

令和4年度

# 決算書

2023年（令和5年）6月



公益財団法人

**横浜市スポーツ協会**

YOKOHAMA SPORT ASSOCIATION

# 令和4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5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	1,615,330,591	1,562,975,382	52,355,209
未収金	364,447,903	561,476,049	△ 197,028,146
前払金	31,105,283	28,794,137	2,311,146
立替金	12,949,255	18,909,130	△ 5,959,875
貯蔵品	5,646,354	5,533,817	112,537
流動資産合計	2,029,479,386	2,177,688,515	△ 148,209,129
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	67,838,171	79,797,371	△ 11,959,200
普通預金	54,561,829	42,602,629	11,959,200
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	7,758,903	7,018,903	740,000
減価償却引当資産	163,393,823	238,413,351	△ 75,019,528
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	99,978,064	144,044,461	△ 44,066,397
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	646,312,723	478,238,667	168,074,056
テニスガーデン積立資産	222,794,169	183,053,028	39,741,141
横浜武道館積立資産	36,826,000	22,082,000	14,744,000
建物	1,295,661,207	1,337,365,490	△ 41,704,283
建物付属設備	122,880,163	141,465,516	△ 18,585,353
構築物	16,700,244	19,154,734	△ 2,454,490
車両運搬具	1	1	0
什器備品	2,195,906	2,423,118	△ 227,212
機械装置	3	1,351,788	△ 1,351,785
ソフトウェア	0	0	0
土地	153,506,707	153,506,707	0
特定資産合計	2,790,659,613	2,750,769,464	39,890,149
(3) その他固定資産			
建物	176,947,675	187,671,390	△ 10,723,715
建物付属設備	17,938,265	18,582,825	△ 644,560
構築物	169,115,619	92,986,254	76,129,365
車両運搬具	2	76,939	△ 76,937
什器備品	3,262,918	2,816,825	446,093
機械装置	107,161	178,601	△ 71,440
船舶	1	101,563	△ 101,562
ソフトウェア	0	0	0
リース資産(有形)	12,690,200	24,541,400	△ 11,851,200
リース資産(無形)	1,373,400	2,289,000	△ 915,600
保証金	111,300	111,300	0
投資有価証券	6,000,000	6,000,000	0
前払年金費用	16,018,788	0	16,018,788
その他固定資産合計	403,565,329	335,356,097	68,209,232
固定資産合計	3,316,624,942	3,208,525,561	108,099,381
資産合計	5,346,104,328	5,386,214,076	△ 40,109,748
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	647,365,152	711,462,171	△ 64,097,019
未払法人税等	40,654,300	57,694,500	△ 17,040,200
前受金	41,827,652	48,487,854	△ 6,660,202
預り金	47,290,212	44,973,770	2,316,442
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	119,880,000	127,771,000	△ 7,891,000
流動負債合計	980,602,212	1,073,974,191	△ 93,371,979
2. 固定負債			
退職給付引当金	0	6,020,512	△ 6,020,512
長期借入金	821,600,000	891,200,000	△ 69,600,000
資産除去債務	176,819,855	176,397,968	421,887
長期未払金	144,522,000	167,958,000	△ 23,436,000
リース債務	1,400,544	15,385,440	△ 13,984,896
固定負債合計	1,144,342,399	1,256,961,920	△ 112,619,521
負債合計	2,124,944,611	2,330,936,111	△ 205,991,500
<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	400,153,788	449,011,015	△ 48,857,227
指定正味財産合計	475,153,788	524,011,015	△ 48,857,227
(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)	(352,753,788)	(401,611,015)	(△ 48,857,227)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	2,746,005,929	2,531,266,950	214,738,979
(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)	(2,437,905,825)	(2,343,137,937)	(94,767,888)
正味財産合計	3,221,159,717	3,055,277,965	165,881,752
負債及び正味財産合計	5,346,104,328	5,386,214,076	△ 40,109,748

貸借対照表内訳表

令和5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 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	384,124,468	1,193,676,856	37,529,267	0	1,615,330,591
未収金	232,138,965	131,981,753	327,185	0	364,447,903
前払金	21,546,029	6,925,798	2,633,456	0	31,105,283
立替金	21,884,357	0	0	△ 8,935,102	12,949,255
貯蔵品	963,283	4,616,936	66,135	0	5,646,354
公益目的事業会計勘定	0	△ 362,086,664	85,102,792	146,389,223	△ 130,594,649
収益事業等会計勘定	362,086,664	0	△ 344,253,474	112,761,459	130,594,649
法人会計勘定	△ 85,102,792	344,253,474	0	△ 259,150,682	0
流動資産合計	937,640,974	1,319,368,153	△ 218,594,639	△ 8,935,102	2,029,479,386
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	67,838,171	0	0	0	67,838,171
普通預金	54,561,829	0	0	0	54,561,829
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	7,758,903	0	0	7,758,903
減価償却引当資産	126,148,400	23,154,337	14,091,086	0	163,393,823
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	99,978,064	0	0	0	99,978,064
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	646,312,723	0	0	0	646,312,723
テニスガーデン積立資産	222,794,169	0	0	0	222,794,169
横浜武道館積立資産	36,826,000	0	0	0	36,826,000
建物	1,058,296,069	237,365,138	0	0	1,295,661,207
建物付属設備	100,368,505	22,511,658	0	0	122,880,163
構築物	13,640,755	3,059,489	0	0	16,700,244
車両運搬具	1	0	0	0	1
什器備品	1,795,756	400,150	0	0	2,195,906
機械装置	3	0	0	0	3
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	2,464,982,852	294,249,675	31,427,086	0	2,790,659,613
(3) その他固定資産					
建物	75,426,822	101,520,853	0	0	176,947,675
建物付属設備	7,400,224	6,547,170	3,990,871	0	17,938,265
構築物	168,655,087	460,532	0	0	169,115,619
車両運搬具	2	0	0	0	2
什器備品	1,904,748	1,358,162	8	0	3,262,918
機械装置	107,161	0	0	0	107,161
船舶	1	0	0	0	1
ソフトウェア	0	0	0	0	0
リース資産（有形）	8,808,336	152,532	3,729,332	0	12,690,200
リース資産（無形）	0	0	1,373,400	0	1,373,400
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
前払年金費用	0	0	16,018,788	0	16,018,788
その他固定資産合計	268,381,121	110,071,809	25,112,399	0	403,565,329
固定資産合計	2,855,763,973	404,321,484	56,539,485	0	3,316,624,942
資産合計	3,793,404,947	1,723,689,637	△ 162,055,154	△ 8,935,102	5,346,104,328
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
未払金	530,859,388	122,400,266	3,040,600	△ 8,935,102	647,365,152
未払法人税等	0	40,654,300	0	0	40,654,300
前受金	32,447,138	9,380,514	0	0	41,827,652
預り金	6,062,015	41,227,757	440	0	47,290,212
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	119,880,000	0	119,880,000
流動負債合計	648,657,905	213,830,633	127,048,776	△ 8,935,102	980,602,212
2. 固定負債					
退職給付引当金	0	0	0	0	0
長期借入金	821,600,000	0	0	0	821,600,000
資産除去債務	176,819,855	0	0	0	176,819,855
長期未払金	144,522,000	0	0	0	144,522,000
リース債務	0	0	1,400,544	0	1,400,544
固定負債合計	1,142,941,855	0	1,400,544	0	1,144,342,399
負債合計	1,791,599,760	213,830,633	128,449,320	△ 8,935,102	2,124,944,611
<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	0	75,000,000
寄附金	382,941,497	17,212,291	0	0	400,153,788
指定正味財産合計	457,941,497	17,212,291	0	0	475,153,788
(うち基本財産への充当額)	(122,400,000)	(0)	(0)	0	(122,400,000)
(うち特定資産への充当額)	(335,541,497)	(17,212,291)	(0)	0	(352,753,788)
2. 一般正味財産	1,543,863,690	1,492,646,713	△ 290,504,474	0	2,746,005,929
(うち基本資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	0	(0)
(うち特定資産への充当額)	(2,129,441,355)	(277,037,384)	(31,427,086)	0	(2,437,905,825)
正味財産合計	2,001,805,187	1,509,859,004	△ 290,504,474	0	3,221,159,717
負債及び正味財産合計	3,793,404,947	1,723,689,637	△ 162,055,154	△ 8,935,102	5,346,104,328

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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	154,450	168,600	△ 14,150
基本財産受取利息	154,450	168,600	△ 14,150
②特定資産運用益	13,543	13,163	380
特定資産受取利息	13,543	13,163	380
③受取会費	4,176,000	3,825,000	351,000
加盟団体受取会費	2,220,000	2,220,000	0
賛助会員受取会費	1,956,000	1,605,000	351,000
④受取登録料	468,437	452,855	15,582
スポーツ少年団受取登録料	468,437	452,855	15,582
⑤事業収益	5,711,357,098	5,585,341,646	126,015,452
施設運営事業収益	651,020,640	576,260,333	74,760,307
指定管理事業収益	4,693,535,192	4,673,660,248	19,874,944
駐車場等事業収益	25,803,919	29,209,548	△ 3,405,629
受託事業収益	11,857,718	10,436,115	1,421,603
自主的活動事業収益	37,489,975	16,162,360	21,327,615
協賛金等収益	3,953,328	1,349,094	2,604,234
PFI事業収益	287,696,326	278,263,948	9,432,378
⑥受取補助金等	481,612,324	480,677,213	935,111
受取地方公共団体補助金	478,967,324	477,998,606	968,718
受取民間団体助成金	278,000	1,321,829	△ 1,043,829
ワクチン接種協力金等	2,367,000	1,356,778	1,010,222
⑦受取負担金	1,801,919	2,737,715	△ 935,796
受取負担金	1,801,919	2,737,715	△ 935,796
⑧受取寄附金	49,064,045	50,867,921	△ 1,803,876
受取寄附金	12,000	1,287,050	△ 1,275,050
受取寄附金振替額	49,052,045	49,580,871	△ 528,826
⑨受取補填金	241,387,000	186,962,549	54,424,451
受取補填金	241,387,000	186,962,549	54,424,451
⑩雑収益	7,142,143	69,197,095	△ 62,054,952
受取利息	43	42	1
雑収益	7,142,100	69,197,053	△ 62,054,953
経常収益計	6,497,176,959	6,380,243,757	116,933,202
(2) 経常費用			
①事業費	6,180,897,682	6,010,978,617	169,919,065
給料	901,127,463	941,843,601	△ 40,716,138
職員手当	515,488,578	514,575,024	913,554
賃金	307,258,048	384,559,448	△ 77,301,400
給付費	1,724,563	1,810,084	△ 85,521
退職給付費用	66,651,985	79,543,645	△ 12,891,660
賞与引当金繰入額	119,830,745	127,719,205	△ 7,888,460
福利厚生費	260,639,397	267,589,360	△ 6,949,963
旅費交通費	5,671,720	4,914,761	756,959
通信運搬費	16,426,075	17,839,937	△ 1,413,862
備品購入費	46,502,077	30,065,519	16,436,558
消耗品費	132,763,828	138,914,409	△ 6,150,581
修繕費	226,298,548	208,618,388	17,680,160
印刷製本費	4,970,508	5,051,319	△ 80,811
広告料	6,307,687	6,676,213	△ 368,526
燃料費	6,993,502	6,661,726	331,776
電気料	592,238,130	375,929,592	216,308,538
ガス代	138,758,255	115,085,565	23,672,690
水道代	140,405,366	147,198,515	△ 6,793,149
使用料及び賃借料	194,926,542	173,980,031	20,946,511
保険料	27,802,928	26,078,152	1,724,776
支払手数料	18,254,173	10,367,279	7,886,894
租税公課	29,145,903	9,971,915	19,173,988
報償費	293,925,307	271,362,666	22,562,641
食糧費	489,950	121,153	368,797
会費及び負担金	6,560,341	7,479,502	△ 919,161
支払助成金	38,104,454	29,238,807	8,865,647
委託料	1,938,296,659	1,970,456,063	△ 32,159,404
工事請負費	4,862,800	12,265,000	△ 7,402,200
原材料費	13,676,171	7,243,347	6,432,824
減価償却費	117,411,977	110,278,536	7,133,441
利息費用(資産除去債務)	421,887	421,887	0
支払寄附金	45,800	0	45,800
支払利息	3,716,478	4,037,713	△ 321,235
雑費	3,199,837	3,080,255	119,582

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
②管理費	60,885,997	55,973,370	4,912,627
役員報酬	7,974,372	7,451,846	522,526
給料	284,014	274,983	9,031
職員手当	284,176	191,805	92,371
賃金	269,837	824,969	△ 555,132
給付費	6,437	4,916	1,521
退職給付費用	31,441	37,735	△ 6,294
賞与引当金繰入額	49,255	51,795	△ 2,540
福利厚生費	1,860,886	1,902,685	△ 41,799
旅費交通費	413,494	194,745	218,749
通信運搬費	1,519,009	1,623,120	△ 104,111
備品購入費	332,200	0	332,200
消耗品費	1,709,487	1,450,830	258,657
修繕費	195,000	60,000	135,000
印刷製本費	211,000	286,500	△ 75,500
広告料	890,000	355,455	534,545
燃料費	11,643	4,546	7,097
電気料	954,127	844,441	109,686
使用料及び賃借料	20,382,495	20,371,572	10,923
保険料	21,170	25,350	△ 4,180
支払手数料	1,308,512	465,970	842,542
租税公課	448,460	356,808	91,652
渉外費	173,800	15,000	158,800
報償費	1,227,273	1,654,796	△ 427,523
食糧費	69,088	44,716	24,372
会費及び負担金	2,082,125	2,128,332	△ 46,207
委託料	13,711,313	10,893,523	2,817,790
減価償却費	4,448,201	4,455,975	△ 7,774
雑費	17,182	957	16,225
經常費用計	6,241,783,679	6,066,951,987	174,831,692
評価損益等調整前当期經常増減額	255,393,280	313,291,770	△ 57,898,490
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	255,393,280	313,291,770	△ 57,898,490
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 固定資産売却益	0	430,381	△ 430,381
固定資産売却益	0	430,381	△ 430,381
経常外収益計	0	430,381	△ 430,381
(2) 経常外費用			
① 固定資産除却額	1	2,997,336	△ 2,997,335
固定資産除却額	1	2,997,336	△ 2,997,335
経常外費用計	1	2,997,336	△ 2,997,335
当期経常外増減額	△ 1	△ 2,566,955	2,566,954
税引前当期一般正味財産増減額	255,393,279	310,724,815	△ 55,331,536
法人税、住民税及び事業税	40,654,300	57,694,500	△ 17,040,200
当期一般正味財産増減額	214,738,979	253,030,315	△ 38,291,336
一般正味財産期首残高	2,531,266,950	2,278,236,635	253,030,315
一般正味財産期末残高	2,746,005,929	2,531,266,950	214,738,979
II 指定正味財産増減の部			
受取寄附金	194,818	189,629	5,189
一般正味財産への振替額	△ 49,052,045	△ 49,580,871	528,826
当期指定正味財産増減額	△ 48,857,227	△ 49,391,242	534,015
指定正味財産期首残高	524,011,015	573,402,257	△ 49,391,242
指定正味財産期末残高	475,153,788	524,011,015	△ 48,857,227
III 正味財産期末残高	3,221,159,717	3,055,277,965	165,881,752

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5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		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	他1 加盟団体 助成事業					共通	
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	154,450	154,450	0	0	0	0	0	0	154,450	
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	154,450	154,450	0	0	0	0	0	0	154,450	
②特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	2,333	10,347	12,680	236	0	0	236	627	0	13,543	
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	2,333	10,347	12,680	236	0	0	236	627	0	13,543	
③受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,849,200	2,849,200	0	1,131,200	0	1,131,200	195,600	0	4,176,000	
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	1,369,200	1,369,200	0	391,200	0	391,200	195,600	0	1,956,000	
④受取登録料	0	0	468,437	0	0	0	0	0	0	0	468,437	0	0	0	0	0	0	468,437	
スポーツ少年団受取登録料	0	0	468,437	0	0	0	0	0	0	0	468,437	0	0	0	0	0	0	468,437	
⑤事業収益	20,879,977	4,015,657	24,973,124	1,357,526	0	1,232,224	0	3,947,097,195	0	2,365,512	4,001,921,215	1,812,399,116	0	0	1,812,399,116	0	△ 102,963,233	5,711,357,098	
施設運営事業収益	0	0	0	0	0	0	0	595,179,222	0	0	595,179,222	55,953,058	0	0	55,953,058	0	△ 111,640	651,020,640	
指定管理事業収益	0	0	0	0	0	0	0	3,158,030,651	0	0	3,158,030,651	1,636,830,935	0	0	1,636,830,935	0	△ 101,326,394	4,693,535,192	
駐車場等事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25,803,919	0	0	25,803,919	0	0	25,803,919	
受託事業収益	3,965,245	0	6,992,473	0	0	900,000	0	0	0	0	11,857,718	0	0	0	0	0	0	11,857,718	
自主的活動事業収益	16,914,732	2,627,841	17,980,651	1,357,526	0	132,224	0	0	0	0	39,012,974	2,200	0	0	2,200	0	△ 1,525,199	37,489,975	
協賛金等収益	0	1,387,816	0	0	0	200,000	0	0	0	2,365,512	3,953,328	0	0	0	0	0	0	3,953,328	
PFI事業収益	0	0	0	0	0	0	0	193,887,322	0	0	193,887,322	93,809,004	0	0	93,809,004	0	0	287,696,326	
⑥受取補助金等	4,400,000	8,060,941	2,028,000	6,131,205	2,781,000	3,997,678	0	31,084,600	0	422,579,000	481,062,424	2,367,000	0	0	2,367,000	0	△ 1,817,100	481,612,324	
受取地方公共団体補助金	4,400,000	8,060,941	2,010,000	6,131,205	2,781,000	3,035,178	0	30,230,000	0	422,319,000	478,967,324	0	0	0	0	0	0	478,967,324	
受取民間団体助成金	0	0	18,000	0	0	962,500	0	854,600	0	260,000	2,095,100	0	0	0	0	0	0	△ 1,817,100	278,000
ワクチン接種協力金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,367,000	0	0	2,367,000	0	0	2,367,000	
⑦受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	1,801,919	0	0	1,801,919	0	0	0	0	0	0	1,801,919	
受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	1,801,919	0	0	1,801,919	0	0	0	0	0	0	1,801,919	
⑧受取寄附金	0	0	0	0	0	0	0	3,852,441	44,261,215	12,000	48,125,656	938,389	0	0	938,389	0	0	49,064,045	
受取寄附金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,000	12,000	0	0	0	0	0	0	12,000	
受取寄附金振替額	0	0	0	0	0	0	0	3,852,441	44,261,215	0	48,113,656	938,389	0	0	938,389	0	0	49,052,045	
⑨受取補填金	0	0	0	0	0	0	0	192,526,421	0	0	192,526,421	48,860,579	0	0	48,860,579	0	0	241,387,000	
受取補填金	0	0	0	0	0	0	0	192,526,421	0	0	192,526,421	48,860,579	0	0	48,860,579	0	0	241,387,000	
⑩雑収益	0	14,910	0	0	0	0	0	3,716,339	0	793,714	4,524,963	2,168,902	0	0	2,168,902	448,278	0	7,142,143	
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43	0	43	
雑収益	0	14,910	0	0	0	0	0	3,716,339	0	793,714	4,524,963	2,168,902	0	0	2,168,902	448,235	0	7,142,100	
経常収益計	25,279,977	12,091,508	27,469,561	7,488,731	2,781,000	5,229,902	1,801,919	4,178,276,996	44,263,548	428,764,223	4,733,447,365	1,866,734,222	1,131,200	0	1,867,865,422	644,505	△ 104,780,333	6,497,176,959	
(2) 経常費用																			
①事業費	9,778,117	152,157,802	11,650,724	7,437,019	2,784,951	4,366,509	2,704,926	3,918,552,175	44,263,548	541,443,424	4,695,139,195	1,586,531,059	3,927,887	0	1,590,458,946	0	△ 104,700,459	6,180,897,682	
給料	0	73,323,320	151,860	0	0	0	0	430,996,168	4,590,816	218,685,038	727,747,202	173,380,261	0	0	173,380,261	0	0	901,127,463	
職員手当	0	41,932,301	115,452	0	0	0	0	242,194,953	2,786,184	134,002,799	421,031,689	94,456,889	0	0	94,456,889	0	0	515,488,578	
賃金	858,168	105,740	935,336	186,848	629,504	120,164	176,562	199,354,552	0	18,848,164	221,215,033	86,043,010	0	0	86,043,010	0	0	307,258,048	
給付費	0	153,000	0	0	0	0	0	870,176	0	361,125	1,384,301	340,262	0	0	340,262	0	0	1,724,563	
退職給付費用	0	4,878,046	0	0	0	0	0	24,349,359	0	23,777,401	53,004,806	13,647,179	0	0	13,647,179	0	0	66,651,985	
賞与引当金繰入額	0	9,586,000	0	0	0	0	0	48,120,171	0	37,022,290	94,728,461	25,102,284	0	0	25,102,284	0	0	119,830,745	
福利厚生費	0	8,598,854	0	0	0	0	0	121,057,613	0	78,423,778	208,080,245	52,559,152	0	0	52,559,152	0	0	260,639,397	
旅費交通費	197,428	527,012	712,394	19,547	286	62,380	55,292	3,509,512	54,507	49,886	5,188,244	483,476	0	0	483,476	0	0	5,671,720	
通信運搬費	23,336	1,885,752	119,192	193,623	38,029	113,919	105,727	10,400,710	129,933	218,995	13,229,216	3,193,272	3,587	0	3,196,859	0	0	16,426,075	
備品購入費	0	0	0	0	0	0	0	15,568,471	0	77,717	15,646,188	30,855,889	0	0	30,855,889	0	0	46,502,077	
消耗品費	79,116	1,754,752	611,655	336,538	9,000	221,113	34,231	75,193,689	1,192,362	1,381,963	80,814,419	52,071,470	0	0	52,071,470	0	△ 122,061	132,763,828	
修繕費	0	320,614	0	0	0	0	0	106,364,751	0	0	106,685,365	119,613,183	0	0	119,613,183	0	0	226,298,548	
印刷製本費	122,500	136,500	396,940	187,800	0	195,250	220,600	2,025,455	382,700	0	3,667,745	1,302,763	0	0	1,302,763	0	0	4,970,508	
広告料	0	0	0	0	0	0	0	2,075,648	0	0	2,075,648	4,232,039	0	0	4,232,039	0	0	6,307,687	
燃料費	0	150,841	52,839	0	0	0	0	5,226,200	0	0	5,429,880	1,563,622	0	0	1,563,622	0	0	6,993,502	
電気料	0	403,047	0	0	0	0	0	490,432,611	0	484,564	491,320,222	100,917,908	0	0	100,917,908	0	0	592,238,130	
ガス代	0	8,280	0	0	0	0	0	108,308,452	0	0	108,316,732	30,441,523	0	0	30,441,523	0	0	138,758,255	
水道代	0	17,640	0	0	0	0	0	112,559,025	0	0	112,576,665	27,828,701	0	0	27,828,701	0	0	140,405,366	
使用料及び賃借料	973,675	1,249,129	1,209,504	280,852	25,968	80,969	112,100	157,116,399	901,857	15,333,235	177,283,688	116,455,627	0	0	116,455,627	0	△ 98,812,773	194,926,542	
保険料	268,077	91,530	347,806	195,437	0	14,742	0	23,460,079	72,384	671,372	25,121,427	2,681,501	0	0	2,681,501	0	0	27,802,928	
支払手数料	29,000	15,000	134,544	70,425	3,000	12,000	3,200	9,468,715	99,106	43,058	9,878,048	8,351,825	24,300	0	8,376,125	0	0	18,254,173	
租税公課	2,200	2,200	108,340	2,000	1,600	200	9,000	18,906,520	2,000	2,308	19,036,368	10,109,535	0	0	10,109,535	0	0	29,145,903	
報償費	0	7,273	4,047,858	1,163,829	160,800	676,542	1,436,952	243,879,230	34,000	0	251,406,484	44,574,614	0	0	44,574,614	0	△ 2,055,791	293,925,307	
食糧費	101,936	3,077	67,627	0	0	0	1,262	1,052,867	0	0	1,226,769	527,504	0	0	527,504	0	0	489,950	
会費及び負担金	0	75,232	1,764,041	184,091	26,364	0	0	3,441,120	0	12,378	5,503,226	1,269,094	0	0	1,269,094	0	△ 211,979	6,560,341	
支払助成金	7,122,681	3,717,000	0	357,349	0	2,397,411	0	192,000	21,497,746	0	35,284,187	737,367	3,900,000	0	4,637,367	0	△ 1,817,100	38,104,454	
委託料	0	3,215,662	783,419	4,258,680	1,890,400	471,819	550,000	1,355,601,515	12,519,953	3,016,795	1,382,308,243	556,002,053	0	0	556,002,053	0	△ 13,637	1,938,296,659	
工事請負費	0	0	0	0	0	0	0	3,441,566	0	0	3,441,566	1,421,234	0	0	1,421,234	0	0	4,862,800	

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5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		他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	横浜こども 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	0	60,965,871	△ 79,874	60,885,997
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,974,372	0	7,974,372
給料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	284,014	0	284,014
職員手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	284,176	0	284,176
賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	269,837	0	269,837
給付費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,437	0	6,437
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31,441	0	31,441
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49,255	0	49,255
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,860,886	0	1,860,886
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	413,494	0	413,494
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,519,009	0	1,519,009
備品購入費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	332,200	0	332,200
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,718,451	△ 8,964	1,709,487
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	195,000	0	195,000
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	211,000	0	211,000
広告料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	890,000	0	890,000
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,643	0	11,643
電気料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	954,127	0	954,127
使用料及び賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,382,495	0	20,382,495
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21,170	0	21,170
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,308,512	0	1,308,512
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	448,460	0	448,460
渉外費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	173,800	0	173,800
報償費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,227,273	0	1,227,273
食糧費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	69,088	0	69,088
会費及び負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,145,762	△ 63,637	2,082,125
委託料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13,718,586	△ 7,273	13,711,313
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,448,201	0	4,448,201
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17,182	0	17,182
経常費用計	9,778,117	152,157,802	11,650,724	7,437,019	2,784,951	4,366,509	2,704,926	3,918,552,175	44,263,548	541,443,424	4,695,139,195	1,586,531,059	3,927,887	0	1,590,458,946	60,965,871	△ 104,780,333	6,241,783,679	
評価損益等調整前当期経常増減額	15,501,860	△ 140,066,294	15,818,837	51,712	△ 3,951	863,393	△ 903,007	259,724,821	0	△ 112,679,201	38,308,170	280,203,163	△ 2,796,687	0	277,406,476	△ 60,321,366	0	255,393,280	
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	15,501,860	△ 140,066,294	15,818,837	51,712	△ 3,951	863,393	△ 903,007	259,724,821	0	△ 112,679,201	38,308,170	280,203,163	△ 2,796,687	0	277,406,476	△ 60,321,366	0	255,393,280	
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	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	
(2) 経常外費用																			
①固定資産除却額	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	1	
固定資産除却額	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	1	
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	1	
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	△ 1	0	0	△ 1	0	0	0	0	0	0	△ 1	
他会計振替前当期一般正味財産増減額	15,501,860	△ 140,066,294	15,818,837	51,712	△ 3,951	863,393	△ 903,007	259,724,820	0	△ 112,679,201	38,308,169	280,203,163	△ 2,796,687	0	277,406,476	△ 60,321,366	0	255,393,279	
他会計振替額										130,594,649	130,594,649			△ 130,594,649	△ 130,594,649	0	0	0	
税引前当期一般正味財産増減額	15,501,860	△ 140,066,294	15,818,837	51,712	△ 3,951	863,393	△ 903,007	259,724,820	0	17,915,448	168,902,818	280,203,163	△ 2,796,687	△ 130,594,649	146,811,827	△ 60,321,366	0	255,393,279	
法人税、住民税及び事業税										0	0			40,654,300	40,654,300	0	0	40,654,300	
当期一般正味財産増減額	15,501,860	△ 140,066,294	15,818,837	51,712	△ 3,951	863,393	△ 903,007	259,724,820	0	17,915,448	168,902,818	280,203,163	△ 2,796,687	△ 171,248,949	106,157,527	△ 60,321,366	0	214,738,979	
一般正味財産期首残高										1,374,960,872	1,374,960,872			1,386,489,186	1,386,489,186	△ 230,183,108		2,531,266,950	
一般正味財産期末残高										1,392,876,320	1,543,863,690			1,215,240,237	1,492,646,713	△ 290,504,474	0	2,746,005,929	
II 指定正味財産増減の部																			
受取寄附金	0	0	0	0	0	0	0		194,818	0	194,818	0	0	0	0	0	0	194,818	
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0	0	△ 3,852,441	△ 44,261,215	0	△ 48,113,656	△ 938,389	0	0	△ 938,389	0	0	△ 49,052,045	
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	△ 3,852,441	△ 44,066,397	0	△ 47,918,838	△ 938,389	0	0	△ 938,389	0	0	△ 48,857,227	
指定正味財産期首残高									505,860,335	505,860,335	0	0	0	18,150,680	18,150,680	0	0	524,011,015	
指定正味財産期末残高									505,860,335	457,941,497	△ 938,389	0	0	18,150,680	17,212,291	0	0	475,153,788	
III 正味財産期末残高									1,898,736,655	2,001,805,187	△ 938,389	0	1,233,390,917	1,509,859,004	△ 290,504,474	0	0	3,221,159,717	

## 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、年金資産が退職給付債務を超過する場合には、前払年金費用を計上している。
- 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。

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	79,797,371	0	11,959,200	67,838,171
普通預金	42,602,629	11,959,200	0	54,561,829
小 計	122,400,000	11,959,200	11,959,200	122,400,000
特定資産				
周年記念事業積立資産	7,018,903	740,000	0	7,758,903
減価償却引当資産	238,413,351	18,086,472	93,106,000	163,393,823
企業年金保険調整積立資産	17,336,000	0	0	17,336,000
横浜子どもスポーツ基金特定資産	144,044,461	194,818	44,261,215	99,978,064
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	478,238,667	168,074,056	0	646,312,723
テニスガーデン積立資産	183,053,028	39,741,141	0	222,794,169
横浜武道館積立資産	22,082,000	14,744,000	0	36,826,000
建物	1,337,365,490	0	41,704,283	1,295,661,207
建物付属設備	141,465,516	0	18,585,353	122,880,163
構築物	19,154,734	0	2,454,490	16,700,244
車両運搬具	1	0	0	1
什器備品	2,423,118	710,000	937,212	2,195,906
機械装置	1,351,788	0	1,351,785	3
ソフトウェア	0	0	0	0
土地	153,506,707	0	0	153,506,707
小 計	2,750,769,464	242,290,487	202,400,338	2,790,659,613
合 計	2,873,169,464	254,249,687	214,359,538	2,913,059,613

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	67,838,171	(67,838,171)	—	—
普通預金	54,561,829	(54,561,829)	—	—
小 計	122,400,000	(122,400,000)	(0)	(0)
特定資産				
周年記念事業積立資産	7,758,903	—	(7,758,903)	—
減価償却引当資産	163,393,823	—	(163,393,823)	—
企業年金保険調整積立資産	17,336,000	—	(17,336,000)	—
横浜子どもスポーツ基金特定資産	99,978,064	(99,978,064)	—	—
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	646,312,723	—	(646,312,723)	—
テニスガーデン積立資産	222,794,169	—	(222,794,169)	—
横浜武道館積立資産	36,826,000	—	(36,826,000)	—
建物	1,295,661,207	(85,984,325)	(1,209,676,882)	—
建物付属設備	122,880,163	(4,686,904)	(118,193,259)	—
構築物	16,700,244	(1,666,029)	(15,034,215)	—
車両運搬具	1	(1)	—	—
什器備品	2,195,906	(1,616,057)	(579,849)	—
機械装置	3	(1)	(2)	—
ソフトウェア	0	—	(0)	—
土地	153,506,707	(153,506,707)	—	—
小 計	2,790,659,613	(352,753,788)	(2,437,905,825)	(0)
合 計	2,913,059,613	(475,153,788)	(2,437,905,825)	(0)

4. 担保に供している資産 なし

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	2,255,506,420	782,897,538	1,472,608,882
建物付属設備	396,274,369	255,455,941	140,818,428
構築物	553,682,186	367,866,323	185,815,863
車両運搬具	5,272,916	5,272,913	3
什器備品	69,753,163	64,294,339	5,458,824
機械装置	23,170,000	23,062,836	107,164
ソフトウェア	1,617,759	1,617,759	0
船舶	750,000	749,999	1
リース資産（有形）	49,418,400	36,728,200	12,690,200
リース資産（無形）	4,578,000	3,204,600	1,373,400
合 計	3,360,023,213	1,541,150,448	1,818,872,765

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
政府保証第40回日本政策金融公庫債	12,834,456	12,998,700	164,244
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	24,982,500	△ 21,215
神奈川県第2回5年公募公債（グリーンボンド）	30,000,000	29,898,000	△ 102,000
合 計	67,838,171	67,879,200	41,029

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4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	48,935,000	48,935,000	0	
令和4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	228,706,178	228,706,178	0	
令和4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	10,820,000	10,820,000	0	
令和4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	189,421,146	189,421,146	0	
令和4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	1,085,000	1,085,000	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	478,967,324	478,967,324	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	44,261,215
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	4,790,830
合 計	49,052,045

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

A 退職給付債務	△ 1,415,771,588
B 年金資産	1,431,790,376
C 前払年金費用(A+B)	16,018,788

③ 退職給付費用に関する事項

D 勤務費用	66,683,426
E 退職給付費用	66,683,426

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	89,697,968	86,700,000	176,397,968
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	90,119,855	86,700,000	176,819,855

13. 関連当事者との取引の内容

該当なし

14. その他

当協会は、たきがしら会館を横浜市から借り受けて管理運営してきたが、令和5年4月より指定管理施設となるため、当協会の運営は、令和5年3月末で終了した。

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	127,771,000	119,880,000	127,771,000		119,880,000
退職給付引当金	6,020,512	66,683,426	72,703,938		0(※)

※当期末においては年金資産額が退職給付債務額を上回るため、退職給付引当金は計上していない。

財 産 目 録

令和5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	55,436,539
	普通預金	横浜銀行横浜市庁支店	運転資金として	1,514,088,659
		横浜銀行本店営部(浜銀借入金口)	運転資金として	13,015,286
		群馬銀行横浜支店	運転資金として	30,368,171
	定期預金	横浜銀行横浜市庁支店	運転資金として	2,421,936
	未収金			
		事務局	民間団体助成金等	48,226,553
		スポーツセンター(12)	利用料金等	81,025,608
		平沼記念体育館	利用料金等	1,257,787
		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	746,726
		新横浜公園	利用料金等	49,599,766
		スポーツ医科学センター	診療報酬等	35,445,372
		プール・テニスガーデン(3)・駐車場等	事業収入等	10,270,452
		横浜国際プール	利用料金等	32,694,262
		神奈川スケートリンク	利用料金等	4,823,324
		三ツ沢公園	利用料金等	16,572,113
		横浜武道館	PFI事業収入	83,785,940
	前払金			
		事務局	事務局賃借料等	5,329,227
		スポーツセンター(12)	施設賠償保険料等	8,848,780
		平沼記念体育館	施設賠償保険料等	204,043
		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	1,730,925
		新横浜公園	施設賠償保険料等	3,495,467
		スポーツ医科学センター	施設賠償保険料等	2,215,460
		プール・テニスガーデン(3)・駐車場等	施設賠償保険料等	1,541,215
		横浜国際プール	スポーツ教室保険等	2,391,922
		神奈川スケートリンク	スポーツ教室保険等	3,847,661
		三ツ沢公園	契約用印紙等	380,950
		横浜武道館	施設賠償保険料等	1,119,633
立替金				
	事務局	組織委員会経費等	12,756,196	
	スポーツセンター(12)	複合施設の設備管理委託料等	193,059	
貯蔵品				
	事務局	販売物品、切手等	692,383	
	スポーツセンター(12)	販売用スポーツ用品等	1,836,424	
	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	118,543	
	新横浜公園	切手、販売物品等	1,956,569	
	スポーツ医科学センター	検査試薬、販売物品、切手等	629,785	
	漕艇場	切手等	5,255	
	横浜国際プール	販売物品等	5,502	
	神奈川スケートリンク	販売物品、切手等	313,449	
	横浜武道館	販売物品等	88,444	
流動資産合計				2,029,479,386
(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	67,838,171
	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	54,561,829
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	7,758,903
	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	126,148,400

# 財 産 目 録

令和5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		18,207,337
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	99,978,064
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	646,312,723
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	222,794,169
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	36,826,000
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	1,058,296,069
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	237,365,138
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	100,368,505
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	22,511,658
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	13,640,755
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	3,059,489
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	1,795,756
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	400,150
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	3
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	75,426,822
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	101,520,853
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	7,400,224
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	6,547,170
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	3,990,871
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	168,655,087
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	460,532
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	2
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	1,904,748
什器備品（収益）	栄公会堂講堂用プロジェクター、新横浜公園駐車場精算機等	収益等事業に使用している	1,358,162
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	8
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	107,161
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	1
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	8,808,336
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	152,532
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	3,729,332
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	1,373,400
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
保証金（収益）			

財 産 目 録

令和5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
	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
	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
	前払年金費用（法人）	職員	退職給付年金資産	16,018,788
固定資産合計				3,316,624,942
資産合計				5,346,104,328
(流動負債)				
	未払金	事務局	職員に対する人件費等	75,087,089
		スポーツセンター(12)	教室指導謝金等	99,883,508
		平沼記念体育館	設備管理業務委託等	3,131,139
		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	20,630,863
		新横浜公園	設備管理業務委託等	237,419,417
		スポーツ医科学センター	設備保守委託料等	67,188,864
		プール・テニスガーデン(3)・駐車場等	施設運営委託料等	17,823,284
		横浜国際プール	設備管理業務委託等	50,350,818
		神奈川スケートリンク	施設運営委託料等	21,110,362
		三ツ沢公園	設備管理業務委託等	19,616,235
		横浜武道館	サブアリーナ 運営業務委託費等	35,123,573
	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	40,654,300
	前受金	事務局		5,000
		スポーツセンター(12)	令和5年度施設利用料等	27,388,514
		平沼記念体育館	令和5年度施設利用料等	511,000
		少年自然の家(2)・青少年野外活動センター(3)	令和5年度施設利用料等	281,700
		新横浜公園	令和5年度施設利用料等	3,281,447
		スポーツ医科学センター	令和5年度施設利用料等	1,867,310
		プール・テニスガーデン(3)・駐車場等	令和5年度施設利用料等	3,134,314
		神奈川スケートリンク	令和5年度施設利用料等	5,358,367
	預り金	事務局	社会保険料預り分・源泉所得税等	3,822,762
		スポーツセンター(12)	源泉所得税等	1,006,862
		少年自然の家(2)・青少年野外活動センター(3)	源泉所得税	7,634
		新横浜公園	売店の預かり保証金等	29,573,068
		スポーツ医科学センター	源泉所得税等	384,460
		横浜国際プール	源泉所得税等	410,793
		神奈川スケートリンク	源泉所得税等	3,432,303
		三ツ沢公園	利用団体の預り金	8,506,217
		横浜武道館	自動販売機収入	146,113
	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）	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	4,127,736
	賞与引当金	職員	賞与の支払いに備えたもの	119,880,000
流動負債合計				980,602,212

財 産 目 録

令和5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	0
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	821,600,000
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	176,819,855
長期未払金 (公益)	横浜武道館	設備未払金	144,522,000
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	1,400,544
固定負債合計			1,144,342,399
負債合計			2,124,944,611
正味財産			3,221,159,717

## 独立監査人の監査報告書

令和5年6月5日

公益財団法人横浜市スポーツ協会

代表理事 山口 宏 殿

江田寛 公認会計士事務所

神奈川県横浜市

公認会計士 江田 寛

白土将志 公認会計士事務所

神奈川県横浜市

公認会計士 白土 将志

### <財務諸表等監査>

#### 監査意見

私たちは、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4月1日から令和5年3月31日までの令和4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。

私たちは、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

私たちは、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たちの責任は、「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。私たちは、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。私たちは、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。

私たち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、私たち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たちの責任は、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。

私たちは、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、私たち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

私たちは、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 5 年 3 月 31 日現在の令和 4 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。

私たちは、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

法人と私たちとの間には、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5年6月6日

公益財団法人 横浜市スポーツ協会  
監事 鈴木 常夫 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4年4月1日から令和5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。