

財 産 目 録

令和6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
<b>(流動資産)</b>				
	現金	スポーツ会館、スポーツセンター他	運転資金として	794,332
	普通預金	山形銀行／山形市役所支店 ほか	運転資金として	63,397,175
	定期預金	山形銀行、山形信用金庫	運転資金として	15,000,000
	未収金	山形市	令和5年度補助金他	3,082,829
		ジャパンビバレッジほか	自動販売機手数料及び同電気代	2,430,844
		その他	水道料金還付 野球場分ほか	75,803
	前払金	東京海上日動火災保険株式会社	令和5年度スポーツファシリティーズ保険	2,038,640
		その他	会議室使用料ほか	
<b>流動資産合計</b>				<b>86,819,623</b>
<b>(固定資産)</b>				
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。	30,968,312
	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。	57,569,213
その他固定資産	建物	あかねヶ丘陸上競技場 プレハブ倉庫	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。	4,660,566
	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
	什器備品	あかねヶ丘陸上競技場 除雪機2台ほか	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。	458,913
<b>固定資産合計</b>				<b>143,657,005</b>
<b>資産合計</b>				<b>230,476,628</b>
<b>(流動負債)</b>				
	未払金	山形市	令和5年度指定管理料返金	1,020,399
		山形市	水道料、下水道料	1,560,307
		従業員	3月分時間外手当	3,276,721
		東北電力(株)	電気料	6,215,190
		山形年金事務所	3月分社会保険料	3,100,274
		NIPPOほか	スポーツ振興事業の未払金	38,407,734
	未払法人税等	山形県民税		50,000
		山形市民税		22,000
	未払消費税等	確定消費税		4,505,000
	預り金	源泉所得税・社会保険料		1,934,265
	前受金	利用料金		
	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	6,508,200
<b>流動負債合計</b>				<b>66,600,090</b>
<b>(固定負債)</b>				
	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	23,646,337
<b>固定負債合計</b>				<b>23,646,337</b>
<b>負債合計</b>				<b>90,246,427</b>
<b>正味財産</b>				<b>140,230,201</b>

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
- |  |             |     |
|--|-------------|-----|
|  | 建物          | 定額法 |
|  | 車両運搬具及び什器備品 | 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	30,967,693	619		30,968,312
山形市スポーツ振興基金特定資産	57,569,139	74		57,569,213
小 計	88,536,832	693	0	88,537,525
合 計	138,536,832	693	0	138,537,525

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	( 30,968,312)		( 7,321,975)	( 23,646,337)
山形市スポーツ振興基金特定資産	( 57,569,213)		( 57,569,213)	
小 計	( 88,537,525)	( 0)	( 64,891,188)	( 23,646,337)
合 計	( 138,537,525)	( 50,000,000)	( 64,891,188)	( 23,646,337)

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			
建物	7,015,400	2,354,834	4,660,566
車両運搬具	4,610,550	4,610,549	1
什器備品	2,308,200	1,849,287	458,913
合 計	13,934,150	8,814,670	5,119,480

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	12,444,728	12,444,728	0	
合 計	0	12,444,728	12,444,728	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	111,981,588
② 年金資産(中退共の給付予定額)	88,335,251
③ 退職給付引当金(①-②)	<u>23,646,337</u>

(2) 退職給付費用に関する事項

① 勤務費用	2,763,474
② 退職年金掛金	5,060,040
③ 退職給付費用(①~②)	<u>7,823,514</u>

## 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	5,842,100	666,100			6,508,200
退職給付引当金	20,882,863	2,763,474			23,646,337