

令和7年度決算書

目 次

1. 貸借対照表
2. 貸借対照表内訳表
3. 正味財産増減計算書
4. 正味財産増減計算書内訳表
5. 財務諸表に対する注記
6. 附属明細書
7. 財産目録

貸借対照表

令和8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	290,662,171	328,502,179	△ 37,840,008
未収収益	1,238,890	10,285,770	△ 9,046,880
未収金	834,258	401,289	432,969
前払金	1,587,650	160,950	1,426,700
仮払金	32,415	0	32,415
流動資産合計	294,355,384	339,350,188	△ 44,994,804
2 固定資産			
(1) 基本財産			
仙台市債券	100,000,000	100,000,000	0
基本財産合計	100,000,000	100,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	264,978,021	243,743,440	21,234,581
賞与引当資産	36,864,000	33,808,000	3,056,000
ジュニアアスリート国 際大会派遣助成資産	920,000	1,280,000	△ 360,000
非常用備蓄品管理事業積 立資産【計画終了】	0	2,915,831	△ 2,915,831
情報処理システム等構築事 業積立資産【計画終了】	0	2,660,660	△ 2,660,660
青葉体育館コインロッカー 貸貸借積立資産【計画終了】	0	4,680,000	△ 4,680,000
仙台国際ハーフマラソン等 事業積立資産【公充1】	2,000,000	2,000,000	0
指定管理施設管理運営 等事業積立資産【公充2】	65,500,000	81,900,000	△ 16,400,000
指定管理施設(R4-)管理 運営等事業積立資産【公充3】	10,793,000	13,182,000	△ 2,389,000
指定管理施設(R5-)管理 運営等事業積立資産【公充4】	9,950,000	0	9,950,000
指定管理施設(R7-)管理 運営等事業積立資産【公充5】	6,724,000	9,623,000	△ 2,899,000
指定管理施設(R8-)管理 運営等事業積立資産【公充6】	67,640,000	0	67,640,000
非常用備蓄品管理事業積 立資産【公充7】	6,000,000	0	6,000,000
情報処理システム等構築事 業積立資産【公充8】	26,100,000	0	26,100,000
特定資産合計	497,469,021	395,792,931	101,676,090
(3) その他固定資産			
什器備品	26,597,646	24,791,996	1,805,650
機械装置	847,262	847,262	0
構築物	25,371,500	25,371,500	0
建物	2,252,738	2,252,738	0
ソフトウェア	14,358,300	14,358,300	0
電話加入権	340,736	340,736	0
保証金	50,000	50,000	0
敷金	36,000	36,000	0
減価償却累計額	△ 55,298,332	△ 48,224,861	△ 7,073,471
その他固定資産合計	14,555,850	19,823,671	△ 5,267,821
固定資産合計	612,024,871	515,616,602	96,408,269
資産合計	906,380,255	854,966,790	51,413,465

II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	98,874,780	102,326,137	△ 3,451,357
仙台市返納金	52,213,838	32,317,780	19,896,058
預り金	14,537,066	14,247,807	289,259
賞与引当金	36,864,000	33,808,000	3,056,000
未払法人税等	272,000	707,800	△ 435,800
流動負債合計	202,761,684	183,407,524	19,354,160
2 固定負債			
退職給付引当金	264,978,021	243,743,440	21,234,581
固定負債合計	264,978,021	243,743,440	21,234,581
負債合計	467,739,705	427,150,964	40,588,741
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	100,920,000	101,280,000	△ 360,000
受取寄附金	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	100,000,000	100,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	920,000	1,280,000	△ 360,000
2 一般正味財産	337,720,550	326,535,826	11,184,724
(うち特定資産への充当額)	194,707,000	116,961,491	77,745,509
正味財産合計	438,640,550	427,815,826	10,824,724
負債及び正味財産合計	906,380,255	854,966,790	51,413,465

貸借対照表内訳表

令和8年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的 事業会計	収益事業等 会 計	法人会計	内部取引等 消 去	合 計
I 資産の部					
1 流動資産					
現金預金	182,127,923	58,798,542	49,735,706		290,662,171
未収収益	1,238,890	0	0		1,238,890
未収金	834,258	0	2,455,490	△ 2,455,490	834,258
前払金	1,587,650	0	0		1,587,650
仮払金	32,415	0	0		32,415
流動資産合計	185,821,136	58,798,542	52,191,196	△ 2,455,490	294,355,384
2 固定資産					
(1) 基本財産					
仙台市債券	100,000,000	0	0		100,000,000
基本財産合計	100,000,000	0	0	0	100,000,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	224,386,758	12,311,357	28,279,906		264,978,021
賞与引当資産	30,698,818	1,310,753	4,854,429		36,864,000
ジュニアアスリート国 際大会派遣助成資産	920,000	0	0		920,000
非常用備蓄品管理事業積 立資産【計画終了】	0	0	0		0
情報処理システム等構築事 業積立資産【計画終了】	0	0	0		0
青葉体育館コインロッカー 賃貸借積立資産【計画終了】	0	0	0		0
仙台国際ハーフマラソン等 事業積立資産【公充1】	2,000,000	0	0		2,000,000
指定管理施設管理運営 等事業積立資産【公充2】	65,500,000	0	0		65,500,000
指定管理施設(R4-)管理 運営等事業積立資産【公充3】	10,793,000	0	0		10,793,000
指定管理施設(R5-)管理 運営等事業積立資産【公充4】	9,950,000	0	0		9,950,000
指定管理施設(R7-)管理 運営等事業積立資産【公充5】	6,724,000	0	0		6,724,000
指定管理施設(R8-)管理 運営等事業積立資産【公充6】	67,640,000	0	0		67,640,000
非常用備蓄品管理事業積 立資産【公充7】	6,000,000	0	0		6,000,000
情報処理システム等構築事 業積立資産【公充8】	26,100,000	0	0		26,100,000
特定資産合計	450,712,576	13,622,110	33,134,335	0	497,469,021
(3) その他固定資産					
什器備品	26,597,646	0	0		26,597,646
機械装置	847,262	0	0		847,262
構築物	25,371,500	0	0		25,371,500
建物	2,252,738	0	0		2,252,738
ソフトウェア	4,757,500	0	9,600,800		14,358,300
電話加入権	340,736	0	0		340,736
保証金	50,000	0	0		50,000
敷金	36,000	0	0		36,000
減価償却累計額	△ 49,275,959	0	△ 6,022,373		△ 55,298,332
その他固定資産合計	10,977,423	0	3,578,427	0	14,555,850
固定資産合計	561,689,999	13,622,110	36,712,762	0	612,024,871
資産合計	747,511,135	72,420,652	88,903,958	△ 2,455,490	906,380,255

II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	95,051,000	3,150,959	3,128,311	△ 2,455,490	98,874,780
仙台市返納金	44,585,604	1,178,928	6,449,306		52,213,838
預り金	14,537,066	0	0		14,537,066
賞与引当金	30,484,938	1,367,353	5,011,709		36,864,000
未払法人税等		272,000			272,000
流動負債合計	184,658,608	5,969,240	14,589,326	△ 2,455,490	202,761,684
2 固定負債					
退職給付引当金	224,386,758	12,311,357	28,279,906		264,978,021
固定負債合計	224,386,758	12,311,357	28,279,906	0	264,978,021
負債合計	409,045,366	18,280,597	42,869,232	△ 2,455,490	467,739,705
III 正味財産の部					
1 指定正味財産	100,920,000	0	0		100,920,000
受取寄附金	0	0	0		0
(うち基本財産への充当額)	100,000,000	0	0		100,000,000
(うち特定資産への充当額)	920,000	0	0		920,000
2 一般正味財産	237,545,769	54,140,055	46,034,726		337,720,550
(うち特定資産への充当額)	194,707,000	0	0		194,707,000
正味財産合計	338,465,769	54,140,055	46,034,726	0	438,640,550
負債及び正味財産合計	747,511,135	72,420,652	88,903,958	△ 2,455,490	906,380,255

正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用収益	329,000	329,000	0
基本財産受取利息	329,000	329,000	0
特定資産運用益	838,914	147,000	691,914
退職給付引当金受取利息	838,914	147,000	691,914
事業収益	130,235,740	136,508,330	△ 6,272,590
振興事業収益	130,235,740	136,508,330	△ 6,272,590
受取補助金等	1,466,677,162	1,534,244,220	△ 67,567,058
受取補助金	229,132,149	201,357,109	27,775,040
受託料収益	85,765,013	85,863,111	△ 98,098
指定管理料収益	1,151,780,000	1,247,024,000	△ 95,244,000
負担金収益	1,150,000	1,150,000	0
負担金収益	1,150,000	1,150,000	0
受取寄附金	360,000	480,000	△ 120,000
受取寄附金	360,000	480,000	△ 120,000
雑収益	67,022,519	72,485,299	△ 5,462,780
受取利息	2,500	200	2,300
雑収益	67,020,019	72,485,099	△ 5,465,080
経常収益計	1,666,613,335	1,745,343,849	△ 78,730,514
(2) 経常費用			
事業費	1,569,498,123	1,666,550,636	△ 97,052,513
役員報酬	2,480,460	109,620	2,370,840
給料手当	214,295,183	207,812,457	6,482,726
嘱託職員報酬手当	291,682,137	316,047,595	△ 24,365,458
福利厚生費	91,136,912	91,408,448	△ 271,536
退職共済費	2,909,888	2,914,800	△ 4,912
報酬	8,056,000	8,520,000	△ 464,000
臨時雇賃金	35,847,172	38,677,573	△ 2,830,401
会議費	306,839	465,670	△ 158,831
旅費交通費	1,304,926	769,040	535,886
通信運搬費	5,750,811	5,362,038	388,773
消耗品費	58,729,485	61,795,519	△ 3,066,034
原材料費	565,575	799,515	△ 233,940
修繕費	65,147,082	70,834,982	△ 5,687,900
新聞図書費	61,629	55,288	6,341
印刷製本費	1,873,828	2,323,871	△ 450,043
光熱水料費	160,727,835	218,690,900	△ 57,963,065
賃借料	86,789,612	76,630,660	10,158,952
保険料	2,350,058	2,328,060	21,998
諸謝金	43,977,763	45,670,189	△ 1,692,426
租税公課	63,359,300	64,767,526	△ 1,408,226
支払負担金	16,492,379	15,564,882	927,497
支払助成金	7,081,621	3,824,000	3,257,621
委託料	293,772,170	319,056,412	△ 25,284,242
支払手数料	12,204,869	11,443,883	760,986
管理経費	10,840,278	10,351,092	489,186
交際費	224,000	196,000	28,000
市職員給料手当	553,496	1,998,013	△ 1,444,517
市職員福利厚生費	445,386	1,013,202	△ 567,816
退職給付費用	20,801,728	15,649,875	5,151,853
賞与引当金繰入	31,394,391	28,712,257	2,682,134
市職員賞与引当金	316,400	348,950	△ 32,550
備品購入費	3,415,443	7,157,113	△ 3,741,670
臨時職員給与	24,708,496	18,864,129	5,844,367
減価償却費	9,894,971	16,387,077	△ 6,492,106

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	85,658,488	81,807,975	3,850,513
役員報酬	3,031,673	133,980	2,897,693
給料手当	37,596,701	36,508,445	1,088,256
嘱託職員報酬手当	7,284,837	7,107,633	177,204
福利厚生費	9,490,138	8,827,815	662,323
退職共済費	530,112	525,200	4,912
報酬	1,101,500	1,101,500	0
会議費	49,259	52,864	△ 3,605
旅費交通費	8,000	152,780	△ 144,780
通信運搬費	879,186	733,281	145,905
消耗品費	1,259,456	806,757	452,699
修繕費	84,623	16,500	68,123
新聞図書費	166,980	163,020	3,960
光熱水料費	121,640	126,170	△ 4,530
賃借料	3,354,256	3,425,558	△ 71,302
保険料	95,230	97,930	△ 2,700
租税公課	10,100	6,600	3,500
支払負担金	265,999	304,139	△ 38,140
委託料	188,870	200,596	△ 11,726
支払手数料	605,625	243,960	361,665
管理経費	9,695,255	9,140,553	554,702
交際費	89,500	86,020	3,480
市職員給料手当	1,027,920	3,710,595	△ 2,682,675
市職員福利厚生費	827,147	1,881,661	△ 1,054,514
退職給付費用	3,307,272	2,167,125	1,140,147
賞与引当金繰入	3,999,609	3,567,743	431,866
市職員賞与引当金	587,600	648,050	△ 60,450
備品購入費	0	71,500	△ 71,500
経常費用計	1,655,156,611	1,748,358,611	△ 93,202,000
当期経常増減額	11,456,724	△ 3,014,762	14,471,486
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	11,456,724	△ 3,014,762	14,471,486
法人税住民税及び事業税	272,000	707,800	△ 435,800
当期一般正味財産増減額	11,184,724	△ 3,722,562	14,907,286
一般正味財産期首残高	326,535,826	330,258,388	△ 3,722,562
一般正味財産期末残高	337,720,550	326,535,826	11,184,724
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用収益	329,000	329,000	0
基本財産受取利息	329,000	329,000	0
受取寄附金	0	0	0
受取寄附金	0	0	0
一般正味財産への振替額	△ 689,000	△ 809,000	120,000
一般正味財産への振替額	△ 689,000	△ 809,000	120,000
当期指定正味財産増減額	△ 360,000	△ 480,000	120,000
指定正味財産期首残高	101,280,000	101,760,000	△ 480,000
指定正味財産期末残高	100,920,000	101,280,000	△ 360,000
III 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	438,640,550	427,815,826	10,824,724

正味財産増減計算書内訳表

令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的 事業会計	収益事業等 会 計	法人会計	内部取引等消去	合 計
I 一般正味財産増減の部					
1 経常増減の部					
(1) 経常収益					
基本財産運用収益	329,000	0	0		329,000
基本財産受取利息	329,000	0	0		329,000
特定資産運用益	838,914	0	0		838,914
退職給付引当金受取利息	838,914	0	0		838,914
事業収益	130,235,740	0	0		130,235,740
振興事業収益	130,235,740	0	0		130,235,740
受取補助金等	1,320,619,656	62,088,775	83,968,731		1,466,677,162
受取補助金	153,819,804	5,295,399	70,016,946		229,132,149
受託料収益	80,447,582	1,372,240	3,945,191		85,765,013
指定管理料収益	1,086,352,270	55,421,136	10,006,594		1,151,780,000
負担金収益	1,150,000	0	0		1,150,000
負担金収益	1,150,000	0	0		1,150,000
受取寄附金	360,000	0	0		360,000
受取寄附金	360,000	0	0		360,000
雑収益	66,680,019	318,500	2,479,490	△ 2,455,490	67,022,519
受取利息	2,500	0	0		2,500
雑収益	66,677,519	318,500	2,479,490	△ 2,455,490	67,020,019
経常収益計	1,520,213,329	62,407,275	86,448,221		1,666,613,335
(2) 経常費用					
事業費	1,508,749,138	63,204,475		△ 2,455,490	1,569,498,123
役員報酬	2,370,217	110,243			2,480,460
給料手当	205,060,647	9,234,536			214,295,183
嘱託職員報酬手当	281,119,870	10,562,267			291,682,137
福利厚生費	87,619,984	3,516,928			91,136,912
退職共済費	2,783,360	126,528			2,909,888
報酬	8,056,000	0			8,056,000
臨時雇賃金	34,056,819	1,790,353			35,847,172
会議費	304,221	2,618			306,839
旅費交通費	1,304,782	144			1,304,926
通信運搬費	5,554,971	195,840			5,750,811
消耗品費	55,398,307	3,331,178			58,729,485
原材料費	538,795	26,780			565,575
修繕費	63,636,513	1,510,569			65,147,082
新聞図書費	58,259	3,370			61,629
印刷製本費	1,873,828	0			1,873,828
光熱水料費	151,861,673	8,866,162			160,727,835
賃借料	82,544,088	4,245,524			86,789,612
保険料	2,288,687	61,371			2,350,058
諸謝金	43,977,763	0			43,977,763
租税公課	63,091,394	2,723,396		△ 2,455,490	63,359,300
支払負担金	16,461,704	30,675			16,492,379
支払助成金	7,081,621	0			7,081,621
委託料	280,284,278	13,487,892			293,772,170
支払手数料	11,999,473	205,396			12,204,869
管理経費	10,840,278	0			10,840,278
交際費	224,000	0			224,000
市職員給料手当	474,425	79,071			553,496
市職員福利厚生費	381,760	63,626			445,386
退職給付費用	19,968,554	833,174			20,801,728
賞与引当金繰入	30,128,838	1,265,553			31,394,391
市職員賞与引当金	271,200	45,200			316,400
備品購入費	3,415,443	0			3,415,443
臨時職員給与	23,844,630	863,866			24,708,496
減価償却費	9,872,756	22,215			9,894,971

科 目	公益目的 事業会計	収益事業等 会計	法人会計	内部取引等消去	合 計
管理費			85,658,488		85,658,488
役員報酬			3,031,673		3,031,673
給料手当			37,596,701		37,596,701
嘱託職員報酬手当			7,284,837		7,284,837
福利厚生費			9,490,138		9,490,138
退職共済費			530,112		530,112
報酬			1,101,500		1,101,500
会議費			49,259		49,259
旅費交通費			8,000		8,000
通信運搬費			879,186		879,186
消耗品費			1,259,456		1,259,456
修繕費			84,623		84,623
新聞図書費			166,980		166,980
光熱水料費			121,640		121,640
賃借料			3,354,256		3,354,256
保険料			95,230		95,230
租税公課			10,100		10,100
支払負担金			265,999		265,999
委託料			188,870		188,870
支払手数料			605,625		605,625
管理経費			9,695,255		9,695,255
交際費			89,500		89,500
市職員給料手当			1,027,920		1,027,920
市職員福利厚生費			827,147		827,147
退職給付費用			3,307,272		3,307,272
賞与引当金繰入			3,999,609		3,999,609
市職員賞与引当金			587,600		587,600
經常費用計	1,508,749,138	63,204,475	85,658,488	△ 2,455,490	1,655,156,611
当期經常増減額	11,464,191	△ 797,200	789,733	2,455,490	11,456,724
2 經常外増減の部					
(1) 經常外収益					
經常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 經常外費用					
經常外費用計	0	0	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	11,464,191	△ 797,200	789,733	0	11,456,724
他会計振替額	0	0		0	0
税引前当期一般正味財産増減額	11,464,191	△ 797,200	789,733	2,455,490	11,456,724
法人税住民税及び事業税		272,000		0	272,000
当期一般正味財産増減額	11,464,191	△ 1,069,200	789,733	0	11,184,724
一般正味財産期首残高	226,081,578	55,209,255	45,244,993	0	326,535,826
一般正味財産期末残高	237,545,769	54,140,055	46,034,726	2,455,490	337,720,550
II 指定正味財産増減の部					
基本財産運用収益	329,000	0	0		329,000
基本財産受取利息	329,000	0	0		329,000
受取寄附金	0	0	0		0
受取寄附金	0	0	0		0
一般正味財産への振替額	△ 689,000	0	0		△ 689,000
一般正味財産への振替額	△ 689,000				△ 689,000
当期指定正味財産増減額	△ 360,000	0	0	0	△ 360,000
指定正味財産期首残高	101,280,000	0	0		101,280,000
指定正味財産期末残高	100,920,000	0	0		100,920,000
III 正味財産期末残高					
正味財産期末残高	338,465,769	54,140,055	46,034,726	2,455,490	438,640,550

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

投資有価証券については、取得原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却については、間接償却法による定率法を採用している。

ただし、建物、構築物、ソフトウェアについては、定額法を採用している。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金は従業員の賞与の支給に備えるため支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上している。

退職給与の支給に備えるため、期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

(4) 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。

(5) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式により行っている。

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				
仙台市債券	100,000,000	0	0	100,000,000
小計	100,000,000	0	0	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	243,743,440	24,358,000	3,123,419	264,978,021
賞与引当資産	33,808,000	36,864,000	33,808,000	36,864,000
ジュニアアスリート国際 大会派遣助成資産	1,280,000	0	360,000	920,000
非常用備蓄品管理事業 積立資産【計画終了】	2,915,831	0	2,915,831	0
情報処理システム等構築 事業積立資産【計画終了】	2,660,660	0	2,660,660	0
青葉体育館コインロッカー 賃貸借積立資産【計画終了】	4,680,000	0	4,680,000	0
仙台国際ハーフマラソン等 事業積立資産【公充1】	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
指定管理施設管理運営等 事業積立資産【公充2】	81,900,000	0	16,400,000	65,500,000
指定管理施設(R4-)管理 運営等事業積立資産【公充3】	13,182,000	0	2,389,000	10,793,000
指定管理施設(R5-)管理運営 等事業積立資産【公充4】	0	9,950,000	0	9,950,000
指定管理施設(R7-)管理運営 等事業積立資産【公充5】	9,623,000	3,300,000	6,199,000	6,724,000
指定管理施設(R8-)管理運営 等事業積立資産【公充6】	0	67,640,000	0	67,640,000
非常用備蓄品管理事業 積立資産【公充7】	0	6,000,000	0	6,000,000
情報処理システム等構築事業 積立資産【公充8】	0	26,100,000	0	26,100,000
小計	395,792,931	176,212,000	74,535,910	497,469,021
合計	495,792,931	176,212,000	74,535,910	597,469,021

3 基本財産及び特定資産の内訳

基本財産及び特定資産財源等の内訳は、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				
仙台市債券	100,000,000	100,000,000	0	0
小計	100,000,000	100,000,000	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	264,978,021	0	0	264,978,021
賞与引当資産	36,864,000	0	0	36,864,000
ジュニアアスリート国際 大会派遣助成資産	920,000	920,000	0	0
仙台国際ハーフマラソン等 事業積立資産【公充1】	2,000,000	0	2,000,000	0
指定管理施設管理運営等 事業積立資産【公充2】	65,500,000	0	65,500,000	0
指定管理施設(R4-)管理 運営等事業積立資産【公充3】	10,793,000	0	10,793,000	0
指定管理施設(R5-)管理運営 等事業積立資産【公充4】	9,950,000	0	9,950,000	0
指定管理施設(R7-)管理運営 等事業積立資産【公充5】	6,724,000	0	6,724,000	0
指定管理施設(R8-)管理運営 等事業積立資産【公充6】	67,640,000	0	67,640,000	0
非常用備蓄品管理事業 積立資産【公充7】	6,000,000	0	6,000,000	0
情報処理システム等構築事業 積立資産【公充8】	26,100,000	0	26,100,000	0
小計	497,469,021	920,000	194,707,000	301,842,021
合計	597,469,021	100,920,000	194,707,000	301,842,021

4 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。

(単位：円)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
地方債			
仙台市債(令和5年)	100,000,000	97,030,000	△ 2,970,000
仙台市債(令和5年)	50,000,000	48,195,000	△ 1,805,000
仙台市債(令和6年)	50,000,000	48,400,000	△ 1,600,000
仙台市債(令和7年)	50,000,000	48,595,000	△ 1,405,000
合計	250,000,000	242,220,000	△ 7,780,000

5 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
受取補助金	仙台市	0	229,132,149	229,132,149	0	—

6 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
経常収益への振替額	360,000
基本財産受取利息	329,000
合計	689,000

7 関連当事者との取引内容の内訳

(1) 関連当事者との取引内容の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

属性	支配法人	
法人等の名称	仙台市	
住所	仙台市青葉区国分町三丁目7番1号	
資産総額	—	
事業の内容又は職業	地方公共団体	
議決権の所有割合	理事9名のうち2名、評議員7名のうち1名	
関係内容	役員の兼務等	理事2名（うち派遣1名）
	業務上の関係	施設の管理受託他
取引の内容	指定管理料の受入	
取引金額	指定管理料	1,175,778,000
科目	未払金（休館による指定管理料の精算）	
期末残高	指定管理料	23,998,000
取引の内容	補助金の受入	
取引金額	補助金	250,678,000
科目	未払金（補助金の精算）	
期末残高	補助金	21,545,851
取引の内容	委託料の受入	
取引金額	委託料	92,435,000
科目	未払金（委託料の精算）	
期末残高	委託料	6,669,987

(2) 市派遣職員の人件費負担、事務室等の使用料減免を受けている。（市派遣職員の人件費は、仙台市・事業団各々で負担）

8 ファイナンス・リース取引関係

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額は、次のとおりである。

(単位：円)

	機械・装置	工具・器具	その他	合計
取得価額相当額	0	3,890,100	0	3,890,100
減価償却累計額相当額	0	2,459,748	0	2,459,748
期末残高相当額	0	1,430,352	0	1,430,352

(2) 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)

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	1,096,523	764,778	1,861,301

(3) 当期の支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額は、次のとおりである。

(単位：円)

支払リース料	3,932,400
減価償却費相当額	3,551,383
支払利息相当額	93,790

(4) 減価償却費相当額の算出方法は、定額法によっている。

(5) 利息相当額の算出方法は、リース料総額とリース資産計上価額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっている。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載しているため、省略する。

2. 引当金の明細

引当金の明細については、次のとおりである。

(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	
退職給付引当金	243,743,440	24,358,000	3,123,419		264,978,021
賞与引当金	33,808,000	36,864,000	33,808,000		36,864,000

財産目録

令和8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	手許保管	2,263,692		
		普通預金			
		七十七銀行仙台市役所支店	運転資金として（一般会計）	45,958,494	
		七十七銀行仙台市役所支店	運転資金として（特別会計）	231,978,955	
		七十七銀行仙台市役所支店	運転資金として（還付金）	400,000	
		七十七銀行仙台市役所支店	運転資金として（県施設使用料）	9,759,780	
		七十七銀行仙台市役所支店	運転資金として（市施設使用料）	301,250	
		現預金小計		290,662,171	
	未収収益	一般に対する未収収益	施設管理雑収益等	1,142,354	
		一般に対する未収収益	物品販売等	32,786	
		一般に対する未収収益	スポーツ振興事業収益	6,800	
		一般に対する未収収益	利用料金収益	56,950	
		未収収益小計		1,238,890	
	未収金	一般に対する未収金	確定労働保険料の戻入等	483,298	
		一般に対する未収金	スポーツ振興事業保険料の戻入	349,960	
一般に対する未収金		職員互助会費戻入	1,000		
	未収金小計		834,258		
前払金	保険料	武道指導及び職員派遣事業に係る保険	167,600		
	保険料	自転車賠償責任保険	6,790		
	保険料	スポーツ振興事業保険料	1,413,260		
	前払金小計		1,587,650		
仮払金		誤振込による仮払い	31,548		
		公益充実資金取崩額誤りによる仮払い	867		
	仮払金合計		32,415		
流動資産合計			294,355,384		
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	仙台市債（令和5年）	公益目的保有財産であり、公益目的事業で使用している。運用益も公益目的事業で使用している。	100,000,000
			基本財産小計		100,000,000
	特定資産	退職給付引当資産	定期預金	退職金の引当資産として管理されている預金	
			七十七銀行仙台市役所支店		10,000,000
			普通預金	〃	
			七十七銀行仙台市役所支店		60,714,838
			七十七銀行仙台市役所支店		44,263,183
			仙台市債（令和5年）	〃	50,000,000
			仙台市債（令和6年）	〃	50,000,000
			仙台市債（令和7年）	〃	50,000,000
			退職給付引当資産小計		264,978,021
		賞与引当資産	普通預金	来期夏季賞与の一部に対する引当資産として管理されている預金	15,499,000
	七十七銀行仙台市役所支店			21,365,000	
		七十七銀行仙台市役所支店	賞与引当資産小計	36,864,000	
		ジュニアアスリート国際大会派遣助成資産	公益目的事業財産であり、ジュニアアスリートが国際大会に出場する際の支援を目的とした助成のために積み立てられた資産	920,000	
	仙台国際ハーフマラソン等事業積立資産【公充1】	公益目的事業資産であり、仙台国際ハーフマラソン等事業のために積み立てられた資産	2,000,000		
	指定管理施設管理運営等事業積立資産【公充2】	公益目的事業資産であり、令和3年度から令和7年度までを指定管理期間とするスポーツ施設の管理運営及びスポーツ教室等事業等のために積み立てられた資産	65,500,000		
	指定管理施設(R4-)管理運営等事業積立資産【公充3】	公益目的事業資産であり、令和4年度から令和8年度までを指定管理期間とするスポーツ施設の管理運営及びスポーツ教室等事業等のために積み立てられた資産	10,793,000		

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
その他固定資産	指定管理施設 (R5-) 管理運営等事業積立資産【公充4】		公益目的事業資産であり、令和5年度から令和9年度までを指定管理期間とするスポーツ施設の管理運営及びスポーツ教室等事業等のために積み立てられた資産	9,950,000
	指定管理施設 (R7-) 管理運営等事業積立資産【公充5】		公益目的事業資産であり、令和7年度から令和11年度までを指定管理期間とするスポーツ施設の管理運営及びスポーツ教室等事業等のために積み立てられた資産	6,724,000
	指定管理施設 (R8-) 管理運営等事業積立資産【公充6】		公益目的事業資産であり、令和8年度から令和12年度までを指定管理期間とするスポーツ施設の管理運営及びスポーツ教室等事業等のために積み立てられた資産	67,640,000
	非常用備蓄品管理事業積立資産【公充7】		公益目的事業資産であり、令和8年度から令和12年度までの非常時対応に備えるため、備蓄品管理のために積み立てられた資産	6,000,000
	情報処理システム等構築事業積立資産【公充8】		公益目的事業資産であり、令和8年度から令和12年度までに必要な電子化への移行や情報システム構築等のために積み立てられた資産	26,100,000
		積立資産小計		195,627,000
		特定資産小計		497,469,021
	什器備品	管理施設の什器備品	公益目的保有財産であり、公益目的事業で使用している供用資産である。	26,597,646
	機械装置	管理施設の機械装置	〃	847,262
	構築物	管理施設の構築物	〃	25,371,500
建物	管理施設の建物	〃	2,252,738	
ソフトウェア	スポーツ教室受付等システム等	〃	14,358,300	
電話加入権	5回線	公益目的保有財産であり、公益目的事業、管理業務で使用している供用資産である。	340,736	
保証金	タクシーチケット保証金	〃	50,000	
敷金	事務局公用車駐車場敷金	〃	36,000	
減価償却累計額			△ 55,298,332	
	その他固定資産小計		14,555,850	
固定資産合計				612,024,871
資産合計				906,380,255
(流動負債)	未払金	国等に対する未払額 その他一般に対する未払額 未払金小計	当期分の消費税及び地方消費税として 委託料・公共料金等未払金として	5,634,800 93,239,980 98,874,780
	仙台市返納金	仙台市に対する未払額 仙台市に対する未払額 仙台市に対する未払額 仙台市返納金小計	令和7年度仙台市補助金返戻額 令和7年度仙台市委託料返戻額 令和7年度指定管理料返還額	21,545,851 6,669,987 23,998,000 52,213,838
	預り金	従業員等に対するもの 仙台市に対する預り金 仙台市に対する預り金 宮城県に対する預り金 預り金小計	社会保険料・労働保険料等として 還付金 施設使用料 施設使用料	4,076,036 400,000 301,250 9,759,780 14,537,066
	賞与引当金	従業員に対するもの	来期夏季賞与の一部に対する支払いに備えたもの	36,864,000
	未払法人税等	国等に対する未払額	収益事業での正味財産増加額に対する法人税として	272,000
流動負債合計				202,761,684
(固定負債)	退職給付引当金	従業員に対するもの	従業員に対する退職金の支払いに備えたもの	264,978,021
固定負債合計				264,978,021
負債合計				467,739,705
正味財産				438,640,550