

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

建物及び什器備品…定額法によっている。

(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、勸奨による期末要支給額の原則100%を計上している。

(3) リース取引の処理方法

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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。

(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 | | | | |
| 基本財産・建物 | 4,143,231 | 0 | 0 | 4,143,231 |
| 基本・減価償却積立金 | 37,289,085 | 0 | 0 | 37,289,085 |
| 基本財産定期預金 | 27,850,000 | 0 | 0 | 27,850,000 |
| 基本財産・有価証券 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 小 計 | 69,282,316 | 0 | 0 | 69,282,316 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 2,183,765 | 727,034 | 0 | 2,910,799 |
| 減価償却引当資産 | 3,664,544 | △ 724,230 | 0 | 2,940,314 |
| 小 計 | 5,848,309 | 2,804 | 0 | 5,851,113 |
| 合 計 | 75,130,625 | 2,804 | 0 | 75,133,429 |

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 | | | | |
| 基本財産・建物 | 4,143,231 | (4,143,231) | | |
| 基本・減価償却積立金 | 37,289,085 | (37,289,085) | | |
| 基本財産定期預金 | 27,850,000 | (27,850,000) | | |
| 基本財産・有価証券 | 0 | (0) | | |
| 小 計 | 69,282,316 | (69,282,316) | 0 | 0 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 2,910,799 | | | (2,910,799) |
| 減価償却引当資産 | 2,940,314 | | (2,940,314) | |
| 小 計 | 5,851,113 | (0) | (2,940,314) | (2,910,799) |
| 合 計 | 75,133,429 | (69,282,316) | (2,940,314) | (2,910,799) |

4 担保に供している資産

なし

5 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 |
|------------|------------|------------|-----------|
| 建物(体育協会会館) | 41,432,316 | 37,289,085 | 4,143,231 |
| 車両運搬具 | 2,519,710 | 503,859 | 2,015,851 |
| 什器備品 | 1,144,840 | 1,144,836 | 4 |
| ソフトウェア | 2,420,000 | 0 | 2,420,000 |
| 合 計 | 47,516,866 | 38,937,780 | 8,579,086 |

6 保証債務等(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務

なし

7 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 | | | | | | |
| 県スポーツ協会育成補助金 | 茨城県 | 0 | 25,768,372 | 25,768,372 | 0 | |
| 国民スポーツ大会派遣費補助金 | 茨城県 | 0 | 101,212,914 | 101,212,914 | 0 | |
| 世界へ羽ばたくトップアスリート育成事業補助金 | 茨城県 | 0 | 98,392,693 | 98,392,693 | 0 | |
| 組織整備強化費補助金 | 日本スポーツ協会 | 0 | 3,656,000 | 3,656,000 | 0 | |
| 県民駅伝競走大会費補助金 | げんでんふれあい茨城財団 | 0 | 1,700,000 | 1,700,000 | 0 | |
| 県民駅伝競走大会費補助金 | 茨城新聞文化福祉事業団 | 0 | 100,000 | 100,000 | 0 | |
| スポーツ振興くじ助成金 | 日本スポーツ振興センター | 0 | 546,000 | 546,000 | 0 | |
| 委託金 | | | | | | |
| 県民総体兼国スポ茨城県大会委託金 | 茨城県 | 0 | 7,697,512 | 7,697,512 | 0 | |
| 指定管理委託金 | 茨城県 | 0 | 571,801,894 | 571,801,894 | 0 | |
| スポーツ少年団スポーツ大会委託金 | 茨城県 | 0 | 1,103,600 | 1,103,600 | 0 | |
| スポーツ指導者研修会委託金 | 日本スポーツ協会 | 0 | 520,000 | 520,000 | 0 | |
| 公認コーチ1養成講習会委託金 | 日本スポーツ協会 | 0 | 247,460 | 247,460 | 0 | |
| スポーツ安全保険普及事業委託金 | スポーツ安全協会 | 0 | 6,829,000 | 6,829,000 | 0 | |
| アクティブ・チャイルド普及研修事業委託金 | 日本スポーツ協会 | 0 | 185,181 | 185,181 | 0 | |
| ドーピング防止教育・啓発事業委託金 | 日本スポーツ協会 | 0 | 185,129 | 185,129 | 0 | |
| 地域交流(都道府県・市町村交流)委託金 | 日本スポーツ協会 | 0 | 1,800,000 | 1,800,000 | 0 | |
| 合 計 | | 0 | 821,745,755 | 821,745,755 | 0 | |

8 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

| 内 容 | 金 額 |
|-----------|-----|
| 経常収益への振替額 | 0 |
| 合 計 | 0 |