

法人全体

1 重要な会計方針

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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

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	5,597,687	1,522,865	265,042	6,855,510
運営強化資金積立資産	23,631,587	39,888,651	10,441,000	53,079,238
体育協会強化資金積立資産	1,908,567	19,337,741	0	21,246,308
小計	31,137,841	60,749,257	10,706,042	81,181,056
合計	34,337,841	60,749,257	10,706,042	84,381,056

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、次のとおりである。

(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	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	6,855,510	0	0	6,855,510
運営強化資金積立資産	53,079,238	0	53,079,238	0
体育協会強化資金積立資産	21,246,308	0	21,246,308	0
小計	81,181,056	0	74,325,546	6,855,510
合計	84,381,056	3,200,000	74,325,546	6,855,510

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	6,267,606	4,341,536	1,926,070
合計	6,267,606	4,341,536	1,926,070

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	0	30,999,000	0	30,999,000	一般正味財産
受取佐世保市補助金(要綱)	佐世保市長	0	3,538,600	0	3,538,600	一般正味財産
受取長崎県体育協会補助金	公益財団法人長崎県体育協会	0	300,000	0	300,000	一般正味財産
負担金						
受取市負担金	佐世保市長	0	2,311,294	0	2,311,294	一般正味財産
受取加盟団体等負担金	加盟団体(②20,000×34団体)	0	680,000	0	680,000	一般正味財産
合計		0	37,833,894	5,000	37,828,894	

6 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 変えるものとし省略する。