

貸借対照表

令和5年 3月31日現在

公益財団法人北海道スポーツ協会

(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	156,974,337	156,576,152	398,185
未 収 金	43,702,074	52,891,615	-9,189,541
立 替 金	0	0	0
前 払 費 用	0	0	0
流動資産合計	200,676,411	209,467,767	-8,791,356
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投 資 有 価 証 券	101,000,000	101,000,000	0
基本財産合計	101,000,000	101,000,000	0
(2) 特定資産			
退 職 給 付 引 当 資 産	45,155,000	40,852,000	4,303,000
ス ポ ー ツ 振 興 積 立 資 産	231,541,054	231,541,054	0
南 部 積 立 資 産	24,063,495	24,063,495	0
特定資産合計	300,759,549	296,456,549	4,303,000
(3) その他固定資産			
建 物	28,763,412	30,221,802	-1,458,390
什 器 備 品	5	153,635	-153,630
預 け 金	2,500	2,500	0
その他固定資産合計	28,765,917	30,377,937	-1,612,020
固定資産合計	430,525,466	427,834,486	2,690,980
資産合計	631,201,877	637,302,253	-6,100,376
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	67,560,560	60,301,939	7,258,621
預 り 金	1,698,913	1,668,190	30,723
未 払 法 人 税 等	70,000	13,019,100	-12,949,100
未 払 消 費 税 等	2,293,700	0	2,293,700
流動負債合計	71,623,173	74,989,229	-3,366,056
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	45,155,000	40,582,000	4,573,000
固定負債合計	45,155,000	40,582,000	4,573,000
負債合計	116,778,173	115,571,229	1,206,944
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄 付 金	101,000,000	101,000,000	0
指定正味財産合計	101,000,000	101,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	101,000,000	101,000,000	0
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	413,423,704	420,461,024	-7,037,320
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	255,604,549	255,604,549	0
正味財産合計	514,423,704	521,461,024	-7,037,320
負債及び正味財産合計	631,201,877	637,032,253	-5,830,376

貸借対照表内訳表

令和5年 3月31日現在

公益財団法人 北海道スポーツ協会

(単位：円)

科 目	北海道スポーツ協会								合 計
	公 1	公 2	公 3	公 4	公益・共通事業	その他事業	法人会計	内部取引消去	
I 資産の部									
1. 流動資産									
現金預金	-7,252,978	-12,400,881	6,384,359	21,003,043	26,076,750	249,420,189	-126,256,145	0	156,974,337
未払金	8,638,450	1,647,631	927,736	18,920,611	732,709	15,378,584	-2,543,647	0	43,702,074
前払費用								0	0
流動資産合計	1,385,472	-10,753,250	7,312,095	39,923,654	26,809,459	264,798,773	-128,799,792	0	200,676,411
2. 固定資産									
(1) 基本財産									
投資有価証券	0	0	0	0	0	0	101,000,000	0	101,000,000
基本財産合計	0	0	0	0	0	0	101,000,000	0	101,000,000
(2) 特定資産									
退職給付引当資産	12,288,670	10,380,030	5,562,270	8,409,770	0	0	8,514,260	0	45,155,000
スポーツ振興積立資産							231,541,054	0	231,541,054
南部積立資産							24,063,495	0	24,063,495
特定資産合計	12,288,670	10,380,030	5,562,270	8,409,770	0	0	264,118,809	0	300,759,549
(3) その他固定資産									
建物	0	0	0	0	0	0	28,763,412	0	28,763,412
什器備品	0	0	0	0	0	0	5	0	5
預け金	500	500	500	295	0	205	500	0	2,500
その他固定資産合計	500	500	500	295	0	205	28,763,917	0	28,765,917
固定資産合計	12,289,170	10,380,530	5,562,770	8,410,065	0	205	393,882,726	0	430,525,466
資産合計	13,674,642	-372,720	12,874,865	48,333,719	26,809,459	264,798,978	265,082,934	0	631,201,877
II 負債の部									
1. 流動負債									
未払金	24,972,967	1,388,352	1,345,437	27,434,612	0	10,849,783	1,569,409	0	67,560,560
預り金	288,822	0	0	0	0	0	1,410,091	0	1,698,913
未払法人税等	0	0	0	0	0	0	70,000	0	70,000
未払消費税等	10,400	123,200	55,900	1,604,259	0	479,141	20,800	0	2,293,700
流動負債合計	25,272,189	1,511,552	1,401,337	29,038,871	0	11,328,924	3,070,300	0	71,623,173
2. 固定負債									
退職給付引当金	12,288,670	10,380,030	5,562,270	8,409,770	0	0	8,514,260	0	45,155,000
固定負債合計	12,288,670	10,380,030	5,562,270	8,409,770	0	0	8,514,260	0	45,155,000
負債合計	37,560,859	11,891,582	6,963,607	37,448,641	0	11,328,924	11,584,560	0	116,778,173
III 正味財産の部									
1. 指定正味財産									
寄付金	0	0	0	0	0	0	101,000,000	0	101,000,000
指定正味財産合計	0	0	0	0	0	0	101,000,000	0	101,000,000
(うち基本財産への充当額)	0	0	0	0	0	0	101,000,000	0	101,000,000
2. 一般正味財産	-23,886,217	-12,264,302	5,911,258	10,885,078	26,809,459	253,470,054	152,498,374	0	413,423,704
(うち基本財産への充当額)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	0	0	0	0	0	0	255,604,549	0	255,604,549
正味財産合計	-23,886,217	-12,264,302	5,911,258	10,885,078	26,809,459	253,470,054	253,498,374	0	514,423,704
負債及び正味財産合計	13,674,642	-372,720	12,874,865	48,333,719	26,809,459	264,798,978	265,082,934	0	631,201,877

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

公益財団法人北海道スポーツ協会

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
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	1,157,000	1,157,000	0
基本財産受取配当利息	1,157,000	1,157,000	0
基本財産登録料	0	0	0
受取員登録料	27,259,800	29,376,000	-2,116,200
指導者登録料	17,693,400	19,069,200	-1,375,800
旗登録料	8,629,200	9,372,000	-742,800
事業参加益	937,200	934,800	2,400
国体参加料	0	0	0
傷害補償参加料	25,548,210	19,642,050	5,906,160
講習会等参加料	13,292,500	9,431,000	3,861,500
広告・他協賛業収入	6,980,000	6,031,000	949,000
施設主・事業協賛業収入	3,589,060	2,984,800	604,260
利用料等収入	490,800	326,900	163,900
施設主・事業協賛業収入	831,000	556,000	275,000
受取の他協賛業収入	364,850	312,350	52,500
受取の他協賛業収入	303,017,327	138,840,138	164,177,189
受取の他協賛業収入	257,428,423	111,173,875	146,254,548
受取の他協賛業収入	26,530,656	15,268,320	11,262,336
受取の他協賛業収入	12,799,282	7,655,130	5,144,152
受取の他協賛業収入	1,156,170	1,100,000	56,170
受取の他協賛業収入	5,102,796	3,642,813	1,459,983
受取の他協賛業収入	176,481,096	91,694,698	84,786,398
受取の他協賛業収入	176,481,096	91,694,698	84,786,398
受取の他協賛業収入	13,369,320	13,774,269	-404,949
受取の他協賛業収入	9,220,320	9,960,269	-739,949
受取の他協賛業収入	4,149,000	3,814,000	335,000
受取の他協賛業収入	0	0	0
受取の他協賛業収入	0	0	0
受取の他協賛業収入	279,887,000	459,450,951	-179,563,951
受取の他協賛業収入	263,326,000	442,943,951	-179,617,951
受取の他協賛業収入	12,513,000	12,823,000	-310,000
受取の他協賛業収入	3,624,000	3,624,000	0
受取の他協賛業収入	424,000	60,000	364,000
受取の他協賛業収入	3,695,653	2,913,721	781,932
受取の他協賛業収入	3,695,653	2,913,721	781,932
受取の他協賛業収入	2,180,800	2,276,263	-95,463
受取の他協賛業収入	0	445,000	-445,000
受取の他協賛業収入	1,588,019	1,612,206	-24,187
受取の他協賛業収入	592,781	219,057	373,724
受取の他協賛業収入	283,026	352,385	-69,359
受取の他協賛業収入	283,026	352,385	-69,359
受取の他協賛業収入	0	0	0
受取の他協賛業収入	832,879,232	759,477,475	73,401,757
(2) 経常費用			
役員報酬	813,590,656	706,116,701	107,473,955
職員給付	3,195,962	3,406,811	-210,849
退職給付	112,917,922	104,440,665	8,477,257
福利厚生	4,101,530	3,852,770	248,760
旅費	18,947,034	17,559,736	1,387,298
通費	141,735,886	61,127,826	80,608,060
搬入費	4,501,023	3,594,358	906,665
搬出費	709,500	8,501,036	-7,791,536
搬入費	19,266,515	23,064,900	-3,798,385
搬出費	5,187,956	19,366,838	-14,178,882
搬入費	2,414,641	962,939	1,451,702
搬出費	187,348	100,599	86,749
搬入費	132,627,184	99,629,297	32,997,887
搬出費	36,230,628	47,365,220	-11,134,592
搬入費	9,864,021	9,849,854	14,167
搬出費	13,610,499	10,163,050	3,447,449
搬入費	16,315,375	14,343,150	1,972,225
搬出費	19,815,590	17,064,749	2,750,841
搬入費	21,721,661	15,424,597	6,297,064
搬出費	30,000	0	30,000
搬入費	241,846,934	241,002,879	844,055
搬出費	3,919,839	3,340,418	579,421
搬入費	397,440	167,608	229,832
搬出費	125,686	124,614	1,072
搬入費	520,340	398,847	121,493
搬出費	2,237,642	984,940	1,252,702
搬入費	1,162,500	279,000	883,500

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

公益財団法人北海道スポーツ協会

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管 理 費	26,255,896	24,396,764	1,859,132
役 員 報 酬	2,222,510	2,367,449	-144,939
退 職 給 付 費	5,886,164	4,987,055	899,109
福 利 費	471,470	419,230	52,240
旅 費	1,334,725	1,236,947	97,778
通 信 費	1,906,510	992,610	913,900
減 価 償 却 費	428,653	568,984	-140,331
消 耗 什 耗 器 備 品 費	1,612,020	1,688,128	-76,108
修 繕 費	0	831,600	-831,600
印 刷 費	1,397,050	789,235	607,815
燃 料 費	4,172	0	4,172
賃 借 料 費	1,569,229	443,873	1,125,356
保 険 料 費	6,254	35,822	-29,568
諸 租 税 公 担 付	884,844	736,060	148,784
支 払 金	2,368,662	1,755,006	613,656
手 食 交 広 雑	1,111,000	0	1,111,000
告 伝	53,525	32,550	20,975
支 払 金	648,500	574,300	74,200
支 払 金	0	0	0
支 払 金	2,004,960	5,097,935	-3,092,975
支 払 金	1,612,959	1,692,024	-79,065
支 払 金	55,586	38,772	16,814
支 払 金	331,893	70,196	261,697
支 払 金	0	0	0
支 払 金	345,210	38,988	306,222
経常費用計	839,846,552	730,513,465	109,333,087
評価損益等調整前当期経常増減額	-6,967,320	28,964,010	-35,931,330
特定資産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-6,967,320	28,964,010	-35,931,330
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
北海道負担金	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
過年度減価償却	0	0	0
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	-6,967,320	28,964,010	-35,931,330
法人税、住民税及び事業税等	70,000	13,019,100	-12,949,100
法人税、住民税及び事業税等	70,000	13,019,100	-12,949,100
事業費) 法人税等	0	12,949,100	-12,949,100
管理費) 法人税等	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	-7,037,320	15,944,910	-22,982,230
一般正味財産期首残高	420,461,024	404,516,114	15,944,910
一般正味財産期末残高	413,423,704	420,461,024	-7,037,320
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	2,225,775	1,214,850	1,010,925
受取寄付金	2,225,775	1,214,850	1,010,925
一般正味財産への振替額	-2,225,775	-1,214,850	-1,010,925
一般正味財産への振替額	-2,225,775	-1,214,850	-1,010,925
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	101,000,000	101,000,000	0
指定正味財産期末残高	101,000,000	101,000,000	0
III 正味財産期末残高	514,423,704	521,461,024	-7,037,320

令和4年度会計収支計算書<資金収支計算ベース>
(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(公益財団法人北海道スポーツ協会)

(単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 額	備 考
I <事業活動収支の部>				
1. 事業活動収入				
(1) 基本財産運用益	1,157,000	1,157,000	0	
① 基本財産受取利息	1,157,000	1,157,000	0	
② 基本財産受取配当	0	0	0	
(2) 受取登録料	27,221,000	27,259,800	38,800	
① 団員登録料	17,681,000	17,693,400	12,400	
② 指導者登録料	9,536,000	8,629,200	△ 906,800	
③ 役職員登録料	4,000	937,200	933,200	
④ 団旗登録料	0	0	0	
(3) 事業収益	28,200,000	25,548,210	△ 2,651,790	
① 国体参加料	13,904,000	13,292,500	△ 611,500	
② 傷害補償加入金	7,208,000	6,980,000	△ 228,000	
③ 講習会等参加料	5,014,000	3,589,060	△ 1,424,940	
④ 事業参加料	757,000	490,800	△ 266,200	
⑤ 広告・協賛金収入	940,000	831,000	△ 109,000	
⑥ その他事業収入	377,000	364,850	△ 12,150	
(4) 利用料金等収益	289,193,000	303,017,327	13,824,327	
① 施設利用料収入	242,381,000	257,428,423	15,047,423	
② 施設利用外収入	27,551,000	26,530,656	△ 1,020,344	
③ 自主事業収入	14,051,000	12,799,282	△ 1,251,718	
④ 広告・協賛金収入	1,116,000	1,156,170	40,170	
⑤ その他事業収入	4,094,000	5,102,796	1,008,796	
(5) 受取地方補助金	181,930,000	176,481,096	△ 5,448,904	
① 北海道補助金	181,930,000	176,481,096	△ 5,448,904	
② その他地方補助金	0	0	0	
(6) 受取民間補助金	15,662,000	13,369,320	△ 2,292,680	
① 日スポ協補助金	10,757,000	9,220,320	△ 1,536,680	
② その他民間補助金	4,905,000	4,149,000	△ 756,000	
(7) 受取民間助成金	0	0	0	
① スポーツ安全協会助成金収入	0	0	0	
② その他民間助成金収入	0	0	0	
(8) 受取負担金	257,664,000	279,887,000	22,223,000	
① 北海道負担金	240,507,000	263,326,000	22,819,000	
② 競技団体負担金	13,223,000	12,513,000	△ 710,000	
③ 地方団体負担金	3,624,000	3,624,000	0	
④ その他負担金	310,000	424,000	114,000	
(9) 受取寄附金	3,754,000	3,695,653	△ 58,347	
① 寄附金	3,754,000	3,695,653	△ 58,347	
(10) 雑収入	3,179,000	2,180,800	△ 998,200	
① 受取利息収入	0	0	0	
② 広告・協賛金収入	0	0	0	
③ 事業交付金収入	1,754,000	1,588,019	△ 165,981	
④ 雑収入	1,425,000	592,781	△ 832,219	
(11) 特定資産運用益	282,000	283,026	1,026	
① 特定資産受取利息	282,000	283,026	1,026	
② 特定資産受取配当	0	0	0	
(12) その他の事業活動収入	0	0	0	
① その他の事業活動収入	0	0	0	
事業活動収入計	808,242,000	832,879,232	24,637,232	Ⓐ
2. 事業活動支出				
(1) <公1> 競技力向上推進事業	221,859,000	206,851,985	△ 15,007,015	
① 国民体育大会事業	112,763,000	105,102,835	△ 7,660,165	
② 競技団体等強化事業	82,624,000	74,971,414	△ 7,652,586	
③ 北方圏スポーツ交流事業	579,000	14,611	△ 564,389	
④ 共通経費	25,893,000	26,763,125	870,125	
(2) <公2> 生涯スポーツ推進事業	41,182,000	39,453,352	△ 1,728,648	
① スポーツ指導者育成事業	5,433,000	3,796,822	△ 1,636,178	
② 地域スポーツ振興事業	7,230,000	7,187,634	△ 42,366	
③ 国際スポーツ交流事業	0	0	0	
④ 南部忠平記念事業	1,411,000	1,124,146	△ 286,854	
⑤ 広報・顕彰事業	2,131,000	2,918,762	787,762	
⑥ 共通経費	24,977,000	24,425,988	△ 551,012	

令和4年度会計収支計算書<資金収支計算ベース>

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(公益財団法人北海道スポーツ協会)

(単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 額	備 考
(3) <公3>スポーツ少年団育成事業	52,540,000	46,673,453	△ 5,866,547	
① 交流大会事業	6,827,000	5,383,505	△ 1,443,495	
② 指導者等育成・養成事業	6,054,000	3,869,329	△ 2,184,671	
③ 組織整備強化事業	24,853,000	22,728,438	△ 2,124,562	
④ 共通経費	14,806,000	14,692,181	△ 113,819	
(4) <公4>北海道立総合体育センター運営事業	410,301,000	405,217,550	△ 5,083,450	
① スポーツ教室・セミナー・クリニック事業	9,340,000	8,047,804	△ 1,292,196	
② スポーツワークショップ事業	4,225,000	3,273,786	△ 951,214	
③ 子どもの体力・運動能力向上事業	2,298,000	2,022,338	△ 275,662	
④ スポーツ相談事業	0	0	0	
⑤ スポーツ大会開催事業	0	0	0	
⑥ スポーツ施設貸出事業	43,082,000	42,119,939	△ 962,061	
⑦ スポーツ情報展示事業	624,000	551,063	△ 72,937	
⑧ 共通経費	350,732,000	349,202,620	△ 1,529,380	
(5) 共通経費	0	0	0	
(6) <収1>収益事業	112,768,000	111,292,786	△ 1,475,214	
① スポーツ以外施設貸出事業	20,380,000	19,092,857	△ 1,287,143	
② 共通経費	92,388,000	92,199,929	△ 188,071	
(7) <法>管理費	28,461,000	24,242,406	△ 4,218,594	
① 人件費	9,839,000	9,443,399	△ 395,601	
② 事務諸費	18,622,000	14,799,007	△ 3,822,993	
事業活動支出計	867,111,000	833,731,532	△ 33,379,468	(B)
事業活動収支差額	△ 58,869,000	△ 852,300	58,016,700	(C)
II <投資活動収支の部>				
1. 投資活動収入				
基本財産取崩収入	0	0	0	
投資証券売却収入	0	0	0	
普通預金取崩収入	0	0	0	
特定資産取崩収入	100,000,000	100,000,000	0	
①退職給付引当資産取崩収入	0	0	0	
②スポーツ振興積立資産取崩収入	100,000,000	100,000,000	0	
③南部積立資産取崩収入	0	0	0	
④スポーツ少年団調整基金取崩収入	0	0	0	
固定資産売却収入	0	0	0	
車両運搬売却収入	0	0	0	
投資有価証券売却収入	0	0	0	
投資有価証券売却収入	0	0	0	
投資活動収入計	100,000,000	100,000,000	0	(D)
2. 投資活動支出				
基本財産取得支出	0	0	0	
投資有価証券取得支出	0	0	0	
特定資産取得支出	104,314,000	104,573,000	259,000	
①退職給付引当資産取得支出	4,314,000	4,573,000	259,000	
②スポーツ振興積立資産積立支出	100,000,000	100,000,000	0	
③南部積立資産積立支出	0	0	0	
④スポーツ調整基金積立支出	0	0	0	
投資活動支出計	104,314,000	104,573,000	259,000	(E)
投資活動収支差額	△ 4,314,000	△ 4,573,000	△ 259,000	(F)
III <財務活動収支の部>				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計	0	0	0	
2. 財務活動支出				
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
IV <予備費支出>				
当期収支差額	△ 63,183,000	△ 5,425,300	57,757,700	
前期繰越収支差額	134,478,538	134,478,538	0	
次期繰越収支差額	71,295,538	129,053,238	57,757,700	

財産目録

令和5年 3月31日現在

公益財団法人北海道スポーツ協会

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金	額
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金	手元保管	運転資金として使用	810,000	
預金			156,164,337	
普通預金・一般	北海道銀行豊平支店	運転資金として使用	29,925,709	
普通預金・少年	北海道銀行豊平支店	運転資金として使用	10,700,697	
普通預金・日韓	北海道銀行豊平支店	運転資金として使用	0	
普通預金・国体	北海道銀行豊平支店	運転資金として使用	14,892,560	
普通預金・競技	北海道銀行豊平支店	運転資金として使用	12,288,894	
普通預金・指定	北海道銀行豊平支店	運転資金として使用	83,395,144	
普通預金・総合型	北海道銀行豊平支店	運転資金として使用	0	
普通預金・総合型	北海道信用金庫豊平支店	運転資金として使用	1,270,140	
普通預金・免税	北海道銀行豊平支店	事業運営に係る寄附金として使用	3,691,193	
普通預金・退職	北海道銀行豊平支店	職員の退職金として	0	
未収金		道立総合体育センター利用料金ほか	43,702,074	
流動資産合計				200,676,411
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
投資有価証券			101,000,000	
投資有価証券	道債20年H27第12回	運用益を管理費の財源として使用	100,000,000	
	利付国債10年第349回	運用益を管理費の財源として使用	1,000,000	
				101,000,000
(2) 特定資産				
退職給付引当資産				
定期預金	北海道銀行豊平支店	職員の退職に備えた積み立て	20,000,000	
普通預金	北海道銀行豊平支店	職員の退職に備えた積み立て	25,155,000	
スポーツ振興積立資産				
投資有価証券	384回北海道電力債	運用益を管理費の財源として使用	50,000,000	
普通預金	北海道銀行豊平支店	スポーツ振興のための積み立て	2,741,054	
定期預金	北海道銀行豊平支店	スポーツ振興のための積み立て	178,800,000	
南部積立資産			24,063,495	
普通預金	北海道銀行豊平支店	スポーツ振興のための積み立て	594,071	
定期預金	北海道銀行豊平支店	スポーツ振興のための積み立て	23,469,424	
				300,759,549
(3) その他固定資産				
建物				
		スポーツ振興のため (漕艇研修センター)	28,763,412	
什器備品				
		協会運営のため使用	5	
預け金				
		協会運営のため使用	2,500	
				28,765,917
固定資産合計				430,525,466
資産合計				631,201,877
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金			67,560,560	
預り金			1,698,913	
社会保険料			1,275,053	
雇用保険料			135,038	
他源泉所得税			288,822	
未払法人税等			70,000	
未払消費税等			2,293,700	
流動負債合計				71,623,173
2. 固定負債				
退職給付引当金			45,155,000	
固定負債合計				45,155,000
負債合計				116,778,173
III 正味財産				514,423,704

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	101,000,000	0	0	101,000,000
小 計	101,000,000	0	0	101,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	40,582,000	4,573,000	0	45,155,000
スポーツ振興積立資産	231,541,054	100,000,000	100,000,000	231,541,054
南部積立資産	24,063,495	0	0	24,063,495
小 計	296,186,549	104,573,000	100,000,000	300,759,549
合 計	397,186,549	104,573,000	100,000,000	401,759,549

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	45,155,000	0	0	45,155,000
	スポーツ振興積立資産	231,541,054	0	231,541,054	0
	南部積立資産	24,063,495	0	24,063,495	0
	小計	300,759,549	0	255,604,549	45,155,000
	合計	401,759,549	101,000,000	255,604,549	45,155,000

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	196,236,588	28,763,412
什器備品		2,337,000	2,336,995	5
	合計	227,337,000	198,573,583	28,763,417

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		43,702,074	0	43,702,074
	合計	43,702,074	0	43,702,074

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
基本財産			
北海道債 (H27年度12回/20年)	100,000,000	103,910,000	3,910,000
利付国債10年第349回	1,000,000	1,000,900	900
特定資産			
スポーツ振興特別積立金			
384回 北海道電力社債 (ほくほくTT)	50,000,000	50,015,000	15,000
合 計	151,000,000	154,925,900	3,925,900

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
補助金						
地方公共団体補助金	北海道	0	176,481,096	176,481,096	0	
民間補助金収入	日本スポーツ協会	0	9,220,320	9,220,320	0	
民間補助金収入	他団体	0	4,149,000	4,149,000	0	
負担金						
北海道体育センター負担金	北海道	0	263,326,000	263,326,000	0	
合 計		0	453,176,416	453,176,416	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	2,225,775
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	2,225,775

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

附属明細書

1. 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、注記に記載している。

2. 引当金の明細

(単位:円)

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	40,582,000	4,573,000			45,155,000

公益目的保有財産の明細

財産種別	公益認定前取得 不可欠特定財産	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
該当なし				
合計				