

平成26年度 公益財団法人富山県体育協会財務諸表

貸借対照表

平成27年3月31日現在

単位:円

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	82,957,916	82,209,168	748,748
未収入金	62,446,761	66,060,329	△ 3,613,568
仮払金	3,627,846	3,713,331	△ 85,485
流動資産合計	149,032,523	151,982,828	△ 2,950,305
2. 固定資産			
(1)基本財産			
投資有価証券	10,000,000	10,000,000	0
定期預金	1,000,000	1,000,000	0
基本財産合計	11,000,000	11,000,000	0
(2)特定資産			
退職給付引当資産	135,918,842	127,711,320	8,207,522
スポーツ少年団50周年記念事業 引当資産	0	750,115	△ 750,115
特定資産合計	135,918,842	128,461,435	7,457,407
(3)その他の固定資産			
建物	28,474,402	29,910,084	△ 1,435,682
建物付属設備	2	2	0
什器備品	6,521,228	5,057,072	1,464,156
投資有価証券	10,000,000	10,000,000	0
リース資産	3,544,800	5,317,200	△ 1,772,400
その他の固定資産合計	48,540,432	50,284,358	△ 1,743,926
固定資産合計	195,459,274	189,745,793	5,713,481
資産合計	344,491,797	341,728,621	2,763,176
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	84,826,298	95,605,469	△ 10,779,171
預り金	3,899,779	3,972,779	△ 73,000
仮受金	0	4,776	△ 4,776
流動負債合計	88,726,077	99,583,024	△ 10,856,947
2. 固定負債			
退職給付引当金	135,918,842	127,711,320	8,207,522
リース債務	3,544,800	4,608,240	△ 1,063,440
固定負債合計	139,463,642	132,319,560	7,144,082
負債合計	228,189,719	231,902,584	△ 3,712,865
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	28,474,403	29,910,086	△ 1,435,683
2. 一般正味財産	87,827,675	79,915,951	7,911,724
(うち基本財産への充当分)	(11,000,000)	(11,000,000)	(0)
正味財産合計	116,302,078	109,826,037	6,476,041
負債及び正味財産合計	344,491,797	341,728,621	2,763,176

貸借対照表内訳表

平成27年3月31日現在

単位:円

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	合 計
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	20,819,956	11,917,216	50,220,744	82,957,916
未収入金	54,548,290	2,549,662	5,348,809	62,446,761
仮払金			3,627,846	3,627,846
流動資産合計	75,368,246	14,466,878	59,197,399	149,032,523
2. 固定資産				
(1)基本財産				
投資有価証券	10,000,000	0	0	10,000,000
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
基本財産合計	11,000,000	0	0	11,000,000
(2)特定資産				
退職給付引当資産		0	135,918,842	135,918,842
特定資産合計	0	0	135,918,842	135,918,842
(3)その他の固定資産				
建物	28,474,402	0	0	28,474,402
建物附属設備	2	0	0	2
什器備品	6,089,876	0	431,352	6,521,228
投資有価証券	0	0	10,000,000	10,000,000
リース資産	0	0	3,544,800	3,544,800
その他の固定資産合計	34,564,280	0	13,976,152	48,540,432
固定資産合計	45,564,280	0	149,894,994	195,459,274
資産合計	120,932,526	14,466,878	209,092,393	344,491,797
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	82,413,137	7,574	2,405,587	84,826,298
預り金	0	0	3,899,779	3,899,779
流動負債合計	82,413,137	7,574	6,305,366	88,726,077
2. 固定負債				
退職給付引当金	0	0	135,918,842	135,918,842
リース債務	0	0	3,544,800	3,544,800
固定負債合計	0	0	139,463,642	139,463,642
負債合計	82,413,137	7,574	145,769,008	228,189,719
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産	28,474,403	0	0	28,474,403
2. 一般正味財産	13,389,686	11,114,604	63,323,385	87,827,675
(うち基本財産への充当分)			(11,000,000)	(11,000,000)
正味財産合計	41,864,089	11,114,604	63,323,385	116,302,078
負債及び正味財産合計	124,277,226	11,122,178	209,092,393	344,491,797

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

単位:円

科 目	当年度 (ア)	前年度 (イ)	増 減 (ア) - (イ)
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	19,593	3,503	16,090
基本財産受取利息	19,593	3,503	16,090
特定資産運用益	239,931	389,231	△ 149,300
特定資産受取利息	239,931	389,231	△ 149,300
受取会費	6,481,000	6,481,000	0
加盟団体受取会費	6,481,000	6,481,000	0
受託事業収益	446,615,527	481,287,803	△ 34,672,276
日体協受託事業収益	1,132,364	1,883,485	△ 751,121
県受託事業収益	0	13,033,930	△ 13,033,930
体育施設管理受託事業収益	445,483,163	466,370,388	△ 20,887,225
受取補助金等	305,923,767	314,980,109	△ 9,056,342
日体協受取補助金等	4,278,480	3,012,868	1,265,612
県受取補助金等	295,898,443	291,305,664	4,592,779
市受取補助金等	3,189,794	17,978,627	△ 14,788,833
受取協力金収入	1,977,050	2,019,950	△ 42,900
スポーツ振興くじ助成金	580,000	663,000	△ 83,000
受取負担金	46,409,602	46,480,580	△ 70,978
受取事業負担金	11,832,655	9,901,181	1,931,474
受取参加者負担金	17,897,932	19,716,600	△ 1,818,668
受取派遣職員負担金	16,679,015	16,862,799	△ 183,784
受取施設使用料収益	97,711,834	98,133,123	△ 421,289
受取指定管理施設利用料金収益	88,185,444	80,588,468	7,596,976
県体協施設使用料収益	9,526,390	17,544,655	△ 8,018,265
雑収益	10,713,865	10,245,389	468,476
自動販売機手数料等収益	9,535,489	8,892,121	643,368
講師派遣等事業収益	431,000	536,000	△ 105,000
受取利息	50,325	48,316	2,009
雑収益	697,051	768,952	△ 71,901
受取預り金	551,711	15,984,119	△ 15,432,408
受取指定管理施設預り金	520,911	14,989,662	△ 14,468,751
雑収益	0	994,457	△ 994,457
受取保険料預り金	30,800	0	30,800
受取寄付金	1,435,683	1,508,071	△ 72,388
受取寄付金振替額	1,435,683	1,508,071	△ 72,388
受取登録料	9,929,500	7,386,900	2,542,600
受取登録料	9,929,500	7,386,900	2,542,600
経常収益計	926,032,013	982,879,828	△ 56,847,815
(2) 経常費用			
事業費	864,931,517	914,883,492	△ 49,951,975
役員報酬	3,022,677	2,837,436	185,241
給料	110,309,371	110,054,508	254,863
諸手当	62,510,161	59,394,832	3,115,329
臨時雇賃金	50,241,712	55,129,041	△ 4,887,329
退職給付費用	11,231,015	13,270,498	△ 2,039,483
福利厚生費	257,791	253,698	4,093
法定外福利費	173,062	172,352	710
法定福利費	41,297,349	40,537,605	759,744
旅費交通費	7,674,050	4,543,002	3,131,048
通信運搬費	2,794,917	2,893,754	△ 98,837
減価償却費	2,579,055	1,508,071	1,070,984
消耗品費	22,499,173	28,435,086	△ 5,935,913
修繕費	27,577,866	31,382,411	△ 3,804,545
印刷製本費	7,090,401	7,343,692	△ 253,291
燃料費	8,672,929	19,299,943	△ 10,627,014
光熱水料費	145,156,203	145,204,654	△ 48,451
賃借料	3,711,623	2,605,510	1,106,113

科 目	当年度 (ア)	前年度 (イ)	増 減 (ア) - (イ)
使用料	6,734,345	9,174,215	△ 2,439,870
手数料	8,023,859	8,383,314	△ 359,455
保険料	2,775,811	2,675,217	100,594
諸謝金	14,203,961	15,503,389	△ 1,299,428
租税公課	16,926,200	11,057,300	5,868,900
負担金	8,563,003	8,254,837	308,166
支払補助金	186,696,800	189,428,000	△ 2,731,200
支払施設使用料	0	15,477,657	△ 15,477,657
委託費	112,594,872	128,835,134	△ 16,240,262
諸費	1,613,311	1,228,336	384,975
管 理 費	53,188,773	55,020,925	△ 1,832,152
役員報酬	3,022,677	2,837,436	185,241
給料	14,290,337	17,308,929	△ 3,018,592
諸手当	7,285,488	7,025,483	260,005
臨時雇賃金	1,895,317	1,648,913	246,404
退職給付費用	1,030,082	1,849,024	△ 818,942
福利厚生費	27,419	33,368	△ 5,949
法定外福利費	21,538	13,678	7,860
法定福利費	4,130,549	4,532,871	△ 402,322
旅費交通費	1,803,858	2,146,425	△ 342,567
通信運搬費	797,777	723,911	73,866
減価償却費	1,772,400	0	1,772,400
消耗品費	889,606	955,943	△ 66,337
修繕費	209,867	148,050	61,817
印刷製本費	574,607	756,303	△ 181,696
燃料費	147,670	183,303	△ 35,633
光熱水料費	318,819	257,575	61,244
使用料	1,865,996	1,512,280	353,716
賃借料	626,220	626,220	0
手数料	593,558	770,736	△ 177,178
保険料	150,970	165,980	△ 15,010
諸謝金	583,200	441,000	142,200
租税公課	87,200	116,900	△ 29,700
負担金	1,200,334	1,204,300	△ 3,966
支払登録料	5,277,300	5,422,700	△ 145,400
委託費	4,039,881	4,001,709	38,172
諸費	421,103	212,888	208,215
雑費	125,000	125,000	0
経常費用計	918,120,290	969,904,417	△ 51,784,127
評価損益等調整前当期経常増減額	7,911,723	12,975,411	△ 5,063,688
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	7,911,723	12,975,411	△ 5,063,688
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産取得修正額	1	0	1
経常収益計	1	0	1
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	1	0	1
他会計振替額			
当期一般正味財産増減額	7,911,724	12,975,411	△ 5,063,687
一般正味財産期首残高	79,915,951	66,940,540	12,975,411
一般正味財産期末残高	87,827,675	79,915,951	7,911,724
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	△ 1,435,683	△ 1,508,071	72,388
当期指定正味財産増減額	△ 1,435,683	△ 1,508,071	72,388
指定正味財産期首残高	29,910,086	31,418,157	△ 1,508,071
指定正味財産期末残高	28,474,403	29,910,086	△ 1,435,683
III 正味財産期末残高	116,302,078	109,826,037	6,476,041

正味財産増減計算書内訳書

平成26年4月1日から平成27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	内部取引控除	合計	
	公1	公1					取1	他1						
		スポーツ普及振興事業費	スポーツ強化推進事業費	体育施設管理運営事業費	共通	小計		体育施設等利便性向上事業	体育施設等公益目的外貸出事業	共通				小計
I 一般正味財産増減の部														
1. 経常増減の部														
(1) 経常収益														
基本財産運用益	19,593	0	0	0	19,593	19,593	0	0	0	0	0	0	0	19,593
基本財産受取利息	19,593	0	0	0	19,593	19,593	0	0	0	0	0	0	0	19,593
特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	239,931	0	239,931
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	239,931	0	239,931
受取会費	6,481,000	0	0	0	6,481,000	6,481,000	0	0	0	0	0	0	0	6,481,000
加盟団体受取会費	6,481,000	0	0	0	6,481,000	6,481,000	0	0	0	0	0	0	0	6,481,000
受託事業収益	431,873,075	971,000	161,364	430,740,711	0	431,873,075	0	4,243,452	0	4,243,452	10,499,000	0	0	446,615,527
日体協受託事業収益	1,132,364	971,000	161,364	0	0	1,132,364	0	0	0	0	0	0	0	1,132,364
体育施設管理受託事業収益	430,740,711	0	0	430,740,711	0	430,740,711	0	4,243,452	0	4,243,452	10,499,000	0	0	445,483,163
受取補助金等	285,098,916	27,514,538	199,943,310	54,110,446	3,530,622	285,098,916	0	0	0	0	0	20,824,851	0	305,923,767
日体協受取補助金等	4,278,480	4,278,480	0	0	0	4,278,480	0	0	0	0	0	0	0	4,278,480
県受取補助金等	275,073,592	20,735,008	199,943,310	50,920,652	3,474,622	275,073,592	0	0	0	0	0	20,824,851	0	295,898,443
市受取補助金等	3,189,794	0	0	3,189,794	0	3,189,794	0	0	0	0	0	0	0	3,189,794
スポーツ振興センター助成金	580,000	580,000	0	0	0	580,000	0	0	0	0	0	0	0	580,000
受取協力金収入	1,977,050	1,921,050	0	0	56,000	1,977,050	0	0	0	0	0	0	0	1,977,050
受取負担金	24,435,652	4,538,940	915,012	18,981,700	0	24,435,652	0	0	0	0	0	21,973,950	0	46,409,602
受取事業負担金	6,537,720	1,425,000	0	5,112,720	0	6,537,720	0	0	0	0	0	5,294,935	0	11,832,655
受取参加者負担金	17,897,932	3,113,940	915,012	13,868,980	0	17,897,932	0	0	0	0	0	0	0	17,897,932
受取派遣職員負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16,679,015	0	16,679,015
受取施設使用料収益	96,802,536	0	0	96,802,536	0	96,802,536	0	909,298	0	909,298	0	0	0	97,711,834
指定管理施設利用料金収益	87,276,146	0	0	87,276,146	0	87,276,146	0	909,298	0	909,298	0	0	0	88,185,444
果体施設使用料収益	9,526,390	0	0	9,526,390	0	9,526,390	0	0	0	0	0	0	0	9,526,390
受取預り金	30,800	0	0	30,800	0	30,800	0	0	0	0	0	520,911	0	551,711
受取指定管理施設預り金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	520,911	0	520,911
受取保険料預り金	30,800	0	0	30,800	0	30,800	0	0	0	0	0	0	0	30,800
受取寄付金	1,435,683	0	0	1,435,683	0	1,435,683	0	0	0	0	0	0	0	1,435,683
受取寄付金振替額 ^(※)	1,435,683	0	0	1,435,683	0	1,435,683	0	0	0	0	0	0	0	1,435,683
受取登録料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,929,500	0	9,929,500
受取登録料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,929,500	0	9,929,500
雑収益	1,077,195	90,655	0	960,840	25,700	1,077,195	9,535,489	0	0	9,535,489	101,181	0	0	10,713,865
自動販売機手数料等収益	0	0	0	0	0	0	9,535,489	0	0	9,535,489	0	0	0	9,535,489
講師派遣等事業収益	431,000	0	0	431,000	0	431,000	0	0	0	0	0	0	0	431,000
受取利息	1,914	655	0	1,259	0	1,914	0	0	0	0	0	48,411	0	50,325
雑収益	644,281	90,000	0	528,581	25,700	644,281	0	0	0	0	0	52,770	0	697,051
経常収益計	847,254,450	33,115,133	201,019,686	603,062,716	10,056,915	847,254,450	9,535,489	5,152,750	0	14,688,239	64,089,324	0	0	926,032,013
(2) 経常費用						0								
事業費	857,557,805	46,693,923	212,479,171	595,362,034	3,022,677	857,557,805	2,295,884	5,077,828	0	7,373,712	0	0	0	864,931,517
役員報酬	3,022,677	0	0	0	3,022,677	3,022,677	0	0	0	0	0	0	0	3,022,677
給料	109,668,306	11,281,782	1,799,586	96,586,938	0	109,668,306	0	641,065	0	641,065	0	0	0	110,309,371
諸手当	62,200,817	6,370,784	5,711,055	50,118,978	0	62,200,817	0	309,344	0	309,344	0	0	0	62,510,161
臨時雇賃金	49,808,770	0	1,703,720	48,105,050	0	49,808,770	0	432,942	0	432,942	0	0	0	50,241,712
退職給付費用	11,128,198	447,792	58,117	10,622,289	0	11,128,198	0	102,817	0	102,817	0	0	0	11,231,015
福利厚生費	256,597	33,931	27,841	194,825	0	256,597	0	1,194	0	1,194	0	0	0	257,791
法定外福利費	172,273	22,128	22,128	128,017	0	172,273	0	789	0	789	0	0	0	173,062
法定福利費	41,085,604	4,697,446	5,209,768	31,178,390	0	41,085,604	0	211,745	0	211,745	0	0	0	41,297,349
旅費交通費	7,664,046	4,156,645	2,713,314	794,087	0	7,664,046	0	10,004	0	10,004	0	0	0	7,674,050
通信運搬費	2,786,553	855,777	251,156	1,679,620	0	2,786,553	0	8,364	0	8,364	0	0	0	2,794,917
減価償却費 ^(※)	2,579,055	0	0	2,579,055	0	2,579,055	0	0	0	0	0	0	0	2,579,055
消耗品費	22,334,439	3,007,636	5,319,250	14,007,553	0	22,334,439	63,019	101,715	0	164,734	0	0	0	22,499,173
修繕費	27,302,687	0	0	27,302,687	0	27,302,687	0	275,179	0	275,179	0	0	0	27,577,866
印刷製本費	7,063,007	2,203,936	880,470	3,978,601	0	7,063,007	0	27,394	0	27,394	0	0	0	7,090,401
燃料費	8,640,687	3,000	41,131	8,596,556	0	8,640,687	0	32,242	0	32,242	0	0	0	8,672,929
光熱水料費	141,409,161	0	0	141,409,161	0	141,409,161	2,177,255	1,569,787	0	3,747,042	0	0	0	145,156,203
貸借料	3,671,944	0	0	3,671,944	0	3,671,944	0	39,679	0	39,679	0	0	0	3,711,623
使用料	6,667,397	1,297,845	1,406,907	3,962,645	0	6,667,397	54,530	12,418	0	66,948	0	0	0	6,734,345
手数料	7,977,821	176,256	129,532	7,672,033	0	7,977,821	1,080	44,958	0	46,038	0	0	0	8,023,859
保険料	2,767,475	57,754	995,839	1,713,882	0	2,767,475	0	8,336	0	8,336	0	0	0	2,775,811
諸謝金	13,588,973	1,107,461	4,501,000	7,980,512	0	13,588,973	0	15,748	0	15,748	0	0	0	13,604,721
報償費	599,240	229,240	370,000	0	0	599,240	0	0	0	0	0	0	0	599,240
租税公課	16,762,582	0	0	16,762,582	0	16,762,582	0	163,618	0	163,618	0	0	0	16,926,200
負担金	8,562,031	1,205,280	158,000	7,198,751	0	8,562,031	0	972	0	972	0	0	0	8,563,003
支払補助金	186,696,800	6,105,000	180,591,800	0	0	186,696,800	0	0	0	0	0	0	0	186,696,800
支払施設使用料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
委託費	111,529,738	2,685,000	328,718	108,516,020	0	111,529,738	0	1,065,134	0	1,065,134	0	0	0	112,594,872
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
諸費	1,610,927	749,230	259,839	601,858	0	1,610,927	0	2,384	0	2,384	0	0	0	1,613,311

(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 控除	合計	
	公1	公1					取1	他1		共通				小計
		スポーツ 普及振興 事業費	スポーツ 強化推進 事業費	体育施設 管理運営 事業費	共通	小計		体育施設等 利便性 向上事業	体育施設等 公益目的外 貸出事業					
管理費											53,188,773	0	53,188,773	
役員報酬											3,022,677		3,022,677	
給料											14,290,337		14,290,337	
諸手当											7,285,488		7,285,488	
臨時雇賃金											1,895,317		1,895,317	
退職給付費用											1,030,082		1,030,082	
福利厚生費											27,419		27,419	
法定外福利費											21,538		21,538	
法定福利費											4,130,549		4,130,549	
旅費交通費											1,803,858		1,803,858	
通信運搬費											797,777		797,777	
消耗品費											889,606		889,606	
減価償却費 ^(※)											1,772,400		1,772,400	
修繕費											209,867		209,867	
印刷製本費											574,607		574,607	
燃料費											147,670		147,670	
光熱水料費											318,819		318,819	
使用料											1,865,996		1,865,996	
賃借料											626,220		626,220	
手数料											593,558		593,558	
保険料											150,970		150,970	
諸謝金											583,200		583,200	
租税公課											87,200		87,200	
負担金											1,200,334		1,200,334	
支払登録料											5,277,300		5,277,300	
委託費											4,039,881		4,039,881	
諸費											421,103		421,103	
雑費											125,000		125,000	
経常費用計	857,557,805	46,693,923	212,479,171	595,362,034	3,022,677	857,557,805	2,295,884	5,077,828	0	7,373,712	53,188,773	0	918,120,290	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 10,303,355	△ 13,578,790	△ 11,459,485	7,700,682	7,034,238	△ 10,303,355	7,239,605	74,922	0	7,314,527	10,900,551	0	7,911,723	
基本財産評価損益等	0			0		0					0		0	
特定資産評価損益等	0			0		0					0		0	
投資有価証券評価損益等	0			0		0					0		0	
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当期経常増減額	△ 10,303,355	△ 13,578,790	△ 11,459,485	7,700,682	7,034,238	△ 10,303,355	7,239,605	74,922	0	7,314,527	10,900,551	0	7,911,723	
2. 経常外増減の部	0					0					0			
(1) 経常外収益														
経常外収益	1			1		1					0		1	
経常外収益計	1	0	0	1		1	0	0	0	0	0	0	1	
(2) 経常外費用														
引当金調整額	0			0		0					0		0	
経常外費用計	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
当期経常外増減額	1	0	0	1		1	0	0	0	0	0	0	1	
他会計振替額	3,549,210				3,549,210	3,549,210	△ 3,549,210			△ 3,549,210			0	
当期一般正味財産増減額	△ 6,754,144	△ 13,578,790	△ 11,459,485	7,700,683	10,583,448	△ 6,754,144	3,690,395	74,922	0	3,765,317	10,900,551	0	7,911,724	
一般正味財産期首残高	20,143,830	△ 14,833,872	△ 17,462,316	55,434,056	△ 2,994,038	20,143,830	6,992,526	356,761	0	7,349,287	52,422,834		79,915,951	
一般正味財産期末残高	13,389,686	△ 28,412,662	△ 28,921,801	63,134,739	7,589,410	13,389,686	10,682,921	431,683	0	11,114,604	63,323,385	0	87,827,675	
II 指定正味財産増減の部	0													
一般正味財産への振替額	△ 1,435,683			△ 1,435,683		△ 1,435,683					0		△ 1,435,683	
当期指定正味財産増減額	△ 1,435,683	0	0	△ 1,435,683	0	△ 1,435,683	0	0	0	0	0	0	△ 1,435,683	
指定正味財産期首残高	29,910,086			29,910,086		29,910,086					0		29,910,086	
指定正味財産期末残高	28,474,403	0	0	28,474,403	0	28,474,403	0	0	0	0	0	0	28,474,403	
III 正味財産期末残高	41,864,089	△ 28,412,662	△ 28,921,801	91,609,142	7,589,410	41,864,089	10,682,921	431,683	0	11,114,604	63,323,385	0	116,302,078	

(※) 正味財産増減計算書上の費用科目であり、資金収支ベースの予算書には計上されていない。

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1)有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 …… 取得原価により計上している。

(2)固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却は定率法(旧定率法を含む)によっている。

(3)引当金の計上基準について

退職給付引当金 …… 職員の退職給付にそなえるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上している。

(4)リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた会計処理によっている。

(5)消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込み方式によっている。

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。

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				
国債	10,000,000円	0円	0円	10,000,000円
定期預金	1,000,000円	0円	0円	1,000,000円
小 計	11,000,000円	0円	0円	11,000,000円
特定資産				
退職給付引当資産	127,711,320円	8,207,522円		135,918,842円
小 計	127,711,320円	8,207,522円	0円	135,918,842円
合 計	138,711,320円	8,207,522円	0円	146,918,842円

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。

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	11,000,000円			
国債	10,000,000円			
定期預金	1,000,000円	(0円)	(11,000,000円)	—
小 計	11,000,000円	(0円)	(11,000,000円)	(0円)
特定資産				
退職給付引当資産	135,918,842円	—		(135,918,842円)
小 計	135,918,842円	(0円)	(0円)	(135,918,842円)
合 計	146,918,842円	(0円)	(11,000,000円)	(135,918,842円)

4. 固定資産の取得価格額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物	104,530,001円	76,055,599円	28,474,402円
建物付属設備	4,520,000円	4,519,998円	2円
什器備品	16,032,552円	9,511,324円	6,521,228円
合 計	125,082,553円	90,086,921円	34,995,632円

5. 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、次のとおりである。

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
国債	10,000,000円	10,000,000円	0円
国債	17,000,000円	17,000,000円	0円
国債	18,000,000円	18,000,000円	0円
とやま県民債	10,000,000円	10,000,000円	0円
合 計	45,000,000円	45,000,000円	0円

6. 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次のとおりである。

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						
スポーツ少年団 育成事業補助金	日体協	0円	3,704,410円	3,704,410円	0円	
県体協管理運営 補助金	富山県	0円	28,851,000円	28,851,000円	0円	
職員人件費補助金	富山県	0円	22,898,871円	22,898,871円	0円	
競技スポーツ振興費 補助金	富山県	0円	17,000,000円	17,000,000円	0円	
強化推進事業補助金	富山県	0円	174,291,800円	174,291,800円	0円	
TOYAMAアスリートマルチ サポート事業補助金	富山県	0円	6,996,000円	6,996,000円	0円	
全国的・国際的スポーツ 大会開催補助金	富山県	0円	1,800,000円	1,800,000円	0円	
国民体育大会選手団 服装費補助金	富山県	0円	915,772円	915,772円	0円	
山野スポーツセンター 管理運営補助金	富山県	0円	22,094,000円	22,094,000円	0円	
B&G体育館 管理運営補助金	富山県	0円	6,856,000円	6,856,000円	0円	
スポーツ少年団 事業補助金	富山県	0円	500,000円	500,000円	0円	
	フェスタ実行 委員会	0円	600,000円	600,000円	0円	
生涯スポーツ推進事業 補助金	富山県	0円	13,095,000円	13,095,000円	0円	
西部体育センター 運営補助金	砺波市	0円	3,189,794円	3,189,794円	0円	
助成金						
スポーツ指導者 育成事業費	日体協	0円	574,070円	574,070円	0円	
スポーツ振興くじ 助成金	日本スポーツ 振興センター	0円	580,000円	580,000円	0円	
協力金						
スポーツ振興協力金	富山県ゴルフ 連盟外	0円	1,977,050円	1,977,050円	0円	
合 計		0円	305,923,767円	305,923,767円	0円	

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳、次のとおりである。

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳、次のとおりである。

内 容	金 額
経常収益への振替額	1,435,683円
減価償却費計上による振替額	1,435,683円
合 計	1,435,683円

付 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の注記において記載している。

2. 引当金の明細

引当金の当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

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	
退職給付引当金	127,711,320 円	8,207,522 円	0 円	0円	135,918,842 円

財 産 目 録

平成27年3月31日現在

単位:円

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	運転資金として	1,064,270	
	普通預金	北陸銀行 富山南中央支店	同上	53,296,998	
		北陸銀行 五福支店	同上	2,882,569	
		北陸銀行 砺波支店	同上	1,054,665	
	定額貯金	ゆうちょ銀行	公益目的事業の財源として使用する資産	9,996,000	
	定期預金	北陸銀行 富山南中央支店	同上	5,000,000	
		富山銀行 五福支店	同上	9,663,414	
				<現金預金計>	82,957,916
	未収金	富山県ほか	公益目的事業・受託事業収益ほか 未収分	62,446,761	
	仮払金			<未収金計>	62,446,761
労働局		労働保険料概算払分	3,627,846		
			<仮払金計>	3,627,846	
流動資産合計				149,032,523	
(固定資産)	基本財産	定期預金	<定期預金> 富山第一銀行 富山南センター支店	公益目的保有財産であり、運用益を	1,000,000
		<投資有価証券> 第117回利付国債	同上	10,000,000	
					<基本財産計>
	特定資産	退職給付引当資産	<定期預金> 北陸銀行 富山南中央支店	職員の退職金の支払に備えて管理している	135,918,842
			富山第一銀行 富山南センター支店	同上	61,000,000
			富山第一銀行 富山南センター支店	同上	29,200,000
			三井住友信託銀行 金沢支店	同上	10,000,000
			<投資有価証券> 第118回利付国債	同上	17,000,000
			第111回利付国債	同上	18,000,000
			<普通預金> 北陸銀行 富山南中央支店	同上	384,326
			中央三井信託銀行 金沢支店	同上	0
			富山第一銀行 富山南センター支店	同上	334,516
				<特定資産計>	135,918,842

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
その他の 固定資産	建 物	アオイスportsハウス (鉄筋コンクリート造、地上2階)	公益目的保有財産であり、公益目的 事業のみ使用している	3,204,490
		相撲場(鉄骨造 地上1階)	同上	25,269,911
		山野Sportsセンター (鉄筋コンクリート造、地上2階)	同上	1
	建物付属設備	アオイスSportsハウス電気設備	同上	1
		アオイスSportsハウス給排水設備	同上	1
	什器備品	彫刻	同上	3,000,000
		トレーニングルーム機器	同上	3,521,228
	投資有価証券	とやま県民債	管理運営の財源として使用する資産	10,000,000
	リース資産	財務会計システム		3,544,800
	<その他固定資産計>			
固定資産合計				195,459,274
資産合計				344,491,797
(流動負債)	未払金	富山県 ほか	公益目的・収益事業に関する未払い 分	84,826,298
	預り金	富山社会保険事務所 ほか	個人負担社会保険料等	3,899,779
	<未払金等計>			88,726,077
流動負債合計				88,726,077
(固定負債)	退職給付 引当金	職員に対するもの	職員19名に対する退職金の支払に 備えたもの	135,918,842
	リース負債	財務会計システム	リース資産使用料次々年度以降割 賦分として	3,544,800
固定負債合計				139,463,642
負債合計				228,189,719
正味財産				116,302,078

公益目的保有財産の明細

財産種別	公益認定前取得 不可欠特定資産	公益認定後取得 不可欠特定財産	その他の公益目的 保有財産	使用事業
建物			28,474,402円	公益目的事業
建物付属設備			2円	公益目的事業
什器備品			6,521,228円	公益目的事業
合 計			34,995,632円	