

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
第161回利付国債（20年）3件については、償却原価法（定額法）により計上している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以後に取得したものについては定額法によっている。
- (3) 退職給付引当金の計上基準
岡山県スポーツ協会の基準「公益財団法人岡山県スポーツ協会職員退職手当支給規程」に準じ、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
- (4) 賞与引当金の計上基準
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期に帰属する額を計上している。
- (5) リース取引の処理方法
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (6) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

3. 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。

(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
基本財産				
建物	57,541,891	0	7,370,995	50,170,896
定期預金	1,205,087	0	7,950	1,197,137
投資有価証券（債券）	999,854,913	7,950	0	999,862,863
小計	1,058,601,891	7,950	7,378,945	1,051,230,896
特定資産				
什器備品（特）	497,666	1,084,320	336,798	1,245,188
退職給付引当資産	12,896,000	1,151,000	0	14,047,000
運営資金準備積立資産	207,000,000	0	7,000,000	200,000,000
施設整備積立資産	29,000,000	5,000,000	0	34,000,000
小計	249,393,666	7,235,320	7,336,798	249,292,188
合計	1,307,995,557	7,243,270	14,715,743	1,300,523,084

4. 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。

(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)
基本財産				
建物	50,170,896	32,840,849	17,330,047	—
定期預金	1,197,137	1,197,137	0	—
投資有価証券（債券）	999,862,863	999,862,863	0	—
小計	1,051,230,896	1,033,900,849	17,330,047	—
特定資産				
什器備品（特）	1,245,188	751,372	493,816	0
退職給付引当資産	14,047,000	0	0	14,047,000
運営資金準備積立資産	200,000,000	0	200,000,000	0
施設整備積立資産	34,000,000	0	34,000,000	0
小計	249,292,188	751,372	234,493,816	14,047,000
合計	1,300,523,084	1,034,652,221	251,823,863	14,047,000

5. 担保に供している資産

該当無し

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、次のとおりである。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
	円	円	円
建物	528,306,760	478,135,864	50,170,896
什器備品	102,158,787	98,024,788	4,133,999
建物附属設備	997,800	410,550	587,250
車両運搬具	3,156,200	1,927,935	1,228,265
合計	634,619,547	578,499,137	56,120,410

7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
該当無し

8. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務
該当無し

9. 満期保有目的の債券の内訳並びに取得価額、帳簿価額（時価）及び評価損益
満期保有目的の債券の内訳並びに取得価額、帳簿価額（時価）及び評価損益は、次のとおりである。
(単位：円)

種類及び銘柄	取得価額	帳簿価額(時価)	評価損益
	円	円	円
リバースデュアル債（みずほ証券）	150,000,000	150,000,000	0
パワー・リバースデュアル債（岡三証券）	100,000,000	100,000,000	0
パワー・リバースデュアル債（岡三証券）	100,000,000	100,000,000	0
リバースデュアル債（SMBC日興証券）	100,000,000	100,000,000	0
クレジットリンク（SMBC日興証券）	150,000,000	150,000,000	0
第161回利付国債（野村證券）	100,000,000	100,000,000	0
第161回利付国債（中国銀行）	100,200,000	100,172,500	-10,000
第161回利付国債（中国銀行）	100,111,000	100,095,738	-5,550
第161回利付国債（中国銀行）	99,530,000	99,594,625	23,500
合計	999,841,000	999,862,863	7,950

10. 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、次のとおりである。

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
補助金		円	円	円	円	
競技普及・競技力向上事業補助金	岡山県	0	132,496,100	132,496,100	0	
スポーツ少年団補助金	岡山県	0	510,000	510,000	0	
玉野スポーツセンター補助金	岡山県	0	7,465,000	7,465,000	0	
玉野スポーツセンター補助金	玉野市	0	6,270,000	6,270,000	0	
助成金						
日本ｽｰｯ振興センター助成金	(独)日本スポーツ振興センター	0	646,000	646,000	0	
ｽｰｯ少年団活動助成金	(一財)岡山県青少年財団	0	120,000	120,000	0	
エネルギー文化・スポーツ財団	エネルギー文化・スポーツ財団	0	200,000	200,000	0	
生涯スポーツ助成金	NPO法人ボラーノ	0	200,000	200,000	0	
OHKスポーツ振興財団助成金	OHKスポーツ振興財団	0	500,000	500,000	0	
ｽｰｯ少年団組織整備強化事業助成金	(公財)日本スポーツ協会	0	2,425,000	2,425,000	0	
ｽｰｯ少年団活動助成金	(公財)日本スポーツ協会	0	661,000	661,000	0	
スポーツ振興事業助成金	(公財)日本スポーツ協会	0	78,550	78,550	0	
スポーツ指導者育成事業交付金	(公財)日本スポーツ協会	0	340,000	340,000	0	
合計		0	151,911,650	151,911,650	0	

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。
(単位：円)

内容	金額
	円
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	5,981,603
除却費計上による振替額	28
基本財産受取利息計上による振替額	12,044,282
合計	18,025,913

12. 関連当事者との取引の内容
該当無し

13. 重要な後発事象
該当無し

附 属 明 細 書

1. 重要な固定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本 財産	建物	57,541,891	0	7,370,995	50,170,896
	定期預金	1,205,087	0	7,950	1,197,137
	投資有価証券(債券)	999,854,913	7,950	0	999,862,863
	基本財産計	1,058,601,891	7,950	7,378,945	1,051,230,896
特定 資産	什器備品(特)	497,666	1084320	336,798	1,245,188
	退職給付引当資産	12,896,000	1,151,000	0	14,047,000
	運営資金準備積立資産	207,000,000	0	7,000,000	200,000,000
	施設整備積立資産	29,000,000	5,000,000	0	34,000,000
	特定資産計	249,393,666	7,235,320	7,336,798	249,292,188
その他 固定 資産	什器備品	2,424,661	1,080,000	615,850	2,888,811
	建物附属設備	654,102	0	66,852	587,250
	車両運搬具	1,716,470	0	488,205	1,228,265
	その他固定資産計	4,795,233	1,080,000	1,170,907	4,704,326

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	3,321,361	3,265,803	3,321,361	0	3,265,803
退職給付引当金	12,896,000	1,151,000	0	0	14,047,000