

## 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

- |              |                 |
|--------------|-----------------|
| ・満期保有目的の有価証券 | 償却原価法           |
| ・その他の有価証券    |                 |
| 時価のあるもの      | 期末日の市場価格に基づく時価法 |
| 時価のないもの      | 移動平均法による原価法     |

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入れ原価法

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

定率法

#### (4) 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、退職給付にかかわる期末自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

#### (5) 消費税等の会計処理

税込み経理

### 2. 会計方針の変更

該当なし

### 3. 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				
投資有価証券	101,002,700			101,002,700
小 計	101,002,700	0	0	101,002,700
特定資産				
退職給付引当資産	29,213,000	4,437,000	4,345,000	29,305,000
スポーツ振興積立資産	131,466,115	50,049,955	6,577	181,509,493
南部積立資産	25,516,339	446,574	1,925,418	24,037,495
スポーツ調整基金	690,492	11	0	690,503
小 計	186,885,946	54,933,540	6,276,995	235,542,491
合 計	287,888,646	54,933,540	6,276,995	336,545,191

4. 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 投資有価証券	101,002,700	101,000,000	2,700	
小 計	101,002,700	101,000,000	2,700	0
特定資産 退職給付引当資産	29,305,000			29,305,000
スポーツ振興積立資産	181,509,493		181,509,493	
南部積立資産	24,037,495		24,037,495	
スポーツ調整基金	690,503		690,503	
小 計	235,542,491	0	206,237,491	29,305,000
合 計	336,545,191	101,000,000	206,240,191	29,305,000

5. 担保に供している資産

該当なし

6. 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	225,000,000	186,276,342	38,723,658
車両運搬具	780,530	780,529	1
什器備品	2,337,000	383,126	1,953,874
合 計	228,117,530	187,439,997	40,677,533

7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は次のとおりである。

(単位：円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	44,314,940	0	44,314,940
合 計	44,314,940	0	44,314,940

8. 保証債務（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

該当なし

9. 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並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時価	評価損益
<b>基本財産</b>			
北海道債 (H27年度12回/20年)	100,000,000	107,580,000	7,580,000
利付国債5年第106回	1,002,700	1,002,200	△ 500
<b>特定資産</b>			
<b>スポーツ振興特別積立金</b>			
利付国債5年第113回	8,808,039	8,859,840	51,801
327回 北海道電力社債 (みずほ証券)	30,000,000	30,123,000	123,000
327回 北海道電力社債 (大和証券)	20,000,000	20,086,000	86,000
328回 北海道電力社債 (大和証券)	50,000,000	50,450,000	450,000
<b>南部忠平記念事業積立金</b>			
利付国債5年第113回	7,256,625	7,299,300	42,675
北海道債 (H27年度第8回/5年)	12,000,000	12,055,200	55,200
合 計	229,067,364	237,455,540	8,388,176

10. 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
<b>補助金</b>						
地方公共団体補助金	北海道	0	154,186,954	154,186,954	0	
民間補助金収入	日本体育協会	0	13,746,656	13,746,656	0	
民間補助金収入	他団体	0	334,640	334,640	0	
民間助成金収入	スポーツ安全協会	0	200,000	200,000	0	
<b>負担金</b>						
北海道体育センター負担金	北海道	0	325,922,000	325,922,000	0	
合 計		0	494,390,250	494,390,250	0	

1 1. 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 受取寄附金振替額	2,168,718
経常外収益への振替額 目的達成による指定解除額	0
合 計	2,168,718

1 2. 関連当事者との取引の内容

該当なし

1 3. 重要な後発事象

該当なし

1 4. その他

該当なし