

財 産 目 録

法人全体

財団法人佐世保市体育協会

平成24年3月31日現在

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	手元保管	つり銭及び年度末施設利用料金等	1,273,670
	預金		運転資金として	42,139,794
	未収金		自動販売機電気料等	1,930,498
	仮払金		収益目的事業から公益目的事業への資金移動分	3,807,663
流動資産合計				49,151,625
(固定資産)				
基本財産	定期預金		基本財産	3,200,000
特定資産	退職給付引当資産		職員21名に対する退職金支払いに備えたもの	17,315,582
	運営強化資金積立資産		法人会計の積立資産	43,804,992
	体育協会強化資金積立資産		自主事業の積立資産	16,786,567
その他固定資産	什器備品		法人で所有している車両等	143,610
	出資証券		信用組合の出資金	5,000
固定資産合計				81,255,751
資産合計				130,407,376
(流動負債)				
	未払金	社会保険料等預り金	通信運搬費、光熱水料費、社会保険料、職員給与等	21,014,828
	預り金		雇用保険個人負担分預り金	3,048,312
	仮受金		利用料金誤入金、収益目的事業から公益目的事業への資金移動分	3,811,453
流動負債合計				27,874,593
(固定負債)				
	退職給付引当金		職員21名に対する退職金支払いに備えたもの	17,315,582
固定負債合計				17,315,582
負債合計				45,190,175
正味財産				85,217,201

財務諸表に対する注記

財)佐世保市体育協会

法人全体

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
有価証券の期末評価は取得原価による。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
固定資産の減価償却方法は、定額法で行っている。
- (3) 引当金の計上基準
退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため退職手当支給規程に基づき当期末における退職給付額と中小企業退職金共済積立額の差額(不足分)を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税の会計処理は、税込方式による。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(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	3,200,000	0	0	3,200,000
小計	3,200,000	0	0	3,200,000
特定資産				
退職給付引当資産	16,615,582	700,000	0	17,315,582
運営強化資金積立資産	35,297,980	16,593,892	8,086,880	43,804,992
体育協会強化資金積立資産	21,246,308	0	4,459,741	16,786,567
小計	73,159,870	17,557,425	12,810,154	77,907,141
合計	76,359,870	17,557,425	12,810,154	81,107,141

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	当期末残高	(うち指定資産財源からの充当額)	(うち、繰上財源からの充当額)	(うち、負債に対応する額)
基本財産				
定期預金	3,200,000	3,200,000	0	—
小計	3,200,000	3,200,000	0	—
特定資産				
退職給付引当資産	17,315,582	0	700,000	16,615,582
運営強化資金積立資産	43,804,992	0	43,804,992	0
体育協会強化資金積立資産	16,786,567	0	16,786,567	0
小計	77,907,141	0	61,291,559	16,615,582
合計	81,107,141	3,200,000	61,291,559	16,615,582

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他の固定資産			
什器備品	476,079	332,469	143,610
建物	0	0	0
構築物	0	0	0
出資証券	5,000	0	5,000
合計	481,079	332,469	148,610

※平成23年4月1日付けで、旧(財)佐世保市体育協会所有施設(野球場、陸上スタンド、総合グラウンド体育館)を佐世保市へ寄附。譲渡損及び除却損にて処理。

5 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は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	8,097,990	8,097,990	0
合計	8,097,990	8,097,990	0

※株式会社県民球団長崎セインツの破産免責許可の決定による貸倒債権の処理によるもの。

6 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る。

(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
補助金						
受取佐世保市補助金	佐世保市長	—	53,865,000	53,865,000	0	一般正味財産
受取佐世保市補助金(要綱)	佐世保市長	—	5,000,000	5,000,000	0	一般正味財産
受取長崎県体育協会補助金	財団法人長崎県体育協会	—	280,000	280,000	0	一般正味財産
負担金						
受取市負担金	佐世保市長	—	2,161,962	2,161,962	0	一般正味財産
受取加盟団体等負担金	各競技加盟団体(33団体)	—	660,000	660,000	0	一般正味財産
合計		0	61,966,962	61,966,962	0	

7 その他

付属明細書について、上記「3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳」を付属明細書に変えるものと省略する。