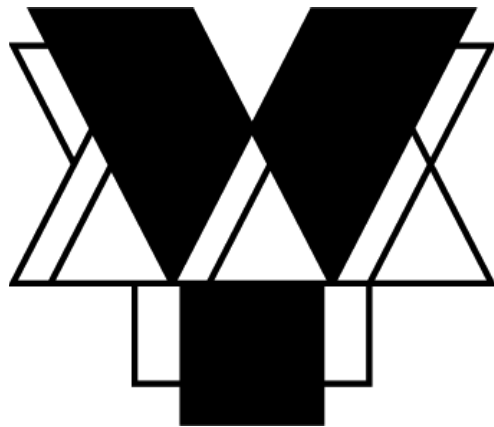


平成26年度

決算書



2015（平成27）年6月

公益財団法人 横浜市体育協会

貸借対照表
平成 27 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	971,761,452	1,245,853,104	△ 274,091,652
未収金	233,113,954	171,412,851	61,701,103
前払金	36,779,499	31,296,054	5,483,445
立替金	29,669,296	31,203,247	△ 1,533,951
貯藏品	8,830,538	14,222,077	△ 5,391,539
貸倒引当金	0	△ 3,979,649	3,979,649
流動資産合計	1,280,154,739	1,490,007,684	△ 209,852,945
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	110,987,520	116,980,320	△ 5,992,800
定期預金	11,162,480	5,169,680	5,992,800
基本財産合計	122,150,000	122,150,000	0
(2) 特定資産			
周年記念事業積立資産	3,620,000	2,890,000	730,000
減価償却引当資産	196,227,034	188,516,034	7,711,000
企業年金保険調整積立資産	17,336,000	17,336,000	0
財政調整基金資産	685,000,000	685,000,000	0
ワールドカップ決勝戦開催記念基金特定預金	164,410,785	163,410,785	1,000,000
横浜こどもスポーツ基金特定預金	52,933,814	20,200,000	32,733,814
スケートリンク建設積立資産	88,617,928	251,525,973	△ 162,908,045
建物	8,119,748	18,746,905	△ 10,627,157
建物付属設備	56,736,263	11,936,501	44,799,762
構築物	5,588,550	2,684,095	2,904,455
車両運搬具	3,742,000	0	3,742,000
什器備品	3,088,827	2,047,076	1,041,751
機械装置	6,281,250	91,441	6,189,809
ソフトウェア	189,525	363,825	△ 174,300
土地	153,506,707	153,506,707	0
建設仮勘定	49,638,843		49,638,843
特定資産合計	1,495,037,274	1,518,255,342	△ 23,218,068
(3) その他固定資産			
建物	379,939,389	403,493,740	△ 23,554,351
建物付属設備	14,754,473	18,440,214	△ 3,685,741
構築物	116,208,127	126,617,975	△ 10,409,848
車両運搬具	105,904	134,870	△ 28,966
什器備品	3,088,985	3,725,911	△ 636,926
リース資産	2,499,840	3,214,080	△ 714,240
水道施設利用権	25,000	100,000	△ 75,000
保証金	86,170	302,900	△ 216,730
長期未収金	38,550,910	40,150,910	△ 1,600,000
貸倒引当金	△ 35,850,910	△ 35,363,046	△ 487,864
その他固定資産合計	519,407,888	560,817,554	△ 41,409,666
固定資産合計	2,136,595,162	2,201,222,896	△ 64,627,734
資産合計	3,416,749,901	3,691,230,580	△ 274,480,679
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	652,414,143	783,335,996	△ 130,921,853
未払法人税等	1,862,500	51,104,800	△ 49,242,300
前受金	251,676,767	218,198,568	33,478,199
預り金	41,000,261	48,736,693	△ 7,736,432
賞与引当金	128,432,000	112,376,000	16,056,000
流動負債合計	1,075,385,671	1,213,752,057	△ 138,366,386
2. 固定負債			
退職給付引当金	138,776,409	168,581,252	△ 29,804,843
リース債務	2,624,832	3,374,784	△ 749,952
固定負債合計	141,401,241	171,956,036	△ 30,554,795
負債合計	1,216,786,912	1,385,708,093	△ 168,921,181
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
地方公共団体補助金	163,410,785	163,410,785	0
寄付金	455,374,840	508,252,523	△ 52,877,683
指定正味財産合計	693,785,625	746,663,308	△ 52,877,683
(うち基本財産への充当額)	(122,150,000)	(122,150,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(571,635,625)	(624,513,308)	△ 81,297,911
2. 一般正味財産			
(うち基本資産への充当額)	1,506,177,364	1,558,859,179	△ 52,681,815
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
(うち特定資産への充当額)	(895,765,649)	(876,406,034)	8,441,000
正味財産合計	2,199,962,989	2,305,522,487	△ 105,559,498
負債及び正味財産合計	3,416,749,901	3,691,230,580	△ 274,480,679

貸借対照表内訳表

平成27年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公 益 目 的 計	収 益 事 業 等 計	法 会 人 計	内 部 取 引 消 去	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	574,596,057	243,093,951	154,071,444		971,761,452
未収金	151,350,577	81,734,062	29,315		233,113,954
前払金	22,059,913	12,771,573	1,948,013		36,779,499
立替金	32,135,829	37,961	0	△ 2,504,494	29,669,296
貯蔵品	1,998,031	6,828,416	4,091		8,830,538
公益目的事業会計勘定	0	82,569,510	224,199,697	△ 306,769,207	0
収益事業等会計勘定	△ 82,569,510	0	15,887,207	66,682,303	0
法人会計勘定	△ 224,199,697	△ 15,887,207	0	240,086,904	0
貸倒引当金	0	0	0		0
流動資産合計	475,371,200	411,148,266	396,139,767	△ 2,504,494	1,280,154,739
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	110,987,520	0	0		110,987,520
定期預金	11,162,480	0	0		11,162,480
基本財産合計	122,150,000	0	0	0	122,150,000
(2) 特定資産					
周年記念事業積立資産	0	3,620,000	0		3,620,000
減価償却引当資産	178,344,948	3,791,000	14,091,086		196,227,034
企業年金保険調整積立資産	0	0	17,336,000		17,336,000
財政調整基金資産	685,000,000	0	0		685,000,000
ワールドカップ決勝戦開催記念基金 特定預金	164,410,785	0	0		164,410,785
横浜こどもスポーツ基金特定預金	52,933,814	0	0		52,933,814
スケートリンク建設積立資産	88,617,928	0	0		88,617,928
建物	8,119,748	0	0		8,119,748
建物付属設備	56,736,263	0	0		56,736,263
構築物	5,588,550	0	0		5,588,550
車両運搬具	3,742,000	0	0		3,742,000
什器備品	3,036,151	52,676	0		3,088,827
機械装置	6,281,250	0	0		6,281,250
ソフトウェア	189,525	0	0		189,525
土地	153,506,707	0	0		153,506,707
建設仮勘定	49,638,843	0	0		49,638,843
特定資産合計	1,456,146,512	7,463,676	31,427,086	0	1,495,037,274
(3) その他固定資産					
建物	77,101,497	302,837,892	0		379,939,389
建物付属設備	7,785,022	1,465,092	5,504,359		14,754,473
構築物	116,208,127	0	0		116,208,127
車両運搬具	76,938	0	28,966		105,904
什器備品	2,631,794	0	457,191		3,088,985
リース資産	0	0	2,499,840		2,499,840
水道施設利用権	25,000	0	0		25,000
保証金	40,030	32,560	13,580		86,170
長期未収金	23,287,984	15,262,926	0		38,550,910
貸倒引当金	△ 23,287,984	△ 12,562,926	0		△ 35,850,910
その他固定資産合計	203,868,408	307,035,544	8,503,936	0	519,407,888
固定資産合計	1,782,164,920	314,499,220	39,931,022	0	2,136,595,162
資産合計	2,257,536,120	725,647,486	436,070,789	△ 2,504,494	3,416,749,901
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	553,177,707	98,292,931	3,447,999	△ 2,504,494	652,414,143
未払法人税等	0	1,862,500	0		1,862,500
前受金	234,262,043	17,414,724	0		251,676,767
預り金	11,130,289	29,801,190	68,782		41,000,261
賞与引当金	0	0	128,432,000		128,432,000
流動負債合計	798,570,039	147,371,345	131,948,781	△ 2,504,494	1,075,385,671
2. 固定負債					
退職給付引当金	0	0	138,776,409		138,776,409
リース債務	0	0	2,624,832		2,624,832
固定負債合計	0	0	141,401,241	0	141,401,241
負債合計	798,570,039	147,371,345	273,350,022	△ 2,504,494	1,216,786,912
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		75,000,000
地方公共団体補助金	163,410,785	0	0		163,410,785
寄付金	455,322,164	52,676	0		455,374,840
指定正味財産合計	693,732,949	52,676	0		693,785,625
(うち基本財産への充当額)	(122,150,000)	(0)	(0)		(122,150,000)
(うち特定資産への充当額)	(571,582,949)	(52,676)	(0)		(571,635,625)
2. 一般正味財産	765,233,132	578,223,465	162,720,767		1,506,177,364
(うち基本資産への充当額)	(0)	(0)	(0)		(0)
(うち特定資産への充当額)	(874,263,563)	(7,411,000)	(14,091,086)		(895,765,649)
正味財産合計	1,458,966,081	578,276,141	162,720,767	0	2,199,962,989
負債及び正味財産合計	2,257,536,120	725,647,486	436,070,789	△ 2,504,494	3,416,749,901

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27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	1,667,425	1,714,892	△ 47,467
基本財産受取利息	1,667,425	1,714,892	△ 47,467
② 特定資産運用益	1,021,317	998,526	22,791
特定資産受取利息	1,021,317	998,526	22,791
③ 受取会費	4,562,000	4,607,000	△ 45,000
加盟団体受取会費	2,190,000	2,190,000	0
賛助会員受取会費	2,372,000	2,417,000	△ 45,000
④ 受取登録料	476,800	490,200	△ 13,400
スポーツ少年団受取登録料	476,800	490,200	△ 13,400
⑤ 事業収益	6,376,553,545	6,797,571,818	△ 421,018,273
自主的活動事業収益	40,465,238	113,827,728	△ 73,362,490
協賛金等収益	11,259,682	14,993,839	△ 3,734,157
受託事業収益	84,254,670	13,421,666	70,833,004
施設運営事業収益	943,217,749	1,101,447,366	△ 158,229,617
指定管理事業収益	5,268,498,090	5,494,748,760	△ 226,250,670
駐車場等事業収益	28,858,116	59,132,459	△ 30,274,343
⑥ 受取補助金等	687,608,638	635,802,583	51,806,055
受取地方公共団体補助金	681,229,638	629,072,583	52,157,055
受取民間団体助成金	6,379,000	6,730,000	△ 351,000
⑦ 受取負担金	1,000,000	1,000,000	0
受取負担金	1,000,000	1,000,000	0
⑧ 受取寄付金	22,849,588	40,655,850	△ 17,806,262
受取寄附金	50,924	56,732	△ 5,808
消耗品受贈益	0	6,307,391	△ 6,307,391
受取寄附金振替額	22,798,664	30,000,000	△ 7,201,336
固定資産受贈益振替額	0	4,291,727	△ 4,291,727
⑨ 雑収益	9,182,234	3,503,167	5,679,067
受取利息	10,478	14,044	△ 3,566
雑収益	9,171,756	3,489,123	5,682,633
経常収益計	7,104,921,547	7,486,344,036	△ 381,422,489
(2) 経常費用			
① 事業費	7,100,866,493	7,360,422,769	△ 259,556,276
役員報酬	6,400,000	6,400,000	0
給料	880,671,549	850,744,985	29,926,564
職員手当	465,562,020	452,874,357	12,687,663
賃金	389,580,365	390,977,218	△ 1,396,853
給付費	1,680,135	1,638,013	42,122
退職給付費用	109,070,358	108,958,085	112,273
賞与引当金繰入額	128,395,756	112,346,656	16,049,100
福利厚生費	245,969,984	233,606,526	12,363,458
会議費	40,742	166,140	△ 125,398
旅費交通費	11,222,260	12,886,293	△ 1,664,033
通信運搬費	22,169,148	22,647,042	△ 477,894
備品購入費	30,537,020	46,724,732	△ 16,187,712
消耗品費	167,753,478	181,668,674	△ 13,915,196
修繕費	203,629,678	361,790,427	△ 158,160,749
印刷製本費	34,524,926	29,140,692	5,384,234
広告料	28,038,460	29,760,816	△ 1,722,356
燃料費	11,549,832	11,884,631	△ 334,799
電気料	558,762,093	538,627,178	20,134,915
ガス代	181,239,692	188,500,061	△ 7,260,369
水道代	325,759,910	351,927,004	△ 26,167,094
使用料及び賃借料	352,650,117	339,945,000	12,705,117
保険料	44,280,834	44,148,643	132,191
支払手数料	17,436,882	16,319,063	1,117,819
租税公課	27,859,470	49,981,569	△ 22,122,099
渉外費	68,231	34,267	33,964
報償費	388,712,194	393,097,010	△ 4,384,816
食糧費	1,213,757	2,612,700	△ 1,398,943
会費及び負担金	9,718,143	11,033,161	△ 1,315,018
支払助成金	41,118,169	48,167,802	△ 7,049,633
委託料	2,298,120,715	2,324,434,770	△ 26,314,055
工事請負費	8,338,334	84,790,877	△ 76,452,543
原材料費	45,501,539	45,796,352	△ 294,813
減価償却費	58,815,829	64,652,356	△ 5,836,527
雑費	4,474,873	2,139,669	2,335,204

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
②管理費	61,720,997	63,173,798	△ 1,452,801
役員報酬	7,272,591	7,301,032	△ 28,441
給料	245,874	225,734	20,140
職員手当	147,428	138,788	8,640
賃金	180	35,852	△ 35,672
給付費	365	362	3
退職給付費用	24,098	34,679	△ 10,581
賞与引当金繰入額	36,244	29,344	6,900
福利厚生費	1,673,230	1,488,464	184,766
会議費	521,304	562,861	△ 41,557
旅費交通費	742,289	449,874	292,415
通信運搬費	1,413,981	1,848,110	△ 434,129
備品購入費	329,400	149,800	179,600
消耗品費	1,889,190	2,555,137	△ 665,947
修繕費	492,177	202,214	289,963
印刷製本費	423,250	479,850	△ 56,600
広告料	268,149	624,805	△ 356,656
燃料費	39,914	114,277	△ 74,363
電気料	1,072,182	803,363	268,819
使用料及び賃借料	21,771,475	20,356,872	1,414,603
保険料	91,810	139,200	△ 47,390
支払手数料	1,248,582	557,630	690,952
租税公課	2,004,181	2,711,492	△ 707,311
渉外費	335,003	207,482	127,521
報償費	2,408,196	1,786,081	622,115
食糧費	52,010	168,977	△ 116,967
会費及び負担金	1,634,742	2,135,675	△ 500,933
委託料	12,735,851	15,312,356	△ 2,576,505
工事請負費	51,999	0	51,999
減価償却費	2,742,672	2,720,285	22,387
支払寄附金	10,000	0	10,000
雑費	42,630	33,202	9,428
経常費用計	7,162,587,490	7,423,596,567	△ 261,009,077
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 57,665,943	62,747,469	△ 120,413,412
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 57,665,943	62,747,469	△ 120,413,412
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
①貸倒引当金戻入額	4,873,473	135,025	4,738,448
貸倒引当金戻入額	4,873,473	135,025	4,738,448
②雑収益	2,456,543	0	2,456,543
雑収益	2,456,543	0	2,456,543
③受取寄附金	85,635,897	0	85,635,897
受取寄附金振替額	85,635,897	0	85,635,897
経常外収益計	92,965,913	135,025	92,830,888
(2) 経常外費用			
①貸倒引当金繰入額	1,381,688	3,157,794	△ 1,776,106
貸倒引当金繰入額	1,381,688	3,157,794	△ 1,776,106
②固定資産除却損	35,137,201	11,890	35,125,311
固定資産除却損	0	11,890	△ 11,890
特定資産除却損	35,137,201	0	35,137,201
③建設取壊費用	50,498,696	0	50,498,696
建設取壊費用	50,498,696	0	50,498,696
経常外費用計	87,017,585	3,169,684	83,847,901
当期経常外増減額	5,948,328	△ 3,034,659	8,982,987
税引前当期一般正味財産増減額	△ 51,717,615	59,712,810	△ 111,430,425
法人税、住民税及び事業税	964,200	51,104,800	△ 50,140,600
当期一般正味財産増減額	△ 52,681,815	8,608,010	△ 61,289,825
一般正味財産期首残高	1,558,859,179	1,550,251,169	8,608,010
一般正味財産期末残高	1,506,177,364	1,558,859,179	△ 52,681,815
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	51,814,878	301,725,973	△ 249,911,095
固定資産受贈益	3,742,000	193,668,277	△ 189,926,277
一般正味財産への振替額	△ 108,434,561	△ 34,291,727	△ 74,142,834
当期指定正味財産増減額	△ 52,877,683	461,102,523	△ 513,980,206
指定正味財産期首残高	746,663,308	285,560,785	461,102,523
指定正味財産期末残高	693,785,625	746,663,308	△ 52,877,683
III 正味財産期末残高	2,199,962,989	2,305,522,487	△ 105,559,498

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：該当なし

(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（リース資産を除く）

残存価額を零とする定額法
- 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、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。
- 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	116,980,320		5,992,800	110,987,520
定期預金	5,169,680	5,992,800		11,162,480
小 計	122,150,000	5,992,800	5,992,800	122,150,000
特定資産				
周年記念事業積立資産	2,890,000	730,000		3,620,000
減価償却引当資産	188,516,034	21,861,000	14,150,000	196,227,034
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
ワールドカップ決勝戦開催記念基金特定預金	163,410,785	1,000,000		164,410,785
横浜子どもスポーツ基金特定預金	20,200,000	50,100,000	17,366,186	52,933,814
スケートリンク建設積立資産	251,525,973	1,715,844	164,623,889	88,617,928
建物	18,746,905	8,119,748	18,746,905	8,119,748
建物付属設備	11,936,501	56,736,263	11,936,501	56,736,263
構築物	2,684,095	5,588,550	2,684,095	5,588,550
車両運搬具	0	3,742,000		3,742,000
什器備品	2,047,076	2,720,010	1,678,259	3,088,827

機械装置	91,441	6,281,250	91,441	6,281,250
ソフトウェア	363,825		174,300	189,525
土地	153,506,707			153,506,707
建設仮勘定	0	49,638,843		49,638,843
小計	1,518,255,342	208,233,508	231,451,576	1,495,037,274
合計	1,640,405,342	214,226,308	237,444,376	1,617,187,274

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	110,987,520	(110,987,520)	—	—
定期預金	11,162,480	(11,162,480)	—	—
小計	122,150,000	(122,150,000)	(0)	(0)
特定資産				
周年記念事業積立資産	3,620,000	—	(3,620,000)	—
減価償却引当資産	196,227,034	—	(196,227,034)	—
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	0	(0)	(0)	—
ワールドカップ決勝戦開催記念基金特定預金	164,410,785	(163,410,785)	(1,000,000)	—
横浜こどもスポーツ基金特定預金	52,933,814	(52,933,814)	—	—
スケートリンク建設積立資産	88,617,928	(88,616,962)	(966)	—
建物	8,119,748	(8,119,748)	—	—
建物付属設備	56,736,263	(55,916,650)	(819,613)	—
構築物	5,588,550	(5,588,550)	—	—
車輛運搬具	3,742,000	(3,742,000)	—	—
什器備品	3,088,827	(272,041)	(2,816,786)	—
機械装置	6,281,250	—	(6,281,250)	—
ソフトウェア	189,525	(189,525)	—	—
土地	153,506,707	(153,506,707)	—	—
建設仮勘定	49,638,843	(39,338,843)	—	(10,300,000)
小計	1,495,037,274	(571,635,625)	(895,765,649)	(27,636,000)
合計	1,617,187,274	(693,785,625)	(895,765,649)	(27,636,000)

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	632,280,571	244,221,434	388,059,137
建物付属設備	118,235,940	46,745,204	71,490,736
構築物	297,352,769	175,556,092	121,796,677
車輛運搬具	5,211,676	1,363,772	3,847,904
什器備品	18,145,522	11,967,710	6,177,812
機械装置	6,700,000	418,750	6,281,250
リース資産	3,571,200	1,071,360	2,499,840
ソフトウェア	643,825	454,300	189,525
水道施設利用権	625,000	600,000	25,000
合計	1,082,766,503	482,398,622	600,367,881

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17年度第3回	5,996,400	6,043,242	46,842
横浜市債平成18年度第1回	6,000,000	6,124,800	124,800
横浜市債平成18年度第2回	15,000,000	15,373,500	373,500
横浜市債平成18年度第4回	12,000,000	12,402,000	402,000
横浜市債平成19年度第4回	12,000,000	12,478,800	478,800
横浜市債平成21年度第1回	12,020,640	12,708,000	687,360
横浜市債平成24年1回債	20,000,000	20,958,000	958,000
国債296回	12,000,000	12,595,200	595,200
国債310回	11,946,000	12,560,400	614,400
国債320回	12,065,280	12,674,160	608,880
国債328回	11,959,200	12,322,800	363,600
合 計	130,987,520	136,240,902	5,253,382

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						
平成26年度横浜市スポーツクリエイション関係団体補助金	横浜市	0	647,693,886	647,693,886	0	
都市間交流スポーツ大会補助金	横浜市	0	1,900,000	1,900,000	0	
市民スポーツ大会補助金	横浜市	0	2,200,000	2,200,000	0	
平成26年度シニア競技力向上事業(合同強化練習)補助金	横浜市	0	3,593,966	3,593,966	0	
横浜市総合型地域スポーツクラブ活動補助事業補助金	横浜市	0	3,352,786	3,352,786	0	
ヨコハマさわやかスポーツ普及事業補助金	横浜市	0	6,800,000	6,800,000	0	
エンジョイススポーツ体験会事業補助金	横浜市	0	180,000	180,000	0	
YOKOHAMA ビーチスポーツフェスタ2014事業補助金	横浜市	0	2,500,000	2,500,000	0	
こどもの体力向上事業補助金	横浜市	0	1,200,000	1,200,000	0	
こどもマリンスクール補助金	横浜市	0	890,000	890,000	0	
ジュニア陸上競技教室補助金	横浜市	0	250,000	250,000	0	
横浜市地域スポーツ人材養成・活用事業補助金	横浜市	0	4,700,000	4,700,000	0	
平成26年度シニア競技力向上事業(サポート)補助金	横浜市	0	3,565,000	3,565,000	0	
平成26年度シニア競技力向上事業(オリンピック)補助金	横浜市	0	900,000	900,000	0	
横浜市指導者技術向上事業補助金	横浜市	0	300,000	300,000	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	
スポーツ振興事業活動補助金(2014FIFAワールドカップブラジル杯ワールドカップ)	横浜市	0	304,000	304,000	0	
スポーツ振興くじ助成金	日本スポーツ振興センター	0	6,141,000	6,141,000	0	
その他の助成金	日本体育協会	0	178,000	178,000	0	
その他の助成金	県体育協会	0	60,000	60,000	0	
ワールドカップ決勝戦開催記念基金補助金	横浜市	163,410,785	0	0	163,410,785	指定正味財産
受取負担金						
平成26年度横浜市スポーツ表彰事業負担金	横浜市	0	1,000,000	1,000,000	0	
合 計		163,410,785	688,608,638	688,608,638	163,410,785	

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	
・よこはまこどもスポーツ基金事業への振替	17,366,186
・スポーツ施設の運営事業への振替	5,432,478
経常外収益への振替額	
・スポーツ施設の特定資産除却損計上による振替	35,137,201
・スポーツ施設の建設取壊費用計上による振替	50,498,696
合 計	108,434,561

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

① 退職給付債務	△ 1,281,942,146
② 年金資産	1,098,439,717
③ 数理計算上（予定利率変更）の差異の未処理額	44,726,020
④ 退職給付引当金（①+②+③+④+⑤）	△ 138,776,409

③ 退職給付費用に関する事項

① 勤務費用	97,912,952
② 数理計算上（予定利率変更）の差異の費用処理額	11,181,504
③ 退職給付費用（①+②）	109,094,456

④ 数理計算上（予定利率変更）の差異の処理年数 11年

11. 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	72,437,088	8,535,016	80,972,104

12. 関連当事者との取引の内容 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	
貸倒引当金	39,342,695	1,381,688		4,873,473	35,850,910
賞与引当金	112,376,000	128,432,000	112,376,000		128,432,000
退職給付引当金	168,581,252	109,094,456	138,899,299		138,776,409

財 産 目 録

平成27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	24,279,924
	普通預金	横浜銀行横浜市庁支店 群馬銀行横浜支店 横浜信用金庫本店営業部	運転資金として 運転資金として 運転資金として	925,301,885 22,128,704 50,939
	未収金			
		事務局	市受託料等	27,282,521
		スポーツセンター(15)	利用料金等	13,687,068
		平沼記念体育館・横浜文化体育館	利用料金等	5,458,794
		少年自然の家(2)・青少年野外活動センター(3)	利用料金等	4,076,662
		新横浜公園	利用料金等	48,359,057
		スポーツ医科学センター	診療報酬等	33,250,233
		プール(6)・テニスガーデン(3)・駐車場等(6)等	利用料金等	45,348,090
		みなとみらいスポーツパーク	利用料金等	8,812,214
		横浜国際プール	利用料金等	44,001,069
		神奈川スケートリンク	利用料金等	2,838,246
	前払金			
		事務局	家賃等	3,980,332
		スポーツセンター(15)	施設賠償保険料等	10,854,913
		平沼記念体育館・横浜文化体育館	施設賠償保険料等	1,398,690
		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	1,574,165
		新横浜公園	施設賠償保険料等	3,844,460
		スポーツ医科学センター	施設賠償保険料等	2,208,857
		プール(6)・テニスガーデン(3)・駐車場等(6)等	施設賠償保険料等	5,149,790
		みなとみらいスポーツパーク	施設賠償保険料等	300,010
		横浜国際プール	施設賠償保険料等	5,620,482
		神奈川スケートリンク	レンタルスペース等	1,847,800
	立替金			
		事務局	組織委員会経費等	4,874,854
		スポーツセンター(15)	複合施設の設備管理委託料等	7,942,026
		プール(6)・テニスガーデン(3)・駐車場等(4)	複合施設の設備管理委託料等	16,641,565
		国際プール	前指定管理者分返金等	2,200
		神奈川スケートリンク	社保被保険者資格是正に伴う遡及分保険料	208,651
	貯蔵品			
		事務局	キャラクターグッズ等	541,332
	スポーツセンター(15)	販売用スポーツ用品等	3,444,475	
	平沼記念体育館・横浜文化体育館	切手等	200,683	
	少年自然の家(2)・青少年野外活動センター(3)	切手等	83,049	
	新横浜公園	切手	88,348	
	スポーツ医科学センター	検査試薬、販売物品、切手等	551,675	
	プール(6)・テニスガーデン(3)・駐車場等(4)等	切手	1,252	
	神奈川スケートリンク	販売物品、切手等	3,919,724	
流動資産合計				1,280,154,739
(固定資産)				
基本財産				
	基本財産投資有価証券(公益)	横浜市債、国債	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。	110,987,520
	基本財産定期預金(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。	11,162,480
特定資産				
	周年記念事業積立資産(収益) 中期国債ファンド	みずほインベスターズ証券・横浜支店	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。	3,620,000
	減価償却引当資産(公益) 定期預金	横浜銀行横浜市庁支店	運用益を公益事業の財源として使用している。	178,344,948
	減価償却引当資産(収益) 定期預金	横浜銀行横浜市庁支店	運用益を収益事業の財源として使用している。	3,791,000
	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るもの	17,336,000
	財政調整基金資産(公益) 定期預金	横浜信用金庫本店	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業財源として使用している。	140,000,000
		横浜銀行横浜市庁支店		545,000,000
	ワールドカップ決勝戦開催記念基金 特定預金(公益) 定期預金	横浜銀行横浜市庁支店	元本及び運用益を公益目的事業財源として使用している。	164,410,785
	横浜子どもスポーツ基金特定預金 (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。	2,733,814
	定期預金	横浜銀行横浜市庁支店		50,200,000

財 産 目 録

平成27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	
その他 固定資産	スケートリンク建設積立資産			
	投資有価証券	横浜市債	20,000,000	
	定期預金	横浜銀行横浜市庁支店	66,937,970	
	定期預金	横浜銀行横浜市庁支店	1,679,958	
	建物（公益）	スケートリンク関内（仮設）（1200.28㎡）	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している。	8,119,748
	建物付属設備（公益）	スケートリンク関内（仮設）	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している。	56,736,263
	構築物（公益）	スケートリンク関内外構等（仮設）	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している。	5,588,550
	車両運搬具（公益）	事務局（新横浜公園） 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。	3,742,000
	什器備品（公益）	スケートリンク関内（仮設）	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している。	3,036,151
	什器備品（収益）	スケートリンク関内（仮設）	スケート用品ショップの管理運営事業に使用している。	52,676
	機械装置（公益）	神奈川スケートリンク整水車	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している。	6,281,250
	ソフトウェア（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。	189,525
	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
	建設仮勘定（公益）	神奈川スケートリンク	公益目的保有財産であり、スケートリンク再整備により現在建設中の新神奈川スケートリンク建造物	49,638,843
	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。	77,101,497
	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。	302,837,892
	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。	7,785,022
	建物付属設備（収益）	新横浜公園内レストラン電気・空調・給排水等設備	レストランの管理運営業務に使用している。	1,465,092
	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。	5,504,359
	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。	116,208,127
	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。	76,938
	車両運搬具（法人）	事務局 乗用車1台	法人管理業務に使用している。	28,966
	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。	2,631,794
	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。	457,191
	リース資産（法人）	事務局 電話設備	法人管理業務に使用している。	2,499,840
	水道施設利用権（公益）	泉中央テニスガーデン水道施設利用権	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している。	25,000
	保証金（公益）			
	自動車リサイクル預託金	神奈川スケートリンク・南伊豆臨海学園他2か所	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、レンタルスペース保証金。	40,030
	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
保証金（法人）				
自動車リサイクル預託金	事務局 1台分	法人管理業務に使用している自動車のリサイクル預託金。	13,580	
長期未収金（公益）	横浜文化体育館、たきがしら会館、国際プール	平成23・24・25年度施設利用料	23,287,984	
長期未収金（収益）	横浜文化体育館、たきがしら会館、国際プール	平成23・24・25年度施設利用料	15,262,926	
貸倒引当金	横浜文化体育館・たきがしら会館・横浜国際プール	施設利用料等回収不能見込額	△ 35,850,910	
固定資産合計			2,136,595,162	
資産合計			3,416,749,901	
(流動負債)	未払金			
	事務局	職員に対する人件費等	51,417,744	
	スポーツセンター(15)	教室指導謝金等	181,767,547	
	平沼記念体育館・横浜文化体育館	設備管理業務委託等	20,564,950	
	少年自然の家(2)・青少年野外活動センター(3)	施設運営委託料等	14,485,652	
	新横浜公園	設備管理業務委託等	158,601,569	
	スポーツ医科学センター	設備保守委託料等	62,313,068	
	プール(6)・テニスガーデン(3)・駐車場等(6)等	施設運営委託料等	63,323,520	
	みなとみらいスポーツパーク	施設運営委託料等	6,810,438	
	横浜国際プール	施設運営委託料等	67,833,308	
	神奈川スケートリンク	施設運営委託料等	21,058,147	
	横浜スポーツこども基金	助成金等	4,238,200	

財 産 目 録

平成27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
未払法人税等			
前受金	スポーツセンター・新横浜公園・スポーツ医科学センター・神奈川スケートリンク等	法人税等	1,862,500
	事務局	賛助会費等	2,546,000
	スポーツセンター(15)	H27年度施設利用料等	119,981,395
	平沼記念体育館・横浜文化体育館	H27年度施設利用料等	28,900,393
	少年自然の家(2)・青少年野外活動センター(3)	H27年度施設利用料等	625,600
	新横浜公園	H27年度施設利用料等	4,012,344
	スポーツ医科学センター	H27年度施設利用料等	9,130,670
	プール(6)・テニスガーデン(3)・駐車場等(6)等	H27年度施設利用料等	49,173,685
	みなとみらいスポーツパーク	H27年度施設利用料等	867,693
	横浜国際プール	H27年度施設利用料等	36,438,987
預り金	事務局	社会保険料預り分・源泉所得税等	3,595,191
	スポーツセンター(15)	源泉所得税等	418,807
	平沼記念体育館・横浜文化体育館	源泉所得税等	170,624
	少年自然の家(2)・青少年野外活動センター(3)	源泉所得税等	6,830
	新横浜公園	売店の預かり保証金等	34,206,700
	スポーツ医科学センター	源泉所得税等	445,252
	プール(6)・テニスガーデン(3)・駐車場等(6)等	月極駐車場の預かり保証金等	667,600
	みなとみらいスポーツパーク	貸室の預かり保証金等	751,520
	横浜国際プール	源泉所得税等	194,769
	神奈川スケートリンク	利用団体の預かり金	542,968
賞与引当金	職員	賞与の支払いに備えたもの	128,432,000
流動負債合計			1,075,385,671
(固定負債)			
退職給付引当金(法人)	職員	退職金の支払いに備えたもの	138,776,409
リース債務(法人)	事務局 電話設備	リースの支払いに備えたもの	2,624,832
固定負債合計			141,401,241
負債合計			1,216,786,912
正味財産			2,199,962,989