

令和 2 年 度

決 算 書

2021年（令和3年）6月



公益財団法人

横浜市スポーツ協会

YOKOHAMA SPORT ASSOCIATION

令和 2 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	… 12
	(7) 財産目録	… 13
2	独立監査人の監査報告書	… 17
3	監事の監査報告書	… 20

財務諸表

貸借対照表

令和3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	1,532,472,793	1,471,716,747	60,756,046
未収金	652,186,983	513,121,729	139,065,254
前払金	34,556,681	38,438,299	△ 3,881,618
立替金	7,837,502	4,955,746	2,881,756
貯蔵品	6,425,213	7,690,403	△ 1,265,190
流動資産合計	2,233,479,172	2,035,922,924	197,556,248
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	61,862,651	85,808,651	△ 23,946,000
定期預金	36,570,709	36,570,709	0
普通預金	23,966,640	20,640	23,946,000
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	6,278,903	5,538,903	740,000
減価償却引当資産	224,030,486	215,218,486	8,812,000
企業年金保険調整積立資産	17,336,000	17,336,000	0
横浜こどもスポーツ基金特定資産	188,238,457	204,641,743	△ 16,403,286
スケートリンク建設積立資産	5,315,700	5,315,700	0
神奈川スケートリンク改良等準備資金	275,558,766	275,558,766	0
テニスガーデン積立資産	137,095,259	89,634,409	47,460,850
横浜武道館積立資産	7,338,000	0	7,338,000
建物	1,379,069,773	1,420,774,056	△ 41,704,283
建物付属設備	162,832,232	187,406,981	△ 24,574,749
構築物	21,963,014	25,179,357	△ 3,216,343
車両運搬具	1	370,135	△ 370,134
什器備品	3,711,098	6,802,148	△ 3,091,050
機械装置	3,371,543	5,395,271	△ 2,023,728
ソフトウェア	0	61,600	△ 61,600
土地	153,506,707	153,506,707	0
特定資産合計	2,585,645,939	2,612,740,262	△ 27,094,323
(3) その他固定資産			
建物	301,066,238	316,850,231	△ 15,783,993
建物付属設備	19,572,773	19,559,384	13,389
構築物	91,770,602	113,868,401	△ 22,097,799
車両運搬具	282,960	488,980	△ 206,020
什器備品	7,731,510	6,611,435	1,120,075
機械装置	297,667	0	297,667
船舶	203,125	406,250	△ 203,125
ソフトウェア	150,670	311,840	△ 161,170
リース資産（有形）	36,392,600	8,893,400	27,499,200
リース資産（無形）	3,204,600	4,120,200	△ 915,600
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	466,809,205	477,246,581	△ 10,437,376
固定資産合計	3,174,855,144	3,212,386,843	△ 37,531,699
資産合計	5,408,334,316	5,248,309,767	160,024,549
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	746,256,740	610,402,248	135,854,492
未払法人税等	39,325,600	56,884,900	△ 17,559,300
前受金	22,791,711	82,941,420	△ 60,149,709
預り金	56,123,666	59,072,404	△ 2,948,738
1年内返済予定長期借入金	69,600,000	69,600,000	0
リース債務	13,984,896	3,163,536	10,821,360
賞与引当金	129,326,000	136,926,000	△ 7,600,000
流動負債合計	1,077,408,613	1,018,990,508	58,418,105
2. 固定負債			
退職給付引当金	20,629,700	27,035,621	△ 6,405,921
長期借入金	960,800,000	1,030,400,000	△ 69,600,000
資産除去債務	175,976,081	175,554,194	421,887
長期未払金	191,394,000	0	191,394,000
リース債務	29,370,336	10,891,152	18,479,184
固定負債合計	1,378,170,117	1,243,880,967	134,289,150
負債合計	2,455,578,730	2,262,871,475	192,707,255
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
寄附金	498,402,257	520,976,883	△ 22,574,626
指定正味財産合計	573,402,257	595,976,883	△ 22,574,626
(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)	(451,002,257)	(473,576,883)	(△ 22,574,626)
2. 一般正味財産	2,379,353,329	2,389,461,409	△ 10,108,080
(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)	(2,117,307,682)	(2,121,827,379)	(△ 4,519,697)
正味財産合計	2,952,755,586	2,985,438,292	△ 32,682,706
負債及び正味財産合計	5,408,334,316	5,248,309,767	160,024,549

貸借対照表内訳表

令和3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 会 計	内 部 取 引 等 消 去	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	1,166,301,419	304,105,979	62,065,395		1,532,472,793
未収金	543,324,614	108,781,469	80,900		652,186,983
前払金	24,704,061	7,125,335	2,727,285		34,556,681
立替金	14,615,864	0	0	△ 6,778,362	7,837,502
貯蔵品	1,018,574	5,405,554	1,085		6,425,213
公益目的事業会計勘定	0	429,209,771	117,540,123	△ 546,749,894	0
収益事業等会計勘定	△ 429,209,771	0	△ 240,625,648	669,835,419	0
法人会計勘定	△ 117,540,123	240,625,648	0	△ 123,085,525	0
流動資産合計	1,203,214,638	1,095,253,756	△ 58,210,860	△ 6,778,362	2,233,479,172
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	61,862,651	0	0	0	61,862,651
定期預金	36,570,709	0	0	0	36,570,709
普通預金	23,966,640	0	0	0	23,966,640
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	6,278,903	0	0	6,278,903
減価償却引当資産	204,992,400	4,947,000	14,091,086	0	224,030,486
企業年金保険調整積立資産	0	0	17,336,000	0	17,336,000
横浜子どもスポーツ基金特定資産	188,238,457	0	0	0	188,238,457
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	137,095,259	0	0	0	137,095,259
横浜武道館積立資産	7,338,000	0	0	0	7,338,000
建物	1,126,424,189	252,645,584	0	0	1,379,069,773
建物付属設備	133,001,362	29,830,870	0	0	162,832,232
構築物	17,939,388	4,023,626	0	0	21,963,014
車両運搬具	1	0	0	0	1
什器備品	3,026,380	684,718	0	0	3,711,098
機械装置	2,642,530	729,013	0	0	3,371,543
ソフトウェア	0	0	0	0	0
土地	153,506,707	0	0	0	153,506,707
特定資産合計	2,255,079,139	299,139,714	31,427,086	0	2,585,645,939
(3) その他固定資産					
建物	82,543,143	218,523,095	0	0	301,066,238
建物付属設備	7,097,442	8,287,610	4,187,721	0	19,572,773
構築物	91,202,870	567,732	0	0	91,770,602
車両運搬具	282,959	0	1	0	282,960
什器備品	7,293,201	369,902	68,407	0	7,731,510
機械装置	297,667	0	0	0	297,667
船舶	203,125	0	0	0	203,125
ソフトウェア	150,670	0	0	0	150,670
リース資産（有形）	26,425,008	457,596	9,509,996	0	36,392,600
リース資産（無形）	0	0	3,204,600	0	3,204,600
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	221,586,405	228,238,495	16,984,305	0	466,809,205
固定資産合計	2,599,065,544	527,378,209	48,411,391	0	3,174,855,144
資産合計	3,802,280,182	1,622,631,965	△ 9,799,469	△ 6,778,362	5,408,334,316
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	604,708,993	145,405,487	2,920,622	△ 6,778,362	746,256,740
未払法人税等	0	39,325,600	0	0	39,325,600
前受金	18,382,742	4,408,969	0	0	22,791,711
預り金	17,483,508	38,634,560	5,598	0	56,123,666
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	9,689,364	167,796	4,127,736	0	13,984,896
賞与引当金	0	0	129,326,000	0	129,326,000
流動負債合計	719,864,607	227,942,412	136,379,956	△ 6,778,362	1,077,408,613
2. 固定負債					
退職給付引当金	0	0	20,629,700	0	20,629,700
長期借入金	960,800,000	0	0	0	960,800,000
資産除去債務	175,976,081	0	0	0	175,976,081
長期未払金	191,394,000	0	0	0	191,394,000
リース債務	19,378,728	335,592	9,656,016	0	29,370,336
固定負債合計	1,347,548,809	335,592	30,285,716	0	1,378,170,117
負債合計	2,067,413,416	228,278,004	166,665,672	△ 6,778,362	2,455,578,730
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
寄附金	479,343,789	19,058,468	0		498,402,257
指定正味財産合計	554,343,789	19,058,468	0		573,402,257
(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)	(431,943,789)	(19,058,468)	(0)		(451,002,257)
2. 一般正味財産	1,180,522,977	1,375,295,493	△ 176,465,141		2,379,353,329
(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)	(1,823,135,350)	(280,081,246)	(14,091,086)		(2,117,307,682)
正味財産合計	1,734,866,766	1,394,353,961	△ 176,465,141	0	2,952,755,586
負債及び正味財産合計	3,802,280,182	1,622,631,965	△ 9,799,469	△ 6,778,362	5,408,334,316

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3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	360,351	442,347	△ 81,996
基本財産受取利息	360,351	442,347	△ 81,996
②特定資産運用益	61,786	69,162	△ 7,376
特定資産受取利息	61,786	69,162	△ 7,376
③受取会費	3,986,000	4,422,000	△ 436,000
加盟団体受取会費	2,220,000	2,220,000	0
賛助会員受取会費	1,766,000	2,202,000	△ 436,000
④受取登録料	380,619	403,001	△ 22,382
スポーツ少年団受取登録料	380,619	403,001	△ 22,382
⑤事業収益	4,687,565,286	6,842,094,339	△ 2,154,529,053
施設運営事業収益	421,555,907	740,229,775	△ 318,673,868
指定管理事業収益	4,003,177,493	5,996,581,348	△ 1,993,403,855
駐車場等事業収益	22,599,026	36,655,929	△ 14,056,903
受託事業収益	5,145,000	4,702,417	442,583
自主的活動事業収益	31,013,530	37,829,033	△ 6,815,503
協賛金等収益	1,015,000	5,915,837	△ 4,900,837
PFI事業収益	203,059,330	20,180,000	182,879,330
⑥受取補助金等	523,643,930	540,130,439	△ 16,486,509
受取地方公共団体補助金	479,446,966	534,026,439	△ 54,579,473
受取民間団体助成金	73,000	6,104,000	△ 6,031,000
雇用調整・緊急安定助成金等	44,123,964	0	44,123,964
⑦受取負担金	552,167	1,781,929	△ 1,229,762
受取負担金	552,167	1,781,929	△ 1,229,762
⑧受取寄附金	33,397,486	58,646,243	△ 25,248,757
受取寄附金	521,600	12,400	509,200
受取寄附金振替額	32,875,886	58,633,843	△ 25,757,957
⑨受取補填金	921,384,612	0	921,384,612
受取補填金	921,384,612	0	921,384,612
⑩受取給付金	8,077,000	0	8,077,000
受取給付金	8,077,000	0	8,077,000
⑪雑収益	85,467,498	17,987,501	67,479,997
受取利息	81	102	△ 21
雑収益	85,467,417	17,987,399	67,480,018
経常収益計	6,264,876,735	7,465,976,961	△ 1,201,100,226
(2) 経常費用			
①事業費	5,960,573,011	7,198,268,072	△ 1,237,695,061
給料	950,159,929	952,061,447	△ 1,901,518
職員手当	506,349,428	538,210,123	△ 31,860,695
賃金	421,316,799	499,863,568	△ 78,546,769
給付費	1,863,096	1,911,475	△ 48,379
退職給付費用	85,733,267	75,968,858	9,764,409
賞与引当金繰入額	129,276,920	136,861,765	△ 7,584,845
福利厚生費	273,802,738	279,606,906	△ 5,804,168
旅費交通費	3,497,287	9,181,127	△ 5,683,840
通信運搬費	19,150,839	20,351,233	△ 1,200,394
備品購入費	33,296,777	33,499,035	△ 202,258
消耗品費	133,183,895	169,349,980	△ 36,166,085
修繕費	163,142,502	274,690,210	△ 111,547,708
印刷製本費	3,929,778	9,808,688	△ 5,878,910
広告料	7,972,144	31,818,612	△ 23,846,468
燃料費	5,008,093	8,691,583	△ 3,683,490
電気料	314,163,806	400,569,499	△ 86,405,693
ガス代	75,940,909	116,813,313	△ 40,872,404
水道代	121,503,767	221,623,572	△ 100,119,805
使用料及び賃借料	239,310,240	261,609,736	△ 22,299,496
保険料	22,698,491	41,351,294	△ 18,652,803
支払手数料	8,435,019	15,156,761	△ 6,721,742
租税公課	98,623,460	36,943,682	61,679,778
報償費	280,410,666	446,346,212	△ 165,935,546
食糧費	61,923	914,564	△ 852,641
会費及び負担金	26,629,751	8,104,862	18,524,889
支払助成金	21,819,777	42,612,697	△ 20,792,920
委託料	1,853,388,658	2,366,992,651	△ 513,603,993
工事請負費	4,752,245	25,822,377	△ 21,070,132
原材料費	5,339,388	39,162,735	△ 33,823,347
減価償却費	127,927,689	125,991,568	1,936,121
利息費用(資産除去債務)	421,887	421,887	0
支払利息	3,870,396	3,095,791	774,605
雑費	17,591,447	2,860,261	14,731,186

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
②管理費	59,664,904	65,402,543	△ 5,737,639
役員報酬	7,633,170	7,635,739	△ 2,569
給料	263,016	351,915	△ 88,899
職員手当	168,174	223,005	△ 54,831
賃金	475,387	977,143	△ 501,756
給付費	404	525	△ 121
退職給付費用	36,930	42,143	△ 5,213
賞与引当金繰入額	49,080	64,235	△ 15,155
福利厚生費	1,328,705	1,771,075	△ 442,370
旅費交通費	186,524	821,603	△ 635,079
通信運搬費	1,757,414	1,699,691	57,723
備品購入費	0	246,000	△ 246,000
消耗品費	1,801,330	2,432,626	△ 631,296
修繕費	64,546	215,894	△ 151,348
印刷製本費	519,000	358,900	160,100
広告料	310,000	1,099,000	△ 789,000
燃料費	0	5,971	△ 5,971
電気料	853,724	898,598	△ 44,874
使用料及び賃借料	20,146,811	20,310,468	△ 163,657
保険料	29,100	53,130	△ 24,030
支払手数料	1,318,332	519,751	798,581
租税公課	637,176	1,166,906	△ 529,730
渉外費	0	262,900	△ 262,900
報償費	1,925,187	2,001,140	△ 75,953
食糧費	45,790	44,284	1,506
会費及び負担金	1,479,844	2,909,205	△ 1,429,361
委託料	13,585,886	15,215,060	△ 1,629,174
減価償却費	5,044,674	4,075,636	969,038
雑費	4,700	0	4,700
經常費用計	6,020,237,915	7,263,670,615	△ 1,243,432,700
評価損益等調整前当期經常増減額	244,638,820	202,306,346	42,332,474
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	244,638,820	202,306,346	42,332,474
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	217,000,000	1,986,033	215,013,967
固定資産除却損	0	1,986,033	△ 1,986,033
固定資産寄贈額	217,000,000	0	217,000,000
経常外費用計	217,000,000	1,986,033	215,013,967
当期経常外増減額	△ 217,000,000	△ 1,986,033	△ 215,013,967
税引前当期一般正味財産増減額	27,638,820	200,320,313	△ 172,681,493
法人税、住民税及び事業税	37,746,900	61,480,800	△ 23,733,900
当期一般正味財産増減額	△ 10,108,080	138,839,513	△ 148,947,593
一般正味財産期首残高	2,389,461,409	2,141,994,741	247,466,668
過年度誤謬の修正再表示による累積的影響額	0	108,627,155	△ 108,627,155
一般正味財産期末残高	2,379,353,329	2,389,461,409	△ 10,108,080
II 指定正味財産増減の部			
受取寄附金	10,301,260	60,192,637	△ 49,891,377
一般正味財産への振替額	△ 32,875,886	△ 58,633,843	25,757,957
当期指定正味財産増減額	△ 22,574,626	1,558,794	△ 24,133,420
指定正味財産期首残高	595,976,883	586,642,064	9,334,819
過年度誤謬の修正再表示による累積的影響額	0	7,776,025	△ 7,776,025
指定正味財産期末残高	573,402,257	595,976,883	△ 22,574,626
III 正味財産期末残高	2,952,755,586	2,985,438,292	△ 32,682,706

正味財産増減計算書内訳表
令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位:円)

科目	公益目的事業会計											収益事業等会計				法人会計	内部取引等 消去	合計	
	公1 スポーツの振興事業											小計	収益事業等						
	競技スポーツ 推進事業	地域スポーツ 推進事業	健康体力づく りの推進事業	スポーツ人材 の養成・育成	スポーツ情報 の収集・提供	障害者等 スポーツ	スポーツ団体 育成・支援等	スポーツ施設 の運営事業	横浜子ども スポーツ基金	共通	収入 施設の管理 運営等事業		他1 加盟団体 助成事業	共通	小計				
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	360,351	360,351	0	0	0	0	0	0	0	360,351
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	360,351	360,351	0	0	0	0	0	0	0	360,351
②特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,371	47,216	57,587	1,049	0	1,049	3,150	0	0	61,786
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,371	47,216	57,587	1,049	0	1,049	3,150	0	0	61,786
③受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,716,200	2,716,200	0	1,093,200	0	1,093,200	176,600	0	0	3,986,000
加盟団体受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,480,000	1,480,000	0	740,000	0	740,000	0	0	2,220,000	
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,236,200	1,236,200	0	353,200	0	353,200	176,600	0	0	1,766,000
④受取登録料	0	0	380,619	0	0	0	0	0	0	0	380,619	0	0	0	0	0	0	0	380,619
スポーツ少年団受取登録料	0	0	380,619	0	0	0	0	0	0	0	380,619	0	0	0	0	0	0	0	380,619
⑤事業収益	21,418,263	574,441	13,904,699	676,768	0	15,000	0	3,341,703,286	0	1,000,000	3,379,292,457	1,412,756,151	0	0	1,412,756,151	0	△ 104,483,322	4,687,565,286	
施設運営事業収益	0	0	0	0	0	0	0	375,592,518	0	0	375,592,518	46,000,571	0	0	46,000,571	0	△ 37,182	421,555,907	
指定管理事業収益	0	0	0	0	0	0	0	2,802,653,066	0	0	2,802,653,066	1,304,554,016	0	0	1,304,554,016	0	△ 104,029,589	4,003,177,493	
駐車場等事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22,599,026	0	0	22,599,026	0	0	22,599,026	
受託事業収益	1,100,000	0	4,045,000	0	0	0	0	0	0	0	5,145,000	0	0	0	5,145,000	0	0	5,145,000	
自主的活動事業収益	20,318,263	574,441	9,859,699	676,768	0	0	0	0	0	0	31,429,171	910	0	0	31,429,171	0	△ 416,551	31,013,530	
協賛金等収益	0	0	0	0	0	15,000	0	0	0	1,000,000	1,015,000	0	0	0	1,015,000	0	0	1,015,000	
PFI事業収益	0	0	0	0	0	0	0	163,457,702	0	0	163,457,702	39,601,628	0	0	39,601,628	0	0	203,059,330	
⑥受取補助金等	2,828,196	6,422,867	4,063,371	8,454,675	3,960,804	5,000,000	0	49,153,651	0	443,254,343	523,137,907	3,591,184	0	0	3,591,184	0	△ 3,085,161	523,643,930	
受取地方公共団体補助金	2,828,196	6,422,867	1,036,424	8,454,675	3,960,804	5,000,000	0	9,483,000	0	442,261,000	479,446,966	0	0	0	479,446,966	0	0	479,446,966	
受取民間団体助成金	0	0	3,026,947	0	0	0	0	71,214	0	60,000	3,158,161	0	0	0	3,158,161	0	△ 3,085,161	73,000	
雇用調整・緊急安定助成金等	0	0	0	0	0	0	0	39,599,437	0	933,343	40,532,780	3,591,184	0	0	44,123,964	0	0	44,123,964	
⑦受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	552,167	0	0	552,167	0	0	0	552,167	0	0	552,167	
受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	552,167	0	0	552,167	0	0	0	552,167	0	0	552,167	
⑧受取寄附金	0	0	0	0	0	0	0	370,134	5,254,829	26,704,546	21,600	32,351,109	1,046,377	0	1,046,377	0	0	33,397,486	
受取寄附金	0	0	0	0	0	0	0	0	500,000	0	21,600	521,600	0	0	521,600	0	0	521,600	
受取寄附金振替額	0	0	0	0	0	0	0	370,134	4,754,829	26,704,546	0	31,829,509	1,046,377	0	1,046,377	0	0	32,875,886	
⑨受取補填金	0	0	0	0	0	0	0	711,443,984	0	0	711,443,984	209,940,628	0	0	209,940,628	0	0	921,384,612	
受取補填金	0	0	0	0	0	0	0	711,443,984	0	0	711,443,984	209,940,628	0	0	209,940,628	0	0	921,384,612	
⑩受取給付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,348,000	5,348,000	0	0	0	5,348,000	2,729,000	0	8,077,000	
受取給付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,348,000	5,348,000	0	0	0	5,348,000	2,729,000	0	8,077,000	
⑪雑収益	0	0	0	0	0	0	0	49,284,478	0	0	49,284,478	36,058,629	0	0	36,058,629	124,391	0	85,467,498	
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	81	0	81	
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	49,284,478	0	0	49,284,478	36,058,629	0	0	36,058,629	124,310	0	85,467,417	
経常収益計	24,246,459	6,997,308	18,348,689	9,131,443	3,960,804	5,015,000	922,301	4,156,840,228	26,714,917	452,747,710	4,704,924,859	1,663,394,018	1,093,200	0	1,664,487,218	3,033,141	△ 107,568,483	6,264,876,735	
(2) 経常費用																			
①事業費	4,379,197	86,625,831	6,471,728	9,227,137	3,960,804	4,411,144	1,338,293	3,949,459,746	26,714,917	570,325,731	4,662,914,528	1,401,076,940	3,930,025	0	1,405,006,965	0	△ 107,348,482	5,960,573,011	
給料	0	43,230,000	0	0	0	0	0	479,651,838	2,778,132	235,114,112	760,774,082	189,385,847	0	0	189,385,847	0	0	950,159,929	
職員手当	0	17,084,913	0	0	0	0	0	251,042,009	1,673,868	143,576,298	413,377,088	92,972,340	0	0	92,972,340	0	0	506,349,428	
賃金	458,157	100,000	0	512,103	488,068	616,832	0	295,473,842	0	17,789,594	315,438,596	105,878,203	0	0	105,878,203	0	0	421,316,799	
給付費	0	103,000	0	0	0	0	0	1,004,866	0	370,179	1,478,045	385,051	0	0	385,051	0	0	1,863,096	
退職給付費用	0	1,781,982	0	0	0	0	0	35,001,548	0	31,118,742	67,902,272	17,830,995	0	0	17,830,995	0	0	85,733,267	
賞与引当金繰入額	0	4,869,000	0	0	0	0	0	57,194,542	0	40,490,300	102,553,842	26,723,078	0	0	26,723,078	0	0	129,276,920	
福利厚生費	0	10,599,443	0	0	0	0	0	136,517,223	0	70,235,978	217,352,644	56,470,099	0	0	56,470,099	0	△ 20,005	273,802,738	
旅費交通費	53,384	235,003	296,181	8,955	3,165	24,520	30,553	2,280,671	24,872	15,096	2,972,400	524,887	0	0	524,887	0	0	3,497,287	
通信運搬費	24,763	1,850,270	146,139	101,975	94,733	19,907	170,292	12,989,273	95,215	197,416	15,689,983	3,456,041	5,425	0	3,461,466	0	△ 610	19,150,839	
備品購入費	0	0	0	0	0	0	0	23,732,379	0	0	23,732,379	9,564,398	0	0	9,564,398	0	0	33,296,777	
消耗品費	0	2,181,352	451,101	400,130	1,134	696,410	12,981	78,511,677	247,329	745,343	83,247,457	50,201,373	0	0	50,201,373	0	△ 264,935	133,183,895	
修繕費	0	226,222	0	0	0	0	0	117,094,412	0	0	117,320,634	45,821,868	0	0	45,821,868	0	0	163,142,502	
印刷製本費	80,000	0	0	0	0	0	124,580	1,929,112	64,900	0	2,198,592	1,731,186	0	0	1,731,186	0	0	3,929,778	
広告料	0	0	0	0	0	0	0	4,110,296	0	0	4,110,296	3,861,848	0	0	3,861,848	0	0	7,972,144	
燃料費	0	101,373	4,934	9,621	0	0	0	3,491,816	0	0	3,607,744	1,400,349	0	0	1,400,349	0	0	5,008,093	
電気料	0	360,206	0	0	0	0	0	258,791,164	0	774,857	259,926,227	54,237,579	0	0	54,237,579	0	0	314,163,806	
ガス代	0	8,280	0	0	0	0	0	57,889,692	0	0	57,897,972	18,042,937	0	0	18,042,937	0	0	75,940,909	
水道代	0	17,040	0	0	0	0	0	97,028,341	0	0	97,045,381	24,458,386	0	0	24,458,386	0	0	121,503,767	
使用料及び賃借料	0	1,091,524	771,978	176,755	90,720	486,138	0	194,454,276	428,107	20,615,101	218,114,599	123,938,086	0	0	123,938,086	0	△ 102,742,445	239,310,240	
保険料	0	61,300	175,156	215,215	0	46,662	0	18,676,378	27,178	774,649	19,976,538	2,721,953	0	0	2,721,953	0	0	22,698,491	
支払手数料	20,650	17,017	20,700	14,850	6,100	7,600	2,200	7,072,385	16,320	32,262	7,210,084	1,200,335	24,600	0	1,224,935	0	0	8,435,019	
租税公課	600	0	42,600	2,400	93,300	0	22,600	82,337,034	2,400	312,927	82,813,861	15,809,599	0	0	15,809,599	0	0	98,623,460	
報償費	0	0	1,889,402	157,640	180,800	402,559	561,250	231,454,038	0	0	234,645,689	46,468,684	0	0	46,468,684	0	△ 703,707	280,410,666	
食糧費	0	0	98,043	0	0	0	0	91,244	0	0	189,287	138,414	0	0	138,414	0	△ 265,778	61,923	
会費及び負担金	0	10,911	924,131	347,150	26,364	0	0	24,601,564	35,955	8,522	25,954,597	774,521	0	0	774,521	0	△ 99,367	26,629,751	
支払助成金	3,741,643	2,612,091	0	228,280	0	31,961	0	204,571	13,259,821	0	20,078,367	926,571	3,900,000	0	4,826,571	0	△ 3,085,161	21,819,777	
委託料	0	84,904																	

正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位:円)

科目	公益目的事業会計											収益事業等会計				法人会計	内部取引等 消去	合計	
	公1 スポーツの振興事業											小計	収益事業等						小計
	競技スポーツ 推進事業	地域スポーツ 推進事業	健康体力づく りの推進事業	スポーツ人材 の養成・育成・	スポーツ情報 の収集・提供	障害者等 スポーツ	スポーツ団体 育成・支援等	スポーツ施設 の運営事業	横浜こども スポーツ基金	共通	収1 施設の管理 運営等事業		他1 加盟団体 助成事業	共通					
②管理費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	59,884,905	△ 220,001	59,664,904
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,633,170	0	7,633,170
給料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	263,016	0	263,016
職員手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	168,174	0	168,174
賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	475,387	0	475,387
給付費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	404	0	404
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36,930	0	36,930
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49,080	0	49,080
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,328,705	0	1,328,705
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	186,524	0	186,524
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,757,414	0	1,757,414
備品購入費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,801,330	0	1,801,330
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	64,546	0	64,546
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	519,000	0	519,000
広告料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	310,000	0	310,000
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
電気料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	853,724	0	853,724
使用料及び賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,203,721	△ 56,910	20,146,811
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29,100	0	29,100
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,318,332	0	1,318,332
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	637,176	0	637,176
渉外費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
報償費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,925,187	0	1,925,187
食糧費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45,790	0	45,790
会費及び負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,642,935	△ 163,091	1,479,844
委託料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13,585,886	0	13,585,886
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,044,674	0	5,044,674
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,700	0	4,700
経常費用計	4,379,197	86,625,831	6,471,728	9,227,137	3,960,804	4,411,144	1,338,293	3,949,459,746	26,714,917	570,325,731	4,662,914,528	1,401,076,940	3,930,025	0	1,405,006,965	59,884,905	△ 107,568,483	6,020,237,915	
評価損益等調整前当期経常増減額	19,867,262	△ 79,628,523	11,876,961	△ 95,694	0	603,856	△ 415,992	207,380,482	0	△ 117,578,021	42,010,331	262,317,078	△ 2,836,825	0	259,480,253	△ 56,851,764	0	244,638,820	
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当期経常増減額	19,867,262	△ 79,628,523	11,876,961	△ 95,694	0	603,856	△ 415,992	207,380,482	0	△ 117,578,021	42,010,331	262,317,078	△ 2,836,825	0	259,480,253	△ 56,851,764	0	244,638,820	
2. 経常外増減の部																			
(1) 経常外収益																			
固定資産受贈益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用																			
①固定資産除却損	0	0	0	0	0	0	0	217,000,000	0	0	217,000,000	0	0	0	0	0	0	0	217,000,000
固定資産除却損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
固定資産寄贈額	0	0	0	0	0	0	0	217,000,000	0	0	217,000,000	0	0	0	0	0	0	0	217,000,000
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	217,000,000	0	0	217,000,000	0	0	0	0	0	0	0	217,000,000
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	△ 217,000,000	0	0	△ 217,000,000	0	0	0	0	0	0	0	△ 217,000,000
他会計振替前当期一般正味財産増減額	19,867,262	△ 79,628,523	11,876,961	△ 95,694	0	603,856	△ 415,992	△ 9,619,518	0	△ 117,578,021	△ 174,989,669	262,317,078	△ 2,836,825	0	259,480,253	△ 56,851,764	0	27,638,820	
他会計振替額										122,029,904	122,029,904			△ 122,029,904	△ 122,029,904	0	0	0	
税引前当期一般正味財産増減額	19,867,262	△ 79,628,523	11,876,961	△ 95,694	0	603,856	△ 415,992	△ 9,619,518	0	4,451,883	△ 52,959,765	262,317,078	△ 2,836,825	△ 122,029,904	137,450,349	△ 56,851,764	0	27,638,820	
法人税、住民税及び事業税														37,746,900	37,746,900	0	0	37,746,900	
当期一般正味財産増減額	19,867,262	△ 79,628,523	11,876,961	△ 95,694	0	603,856	△ 415,992	△ 9,619,518	0	4,451,883	△ 52,959,765	262,317,078	△ 2,836,825	△ 159,776,804	99,703,449	△ 56,851,764	0	△ 10,108,080	
一般正味財産期首残高										1,233,482,742	1,233,482,742			1,275,592,044	1,275,592,044	△ 119,613,377	0	2,389,461,409	
一般正味財産期末残高										1,237,934,625	1,180,522,977			1,115,815,240	1,375,295,493	△ 176,465,141	0	2,379,353,329	
II 指定正味財産増減の部																			
受取寄附金	0	0	0	0	0	0	0	0	10,301,260	0	10,301,260	0	0	0	0	0	0	0	10,301,260
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0	△ 370,134	△ 4,754,829	△ 26,704,546	0	△ 31,829,509	△ 1,046,377	0	0	△ 1,046,377	0	0	△ 32,875,886	
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	△ 370,134	△ 4,754,829	△ 16,403,286	0	△ 21,528,249	△ 1,046,377	0	0	△ 1,046,377	0	0	△ 22,574,626	
指定正味財産期首残高										575,872,038	575,872,038	0	0	20,104,845	20,104,845	0	0	595,976,883	
指定正味財産期末残高										575,872,038	554,343,789	△ 1,046,377	0	20,104,845	19,058,468	0	0	573,402,257	
III 正味財産期末残高										1,813,806,663	1,734,866,766	△ 1,046,377	0	1,135,920,085	1,394,353,961	△ 176,465,141	0	2,952,755,586	

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) 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。

(6) 過去の誤謬の修正再表示

当協会が平成27年度に取得した、神奈川スケートリンク建物の減価償却費を、平成27年度から令和元年度まで定額法で算出すべきところ定率法で算出し計上していた。前年度の財務諸表は、この誤謬を訂正するために、修正再表示している。

これにより、修正再表示を行う前と比べて、前年度の貸借対照表は、特定資産建物が143,348,729円、未払法人税等が1,578,700円、指定正味財産が9,565,886円、一般正味財産が132,204,143円それぞれ増加している。

その結果、前年度の正味財産増減計算書は、一般正味財産期末残高が132,204,143円、指定正味財産期末残高が9,565,886円増加している。

なお、正味財産増減計算書の前年度額は、比較可能性確保の観点から、修正再表示額を記載している。そのため、「過年度誤謬の修正再表示による累積的影響額」は前年度分の影響額（指定正味財産対応1,789,861円、一般正味財産対応分23,576,988円）を控除して計算している。

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	85,808,651	0	23,946,000	61,862,651
定期預金	36,570,709	0	0	36,570,709
普通預金	20,640	23,946,000	0	23,966,640
小 計	122,400,000	23,946,000	23,946,000	122,400,000
特定資産				
周年記念事業積立資産	5,538,903	740,000		6,278,903
減価償却引当資産	215,218,486	8,812,000	0	224,030,486
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	204,641,743	10,301,260	26,704,546	188,238,457
スケートリンク建設積立資産	5,315,700	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	275,558,766
テニスガーデン積立資産	89,634,409	47,460,850	0	137,095,259
横浜武道館積立資産	0	7,338,000	0	7,338,000
建物	1,420,774,056	0	41,704,283	1,379,069,773
建物付属設備	187,406,981	0	24,574,749	162,832,232
構築物	25,179,357	0	3,216,343	21,963,014
車両運搬具	370,135	0	370,134	1
什器備品	6,802,148	0	3,091,050	3,711,098
機械装置	5,395,271	0	2,023,728	3,371,543
ソフトウェア	61,600	0	61,600	0
土地	153,506,707	0	0	153,506,707
小 計	2,612,740,262	74,652,110	101,746,433	2,585,645,939
合 計	2,735,140,262	98,598,110	125,692,433	2,708,045,939

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	61,862,651	(61,862,651)	—	—
定期預金	36,570,709	(36,570,709)	—	—
普通預金	23,966,640	(23,966,640)	—	—
小 計	122,400,000	(122,400,000)	(0)	(0)
特定資産				
周年記念事業積立資産	6,278,903	—	(6,278,903)	—
減価償却引当資産	224,030,486	—	(224,030,486)	—
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	188,238,457	(188,238,457)	—	—
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	137,095,259	—	(137,095,259)	—
横浜武道館積立資産	7,338,000	—	(7,338,000)	—
建物	1,379,069,773	(91,508,853)	(1,287,560,920)	—
建物付属設備	162,832,232	(5,595,324)	(157,236,908)	—
構築物	21,963,014	(1,962,437)	(20,000,577)	—
車輛運搬具	1	(1)	—	—
什器備品	3,711,098	(3,632,836)	(78,262)	—
機械装置	3,371,543	(1,241,942)	(2,129,601)	—
ソフトウェア	0	—	(0)	—
土地	153,506,707	(153,506,707)	—	—
小 計	2,585,645,939	(451,002,257)	(2,117,307,682)	(17,336,000)
合 計	2,708,045,939	(573,402,257)	(2,117,307,682)	(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	575,370,409	1,680,136,011
建物付属設備	393,299,369	210,894,364	182,405,005
構築物	433,276,186	319,542,570	113,733,616
車両運搬具	6,071,586	5,788,625	282,961
什器備品	69,055,163	57,612,555	11,442,608
機械装置	23,170,000	19,500,790	3,669,210
ソフトウェア	1,617,759	1,467,089	150,670
船舶	750,000	546,875	203,125
リース資産（有形）	49,418,400	13,025,800	36,392,600
リース資産（無形）	4,578,000	1,373,400	3,204,600
合 計	3,236,742,883	1,205,122,477	2,031,620,406

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
国債320回	12,065,280	12,097,200	31,920
国債328回	11,959,200	12,172,800	213,600
政府保証第40回日本政策金融公庫債	12,834,456	13,005,200	170,744
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	25,185,000	181,285
合 計	61,862,651	62,460,200	597,549

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						
令和2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	53,044,000	53,044,000	0	
令和2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	234,825,168	234,825,168	0	
令和2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	16,627,804	16,627,804	0	
令和2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	173,855,994	173,855,994	0	
令和2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	1,094,000	1,094,000	0	
教育施設協力町村児童受入事業補助金	横浜市	0	0	0	0	
合 計		0	479,446,966	479,446,966	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	26,704,546
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	5,801,206
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	370,134
合 計	32,875,886

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	△ 1,484,370,793
② 年金資産	1,463,741,093
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)	△ 20,629,700
③ 退職給付費用に関する事項	
① 勤務費用	85,770,197
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)	85,770,197
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。

公益・収益・法人事業に使用している職員用パーソナルコンピューター。

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	88,854,194	86,700,000	175,554,194
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	89,276,081	86,700,000	175,976,081

13. 関連当事者との取引の内容

該当なし

14. 新型コロナウイルス感染症の影響による助成金等について

新型コロナウイルス感染症の影響による国等助成金の内訳は次のとおりである。

助成金等の名称	交付者	金額
受取助成金		
雇用調整助成金	厚生労働省	15,433,935
緊急雇用安定助成金	厚生労働省	27,590,029
新型コロナ緊急包括支援交付金（感染拡大防止等支援事業）	神奈川県国民健康保険団体連合会	1,000,000
新型コロナウイルス感染症対応商店街等活動支援事業一時金	横浜市	100,000
合計		44,123,964
受取給付金		
持続化給付金	経済産業省	2,000,000
家賃支援給付金	経済産業省	6,000,000
合計		8,000,000
受取補填金		
新型コロナウイルス感染症拡大防止に伴う休館期間等の指定管理施設運営支援金	横浜市	329,168,565
新型コロナウイルス感染症拡大防止に伴う休館期間等の指定管理以外のスポーツ施設運営支援金	横浜市	100,952,000
新型コロナウイルス感染症拡大防止に伴う休館期間等の横浜市負担額	横浜市	37,142,797
新型コロナウイルス感染症拡大防止に伴う利用再開後の指定管理施設運営支援金	横浜市	164,174,000
新型コロナウイルス感染症拡大防止に伴う利用再開後の期間等の横浜市負担額	横浜市	289,947,250
合計		921,384,612
雑収益		
新型コロナウイルス感染症拡大防止に伴う休館期間（令和元年度）等の横浜市負担額	横浜市	69,954,377
合計		69,954,377
総合計		1,043,462,953

15. その他

当協会は、横浜文化体育館の指定管理者として運営してきたが、令和2年11月で当該施設の運営が終了した。

また、令和2年7月より横浜武道館の運営を開始した。

また、新型コロナウイルス感染症拡大防止のため横浜プールセンターの運営を中止した。

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	136,926,000	129,326,000	136,926,000		129,326,000
退職給付引当金	27,035,621	85,770,197	92,176,118		20,629,700

財 産 目 録

令和3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	76,760,974
	普通預金	横浜銀行横浜市庁支店	運転資金として	1,423,667,468
		横浜銀行本店営業部(浜銀借入金口)	運転資金として	1,463,877
		群馬銀行横浜支店	運転資金として	30,418,931
	定期預金	横浜銀行横浜市庁支店(こども)	運転資金として	161,543
	未収金			
		事務局	民間団体助成金等	12,860,526
		スポーツセンター(16)	利用料金等	176,879,283
		平沼記念体育館・横浜文化体育館	利用料金等	1,520,264
		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	2,578,755
		新横浜公園	利用料金等	180,246,198
		スポーツ医科学センター	診療報酬等	97,038,208
		プール・テニスガーデン(3)・駐車場等	事業収入等	17,366,734
		横浜国際プール	利用料金等	21,615,615
		神奈川スケートリンク	利用料金等	35,034,187
		三ツ沢公園	利用料金等	13,734,519
		横浜武道館	PFI事業収入	93,312,694
	前払金			
		事務局	事務局賃借料等	6,209,837
		スポーツセンター(16)	施設賠償保険料等	10,071,627
		平沼記念体育館	施設賠償保険料等	252,440
		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	2,128,125
		新横浜公園	施設賠償保険料等	3,179,580
		スポーツ医科学センター	施設賠償保険料等	2,286,844
		プール・テニスガーデン(3)・駐車場等	施設賠償保険料等	1,469,050
		横浜国際プール	スポーツ教室保険等	3,501,840
	神奈川スケートリンク	スポーツ教室保険等	4,204,288	
	三ツ沢公園	令和3年度小口現金等	205,800	
	横浜武道館	施設賠償保険料等	1,047,250	
立替金				
	事務局	組織委員会経費等	2,235,577	
	スポーツセンター(16)	複合施設の設備管理委託料等	5,601,271	
	横浜武道館	郵便計器使用料等	654	
貯蔵品				
	事務局	販売物品、切手等	894,326	
	スポーツセンター(16)	販売用スポーツ用品等	2,344,444	
	平沼記念体育館	切手等	588	
	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	118,845	
	新横浜公園	切手、販売物品等	2,180,969	
	スポーツ医科学センター	検査試薬、販売物品、切手等	621,245	
	漕艇場	切手等	3,426	
	横浜国際プール	切手等	1,760	
	神奈川スケートリンク	販売物品、切手等	256,434	
	横浜武道館	販売物品等	3,176	
流動資産合計				2,233,479,172
(固定資産)				
基本財産				
	基本財産投資有価証券(公益)	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	61,862,651
	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	23,966,640
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
	普通預金	横浜銀行横浜市庁支店		740,000

財 産 目 録

令和3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（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
普通預金	横浜銀行横浜市庁支店		8,812,000
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
横浜子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	188,238,457
スケートリンク建設積立資産（公益）			
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（公益）			
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（公益）			
普通預金	横浜銀行横浜市庁支店	テニスガーデン解体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	137,095,259
横浜武道館積立資産（公益）			
普通預金	横浜銀行横浜市庁支店	横浜武道館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	7,338,000
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	1,126,424,189
建物（収益）	神奈川スケートリンク	収益目的保有財産であり、収益目的事業に使用している	252,645,584
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	133,001,362
建物付属設備（収益）	神奈川スケートリンク	収益目的保有財産であり、収益目的事業に使用している	29,830,870
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	17,939,388
構築物（収益）	神奈川スケートリンク	収益目的保有財産であり、収益目的事業に使用している	4,023,626
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	1
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	3,026,380
什器備品（収益）	神奈川スケートリンク	収益目的保有財産であり、収益目的事業に使用している	684,718
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	2,642,530
機械装置（収益）	神奈川スケートリンク	収益目的保有財産であり、収益目的事業に使用している	729,013
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	82,543,143
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	218,523,095
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	7,097,442
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	8,287,610
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	4,187,721
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	91,202,870
構築物（収益）	横浜プールセンター・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	567,732
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	282,959
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	7,293,201
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	369,902
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	68,407
機械装置（公益）	スポ医科 次亜塩素酸水生成装置	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	297,667
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	203,125
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	150,670
リース資産(有形) 公益	パソコン	公益目的事業に使用している	26,425,008
リース資産(有形) 収益	パソコン	収益目的事業に使用している	457,596
リース資産(有形) 法人	人事給与システム等	法人管理業務に使用している	9,509,996
リース資産(無形) 法人	人事給与システム	法人管理業務に使用している	3,204,600

財 産 目 録

令和3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	
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・プール 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のリサイクル預託金	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
		自動車リサイクル預託金	事務局 1台分	法人管理事業に使用している自動車のリサイクル預託金	13,580
	保証金 (法人)	自動車リサイクル預託金	事務局 1台分	法人管理事業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 6株	PFI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				3,174,855,144	
資産合計				5,408,334,316	
(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・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 横浜スポーツこども基金	職員に対する人件費等	106,058,517		
		教室指導謝金等	152,512,218		
		設備管理業務委託等	5,748,440		
		設備管理業務委託等	10,483,530		
		設備管理業務委託等	212,505,160		
		設備保守委託料等	65,436,276		
		施設運営委託料等	30,834,954		
		設備管理業務委託等	74,950,441		
		施設運営委託料等	19,523,862		
		設備管理業務委託等	20,100,229		
		サブアリーナ 運営業務委託費等	35,230,466		
		郵便料金等	12,872,647		
		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	39,325,600
			前受金	令和3年度施設利用料等	1,815,450
前受金	スポーツセンター(16)	令和3年度施設利用料等	807,450		
	平沼記念体育館	令和3年度施設利用料等	169,300		
	少年自然の家(2)・青少年野外活動センター(3)	令和3年度施設利用料等	3,760,360		
	新横浜公園	令和3年度施設利用料等	1,049,190		
	スポーツ医科学センター	令和3年度施設利用料等	10,522,367		
	プール・テニスガーデン(3)・駐車場等	令和3年度施設利用料等	1,495,315		
	横浜国際プール	令和3年度施設利用料等	3,172,279		
	神奈川スケートリンク	令和3年度施設利用料等	10,503,204		
	事務局	源泉所得税等	478,474		
	スポーツセンター(16)	源泉所得税	81,521		
平沼記念体育館	源泉所得税	3,209			
少年自然の家(2)・青少年野外活動センター(3)	源泉所得税	41,408,156			
新横浜公園	売店の預かり保証金等	356,453			
スポーツ医科学センター	源泉所得税等	144,070			
横浜国際プール	源泉所得税等	1,999,431			
神奈川スケートリンク	源泉所得税等	956,906			
三ツ沢公園	利用団体の預り金	192,242			
横浜武道館	自動販売機収入	69,600,000			
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 (公益)	パソコン	リースの支払いに備えたもの	9,689,364		
リース債務 (収益)					

財 産 目 録

令和3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
	リース債務（法人）	パソコン	リースの支払いに備えたもの	167,796
	賞与引当金	人事給与システム等	リースの支払いに備えたもの	4,127,736
		職員	賞与の支払いに備えたもの	129,326,000
流動負債合計				1,077,408,613
(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	20,629,700
	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	960,800,000
	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	175,976,081
	長期未払金（公益）	横浜武道館	設備未払金	191,394,000
	リース債務（公益）	パソコン	リースの支払いに備えたもの	19,378,728
	リース債務（収益）	パソコン	リースの支払いに備えたもの	335,592
	リース債務（法人）	人事給与システム等	リースの支払いに備えたもの	9,656,016
固定負債合計				1,378,170,117
負債合計				2,455,578,730
正味財産				2,952,755,586

独立監査人の監査報告書

令和3年6月7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 ㊞

<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の令和2年4月1日から令和3年3月31日までの令和2事業年度の貸借対照表、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、全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、継続組織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組織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。
- ・ 理事者が継続組織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、継続組織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。継続組織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、法人は継続組織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の令和 3 年 3 月 31 日現在の令和 2 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3年6月8日

公益財団法人 横浜市スポーツ協会
監事 齋藤 裕昭 ⑩
公益財団法人 横浜市スポーツ協会
監事 齋藤 貴司 ⑩

私たちは、令和2年4月1日から令和3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。