

## 財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券 … 取得価額

(2) リース取引の処理方法

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ついては、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。

(3) 消費税等の会計処理

税込み経理

2. 会計方針の変更

該当なし

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。

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					
	投資有価証券	89,976,192	60,000,000	51,487,600	98,488,592
	普通預金	11,730,026	1,687,600	10,000,000	3,417,626
	小計	101,706,218	61,687,600	61,487,600	101,906,218
特定資産					0
					0
					0
	小計	0	0	0	0
	合計	101,706,218	61,687,600	61,487,600	101,906,218

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。

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					
	投資有価証券	98,488,592	98,488,592	0	0
	普通預金	3,417,626	3,417,626	0	0
	小計	101,906,218	101,906,218	0	0
特定資産		0			
		0			
		0			
	小計	0	0	0	0
	合計	101,906,218	101,906,218	0	0

5. 担保に供している資産

該当なし

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高（直接法により減価償却を行っている場合）

該当資産の所有なし

7. 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

該当なし

8. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

科 目	帳簿価額	時価	評価損益
北海道債(基本財産投資有価証券)			
平成19年度第8回公募公債	7,996,000	8,052,800	56,800
平成21年度第8回公募公債	7,996,592	8,096,800	100,208
平成22年度第9回公募公債	9,996,000	10,045,140	49,140
平成23年度第3回公募公債	40,000,000	39,876,400	-123,600
札幌市債(基本財産投資有価証券)			
平成21年度第7回公募公債	2,500,000	2,497,767	-2,233
平成22年度第9回公募公債	10,000,000	10,017,000	17,000
平成23年度第2回公募公債	10,000,000	9,941,000	-59,000
平成23年度第8回公募公債	10,000,000	9,979,000	-21,000
合 計	98,488,592	98,505,907	17,315

9. 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						
札幌市民体育大会	札幌市	0	9,824,000	9,824,000	0	
育成強化・普及促進	〃	0	14,032,000	14,032,000	0	
札幌市スポーツ少年団	〃	0	694,000	694,000	0	
札幌市体育協会管理費補助	〃	0	12,940,000	12,940,000	0	
助成金						
道体協連絡協議会	北海道体育協会	0	50,000	50,000	0	
地域強化	北海道スポーツ少年団	0	536,000	536,000	0	
組織整備	北海道スポーツ少年団	0	251,400	251,400	0	
地域交流	北海道スポーツ少年団	0	234,000	234,000	0	
事業開催助成金	北海道体育協会	0	150,000	150,000	0	
合 計		0	38,711,400	38,711,400	0	

10. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし

11. 関連当事者との取引の内容

該当なし

12. 重要な後発事象

該当なし

13. その他

該当なし