

令和元年度

決算書

2020年（令和2年）7月

公益財団法人横浜市スポーツ協会

（旧法人名 公益財団法人横浜市体育協会）

令和元年度

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		… 15
3	監事の監査報告書		… 18

財 務 諸 表

貸借対照表

令和2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	1,471,716,747	1,746,536,709	△ 274,819,962
未収金	513,121,729	328,919,506	184,202,223
前払金	38,438,299	44,464,100	△ 6,025,801
立替金	4,955,746	56,274,795	△ 51,319,049
貯蔵品	7,690,403	6,558,559	1,131,844
流動資産合計	2,035,922,924	2,182,753,669	△ 146,830,745
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	85,808,651	97,829,291	△ 12,020,640
定期預金	36,570,709	24,570,709	12,000,000
普通預金	20,640	0	20,640
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	5,538,903	6,580,000	△ 1,041,097
減価償却引当資産	215,218,486	206,135,486	9,083,000
企業年金保険調整積立資産	17,336,000	17,336,000	0
横浜子どもスポーツ基金特定資産	204,641,743	198,165,313	6,476,430
スケートリンク建設積立資産	5,315,700	18,237,000	△ 12,921,300
神奈川スケートリンク改良等準備資金	275,558,766	265,658,501	9,900,265
テニスガーデン積立資産	89,634,409	42,404,153	47,230,256
建物	1,277,425,327	1,346,075,159	△ 68,649,832
建物付属設備	187,406,981	209,941,722	△ 22,534,741
構築物	25,179,357	27,050,031	△ 1,870,674
車両運搬具	370,135	740,270	△ 370,135
什器備品	6,802,148	3,151,155	3,650,993
機械装置	5,395,271	7,690,008	△ 2,294,737
ソフトウェア	61,600	154,000	△ 92,400
土地	153,506,707	153,506,707	0
特定資産合計	2,469,391,533	2,502,825,505	△ 33,433,972
(3) その他固定資産			
建物	316,850,231	333,948,685	△ 17,098,454
建物付属設備	19,559,384	18,344,412	1,214,972
構築物	113,868,401	137,402,358	△ 23,533,957
車両運搬具	488,980	901,020	△ 412,040
什器備品	6,611,435	13,038,191	△ 6,426,756
機械装置	0	352,500	△ 352,500
船舶	406,250	0	406,250
ソフトウェア	311,840	494,026	△ 182,186
リース資産（有形）	8,893,400	0	8,893,400
リース資産（無形）	4,120,200	0	4,120,200
保証金	136,460	136,460	0
投資有価証券	6,000,000	6,000,000	0
その他固定資産合計	477,246,581	510,617,652	△ 33,371,071
固定資産合計	3,069,038,114	3,135,843,157	△ 66,805,043
資産合計	5,104,961,038	5,318,596,826	△ 213,635,788
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	610,402,248	731,754,351	△ 121,352,103
未払法人税等	55,306,200	61,199,300	△ 5,893,100
前受金	82,941,420	217,497,799	△ 134,556,379
預り金	59,072,404	65,435,997	△ 6,363,593
1年内返済予定長期借入金	69,600,000	69,600,000	0
リース債務	3,163,536	0	3,163,536
賞与引当金	136,926,000	128,764,000	8,162,000
流動負債合計	1,017,411,808	1,274,251,447	△ 256,839,639
2. 固定負債			
退職給付引当金	27,035,621	36,831,267	△ 9,795,646
長期借入金	1,030,400,000	1,100,000,000	△ 69,600,000
資産除去債務	175,554,194	175,132,307	421,887
P C B 廃棄損失引当金	0	3,745,000	△ 3,745,000
リース債務	10,891,152	0	10,891,152
固定負債合計	1,243,880,967	1,315,708,574	△ 71,827,607
負債合計	2,261,292,775	2,589,960,021	△ 328,667,246
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
寄付金	511,410,997	511,642,064	△ 231,067
指定正味財産合計	586,410,997	586,642,064	△ 231,067
(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)	(464,010,997)	(464,242,064)	(△ 231,067)
2. 一般正味財産	2,257,257,266	2,141,994,741	115,262,525
(うち基本資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(1,988,044,536)	(2,021,247,441)	(△ 33,202,905)
正味財産合計	2,843,668,263	2,728,636,805	115,031,458
負債及び正味財産合計	5,104,961,038	5,318,596,826	△ 213,635,788

貸借対照表内訳表

令和2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 計	内 部 取 引 等 消 去	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	288,922,205	1,169,799,896	12,994,646		1,471,716,747
未収金	277,824,125	235,297,604	0		513,121,729
前払金	26,372,836	9,411,676	2,653,787		38,438,299
立替金	15,229,258	96,000	0	△ 10,369,512	4,955,746
貯蔵品	1,398,612	6,289,846	1,945		7,690,403
公益目的事業会計勘定	0	△183,588,024	38,226,239	145,361,785	0
収益事業等会計勘定	183,588,024	0	△40,525,173	△ 143,062,851	0
法人会計勘定	△38,226,239	40,525,173	0	△ 2,298,934	0
流動資産合計	755,108,821	1,277,832,171	13,351,444	△ 10,369,512	2,035,922,924
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	85,808,651	0	0	0	85,808,651
定期預金	36,570,709	0	0	0	36,570,709
普通預金	20,640	0	0	0	20,640
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	5,538,903	0	0	5,538,903
減価償却引当資産	196,180,400	4,947,000	14,091,086	0	215,218,486
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	204,641,743	0	0	0	204,641,743
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	275,558,766	0	0	0	275,558,766
テニスガーデン積立資産	89,634,409	0	0	0	89,634,409
建物	1,277,425,327	0	0	0	1,277,425,327
建物付属設備	187,406,981	0	0	0	187,406,981
構築物	25,179,357	0	0	0	25,179,357
車両運搬具	370,135	0	0	0	370,135
什器備品	6,802,148	0	0	0	6,802,148
機械装置	5,395,271	0	0	0	5,395,271
ソフトウェア	61,600	0	0	0	61,600
土地	153,506,707	0	0	0	153,506,707
特定資産合計	2,427,478,544	10,485,903	31,427,086	0	2,469,391,533
(3) その他固定資産					
建物	86,825,920	230,024,311	0	0	316,850,231
建物付属設備	5,362,626	9,081,559	5,115,199	0	19,559,384
構築物	113,247,069	621,332	0	0	113,868,401
車両運搬具	488,979	0	1	0	488,980
什器備品	5,491,795	693,281	426,359	0	6,611,435
船舶	406,250	0	0	0	406,250
ソフトウェア	301,336	0	10,504	0	311,840
リース資産（有形）	0	0	8,893,400	0	8,893,400
リース資産（無形）	0	0	4,120,200	0	4,120,200
保証金	90,320	32,560	13,580	0	136,460
投資有価証券	6,000,000	0	0	0	6,000,000
その他固定資産合計	218,214,295	240,453,043	18,579,243	0	477,246,581
固定資産合計	2,768,092,839	250,938,946	50,006,329	0	3,069,038,114
資産合計	3,523,201,660	1,528,771,117	63,357,773	△ 10,369,512	5,104,961,038
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	469,180,419	146,703,257	4,888,084	△ 10,369,512	610,402,248
未払法人税等	0	55,306,200	0	0	55,306,200
前受金	70,123,710	12,817,710	0	0	82,941,420
預り金	22,232,441	36,773,206	66,757	0	59,072,404
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	3,163,536	0	3,163,536
賞与引当金	0	0	136,926,000	0	136,926,000
流動負債合計	631,136,570	251,600,373	145,044,377	△ 10,369,512	1,017,411,808
2. 固定負債					
退職給付引当金	0	0	27,035,621	0	27,035,621
長期借入金	1,030,400,000	0	0	0	1,030,400,000
資産除去債務	175,554,194	0	0	0	175,554,194
リース債務	0	0	10,891,152	0	10,891,152
固定負債合計	1,205,954,194	0	37,926,773	0	1,243,880,967
負債合計	1,837,090,764	251,600,373	182,971,150	△ 10,369,512	2,261,292,775
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
寄付金	511,410,997	0	0		511,410,997
指定正味財産合計	586,410,997	0	0		586,410,997
(うち基本財産への充当額)	(122,400,000)	(0)	(0)		(122,400,000)
(うち特定資産への充当額)	(464,010,997)	(0)	(0)		(464,010,997)
2. 一般正味財産					
(うち基本資産への充当額)	1,099,699,899	1,277,170,744	△ 119,613,377		2,257,257,266
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)		(0)
(うち特定資産への充当額)	(1,963,467,547)	(10,485,903)	(14,091,086)		(1,988,044,536)
正味財産合計	1,686,110,896	1,277,170,744	△ 119,613,377	0	2,843,668,263
負債及び正味財産合計	3,523,201,660	1,528,771,117	63,357,773	△ 10,369,512	5,104,961,038

正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2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	442,347	642,591	△ 200,244
基本財産受取利息	442,347	642,591	△ 200,244
② 特定資産運用益	69,162	53,006	16,156
特定資産受取利息	69,162	53,006	16,156
③ 受取会費	4,422,000	4,606,000	△ 184,000
加盟団体受取会費	2,220,000	2,220,000	0
賛助会員受取会費	2,202,000	2,386,000	△ 184,000
④ 受取登録料	403,001	368,612	34,389
スポーツ少年団受取登録料	403,001	368,612	34,389
⑤ 事業収益	6,842,094,339	7,301,326,433	△ 459,232,094
自主的活動事業収益	37,829,033	36,930,195	898,838
協賛金等収益	5,915,837	5,825,410	90,427
受託事業収益	4,702,417	7,463,489	△ 2,761,072
施設運営事業収益	740,229,775	1,097,924,020	△ 357,694,245
指定管理事業収益	5,996,581,348	6,106,294,205	△ 109,712,857
P F I 事業収益	20,180,000	18,840,000	1,340,000
駐車場等事業収益	36,655,929	28,049,114	8,606,815
⑥ 受取補助金等	540,130,439	727,067,025	△ 186,936,586
受取地方公共団体補助金	534,026,439	720,143,025	△ 186,116,586
受取民間団体助成金	6,104,000	6,924,000	△ 820,000
⑦ 受取負担金	1,781,929	1,858,680	△ 76,751
受取負担金	1,781,929	1,858,680	△ 76,751
⑧ 受取寄附金	60,436,104	201,098,065	△ 140,661,961
受取寄附金	12,400	14,400	△ 2,000
受取寄附金振替額	60,423,704	201,083,665	△ 140,659,961
⑨ 雑収益	17,987,501	6,289,590	11,697,911
受取利息	102	678	△ 576
雑収益	17,987,399	6,288,912	11,698,487
経常収益計	7,467,766,822	8,243,310,002	△ 775,543,180
(2) 経常費用			
① 事業費	7,225,213,621	8,063,873,204	△ 838,659,583
給料	952,061,447	954,917,465	△ 2,856,018
職員手当	538,210,123	554,772,479	△ 16,562,356
賃金	499,863,568	538,050,022	△ 38,186,454
給付費	1,911,475	1,848,638	62,837
退職給付費用	75,968,858	121,303,916	△ 45,335,058
賞与引当金繰入額	136,861,765	128,721,060	8,140,705
福利厚生費	279,606,906	265,439,420	14,167,486
旅費交通費	9,181,127	10,316,627	△ 1,135,500
通信運搬費	20,351,233	21,288,901	△ 937,668
備品購入費	33,499,035	47,397,350	△ 13,898,315
消耗品費	169,349,980	217,823,050	△ 48,473,070
修繕費	274,690,210	328,730,320	△ 54,040,110
印刷製本費	9,808,688	24,609,844	△ 14,801,156
広告料	31,818,612	25,857,710	5,960,902
燃料費	8,691,583	10,169,995	△ 1,478,412
電気料	400,569,499	469,592,997	△ 69,023,498
ガス代	116,813,313	142,558,312	△ 25,744,999
水道代	221,623,572	349,275,386	△ 127,651,814
使用料及び賃借料	261,609,736	279,459,297	△ 17,849,561
保険料	41,351,294	48,849,775	△ 7,498,481
支払手数料	15,156,761	14,753,451	403,310
租税公課	36,943,682	38,327,330	△ 1,383,648
報償費	446,346,212	509,886,554	△ 63,540,342
食糧費	914,564	2,465,276	△ 1,550,712
会費及び負担金	8,104,862	10,563,153	△ 2,458,291
支払助成金	42,612,697	38,638,913	3,973,784
委託料	2,366,992,651	2,514,932,061	△ 147,939,410
工事請負費	25,822,377	5,421,423	20,400,954
原材料費	39,162,735	44,579,578	△ 5,416,843
減価償却費	152,937,117	163,276,913	△ 10,339,796
利息費用(資産除去債務)	421,887	421,887	0
PCB廃棄損失引当金繰入額	0	1,925,000	△ 1,925,000
支払寄附金	0	164,916,850	△ 164,916,850
支払利息	3,095,791	3,112,627	△ 16,836
雑費	2,860,261	9,669,624	△ 6,809,363

正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
②管理費	65,402,543	64,788,955	613,588
役員報酬	7,635,739	7,635,154	585
給料	351,915	262,606	89,309
職員手当	223,005	175,700	47,305
賃金	977,143	851,453	125,690
給付費	525	362	163
退職給付費用	42,143	48,024	△ 5,881
賞与引当金繰入額	64,235	42,940	21,295
福利厚生費	1,771,075	2,121,663	△ 350,588
旅費交通費	821,603	1,130,405	△ 308,802
通信運搬費	1,699,691	1,648,821	50,870
備品購入費	246,000	531,067	△ 285,067
消耗品費	2,432,626	3,318,779	△ 886,153
修繕費	215,894	333,452	△ 117,558
印刷製本費	358,900	332,600	26,300
広告料	1,099,000	1,030,000	69,000
燃料費	5,971	459	5,512
電気料	898,598	1,009,220	△ 110,622
使用料及び賃借料	20,310,468	18,969,187	1,341,281
保険料	53,130	24,971	28,159
支払手数料	519,751	1,377,129	△ 857,378
租税公課	1,166,906	532,685	634,221
渉外費	262,900	111,815	151,085
報償費	2,001,140	2,949,227	△ 948,087
食糧費	44,284	40,260	4,024
会費及び負担金	2,909,205	3,828,131	△ 918,926
委託料	15,215,060	13,576,286	1,638,774
減価償却費	4,075,636	2,893,508	1,182,128
雑費	0	13,051	△ 13,051
経常費用計	7,290,616,164	8,128,662,159	△ 838,045,995
評価損益等調整前当期経常増減額	177,150,658	114,647,843	62,502,815
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	177,150,658	114,647,843	62,502,815
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
①固定資産受贈益	0	0	0
固定資産受贈益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
①固定資産除却損	1,986,033	1,883,614	102,419
特定資産除却損	0	377,568	△ 377,568
固定資産除却損	1,986,033	1,506,046	479,987
経常外費用計	1,986,033	1,883,614	102,419
当期経常外増減額	△ 1,986,033	△ 1,883,614	△ 102,419
税引前当期一般正味財産増減額	175,164,625	112,764,229	62,400,396
法人税、住民税及び事業税	59,902,100	61,199,300	△ 1,297,200
当期一般正味財産増減額	115,262,525	51,564,929	63,697,596
一般正味財産期首残高	2,141,994,741	2,090,429,812	51,564,929
一般正味財産期末残高	2,257,257,266	2,141,994,741	115,262,525
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	60,192,637	70,047,016	△ 9,854,379
一般正味財産への振替額	△ 60,423,704	△ 201,083,665	140,659,961
当期指定正味財産増減額	△ 231,067	△ 131,036,649	130,805,582
指定正味財産期首残高	586,642,064	717,678,713	△ 131,036,649
指定正味財産期末残高	586,410,997	586,642,064	△ 231,067
III 正味財産期末残高	2,843,668,263	2,728,636,805	115,031,458

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日以後取得の建物付属設備、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、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 PCB廃棄損失引当金
 - PCB（ポリ塩化ビフェニル）の処分等にかかる支出に備えるため、今後発生すると見込まれる金額を計上している。

(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	97,829,291	0	12,020,640	85,808,651
定期預金	24,570,709	12,000,000	0	36,570,709
普通預金	0	20,640	0	20,640
小 計	122,400,000	12,020,640	12,020,640	122,400,000
特定資産				
周年記念事業積立資産	6,580,000	740,000	1,781,097	5,538,903
減価償却引当資産	206,135,486	9,083,000	0	215,218,486
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	198,165,313	60,192,637	53,716,207	204,641,743
スケートリンク建設積立資産	18,237,000	0	12,921,300	5,315,700
神奈川スケートリンク改良等準備資金	265,658,501	9,900,265	0	275,558,766
テニスガーデン積立資産	42,404,153	47,230,256	0	89,634,409
建物	1,346,075,159	0	68,649,832	1,277,425,327
建物付属設備	209,941,722	5,907,400	28,442,141	187,406,981
構築物	27,050,031	1,767,000	3,637,674	25,179,357
車両運搬具	740,270	0	370,135	370,135
什器備品	3,151,155	5,246,900	1,595,907	6,802,148
機械装置	7,690,008	0	2,294,737	5,395,271
ソフトウェア	154,000	0	92,400	61,600
土地	153,506,707	0	0	153,506,707
小 計	2,502,825,505	140,067,458	173,501,430	2,469,391,533
合 計	2,625,225,505	152,088,098	185,522,070	2,591,791,533

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	85,808,651	(85,808,651)	—	—
定期預金	36,570,709	(36,570,709)	—	—
普通預金	20,640	(20,640)	—	—
小 計	122,400,000	(122,400,000)	(0)	(0)
特定資産				
周年記念事業積立資産	5,538,903	—	(5,538,903)	—
減価償却引当資産	215,218,486	—	(215,218,486)	—
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	204,641,743	(204,641,743)	—	—
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	275,558,766	—	(275,558,766)	—
テニスガーデン積立資産	89,634,409	—	(89,634,409)	—
建物	1,277,425,327	(84,705,231)	(1,192,720,096)	—
建物付属設備	187,406,981	(6,049,534)	(181,357,447)	—
構築物	25,179,357	(2,110,641)	(23,068,716)	—
車両運搬具	370,135	(370,135)	—	—
什器備品	6,802,148	(5,446,529)	(1,355,619)	—
機械装置	5,395,271	(1,864,777)	(3,530,494)	—
ソフトウェア	61,600	—	(61,600)	—
土地	153,506,707	(153,506,707)	—	—
小 計	2,469,391,533	(464,010,997)	(1,988,044,536)	(17,336,000)
合 計	2,591,791,533	(586,410,997)	(1,988,044,536)	(17,336,000)

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	2,255,506,420	661,230,862	1,594,275,558
建物付属設備	390,440,369	183,474,004	206,966,365
構築物	433,276,186	294,228,428	139,047,758
車両運搬具	6,071,586	5,212,471	859,115
什器備品	64,241,463	50,827,880	13,413,583
機械装置	22,700,000	17,304,729	5,395,271
ソフトウェア	1,617,759	1,244,319	373,440
船舶	750,000	343,750	406,250
リース資産（有形）	10,068,000	1,174,600	8,893,400
リース資産（無形）	4,578,000	457,800	4,120,200
合 計	3,189,249,783	1,215,498,843	1,973,750,940

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27年度第4回	12,000,000	11,995,200	△ 4,800
国債310回	11,946,000	12,067,200	121,200
国債320回	12,065,280	12,237,600	172,320
国債328回	11,959,200	12,270,000	310,800
政府保証第40回日本政策金融公庫債	12,834,456	13,010,400	175,944
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	25,292,500	288,785
合 計	85,808,651	86,872,900	1,064,249

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31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	72,618,000	72,618,000	0	
平成31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	241,977,000	241,977,000	0	
平成31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	26,956,000	26,956,000	0	
平成31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	189,707,439	189,707,439	0	
平成31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	1,868,000	1,868,000	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	534,026,439	534,026,439	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	53,716,207
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	6,337,362
スポーツ団体育成・支援等事業における減価償却費計上による振替額	370,135
合 計	60,423,704

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	△ 1,411,397,565
② 年金資産	1,384,361,944
③ 数理計算上（予定利率変更）の差異の未処理額	0
④ 退職給付引当金（①+②+③）	△ 27,035,621

③ 退職給付費用に関する事項

① 勤務費用	76,011,001
② 数理計算上（予定利率変更）の差異の費用処理額	0
③ 退職給付費用（①+②）	76,011,001

④ 数理計算上（予定利率変更）の差異の処理年数 11年

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である。

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	88,432,307	86,700,000	175,132,307
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	88,854,194	86,700,000	175,554,194

13. 関連当事者との取引の内容

該当なし

14. 後発事象

当協会は、横浜市より下記の屋内プール施設を借り受けて運営してきたが、令和2年4月1日から当該プール施設の運営が終了するため、当協会の運営は令和2年3月31日で終了した。

- ・運営終了プール施設
栄プール

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	128,764,000	136,926,000	128,764,000		136,926,000
退職給付引当金	36,831,267	76,011,001	85,806,647		27,035,621
P C B 廃棄損失引当金	3,745,000	0	3,745,000		0

財 産 目 録

令和2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	131,759,246
	普通預金	横浜銀行横浜市庁支店	運転資金として	1,231,882,780
		横浜銀行本店営業部(浜銀借入金口)	運転資金として	73,890,273
		群馬銀行横浜支店	運転資金として	30,426,191
	定期預金	横浜銀行横浜市庁支店	運転資金として	3,758,257
	未収金			
		事務局	民間団体助成金等	17,594,325
		スポーツセンター(16)	利用料金等	94,468,387
		平沼記念体育館・横浜文化体育館	利用料金等	10,915,444
		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	10,041,870
		新横浜公園	利用料金等	214,362,416
		スポーツ医科学センター	診療報酬等	52,487,257
		プール(2)・テニスガーデン(3)・駐車場等	事業収入等	15,429,665
		横浜国際プール	利用料金等	41,232,676
		神奈川スケートリンク	利用料金等	8,808,222
		三ツ沢公園	利用料金等	5,438,067
		横浜武道館開設準備	PFI事業収入	42,343,400
	前払金			
		事務局	事務局賃借料等	5,882,791
		スポーツセンター(16)	施設賠償保険料等	12,795,645
		平沼記念体育館・横浜文化体育館	施設賠償保険料等	748,191
		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	2,249,225
		新横浜公園	施設賠償保険料等	3,943,874
		スポーツ医科学センター	施設賠償保険料等	1,772,495
		プール(2)・テニスガーデン(3)・駐車場等	施設賠償保険料等	1,457,069
		横浜国際プール	スポーツ教室保険等	5,541,029
		神奈川スケートリンク	スポーツ教室保険等	3,827,900
		三ツ沢公園	令和2年度小口現金等	220,080
	立替金			
		事務局	組織委員会経費等	3,917,324
		スポーツセンター(16)	複合施設の設備管理委託料等	739,133
		新横浜公園	経費等	96,000
	プール(2)・テニスガーデン(3)・駐車場等	複合施設の設備管理委託料等	203,289	
貯蔵品				
	事務局	販売物品、切手等	1,260,933	
	スポーツセンター(16)	販売用スポーツ用品等	2,762,232	
	平沼記念体育館・横浜文化体育館	切手等	122,328	
	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	117,256	
	新横浜公園	切手等	2,268,445	
	スポーツ医科学センター	検査試薬、販売物品、切手等	718,351	
	プール(2)・テニスガーデン(3)・駐車場等	切手等	1,529	
	横浜国際プール	切手等	6,198	
	神奈川スケートリンク	販売物品、切手等	433,131	
流動資産合計				2,035,922,924
(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、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	85,808,651
	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	36,570,709
	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	20,640
	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	5,538,903
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	196,180,400	

財 産 目 録

令和2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
減価償却引当資産（収益）			
定期預金	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	4,947,000
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ている	17,336,000
横浜こどもスポーツ基金特定資産（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の財源として使用している	204,641,743
スケートリンク建設積立資産			
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			
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	275,558,766
テニスガーデン積立資産			
普通預金	横浜銀行横浜市庁支店	テニスガーデン改良等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	89,634,409
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	1,277,425,327
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	187,406,981
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	25,179,357
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	370,135
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	6,802,148
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	5,395,271
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	61,600
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	86,825,920
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	230,024,311
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	5,362,626
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	9,081,559
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	5,115,199
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	113,247,069
構築物（収益）	横浜ブルーセンター・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	621,332
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	488,979
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	1
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	5,491,795
什器備品（収益）	栄公会堂講堂用プロジェクター	収益等事業に使用している	693,281
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	426,359
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	406,250
ソフトウェア（公益）	事務局 サーバー用	公益目的事業に使用している	301,336
ソフトウェア（法人）	事務局 サーバー用	法人管理業務に使用している	10,504
リース資産（法人）	人事給与システム(有形)	法人管理業務に使用している	8,893,400
	人事給与システム(無形)	法人管理業務に使用している	4,120,200
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・ブルー 5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リサイクル預託金	30,320
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
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
投資有価証券（公益）	株式会社YOKOHAMA文体	PFIIにより設立された、株式会社YOKOHAMA文体への出資金	6,000,000
固定資産合計			3,069,038,114
資産合計			5,104,961,038

財 産 目 録

令和2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
(流動負債)			
未払金	事務局 スポーツセンター(16) 平沼記念体育館・横浜文化体育館 少年自然の家(2)・青少年野外活動センター(3) 新横浜公園 スポーツ医科学センター プール(2)・テニスガーデン(3)・駐車場等 横浜国際プール 神奈川スケートリンク 三ツ沢公園 横浜武道館開設準備 横浜スポーツこども基金	職員に対する人件費等 教室指導謝金等 設備管理業務委託等 設備管理業務委託等 設備管理業務委託等 設備保守委託料等 施設運営委託料等 設備管理業務委託等 施設運営委託料等 設備管理業務委託等 職員に対する旅費等 郵便料金等	89,369,873 116,673,154 17,538,458 9,658,876 201,073,814 66,782,175 25,343,862 40,360,035 23,263,248 17,870,227 10,366 2,458,160
未払法人税等	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	55,306,200
前受金	事務局 スポーツセンター(16) 平沼記念体育館・横浜文化体育館 少年自然の家(2)・青少年野外活動センター(3) 新横浜公園 スポーツ医科学センター プール(2)・テニスガーデン(3)・駐車場等 横浜国際プール 神奈川スケートリンク	賛助会費等 令和2年度施設利用料等 令和2年度施設利用料等 令和2年度施設利用料等 令和2年度施設利用料等 令和2年度施設利用料等 令和2年度施設利用料等 令和2年度施設利用料等	3,000 49,614,025 7,012,396 130,000 4,988,000 262,491 8,518,249 1,484,515 10,928,744
預り金	事務局 スポーツセンター(16) 平沼記念体育館・横浜文化体育館 少年自然の家(2)・青少年野外活動センター(3) 新横浜公園 スポーツ医科学センター プール(2)・テニスガーデン(3)・駐車場等 横浜国際プール 神奈川スケートリンク 三ツ沢公園 横浜こどもスポーツ基金	社会保険料預り分・源泉所得税等 源泉所得税等 源泉所得税 源泉所得税 売店の預かり保証金等 源泉所得税等 源泉所得税等 源泉所得税等 源泉所得税等 利用団体の預り金 源泉所得税	11,088,049 3,952,052 207,949 16,460 37,551,074 620,866 3,639 184,867 3,574,944 1,844,133 28,371
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	リースの支払いに備えたもの	3,163,536
賞与引当金	職員	賞与の支払いに備えたもの	136,926,000
流動負債合計			1,017,411,808
(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	27,035,621
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	1,030,400,000
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	175,554,194
リース債務(法人)	人事給与システム	リースの支払いに備えたもの	10,891,152
固定負債合計			1,243,880,967
負債合計			2,261,292,775
正味財産			2,843,668,263

独立監査人の監査報告書

令和2年7月6日

公益財団法人横浜市スポーツ協会
代表理事 山口 宏 殿

横浜みなと会計事務所
神奈川県横浜市
公認会計士 江田 寛 印

<財務諸表等監査>

監査意見

私は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に基づく監査に準じて、公益財団法人横浜市スポーツ協会（旧法人名 公益財団法人横浜市体育協会）の平成31年4月1日から令和2年3月31日までの令和元年度の貸借対照表、損益計算書（公益認定等ガイドラインI-5(1)の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）及び財務諸表に対する注記並びに附属明細書について監査し、あわせて、貸借対照表内訳表及び正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

私は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産、損益（正味財産増減）の状況を、すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における私の責任は、「財務諸表等の監査における監査人の責任」に記載されている。私は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

財務諸表等に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

財務諸表等を作成するに当たり、理事者は、継続事業の前提に基づき財務諸表等を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に基づいて継続事業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

財務諸表等の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表等に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、

不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表等の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表等の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 理事者が継続事業を前提として財務諸表等を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続事業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続事業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表等の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表等の注記事項が適切でない場合は、財務諸表等に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、法人は継続事業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表等の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表等の表示、構成及び内容、並びに財務諸表等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

<財産目録に対する意見>

財産目録に対する監査意見

私は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第 23 条の規定に基づく監査に準じて、公益財団法人横浜市スポーツ協会（旧法人名 公益財団法人横浜市体育協会）の令和 2 年 3 月 31 日現在の令和元事業年度の財産目録（「貸借対照表科目」、「金額」及び「使用目的等」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

私は、上記の財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているものと認める。

財産目録に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、財産目録を、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠するとともに、公益認定関係書類と整合して作成することにある。

監事の責任は、財産目録作成における理事の職務の執行を監視することにある。

財産目録に対する監査における監査人の責任

監査人の責任は、財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているかについて意

見を表明することにある。

利害関係

法人と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

監査報告書

公益財団法人 横浜市スポーツ協会
代表理事 山口 宏 殿

令和2年7月8日

公益財団法人 横浜市スポーツ協会
監事 齋藤 裕昭 印
公益財団法人 横浜市スポーツ協会
監事 齋藤 貴司 印

私たちは、平成31年4月1日から令和2年3月31日までの会計年度における会計及び業務の監査を行い、次のとおり報告する。

1 監査の方法の概要

- (1) 会計監査について、帳簿並びに関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて、財務諸表の正確性を検討した。
- (2) 業務監査について、理事会及びその他の会議に出席し、理事から業務の報告を聴取し、関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて業務執行の妥当性を検討した。

2 監査意見

- (1) 財務諸表すなわち、貸借対照表、正味財産増減計算書、貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書、財産目録は、会計帳簿の記載金額と一致し、法人の収支及び財産の状況を正しく示していると認める。
- (2) 事業報告書の内容は、真実であると認める。
- (3) 理事の職務執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な過失はないと認める。