

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

満期保有財産の債券・・・償却原価法(定額法)により行っている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品・・・最終仕入原価法による原価法により行っている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

車両運搬具・什器備品・・・定額法により行っている。

有形リース資産・無形リース資産(所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産)

・・・リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法により行っている。

(4) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引・・・売買取引に準じた会計処理により行っている。 ※

※法人の事業内容に照らして重要性が乏しいリース取引で、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下のリース取引

・・・賃貸借取引に準じた会計処理により行っている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式を採用している

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				
投資有価証券	300,830,457	30,769	77,003	300,784,223
定期預金	13,700,000	200,000	0	13,900,000
小 計	314,530,457	230,769	77,003	314,684,223
特定資産				
減価償却引当資産	3,603,200	200,866	0	3,804,066
30周年記念事業積立資産	0	1,000,000	0	1,000,000
小 計	3,603,200	1,200,866	0	4,804,066
合 計	318,133,657	1,431,635	77,003	319,488,289

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				
投資有価証券	300,784,223	(6,200,000)	(294,584,223)	—
定期預金	13,900,000	—	(13,900,000)	—
小 計	314,684,223	(6,200,000)	(308,484,223)	—
特定資産				
減価償却引当資産	3,804,066	—	(3,804,066)	—
30周年記念事業積立資産	1,000,000	—	(1,000,000)	—
小 計	4,804,066	(0)	(4,804,066)	—
合 計	319,488,289	(6,200,000)	(313,288,289)	—

財務諸表に対する注記

4. 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
その他の固定資産			
車両運搬具	3,413,386	3,413,384	2
什器備品	867,196	390,682	476,514
有形リース資産	29,588,000	3,451,933	26,136,067
無形リース資産	5,449,897	3,269,937	2,179,960
合 計	39,318,479	10,525,936	28,792,543

5. 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の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
基本財産 投資有価証券			
第149回利付国債・20年(新発債) みずほ証券(株)兜町支店	100,581,831	117,480,000	16,898,169
第11回利付国債・30年(既発債) 大和証券(株)大森支店	100,479,318	119,440,000	18,960,682
第109回利付国債・20年(既発債) 野村証券(株)品川支店	99,723,074	117,353,200	17,630,126
合 計	300,784,223	354,273,200	53,488,977

6. 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						
都体協団体育成費補助金	東京都体育協会	0	170,000	170,000	0	—
助成金						
品川区スポーツ協会助成金	品川区	14,445,894	79,430,503	81,661,470	12,214,927	流動負債 未払金
合 計		14,445,894	79,600,503	81,831,470	12,214,927	

7. その他

基本財産の財源が「指定正味財産」であったことに伴う過年度受取寄付金の修正

加盟団体からの入会金については寄付金として取り扱っており、入会金申出書に「公益財団法人品川区スポーツ協会への入会にあたり、貴財団の基本財産の一部として、寄附いたします。」という文言が記載されている。

使途に制約のある寄付金は、公益法人会計基準(注解6)に記載されているところの「指定正味財産」として計上すべきであったが、前年度まで「一般正味財産」として会計処理を行っていた。

当該誤りを修正するため、当年度において「一般正味財産」から「指定正味財産」へ振り替えており、経常外費用「過年度受取寄付金修正損」に6,200,000円(一般正味財産の減少)、指定正味財産増減の部「過年度受取寄付金」に6,200,000円(指定正味財産の増加)を計上している。