

## 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	0	2,700	101,000,000
小 計	101,002,700	0	2,700	101,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	29,305,000	4,238,000	9,552,000	23,991,000
スポーツ振興積立資産	181,509,493	26,400	6,577	181,529,316
南部積立資産	24,037,495	21,750	5,418	24,053,827
スポーツ調整基金	690,503	6		690,509
小 計	235,542,491	4,286,156	9,563,995	230,264,652
合 計	336,545,191	4,286,156	9,566,695	331,264,652

#### 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	101,000,000	101,000,000	0	0
小 計	101,000,000	101,000,000	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	23,991,000	0	0	23,991,000
スポーツ振興積立資産	181,529,316	0	181,529,316	0
南部積立資産	24,053,827	0	24,053,827	0
スポーツ調整基金	690,509	0	690,509	0
小 計	230,264,652	0	206,273,652	23,991,000
合 計	331,264,652	101,000,000	206,273,652	23,991,000

#### 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	188,152,285	36,847,715
什器備品	2,337,000	386,995	1,950,005
合 計	227,337,000	188,539,280	38,797,720

#### 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	69,106,009	0	69,106,009
合 計	69,106,009	0	69,106,009

#### 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	110,000,000	10,000,000
利付国債10年第349回	1,000,000	1,007,200	7,200
<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	8,801,462	8,808,800	7,338
327回 北海道電力社債（みずほ証券）	30,000,000	30,063,000	63,000
327回 北海道電力社債（大和証券）	20,000,000	20,038,000	38,000
328回 北海道電力社債（大和証券）	50,000,000	50,425,000	425,000
348回 北海道電力社債（大和証券）	70,000,000	70,014,000	14,000
<b>南部忠平記念事業積立金</b>			
利付国債5年第113回	7,251,207	7,257,250	6,043
北海道債（H27年度第8回/5年）	12,000,000	12,034,800	34,800
<b>合 計</b>	<b>299,052,669</b>	<b>309,648,050</b>	<b>10,595,381</b>

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	196,592,999	196,592,999	0	
民間補助金収入	日本体育協会	0	23,808,660	23,808,660	0	
民間補助金収入	他団体	0	322,720	322,720	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	328,128,000	328,128,000	0	
<b>合 計</b>		<b>0</b>	<b>549,052,379</b>	<b>549,052,379</b>	<b>0</b>	

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	2,499,273
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	2,499,273

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