

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 | 6,855,510 | 773,928 | 887,744 | 6,741,694 |
| 運営強化資金積立資産 | 53,079,238 | 20,364,552 | 12,039,000 | 61,404,790 |
| 体育協会強化資金積立資産 | 21,246,308 | 0 | 0 | 21,246,308 |
| 小計 | 81,181,056 | 21,138,480 | 12,926,744 | 89,392,792 |
| 合計 | 84,381,056 | 21,138,480 | 12,926,744 | 92,592,792 |

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 | 6,741,694 | 0 | 0 | 6,741,694 |
| 運営強化資金積立資産 | 61,404,790 | 0 | 61,404,790 | 0 |
| 体育協会強化資金積立資産 | 21,246,308 | 0 | 21,246,308 | 0 |
| 小計 | 89,392,792 | 0 | 82,651,098 | 6,741,694 |
| 合計 | 92,592,792 | 3,200,000 | 82,651,098 | 6,741,694 |

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 | 5,964,566 | 4,137,757 | 1,826,809 |
| 合計 | 5,964,566 | 4,137,757 | 1,826,809 |

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 | 28,036,000 | 28,036,000 | 0 | 一般正味財産 |
| 受取佐世保市補助金(要綱) | 佐世保市長 | 0 | 2,857,700 | 2,857,700 | 0 | 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 | 300,000 | 0 | 一般正味財産 |
| 負担金 | | | | | 0 | |
| 受取市負担金 | 佐世保市長 | 0 | 2,292,578 | 2,292,578 | 0 | 一般正味財産 |
| 受取加盟団体等負担金 | 加盟団体(@20,000×34団体) | 0 | 680,000 | 680,000 | 0 | 一般正味財産 |
| 合計 | | 0 | 34,166,278 | 34,166,278 | 0 | |

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」を付属明細書に変更のものと省略する。