

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
基本財産				
投資有価証券	120,394,000		37,740	120,356,260
貸付信託	1,000,000			1,000,000
定期預金	6,000	287,740		293,740
小 計	121,400,000	287,740	37,740	121,650,000
特定資産				
80周年記念事業積立資産	5,440,000	700,000	6,140,000	0
減価償却引当資産	178,680,534	17,240,000		195,920,534
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	327,000,000		667,000,000
よこはまスポーツ振興基金特定預金	52,465,954		20,288,000	32,177,954
ワールドカップ決勝戦開催記念基金特定預金	196,335,785		27,188,000	169,147,785
小 計	790,258,273	344,940,000	53,616,000	1,081,582,273
合 計	911,658,273	345,227,740	53,653,740	1,203,232,273

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	120,356,260	(120,356,260)	-	-
貸付信託	1,000,000	(1,000,000)	-	-
定期預金	293,740	(293,740)	-	-
小 計	121,650,000	(121,650,000)	(0)	(0)
特定資産				
減価償却引当資産	195,920,534	-	(195,920,534)	-
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	667,000,000	-	(667,000,000)	-
よこはまスポーツ振興基金特定預金	32,177,954	(32,177,954)	-	-
ワールドカップ決勝戦開催記念基金特定預金	169,147,785	(169,147,785)	-	-
小 計	1,081,582,273	(201,325,739)	(880,256,534)	(0)
合 計	1,203,232,273	(322,975,739)	(880,256,534)	(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	89,172,214	534,479,507
建物付属設備	34,295,383	20,655,281	13,640,102
構築物	230,856,550	69,179,070	161,677,480
車両運搬具	1,469,676	1,100,434	369,242
什器備品	1,430,080	948,441	481,639
長期前払費用	2,652,800	1,958,813	693,987
水道施設利用権	625,000	225,000	400,000
合 計	894,981,210	183,239,253	711,741,957

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12年度第1回	1,700,000	1,701,836	1,836
横浜市債平成16年度第2回	5,992,800	6,300,948	308,148
横浜市債平成17年度第1回	3,000,000	3,001,800	1,800
横浜市債平成17年度第3回	5,996,400	6,272,712	276,312
横浜市債平成17年度第4回	15,100,500	15,110,700	10,200
横浜市債平成18年度第1回	6,000,000	6,390,000	390,000
横浜市債平成18年度第2回	500,000	508,650	8,650
横浜市債平成18年度第2回	15,000,000	15,922,200	922,200
横浜市債平成18年度第4回	9,800,000	9,993,060	193,060
横浜市債平成18年度第4回	12,000,000	12,658,800	658,800
横浜市債平成19年度第4回	2,450,000	2,500,960	50,960
横浜市債平成19年度第4回	12,000,000	12,378,000	378,000
横浜市債平成21年度第1回	12,020,640	12,225,600	204,960
横浜市債平成21年度第4回	90,000,000	89,793,000	207,000
かながわ県民債第4回	35,000,000	35,105,000	105,000
国債285回	6,795,920	6,806,222	10,302
国債296回	12,000,000	12,319,200	319,200
合 計	245,356,260	248,988,688	3,632,428

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	52,465,954		20,288,000	32,177,954	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利活用補助金	(財)日本サッカー協会	27,188,000		27,188,000	0	指定正味財産
合計		323,801,739	0	47,476,000	276,325,739	

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	20,288,000
・2002FIFAワールドカップ記念事業開催地スタジアム利活用事業への振替	27,188,000
合計	47,476,000

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	962,298,710
年金資産	604,222,718
会計基準変更時差異の未処理額	90,934,976
数理計算上(予定利率変更)の差異の未処理額	100,633,540
退職給付引当金(+ + +)	166,507,476

退職給付費用に関する事項

勤務費用	117,149,380
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(+ +)	173,798,373

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	67,621,980	105,697,080	173,319,060

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	合計
	事業費	管理費	事業費	管理費	事業費	事業費	
役員報酬		8,338,880	5,887,000				14,225,880
給料手当	189,000,757	349,075,261	847,892,019				1,385,968,037
臨時雇賃金	4,434,953	7,936,107	340,175,257				352,546,317
退職給付費用	10,090,796	122,186,856	41,520,721				173,798,373
福利厚生費	26,736,929	52,095,182	128,005,875				206,837,986
給付費	242,000	277,000	1,077,500				1,596,500
諸謝金	14,678,943	1,633,651	288,766,630				305,079,224
会議費	74,288	523,829					598,117
渉外費		60,000	44,286				104,286
旅費交通費	4,936,588	1,393,132	6,149,084		953		12,479,757
通信運搬費	5,939,645	3,969,125	15,568,290				25,477,060
減価償却費		1,576,941	54,807,338				56,384,279
消耗什器備品費	1,057,339	1,519,860	58,506,143				61,083,342
消耗品費	13,291,777	5,619,749	138,236,264				157,147,790
修繕費	0	1,093,576	170,774,131				171,867,707
工事請負費	713,048		24,252,655				24,965,703
印刷製本費	9,310,080	511,331	25,133,021				34,954,432
燃料費	292,330	751,137	6,488,095				7,531,562
食糧費	5,997,826	125,506	3,376,788				9,500,120
光熱水料費	625,626	1,503,499	604,995,800				607,124,925
賃借料	20,769,810	35,211,161	417,385,402				473,366,373
保険料	608,155	335,560	35,510,988				36,454,703
広告料	2,609,713	47,620	31,668,759				34,326,092
租税公課	518,734	1,366,292	81,392,474				83,277,500
支払手数料	288,845	1,617,648	10,337,123		24,900		12,268,516
支払負担金	925,912	2,990,340	1,805,841				5,722,093
支払助成金	39,338,545		1,311,500		19,768,000	26,517,000	86,935,045
支払利息				139,968			139,968
委託費	31,910,376	10,985,108	1,646,095,534				1,688,991,018
原材料費	90,940		62,434,674				62,525,614
賞与引当金繰入額	14,601,000	27,505,000	66,917,000				109,023,000
雑費	591,103	10,935	3,865,879				4,467,917
合計	399,676,058	640,260,286	5,120,382,071	139,968	19,793,853	26,517,000	6,206,769,236

財 産 目 録

平成 22 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	26,187,742	
小口現金	16,714	
普通預金		
横浜銀行横浜支庁支店	720,808,233	
横浜信用金庫本店	526,373	
群馬銀行横浜支店	7,781,652	
有価証券		
中期国債ファンド 大和証券横浜支店	301,380,848	
未収金 平成21年度利用料金収入等	139,201,018	
前払金 平成22年度施設賠償保険料等	28,325,648	
立替金	17,247,033	
流動資産合計		1,241,475,261
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
投資有価証券 横浜市公募公債等	120,356,260	
貸付信託 住友信託銀行横浜支店	1,000,000	
定期預金 横浜銀行横浜支庁支店	293,740	
基本財産合計	121,650,000	
(2) 特定資産		
減価償却引当資産		
定期預金 横浜銀行横浜支庁支店	195,920,534	
企業年金保険調整積立資産		
定期預金 群馬銀行横浜支店	17,336,000	
財政調整基金資産		
定期預金 横浜信用金庫本店	340,000,000	
定期預金 横浜銀行横浜支庁支店	202,000,000	
かながわ県債 みずほ証券横浜支店	35,000,000	
横浜市債 岡三証券横浜支店	90,000,000	
よこはまスポーツ振興基金特定預金		
定期預金 横浜銀行横浜支庁支店	32,177,954	
ワールドカップ決勝戦開催記念基金特定預金		
定期預金 横浜銀行横浜支庁支店	169,147,785	
特定資産合計	1,081,582,273	
(3) その他の固定資産		
建物	534,479,507	
建物付属設備	13,640,102	
構築物	161,677,480	
車両運搬具	369,242	
什器備品	481,639	
長期前払費用	693,987	
水道施設利用権	400,000	
保証金	126,960	
その他の固定資産合計	711,868,917	
固定資産合計		1,915,101,190
資産合計		3,156,576,451
負債の部		
1. 流動負債		
未払金 費用に対する未払額	589,435,975	
未払法人税等	12,814,800	
前受金 平成22年度利用料金収入等	180,599,795	
預り金 社会保険料、源泉所得税等	50,469,103	
賞与引当金	109,023,000	
流動負債合計		942,342,673
2. 固定負債		
退職給付引当金	166,507,476	
長期借入金 横浜銀行本店	5,875,000	
固定負債合計		172,382,476
負債合計		1,114,725,149
正味財産		2,041,851,302