

## 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：償却原価法によっている。

その他の有価証券

- ・時価のあるもの：期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。
- ・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

有形固定資産：法人税法の規定に基づく定率法（但し、平成10年4月1日以降取得の建物については、法人税法の規定に基づく定額法）

無形固定資産：残存価額を零とする定額法

#### (3) 引当金の計上基準

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。

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に基づき、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、退職給付債務は年金財政計算上の責任準備金の額に基づいて計算し、会計基準変更時差異は、5年で費用処理し、数理計算上（予定利率変更）の差異は、11年で費用処理している。

#### (4) 委託料で購入した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
<b>基本財産</b>				
投資有価証券	113,694,000	6,700,000		120,394,000
貸付信託	1,000,000			1,000,000
定期預金	6,706,000		6,700,000	6,000
小 計	121,400,000	6,700,000	6,700,000	121,400,000
<b>特定資産</b>				
80周年記念事業積立資産	4,720,000	720,000		5,440,000
退職給付引当資産	6,586,000		6,586,000	0
減価償却引当資産	153,955,534	24,725,000		178,680,534
企業年金保険調整積立資産	10,750,000	6,586,000		17,336,000
財政調整基金資産	-	340,000,000		340,000,000
よこはまスポーツ振興基金特定預金	53,353,954		888,000	52,465,954
ワールドカップ決勝戦開催記念基金特定預金	204,130,785		7,795,000	196,335,785
小 計	433,496,273	372,031,000	15,269,000	790,258,273
合 計	554,896,273	378,731,000	21,969,000	911,658,273

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	120,394,000	(120,394,000)	-	-
貸付信託	1,000,000	(1,000,000)	-	-
定期預金	6,000	(6,000)	-	-
小 計	121,400,000	(121,400,000)	(0)	(0)
特定資産				
80周年記念事業積立資産	5,440,000	-	(5,440,000)	-
減価償却引当資産	178,680,534	-	(178,680,534)	-
企業年金保険調整積立資産	17,336,000	-	(17,336,000)	-
財政調整基金資産	340,000,000	-	(340,000,000)	-
よこはまスポーツ振興基金特定預金	52,465,954	(52,465,954)	-	-
ワールドカップ決勝戦開催記念基金特定預金	196,335,785	(196,335,785)	-	-
小 計	790,258,273	(248,801,739)	(541,456,534)	(0)
合 計	911,658,273	(370,201,739)	(541,456,534)	(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	623,651,721	61,340,703	562,311,018
建物付属設備	34,295,383	15,163,898	19,131,485
構築物	229,961,311	48,888,205	181,073,106
車両運搬具	1,469,676	884,507	585,169
什器備品	10,707,541	2,975,589	7,731,952
長期前払費用	2,652,800	1,339,533	1,313,267
水道施設利用権	625,000	150,000	475,000
合 計	903,363,432	130,742,435	772,620,997

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
横浜市債平成11年度第1回	11,910,000	12,011,904	101,904
横浜市債平成11年度第2回	4,174,800	4,185,237	10,437
横浜市債平成12年度第1回	1,700,000	1,725,330	25,330
横浜市債平成18年度第4回	12,000,000	12,486,000	486,000
横浜市債平成16年度第3回	16,870,000	16,888,557	18,557
横浜市債平成17年度第1回	3,000,000	2,999,700	300
横浜市債平成18年度第1回	6,000,000	6,324,000	324,000
横浜市債平成19年度第4回	12,000,000	12,183,600	183,600
横浜市債平成16年度第2回	500,000	500,400	400
横浜市債平成18年度第2回	500,000	509,250	9,250
横浜市債平成18年度第4回	9,800,000	9,966,600	166,600
横浜市債平成19年度第4回	2,450,000	2,471,070	21,070
横浜市債平成16年度第2回	5,992,800	6,225,738	232,938
横浜市債平成17年度第3回	5,996,400	6,157,056	160,656
横浜市債平成18年度第2回	15,000,000	15,759,000	759,000
国債296回	12,000,000	12,178,800	178,800
国債43回	500,000	500,700	700
合 計	120,394,000	123,072,942	2,678,942

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
出捐金						
基本財産出捐金	横浜市	75,000,000			75,000,000	指定正味財産
補助金						
よこはまスポーツ振興基金補助金	横浜市	53,353,954		888,000	52,465,954	指定正味財産
ワールドカップ決勝戦開催記念基金補助金	横浜市	169,147,785			169,147,785	指定正味財産
2002FIFAワールドカップ記念事業開催地スタジアム活用補助金	(財)日本サッカー協会	34,983,000		7,795,000	27,188,000	指定正味財産
合計		332,484,739	0	8,683,000	323,801,739	

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	
・よこはまスポーツ振興基金事業への振替	888,000
・2002FIFAワールドカップ記念事業開催地スタジアム活用事業への振替	7,795,000
合計	8,683,000

10. 関連当事者との取引の内容      なし

11. 重要な後発事象                  なし

12. 退職給付制度について

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適格退職年金制度を設けている。

退職給付債務及びその内訳

退職給付債務	870,615,052
年金資産	508,744,895
会計基準変更時差異の未処理額	136,402,465
数理計算上(予定利率変更)の差異の未処理額	111,815,044
退職給付引当金( + + + )	113,652,648

退職給付費用に関する事項

勤務費用	63,568,234
会計基準変更時差異の費用処理額	45,467,489
数理計算上(予定利率変更)の差異の費用処理額	11,181,504
退職給付費用( + + )	120,217,227

退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、適格退職年金制度における年金財政計算上の責任準備金を基礎として計算している。

会計基準変更時差異の処理年数                  5年

数理計算上(予定利率変更)の差異の処理年数      11年

13. 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

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・リース取引は、次のとおりである。

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料	61,611,960	146,080,910	207,692,870

14. 事業費及び管理費の形態別分類

事業費及び管理費の形態別分類は、次のとおりである。

費目	一般会計		施設管理事業特別会計		よこはまスポーツ振興基金特別会計		ワールドカップ決勝戦開催記念基金特別会計	
	事業費	管理費	事業費	管理費	事業費	管理費	事業費	管理費
役員報酬		8,685,004	6,027,000					
給料手当	177,404,786	340,899,022	845,542,491					
臨時雇賃金	8,552,892	4,280,000	342,445,679					
退職給付費用	5,032,868	92,926,187	22,258,172					
福利厚生費	25,312,546	52,759,210	127,773,395					
給付費	218,000	272,500	1,066,500					
諸謝金	20,472,843	3,133,787	280,256,109					
会議費	80,906	321,246						
渉外費		79,500	35,686					
旅費交通費	4,505,957	1,452,646	6,185,592		1,905			
通信運搬費	8,966,826	3,445,535	16,416,085		6,096			
減価償却費		1,863,296	60,936,751					
消耗什器備品費	1,846,849	750,961	93,818,770					
消耗品費	11,812,689	3,788,476	144,946,567					
修繕費	37,600	497,576	164,432,770					
工事請負費	2,799,200		9,936,190					
印刷製本費	11,708,374	315,432	27,559,796					
燃料費	311,225	854,073	8,606,852					
食糧費	2,987,322	116,129	3,247,021					
光熱水料費	605,213	1,385,597	700,069,808					
賃借料	22,928,312	29,908,513	422,745,823					
保険料	1,447,692	325,140	33,952,187					
広告料	444,800	615,239	27,183,964					
租税公課	543,694	1,569,495	56,642,901					
支払手数料	384,166	1,445,634	11,093,714		15,300			
支払負担金	718,987	1,778,934	1,753,983					
支払助成金	39,931,829		482,250		8,462,000		8,466,000	
支払利息				906,633				
委託費	66,109,309	12,620,852	1,784,887,028					
原材料費	56,887		61,737,268					
賞与引当金繰入	14,294,000	30,203,000	68,879,000					
雑費	2,681,434		882,730					
合計	432,197,206	596,292,984	5,331,802,082	906,633	8,485,301	0	8,466,000	0

# 財 産 目 録

平成 21 年 3 月 31 日現在

(単位:円)

科 目	金 額	金 額
資産の部		
1. 流動資産		
現金預金		
現金手許有高	26,316,663	
小口現金	25,432	
普通預金		
横浜銀行横浜支庁支店	408,817,359	
横浜信用金庫本店	488,665	
群馬銀行横浜支店	19,419,796	
有価証券		
中期国債ファンド 大和証券横浜支店	1,000,176,807	
未収金	149,210,364	
前払金	96,313,483	
立替金	17,412,785	
流動資産合計		1,718,181,354
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
投資有価証券		
横浜市公募公債等	120,394,000	
貸付信託	1,000,000	
住友信託銀行横浜支店		
定期預金	6,000	
横浜銀行横浜支庁支店		
基本財産合計	121,400,000	
(2) 特定資産		
80周年記念事業積立資産		
中期国債ファンド 大和証券横浜支店	5,440,000	
減価償却引当資産		
定期預金	178,680,534	
横浜銀行横浜支庁支店		
企業年金保険調整積立資産		
定期預金	17,336,000	
群馬銀行横浜支店		
財政調整基金資産		
定期預金	340,000,000	
横浜信用金庫本店		
よこはまスポーツ振興基金特定預金		
定期預金	52,465,954	
横浜銀行横浜支庁支店		
ワールドカップ決勝戦開催記念基金特定預金		
定期預金	196,335,785	
横浜銀行横浜支庁支店		
特定資産合計	790,258,273	
(3) その他の固定資産		
建物	562,311,018	
建物付属設備	19,131,485	
構築物	181,073,106	
車両運搬具	585,169	
什器備品	7,731,952	
長期前払費用	1,313,267	
水道施設利用権	475,000	
保証金	122,460	
その他の固定資産合計	772,743,457	
固定資産合計		1,684,401,730
資産合計		3,402,583,084
負債の部		
1. 流動負債		
未払金		
費用に対する未払額	748,566,765	
未払法人税等	51,174,800	
前受金	170,560,668	
平成20年度利用料金収入等		
預り金	52,408,513	
社会保険料、源泉所得税等		
賞与引当金	113,376,000	
流動負債合計		1,136,086,746
2. 固定負債		
退職給付引当金	113,652,648	
長期借入金	12,375,000	
横浜銀行本店		
固定負債合計		126,027,648
負債合計		1,262,114,394
正味財産		2,140,468,690