

## 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

- ①満期保有目的の債券……償却原価法(定額法)によっている。
- ②子会社株式及び関連会社株式……移動平均法による原価法によっている。
- ③満期保有目的の債券並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券
  - 1)時価のあるもの……期末日の市場価格等に基づく時価法(売却原価は移動平均法により算出)によっている。
  - 2)時価のないもの……移動平均法による原価法によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品……最終仕入原価法による原価法を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

什器備品は定率法、ソフトウェアは定額法を採用している。リース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

なお、主な耐用年数は以下のとおりである。

什器備品 3年～8年                      ソフトウェア 5年

(4) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上している。

(5) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の売買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、税込み方法によっている。

### 2. 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				
定期預金	900,000,000	-	-	900,000,000
投資有価証券	100,000,000	-	-	100,000,000
小 計	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000
特定資産				
日本泳法引当預金	8,000,000	-	-	8,000,000
基金財産	32,160,000	13,680,000		45,840,000
ワールドカップ大会開催引当預金	50,000,000	-	20,000,000	30,000,000
創立90周年記念事業引当預金	10,000,000	-	-	10,000,000
小 計	100,160,000	13,680,000	20,000,000	93,840,000
合 計	1,100,160,000	13,680,000	20,000,000	1,093,840,000

3. 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				
定期預金	900,000,000	(55,000,000)	(645,000,000)	-
投資有価証券	100,000,000	-	(300,000,000)	-
小 計	1,000,000,000	(55,000,000)	(945,000,000)	-
特定資産				
日本泳法引当預金	8,000,000	-	(8,000,000)	-
基金財産	45,840,000	(45,840,000)	-	-
ワールドカップ大会開催引当預金	30,000,000	-	(30,000,000)	-
創立90周年記念事業引当預金	10,000,000	-	(10,000,000)	-
小 計	93,840,000	(45,840,000)	(48,000,000)	-
合 計	1,093,840,000	(100,840,000)	(993,000,000)	-

4. 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
什 器 備 品	29,619,464	27,363,180	2,256,284
リ ー ス 資 産	22,680,420	16,018,800	6,661,620
ソフ ト ウェア	73,872,907	49,676,223	24,196,684
合 計	126,172,791	93,058,203	33,114,588

5. 満期保有目的の債権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。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
外国債券・Tokio Marine & Fire Insurance Co.,Ltd.	100,000,000	94,710,000	△ 5,290,000
債券・ML通貨選択FXターン U・A3610-3	100,000,000	66,040,000	△ 33,960,000
債券・ML通貨選択FXターン U・A3707-9	200,000,000	121,280,000	△ 78,720,000
合 計	400,000,000	282,030,000	△ 117,970,000

6. 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。

(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
補助金						
平成24年度JOC ジュニアオリンピックカップ 夏季・春季水泳競技大会 強化交付金	(公財)日本オリンピック委員会	-	200,000	200,000	-	
平成24年度選手強化N F 事業補助金	〃	-	157,529,036	157,529,036	-	
日本スポーツマスターズ2012 水泳競技会 運営補助交付金	(公財)日本体育協会	-	238,900	238,900	-	
助成金						
第88回日本選手権水泳競技大会 競泳競技 助成金	(財)上月スポーツ教育財団	-	2,000,000	2,000,000	-	
〃 〃 シンクロイスト・スイミング 競技 助成金	〃	-	1,000,000	1,000,000	-	
〃 〃 水球競技 助成金	〃	-	1,000,000	1,000,000	-	
ジャパノオープン(50m)2012助成金	〃	-	1,000,000	1,000,000	-	
FINA競泳ワールドカップ 東京 2012 助成金	〃	-	2,000,000	2,000,000	-	
FINA水球ワールドリーグ アジアオセアニアラウンド 助成金	〃	-	1,000,000	1,000,000	-	
日本選手権大会(25m) 助成金	〃	-	1,000,000	1,000,000	-	
第35回全国JOCジュニアオリンピック夏季 大会(水球競技)スポーツ振興助成金	(公財)三菱養和会	-	1,000,000	1,000,000	-	
平成24年度選手強化交付金	(公財)日本オリンピック委員会	-	28,356,000	28,356,000	-	
選手強化及び国際競技力向上に 関する科学研究助成	(公財)ミズノスポーツ振興財団	-	2,000,000	2,000,000	-	
平成24年度 スポーツ振興基金事業 助成金	(独)日本スポーツ振興センター	-	24,422,000	24,422,000	-	
平成24年度 競技強化支援事業 助成金	〃	-	30,029,000	30,029,000	-	
平成24年度 スポーツ振興くじ事業 助成金	〃	-	22,686,000	22,686,000	-	
平成24年度日本泳法研究会 助成金	(公財)松山観光コンベンション協会	-	300,000	300,000	-	
〃 〃	社団法人 愛媛県観光物産協会	-	150,000	150,000	-	
合 計		-	275,910,936	275,910,936	-	