

財 産 目 録

令和8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	533,923
	普通預金	山形銀行／山形市役所支店 ほか	運転資金として	77,976,238
	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7年度補助金他	4,132,024
		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	1,986,118
		その他	水道料金還付 野球場分ほか	1,116,085
	前払金	東京海上日動火災保険株式会社	令和7年度スポーツファシリティーズ保険	2,157,270
		その他	パソコン等再リースほか	200,090
流動資産合計				103,101,748
(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。	22,433,835
	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。	57,588,303
	減価償却引当資産	きらやか銀行／桜町支店	公益目的の減価償却資産の取得のため積み立てている公益充実資金である(令和6年度)。	9,043,079
	公益充実資金積立金	山形銀行／山形市役所支店	スポーツ環境整備用設備取得及び周年事業等のために積み立てている公益充実資金である。	22,000,000
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。	3,916,934
	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 大型ミスト扇風機3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。	3,415,058
	ソフトウェア	財務人事用クラウドソフト	公益目的事業のほか法人全体の為に使用している。	1,871,775
固定資産合計				170,268,985
資産合計				273,370,733
(流動負債)				
	未払金	NIPPOほか	スポーツ振興事業の未払金	37,170,390
		東北電力㈱	電気料	5,945,163
		山形市	水道料	1,804,284
		山形年金事務所	3月分社会保険料	1,473,898
		従業員	3月分時間外手当	4,249,858
		従業員	退職金	8,585,872
	未払法人税等	法人税・地方法人税		1,253,100
		山形県民税・事業税		484,500
		山形市民税		145,400
	未払消費税等	確定消費税		6,822,900
	預り金	源泉所得税・社会保険料		549,846
	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	9,295,100
流動負債合計				77,780,311
(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	19,786,409
固定負債合計				19,786,409
負債合計				97,566,720
正味財産				175,804,013

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	30,980,981		8,547,146	22,433,835
減価償却引当資産	14,972,509		5,929,430	9,043,079
公益充実資金積立金		22,000,000		22,000,000
山形市7次一ツ振興基金特定資産	57,573,275	15,028		57,588,303
小 計	103,526,765	22,015,028	14,476,576	111,065,217
合 計	153,526,765	22,015,028	14,476,576	161,065,217

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	(22,433,835)		(2,647,426)	(19,786,409)
減価償却引当特定資産	(9,043,079)		(9,043,079)	
公益充実資金積立金	(22,000,000)		(22,000,000)	
山形市スポーツ振興基金特定資産	(57,588,303)		(57,588,303)	
小 計	(111,065,217)	(0)	(91,278,808)	(19,786,409)
合 計	(161,065,217)	(50,000,000)	(91,278,808)	(19,786,409)

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	3,098,466	3,916,934
車両運搬具	4,610,550	4,610,549	1
什器備品	6,491,410	3,076,352	3,415,058
ソフトウェア	2,159,740	287,965	1,871,775
合 計	20,277,100	11,073,332	9,203,768

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	9,703,092	9,703,092	0	
合 計	0	9,703,092	9,703,092	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	106,054,518
② 年金資産(中退共の給付予定額)	86,268,109
③ 退職給付引当金(①－②)	<u>19,786,409</u>

(2) 退職給付費用に関する事項

① 勤務費用	2,478,597
② 退職年金掛金	5,440,000
③ 退職給付費用(①～②)	<u>7,918,597</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	6,985,900	9,295,100	6,985,900		9,295,100
退職給付引当金	25,893,684	2,478,597	8,585,872		19,786,409