

令和4年度 財務諸表

貸借対照表

令和5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	119,240,550	143,227,415	△ 23,986,865
未収入金	72,358,504	100,314,035	△ 27,955,531
仮払金	8,765	0	8,765
流動資産合計	191,607,819	243,541,450	△ 51,933,631
2. 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	11,000,000	11,000,000	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	133,644,670	124,895,714	8,748,956
100周年記念事業積立資産	2,500,210	2,500,180	30
特定資産合計	136,144,880	127,395,894	8,748,986
(3)その他の固定資産			
建物	19,211,016	20,179,638	△ 968,622
建物付属設備	2	2	0
什器備品	3,143,963	3,191,929	△ 47,966
リース資産	1,743,120	3,137,616	△ 1,394,496
その他の固定資産合計	24,098,101	26,509,185	△ 2,411,084
固定資産合計	171,242,981	164,905,079	6,337,902
資産合計	362,850,800	408,446,529	△ 45,595,729
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	63,366,394	123,173,456	△ 59,807,062
預り金	3,057,642	3,261,444	△ 203,802
仮受金	8,936,400	6,596,000	2,340,400
流動負債合計	75,360,436	133,030,900	△ 57,670,464
2. 固定負債			
退職給付引当金	133,644,670	124,895,714	8,748,956
リース債務	1,743,120	3,137,616	△ 1,394,496
固定負債合計	135,387,790	128,033,330	7,354,460
負債合計	210,748,226	261,064,230	△ 50,316,004
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	19,211,017	20,179,639	△ 968,622
2. 一般正味財産	132,891,557	127,202,660	5,688,897
(うち基本財産への充当分)	(11,000,000)	(11,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当分)	(2,500,210)	(2,500,180)	(30)
正味財産合計	152,102,574	147,382,299	4,720,275
負債及び正味財産合計	362,850,800	408,446,529	△ 45,595,729

貸借対照表内訳表

令和5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	△ 8,952,764	24,632,875	103,560,439	119,240,550
未収入金	68,802,686	1,422,330	2,133,488	72,358,504
仮払金	0	0	8,765	8,765
流動資産合計	59,849,922	26,055,205	105,702,692	191,607,819
2. 固定資産				
(1)基本財産				
定期預金	11,000,000	0	0	11,000,000
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	133,644,670	133,644,670
100周年記念事業積立資産	2,500,210	0		2,500,210
特定資産合計	2,500,210	0	133,644,670	136,144,880
(3)その他の固定資産				
建物	19,211,016	0	0	19,211,016
建物付属設備	2	0	0	2
什器備品	3,143,955	0	8	3,143,963
リース資産	0	0	1,743,120	1,743,120
その他の固定資産合計	22,354,973	0	1,743,128	24,098,101
固定資産合計	35,855,183	0	135,387,798	171,242,981
資産合計	95,705,105	26,055,205	241,090,490	362,850,800
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	58,226,846	29,137	5,110,411	63,366,394
預り金	110,366	0	2,947,276	3,057,642
仮受金	8,936,400	0	0	8,936,400
流動負債合計	67,273,612	29,137	8,057,687	75,360,436
2. 固定負債				
退職給付引当金	0	0	133,644,670	133,644,670
リース債務	0	0	1,743,120	1,743,120
固定負債合計	0	0	135,387,790	135,387,790
負債合計	67,273,612	29,137	143,445,477	210,748,226
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産	19,211,017	0	0	19,211,017
2. 一般正味財産	12,685,176	22,681,368	97,525,013	132,891,557
(うち基本財産への充当分)	(11,000,000)			(11,000,000)
(うち特定資産への充当分)	(2,500,210)			(2,500,210)
正味財産合計	31,896,193	22,681,368	97,525,013	152,102,574
負債及び正味財産合計	99,169,805	22,710,505	240,970,490	362,850,800

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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	220	220	0
基本財産受取利息	220	220	0
特定資産運用益	1,579	13,825	△ 12,246
特定資産受取利息	1,579	13,825	△ 12,246
受取会費	6,753,500	6,853,500	△ 100,000
加盟団体受取会費	6,753,500	6,853,500	△ 100,000
受託事業収益	487,137,763	479,061,931	8,075,832
日ス協受託事業収益	2,431,575	6,324,672	△ 3,893,097
体育施設管理受託事業収益	482,982,188	472,737,259	10,244,929
総合型地域スポーツクラブ受託事業費	1,724,000	0	1,724,000
受取補助金等	318,168,069	299,990,712	18,177,357
日ス協受取補助金等	2,195,000	2,174,000	21,000
県受取補助金等	310,264,188	292,501,925	17,762,263
市受取補助金等	3,233,795	3,193,437	40,358
タナカ財団助成金	150,000	150,000	0
スポーツ安全協会助成金収入	300,000	0	300,000
受取協力金収入	2,025,086	1,971,350	53,736
受取負担金	36,043,941	37,309,382	△ 1,265,441
受取事業負担金	9,557,791	10,230,983	△ 673,192
受取参加者負担金	17,787,839	14,453,630	3,334,209
受取派遣職員負担金	8,698,311	12,624,769	△ 3,926,458
受取施設使用料収益	78,536,384	64,467,497	14,068,887
受取指定管理施設利用料金収益	72,535,415	60,478,673	12,056,742
県体協施設使用料収益	6,000,969	3,988,824	2,012,145
受取寄付金	968,622	1,017,460	△ 48,838
受取寄付金振替額	968,622	1,017,460	△ 48,838
受取登録料	7,732,800	7,823,700	△ 90,900
受取登録料	7,732,800	7,823,700	△ 90,900
雑収益	8,228,931	5,848,337	2,380,594
自動販売機手数料等収益	5,842,557	4,388,732	1,453,825
講師派遣等事業収益	240,190	365,000	△ 124,810
受取利息	684	655	29
雑収益	2,145,500	1,093,950	1,051,550
経常収益計	943,571,809	902,386,564	41,185,245
(2) 経常費用			
事業費	887,720,734	855,952,439	31,768,295
役員報酬	2,694,189	3,085,889	△ 391,700
給料	112,730,219	121,135,020	△ 8,404,801
諸手当	68,647,039	71,360,393	△ 2,713,354
臨時雇賃金	49,603,140	49,159,290	443,850
退職給付費用	9,154,559	13,992,090	△ 4,837,531
福利厚生費	760,139	755,410	4,729
法定外福利費	17,342	183,204	△ 165,862
法定福利費	42,138,544	43,964,441	△ 1,825,897
旅費交通費	4,051,581	2,231,497	1,820,084
通信運搬費	2,856,079	3,130,786	△ 274,707
減価償却費	1,016,595	1,163,410	△ 146,815
消耗品費	16,991,173	15,868,292	1,122,881
修繕費	18,662,596	20,079,467	△ 1,416,871
印刷製本費	4,831,316	4,739,602	91,714
燃料費	7,800,615	6,659,786	1,140,829
光熱水料費	161,706,628	133,995,979	27,710,649
使用料	8,157,477	7,175,416	982,061
賃借料	4,073,347	3,687,537	385,810

科 目	当年度 (ア)	前年度 (イ)	増 減 (ア) - (イ)
手数料	9,468,265	8,697,869	770,396
保険料	5,092,680	5,078,717	13,963
諸謝金	12,309,176	12,765,336	△ 456,160
報償費	866,290	619,537	246,753
租税公課	22,860,100	22,779,000	81,100
負担金	11,605,636	7,508,295	4,097,341
支払補助金	180,986,254	171,851,661	9,134,593
委託費	128,300,576	124,093,715	4,206,861
雑費	0	0	0
諸費	339,179	190,800	148,379
管 理 費	49,856,178	48,769,081	1,087,097
役員報酬	2,694,189	3,085,888	△ 391,699
給料	14,238,082	15,669,180	△ 1,431,098
諸手当	7,584,447	8,737,374	△ 1,152,927
臨時雇賃金	0	169,200	△ 169,200
退職給付費用	2,392,742	1,980,866	411,876
福利厚生費	536,455	372,907	163,548
法定外福利費	9,638	23,136	△ 13,498
法定福利費	3,778,888	4,136,920	△ 358,032
旅費交通費	1,002,176	601,682	400,494
通信運搬費	819,084	888,305	△ 69,221
消耗品費	843,118	1,105,530	△ 262,412
減価償却費	1,394,496	1,394,496	0
什器備品費	175,163	0	175,163
印刷製本費	721,391	952,270	△ 230,879
燃料費	192,217	176,161	16,056
光熱水料費	479,612	312,680	166,932
使用料	2,662,991	1,664,393	998,598
賃借料	841,334	603,790	237,544
手数料	599,154	467,994	131,160
保険料	126,050	155,100	△ 29,050
諸謝金	1,891,000	818,600	1,072,400
租税公課	4,500	3,500	1,000
負担金	904,900	543,700	361,200
支払登録料	4,216,800	4,190,000	26,800
委託費	1,150,120	587,400	562,720
諸費	507,631	103,009	404,622
雑費	90,000	25,000	65,000
経常費用計	937,576,912	904,721,520	32,855,392
評価損益等調整前当期経常増減額	5,994,897	△ 2,334,956	8,329,853
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	5,994,897	△ 2,334,956	8,329,853
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常収益計	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
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	5,994,897	△ 2,334,956	8,329,853
法人税、住民税及び事業税	306,000	294,200	11,800
当期一般正味財産増減額	5,688,897	△ 2,629,156	8,318,053
一般正味財産期首残高	127,202,660	129,831,816	△ 2,629,156
一般正味財産期末残高	132,891,557	127,202,660	5,688,897
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	△ 968,622	△ 1,017,460	48,838
当期指定正味財産増減額	△ 968,622	△ 1,017,460	48,838
指定正味財産期首残高	20,179,639	21,197,099	△ 1,017,460
指定正味財産期末残高	19,211,017	20,179,639	△ 968,622
III 正味財産期末残高	152,102,574	147,382,299	4,720,275

正味財産増減計算書内訳書

令和4年4月1日から令和5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					収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								
1 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	220	0	0	0	220	220	0	0	0	0	0	0		220
基本財産受取利息	220	0	0	0	220	220	0	0	0	0	0	0		220
特定資産運用益	30	0	0	0	30	30	0	0	0	0	0	1,549	0	1,579
特定資産受取利息	30	0	0	0	30	30	0	0	0	0	0	1,549		1,579
受取会費	6,753,500	0	0	0	6,753,500	6,753,500	0	0	0	0	0	0	0	6,753,500
加盟団体受取会費	6,753,500	0	0	0	6,753,500	6,753,500	0	0	0	0	0	0	0	6,753,500
受託事業収益	472,963,846	3,968,587	186,988	468,808,271	0	472,963,846	0	3,674,917	0	3,674,917	10,499,000	0	0	487,137,763
日ス協受託事業収益	2,431,575	2,244,587	186,988	0	0	2,431,575	0	0	0	0	0	0	0	2,431,575
体育施設管理受託事業収益	468,808,271	0	0	468,808,271	0	468,808,271	0	3,674,917	0	3,674,917	10,499,000	0	0	482,982,188
受取補助金等	291,951,138	23,753,309	210,557,475	54,413,695	3,226,659	291,951,138	0	0	0	0	26,216,931	0	0	318,168,069
日ス協受取補助金等	2,195,000	2,195,000	0	0	0	2,195,000	0	0	0	0	0	0	0	2,195,000
県受取補助金等	284,047,257	19,606,659	210,407,475	50,879,900	3,153,223	284,047,257	0	0	0	0	26,216,931	0	0	310,264,188
市受取補助金等	3,233,795	0	0	3,233,795	0	3,233,795	0	0	0	0	0	0	0	3,233,795
日本財団助成金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
タナカ財団助成金	150,000	0	150,000	0	0	150,000	0	0	0	0	0	0	0	150,000
スポーツ安全協会助成金収入	300,000	0	0	300,000	0	300,000	0	0	0	0	0	0	0	300,000
受取協力金収入	2,025,086	1,951,650	0	0	73,436	2,025,086	0	0	0	0	0	0	0	2,025,086
受取負担金	23,387,839	1,279,600	1,008,779	21,099,460	0	23,387,839	0	0	0	0	12,656,102	0	0	36,043,941
受取事業負担金	5,600,000	100,000	0	5,500,000	0	5,600,000	0	0	0	0	3,957,791	0	0	9,557,791
受取参加者負担金	17,787,839	1,179,600	1,008,779	15,599,460	0	17,787,839	0	0	0	0	0	0	0	17,787,839
受取派遣職員負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,698,311	0	0	8,698,311
受取施設使用料収益	77,986,049	0	0	77,986,049	0	77,986,049	0	550,335	0	550,335	0	0	0	78,536,384
指定管理施設利用料金収益	71,985,080	0	0	71,985,080	0	71,985,080	0	550,335	0	550,335	0	0	0	72,535,415
県体協施設使用料収益	6,000,969	0	0	6,000,969	0	6,000,969	0	0	0	0	0	0	0	6,000,969
受取寄付金	968,622	0	0	968,622	0	968,622	0	0	0	0	0	0	0	968,622
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取寄付金振替額 ^(※)	968,622	0	0	968,622	0	968,622	0	0	0	0	0	0	0	968,622
受取登録料	168,000	168,000	0	0	0	168,000	0	0	0	0	7,564,800	0	0	7,732,800
受取登録料	168,000	168,000	0	0	0	168,000	0	0	0	0	7,564,800	0	0	7,732,800
雑収益	934,206	531,019	0	403,187	0	934,206	5,842,557	0	0	5,842,557	1,452,168	0	0	8,228,931
自動販売機手数料等収益	0	0	0	0	0	0	5,842,557	0	0	5,842,557	0	0	0	5,842,557
講師派遣等事業収益	240,190	0	0	240,190	0	240,190	0	0	0	0	0	0	0	240,190
受取利息	166	60	0	106	0	166	0	0	0	0	518	0	0	684
雑収益	693,850	530,959	0	162,891	0	693,850	0	0	0	0	1,451,650	0	0	2,145,500
経常収益計	875,113,450	29,700,515	211,753,242	623,679,284	9,980,409	875,113,450	5,842,557	4,225,252	0	10,067,809	58,390,550	0	0	943,571,809
(2)経常費用														
事業費	881,189,076	40,922,209	222,990,695	614,581,983	2,694,189	881,189,076	2,431,334	4,100,324	0	6,531,658	0	0	0	887,720,734
役員報酬	2,694,189	0	0	0	2,694,189	2,694,189	0	0	0	0	0	0	0	2,694,189
給料	112,028,360	9,158,460	5,401,831	97,468,069	0	112,028,360	0	701,859	0	701,859	0	0	0	112,730,219
諸手当	68,300,618	7,605,924	7,725,775	52,968,919	0	68,300,618	0	346,421	0	346,421	0	0	0	68,647,039
臨時雇賃金	49,312,270	0	1,890,840	47,421,430	0	49,312,270	0	290,870	0	290,870	0	0	0	49,603,140
退職給付費用	9,102,750	325,381	282,291	8,495,078	0	9,102,750	0	51,809	0	51,809	0	0	0	9,154,559
福利厚生費	756,049	77,436	74,086	604,527	0	756,049	0	4,090	0	4,090	0	0	0	760,139
法定外福利費	17,342	4,112	4,112	9,118	0	17,342	0	0	0	0	0	0	0	17,342
法定福利費	41,934,967	5,421,615	5,407,053	31,106,299	0	41,934,967	0	203,577	0	203,577	0	0	0	42,138,544
旅費交通費	4,049,429	1,490,517	2,094,192	464,720	0	4,049,429	0	2,152	0	2,152	0	0	0	4,051,581
通信運搬費	2,840,860	464,177	409,092	1,967,591	0	2,840,860	0	15,219	0	15,219	0	0	0	2,856,079
減価償却費 ^(※)	1,016,595	0	0	1,016,595	0	1,016,595	0	0	0	0	0	0	0	1,016,595
什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
消耗品費	16,733,457	796,638	4,044,143	11,892,676	0	16,733,457	194,762	62,954	0	257,716	0	0	0	16,991,173
修繕費	18,558,840	0	0	18,558,840	0	18,558,840	0	103,756	0	103,756	0	0	0	18,662,596
印刷製本費	4,809,538	1,261,235	666,490	2,881,813	0	4,809,538	0	21,778	0	21,778	0	0	0	4,831,316
燃料費	7,674,211	0	67,525	7,606,686	0	7,674,211	0	126,404	0	126,404	0	0	0	7,800,615
光熱水料費	158,668,906	0	0	158,668,906	0	158,668,906	2,097,369	940,353	0	3,037,722	0	0	0	161,706,628
使用料	8,118,822	458,143	2,056,868	5,603,811	0	8,118,822	19,083	19,572	0	38,655	0	0	0	8,157,477
賃借料	3,930,818	0	192,975	3,737,843	0	3,930,818	117,480	25,049	0	142,529	0	0	0	4,073,347
手数料	9,427,378	231,730	188,122	9,007,526	0	9,427,378	2,640	38,247	0	40,887	0	0	0	9,468,265
保険料	5,083,654	19,400	3,241,176	1,823,078	0	5,083,654	0	9,026	0	9,026	0	0	0	5,092,680
諸謝金	12,297,068	847,611	1,975,000	9,474,457	0	12,297,068	0	12,108	0	12,108	0	0	0	12,309,176
報償費	866,290	456,290	410,000	0	0	866,290	0	0	0	0	0	0	0	866,290
租税公課	22,687,265	2,800	200	22,684,265	0	22,687,265	0	172,835	0	172,835	0	0	0	22,860,100
負担金	11,604,116	3,821,455	326,000	7,456,661	0	11,604,116	0	1,520	0	1,520	0	0	0	11,605,636
支払補助金	180,986,254	6,213,000	174,773,254	0	0	180,986,254	0	0	0	0	0	0	0	180,986,254
委託費	127,350,348	2,121,823	11,685,270	113,543,255	0	127,350,348	0	950,228	0	950,228	0	0	0	128,300,576
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
諸費	338,682	144,462	74,400	119,820	0	338,682	0	497	0	497	0	0	0	339,179

(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					収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							
管理費											49,856,178	0	49,856,178
役員報酬											2,694,189		2,694,189
給料											14,238,082		14,238,082
諸手当											7,584,447		7,584,447
臨時雇賃金											0		0
退職給付費用											2,392,742		2,392,742
福利厚生費											536,455		536,455
法定外福利費											9,638		9,638
法定福利費											3,778,888		3,778,888
旅費交通費											1,002,176		1,002,176
通信運搬費											819,084		819,084
消耗品費											843,118		843,118
減価償却費 ^(※)											1,394,496		1,394,496
什器備品費											175,163		175,163
印刷製本費											721,391		721,391
燃料費											192,217		192,217
光熱水料費											479,612		479,612
使用料											2,662,991		2,662,991
賃借料											841,334		841,334
手数料											599,154		599,154
保険料											126,050		126,050
諸謝金											1,891,000		1,891,000
租税公課											4,500		4,500
負担金											904,900		904,900
支払登録料											4,216,800		4,216,800
委託費											1,150,120		1,150,120
諸費											507,631		507,631
雑費											90,000		90,000
経常費用計	881,189,076	40,922,209	222,990,695	614,581,983	2,694,189	881,189,076	2,431,334	4,100,324	0	6,531,658	49,856,178	0	937,576,912
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 6,075,626	△ 11,221,694	△ 11,237,453	9,097,301	7,286,220	△ 6,075,626	3,411,223	124,928	0	3,536,151	8,534,372	0	5,994,897
基本財産評価損益等	0					0				0			0
特定資産評価損益等	0					0				0			0
投資有価証券評価損益等	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	△ 6,075,626	△ 11,221,694	△ 11,237,453	9,097,301	7,286,220	△ 6,075,626	3,411,223	124,928	0	3,536,151	8,534,372	0	5,994,897
2. 経常外増減の部													
(1) 経常外収益													
経常外収益	0					0				0			0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	1,637,337				1,637,337	1,637,337	△ 1,637,337			△ 1,637,337			0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 4,438,289	△ 11,221,694	△ 11,237,453	9,097,301	8,923,557	△ 4,438,289	1,773,886	124,928	0	1,898,814	8,534,372	0	5,994,897
法人税、住民税及び事業税	0					0	306,000			306,000	0		306,000
当期一般正味財産増減額	△ 4,438,289	△ 11,221,694	△ 11,237,453	9,097,301	8,923,557	△ 4,438,289	1,467,886	124,928	0	1,592,814	8,534,372		5,688,897
一般正味財産期首残高	13,658,765	△ 107,448,700	△ 111,580,289	92,737,550	139,950,204	13,658,765	22,932,271	1,500,983	0	24,433,254	89,110,641		127,202,660
一般正味財産期末残高	9,220,476	△ 118,670,394	△ 122,817,742	101,834,851	148,873,761	9,220,476	24,400,157	1,625,911	0	26,026,068	97,645,013	0	132,891,557
Ⅱ 指定正味財産増減の部	0												
一般正味財産への振替額	△ 968,622			△ 968,622		△ 968,622				0			△ 968,622
当期指定正味財産増減額	△ 968,622	0	0	△ 968,622	0	△ 968,622	0	0	0	0	0	0	△ 968,622
指定正味財産期首残高	20,179,639			20,179,639		20,179,639				0			20,179,639
指定正味財産期末残高	19,211,017	0	0	19,211,017	0	19,211,017	0	0	0	0	0	0	19,211,017
Ⅲ 正味財産期末残高	28,431,493	△ 118,670,394	△ 122,817,742	121,045,868	148,873,761	28,431,493	24,400,157	1,625,911	0	26,026,068	97,645,013	0	152,102,574

(※) 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				
定期預金	11,000,000円	0円	0円	11,000,000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	124,895,714円	8,748,956	0円	133,644,670円
100周年記念事業 積立資産	2,500,180円	30	0円	2,500,210円
小 計	127,395,894円	8,748,986	0円	136,144,880円
合 計	138,395,894円	8,748,986	0円	147,144,880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			
定期預金	11,000,000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	133,644,670円	—		(133,644,670 円)
100周年記念事業積立資産	2,500,210円	—	(2,500,210 円)	
小 計	136,144,880円	(0 円)	(2,500,210 円)	(133,644,670 円)
合 計	147,144,880円	(0 円)	(13,500,210 円)	(133,644,670 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	85,318,985円	19,211,016円
建物付属設備	4,520,000円	4,519,998円	2円
什器備品	26,481,152円	23,337,189円	3,143,963円
リース資産	6,972,480円	5,229,360円	1,743,120円
合 計	142,503,633円	118,405,532円	24,098,101円

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	日ス協	0 円	1,750,000 円	1,750,000 円	0 円	
県体協運営費 補助金	富山県	0 円	23,489,424 円	23,489,424 円	0 円	
社会体育振興事業費 県体協補助金	富山県	0 円	31,351,000 円	31,351,000 円	0 円	
競技スポーツ振興費 補助金	富山県	0 円	16,667,757 円	16,667,757 円	0 円	
強化推進事業補助金	富山県	0 円	175,759,805 円	175,759,805 円	0 円	
スポーツトレーナー設置事業 補助金	富山県	0 円	5,534,441 円	5,534,441 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	1,250,000 円	1,250,000 円	0 円	
国民体育大会選手団 服飾費補助金	富山県	0 円	1,008,631 円	1,008,631 円	0 円	
全国大会等出場選手等PCR検査 費用支出支援事業費補助金	富山県	0 円	10,458,130 円	10,458,130 円	0 円	
山野スポーツセンター等 管理運営補助金	富山県	0 円	29,599,000 円	29,599,000 円	0 円	
生涯スポーツ推進事業 補助金	富山県	0 円	14,646,000 円	14,646,000 円	0 円	
スポーツ少年団 事業補助金	フェスタ実行 委員会	0 円	500,000 円	500,000 円	0 円	
西部体育センター 運営補助金	砺波市	0 円	3,233,795 円	3,233,795 円	0 円	
助成金						
スポーツ指導者 育成事業費	日ス協	0 円	445,000 円	445,000 円	0 円	
未来のアスリート発掘事業 助成金	タナカ財団	0 円	150,000 円	150,000 円	0 円	
スポーツ安全協会 普及奨励助成金	スポ安	0 円	300,000 円	300,000 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	2,007,650 円	2,007,650 円	0 円	
北陸銀行支援自販機 スポーツ復興協力金	自販機業者	0 円	17,436 円	17,436 円	0 円	
合 計		0 円	318,168,069 円	318,168,069 円	0 円	

6. 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	968,622円
減価償却費計上による振替額	968,622円
合 計	968,622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	124,895,714 円	8,748,956	0 円	0円	133,644,670 円

財 産 目 録

令和5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	832,180	
	小口現金	手元保管	運転資金として	272,437	
	普通預金	北陸銀行 富山南中央支店	同上	78,479,143	
		北陸銀行 五福支店	同上	454,610	
		北陸銀行 砺波支店	同上	607,403	
		北陸銀行 上滝支店	同上	658,240	
		北陸銀行 高岡広小路支店	同上	22,936,537	
		北陸銀行 石動支店	同上	0	
		定期預金	北陸銀行 富山南中央支店	公益目的事業の財源として使用する資産	15,000,000
			〈現金預金計〉	119,240,550	
	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	72,358,504	
			〈未収金計〉	72,358,504	
	仮払金		保険料仮払	8,765	
			〈仮払金計〉	8,765	
流動資産合計				191,607,819	
(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、運用益を公益目的事業の財源に充当	1,000,000
			北陸銀行 富山南中央支店	同上	10,000,000
				〈基本財産計〉	11,000,000
	特定資産	退職給付引当資産		職員の退職金の支払に備えて管理している	133,644,670
			〈定期預金〉 北陸銀行 富山南中央支店		48,000,000
			富山第一銀行 富山南センター支店	同上	29,200,000
			〈普通預金〉 北陸銀行 富山南中央支店	同上	39,110,154
			富山第一銀行 富山南センター支店	同上	17,334,516

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	100周年記念事業 積立資産	＜定期預金＞ 北陸銀行 富山南中央支店	100周年記念事業開催に向けた積立 資産	2,500,210
				2,500,210
			＜特定資産計＞	136,144,880
	建 物		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	
		アオイススポーツハウス (鉄筋コンクリート造、地上2階)		2,161,997
		相撲場(鉄骨造 地上1階)	同上	17,049,018
		山野スポーツセンター (鉄筋コンクリート造、地上2階)	同上	1
	建物付属設備	アオイススポーツハウス電気設備	同上	1
		アオイススポーツハウス給排水設備	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等	公益目的保有財産であり、公益目的 事業及び管理業務で使用している	143,963
	リース資産	財務会計システム		1,743,120
			＜その他固定資産計＞	24,098,101
固定資産合計				171,242,981
資産合計				362,850,800
(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	63,366,394
	預り金	富山社会保険事務所 ほか	個人負担社会保険料等	3,057,642
	仮受金		令和5年度分 自主事業受講料	8,936,400
			＜未払金等計＞	75,360,436
流動負債合計				75,360,436
(固定負債)	退職給付 引当金	職員に対するもの	職員14名に対する退職金の支払に 備えたもの	133,644,670
	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	1,743,120
固定負債合計				135,387,790
負債合計(ア)				210,748,226
正味財産(イ)				152,102,574
負債及び正味財産合計(ア)+(イ)				362,850,800

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			19,211,016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			3,143,962円	公益目的事業
合 計			22,354,980円	