

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	300,784,223	30,769	77,003	300,737,989
定期預金	13,900,000	0	0	13,900,000
小 計	314,684,223	30,769	77,003	314,637,989
特定資産				
減価償却引当資産	3,804,066	107,532	0	3,911,598
30周年記念事業積立資産	1,000,000	1,000,000	0	2,000,000
小 計	4,804,066	1,107,532	0	5,911,598
合 計	319,488,289	1,138,301	77,003	320,549,587

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	300,737,989	(0)	(300,737,989)	—
定期預金	13,900,000	(6,200,000)	(7,700,000)	—
小 計	314,637,989	(6,200,000)	(308,437,989)	—
特定資産				
減価償却引当資産	3,911,598	(0)	(3,911,598)	—
30周年記念事業積立資産	2,000,000	(0)	(2,000,000)	—
小 計	5,911,598	(0)	(5,911,598)	—
合 計	320,549,587	(6,200,000)	(314,349,587)	—

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	498,214	368,982
有形リース資産	52,288,148	11,639,547	40,648,601
無形リース資産	5,449,897	4,359,916	1,089,981
合 計	62,018,627	19,911,061	42,107,566

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	100,541,002	115,950,000	15,408,998
第11回利付国債・30年(既発債) 大和証券(株)大森支店	100,443,144	118,100,000	17,656,856
第109回利付国債・20年(既発債) 野村証券(株)品川支店	99,753,843	115,045,800	15,291,957
合 計	300,737,989	349,095,800	48,357,811

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						
都体協団体体育成費補助金	公益財団法人 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	12,214,927	86,978,693	81,693,855	17,499,765	流動負債 未払金
合 計		12,214,927	87,148,693	81,863,855	17,499,765	

7. その他（表示方法の変更）

【正味財産増減計算書】

① 経常収益「事業収益」の名称変更

従来、「(1) 経常収益」に表示していた2つの「事業収益」のうち、1つの勘定科目についてはその内容をより正確に表すため、当年度より「体育館事業収益」に名称変更することとした。この表示方法の変更を反映させるため、前年度の財務諸表の組替えを行っている。

この結果、前年度の正味財産増減計算書において、「事業収益」に表示していた 210,392,213 は、「体育館事業収益」210,392,213 として組み替えている。

② 受取補助金等「受取東京都体育協会補助金」・「受取品川区助成金」の独立掲記

従来、受取補助金等「受取補助金等」に含めていた「受取東京都体育協会補助金」・「受取品川区助成金」は、金額の重要性が大きいため、当年度より独立掲記することとした。この表示方法の変更を反映させるため、前年度の財務諸表の組替えを行っている。

この結果、前年度の正味財産増減計算書において、受取補助金等「受取補助金等」に表示していた 67,385,576 は、受取補助金等「受取東京都体育協会補助金」170,000、受取補助金等「受取品川区助成金」67,215,576 として組み替えている。