4,181,776,333
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	3,772,021,981	52,275,042	357,529,310		4,181,826,333

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ば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	1,068,653,300	160,115,000	0	1,228,768,300
特定金銭信託	500,000,000	0	0	500,000,000
小 計	2,168,670,930	160,115,000	0	2,328,785,930
特 定 資 産				
退職給付引当資産	17,302,880	1,988,000	473,760	18,817,120
資産取得資金	1,500,000,000	0	0	1,500,000,000
小 計	1,517,302,880	1,988,000	473,760	1,518,817,120
合 計	3,685,973,810	162,103,000	473,760	3,847,603,050

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	1,228,768,300	0	1,228,768,300	－
特定金銭信託	500,000,000	0	500,000,000	－
小 計	2,328,785,930	50,000	2,328,735,930	－
特 定 資 産				
退職給付引当資産 (注)	18,817,120	－	－	21,069,000
資産取得資金	1,500,000,000	0	1,500,000,000	－
小 計	1,518,817,120	0	1,500,000,000	21,069,000
合 計	3,847,603,050	50,000	3,828,735,930	21,069,000

(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	820,846,514	155,738,006
建 物 附 属 設 備	445,487,635	404,299,170	41,188,465
構 築 物	674,680,229	567,335,035	107,345,194
車 両 運 搬 具	10,548,007	10,547,997	10
什 器 備 品	134,956,658	128,966,724	5,989,934
一 括 償 却 資 産	1,727,965	1,032,478	695,487
ソフトウエア	5,477,000	4,958,300	518,700
合 計	2,249,462,014	1,937,986,218	311,475,796

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	99,490,000	△ 6,410,000
三井住友トラスト3回劣後債	30,588,300	29,859,000	△ 729,300
大和ハウス工業2回劣後債	101,200,000	98,870,000	△ 2,330,000
三井住友FG5回永久社債	102,000,000	98,620,000	△ 3,380,000
合 計	339,688,300	326,839,000	△ 12,849,300

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	21,069,000
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)	21,069,000

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

①勤務費用	1,988,000
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)	1,988,000

(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	1,068,653,300	160,115,000	0	1,228,768,300
	特定金銭信託	500,000,000	0	0	500,000,000
	基本財産計	2,168,670,930	160,115,000	0	2,328,785,930
特定資産	退職給付引当資産	17,302,880	1,988,000	473,760	18,817,120
	資産取得資金	1,500,000,000	0	0	1,500,000,000
	特定資産計	1,517,302,880	1,988,000	473,760	1,518,817,120

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	3,591,567	4,036,033	3,591,567	0	4,036,033
退職給付引当金	19,081,000	1,988,000	0	0	21,069,000

以上