

令和5年度

決算書

2024年（令和6年）6月



公益財団法人

横浜市スポーツ協会

YOKOHAMA SPORT ASSOCIATION

令和5年度

1	財務諸表等		頁
	(1)	貸借対照表	… 1
	(2)	貸借対照表内訳書	… 2
	(3)	正味財産増減計算書	… 3
	(4)	正味財産増減計算書内訳書	… 5
	(5)	財務諸表に対する注記	… 7
	(6)	附属明細書	… 11
	(7)	財産目録	… 12
2	独立監査人の監査報告書		… 16
3	監事の監査報告書		… 19

財 務 諸 表

貸借対照表

令和6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	1,559,449,958	1,615,330,591	△ 55,880,633
未収金	356,548,515	364,447,903	△ 7,899,388
前払金	32,661,829	31,105,283	1,556,546
立替金	16,576,095	12,949,255	3,626,840
貯蔵品	6,158,549	5,646,354	512,195
流動資産合計	1,971,394,946	2,029,479,386	△ 58,084,440
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	67,838,171	67,838,171	0
普通預金	54,561,829	54,561,829	0
基本財産合計	122,400,000	122,400,000	0
(2) 特定資産			
周年記念事業積立資産	8,498,903	7,758,903	740,000
減価償却引当資産	182,864,492	163,393,823	19,470,669
企業年金保険調整積立資産	17,336,000	17,336,000	0
横浜こどもスポーツ基金特定資産	55,135,036	99,978,064	△ 44,843,028
スケートリンク建設積立資産	5,315,700	5,315,700	0
神奈川スケートリンク改良等準備資金	968,260,432	646,312,723	321,947,709
テニスガーデン積立資産	255,936,231	222,794,169	33,142,062
横浜武道館積立資産	51,570,000	36,826,000	14,744,000
建物	1,253,956,924	1,295,661,207	△ 41,704,283
建物付属設備	106,706,251	122,880,163	△ 16,173,912
構築物	14,552,490	16,700,244	△ 2,147,754
車両運搬具	1	1	0
什器備品	1,523,044	2,195,906	△ 672,862
機械装置	3	3	0
土地	153,506,707	153,506,707	0
特定資産合計	3,075,162,214	2,790,659,613	284,502,601
(3) その他固定資産			
建物	168,079,555	176,947,675	△ 8,868,120
建物付属設備	14,612,552	17,938,265	△ 3,325,713
構築物	157,533,516	169,115,619	△ 11,582,103
車両運搬具	2	2	0
什器備品	5,181,337	3,262,918	1,918,419
機械装置	53,581	107,161	△ 53,580
船舶	1	1	0
リース資産（有形）	839,000	12,690,200	△ 11,851,200
リース資産（無形）	457,800	1,373,400	△ 915,600
保証金	111,300	111,300	0
投資有価証券	6,000,000	6,000,000	0
差入保証金	60,141,223	0	60,141,223
建設仮勘定	16,940,000	0	16,940,000
前払年金費用	33,027,524	16,018,788	17,008,736
その他固定資産合計	462,977,391	403,565,329	59,412,062
固定資産合計	3,660,539,605	3,316,624,942	343,914,663
資産合計	5,631,934,551	5,346,104,328	285,830,223
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	746,613,003	647,365,152	99,247,851
未払法人税等	87,165,800	40,654,300	46,511,500
前受金	62,673,614	41,827,652	20,845,962
預り金	34,595,008	47,290,212	△ 12,695,204
1年内返済予定長期借入金	69,600,000	69,600,000	0
リース債務	1,400,544	13,984,896	△ 12,584,352
賞与引当金	117,058,000	119,880,000	△ 2,822,000
流動負債合計	1,119,105,969	980,602,212	138,503,757
2. 固定負債			
長期借入金	752,000,000	821,600,000	△ 69,600,000
資産除去債務	177,241,742	176,819,855	421,887
長期未払金	121,086,000	144,522,000	△ 23,436,000
リース債務	0	1,400,544	△ 1,400,544
固定負債合計	1,050,327,742	1,144,342,399	△ 94,014,657
負債合計	2,169,433,711	2,124,944,611	44,489,100
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体出捐金	75,000,000	75,000,000	0
寄附金	351,389,186	400,153,788	△ 48,764,602
指定正味財産合計	426,389,186	475,153,788	△ 48,764,602
(うち基本財産への充当額)	(122,400,000)	(122,400,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(303,989,186)	(352,753,788)	(△ 48,764,602)
2. 一般正味財産	3,036,111,654	2,746,005,929	290,105,725
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(2,771,173,028)	(2,437,905,825)	(333,267,203)
正味財産合計	3,462,500,840	3,221,159,717	241,341,123
負債及び正味財産合計	5,631,934,551	5,346,104,328	285,830,223

貸借対照表内訳表

令和6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	52,950,116	1,470,821,617	35,678,225	0	1,559,449,958
未収金	229,269,539	127,156,616	122,360	0	356,548,515
前払金	26,453,338	5,888,474	320,017	0	32,661,829
立替金	25,646,166	0	0	△ 9,070,071	16,576,095
貯蔵品	1,824,631	4,321,353	12,565	0	6,158,549
公益目的事業会計勘定	0	△ 431,737,566	79,232,250	352,505,316	0
収益事業等会計勘定	431,737,566	0	△ 405,272,721	△ 26,464,845	0
法人会計勘定	△ 79,232,250	405,272,721	0	△ 326,040,471	0
流動資産合計	688,649,106	1,581,723,215	△ 289,907,304	△ 9,070,071	1,971,394,946
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	67,838,171	0	0	0	67,838,171
普通預金	54,561,829	0	0	0	54,561,829
基本財産合計	122,400,000	0	0	0	122,400,000
(2) 特定資産					
周年記念事業積立資産	0	8,498,903	0	0	8,498,903
減価償却引当資産	138,068,400	30,705,006	14,091,086	0	182,864,492
企業年金保険調整積立資産	0	0	17,336,000	0	17,336,000
横浜こどもスポーツ基金特定資産	55,135,036	0	0	0	55,135,036
スケートリンク建設積立資産	5,315,700	0	0	0	5,315,700
神奈川スケートリンク改良等準備資金	968,260,432	0	0	0	968,260,432
テニスガーデン積立資産	255,936,231	0	0	0	255,936,231
横浜武道館積立資産	51,570,000	0	0	0	51,570,000
建物	1,024,232,009	229,724,915	0	0	1,253,956,924
建物付属設備	87,157,651	19,548,600	0	0	106,706,251
構築物	11,886,468	2,666,022	0	0	14,552,490
車両運搬具	1	0	0	0	1
什器備品	1,242,303	280,741	0	0	1,523,044
機械装置	3	0	0	0	3
土地	153,506,707	0	0	0	153,506,707
特定資産合計	2,752,310,941	291,424,187	31,427,086	0	3,075,162,214
(3) その他固定資産					
建物	71,879,267	96,200,288	0	0	168,079,555
建物付属設備	6,642,677	4,513,579	3,456,296	0	14,612,552
構築物	157,126,584	406,932	0	0	157,533,516
車両運搬具	2	0	0	0	2
什器備品	4,400,127	781,202	8	0	5,181,337
機械装置	53,581	0	0	0	53,581
船舶	1	0	0	0	1
リース資産（有形）	0	0	839,000	0	839,000
リース資産（無形）	0	0	457,800	0	457,800
保証金	78,740	32,560	0	0	111,300
投資有価証券	6,000,000	0	0	0	6,000,000
差入保証金	60,141,223	0	0	0	60,141,223
建設仮勘定	16,940,000	0	0	0	16,940,000
前払年金費用	0	0	33,027,524	0	33,027,524
その他固定資産合計	323,262,202	101,934,561	37,780,628	0	462,977,391
固定資産合計	3,197,973,143	393,358,748	69,207,714	0	3,660,539,605
資産合計	3,886,622,249	1,975,081,963	△ 220,699,590	△ 9,070,071	5,631,934,551
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	582,070,735	170,816,439	2,795,900	△ 9,070,071	746,613,003
未払法人税等	0	87,165,800	0	0	87,165,800
前受金	50,196,645	12,476,969	0	0	62,673,614
預り金	6,322,367	28,246,145	26,496	0	34,595,008
1年内返済予定長期借入金	69,600,000	0	0	0	69,600,000
リース債務	0	0	1,400,544	0	1,400,544
賞与引当金	0	0	117,058,000	0	117,058,000
流動負債合計	708,189,747	298,705,353	121,280,940	△ 9,070,071	1,119,105,969
2. 固定負債					
長期借入金	752,000,000	0	0	0	752,000,000
資産除去債務	177,241,742	0	0	0	177,241,742
長期未払金	121,086,000	0	0	0	121,086,000
リース債務	0	0	0	0	0
固定負債合計	1,050,327,742	0	0	0	1,050,327,742
負債合計	1,758,517,489	298,705,353	121,280,940	△ 9,070,071	2,169,433,711
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
地方公共団体出捐金	75,000,000	0	0	0	75,000,000
寄附金	334,891,898	16,497,288	0	0	351,389,186
指定正味財産合計	409,891,898	16,497,288	0	0	426,389,186
(うち基本財産への充当額)	(122,400,000)	(0)	(0)	0	(122,400,000)
(うち特定資産への充当額)	(287,491,898)	(16,497,288)	(0)	0	(303,989,186)
2. 一般正味財産	1,718,212,862	1,659,879,322	△ 341,980,530	0	3,036,111,654
(うち基本資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	0	(0)
(うち特定資産への充当額)	(2,464,819,043)	(274,926,899)	(31,427,086)	0	(2,771,173,028)
正味財産合計	2,128,104,760	1,676,376,610	△ 341,980,530	0	3,462,500,840
負債及び正味財産合計	3,886,622,249	1,975,081,963	△ 220,699,590	△ 9,070,071	5,631,934,551

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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			
①基本財産運用益	41,650	154,450	△ 112,800
基本財産受取利息	41,650	154,450	△ 112,800
②特定資産運用益	18,171	13,543	4,628
特定資産受取利息	18,171	13,543	4,628
③受取会費	4,092,000	4,176,000	△ 84,000
加盟団体受取会費	2,220,000	2,220,000	0
賛助会員受取会費	1,872,000	1,956,000	△ 84,000
④受取登録料	546,440	468,437	78,003
スポーツ少年団受取登録料	546,440	468,437	78,003
⑤事業収益	6,143,693,141	5,711,357,098	432,336,043
施設運営事業収益	610,764,964	651,020,640	△ 40,255,676
指定管理事業収益	5,140,498,876	4,693,535,192	446,963,684
駐車場等事業収益	24,443,623	25,803,919	△ 1,360,296
受託事業収益	14,246,683	11,857,718	2,388,965
自主的活動事業収益	26,998,564	37,489,975	△ 10,491,411
協賛金等収益	6,220,807	3,953,328	2,267,479
PFI事業収益	320,519,624	287,696,326	32,823,298
⑥受取補助金等	438,521,598	481,612,324	△ 43,090,726
受取地方公共団体補助金	438,235,098	478,967,324	△ 40,732,226
受取民間団体助成金	81,000	278,000	△ 197,000
ワクチン接種協力金等	205,500	2,367,000	△ 2,161,500
⑦受取負担金	2,734,796	1,801,919	932,877
受取負担金	2,734,796	1,801,919	932,877
⑧受取寄附金	49,225,950	49,064,045	161,905
受取寄附金	7,200	12,000	△ 4,800
受取寄附金振替額	49,218,750	49,052,045	166,705
⑨受取補填金	115,242,400	241,387,000	△ 126,144,600
受取補填金	115,242,400	241,387,000	△ 126,144,600
⑩雑収益	2,099,622	7,142,143	△ 5,042,521
受取利息	57	43	14
雑収益	2,099,565	7,142,100	△ 5,042,535
経常収益計	6,756,215,768	6,497,176,959	259,038,809
(2) 経常費用			
①事業費	6,325,273,480	6,180,897,682	144,375,798
役員報酬	5,246,600	0	5,246,600
給料	883,247,444	901,127,463	△ 17,880,019
職員手当	525,462,858	515,488,578	9,974,280
賃金	330,960,865	307,258,048	23,702,817
給付費	1,702,907	1,724,563	△ 21,656
退職給付費用	70,114,284	66,651,985	3,462,299
賞与引当金繰入額	117,047,404	119,830,745	△ 2,783,341
福利厚生費	269,757,941	260,639,397	9,118,544
旅費交通費	8,133,724	5,671,720	2,462,004
通信運搬費	16,474,887	16,426,075	48,812
備品購入費	33,748,086	46,502,077	△ 12,753,991
消耗品費	163,799,507	132,763,828	31,035,679
修繕費	166,418,894	226,298,548	△ 59,879,654
印刷製本費	6,946,190	4,970,508	1,975,682
広告料	7,917,814	6,307,687	1,610,127
燃料費	7,926,132	6,993,502	932,630
電気料	475,198,958	592,238,130	△ 117,039,172
ガス代	111,786,462	138,758,255	△ 26,971,793
水道代	147,552,219	140,405,366	7,146,853
使用料及び賃借料	285,852,851	194,926,542	90,926,309
保険料	26,033,342	27,802,928	△ 1,769,586
支払手数料	23,497,119	18,254,173	5,242,946
租税公課	29,929,140	29,145,903	783,237
報償費	308,934,652	293,925,307	15,009,345
食糧費	441,248	489,950	△ 48,702
会費及び負担金	11,251,207	6,560,341	4,690,866
支払助成金	35,800,394	38,104,454	△ 2,304,060
委託料	2,097,469,693	1,938,296,659	159,173,034
工事請負費	18,440,150	4,862,800	13,577,350
原材料費	20,229,538	13,676,171	6,553,367
減価償却費	109,630,011	117,411,977	△ 7,781,966
利息費用(資産除去債務)	421,887	421,887	0
支払寄附金	13,800	45,800	△ 32,000
支払利息	3,539,017	3,716,478	△ 177,461
雑費	4,346,255	3,199,837	1,146,418

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
②管理費	52,860,073	60,885,997	△ 8,025,924
役員報酬	2,153,400	7,974,372	△ 5,820,972
給料	57,991	284,014	△ 226,023
職員手当	40,915	284,176	△ 243,261
賃金	370	269,837	△ 269,467
給付費	93	6,437	△ 6,344
退職給付費用	7,627	31,441	△ 23,814
賞与引当金繰入額	10,596	49,255	△ 38,659
福利厚生費	22,648	1,860,886	△ 1,838,238
旅費交通費	444,029	413,494	30,535
通信運搬費	446,819	1,519,009	△ 1,072,190
備品購入費	40,484	332,200	△ 291,716
消耗品費	3,848,042	1,709,487	2,138,555
修繕費	82,245	195,000	△ 112,755
印刷製本費	135,442	211,000	△ 75,558
広告料	1,395,000	890,000	505,000
燃料費	1,728	11,643	△ 9,915
電気料	464,960	954,127	△ 489,167
使用料及び賃借料	12,071,461	20,382,495	△ 8,311,034
保険料	240,698	21,170	219,528
支払手数料	513,469	1,308,512	△ 795,043
租税公課	349,599	448,460	△ 98,861
渉外費	1,348,859	173,800	1,175,059
報償費	3,169,828	1,227,273	1,942,555
食糧費	74,602	69,088	5,514
会費及び負担金	1,102,092	2,082,125	△ 980,033
委託料	20,487,114	13,711,313	6,775,801
減価償却費	4,340,507	4,448,201	△ 107,694
雑費	9,455	17,182	△ 7,727
經常費用計	6,378,133,553	6,241,783,679	136,349,874
評価損益等調整前当期經常増減額	378,082,215	255,393,280	122,688,935
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	378,082,215	255,393,280	122,688,935
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			
①固定資産除却額	819,790	1	819,789
固定資産除却額	819,790	1	819,789
経常外費用計	819,790	1	819,789
当期経常外増減額	△ 819,790	△ 1	△ 819,789
税引前当期一般正味財産増減額	377,262,425	255,393,279	121,869,146
法人税、住民税及び事業税	87,156,700	40,654,300	46,502,400
当期一般正味財産増減額	290,105,725	214,738,979	75,366,746
一般正味財産期首残高	2,746,005,929	2,531,266,950	214,738,979
一般正味財産期末残高	3,036,111,654	2,746,005,929	290,105,725
II 指定正味財産増減の部			
受取寄附金	454,148	194,818	259,330
一般正味財産への振替額	△ 49,218,750	△ 49,052,045	△ 166,705
当期指定正味財産増減額	△ 48,764,602	△ 48,857,227	92,625
指定正味財産期首残高	475,153,788	524,011,015	△ 48,857,227
指定正味財産期末残高	426,389,186	475,153,788	△ 48,764,602
III 正味財産期末残高	3,462,500,840	3,221,159,717	241,341,123

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6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	
	公1 スポーツの振興事業											小計	収1		小計				
	競技スポーツ 推進事業	地域スポーツ 推進事業	健康体力づく りの推進事業	スポーツ人材 の養成・育成・ 活用事業	スポーツ情報 の収集・提供 と 調査研究	インクルーシ ブスポーツ 推進事業	スポーツ団体 育成・支援等 事業	スポーツ施設 の運営事業	横浜子ども スポーツ基金	共通	施設の管理 運営等事業		他1 加盟団体 助成事業	共通					
②管理費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53,086,256	△ 226,183	52,860,073
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,153,400	0	2,153,400
給料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57,991	0	57,991
職員手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40,915	0	40,915
賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	370	0	370
給付費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	93	0	93
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,627	0	7,627
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,596	0	10,596
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22,648	0	22,648
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	444,029	0	444,029
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	446,819	0	446,819
備品購入費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40,484	0	40,484
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,896,042	△ 48,000	3,848,042
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82,245	0	82,245
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	135,442	0	135,442
広告料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,395,000	0	1,395,000
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,728	0	1,728
電気料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	464,960	0	464,960
使用料及び賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,076,916	△ 5,455	12,071,461
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	240,698	0	240,698
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	513,469	0	513,469
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	349,599	0	349,599
渉外費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,348,859	0	1,348,859
報償費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,169,828	0	3,169,828
食糧費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	74,602	0	74,602
会費及び負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,274,820	△ 172,728	1,102,092
委託料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,487,114	0	20,487,114
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,340,507	0	4,340,507
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,455	0	9,455
経常費用計	7,828,383	127,958,233	18,208,382	5,862,518	4,771,136	2,847,937	5,565,346	3,955,137,169	45,298,996	620,235,535	4,793,713,635	1,629,526,308	3,932,373	0	1,633,458,681	53,086,256	△ 102,125,019	6,378,133,553	
評価損益等調整前当期経常増減額	4,837,036	△ 117,491,687	15,242,811	54,042	△ 1,680,136	300,630	△ 1,910,550	249,943,697	0	△ 211,312,563	△ 62,016,720	494,392,964	△ 2,817,973	0	491,574,991	△ 51,476,056	0	378,082,215	
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	4,837,036	△ 117,491,687	15,242,811	54,042	△ 1,680,136	300,630	△ 1,910,550	249,943,697	0	△ 211,312,563	△ 62,016,720	494,392,964	△ 2,817,973	0	491,574,991	△ 51,476,056	0	378,082,215	
2. 経常外増減の部																			
(1) 経常外収益																			
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用																			
①固定資産除却額	0	0	0	0	0	0	0	6	0	0	6	819,784	0	0	819,784	0	0	0	819,790
固定資産除却額	0	0	0	0	0	0	0	6	0	0	6	819,784	0	0	819,784	0	0	0	819,790
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	6	0	0	6	819,784	0	0	819,784	0	0	0	819,790
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	△ 6	0	0	△ 6	△ 819,784	0	0	△ 819,784	0	0	0	△ 819,790
他会計振替前当期一般正味財産増減額	4,837,036	△ 117,491,687	15,242,811	54,042	△ 1,680,136	300,630	△ 1,910,550	249,943,691	0	△ 211,312,563	△ 62,016,726	493,573,180	△ 2,817,973	0	490,755,207	△ 51,476,056	0	377,262,425	
他会計振替額										236,365,898	236,365,898		△ 236,365,898	△ 236,365,898			0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	4,837,036	△ 117,491,687	15,242,811	54,042	△ 1,680,136	300,630	△ 1,910,550	249,943,691	0	25,053,335	174,349,172	493,573,180	△ 2,817,973	△ 236,365,898	254,389,309	△ 51,476,056	0	377,262,425	
法人税、住民税及び事業税														87,156,700	87,156,700	0	0	0	87,156,700
当期一般正味財産増減額	4,837,036	△ 117,491,687	15,242,811	54,042	△ 1,680,136	300,630	△ 1,910,550	249,943,691	0	25,053,335	174,349,172	493,573,180	△ 2,817,973	△ 323,522,598	167,232,609	△ 51,476,056	0	290,105,725	
一般正味財産期首残高										1,543,863,690	1,543,863,690			1,492,646,713	1,492,646,713	△ 290,504,474		0	2,746,005,929
一般正味財産期末残高										1,568,917,025	1,718,212,862			1,169,124,115	1,659,879,322	△ 341,980,530		0	3,036,111,654
II 指定正味財産増減の部																			
受取寄附金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	454,148	0	0	0	0	0	0	0	0	454,148
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0	0	△ 3,206,571	△ 45,297,176	0	△ 48,503,747	△ 715,003	0	0	0	△ 715,003	0	0	△ 49,218,750
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	△ 3,206,571	△ 44,843,028	0	△ 48,049,599	△ 715,003	0	0	△ 715,003	0	0	△ 48,764,602	
指定正味財産期首残高										457,941,497	457,941,497			0	17,212,291	17,212,291	0	0	475,153,788
指定正味財産期末残高										457,941,497	409,891,898			△ 715,003	16,497,288	0	0	426,389,186	
III 正味財産期末残高										2,026,858,522	2,128,104,760			△ 715,003	1,186,336,406	1,676,376,610	△ 341,980,530	0	3,462,500,840

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：取得価格と債券金額との差額に重要性が乏しい為、個別法による原価法によっている。
- ② その他の有価証券
 - ・時価のあるもの：該当なし
 - ・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) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形固定資産（リース資産を除く）
 - 法人税法の規定に基づき
 - ・平成10年4月1日以後取得の建物…定額法
 - ・平成28年4月1日以後取得の建物附属設備、構築物…定額法
 - ・その他のもの…定率法
- ② 無形固定資産（リース資産を除く）
 - 残存価額をゼロとする定額法
- ③ リース資産
 - 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法

(3) 引当金の計上基準

- ① 賞与引当金
 - 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- ② 退職給付引当金
 - 職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務及び年金資産を合理的に算定し、当期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。
 - なお、年金資産が退職給付債務を超過する場合には、前払年金費用を計上している。
- ③ 貸倒引当金
 - 債権の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒懸念債権等特定の債権について個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を算定している。

(4) 物品の所有権が委託者に留保される旨規定された委託契約に基づくファイナンス・リース取引 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

消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。

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。

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	67,838,171	0	0	67,838,171
普通預金	54,561,829	0	0	54,561,829
小 計	122,400,000	0	0	122,400,000
特定資産				
周年記念事業積立資産	7,758,903	740,000	0	8,498,903
減価償却引当資産	163,393,823	19,470,669	0	182,864,492
企業年金保険調整積立資産	17,336,000	0	0	17,336,000
横浜こどもスポーツ基金特定資産	99,978,064	454,148	45,297,176	55,135,036
スケートリンク建設積立資産	5,315,700	0	0	5,315,700
神奈川スケートリンク改良等準備資金	646,312,723	321,947,709	0	968,260,432
テニスガーデン積立資産	222,794,169	33,142,062	0	255,936,231
横浜武道館積立資産	36,826,000	14,744,000	0	51,570,000
建物	1,295,661,207	0	41,704,283	1,253,956,924
建物付属設備	122,880,163	0	16,173,912	106,706,251
構築物	16,700,244	0	2,147,754	14,552,490
車両運搬具	1	0	0	1
什器備品	2,195,906	0	672,862	1,523,044
機械装置	3	0	0	3
土地	153,506,707	0	0	153,506,707
小 計	2,790,659,613	390,498,588	105,995,987	3,075,162,214
合 計	2,913,059,613	390,498,588	105,995,987	3,197,562,214

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。

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	67,838,171	(67,838,171)	—	—
普通預金	54,561,829	(54,561,829)	—	—
小 計	122,400,000	(122,400,000)	(0)	(0)
特定資産				
周年記念事業積立資産	8,498,903	—	(8,498,903)	—
減価償却引当資産	182,864,492	—	(182,864,492)	—
企業年金保険調整積立資産	17,336,000	—	(17,336,000)	—
横浜こどもスポーツ基金特定資産	55,135,036	(55,135,036)	—	—
スケートリンク建設積立資産	5,315,700	(5,315,700)	—	—
神奈川スケートリンク改良等準備資金	968,260,432	—	(968,260,432)	—
テニスガーデン積立資産	255,936,231	—	(255,936,231)	—
横浜武道館積立資産	51,570,000	—	(51,570,000)	—
建物	1,253,956,924	(83,222,061)	(1,170,734,863)	—
建物付属設備	106,706,251	(4,232,694)	(102,473,557)	—
構築物	14,552,490	(1,517,825)	(13,034,665)	—
車両運搬具	1	(1)	—	—
什器備品	1,523,044	(1,059,161)	(463,883)	—
機械装置	3	(1)	(2)	—
土地	153,506,707	(153,506,707)	—	—
小 計	3,075,162,214	(303,989,186)	(2,771,173,028)	(0)
合 計	3,197,562,214	(426,389,186)	(2,771,173,028)	(0)

4. 担保に供している資産 なし

5. 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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	2,255,506,420	833,469,941	1,422,036,479
建物付属設備	395,519,569	274,200,766	121,318,803
構築物	447,895,173	275,809,167	172,086,006
車両運搬具	5,272,916	5,272,913	3
什器備品	72,014,623	65,310,242	6,704,381
機械装置	23,170,000	23,116,416	53,584
ソフトウェア	1,617,759	1,617,759	0
船舶	750,000	749,999	1
リース資産（有形）	49,418,400	48,579,400	839,000
リース資産（無形）	4,578,000	4,120,200	457,800
合 計	3,255,742,860	1,532,246,803	1,723,496,057

6. 保証債務等の偶発債務 なし

7. 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。

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
政府保証第40回日本政策金融公庫債	12,834,456	12,948,000	113,544
政府保証第333回日本高速道路保有・債務返済機構債	25,003,715	24,855,000	△ 148,715
神奈川県第2回5年公募公債（グリーンボンド）	30,000,000	29,808,000	△ 192,000
合 計	67,838,171	67,611,000	△ 227,171

8. 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
受取補助金等						
令和5年度横浜市スポーツ振興事業の活動補助金（経営企画事業）	横浜市	0	46,055,000	46,055,000	0	
令和5年度横浜市スポーツ振興事業の活動補助金（地域スポーツ事業）	横浜市	0	204,261,427	204,261,427	0	
令和5年度横浜市スポーツ振興事業の活動補助金（情報事業）	横浜市	0	10,891,000	10,891,000	0	
令和5年度横浜市スポーツ振興事業の活動補助金（イベント事業）	横浜市	0	175,030,671	175,030,671	0	
令和5年度横浜市スポーツ振興事業の活動補助金（施設事業）	横浜市	0	1,097,000	1,097,000	0	
教育施設協力町村児童受入事業補助金	横浜市	0	900,000	900,000	0	
合 計		0	438,235,098	438,235,098	0	

9. 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 容	金 額
経常収益への振替額	
横浜子どもスポーツ基金事業費計上による振替額	45,297,176
スポーツ施設の運営事業における減価償却費計上による振替額	3,921,574
合 計	49,218,750

10. 退職給付制度について

- ① 採用している退職給付制度の概要
 確定給付型の制度として退職年金制度を設けている。
- ② 退職給付債務及びその内訳

A 退職給付債務	△ 1,348,134,846
B 年金資産	1,381,162,370
C 前払年金費用(A+B)	33,027,524
③ 退職給付費用に関する事項	
D 勤務費用	70,121,911
E 退職給付費用	70,121,911

11. リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引

その他固定資産

法人管理業務に使用している事務局人事給与システム。

公益・収益・法人事業に使用している職員用パーソナルコンピューター。

12. 資産除去債務関係

① 当該資産除去債務の概要

スポーツ施設「神奈川スケートリンク」の定期土地賃貸借契約及び「根岸テニスガーデン」の公有財産賃貸借契約に伴う原状回復義務である。

なお、新横浜駐車場については、公有財産賃貸借契約に基づき、退去時における原状回復にかかる債務を有しているが、当該債務の履行時期を予測することが困難であり、資産除去債務を合理的に見積もることができない。そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上していない。

② 当該資産除去債務の金額の算定方法

資産除去債務の算定にあたり、「神奈川スケートリンク」においては使用見込み期間は50年、割引率は、0.484%を採用している。

「根岸テニスガーデン」においては、使用見込み期間は5年、割引率は0.000%を採用している。

③ 当会計年度における資産除去債務の総額の増減

内 容	神奈川スケートリンク	根岸テニスガーデン	合計額
期首残高	90,119,855	86,700,000	176,819,855
当期増加額	0	0	0
時の経過による調整額	421,887	0	421,887
資産除去債務の履行による減少額	0	0	0
期 末 残 高	90,541,742	86,700,000	177,241,742

13. 関連当事者との取引の内容

該当なし

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の注記に記載している。

2. 引当金の明細

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	119,880,000	117,058,000	119,880,000		117,058,000

財 産 目 録

令和6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	65,694,323
	普通預金	横浜銀行横浜市庁支店	運転資金として	1,444,264,995
		横浜銀行本店営部(浜銀借入金口)	運転資金として	19,129,069
		群馬銀行横浜支店	運転資金として	30,361,571
	未収金			
		事務局	民間団体助成金等	24,072,032
		スポーツセンター(12)	利用料金等	23,015,717
		平沼記念体育館	利用料金等	1,051,119
		少年自然の家(2)・青少年野外活動センター(3)	自動販売機収入等	1,997,644
		新横浜公園	利用料金等	65,885,070
		スポーツ医科学センター	診療報酬等	46,252,850
		プール・テニスガーデン(3)・駐車場等	事業収入等	9,141,027
		横浜国際プール	利用料金等	70,501,492
		神奈川スケートリンク	利用料金等	7,860,337
		三ツ沢公園	利用料金等	8,546,773
		横浜武道館	PFI事業収入	98,224,454
	前払金			
		事務局	事務局賃借料等	5,642,903
		スポーツセンター(12)	施設賠償保険料等	7,075,017
		平沼記念体育館	施設賠償保険料等	146,169
		少年自然の家(2)・青少年野外活動センター(3)	施設賠償保険料等	2,713,571
		新横浜公園	施設賠償保険料等	3,730,386
		スポーツ医科学センター	施設賠償保険料等	4,286,135
		プール・テニスガーデン(3)・駐車場等	施設賠償保険料等	1,507,547
		横浜国際プール	スポーツ教室保険等	2,958,260
		神奈川スケートリンク	スポーツ教室保険等	3,843,962
		三ツ沢公園	契約用印紙等	357,377
		横浜武道館	施設賠償保険料等	400,502
	立替金			
		事務局	組織委員会経費等	16,172,151
		スポーツセンター(12)	複合施設の設備管理委託料等	119,462
	横浜武道館	横浜武道合同演武会経費	284,482	
貯蔵品				
	事務局	販売物品、切手等	547,536	
	スポーツセンター(12)	販売用スポーツ用品等	2,611,652	
	平沼記念体育館	教室用消耗品等	35,550	
	少年自然の家(2)・青少年野外活動センター(3)	販売物品、切手等	103,308	
	新横浜公園	切手、販売物品等	1,724,320	
	スポーツ医科学センター	検査試薬、販売物品、切手等	644,818	
	漕艇場	切手等	4,799	
	横浜国際プール	販売物品等	3,918	
	神奈川スケートリンク	販売物品、切手等	373,087	
	横浜武道館	販売物品等	109,561	
流動資産合計				1,971,394,946
(固定資産)				
基本財産				
	基本財産投資有価証券(公益)	国債、政府保証債	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用している	67,838,171
	基本財産普通預金(公益)	横浜銀行横浜市庁支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用している	54,561,829
特定資産				
	周年記念事業積立資産(収益)			
	定期預金	横浜銀行横浜市庁支店	周年事業を行うための積立金であり、運用益を収益事業の財源として使用している	8,498,903
	減価償却引当資産(公益)			
	定期預金	横浜銀行横浜市庁支店	公益目的事業を行う建物等の、修繕等に充てる資産である	138,068,400
	減価償却引当資産(収益)			

財 産 目 録

令和6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
普通預金	横浜銀行横浜市庁支店	収益等事業を行う建物等の、修繕等に充てる資産である	
普通預金	横浜銀行横浜市庁支店		30,705,006
減価償却引当資産(法人)			
定期預金	横浜銀行横浜市庁支店	運用益を法人管理の財源として使用している	14,091,086
企業年金保険調整積立資産(法人)			
定期預金	横浜銀行横浜市庁支店	従業員に対する企業年金の支払いに備えている	17,336,000
横浜こどもスポーツ基金特定資産(公益)			
普通預金	横浜銀行横浜市庁支店	元本及び運用益を公益目的事業の財源として使用している	55,135,036
スケートリンク建設積立資産(公益)			
普通預金	横浜銀行横浜市庁支店	スケートリンク再整備事業のための資産であり、元本及び運用益を公益目的事業の財源として使用している	5,315,700
神奈川スケートリンク改良等準備資金(公益)			
定期預金	横浜銀行横浜市庁支店	神奈川スケートリンク改良のための資産取得資金であり、元本及び運用益を公益目的事業の財源として使用している	968,260,432
テニスガーデン積立資産(公益)			
普通預金	横浜銀行横浜市庁支店	テニスガーデン解体のための積立資産であり、公益目的事業財源として使用している	255,936,231
横浜武道館積立資産(公益)			
普通預金	横浜銀行横浜市庁支店	横浜武道館のための積立資産であり、公益目的事業財源として使用している	51,570,000
建物(公益)	神奈川スケートリンク	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	1,024,232,009
建物(収益)	神奈川スケートリンク	収益目的保有財産であり、収益目的事業に使用している	229,724,915
建物付属設備(公益)	神奈川スケートリンク	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	87,157,651
建物付属設備(収益)	神奈川スケートリンク	収益目的保有財産であり、収益目的事業に使用している	19,548,600
構築物(公益)	神奈川スケートリンク	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	11,886,468
構築物(収益)	神奈川スケートリンク	収益目的保有財産であり、収益目的事業に使用している	2,666,022
車両運搬具(公益)	事務局 電気自動車1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	1
什器備品(公益)	神奈川スケートリンク	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	1,242,303
什器備品(収益)	神奈川スケートリンク	収益目的保有財産であり、収益目的事業に使用している	280,741
機械装置(公益)	神奈川スケートリンク整氷車	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	3
土地(公益)	神奈川スケートリンク(550.44㎡)	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	153,506,707
その他固定資産			
建物(公益)	しんよこはまフットボールパーク・テニスガーデン管理棟(3)・インドアテニス施設(1)等	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	71,879,267
建物(収益)	新横浜駐車場(立体駐車場257台)	駐車場の管理運営事業に使用している	96,200,288
建物付属設備(公益)	泉中央テニスガーデン管理棟給湯設備・根岸テニスガーデン夜間照明設備等	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	6,642,677
建物付属設備(収益)	新横浜駐車場のエレベータシステム	駐車場の管理運営事業に使用している	4,513,579
建物付属設備(法人)	事務局(中区尾上町)1・2・3階部分(877.35㎡)	事務局の冷房設備・造作物・電気設備として法人管理業務に使用している	3,456,296
構築物(公益)	しんよこはまフットボールパーク(サッカーコート1面)・テニスガーデン管理棟・インドアテニス施設(テニスコート30面)等	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	157,126,584
構築物(収益)	横浜プールセンター・根岸テニスガーデン駐車場保護屋根	収益等事業に使用している	406,932
車両運搬具(公益)	根岸テニスガーデン 軽トラック1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(公益)	泉中央テニスガーデン他 4施設 パソコン、姿勢分析ソフト等	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	4,400,127
什器備品(収益)	栄公会堂講堂用プロジェクター、新横浜公園駐車場精算機等	収益等事業に使用している	781,202
什器備品(法人)	事務局 サーバー、応接セット等	法人管理業務に使用している	8
機械装置(公益)	スポ医科 次亜塩素酸水生成装置	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	53,581
船舶(公益)	南伊豆臨海学園	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	1
リース資産(有形) 法人	人事給与システム等	法人管理業務に使用している	839,000
リース資産(無形) 法人	人事給与システム	法人管理業務に使用している	457,800
保証金(公益)			
自動車リサイクル預託金	少年・神奈川スケートリンク・プール 4台分	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している自動車のリサイクル預託金	18,740
レンタルスペース保証金	新横浜公園、神奈川スケートリンク	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用しているレンタルスペースの保証金	60,000
保証金(収益)			
自動車リサイクル預託金	新横浜公園 4台分	新横浜公園の管理運営業務に使用している自動車のリサイクル預託金	32,560
投資有価証券(公益)	株式会社YOKOHAMA文体 6株	PFIIにより設立された、株式会社YOKOHAMA文体への出資金	6,000,000
差入保証金(公益)	旧市庁舎街区事業の保証金	旧市庁舎街区事業の建設	60,141,223

財 産 目 録

令和6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
	建設仮勘定（公益）	旧市庁舎街区事業の建設仮勘定	旧市庁舎街区事業の建設	16,940,000
	前払年金費用（法人）	職員	退職給付年金資産	33,027,524
固定資産合計				3,660,539,605
資産合計				5,631,934,551
(流動負債)				
	未払金	事務局	職員に対する人件費等	135,982,828
		スポーツセンター(12)	教室指導謝金等	104,211,710
		平沼記念体育館	設備管理業務委託等	3,919,033
		少年自然の家(2)・青少年野外活動センター(3)	設備管理業務委託等	20,850,970
		新横浜公園	設備管理業務委託等	217,975,219
		スポーツ医科学センター	設備保守委託料等	76,184,266
		プール・テニスガーデン(3)・駐車場等	施設運営委託料等	17,462,373
		横浜国際プール	設備管理業務委託等	83,506,588
		神奈川スケートリンク	施設運営委託料等	21,039,973
		三ツ沢公園	設備管理業務委託等	26,279,949
		横浜武道館	サブアリーナ 運営業務委託費等	39,200,094
	未払法人税等	スポーツセンター・新横浜公園・三ツ沢公園等	法人税等	87,165,800
	前受金	事務局		5,115,000
		スポーツセンター(12)	令和6年度施設利用料等	33,840,307
		平沼記念体育館	令和6年度施設利用料等	532,200
		少年自然の家(2)・青少年野外活動センター(3)	令和6年度施設利用料等	121,000
		新横浜公園	令和6年度施設利用料等	4,392,003
		スポーツ医科学センター	令和6年度施設利用料等	1,667,070
		プール・テニスガーデン(3)・駐車場等	令和6年度施設利用料等	3,263,505
		横浜国際プール	令和6年度施設利用料等	8,632,783
		神奈川スケートリンク	令和6年度施設利用料等	5,109,746
	預り金	事務局	社会保険料預り分・源泉所得税等	4,268,974
		スポーツセンター(12)	源泉所得税等	1,229,805
		平沼記念体育館	源泉所得税等	1,572
		少年自然の家(2)・青少年野外活動センター(3)	源泉所得税	13,593
		新横浜公園	売店の預かり保証金等	24,601,902
		スポーツ医科学センター	源泉所得税等	896,838
		横浜国際プール	源泉所得税等	161,710
		神奈川スケートリンク	源泉所得税等	3,357,809
		横浜武道館	自動販売機収入	62,805
	1年内返済予定長期借入金（公益）	神奈川スケートリンク	新リンク建設資金調達のため借り入れたもの	69,600,000
	リース債務（法人）	人事給与システム等	リースの支払いに備えたもの	1,400,544
	賞与引当金	職員	賞与の支払いに備えたもの	117,058,000
流動負債合計				1,119,105,969
(固定負債)				
	長期借入金（公益）	神奈川スケートリンク	新リンク建設資金調達のため借り入れたもの	752,000,000
	資産除去債務（公益）	神奈川スケートリンク・根岸テニスガーデン	神奈川スケートリンクの建物等及び根岸テニスガーデンの取り壊しにかかる費用に備えたもの	177,241,742
	長期未払金（公益）			

財 産 目 録

令和6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
	横浜武道館	設備未払金	121,086,000
固定負債合計			1,050,327,742
負債合計			2,169,433,711
正味財産			3,462,500,840