

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：償却原価法によっている。
- ② 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

- ① 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）
- ② 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

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、役付調整期末要支給額を加えて計算し、会計基準変更時差異は5年、又数理計算上（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	120,356,260		7,854,500	112,501,760
貸付信託	1,000,000		1,000,000	0
定期預金	293,740	8,854,500		9,148,240
小 計	121,650,000	8,854,500	8,854,500	121,650,000
特定資産				
周年記念事業積立資産	0	710,000		710,000
減価償却引当資産	195,920,534	14,821,000	21,143,500	189,598,034
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	18,000,000		685,000,000
よこはまスポーツ振興基金特定預金	32,177,954		10,000,000	22,177,954
ワールドカップ決勝戦開催記念基金特定預金	169,147,785		5,737,000	163,410,785
小 計	1,081,582,273	33,531,000	36,880,500	1,078,232,773
合 計	1,203,232,273	42,385,500	45,735,000	1,199,882,773

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	112,501,760	(112,501,760)	—	—
定期預金	9,148,240	(9,148,240)	—	—
小 計	121,650,000	(121,650,000)	(0)	(0)
特定資産				
周年記念事業積立資産	710,000	—	(710,000)	—
減価償却引当資産	189,598,034	—	(189,598,034)	—
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	685,000,000	—	(685,000,000)	—
よこはまスポーツ振興基金特定預金	22,177,954	(22,177,954)	—	—
ワールドカップ決勝戦開催記念基金特定預金	163,410,785	(163,410,785)	—	—
小 計	1,078,232,773	(185,588,739)	(892,644,034)	(0)
合 計	1,199,882,773	(307,238,739)	(892,644,034)	(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	115,467,152	508,184,569
建物付属設備	39,681,440	24,813,504	14,867,936
構築物	243,455,861	83,958,387	159,497,474
車両運搬具	1,469,676	1,218,469	251,207
什器備品	2,591,984	1,097,915	1,494,069
ソフトウェア	2,652,800	2,282,798	370,002
水道施設利用権	625,000	300,000	325,000
合 計	914,128,482	229,138,225	684,990,257

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16年度第2回	5,992,800	6,256,326	263,526
横浜市債平成17年度第3回	5,996,400	6,269,130	272,730
横浜市債平成18年度第1回	6,000,000	6,401,400	401,400
横浜市債平成18年度第2回	500,000	502,700	2,700
横浜市債平成18年度第2回	15,000,000	15,997,500	997,500
横浜市債平成18年度第4回	9,800,000	9,896,040	96,040
横浜市債平成18年度第4回	12,000,000	12,742,800	742,800
横浜市債平成19年度第4回	2,450,000	2,485,280	35,280
横浜市債平成19年度第4回	12,000,000	12,555,600	555,600
横浜市債平成21年度第1回	12,020,640	12,477,424	456,784
横浜市債平成21年度第4回	90,000,000	90,333,000	333,000
かながわ県民債第4回	35,000,000	34,856,500	△ 143,500
国債285回	6,795,920	6,802,509	6,589
国債296回	12,000,000	12,548,400	548,400
国債310回	11,946,000	11,800,800	△ 145,200
合 計	237,501,760	241,925,409	4,423,649

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
補助金 よこはまスポーツ振興基金補助金	横浜市	32,177,954		10,000,000	22,177,954	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		5,737,000	163,410,785	指定正味財産
合 計		201,325,739	0	15,737,000	185,588,739	

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	10,000,000
・ワールドカップ決勝戦開催記念事業への振替	5,737,000
合 計	15,737,000

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

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

① 退職給付債務	△ 1,018,964,977
② 年金資産	696,702,894
③ 会計基準変更時差異の未処理額	45,467,488
④ 数理計算上（予定利率変更）の差異の未処理額	89,452,036
⑤ 退職給付引当金（①+②+③+④）	△ 187,342,559

③ 退職給付費用に関する事項

① 勤務費用	93,787,110
② 会計基準変更時差異の費用処理額	45,467,488
③ 数理計算上（予定利率変更）の差異の費用処理額	11,181,504
④ 退職給付費用（①+②+③）	150,436,102

④ 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、退職年金制度における年金財政計算上の責任準備金の額に、役付調整期末要支給額を加えて計算している。

⑤ 会計基準変更時差異の処理年数 5年

⑥ 数理計算上（予定利率変更）の差異の処理年数 11年

13. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は、次のとおりである。

前期末		当期末	
現金預金	755,320,714	現金預金	1,077,790,797
有価証券	301,380,848	有価証券	363
現金及び現金同等物	1,056,701,562	現金及び現金同等物	1,077,791,160

(2) 重要な非資金取引は、次のとおりである。

前期末	当期末
なし	なし

14. 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（リース契約
 総額が300万円以上のもの）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	29,577,200	78,013,720	107,590,920

15. 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	事業費	事業費	
役員報酬		8,328,880	5,880,000			14,208,880
給料手当	180,308,976	312,312,534	832,653,602			1,325,275,112
臨時雇賃金	7,295,139	4,394,851	363,648,829			375,338,819
退職給付 費用	24,180,968	78,499,840	47,755,294			150,436,102
福利厚生費	27,939,096	50,882,170	134,849,076			213,670,342
給付費	221,500	253,000	1,070,000			1,544,500
諸謝金	8,803,600	2,340,550	296,096,275		10,581	307,251,006
会議費	59,050	338,292				397,342
渉外費	6,900	82,320	10,000			99,220
旅費交通費	2,337,673	1,364,451	6,819,364	5,716		10,527,204
通信運搬費	4,099,301	3,027,029	16,472,942	12,230		23,611,502
減価償却費		2,329,498	49,655,733			51,985,231
消耗什器備品費	610,630	1,173,539	47,030,076			48,814,245
消耗品費	6,218,098	3,984,622	145,349,487	3,700		155,555,907
修繕費	48,263	6,870,771	265,915,318			272,834,352
工事請負費	999,200		23,439,819			24,439,019
印刷製本費	8,858,226	862,665	28,331,801			38,052,692
燃料費	282,963	563,329	8,077,524			8,923,816
食糧費	1,759,423	111,561	3,435,668			5,306,652
光熱水料費	367,946	1,786,602	650,918,353			653,072,901
賃借料	9,034,067	39,096,021	396,319,812			444,449,900
保険料	444,084	344,920	36,458,799			37,247,803
広告料	201,905	1,497,699	34,321,547			36,021,151
租税公課	511,988	2,588,698	74,091,603			77,192,289
支払手数料	240,815	2,189,149	10,767,393	15,900	1,400	13,214,657
支払負担金	1,185,910	1,444,714	2,154,269			4,784,893
支助助成金	33,145,693		1,093,077	11,153,210	5,935,279	51,327,259
支払利息			17,943			17,943
委託費	20,742,450	15,780,374	1,639,061,875			1,675,584,699
原材料費	176,892		58,544,280			58,721,172
賞与引当金 繰入額	14,524,000	27,896,000	66,375,000			108,795,000
雑費	6,124		1,233,324			1,239,448
合計	354,610,880	570,344,079	5,247,848,083	11,190,756	5,947,260	6,189,941,058

財 産 目 録
平成 23 年 3 月 31 日現在

(単位：円)

科 目	金 額	額
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金		
現金手許有高	26,422,333	
小口現金	12,810	
普通預金	1,044,886,875	
横浜銀行横浜支庁支店		
横浜信用金庫本店	1,394,599	
群馬銀行横浜支店	5,074,180	
有価証券		
中期国債ファンド みずほインベスターズ証券・横浜支店	363	
未収金	139,603,544	
平成22年度利用料金収入等		
前払金	28,948,315	
平成23年度施設賠償保険料等		
立替金	31,584,565	
貯蔵品	5,112,424	
流動資産合計		1,283,040,008
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
投資有価証券	112,501,760	
横浜市公募公債等		
定期預金	9,148,240	
横浜銀行横浜支庁支店		
基本財産合計	121,650,000	
(2) 特定資産		
周年記念事業積立資産		
中期国債ファンド みずほインベスターズ証券・横浜支店	710,000	
減価償却引当資産		
定期預金	189,598,034	
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	
横浜銀行横浜支庁支店		
財政調整基金資産		
定期預金	340,000,000	
横浜信用金庫本店		
定期預金	220,000,000	
横浜銀行横浜支庁支店		
かながわ県債	35,000,000	
みずほ証券横浜支店		
横浜市債	90,000,000	
岡三証券横浜支店		
よこはまスポーツ振興基金特定預金		
定期預金	22,177,954	
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	163,410,785	
横浜銀行横浜支庁支店		
特定資産合計	1,078,232,773	
(3) その他の固定資産		
建物	508,184,569	
建物付属設備	14,867,936	
構築物	159,497,474	
車両運搬具	251,207	
什器備品	1,494,069	
ソフトウェア	370,002	
水道施設利用権	325,000	
保証金	106,010	
その他の固定資産合計	685,096,267	
固定資産合計		1,884,979,040
資産合計		3,168,019,048
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	609,632,684	
費用に対する未払額		
未払法人税等	43,493,000	
前受金	186,811,032	
平成23年度利用料金収入等		
預り金	52,328,381	
社会保険料、源泉所得税等		
賞与引当金	108,795,000	
流動負債合計		1,001,060,097
2. 固定負債		
退職給付引当金	187,342,559	
固定負債合計		187,342,559
負債合計		1,188,402,656
正味財産		1,979,616,392