

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. 重要な会計方針の変更等

① 賞与引当金に係る会計処理方針の変更

従来、賞与手当については、全て支給時の経費として処理していたが、当期より、期間損益のより適正な計算を行うため、当期の期間に対応すると認められる金額について「賞与引当金」を計上することとした。

これに伴い、賞与引当金2,110,000円が流動負債の部に計上され、同額当年度の経常費用額が増加し、一般正味財産経常増減額が減少している。

② 表示方法の変更等

(1) 従来、現金預金については、預金種別等別に区分して掲記していたが、当期より預金種別等の区分を行わず一括して「現金預金」として処理表示している。

(2) 正味財産変動計算書において、退職給付引当金の繰入は、当年度より「退職給付費用」として掲記している。

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	57,657,604	120,342,396	0	178,000,000
55周年記念大会引当資産	30,000,062	0	0	30,000,062
60周年記念大会引当資産	7,500,000	0	7,500,000	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	0	61,673,000	0	61,673,000
本 部 会館建替引当資産	0	15,170,000	0	15,170,000
九州地区会館建替引当資産	0	11,310,000	0	11,310,000
東北地区会館建替引当資産	0	5,140,000	0	5,140,000
中国地区会館建替引当資産	0	5,586,000	0	5,586,000
四国地区会館建替引当資産	0	3,807,000	0	3,807,000
北陸地区会館建替引当資産	0	4,297,000	0	4,297,000
静岡地区会館建替引当資産	0	2,932,000	0	2,932,000
中部地区会館建替引当資産	0	7,920,000	0	7,920,000
北関東地区会館建替引当資産	0	5,511,000	0	5,511,000
修繕引当資産	20,751,003	620,000	300,000	21,071,003
退職給付引当資産	18,156,824	1,590,375	1,094,534	18,652,665
役員退職慰労引当資産	3,147,182	622,818	0	3,770,000
定期預金(公益増進引当資産)	80,000,000	20,000,000	0	100,000,000
合 計	262,212,675	204,848,589	8,894,534	458,166,730

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	178,000,000	(0)	(178,000,000)	(0)
55周年記念大会引当資産	30,000,062	(0)	(30,000,062)	(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	61,673,000	(0)	(61,673,000)	(0)
本 部 会館建替引当資産	15,170,000	(0)	(15,170,000)	(0)
九州地区会館建替引当資産	11,310,000	(0)	(11,310,000)	(0)
東北地区会館建替引当資産	5,140,000	(0)	(5,140,000)	(0)
中国地区会館建替引当資産	5,586,000	(0)	(5,586,000)	(0)
四国地区会館建替引当資産	3,807,000	(0)	(3,807,000)	(0)
北陸地区会館建替引当資産	4,297,000	(0)	(4,297,000)	(0)
静岡地区会館建替引当資産	2,932,000	(0)	(2,932,000)	(0)
中部地区会館建替引当資産	7,920,000	(0)	(7,920,000)	(0)
北関東地区会館建替引当資産	5,511,000	(0)	(5,511,000)	(0)
修繕引当資産	21,071,003	(0)	(21,071,003)	(0)
退職給付引当資産	18,652,665	(0)	(0)	(18,652,665)
役員退職慰労引当資産	3,770,000	(0)	(0)	(3,770,000)
定期預金(公益増進引当資産)	100,000,000	(0)	(100,000,000)	(0)
合 計	458,166,730	(0)	(435,744,065)	(22,422,665)

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	90,746,637	403,719,971
建 物 付 属 設 備	89,376,335	37,790,239	51,586,096
構 築 物	19,752,836	12,401,591	7,351,245
什 器 備 品	55,152,153	49,925,678	5,226,475
土 地	499,428,184	0	499,428,184
ソ フ ト ウ エ ア	3,652,409	1,565,011	2,087,398
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	1,262,803,509	192,429,156	1,070,374,353

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)						
第28回いしかわスポーツ・レクリエーション交流大会開催経費補助金	石川県スポーツレクリエーション実行委員会	0	155,000	155,000	0	-
その他	その他	0	172,705	172,705	0	-
合 計		0	327,705	327,705	0	
(受取民間補助金)						
第73回全国レクリエーション大会in宮城事前補助金	第73回全国レクリエーション大会	0	100,000	100,000	0	-
第73回全国レクリエーション大会in宮城補助金	第73回全国レクリエーション大会	0	206,000	206,000	0	-
はーとふる補助	久留米市社会福祉協会	0	150,000	150,000	0	-
第91回都民スポレクふれあい大会に係る事業助成金	東京都レクリエーション協会	0	250,000	250,000	0	-
富山県スポーツ協議会補助金	富山県スポーツ協議会	0	215,000	215,000	0	-
19県民スポーツ祭競技・種目運営費	県民スポーツ祭実行委員会	0	160,000	160,000	0	-
青森県民スポーツレクリエーション祭 種目別大会補助金	青森県民スポーツレクリエーション連盟	0	150,000	150,000	0	-
その他	生涯スポーツ連合他	0	1,079,562	1,079,562	0	-
合 計		0	2,310,562	2,310,562	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	