

令和3年度

# 決算書

2022年（令和4年）6月



公益財団法人

**横浜市スポーツ協会**

YOKOHAMA SPORT ASSOCIATION

# 令和3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		… 16
3	監事の監査報告書		… 19

## 財務諸表

貸借対照表

令和4年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	1,562,975,382	1,532,472,793	30,502,589
未収金	561,476,049	652,186,983	△ 90,710,934
前払金	28,794,137	34,556,681	△ 5,762,544
立替金	18,909,130	7,837,502	11,071,628
貯蔵品	5,533,817	6,425,213	△ 891,396
流動資産合計	2,177,688,515	2,233,479,172	△ 55,790,657
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	79,797,371	61,862,651	17,934,720
定期預金	0	36,570,709	△ 36,570,709
普通預金	42,602,629	23,966,640	18,635,989
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	7,018,903	6,278,903	740,000
減価償却引当資産	238,413,351	224,030,486	14,382,865
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	144,044,461	188,238,457	△ 44,193,996
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	478,238,667	275,558,766	202,679,901
テニスガーデン積立資産	183,053,028	137,095,259	45,957,769
横浜武道館積立資産	22,082,000	7,338,000	14,744,000
建物	1,337,365,490	1,379,069,773	△ 41,704,283
建物付属設備	141,465,516	162,832,232	△ 21,366,716
構築物	19,154,734	21,963,014	△ 2,808,280
車両運搬具	1	1	0
什器備品	2,423,118	3,711,098	△ 1,287,980
機械装置	1,351,788	3,371,543	△ 2,019,755
ソフトウェア	0	0	0
土地	153,506,707	153,506,707	0
特定資産合計	2,750,769,464	2,585,645,939	165,123,525
(3) その他固定資産			
建物	187,671,390	198,922,481	△ 11,251,091
建物付属設備	18,582,825	20,599,836	△ 2,017,011
構築物	92,986,254	91,770,602	1,215,652
車両運搬具	76,939	282,960	△ 206,021
什器備品	2,816,825	7,731,510	△ 4,914,685
機械装置	178,601	297,667	△ 119,066
船舶	101,563	203,125	△ 101,562
ソフトウェア	0	150,670	△ 150,670
リース資産(有形)	24,541,400	36,392,600	△ 11,851,200
リース資産(無形)	2,289,000	3,204,600	△ 915,600
保証金	111,300	136,460	△ 25,160
投資有価証券	6,000,000	6,000,000	0
その他固定資産合計	335,356,097	365,692,511	△ 30,336,414
固定資産合計	3,208,525,561	3,073,738,450	134,787,111
資産合計	5,386,214,076	5,307,217,622	78,996,454
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	711,462,171	746,256,740	△ 34,794,569
未払法人税等	57,694,500	39,325,600	18,368,900
前受金	48,487,854	22,791,711	25,696,143
預り金	44,973,770	56,123,666	△ 11,149,896
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	13,984,896	0
賞与引当金	127,771,000	129,326,000	△ 1,555,000
流動負債合計	1,073,974,191	1,077,408,613	△ 3,434,422
2. 固定負債			
退職給付引当金	6,020,512	20,629,700	△ 14,609,188
長期借入金	891,200,000	960,800,000	△ 69,600,000
資産除去債務	176,397,968	175,976,081	421,887
長期未払金	167,958,000	191,394,000	△ 23,436,000
リース債務	15,385,440	29,370,336	△ 13,984,896
固定負債合計	1,256,961,920	1,378,170,117	△ 121,208,197
負債合計	2,330,936,111	2,455,578,730	△ 124,642,619
<b>III 正味財産の部</b>			
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	449,011,015	498,402,257	△ 49,391,242
指定正味財産合計	524,011,015	573,402,257	△ 49,391,242
(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)	(401,611,015)	(451,002,257)	(△ 49,391,242)
2. 一般正味財産			
(うち基本資産への充当額)	2,531,266,950	2,278,236,635	253,030,315
(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)	(2,343,137,937)	(2,117,307,682)	(225,830,255)
正味財産合計	3,055,277,965	2,851,638,892	203,639,073
負債及び正味財産合計	5,386,214,076	5,307,217,622	78,996,454

貸借対照表内訳表

令和4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
<b>I 資産の部</b>					
1. 流動資産					
現金預金	909,156,274	552,617,152	101,201,956		1,562,975,382
未収金	469,865,992	91,441,486	168,571		561,476,049
前払金	20,397,906	5,722,815	2,673,416		28,794,137
立替金	28,361,582	389,531	148,500	△ 9,990,483	18,909,130
貯蔵品	1,084,580	4,372,480	76,757		5,533,817
公益目的事業会計勘定	0	380,989,832	107,335,220	△ 488,325,052	0
収益事業等会計勘定	△ 380,989,832	0	△ 340,835,931	721,825,763	0
法人会計勘定	△ 107,335,220	340,835,931	0	△ 233,500,711	0
流動資産合計	940,541,282	1,376,369,227	△ 129,231,511	△ 9,990,483	2,177,688,515
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	79,797,371	0	0	0	79,797,371
定期預金	0	0	0	0	0
普通預金	42,602,629	0	0	0	42,602,629
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	7,018,903	0	0	7,018,903
減価償却引当資産	206,998,400	17,323,865	14,091,086	0	238,413,351
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	144,044,461	0	0	0	144,044,461
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	478,238,667	0	0	0	478,238,667
テニスガーデン積立資産	183,053,028	0	0	0	183,053,028
横浜武道館積立資産	22,082,000	0	0	0	22,082,000
建物	1,092,360,129	245,005,361	0	0	1,337,365,490
建物付属設備	115,549,025	25,916,491	0	0	141,465,516
構築物	15,645,584	3,509,150	0	0	19,154,734
車両運搬具	1	0	0	0	1
什器備品	1,979,203	443,915	0	0	2,423,118
機械装置	950,209	401,579	0	0	1,351,788
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	2,419,723,114	299,619,264	31,427,086	0	2,750,769,464
(3) その他固定資産					
建物	79,208,941	108,462,449	0	0	187,671,390
建物付属設備	6,198,969	7,784,915	4,598,941	0	18,582,825
構築物	92,472,122	514,132	0	0	92,986,254
車両運搬具	76,939	0	0	0	76,939
什器備品	2,578,946	203,672	34,207	0	2,816,825
機械装置	178,601	0	0	0	178,601
船舶	101,563	0	0	0	101,563
ソフトウェア	0	0	0	0	0
リース資産（有形）	17,616,672	305,064	6,619,664	0	24,541,400
リース資産（無形）	0	0	2,289,000	0	2,289,000
保証金	78,740	32,560	0	0	111,300
投資有価証券	6,000,000	0	0	0	6,000,000
その他固定資産合計	204,511,493	117,302,792	13,541,812	0	335,356,097
固定資産合計	2,746,634,607	416,922,056	44,968,898	0	3,208,525,561
資産合計	3,687,175,889	1,793,291,283	△ 84,262,613	△ 9,990,483	5,386,214,076
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
未払金	579,673,557	139,335,017	2,444,080	△ 9,990,483	711,462,171
未払法人税等	0	57,694,500	0	0	57,694,500
前受金	40,303,448	8,184,406	0	0	48,487,854
預り金	17,269,451	27,675,432	28,887	0	44,973,770
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	127,771,000	0	127,771,000
流動負債合計	716,535,820	233,057,151	134,371,703	△ 9,990,483	1,073,974,191
2. 固定負債					
退職給付引当金	0	0	6,020,512	0	6,020,512
長期借入金	891,200,000	0	0	0	891,200,000
資産除去債務	176,397,968	0	0	0	176,397,968
長期未払金	167,958,000	0	0	0	167,958,000
リース債務	9,689,364	167,796	5,528,280	0	15,385,440
固定負債合計	1,245,245,332	167,796	11,548,792	0	1,256,961,920
負債合計	1,961,781,152	233,224,947	145,920,495	△ 9,990,483	2,330,936,111
<b>III 正味財産の部</b>					
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	430,860,335	18,150,680	0		449,011,015
指定正味財産合計	505,860,335	18,150,680	0		524,011,015
(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)	(383,460,335)	(18,150,680)	(0)		(401,611,015)
2. 一般正味財産	1,219,534,402	1,541,915,656	△ 230,183,108		2,531,266,950
(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)	(2,036,262,779)	(281,468,584)	(25,406,574)		(2,343,137,937)
正味財産合計	1,725,394,737	1,560,066,336	△ 230,183,108	0	3,055,277,965
負債及び正味財産合計	3,687,175,889	1,793,291,283	△ 84,262,613	△ 9,990,483	5,386,214,076

正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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	168,600	360,351	△ 191,751
基本財産受取利息	168,600	360,351	△ 191,751
②特定資産運用益	13,163	61,786	△ 48,623
特定資産受取利息	13,163	61,786	△ 48,623
③受取会費	3,825,000	3,986,000	△ 161,000
加盟団体受取会費	2,220,000	2,220,000	0
賛助会員受取会費	1,605,000	1,766,000	△ 161,000
④受取登録料	452,855	380,619	72,236
スポーツ少年団受取登録料	452,855	380,619	72,236
⑤事業収益	5,585,341,646	4,687,565,286	897,776,360
施設運営事業収益	576,260,333	421,555,907	154,704,426
指定管理事業収益	4,673,660,248	4,003,177,493	670,482,755
駐車場等事業収益	29,209,548	22,599,026	6,610,522
受託事業収益	10,436,115	5,145,000	5,291,115
自主的活動事業収益	16,162,360	31,013,530	△ 14,851,170
協賛金等収益	1,349,094	1,015,000	334,094
PFI事業収益	278,263,948	203,059,330	75,204,618
⑥受取補助金等	480,677,213	523,643,930	△ 42,966,717
受取地方公共団体補助金	477,998,606	479,446,966	△ 1,448,360
受取民間団体助成金	1,321,829	73,000	1,248,829
雇用調整・緊急安定助成金等	1,356,778	44,123,964	△ 42,767,186
⑦受取負担金	2,737,715	552,167	2,185,548
受取負担金	2,737,715	552,167	2,185,548
⑧受取寄附金	50,867,921	33,397,486	17,470,435
受取寄附金	1,287,050	521,600	765,450
受取寄附金振替額	49,580,871	32,875,886	16,704,985
⑨受取補填金	186,962,549	921,384,612	△ 734,422,063
受取補填金	186,962,549	921,384,612	△ 734,422,063
⑩受取給付金	0	8,077,000	△ 8,077,000
受取給付金	0	8,077,000	△ 8,077,000
⑪雑収益	69,197,095	85,467,498	△ 16,270,403
受取利息	42	81	△ 39
雑収益	69,197,053	85,467,417	△ 16,270,364
経常収益計	6,380,243,757	6,264,876,735	115,367,022
(2) 経常費用			
①事業費	6,010,978,617	5,956,709,422	54,269,195
給料	941,843,601	950,159,929	△ 8,316,328
職員手当	514,575,024	506,349,428	8,225,596
賃金	384,559,448	421,316,799	△ 36,757,351
給付費	1,810,084	1,863,096	△ 53,012
退職給付費用	79,543,645	85,733,267	△ 6,189,622
賞与引当金繰入額	127,719,205	129,276,920	△ 1,557,715
福利厚生費	267,589,360	273,802,738	△ 6,213,378
旅費交通費	4,914,761	3,497,287	1,417,474
通信運搬費	17,839,937	19,150,839	△ 1,310,902
備品購入費	30,065,519	33,296,777	△ 3,231,258
消耗品費	138,914,409	133,183,895	5,730,514
修繕費	208,618,388	163,142,502	45,475,886
印刷製本費	5,051,319	3,929,778	1,121,541
広告料	6,676,213	7,972,144	△ 1,295,931
燃料費	6,661,726	5,008,093	1,653,633
電気料	375,929,592	314,163,806	61,765,786
ガス代	115,085,565	75,940,909	39,144,656
水道代	147,198,515	121,503,767	25,694,748
使用料及び賃借料	173,980,031	239,310,240	△ 65,330,209
保険料	26,078,152	22,698,491	3,379,661
支払手数料	10,367,279	8,435,019	1,932,260
租税公課	9,971,915	98,623,460	△ 88,651,545
報償費	271,362,666	280,410,666	△ 9,048,000
食糧費	121,153	61,923	59,230
会費及び負担金	7,479,502	26,629,751	△ 19,150,249
支払助成金	29,238,807	21,819,777	7,419,030
委託料	1,970,456,063	1,853,388,658	117,067,405
工事請負費	12,265,000	4,752,245	7,512,755
原材料費	7,243,347	5,339,388	1,903,959
減価償却費	110,278,536	124,064,100	△ 13,785,564
利息費用(資産除去債務)	421,887	421,887	0
支払利息	4,037,713	3,870,396	167,317
雑費	3,080,255	17,591,447	△ 14,511,192

正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
②管理費	55,973,370	59,451,099	△ 3,477,729
役員報酬	7,451,846	7,633,170	△ 181,324
給料	274,983	263,016	11,967
職員手当	191,805	168,174	23,631
賃金	824,969	475,387	349,582
給付費	4,916	404	4,512
退職給付費用	37,735	36,930	805
賞与引当金繰入額	51,795	49,080	2,715
福利厚生費	1,902,685	1,328,705	573,980
旅費交通費	194,745	186,524	8,221
通信運搬費	1,623,120	1,757,414	△ 134,294
備品購入費	0	0	0
消耗品費	1,450,830	1,801,330	△ 350,500
修繕費	60,000	64,546	△ 4,546
印刷製本費	286,500	519,000	△ 232,500
広告料	355,455	310,000	45,455
燃料費	4,546	0	4,546
電気料	844,441	853,724	△ 9,283
使用料及び賃借料	20,371,572	20,146,811	224,761
保険料	25,350	29,100	△ 3,750
支払手数料	465,970	1,318,332	△ 852,362
租税公課	356,808	637,176	△ 280,368
渉外費	15,000	0	15,000
報償費	1,654,796	1,925,187	△ 270,391
食糧費	44,716	45,790	△ 1,074
会費及び負担金	2,128,332	1,479,844	648,488
委託料	10,893,523	13,585,886	△ 2,692,363
減価償却費	4,455,975	4,830,869	△ 374,894
雑費	957	4,700	△ 3,743
經常費用計	6,066,951,987	6,016,160,521	50,791,466
評価損益等調整前当期經常増減額	313,291,770	248,716,214	64,575,556
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	313,291,770	248,716,214	64,575,556
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
①固定資産売却益	430,381	0	430,381
固定資産売却益	430,381	0	430,381
経常外収益計	430,381	0	430,381
(2) 経常外費用			
①固定資産除却損	2,997,336	217,000,000	△ 214,002,664
固定資産除却損	2,997,336	0	2,997,336
固定資産寄贈額	0	217,000,000	△ 217,000,000
経常外費用計	2,997,336	217,000,000	△ 214,002,664
当期経常外増減額	△ 2,566,955	△ 217,000,000	214,433,045
税引前当期一般正味財産増減額	310,724,815	31,716,214	279,008,601
法人税、住民税及び事業税	57,694,500	37,746,900	19,947,600
当期一般正味財産増減額	253,030,315	△ 6,030,686	259,061,001
一般正味財産期首残高	2,278,236,635	2,389,461,409	△ 111,224,774
過年度誤謬の修正再表示による累積的影響額	0	△ 105,194,088	105,194,088
一般正味財産期末残高	2,531,266,950	2,278,236,635	253,030,315
II 指定正味財産増減の部			
受取寄附金	189,629	10,301,260	△ 10,111,631
一般正味財産への振替額	△ 49,580,871	△ 32,875,886	△ 16,704,985
当期指定正味財産増減額	△ 49,391,242	△ 22,574,626	△ 26,816,616
指定正味財産期首残高	573,402,257	595,976,883	△ 22,574,626
過年度誤謬の修正再表示による累積的影響額	0	0	0
指定正味財産期末残高	524,011,015	573,402,257	△ 49,391,242
III 正味財産期末残高	3,055,277,965	2,851,638,892	203,639,073





正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4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1		共通				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・ 活用事業	スポーツ情報 の収集・提供 と 調査研究	インクルーシ ブスポーツ 推進事業	スポーツ団体 育成・支援等 事業	スポーツ施設 の運営事業	横浜子ども スポーツ基金	共通		施設の管理 運営等事業	加盟団体 助成事業					
②管理費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	56,156,962	△ 183,592	55,973,370
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,451,846	0	7,451,846
給料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	274,983	0	274,983
職員手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	191,805	0	191,805
賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	824,969	0	824,969
給付費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,916	0	4,916
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37,735	0	37,735
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51,795	0	51,795
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,902,685	0	1,902,685
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	194,745	0	194,745
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,623,120	0	1,623,120
備品購入費	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	1,450,830	0	1,450,830
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60,000	0	60,000
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	286,500	0	286,500
広告料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	355,455	0	355,455
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,546	0	4,546
電気料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	844,441	0	844,441
使用料及び賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,390,572	△ 19,000	20,371,572
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25,350	0	25,350
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	465,970	0	465,970
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	356,808	0	356,808
渉外費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15,000	0	15,000
報償費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,654,796	0	1,654,796
食糧費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44,716	0	44,716
会費及び負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,292,924	△ 164,592	2,128,332
委託料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,893,523	0	10,893,523
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,455,975	0	4,455,975
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	957	0	957
経常費用計	4,333,534	97,988,559	10,585,321	10,029,647	3,090,000	3,096,655	1,297,649	3,716,609,188	44,386,520	532,840,191	4,424,257,264	1,675,488,401	3,931,977	0	1,679,420,378	56,156,962	△ 92,882,617	6,066,951,987
評価損益等調整前当期経常増減額	2,124,438	△ 84,078,433	11,322,929	△ 119,579	0	0	△ 1,297,649	201,734,579	0	△ 88,191,758	41,494,527	329,830,051	△ 2,870,977	0	326,959,074	△ 55,161,831	0	313,291,770
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	2,124,438	△ 84,078,433	11,322,929	△ 119,579	0	0	△ 1,297,649	201,734,579	0	△ 88,191,758	41,494,527	329,830,051	△ 2,870,977	0	326,959,074	△ 55,161,831	0	313,291,770
2. 経常外増減の部																		
(1) 経常外収益																		
固定資産売却益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	430,381	0	430,381
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	430,381	0	430,381
(2) 経常外費用																		
①固定資産除却損	0	0	0	0	0	0	0	2,983,756	0	0	2,983,756	0	0	0	0	13,580	0	2,997,336
固定資産除却損	0	0	0	0	0	0	0	2,983,756	0	0	2,983,756	0	0	0	0	13,580	0	2,997,336
固定資産寄贈額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	2,983,756	0	0	2,983,756	0	0	0	0	13,580	0	2,997,336
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	△ 2,983,756	0	0	△ 2,983,756	0	0	0	0	416,801	0	△ 2,566,955
他会計振替前当期一般正味財産増減額	2,124,438	△ 84,078,433	11,322,929	△ 119,579	0	0	△ 1,297,649	198,750,823	0	△ 88,191,758	38,510,771	329,830,051	△ 2,870,977	0	326,959,074	△ 54,745,030	0	310,724,815
他会計振替額										155,426,470	155,426,470			△ 155,426,470	△ 155,426,470	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	2,124,438	△ 84,078,433	11,322,929	△ 119,579	0	0	△ 1,297,649	198,750,823	0	67,234,712	193,937,241	329,830,051	△ 2,870,977	△ 155,426,470	171,532,604	△ 54,745,030	0	310,724,815
法人税、住民税及び事業税														57,694,500	57,694,500	0	0	57,694,500
当期一般正味財産増減額	2,124,438	△ 84,078,433	11,322,929	△ 119,579	0	0	△ 1,297,649	198,750,823	0	67,234,712	193,937,241	329,830,051	△ 2,870,977	△ 213,120,970	113,838,104	△ 54,745,030	0	253,030,315
一般正味財産期首残高										1,181,023,631	1,181,023,631			1,272,651,082	1,272,651,082	△ 175,438,078	0	2,278,236,635
一般正味財産期末残高										1,248,258,343	1,374,960,872			1,059,530,112	1,386,489,186	△ 230,183,108	0	2,531,266,950
II 指定正味財産増減の部																		
受取寄附金	0	0	0	0	0	0	0	189,629	0	0	189,629	0	0	0	0	0	0	189,629
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0	0	△ 4,289,458	△ 44,383,625	0	△ 48,673,083	△ 907,788	0	0	△ 907,788	0	0	△ 49,580,871
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	△ 4,289,458	△ 44,193,996	0	△ 48,483,454	△ 907,788	0	0	△ 907,788	0	0	△ 49,391,242
指定正味財産期首残高										554,343,789	554,343,789	0	0	19,058,468	19,058,468	0	0	573,402,257
指定正味財産期末残高										554,343,789	505,860,335	△ 907,788	0	19,058,468	18,150,680	0	0	524,011,015
III 正味財産期末残高										1,802,602,132	1,880,821,207	△ 907,788	0	1,078,588,580	1,404,639,866	△ 230,183,108	0	3,055,277,965

## 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。
- 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

当協会が平成元年に取得した、新横浜駐車場建物の耐用年数を、平成元年度から令和2年度まで35年で算出すべきところ45年で算出し計上していた。また、本来定額法で算出すべきところ定率法で算出していたもの及び耐用年数を本来15年で算出すべきところ10年で算出していたものがあり、前年度の財務諸表はこの誤謬を訂正するため、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、その他固定資産建物が102,143,757円の減少、その他固定資産建物付属設備が1,027,063円増加、一般正味財産が101,116,694円減少している。

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101,116,694円減少している。

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（一般正味財産対応4,077,394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	61,862,651	30,000,000	12,065,280	79,797,371
定期預金	36,570,709	0	36,570,709	0
普通預金	23,966,640	18,635,989	0	42,602,629
小 計	122,400,000	48,635,989	48,635,989	122,400,000
特定資産				
周年記念事業積立資産	6,278,903	740,000		7,018,903
減価償却引当資産	224,030,486	14,382,865	0	238,413,351
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	188,238,457	74,206,004	118,400,000	144,044,461
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	202,679,901	0	478,238,667
テニスガーデン積立資産	137,095,259	45,957,769	0	183,053,028
横浜武道館積立資産	7,338,000	14,744,000	0	22,082,000
建物	1,379,069,773	0	41,704,283	1,337,365,490
建物付属設備	162,832,232	0	21,366,716	141,465,516
構築物	21,963,014	0	2,808,280	19,154,734
車両運搬具	1	0	0	1
什器備品	3,711,098	0	1,287,980	2,423,118
機械装置	3,371,543	0	2,019,755	1,351,788
ソフトウェア	0	0	0	0
土地	153,506,707	0	0	153,506,707
小 計	2,585,645,939	352,710,539	187,587,014	2,750,769,464
合 計	2,708,045,939	401,346,528	236,223,003	2,873,169,464

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	79,797,371	(79,797,371)	—	—
定期預金	0	(0)	—	—
普通預金	42,602,629	(42,602,629)	—	—
小 計	122,400,000	(122,400,000)	(0)	(0)
特定資産				
周年記念事業積立資産	7,018,903	—	(7,018,903)	—
減価償却引当資産	238,413,351	—	(238,413,351)	—
企業年金保険調整積立資産	17,336,000	—	(11,315,488)	(6,020,512)
横浜こどもスポーツ基金特定資産	144,044,461	(144,044,461)	—	—
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	478,238,667	—	(478,238,667)	—
テニスガーデン積立資産	183,053,028	—	(183,053,028)	—
横浜武道館積立資産	22,082,000	—	(22,082,000)	—
建物	1,337,365,490	(88,746,589)	(1,248,618,901)	—
建物付属設備	141,465,516	(5,141,114)	(136,324,402)	—
構築物	19,154,734	(1,814,233)	(17,340,501)	—
車輛運搬具	1	(1)	—	—
什器備品	2,423,118	(2,423,103)	(15)	—
機械装置	1,351,788	(619,107)	(732,681)	—
ソフトウェア	0	—	(0)	—
土地	153,506,707	(153,506,707)	—	—
小 計	2,750,769,464	(401,611,015)	(2,343,137,937)	(6,020,512)
合 計	2,873,169,464	(524,011,015)	(2,343,137,937)	(6,020,512)

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	730,469,540	1,525,036,880
建物付属設備	394,022,369	233,974,028	160,048,341
構築物	449,776,186	337,635,198	112,140,988
車両運搬具	5,272,916	5,195,976	76,940
什器備品	66,815,663	61,575,720	5,239,943
機械装置	23,170,000	21,639,611	1,530,389
ソフトウェア	1,617,759	1,617,759	0
船舶	750,000	648,437	101,563
リース資産（有形）	49,418,400	24,877,000	24,541,400
リース資産（無形）	4,578,000	2,289,000	2,289,000
合 計	3,250,927,713	1,419,922,269	1,831,005,444

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328回	11,959,200	12,078,000	118,800
政府保証第40回日本政策金融公庫債	12,834,456	12,974,000	139,544
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	25,037,500	33,785
神奈川県第2回5年公募公債（グリーンボンド）	30,000,000	29,871,000	△ 129,000
合 計	79,797,371	79,960,500	163,129

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3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	52,883,000	52,883,000	0	
令和3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	215,371,638	215,371,638	0	
令和3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	14,915,000	14,915,000	0	
令和3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	193,742,968	193,742,968	0	
令和3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	1,086,000	1,086,000	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	477,998,606	477,998,606	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	44,383,625
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	5,197,246
合 計	49,580,871

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	△ 1,444,865,451
② 年金資産	1,438,844,939
③ 退職給付引当金(①+②)	△ 6,020,512
③ 退職給付費用に関する事項	
① 勤務費用	79,581,380
② 退職給付費用	79,581,380

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	89,276,081	86,700,000	175,976,081
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	89,697,968	86,700,000	176,397,968

13. 関連当事者との取引の内容

該当なし

14. その他

特になし

## 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	
賞与引当金	129,326,000	127,771,000	129,326,000		127,771,000
退職給付引当金	20,629,700	79,581,380	94,190,568		6,020,512

財 産 目 録

令和4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	46,087,302	
	普通預金	横浜銀行横浜市庁支店	運転資金として	1,479,434,345	
		横浜銀行本店営部(浜銀借入金口)	運転資金として	7,078,964	
		群馬銀行横浜支店	運転資金として	30,374,771	
	未収金				
		事務局	民間団体助成金等	10,618,703	
		スポーツセンター(16)	利用料金等	42,098,859	
		平沼記念体育館・横浜文化体育館	利用料金等	85,640	
		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	687,293	
		新横浜公園	利用料金等	331,190,420	
		スポーツ医科学センター	診療報酬等	36,579,976	
		プール・テニスガーデン(3)・駐車場等	事業収入等	10,900,275	
		横浜国際プール	利用料金等	15,227,090	
		神奈川スケートリンク	利用料金等	2,294,244	
		三ツ沢公園	利用料金等	11,925,193	
		横浜武道館	PFI事業収入	99,868,356	
	前払金				
		事務局	事務局賃借料等	5,069,701	
		スポーツセンター(12)	施設賠償保険料等	6,954,403	
		平沼記念体育館	施設賠償保険料等	173,925	
		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	1,834,254	
		新横浜公園	施設賠償保険料等	3,541,311	
		スポーツ医科学センター	施設賠償保険料等	2,086,546	
		プール・テニスガーデン(3)・駐車場等	施設賠償保険料等	1,211,999	
		横浜国際プール	スポーツ教室保険等	2,845,292	
		神奈川スケートリンク	スポーツ教室保険等	3,785,195	
		三ツ沢公園	令和4年度小口現金等	227,570	
		横浜武道館	施設賠償保険料等	1,063,941	
	立替金				
		事務局	組織委員会経費等	11,040,723	
		スポーツセンター(16)	複合施設の設備管理委託料等	7,637,695	
		新横浜公園	会場清掃費等	139,700	
		横浜プールセンター	駐車場管理システム修繕費	89,650	
		横浜武道館	郵便計器使用料等	1,362	
	貯蔵品				
		事務局	販売物品、切手等	760,183	
		スポーツセンター(16)	販売用スポーツ用品等	1,822,382	
		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	157,982	
		新横浜公園	切手、販売物品等	2,011,038	
		スポーツ医科学センター	検査試薬、販売物品、切手等	574,847	
		漕艇場	切手等	6,500	
		神奈川スケートリンク	販売物品、切手等	153,901	
		横浜武道館	販売物品等	46,984	
	流動資産合計				2,177,688,515
	(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	79,797,371	
	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	42,602,629	
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	7,018,903	
	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	206,998,400	

財 産 目 録

令和4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
普通預金	横浜銀行横浜市庁支店		12,376,865
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	138,400,000
普通預金	横浜銀行横浜市庁支店		5,644,461
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	478,238,667
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	183,053,028
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	22,082,000
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	1,092,360,129
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	245,005,361
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	115,549,025
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	25,916,491
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	15,645,584
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	3,509,150
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	1,979,203
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	443,915
機械装置（公益）	神奈川スケートリンク整氷車	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	950,209
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	401,579
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	79,208,941
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	108,462,449
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	6,198,969
建物付属設備（収益）	新横浜駐車場のエレベーターシステム	駐車場の管理運営事業に使用している	7,784,915
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	4,598,941
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	92,472,122
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	514,132
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	76,939
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	2,578,946
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	203,672
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	34,207
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	178,601
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	101,563
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	17,616,672
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	305,064
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	6,619,664
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	2,289,000
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 4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	18,740
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



財 産 目 録

令和4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 (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)	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		
投資有価証券 (公益)						
固定資産合計				3,208,525,561		
資産合計				5,386,214,076		
(流動負債)						
未払金	未払金	事務局	職員に対する人件費等	87,146,306		
		スポーツセンター(16)	教室指導謝金等	173,549,006		
		平沼記念体育館	設備管理業務委託等	4,991,801		
		少年自然の家(2)・青少年野外活動センター(3)	設備管理業務委託等	15,651,212		
		新横浜公園	設備管理業務委託等	229,867,657		
		スポーツ医科学センター	設備保守委託料等	70,076,336		
		プール・テニスガーデン(3)・駐車場等	施設運営委託料等	19,507,198		
		横浜国際プール	設備管理業務委託等	37,098,618		
		神奈川スケートリンク	施設運営委託料等	21,189,304		
		三ツ沢公園	設備管理業務委託等	17,321,375		
		横浜武道館	サブアリーナ 運営業務委託費等	33,902,544		
		横浜スポーツこども基金	郵便料金等	1,160,814		
		未払法人税等	未払法人税等	スポーツセンター・新横浜公園・三ツ沢公園等	法人税等	57,694,500
前受金	前受金	スポーツセンター(12)	令和4年度施設利用料等	25,029,950		
		少年自然の家(2)・青少年野外活動センター(3)	令和4年度施設利用料等	196,200		
		新横浜公園	令和4年度施設利用料等	2,632,424		
		スポーツ医科学センター	令和4年度施設利用料等	1,757,550		
		プール・テニスガーデン(3)・駐車場等	令和4年度施設利用料等	7,348,268		
		横浜国際プール	令和4年度施設利用料等	6,883,365		
		神奈川スケートリンク	令和4年度施設利用料等	4,640,097		
預り金	預り金	事務局	社会保険料預り分・源泉所得税等	10,480,064		
		スポーツセンター(16)	源泉所得税等	292,122		
		少年自然の家(2)・青少年野外活動センター(3)	源泉所得税	4,200		
		新横浜公園	売店の預かり保証金等	28,484,674		
		スポーツ医科学センター	源泉所得税等	220,418		
		横浜国際プール	源泉所得税等	217,797		
		神奈川スケートリンク	源泉所得税等	3,419,427		
		三ツ沢公園	利用団体の預り金	1,612,913		
		横浜武道館	自動販売機収入	242,155		
1年内返済予定長期借入金 (公益)	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)	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)	リース債務 (収益)	パソコン	リースの支払いに備えたもの	167,796		
リース債務 (法人)	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	4,127,736		
賞与引当金	賞与引当金	職員	賞与の支払いに備えたもの	127,771,000		
流動負債合計				1,073,974,191		

財 産 目 録

令和4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
(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	6,020,512
	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	891,200,000
	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	176,397,968
	長期未払金(公益)	横浜武道館	設備未払金	167,958,000
	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)	パソコン	リースの支払いに備えたもの	167,796
	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	5,528,280
固定負債合計				1,256,961,920
負債合計				2,330,936,111
正味財産				3,055,277,965

## 独立監査人の監査報告書

令和4年6月9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3年4月1日から令和4年3月31日までの令和3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。

#### その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書並びに財産目録のうち意見の対象とされていない部分である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の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。

私の財務諸表等に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、私はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表等の監査における私の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表等又は私が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

私は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、私が報告すべき事項はない。

### 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 4 年 3 月 31 日現在の令和 3 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4年6月7日

公益財団法人 横浜市スポーツ協会  
監 事 鈴木 常夫  
公益財団法人 横浜市スポーツ協会  
監 事 齋藤 貴司

私たちは、令和3年4月1日から令和4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。