

財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記

継続組織の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
第161回利付国債（20年）3件については、償却原価法（定額法）により計上している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以後に取得したものについては定額法によっている。
- (3) 退職給付引当金の計上基準
岡山県スポーツ協会の基準「公益財団法人岡山県スポーツ協会職員退職手当支給規程」に準じ、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
- (4) 賞与引当金の計上基準
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- (5) リース取引の処理方法
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (6) 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。

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				
建物（基）	22,880,410	0	3,639,143	19,241,267
定期預金	1,157,387	0	7,950	1,149,437
投資有価証券（債券）	999,902,613	100,007,950	100,000,000	999,910,563
小 計	1,023,940,410	100,007,950	103,647,093	1,020,301,267
特定資産				
什器備品（特）	22,730	925,538	0	948,268
退職給付引当資産	21,551,000	1,487,000	0	23,038,000
運営資金準備積立資産	136,000,000	0	15,000,000	121,000,000
施設整備積立資産	34,000,000	0	0	34,000,000
小 計	191,573,730	2,412,538	15,000,000	178,986,268
合 計	1,215,514,140	102,420,488	118,647,093	1,199,287,535

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				
建物（基）	19,241,267	10,157,119	9,084,148	0
定期預金	1,149,437	1,149,437	0	0
投資有価証券（債券）	999,910,563	999,910,563	0	0
小 計	1,020,301,267	1,011,217,119	9,084,148	0
特定資産				
什器備品（特）	948,268	749,650	198,618	0
退職給付引当資産	23,038,000	0	0	23,038,000
運営資金準備積立資産	121,000,000	0	121,000,000	0
施設整備積立資産	34,000,000	0	34,000,000	0
小 計	178,986,268	749,650	155,198,618	23,038,000
合 計	1,199,287,535	1,011,966,769	164,282,766	23,038,000

5. 担保に供している資産

該当無し

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
	円	円	円
建物（基）	528,306,760	509,065,493	19,241,267
什器備品（特）	72,841,235	71,892,967	948,268
建物	6,670,000	1,005,502	5,664,498
什器備品	26,657,194	24,400,267	2,256,927
建物附属設備	1,597,300	866,616	730,684
車両運搬具	5,141,905	3,455,425	1,686,480
合 計	641,214,394	610,686,270	30,528,124

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
該当無し

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
該当無し

9. 満期保有目的の債券の内訳並びに取得価額、帳簿価額（時価）及び評価損益
満期保有目的の債券の内訳並びに取得価額、帳簿価額（時価）及び評価損益は、次のとおりである。
(単位：円)

種類及び銘柄	取得価額	帳簿価額(時価)	評価損益
	円	円	円
リバースデュアル債（みずほ証券）	150,000,000	150,000,000	0
パワー・リバースデュアル債（岡三証券）	100,000,000	100,000,000	0
リバースデュアル債（SMBＣ日興証券）	100,000,000	100,000,000	0
クレジットリンク債（SMBＣ日興証券）	150,000,000	150,000,000	0
第１６１回利付国債（野村證券）	100,000,000	100,000,000	0
第１６１回利付国債（中国銀行）	100,200,000	100,112,500	-10,000
第１６１回利付国債（中国銀行）	100,111,000	100,062,438	-5,550
第１６１回利付国債（中国銀行）	99,530,000	99,735,625	23,500
宮崎県債（野村證券）	100,000,000	100,000,000	0
合 計	999,841,000	999,910,563	7,950

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
補助金		円	円	円	円
競技普及・向上事業補助金	岡山県	0	128,684,580	128,684,580	0
国民スポーツ大会派遣補助金	岡山県	0	60,126,155	60,126,155	0
スポーツ少年団補助金	岡山県	0	510,000	510,000	0
玉野スポーツセンター補助金	岡山県	0	6,965,000	6,965,000	0
玉野スポーツセンター補助金	玉野市	0	6,270,000	6,270,000	0
助成金					
スポーツ振興事業交付金	(公財)日本スポーツ協会	0	16,000	16,000	0
スポーツ指導者育成事業交付金	(公財)日本スポーツ協会	0	338,000	338,000	0
スポーツ指導員委託事業交付金	(公財)日本スポーツ協会	0	90,000	90,000	0
スポーツ振興事業助成金	(公財)日本スポーツ協会	0	55,900	55,900	0
スポーツ少年団組織整備強化費助成金	(公財)日本スポーツ協会	0	2,685,000	2,685,000	0
スポーツ少年団活動助成金	(公財)日本スポーツ協会	0	164,000	164,000	0
スポーツ少年団活動助成金	(一財)岡山県青少年財団	0	80,000	80,000	0
スポーツ振興助成金	(一社)岡山県総合協力事業団	0	300,000	300,000	0
スポーツ施設研修助成金	岡山県スポーツ施設協会	0	28,500	28,500	0
子ども活動支援助成金	(公財)ライフスポーツ財団	0	1,000,000	1,000,000	0
日本スポーツ振興センター助成金	(独)日本スポーツ振興センター	0	6,666,000	6,666,000	0
合 計		0	213,979,135	213,979,135	0

11. 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。
(単位：円)

内 容	金 額
	円
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	1,491,899
基本財産受取利息計上による振替額	13,317,941
受取補助金等計上による振替額	1,000,000
合 計	15,809,840

12. 関連当事者との取引の内容
該当無し

13. 重要な後発事象
該当無し

附 属 明 細 書

1. 重要な固定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	建物（基）	22,880,410	0	3,639,143	19,241,267
	定期預金	1,157,387	0	7,950	1,149,437
	投資有価証券（債券）	999,902,613	100,007,950	100,000,000	999,910,563
	基本財産計	1,023,940,410	100,007,950	103,647,093	1,020,301,267
特定資産	什器備品（特）	22,730	925,538	0	948,268
	退職給付引当資産	21,551,000	1,487,000	0	23,038,000
	運営資金準備積立資産	136,000,000	0	15,000,000	121,000,000
	施設整備積立資産	34,000,000	0	0	34,000,000
	特定資産計	191,573,730	2,412,538	15,000,000	178,986,268
その他固定資産	建物	6,111,388	0	446,890	5,664,498
	什器備品	1,834,280	422,647	0	2,256,927
	建物附属設備	252,990	477,694	0	730,684
	車両運搬具	3	1,686,477	0	1,686,480
	その他固定資産計	8,198,661	2,586,818	446,890	10,338,589

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	
賞与引当金	3,043,895	3,314,055	3,043,895	0	3,314,055
退職給付引当金	21,551,000	1,487,000	0	0	23,038,000