

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

特に記載すべき事項はありません。

2. 重要な会計方針

① たな卸資産の評価基準及び評価方法

頒布物・・・最終仕入原価法による原価法

② 固定資産の減価償却方法

有形固定資産

平成19年4月1日以後取得建物及び平成28年4月1日以後取得建物付属設備、構築物

定額法

その他の有形固定資産

定率法

③ 引当金の計上基準

賞与引当金

従業員の賞与に充てるため、翌年度支給見込額に基づき当期期間に対応する金額を計上している。

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当社内規に基づく期末要支給額の100%を計上している。

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額の100%を計上している。

④ 消費税等の会計処理基準

消費税及び地方消費税については、税込経理方式によっている。

3. 表示方法の変更等

指導者検定事業収益のうち、養成コース料については従来区分して表示していたが、当年度より区分せず一括して「指導者検定事業収益」として表示している。また、指導士検定事業収益についても同様当年度より「指導士検定事業収益」として一括して表示している。

4. 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す。

(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
(特定資産)				
50周年記念大会引当資産 ※ 1	148,000,000	0	118,000,000	30,000,000
55周年記念大会引当資産 ※ 2	30,000,200	0	30,000,200	0
土地取得引当資産	45,000,000	0	0	45,000,000
会館建替引当資産	74,475,000	12,802,000	0	87,277,000
本 部 会館建替引当資産	20,226,000	5,056,000	0	25,282,000
九州地区会館建替引当資産	12,723,000	1,413,000	0	14,136,000
東北地区会館建替引当資産	5,873,000	733,000	0	6,606,000
中国地区会館建替引当資産	6,383,000	797,000	0	7,180,000
四国地区会館建替引当資産	4,350,000	543,000	0	4,893,000
北陸地区会館建替引当資産	5,012,000	715,000	0	5,727,000
静岡地区会館建替引当資産	3,517,000	585,000	0	4,102,000
中部地区会館建替引当資産	9,503,000	1,583,000	0	11,086,000
北関東地区会館建替引当資産	6,888,000	1,377,000	0	8,265,000
修繕引当資産	21,391,003	3,020,000	1,500,000	22,911,003
退職給付引当資産	20,387,847	1,568,202	0	21,956,049
役員退職慰労引当資産	6,490,000	0	5,546,250	943,750
定期預金 (公益増進引当資産)	100,000,000	0	0	100,000,000
合 計	445,744,050	17,390,202	155,046,450	308,087,802

※ 1：コロナ感染症の影響により、一部地域の記念事業が翌年度実施予定となったことから、最終取崩年度を令和 4 年としている。

なお、当年度取崩は、50周年記念事業費に充当するための目的取崩しである。

※ 2：55周年記念事業については、中止決定のため全額取崩しを行っている。

5. 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、次のとおりです。

(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)
(特定資産)				
50周年記念大会引当資産	30,000,000	(0)	(30,000,000)	(0)
土地取得引当資産	45,000,000	(0)	(45,000,000)	(0)
会館建替引当資産	87,277,000	(0)	(87,277,000)	(0)
本 部 会館建替引当資産	25,282,000	(0)	(25,282,000)	(0)
九州地区会館建替引当資産	14,136,000	(0)	(14,136,000)	(0)
東北地区会館建替引当資産	6,606,000	(0)	(6,606,000)	(0)
中国地区会館建替引当資産	7,180,000	(0)	(7,180,000)	(0)
四国地区会館建替引当資産	4,893,000	(0)	(4,893,000)	(0)
北陸地区会館建替引当資産	5,727,000	(0)	(5,727,000)	(0)
静岡地区会館建替引当資産	4,102,000	(0)	(4,102,000)	(0)
中部地区会館建替引当資産	11,086,000	(0)	(11,086,000)	(0)
北関東地区会館建替引当資産	8,265,000	(0)	(8,265,000)	(0)
修繕引当資産	22,911,003	(0)	(22,911,003)	(0)
退職給付引当資産	21,956,049	(0)	(0)	(21,956,049)
役員退職慰労引当資産	943,750	(0)	(0)	(943,750)
定期預金 (公益増進引当資産)	100,000,000	(0)	(100,000,000)	(0)
合 計	308,087,802	(0)	(285,188,003)	(22,899,799)

6. 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、次のとおりです。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	494,466,608	120,961,055	373,505,553
建物付属設備	89,376,335	49,629,032	39,747,303
構築物	19,752,836	15,235,159	4,517,677
什器備品	55,400,753	54,308,683	1,092,070
土地	499,428,184	0	499,428,184
ソフトウェア	3,652,409	2,463,353	1,189,056
電話加入権	654,984	0	654,984
敷金	320,000	0	320,000
預け保証金	100,000,000	0	100,000,000
合 計	1,263,052,109	242,597,282	1,020,454,827

7. 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、次のとおりです。

(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
(受取地方公共団体補助金)						
大分県民スポーツ祭参加補助金	県民すこやかスポーツ祭実行委員会	0	160,000	160,000	0	-
その他	その他	0	76,010	76,010	0	-
合 計		0	236,010	236,010	0	
(受取民間補助金)						
加盟団体運営費	富山県生涯スポーツ協議会	0	140,000	140,000	0	-
加盟団体育成費	富山県レクリエーション協会	0	15,000	15,000	0	-
その他	県レクリエーション協会他	0	357,419	357,419	0	-
合 計		0	512,419	512,419	0	
(受取民間助成金)						
日本レクリエーション協会助成金	日本レクリエーション協会	0	100,000	100,000	0	-
合 計		0	100,000	100,000	0	

8. その他の注記

①50周年記念事業関係収益の表示について

公益目的事業の成人・ファミリー支援事業の雑収入のうち、10,700,000円は、50周年記念大会に係る特別協賛金等の受入額であり、会員からの参加料は、同部門の受取参加料に含めて表示している。

②役員退職慰労引当金取崩について

当年度理事会において、現任常任理事の退職金制度を廃止したことに伴い、従来計上していた引当金の取崩しを行い、当年度の経常外収益に計上している。