

## 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       | 300,737,989 | 12,805,181 | 77,003     | 313,466,167 |
| 定期預金         | 13,900,000  | 8,700,000  | 21,600,000 | 1,000,000   |
| 普通預金         | 0           | 13,900,000 | 13,773,709 | 126,291     |
| 小 計          | 314,637,989 | 35,405,181 | 35,450,712 | 314,592,458 |
| 特定資産         |             |            |            |             |
| 減価償却引当資産     | 3,911,598   | 3,413,384  | 3,911,598  | 3,413,384   |
| 30周年記念事業積立資産 | 2,000,000   | 1,000,000  | 0          | 3,000,000   |
| 小 計          | 5,911,598   | 4,413,384  | 3,911,598  | 6,413,384   |
| 合 計          | 320,549,587 | 39,818,565 | 39,362,310 | 321,005,842 |

### 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       | 313,466,167 | ( 12,774,412 )   | ( 300,691,755 )  | —            |
| 定期預金         | 1,000,000   | ( 1,000,000 )    | ( 0 )            | —            |
| 普通預金         | 126,291     | ( 126,291 )      | ( 0 )            | —            |
| 小 計          | 314,592,458 | ( 13,900,703 )   | ( 300,691,755 )  | —            |
| 特定資産         |             |                  |                  |              |
| 減価償却引当資産     | 3,413,384   | ( 0 )            | ( 3,413,384 )    | —            |
| 30周年記念事業積立資産 | 3,000,000   | ( 0 )            | ( 3,000,000 )    | —            |
| 小 計          | 6,413,384   | ( 0 )            | ( 6,413,384 )    | —            |
| 合 計          | 321,005,842 | ( 13,900,703 )   | ( 307,105,139 )  | —            |

## 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      |
|---------|------------|------------|------------|
| その他固定資産 |            |            |            |
| 車両運搬具   | 3,413,386  | 3,413,384  | 2          |
| 什器備品    | 867,196    | 605,746    | 261,450    |
| 有形リース資産 | 52,288,148 | 22,097,176 | 30,190,972 |
| 無形リース資産 | 5,449,897  | 5,449,897  | 0          |
| 合 計     | 62,018,627 | 31,566,203 | 30,452,424 |

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 | 100,500,173 | 114,140,000 | 13,639,827 |
| 第 11 回 利付国債・30年(既発債) 大和証券(株) 大森支店   | 100,406,970 | 115,730,000 | 15,323,030 |
| 第 109 回 利付国債・20年(既発債) 野村証券(株) 品川支店  | 99,784,612  | 112,531,900 | 12,747,288 |
| 第 73 回 利付国債・30年(既発債) 野村証券(株) 品川支店   | 12,774,412  | 12,223,369  | ▲ 551,043  |
| 合 計                                 | 313,466,167 | 354,625,269 | 41,159,102 |

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  | 公益財団法人<br>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               | 17,499,765 | 79,850,664 | 83,092,570 | 14,257,859 | 流動負債<br>未払金 |
| 合 計          | 計                 | 17,499,765 | 80,020,664 | 83,262,570 | 14,257,859 |             |

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

平成11年度に加盟26団体から追加の寄付金があり、その申込書に基本財産として寄付する旨の文言が記載されていた。

用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7,700,000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7,700,000円(指定正味財産の増加)を計上している。