

財 産 目 録

平成26年3月31日現在

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)				
	現金	スポーツ会館、スポーツセンター他	運転資金として	673,226
	普通預金	山形銀行／山形市役所支店 ほか	運転資金として	79,484,588
	定期預金	山形信用金庫／城南支店	運転資金として	3,000,000
	未収金	山形市 平成25年度補助金	公益目的事業に係る補助金の未収	2,565,000
		東京日動火災保険	県体育館+落雪による保険金の未収	2,089,508
		弓道連盟ほか	スポーツ振興事業に係る未収入金	784,934
		ジャパンビバレッジほか	収益事業に係る収益を含む	2,193,897
	前払金	社会体育施設保険料		1,892,190
流動資産合計				92,683,343
(固定資産)				
基本財産	定期預金	山形銀行／山形市役所支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業(80%)と法人管理(20%)の財源として使用している	50,000,000
特定資産	退職給付引当特定資産	きらやか銀行／桜町支店	従業員の退職給付金の財源として保有している。	12,726,130
	山形市スポーツ振興基金特定資産	山形銀行／山形市役所支店	公益目的保有財産であり、公益目的事業にあてるほか、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	62,695,135
その他固定資産	車両運搬具	マイクロバス	公益目的保有財産であり、スポーツ振興事業に使用している。	1,240,341
	什器備品	除雪機	公益目的保有財産であり、スポーツ振興事業に使用している。	1,185,334
固定資産合計				127,846,940
資産合計				220,530,283
(流動負債)				
	未払金	パティネレジャーほか	スポーツ振興事業の未払金	38,816,561
		確定消費税		4,166,900
		山形県・山形市への均等割		72,000
		従業員に対するもの	退職金・3月分時間外手当の未払い	6,615,920
	前受金	平成26年4月以降の利用料金	スポーツ振興事業に係る前受金	1,779,990
	預り金	源泉所得税・社会保険料		365,312
	賞与引当金	従業員に対するもの	従業員に対する賞与の支払に備えたもの	6,916,189
流動負債合計				58,732,872
(固定負債)				
	退職給付引当金	従業員に対するもの	従業員に対する退職金の支払に備えたもの	12,531,338
固定負債合計				12,531,338
負債合計				71,264,210
正味財産				149,266,073

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) 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	11,955,501	770,629		12,726,130
山形市スポーツ振興基金特定資産	65,752,290		3,057,155	62,695,135
小 計	77,707,791	770,629	3,057,155	75,421,265
合 計	127,707,791	770,629	3,057,155	125,421,265

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	(12,726,130)			(12,726,130)
山形市スポーツ振興基金特定資産	(62,695,135)		(62,695,135)	
小 計	(75,421,265)	(0)	(62,695,135)	(12,726,130)
合 計	(125,421,265)	(50,000,000)	(62,695,135)	(12,726,130)

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	4,610,550	3,370,209	1,240,341
什器備品	1,270,000	84,666	1,185,334
合 計	5,880,550	3,454,875	2,425,675

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	3,697,000	3,697,000	0	
合 計	0	3,697,000	3,697,000	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	76,468,016
② 年金資産(中退共の給付予定額)	50,809,193
③ 差引(①-②)	25,658,823
④ 会計基準変更時差異の未処理額	13,127,485
⑤ 退職給付引当金(③-④)	<u>12,531,338</u>

(2) 退職給付費用に関する事項

① 勤務費用	2,802,477
② 退職年金掛金	5,520,000
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>10,197,832</u>

(3) 会計基準変更時差異(22,504,265)の処理年数 12年

附属明細表

1. 基本財産及び特定資産の明細
財務諸表の注記に記載しているため、省略する。

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	7,012,955	6,916,189	7,012,955		6,916,189
退職給付引当金	13,998,198	4,677,832	6,144,692		12,531,338