

議案第1号

平成30年度 財務諸表及び関連書類（案）

自 平成30年 4月 1日

至 平成31年 3月31日

公益社団法人 滝川スカイスポーツ振興協会

平成30年度正味財産増減計算書総括表

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位:円)

科 目	30年度	29年度	増 減	備 考
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用益	183,218	183,278	△ 60	
基本財産受取利息	183,218	183,278	△ 60	
特定資産運用益	126,619	139,525	△ 12,906	
特定資産受取利息	126,619	139,525	△ 12,906	
受取入会金	350,000	400,000	△ 50,000	
受取会費	7,346,000	7,173,000	173,000	
事業収益	37,413,892	33,795,360	3,618,532	
技術伝承事業収益	29,741,534	26,786,058	2,955,476	
啓発普及事業収益	2,986,220	3,054,440	△ 68,220	
地域振興事業収益	4,686,138	3,954,862	731,276	
その他の事業収益	3,005,461	3,507,051	△ 501,590	
利用者への施設提供事業収益	3,005,461	3,507,051	△ 501,590	
受取補助金等	2,193,006	2,057,000	136,006	
受取国庫補助金	730,006	0		
受取民間助成金	1,463,000	2,057,000	△ 594,000	
受取寄付金	0	0	0	
受取寄付金	0	0	0	
受取協賛金	180,000	150,000	30,000	
イベント協賛金	180,000	150,000	30,000	
固定資産受贈益	1,125,221	1,125,221	0	
建物受贈益	1,125,221	1,125,221	0	
雑 収 益	417,278	325,183	92,095	
受取利息	1,222	1,233	△ 11	
雑収益	416,056	323,950	92,106	
経常収益計	52,340,695	48,855,618	3,485,077	
(2) 経常費用				
役員報酬	360,000	360,000	0	
給料手当	16,133,221	13,859,054	2,274,167	
退職給付引当金繰入額	902,820	722,760	180,060	
臨時雇賃金	2,132,320	2,279,148	△ 146,828	
賞与引当金繰入額	1,092,000	706,000	386,000	
福利厚生費	2,870,826	2,768,163	102,663	
会議費	101,200	106,667	△ 5,467	
旅費交通費	188,345	68,469	119,876	
通信運搬費	330,304	1,724,243	△ 1,393,939	
減価償却費	6,516,139	6,653,840	△ 137,701	
消耗什器備品費	0	523,569	△ 523,569	
消耗品費	3,558,676	4,636,255	△ 1,077,579	
修 繕 費	866,019	526,468	339,551	

印刷製本費	48,478	190,272	△ 141,794	
燃料費	5,776,983	6,232,702	△ 455,719	
光熱水料費	1,583,373	1,621,078	△ 37,705	
賃借料	838,646	1,118,939	△ 280,293	
保険料	2,049,680	2,646,570	△ 596,890	
諸謝金	312,919	430,998	△ 118,079	
租税公課	1,769,560	1,480,100	289,460	
支払負担金	672,288	416,290	255,998	
委託費	1,241,586	1,367,279	△ 125,693	
渉外費	33,581	126,764	△ 93,183	
手数料	2,930,461	3,041,115	△ 110,654	
普及活動費	3,427,872	3,558,860	△ 130,988	
原材料仕入費	874,040	172,668	701,372	
支払寄付金	5,000	5,000	0	
雑費	213,240	161,472	51,768	
経常費用計	56,829,577	57,504,743	△ 675,166	
当期経常増減額	△ 4,488,882	△ 8,649,125	4,160,243	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
固定資産受贈益	0	1,000,000	△ 1,000,000	
航空機受贈益	0	1,000,000	△ 1,000,000	
固定資産売却益	1,805,036	0	1,805,036	
航空機(エンジン)売却益	1,805,036	0	1,805,036	
経常外収益計	1,805,036	0	1,805,036	
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	
当期経常外増減額	1,805,036	1,000,000	805,036	
当期一般正味財産増額計	△ 2,683,846	△ 7,649,125	4,965,279	
一般正味財産期首残高	230,665,043	238,314,168	△ 7,649,125	
一般正味財産期末残高	227,981,197	230,665,043	△ 2,683,846	
II 指定正味財産増減の部				
受取寄付金	0	0	0	
受取寄付金	0	0	0	
固定資産受贈益	0	0	0	
土地受贈益	0	0	0	
建物受贈益	0	0	0	
一般正味財産への振替額	1,125,221	1,125,221	0	研修棟減価償却
当期指定正味財産増減額	△ 1,125,221	△ 1,125,221	0	
指定正味財産期首残高	14,541,538	15,666,759	△ 1,125,221	
指定正味財産期末残高	13,416,317	14,541,538	△ 1,125,221	
III 正味財産期末残高	241,397,514	245,206,581	△ 3,809,067	

平成30年度正味財産増減計算書内訳表

平成30年 4月 1日から平成31年 3月31日まで

公益社団法人滝川スカイスポーツ振興協会

(単位:円)

科 目	平成30年度 決算額	公益目的事業会計									法人会計	内部取引 控除
		公1	公2	公3	公4	公5	共通	小計	他1	小計		
I 一般正味財産増減の部												
1. 経常増減の部												
(1) 経常収益												
基本財産運用益	183,218	0	0	0	0		183,218	183,218			0	0
基本財産受取利息	183,218						183,218	183,218				0
特定資産運用益	126,619	0	0	0	0		126,619	126,619			0	0
特定資産受取利息	126,619						126,619	126,619				0
受取入会金	350,000	0	0	0	0		175,000	175,000			175,000	0
受取会費	7,346,000	0	0	0	0		3,673,000	3,673,000			3,673,000	0
事業収益	37,413,892	29,741,534	2,986,220	4,686,138	0	0	0	37,413,892				0
技術伝承事業収益	29,741,534	29,741,534						29,741,534				0
啓発普及事業収益	2,986,220		2,986,220					2,986,220				0
地域振興事業収益	4,686,138			4,686,138				4,686,138				0
その他の事業収益	3,005,461							0	3,005,461	3,005,461		0
利用者への飲食及び施設提供事業収益	3,005,461							0	3,005,461	3,005,461		0
受取補助金等	2,193,006	1,294,401	109,501	409,501	65,701	21,900	0	1,901,004	132,861	132,861	159,141	0
受取国庫補助金	730,006	131,401	109,501	109,501	65,701	21,900	0	438,004	132,861	132,861	159,141	
受取民間助成金	1,463,000	1,163,000	0	300,000	0	0	0	1,463,000				
受取協賛金	180,000	0	0	180,000	0	0	0	180,000		0		
イベント協賛金	180,000	0	0	180,000	0	0	0	180,000				0
固定資産受贈益	1,125,221	0	0	0			1,125,221	1,125,221	0	0	0	
建物受贈益	1,125,221						1,125,221	1,125,221				
雑収益	417,278							0			417,278	0
受取利息	1,222							0			1,222	0
雑収益	416,056							0			416,056	0
経常収益計	52,340,695	31,035,935	3,095,721	5,275,639	65,701	21,900	5,283,058	44,777,954	3,138,322	3,138,322	4,424,419	0

平成30年度正味財産増減計算書内訳表

平成30年 4月 1日から平成31年 3月31日まで

公益社団法人滝川スカイスポーツ振興協会

(単位:円)

科 目	平成30年度 決算額	公益目的事業会計									法人会計	内部取引 控除	
		公1	公2	公3	公4	公5	共通	小計	他1	小計			
(2)経常費用													
役員報酬	360,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	360,000	0	0
給料手当	16,133,221	8,066,611	3,226,644	2,419,984	403,330	403,330	0	14,519,899	806,661	806,661	806,661	0	0
臨時雇賃金	2,132,320	319,848	1,172,776	213,232	0	0	0	1,705,856	319,848	319,848	106,616	0	0
賞与引当金繰入額	1,092,000	709,800	54,600	163,800	0	0	0	928,200	54,600	54,600	109,200	0	0
福利厚生費	2,870,826	1,825,522	184,058	426,573	0	0	0	2,436,153	151,643	151,643	283,030	0	0
退職給付引当金繰入額	902,820	586,833	45,141	135,423	0	0	0	767,397	45,141	45,141	90,282	0	0
会議費	101,200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	101,200	0	0
旅費交通費	188,345	164,950	0	23,395	0	0	0	188,345	0	0	0	0	0
通信運搬費	330,304	165,152	66,062	49,546	8,257	8,257	0	297,274	16,515	16,515	16,515	0	0
減価償却費	6,516,139	2,998,761	702,474	1,058,520	188,417	66,406	0	5,014,578	1,034,375	1,034,375	467,186	0	0
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
消耗品費	3,558,676	2,887,029	253,329	36,634	51,372	0	0	3,228,364	45,579	45,579	284,733	0	0
修繕費	866,019	453,719	86,601	135,079	15,249	3,813	0	694,461	133,434	133,434	38,124	0	0
印刷製本費	48,478	24,240	9,695	7,271	1,212	1,212	0	43,630	2,424	2,424	2,424	0	0
燃料費	5,776,983	4,043,889	577,698	1,155,396	0	0	0	5,776,983	0	0	0	0	0
光熱水料費	1,583,373	791,687	158,338	269,173	31,667	15,834	0	1,266,699	237,506	237,506	79,168	0	0
賃借料	838,646	793,385	1,323	3,969	0	0	0	798,677	3,969	3,969	36,000	0	0
保険料	2,049,680	1,319,270	229,322	383,089	8,574	2,144	0	1,942,399	83,140	83,140	24,141	0	0
諸謝金	312,919	310,719	2,200	0	0	0	0	312,919	0	0	0	0	0
租税公課	1,769,560	884,780	353,912	265,434	44,239	44,239	0	1,592,604	88,478	88,478	88,478	0	0
支払負担金	672,288	114,750	0	214,750	0	0	0	329,500	0	0	342,788	0	0
委託費	1,241,586	620,793	124,159	211,069	24,832	12,415	0	993,268	186,238	186,238	62,080	0	0
渉外費	33,581	5,981	5,981	0	0	0	0	11,962	0	0	21,619	0	0
手数料	2,930,461	1,268,371	6,504	0	0	0	0	1,274,875	26,018	26,018	1,629,568	0	0
普及活動費	3,427,872	3,257,344	0	170,528	0	0	0	3,427,872	0	0	0	0	0
原材料仕入費	874,040	92,208	0	3,728	0	0	0	95,936	778,104	778,104	0	0	0
支払寄附金	5,000	0	0	5,000	0	0	0	5,000	0	0	0	0	0
雑費	213,240	3,799	3,799	3,799	0	13,929	0	25,326	0	0	187,914	0	0

貸借対照表総括表

平成31年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	7,661,481	507,057	7,154,424
国債(資金取崩分)	4,001,440	0	4,001,440
前払金	26,000	18,674	7,326
棚卸資産	2,012,211	2,096,474	△ 84,263
立替金	1,833,789	2,000,258	△ 166,469
未収金	84,196	205,000	△ 120,804
仮払金	205,200	215,200	△ 10,000
流動資産合計	15,824,317	5,042,663	10,781,654
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
国債	30,702,737	62,725,524	△ 32,022,787
定期	54,350,000	22,350,000	32,000,000
土地	4,343,577	4,343,577	0
基本財産合計	89,396,314	89,419,101	△ 22,787
(2) 特定資産			
管理棟改修積立資産	28,317,380	30,325,356	△ 2,007,976
研修棟改修積立資産	0	0	0
航空機購入積立資産	16,000,000	16,000,000	0
曳航用ウィンチ購入積立資産	2,098,172	2,067,960	30,212
什器備品購入積立資産	301,828	292,287	9,541
原動機換装積立資産	0	4,500,000	△ 4,500,000
航空機維持積立資産	0	13,302,880	△ 13,302,880
管理棟修繕積立資産	4,274,959	4,274,959	0
研修棟修繕積立資産	1,185,041	1,185,041	0
退職給付引当資産	11,828,730	10,925,910	902,820
建 物(研修棟)	7,992,591	9,093,693	△ 1,101,102
建 物(油脂庫)	80,149	104,268	△ 24,119
特定資産合計	72,078,850	92,072,354	△ 19,993,504
(3) その他固定資産			
建物(管理棟)	61,164,490	63,157,540	△ 1,993,050
建物(研修棟防火設備)	7,010,185	7,177,275	△ 167,090
建物(管理棟トイレ)	1,898,832	0	1,898,832
航空機	8,268,953	916,679	7,352,274
什器備品	345,574	705,599	△ 360,025
車 両	2	2	0
機械装置	468,119	530,747	△ 62,628
有価証券	30,000	30,000	0
その他固定資産合計	79,186,155	72,517,842	6,668,313
固定資産合計	240,661,319	254,009,297	△ 13,347,978
資産合計	256,485,636	259,051,960	△ 2,566,324
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,731,273	1,146,664	584,609
前受金	214,000	207,000	7,000
預り金	650,380	726,805	△ 76,425
賞与引当金	1,092,000	706,000	386,000
前受会費	41,000	133,000	△ 92,000
流動負債合計	3,728,653	2,919,469	809,184
2. 固定負債			
退職給付引当金	11,828,730	10,925,910	902,820
固定負債合計	11,828,730	10,925,910	902,820
負債合計	15,557,383	13,845,379	1,712,004

Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	1,000,000	1,000,000	0
土地	4,343,577	4,343,577	0
建物	8,072,740	9,197,961	△ 1,125,221
指定正味財産合計	13,416,317	14,541,538	△ 1,125,221
(うち基本財産への充当額)	(5,343,577)	(5,343,577)	
(うち特定資産への充当額)	(8,072,740)	(9,197,961)	
2. 一般正味財産	227,511,936	230,665,043	△ 3,153,107
(うち基本財産への充当額)	(84,052,737)	(84,075,524)	
(うち特定資産への充当額)	(52,177,380)	(71,948,483)	
正味財産合計	240,928,253	245,206,581	△ 4,278,328
負債及び正味財産合計	256,485,636	259,051,960	△ 2,566,324

貸借対照表内訳表

平成31年3月31日現在

(単位:円)

科 目	公益事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	3,830,741	0	3,830,740		7,661,481
国債(資金取崩分)	4,001,440	0	0		4,001,440
前払金	26,000	0	0		26,000
棚卸資産	0	2,012,211	0		2,012,211
立替金	1,833,789	0	0		1,833,789
未収金	84,196	0	0		84,196
仮払金	205,200	0	0		205,200
流動資産合計	9,981,366	2,012,211	3,830,740		15,824,317
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
国債	30,702,737	0	0		30,702,737
定期預金	54,350,000	0	0		54,350,000
土地	4,343,577	0	0		4,343,577
基本財産合計	89,396,314	0	0		89,396,314
(2) 特定資産					
管理棟改修積立資産	16,990,427	5,153,763	6,173,190		28,317,380
研修棟改修積立資産	0	0	0		0
航空機購入積立資産	16,000,000	0	0		16,000,000
曳航用ウインチ購入積立資産	2,098,172	0	0		2,098,172
什器備品購入積立資産	241,462	30,183	30,183		301,828
原動機換装積立資産	0	0	0		0
航空機維持積立資産	0	0	0		0
管理棟修繕積立資産	2,564,976	778,042	931,941		4,274,959
研修棟修繕積立資産	592,521	592,520	0		1,185,041
退職給付引当資産	9,462,984	1,182,873	1,182,873		11,828,730
建物(研修棟)	3,996,296	3,996,295	0		7,992,591
建物(油脂庫)	80,149	0	0		80,149
特定資産合計	52,026,987	11,733,676	8,318,187		72,078,850
(3) その他固定資産					
建物(管理棟)	36,698,694	11,131,937	13,333,859		61,164,490
建物(研修棟防火設備)	3,505,093	3,505,092	0		7,010,185
建物(管理棟トイレ)	1,139,299	345,588	413,945		1,898,832
航空機	8,268,953	0	0		8,268,953
什器備品	328,295	6,912	10,367		345,574
機械装置	468,119	0	0		468,119
車両	2	0	0		2
有価証券	0	0	30,000		30,000
その他固定資産合計	50,408,455	14,989,529	13,788,171		79,186,155
固定資産合計	191,831,756	26,723,205	22,106,358		240,661,319
資産合計	201,813,122	28,735,416	25,937,098		256,485,636
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	1,731,273				1,731,273
前受金	214,000	0	0		214,000
預り金	650,380	0	0		650,380
賞与引当金	928,200	54,600	109,200		1,092,000
前受会費	20,500	0	20,500		41,000
流動負債合計	3,544,353	54,600	129,700		3,728,653
2. 固定負債					
退職給付引当金	9,462,984	1,182,873	1,182,873		11,828,730
固定負債合計	9,462,984	1,182,873	1,182,873		11,828,730
負債合計	13,007,337	1,237,473	1,312,573		15,557,383
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
寄付金	1,000,000	0	0		1,000,000
土地	4,343,577	0	0		4,343,577
建物	4,076,445	3,996,295	0		8,072,740
指定正味財産合計	9,420,022	3,996,295	0		13,416,317
(うち基本財産への充当額)	(5,343,577)	(0)	(0)		(5,343,577)
(うち特定資産への充当額)	(4,076,445)	(3,996,295)	(0)		(8,072,740)
2. 一般正味財産	179,385,763	23,501,648	24,624,525		227,511,936
(うち基本財産への充当額)	(84,052,737)	(0)	(0)		(84,052,737)
(うち特定資産への充当額)	(38,487,558)	(6,554,508)	(7,135,314)		(52,177,380)
正味財産合計	188,805,785	27,497,943	24,624,525		240,928,253
負債及び正味財産合計	201,813,122	28,735,416	25,937,098		256,485,636

財産目録

平成31年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動資産)	現金預金			
	現金	手元保管	運転資金として	785,539
	普通預金	北海道銀行 滝川支店	運転資金、航空機エンジン売却益、 航空機維持積立資産取崩(国債以外)分として	6,262,730
		北門信金 本店	運転資金として	578,955
	振替口座	ゆうちょ銀行	運転資金として	34,257
			<現金・預金計>	7,661,481
	国債	北門123	航空機維持積立資産取崩分	4,001,440
			<国債計>	4,001,440
	前払金	竹内小児科(札幌)	公1～3事業に伴う福利厚生費(航空身体検査代)	26,000
			<前払い金計>	26,000
	貯蔵品	ハブハウス物品庫	他1事業に使用	2,012,211
			<貯蔵品計>	2,012,211
立替金		会員整備用部品代、他	1,833,789	
		<立替金計>	1,833,789	
未収金		会員H30年年会費、整備代金、格納料	84,196	
		<未収金計>	84,196	
仮払金		駅前サイン基礎工事費	205,200	
		<仮払金計>	205,200	
流動資産合計			15,824,317	
(固定資産)	基本財産			
	国債		公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業共用の財源として使用している。	30,702,737
	定期預金			54,350,000
		定期・道銀073	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業共用の財源として使用している。	1,000,000
		定期・道銀101		1,000,000
		定期・道銀115		10,000,000
		定期・道銀114		6,000,000
		定期・道銀104		10,000,000
		定期・北門75-2		10,000,000
		定期・北門83		10,000,000
		定期・北門84		6,000,000
		定期・北門78-2		350,000
	土地	2,189.90㎡ 滝川市中島町148-2, 149-1,150-1	公益目的保有財産であり、公1～3事業及び他1事業の施設に使用している。	4,343,577
			<基本財産計>	89,396,314
	特定資産			
	管理棟改修積立資産		公益目的保有財産及び収益等事業財産並びに管理活動財産の減価償却の引当資産として管理している。運用益を公益目的事業共用の財源として使用している。	28,317,380
	研修棟改修積立資産			0
		国債・道銀306		9,315,863
		定期・北門66-1		10,000,000
	定期・北門82		8,001,517	
	定期・道銀103		1,000,000	
航空機購入積立資産		公益目的事業に供する航空機購入用の資産として管理している。運用益を公益目的事業共用の財源として使用している。	16,000,000	
	定期・道銀110		5,500,000	
	定期・道銀106		10,000,000	
	定期・北門80-2		500,000	
曳航ウインチ購入積立資産		公益目的事業及び収益等事業並びに管理活動に供する備品購入用の資産として管理している。運用益を公益目的事業共用の財源として使用している。	2,098,172	
什器備品購入積立資産			301,828	
	定期・道銀113		2,400,000	
航空機維持積立資産	満期により、取崩	公益目的事業に供する航空機の定期的な補修用の資産として管理している。運用益を公益目的事業共用の財源として使用している。	-	
管理棟修繕積立資産		建物の大型修繕用の資産として管理している。運用益を公益目的事業共用の財源として使用している。	4,274,959	
研修棟修繕積立資産			1,185,041	
	定期・北門76-2		5,000,000	
	定期・道銀107		460,000	

その他固定資産	退職給付引当資産	定期・北門77-2 定期・北門81-2 定期・道銀108 定期・道銀116 特定退職金共済	職員退職給付引当金見合の引当資産として管理している。運用益を公益目的事業共用の財源として使用している。	11,828,730 2,000,000 873,000 2,000,000 1,209,000 5,746,730
	建物	研修棟 570.02㎡ 滝川市中島町148-2	(共用財産) うち公益目的保有財産 50% うち収益等事業財産 50%	8,072,740 7,992,591 3,996,296 3,996,295
	建物	油脂庫 11.01㎡ 滝川市中島町148-2	公益目的保有財産であり、公益目的事業を行う研修棟の補備施設として使用している。	80,149
	建物	管理棟 504.51㎡ 滝川市中島町139-4	(共用財産) うち公益目的保有財産 60% うち収益等事業・管理活動財産 40%	<特定資産合計> 72,078,850 61,164,490 36,698,694 24,465,796
	建物 (防火設備)	研修棟 滝川市中島町148-2	(共用財産) うち公益目的保有財産 50% うち収益等事業50%	7,010,185 3,505,093 3,505,092
	建物 (管理棟トイレ)	管理棟トイレ 滝川市中島町139-4	(共用財産) うち公益目的保有財産 60% うち収益等事業・管理活動財産 40%	1,898,832 1,139,299 759,533
	機械装置	自走草刈り機	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している。	468,119
	航空機	計13機 (エンジン2機)	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している。	8,268,953
	車輛	計2台	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している。	2
	什器備品	ウインチ、無線機、他	(共用財産) うち公益目的保有財産 95% うち収益等事業・管理活動財産 5%	345,574 328,295 17,279
	有価証券	北門信用金庫出資証券	管理目的の財源として使用する財産	30,000
	<その他固定資産合計>			79,186,155
	固定資産合計			240,661,319
	資産合計			256,485,636
(流動負債)	未払金	滝川市協力費 H30消費税 その他	手数料 H30年度の消費税額未払い分 762,973	
	前受金	北門	助成金 サマトレ参加費 14,000	
	預り金	職員、会員	源泉所得税、社会保険料他 650,380	
	賞与引当金	正職員	1,092,000	
	前受会費	道銀	H31年会費 41,000	
流動負債合計			3,728,653	
(固定負債)	退職給付引当金	職員分	公益目的事業(含む、他事業)及び管理目的の業務に従事する職員の退職給付金の引当金である <退職給付引当金計>	
固定負債合計			11,828,730	
負債合計			15,557,383	
正味財産			240,928,253	

(注)平成30年度期首及び期末の公益目的保有財産額の合計は次のとおりである。(単位:円)

期首	137,671,125
期末	143,881,214

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当事項はありません。

2. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品は、個別法に基づく原価方式を採用している。

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法は、満期保有目的の債券については償却原価法による。

(3) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却は、毎会計年度定率法により実施する。ただし建物については定額法により実施する。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金……期末退職給与の定年退職要支給額に相当する金額を計上している。

賞与引当金………決算年度に帰属する支給対象期間に相当する金額を計上している。

(5) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は税込方式により行っている。

3. 会計方針の変更

該当事項はありません。

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、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期末残高
基本財産			
国債	62,725,524	△ 32,022,787	30,702,737
定期預金	22,350,000	32,000,000	54,350,000
土地	4,343,577	0	4,343,577
小 計	89,419,101	△ 22,787	89,396,314
特定資産			
管理棟改修積立資産	30,325,356	△ 2,007,976	28,317,380
研修棟改修積立資産	0	0	0
航空機購入積立資産	16,000,000	0	16,000,000
曳航用ウィンチ購入積立資産	2,067,960	30,212	2,098,172
什器備品購入積立資産	292,287	9,541	301,828
原動機換装積立資産	4,500,000	△ 4,500,000	0
航空機維持積立資産	13,302,880	△ 13,302,880	0
管理棟修繕積立資産	4,274,959	0	4,274,959
研修棟修繕積立資産	1,185,041	0	1,185,041
退職給付引当資産	10,925,910	902,820	11,828,730
建物(研修棟)	9,093,693	△ 1,101,102	7,992,591
建物(油脂庫)	104,268	△ 24,119	80,149
小 計	92,072,354	△ 19,993,504	72,078,850
合 計	181,491,455	△ 20,016,291	161,475,164

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				
国債	30,702,737	(0)	(30,702,737)	(0)
定期預金	54,350,000	(1,000,000)	(53,350,000)	(0)
土地	4,343,577	(4,343,577)	(0)	(0)
小 計	89,396,314	(5,343,577)	(84,052,737)	(0)
特定資産				

管理棟改修積立資産	28,317,380	(0)	(28,317,380)	(0)
研修棟改修積立資産	0	(0)	(0)	(0)
航空機購入積立資産	16,000,000	(0)	(16,000,000)	(0)
曳航用ウィンチ購入積立資産	2,098,172	(0)	(2,098,172)	(0)
什器備品購入積立資産	301,828	(0)	(301,828)	(0)
原動機換装積立資産	0	(0)	(0)	(0)
航空機維持積立資産	0	(0)	(0)	(0)
管理棟修繕積立資産	4,274,959	(0)	(4,274,959)	(0)
研修棟修繕積立資産	1,185,041	(0)	(1,185,041)	(0)
退職給付引当資産	11,828,730	(0)	(0)	(11,828,730)
建物(研修棟)	7,992,591	(7,992,591)	(0)	(0)
建物(油脂庫)	80,149	(80,149)	(0)	(0)
小計	72,078,850	(8,072,740)	(52,177,380)	(11,828,730)
合計	161,475,164	(13,416,317)	(136,252,904)	(11,828,730)

6. 担保にしている資産
該当事項はありません。

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計及び当期末残高
固定資産の取得価額、減価償却累計及び当期末残高は、次のとおりである。

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(管理棟)	110,725,000	49,560,510	61,164,490
建物(研修棟)	16,434,369	8,441,778	7,992,591
建物(油脂庫)	265,054	184,905	80,149
建物(研修棟防火設備)	7,595,000	584,815	7,010,185
建物(管理棟トイレ)	1,999,296	100,464	1,898,832
機械装置	1,519,335	1,051,216	468,119
航空機	60,259,935	51,990,982	8,268,953
什器備品	27,541,144	27,195,570	345,574
車両	2,150,036	2,150,034	2
合計	228,489,169	141,260,274	87,228,895

(単位:円)

8. 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
(貸倒引当金を直接控除した残高のみを記載した場合)
該当事項はありません。

9. 保証債務等の偶発債務
該当事項はありません。

10. 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の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
国債			
北海道銀行328	10,002,400	10,320,000	317,600
北海道銀行306	10,010,200	10,155,000	144,800
北門信用金庫328	10,002,400	10,320,000	317,600
北門信用金庫123	10,003,600	10,027,000	23,400
北門信用金庫123	4,001,440	4,010,800	9,360
合計	44,020,040	44,832,800	812,760

(単位:円)

11. 補助金等の内容並びに交付者、当期の増減額及び残高
補助金等の内容並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

補助金の名称	交付者	前期末残	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
平成29年度訪日外国人旅行者受入環境整備緊急対策事業費補助金	国土交通省	0	78,046	78,046	0	一般正味財産
平成30年度訪日外国人旅行者受入環境整備緊急対策事業費補助金	国土交通省	0	651,960	651,960	0	一般正味財産
平成30年度支援・助成金	(一財)石狩川振興	0	200,000	200,000	0	一般正味財産
平成30年度まちづくり基金助成金	(一財)北門信用金庫まちづくり基金	0	200,000	200,000	0	一般正味財産
伊藤組100年記念基金平成30年度助成事業	伊藤組100年記念基金	0	100,000	100,000	0	一般正味財産
平成30年度スポーツ振興くじ助成金	(独)日本スポーツ振興センター	0	963,000	963,000	0	一般正味財産
合計			2,193,006	2,193,006	0	

(単位:円)

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高
該当事項はありません。

13. 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。

内 訳	金 額
経常収益への振替額 減価償却費計上による振替額	1,125,221
合 計	1,125,221

(単位:円)

14. 関連当事者との取引の内容
該当事項はありません。

15. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引
該当事項はありません。

16. 重要な後発事象
該当事項はありません。

17. その他
特記事項はありません。

付属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(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	国債					
	北海道銀行328	10,003,000	0	600	10,002,400	
	北海道銀行117	10,005,400	0	10,005,400	0	
	北海道銀行117	6,003,240	0	6,003,240	0	
	北海道銀行306	695,044	0	707	694,337	
	北門信用金庫328	10,003,000	0	600	10,002,400	
	北門信用金庫117	10,005,400	0	10,005,400	0	
	北門信用金庫117	6,003,240	0	6,003,240	0	
	北門信用金庫123	10,007,200	0	3,600	10,003,600	
	定期預金					
	北海道銀行73	1,000,000	0	0	1,000,000	
	北海道銀行101	1,000,000	0	0	1,000,000	
	北海道銀行115	0	10,000,000	0	10,000,000	
	北海道銀行114	0	6,000,000	0	6,000,000	
	北海道銀行104	10,000,000	0	0	10,000,000	
	北門信用金庫75-2	10,000,000	0	0	10,000,000	
	北門信用金庫83	0	10,000,000	0	10,000,000	
	北門信用金庫84	0	6,000,000	0	6,000,000	
	北門信用金庫78-2	350,000	0	0	350,000	
	土地	4,343,577	0	0	4,343,577	
	基本財産計	89,419,101	32,000,000	32,022,787	89,396,314	
	特定資産	管理棟改修積立資産	30,325,356	0	2,007,976	28,317,380
		研修棟改修積立資産	0	0	0	0
国債・道銀306		9,325,356	0	9,493	9,315,863	
定期・北門66-1		10,000,000	0	0	10,000,000	
定期・北門067		10,000,000	0	10,000,000	0	
定期・北門82		0	8,001,517	0	8,001,517	
定期・道銀103		1,000,000	0	0	1,000,000	
航空機購入積立資産		16,000,000	0	0	16,000,000	
定期・道銀110		5,500,000	0	0	5,500,000	
定期・道銀106		10,000,000	0	0	10,000,000	
定期・北門80-2		500,000	0	0	500,000	
曳航用ウィンチ購入積立資産		2,067,960	30,212	0	2,098,172	
什器備品購入積立資産		292,287	9,541	0	301,828	
普通・道銀		2,360,247	0	2,360,247	0	
定期・道銀113		0	2,400,000	0	2,400,000	
原動機換装積立資産		4,500,000	0	4,500,000	0	
定期・道銀105		4,500,000	0	4,500,000	0	
航空機維持積立資産		13,302,880	0	13,302,880	0	
定期・道銀109		9,300,000	0	9,300,000	0	
国債・北門123		4,002,880	0	4,002,880	0	
管理棟修繕積立資産		4,274,959	0	0	4,274,959	
研修棟修繕積立資産		1,185,041	0	0	1,185,041	
定期・北門76-2		5,000,000	0	0	5,000,000	
定期・道銀107	460,000	0	0	460,000		
退職給付引当資産	10,925,910	1,423,470	520,650	11,828,730		

	定期・北門77-2	2,000,000	0	0	2,000,000
	定期・北門81-2	873,000	0	0	873,000
	定期・道銀108	2,000,000	0	0	2,000,000
	普通・道銀	520,650	0	520,650	0
	定期・道銀116	0	1,209,000	0	1,209,000
	退職金共済	5,532,260	214,470	0	5,746,730
建物	研修棟	9,093,693	0	1,101,102	7,992,591
	油脂庫	104,268	0	24,119	80,149
	特定資産計	92,072,354	1,463,223	21,456,727	72,078,850

2. 引当金の明細

退職給付引当資産

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	
退職給付引当資産	10,925,910	902,820	0	0	11,828,730

賞与引当金

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	706,000	1,092,000	706,000	0	1,092,000