

# 公益財団法人新座市体育協会 財務諸表に対する注記

## 1 重要な会計方針

### (1) 固定資産の減価償却について

#### 有形固定資産

什器備品…定額法による減価償却を実施している。

固定資産の取得価格、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 格   | 減 価 償 却 累 計 額 | 当 期 末 残 高 |
|------|-----------|---------------|-----------|
| 什器備品 | 2,366,584 | 2,366,581     | 3         |
| 合 計  | 2,366,584 | 2,366,581     | 3         |

### (2) リース取引の処理方法

#### ファイナンスリース取引

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンスリース取引には、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。

未経過リース料期末残高相当額は、次のとおりである。

(単位:円)

| 科 目            | 1 年 以 内   | 1 年 超     | 合 計       |
|----------------|-----------|-----------|-----------|
| 未経過リース料期末残高相当額 | 1,205,280 | 2,672,352 | 3,877,632 |

### (3) 資金の範囲について

資金の範囲には、現金・預金、未収金・未払金・仮受金及び預り金を含めることにしている。

資金の範囲である繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

(単位:円)

| 科 目    | 前期繰越収支差額   | 当期繰越収支差額   |
|--------|------------|------------|
| 現金預金   | 47,441,603 | 52,365,499 |
| 未収入金   | 2,472,965  | 2,484,864  |
| 合 計    | 49,914,568 | 54,850,363 |
| 未払費用   | 19,604,623 | 21,579,018 |
| 未払消費税  | 1,748,400  | 993,300    |
| 合 計    | 21,353,023 | 22,572,318 |
| 繰越収支差額 | 28,561,545 | 32,278,045 |

## 2 基本財産の増減及びその残高は、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  |
|---------|------------|-----------|-----------|------------|
| 定期預金    | 68,200,000 | 0         | 0         | 68,200,000 |
| 合計(基本金) | 68,200,000 | 0         | 0         | 68,200,000 |

## 3 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。

(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 |
|-------------|-------------------|-----------|------------|------------|-----------|-------------|
| 受取公益団体補助金   | 公益財団法人<br>埼玉県体育協会 | 0         | 284,500    | 284,500    | 0         | 一般正味財産      |
| 受取地方公共団体補助金 | 新座市               | 0         | 20,206,000 | 20,128,045 | 77,955    | 一般正味財産      |
| 合 計         |                   | 0         | 20,490,500 | 20,412,545 | 77,955    |             |

## 4 担保に供している資産はない。