

財 産 目 録

平成25年3月31日現在

[単位:円]

科 目	金 額		
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金(スポーツ会館、スポーツセンター他)	887,942		
普通預金(山形銀行/山形市役所支店)	80,379,396		
普通預金(山形信用金庫/城南支店)	10,000		
定期預金(山形信用金庫/城南支店)	3,000,000		
未収入金(山形市 平成24年度補助金)	2,700,000		
未収入金(山形市 山形一小プール監視業務受託料)	879,756		
未収入金(一般利用料金)	461,970		
未収入金(ジャパンビバレッジほか自販機手数料)	2,057,129		
未収入金(パウロほか 電気料)	59,957		
未収入金(「躍動」広告料)	52,000		
未収入金(その他)	673		
流動資産合計		90,488,823	
<b>2. 固定資産</b>			
(1)基本財産			
定期預金(山形銀行/山形市役所支店)	50,000,000		
基本財産合計	50,000,000		
(2)特定資産			
スポーツ振興基金(山形銀行/山形市役所支店)	65,752,290		
退職給与引当預金(荘内銀行/同)	11,955,501		
特定資産合計	77,707,791		
(2)その他の固定資産			
什器備品			
マイクロバス 1台	2,127,514		
その他の固定資産合計	2,127,514		
固定資産合計		129,835,305	
<b>資産合計</b>			220,324,128
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金(一般業者)	39,172,307		
未払金(法人税等)	4,716,000		
未払金(消費税等)	1,985,400		
前受金(平成25年4月以降利用料)	1,275,300		
預り金(源泉所得税、社会保険料等)	1,442,694		
賞与引当金	7,012,955		
流動負債合計		55,604,656	
<b>2. 固定負債</b>			
退職給与引当金	13,998,198		
固定負債		13,998,198	
<b>負債合計</b>			69,602,854
<b>正味財産</b>			150,721,274

## 財務諸表に対する注記

注 単位はすべて円である。

### 1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却方法 定率法
- (2) 引当金の計上基準
- 賞与引当金 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、当年度負担額を計上している。
- 退職給付引当金 職員の退職給付に備えるため、当年度末における退職給付債務に基づき、当年度末において発生していると認められる額を計上している。  
なお、退職給付債務は簡便法を採用しており、退職給付に係る期末自己都合要支給額から中小企業退職金共済給付額を除いた金額を退職給付引当金に計上している。
- (3) 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方法によっている。
- (4) 消費税等の会計処理 税込処理

### 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。

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				
定期預金	50,000,000			50,000,000
小 計	50,000,000	0	0	50,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	5,977,000	5,978,501		11,955,501
山形市緑一ツ振興基金特定資産	68,039,079	13,211	2,300,000	65,752,290
10周年記念事業引当特定資産	5,503,555		5,503,555	0
小 計	79,519,634	5,991,712	7,803,555	77,707,791
合 計	129,519,634	5,991,712	7,803,555	127,707,791

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。

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				
定期預金	50,000,000	( 50,000,000)	( 0)	-
小 計	50,000,000	( 50,000,000)	( 0)	-
特定資産				
退職給付引当資産	( 11,955,501)			( 11,955,501)
山形市社会福祉振興基金特定資産	( 65,752,290)		( 65,752,290)	
10周年記念事業引当特定資産	( 0)		( 0)	
小 計	( 77,707,791)	( 0)	( 65,752,290)	( 11,955,501)
合 計	( 127,707,791)	( 50,000,000)	( 65,752,290)	( 11,955,501)

4. 固定資産の取得原価、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得原価、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

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	3,649,251	1,521,737	2,127,514
合 計	3,649,251	1,521,737	2,127,514

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期増減額及び残高は、次のとおりである。

科 目	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 の区分
補助金					
山形市	0	2,700,000	2,700,000	0	一般正味財産
合 計	0	2,700,000	2,700,000	0	

6. 退職給付関係

(1) 退職給付債務及びその内訳

① 退職給付債務	81,165,783
② 年金資産(中退共の給付予定額)	52,164,745
③ 会計基準変更時差異の未処理額	15,002,840
④ 退職給付引当金(①-②-③)	13,998,198

(2) 退職給付費用に関する事項

① 勤務費用	2,175,328
② 退職年金掛金	5,400,000
③ 会計基準変更時差異の費用処理額	1,875,355
④ 退職給付費用(①~③)	<u>9,450,683</u>

(3) 会計基準変更時差異(22,504,265)の処理年数 12年