

貸借対照表

平成25年3月31日現在

(単位:円)

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増 減 |
|-----------------------------|-------------|-----|-----|
| 資 産 の 部 | | | |
| 1. 流 動 資 産 | | | |
| 現 金 預 金 | 340,411,526 | | |
| 未 収 金 | 22,021,654 | | |
| 立 替 金 | 0 | | |
| 商 品 | 34,972 | | |
| 貸 倒 引 当 金 | 614,768 | | |
| 流 動 資 産 合 計 | 361,853,384 | | |
| 2. 固 定 資 産 | | | |
| (1) 基 本 財 産 | | | |
| 定 期 預 金 | 20,000,000 | | |
| 投 資 有 価 証 券 | 200,000,000 | | |
| 基 本 財 産 合 計 | 220,000,000 | | |
| (2) 特 定 資 産 | | | |
| 車 両 運 搬 具 | 1 | | |
| 什 器 備 品 | 354,720 | | |
| 退 職 給 付 引 当 資 産 | 192,212,029 | | |
| 海 域 監 視 ・ 施 設 管 理 用 積 立 資 産 | 51,448,955 | | |
| レ ン タ ル ヨ ッ ト 積 立 資 産 | 21,907,249 | | |
| ヨ ッ ト ・ ボ ー ド 事 業 用 積 立 資 産 | 6,644,897 | | |
| 特 定 資 産 合 計 | 272,567,851 | | |
| (3) そ の 他 固 定 資 産 | | | |
| 什 器 備 品 | 926,499 | | |
| リ ー ス 資 産 | 17,508,150 | | |
| ソ フ ト ウ エ ア | 884,940 | | |
| 電 話 加 入 権 | 1,116,724 | | |
| そ の 他 固 定 資 産 合 計 | 20,436,313 | | |
| 固 定 資 産 合 計 | 513,004,164 | | |
| 資 産 合 計 | 874,857,548 | | |
| 負 債 の 部 | | | |
| 1. 流 動 負 債 | | | |
| 未 払 金 | 80,033,595 | | |
| 未 払 法 人 税 等 | 7,881,600 | | |
| 前 受 金 | 0 | | |

(単位:円)

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増 減 |
|---------------------|-----------------|-----|-----|
| 預 り 金 | 961,660 | | |
| 賞 与 引 当 金 | 14,300,705 | | |
| 短期リ ー ス 債 務 | 6,418,200 | | |
| 流 動 負 債 合 計 | 109,595,760 | | |
| 2. 固 定 負 債 | | | |
| 退 職 給 付 引 当 金 | 192,212,029 | | |
| 長 期 リ ー ス 債 務 | 11,089,950 | | |
| 固 定 負 債 合 計 | 203,301,979 | | |
| 負 債 合 計 | 312,897,739 | | |
| 正 味 財 産 の 部 | | | |
| 1. 指 定 正 味 財 産 | | | |
| 受 取 寄 付 金 | 219,375,000 | | |
| 受 贈 固 定 資 産 | 354,721 | | |
| 減 価 償 却 引 当 資 産 | 58,369,189 | | |
| 指 定 正 味 財 産 合 計 | 278,098,910 | | |
| (うち基本財産への充当額) | (219,375,000) | () | () |
| (うち特定資産への充当額) | (58,723,910) | () | () |
| 2. 一 般 正 味 財 産 | 283,860,899 | | |
| (うち基本財産への充当額) | (625,000) | () | () |
| (うち特定資産への充当額) | (560,230) | () | () |
| 正 味 財 産 合 計 | 561,959,809 | | |
| 負 債 及 び 正 味 財 産 合 計 | 874,857,548 | | |

正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位：円)

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増減額 | 備考 |
|----------------|-------------|-----|-----|----|
| 一般正味財産増減の部 | | | | |
| 1. 経常増減の部 | | | | |
| (1) 経常収益 | | | | |
| 基本財産運用益 | | | | |
| 基本財産受取利息 | 4,206,020 | | | |
| 特定資産運用益 | | | | |
| 特定資産受取利息 | 1,610,000 | | | |
| 事業収益 | | | | |
| 受託事業収益 | 15,669,485 | | | |
| 受託施設管理事業収益 | 37,018,800 | | | |
| 指定管理事業収益 | 161,605,820 | | | |
| 利用料金収益 | 91,677,525 | | | |
| 健康・体力づくり支援事業収益 | 2,473,840 | | | |
| ヨット保管事業収益 | 20,654,206 | | | |
| ヨット貸出事業収益 | 1,471,050 | | | |
| ハーバー附帯設備使用収益 | 22,486,495 | | | |
| ボード保管事業収益 | 4,820,750 | | | |
| 飲食・物販事業収益 | 4,622,932 | | | |
| 受取補助金等 | | | | |
| 受取地方公共団体補助金 | 143,741,533 | | | |
| 受取民間助成金 | 0 | | | |
| 受取負担金 | | | | |
| 受取負担金 | 8,530,000 | | | |
| 受取寄付金 | | | | |
| 一般寄付金収入 | 0 | | | |
| 受取寄付金振替額 | 354,700 | | | |
| 雑収益 | | | | |
| 雑収益 | 4,516,595 | | | |
| 経常収益計 | 525,459,751 | | | |
| (2) 経常費用 | | | | |
| 事業費 | | | | |
| 報酬 | 2,604,167 | | | |
| 給料手当 | 106,791,994 | | | |
| 賞与引当金繰入額 | 11,202,415 | | | |
| 臨時雇賃金 | 23,337,152 | | | |
| 退職給付費用 | 20,580,809 | | | |
| 福利厚生費 | 19,829,733 | | | |
| 商品費 | 129,930 | | | |
| 旅費交通費 | 0 | | | |
| 交際費 | 20,290 | | | |

(単位：円)

| 科目 | 当年度 | 前年度 | 増減額 | 備考 |
|----------|-------------|-----|-----|----|
| 会議費 | 207,500 | | | |
| 通信運搬費 | 995,843 | | | |
| 減価償却費 | 6,738,926 | | | |
| 消耗什器備品費 | 0 | | | |
| 消耗品費 | 2,197,543 | | | |
| 修繕費 | 16,131,862 | | | |
| 印刷製本費 | 548,257 | | | |
| 燃料費 | 373,332 | | | |
| 会議費 | 0 | | | |
| 光熱水料費 | 71,589,545 | | | |
| 賃借料 | 15,225,584 | | | |
| 保険料 | 3,468,707 | | | |
| 諸謝金 | 9,138,000 | | | |
| 支払手数料 | 55,550 | | | |
| 租税公課 | 5,861,300 | | | |
| 支払負担金 | 819,200 | | | |
| 委託費 | 122,693,319 | | | |
| 雑費 | 0 | | | |
| 貸倒引当金繰入額 | 614,768 | | | |
| 貸倒損失 | 1,208,154 | | | |
| 管理費 | | | | |
| 役員報酬 | 7,653,179 | | | |
| 給料手当 | 26,625,725 | | | |
| 賞与引当金繰入額 | 3,098,290 | | | |
| 退職給付費用 | 10,188,296 | | | |
| 福利厚生費 | 5,932,615 | | | |
| 諸謝金 | 756,000 | | | |
| 会議費 | 0 | | | |
| 旅費交通費 | 74,520 | | | |
| 交際費 | 5,000 | | | |
| 通信運搬費 | 690,575 | | | |
| 減価償却費 | 3,077,019 | | | |
| 消耗什器備品費 | 0 | | | |
| 消耗品費 | 155,836 | | | |
| 修繕費 | 0 | | | |
| 印刷製本費 | 0 | | | |
| 燃料費 | 149,114 | | | |
| 賃借料 | 2,042,143 | | | |
| 委託費 | 1,372,669 | | | |
| 保険料 | 0 | | | |
| 租税公課 | 40,000 | | | |
| 支払負担金 | 221,430 | | | |
| 支払手数料 | 176,512 | | | |

(単位：円)

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増減額 | 備考 |
|-----------------|-------------|-----|-----|----|
| 雑費 | 0 | | | |
| 経常費用計 | 504,622,803 | | | |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 20,836,948 | | | |
| 特定資産評価損益等 | 0 | | | |
| 評価損益等計 | 0 | | | |
| 当期経常増減額 | 20,836,948 | | | |
| 2. 経常外増減の部 | | | | |
| (1) 経常外収益 | 0 | | | |
| 経常外収益計 | 0 | | | |
| (2) 経常外費用 | | | | |
| 経常外費用計 | 0 | | | |
| 当期経常外増減額 | 0 | | | |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | 20,836,948 | | | |
| 法人税・住民税及び事業税 | 7,881,600 | | | |
| 当期一般正味財産増減額 | 12,955,348 | | | |
| 一般正味財産期首残高 | 270,905,551 | | | |
| 一般正味財産期末残高 | 283,860,899 | | | |
| 指定正味財産増減の部 | | | | |
| 一般正味財産への振替額 | 354,700 | | | |
| 基本財産評価損益等 | 0 | | | |
| 当期指定正味財産増減額 | 354,700 | | | |
| 指定正味財産期首残高 | 278,453,610 | | | |
| 指定正味財産期末残高 | 278,098,910 | | | |
| 正味財産期末残高 | 561,959,809 | | | |

(注)1 公益法人会計基準の運用指針(平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会)附則第1項を準用し、前年度決算額の記載を省略している。

正味財産増減計算書内訳表

平成24年4月1日から平成25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 | 内部取引消去 | 合計 |
|----------------|-------------|------------|----|-------------|------------|------------|----|-------------|------------|--------|-------------|
| | 公(1) | 公(2) | 共通 | 小計 | 収(1) | 収(2) | 共通 | 小計 | | | |
| | スポーツ振興事業 | 海洋スポーツ事業 | | | スポーツ振興事業 | 海洋スポーツ事業 | | | | | |
| 一般正味財産増減の部 | | | | | | | | | | | |
| 1. 経常増減の部 | | | | | | | | | | | |
| (1) 経常収益 | | | | | | | | | | | |
| 基本財産運用益 | | | | | | | | 0 | | | |
| 基本財産受取利息 | 2,106,020 | | | 2,106,020 | | | | | 2,100,000 | | 4,206,020 |
| 特定資産運用益 | | | | | | | | 0 | 1,610,000 | | 1,610,000 |
| 特定資産受取利息 | | | | 0 | | | | 0 | | | |
| 事業収益 | | | | | | | | | | | |
| 受託事業収益 | 15,669,485 | | | 15,669,485 | | | | 0 | | | 15,669,485 |
| 受託施設管理事業収益 | | | | 0 | 37,018,800 | | | 37,018,800 | | | 37,018,800 |
| 指定管理事業収益 | 161,371,000 | | | 161,371,000 | 234,820 | | | 234,820 | | | 161,605,820 |
| 利用料金収益 | 58,283,165 | | | 58,283,165 | 33,394,360 | | | 33,394,360 | | | 91,677,525 |
| 健康・体力づくり支援事業収益 | 2,473,840 | | | 2,473,840 | | | | 0 | | | 2,473,840 |
| ヨット保管事業収益 | | 3,604,288 | | 3,604,288 | | 17,049,918 | | 17,049,918 | | | 20,654,206 |
| ヨット貸出事業収益 | | 1,471,050 | | 1,471,050 | | | | 0 | | | 1,471,050 |
| ハーバー附帯設備使用収益 | | 2,328,710 | | 2,328,710 | | 20,157,785 | | 20,157,785 | | | 22,486,495 |
| ボート保管事業収益 | | | | 0 | | 4,820,750 | | 4,820,750 | | | 4,820,750 |
| 飲食・物販事業収益 | | | | 0 | | 4,622,932 | | 4,622,932 | | | 4,622,932 |
| 受取補助金等 | | | | | | | | | | | |
| 受取地方公共団体補助金 | 24,846,668 | 61,100,402 | | 85,947,070 | | | | 0 | 57,794,463 | | 143,741,533 |
| 受取民間助成金 | | | | 0 | | | | 0 | | | 0 |
| 受取負担金 | | | | | | | | | | | |
| 受取負担金 | 8,178,500 | 351,500 | | 8,530,000 | | | | 0 | | | 8,530,000 |
| 受取寄付金 | | | | | | | | | | | |
| 一般寄付金収入 | | | | 0 | | | | 0 | | | 0 |
| 受取寄付金振替額 | | 354,700 | | 354,700 | | | | 0 | | | 354,700 |
| 雑収益 | | | | | | | | | | | |
| 雑収益 | 875,654 | 127,198 | | 1,002,852 | 258,967 | 3,120,427 | | 3,379,394 | 134,349 | | 4,516,595 |
| 経常収益計 | 273,804,332 | 69,337,848 | 0 | 343,142,180 | 70,906,947 | 49,771,812 | 0 | 120,678,759 | 61,638,812 | | 525,459,751 |
| (2) 経常費用 | | | | | | | | | | | |
| 事業費 | | | | | | | | | | | |
| 報酬 | 1,607,628 | 310,244 | | 1,917,872 | 658,092 | 28,203 | | 686,295 | | | 2,604,167 |
| 給料手当 | 45,655,466 | 31,609,895 | | 77,265,361 | 25,228,909 | 4,297,724 | | 29,526,633 | | | 106,791,994 |
| 賞与引当金繰入額 | 4,761,665 | 3,403,889 | | 8,165,554 | 2,621,385 | 415,476 | | 3,036,861 | | | 11,202,415 |
| 臨時雇賃金 | 6,340,258 | 7,828,792 | | 14,169,050 | 8,047,974 | 1,120,128 | | 9,168,102 | | | 23,337,152 |
| 退職給付費用 | 8,394,395 | 7,253,710 | | 15,648,105 | 4,012,714 | 919,990 | | 4,932,704 | | | 20,580,809 |
| 福利厚生費 | 8,565,105 | 5,891,536 | | 14,456,641 | 4,644,471 | 728,621 | | 5,373,092 | | | 19,829,733 |
| 商品費 | | | | 0 | 129,930 | | | 129,930 | | | 129,930 |
| 旅費交通費 | | | | 0 | | | | 0 | | | 0 |
| 交際費 | 10,290 | 10,000 | | 20,290 | | | | 0 | | | 20,290 |
| 会議費 | 186,000 | 21,500 | | 207,500 | | | | 0 | | | 207,500 |
| 通信運搬費 | 553,855 | 228,642 | | 782,497 | 31,054 | 182,292 | | 213,346 | | | 995,843 |
| 減価償却費 | 2,802,599 | 1,045,440 | | 3,848,039 | 83,000 | 2,807,887 | | 2,890,887 | | | 6,738,926 |
| 消耗什器備品費 | | | | 0 | | | | 0 | | | 0 |
| 消耗品費 | 1,501,876 | 567,273 | | 2,069,149 | | 128,394 | | 128,394 | | | 2,197,543 |
| 修繕費 | 12,786,830 | 2,346,769 | | 15,133,599 | 998,263 | | | 998,263 | | | 16,131,862 |
| 印刷製本費 | 120,487 | 49,770 | | 170,257 | | 378,000 | | 378,000 | | | 548,257 |
| 燃料費 | | 373,332 | | 373,332 | | | | 0 | | | 373,332 |
| 会議費 | | | | 0 | | | | 0 | | | 0 |
| 光熱水料費 | 59,702,347 | 4,211,025 | | 63,913,372 | 4,424,771 | 3,251,402 | | 7,676,173 | | | 71,589,545 |
| 賃借料 | 6,418,500 | 2,142,324 | | 8,560,824 | 322,626 | 6,342,134 | | 6,664,760 | | | 15,225,584 |
| 保険料 | 1,452,620 | 1,495,096 | | 2,947,716 | | 520,991 | | 520,991 | | | 3,468,707 |
| 諸謝金 | 9,088,000 | 50,000 | | 9,138,000 | | | | 0 | | | 9,138,000 |
| 支払手数料 | 37,150 | 18,400 | | 55,550 | | | | 0 | | | 55,550 |
| 租税公課 | 3,061,267 | 67,260 | | 3,128,527 | 2,382,238 | 350,535 | | 2,732,773 | | | 5,861,300 |
| 支払負担金 | 767,200 | 52,000 | | 819,200 | | | | 0 | | | 819,200 |
| 委託費 | 98,374,031 | 16,997,451 | | 115,371,482 | 7,118,977 | 202,860 | | 7,321,837 | | | 122,693,319 |
| 雑費 | | | | 0 | | | | 0 | | | 0 |
| 貸倒引当金繰入額 | | | | 0 | | 614,768 | | 614,768 | | | 614,768 |
| 貸倒損失 | | | | 0 | | 1,208,154 | | 1,208,154 | | | 1,208,154 |
| 管理費 | | | | | | | | | | | |
| 役員報酬 | | | | 0 | | | | 0 | 7,653,179 | | 7,653,179 |
| 給料手当 | | | | 0 | | | | 0 | 26,625,725 | | 26,625,725 |

| 科 目 | 公益目的事業会計 | | | | 収益事業等会計 | | | | 法人会計 | 内部取引消去 | 合計 |
|--------------------|-------------|-------------|----|-------------|------------|------------|----|------------|-------------|--------|-------------|
| | 公(1) | 公(2) | 共通 | 小計 | 収(1) | 収(2) | 共通 | 小計 | | | |
| | スポーツ振興事業 | 海洋スポーツ事業 | | | スポーツ振興事業 | 海洋スポーツ事業 | | | | | |
| 賞与引当金繰入額 | | | | 0 | | | | 0 | 3,098,290 | | 3,098,290 |
| 退職給付費用 | | | | 0 | | | | 0 | 10,188,296 | | 10,188,296 |
| 福利厚生費 | | | | 0 | | | | 0 | 5,932,615 | | 5,932,615 |
| 諸謝金 | | | | 0 | | | | 0 | 756,000 | | 756,000 |
| 会議費 | | | | 0 | | | | 0 | | | 0 |
| 旅費交通費 | | | | 0 | | | | 0 | 74,520 | | 74,520 |
| 交際費 | | | | 0 | | | | 0 | 5,000 | | 5,000 |
| 通信運搬費 | | | | 0 | | | | 0 | 690,575 | | 690,575 |
| 減価償却費 | | | | 0 | | | | 0 | 3,077,019 | | 3,077,019 |
| 消耗什器備品費 | | | | 0 | | | | 0 | | | 0 |
| 消耗品費 | | | | 0 | | | | 0 | 155,836 | | 155,836 |
| 修繕費 | | | | 0 | | | | 0 | | | 0 |
| 印刷製本費 | | | | 0 | | | | 0 | | | 0 |
| 燃料費 | | | | 0 | | | | 0 | 149,114 | | 149,114 |
| 賃借料 | | | | 0 | | | | 0 | 2,042,143 | | 2,042,143 |
| 委託料 | | | | 0 | | | | 0 | 1,372,669 | | 1,372,669 |
| 保険料 | | | | 0 | | | | 0 | | | 0 |
| 租税公課 | | | | 0 | | | | 0 | 40,000 | | 40,000 |
| 支払負担金 | | | | 0 | | | | 0 | 221,430 | | 221,430 |
| 支払手数料 | | | | 0 | | | | 0 | 176,512 | | 176,512 |
| 雑費 | | | | 0 | | | | 0 | | | 0 |
| 経常費用計 | 272,187,569 | 85,974,348 | 0 | 358,161,917 | 60,704,404 | 23,497,559 | 0 | 84,201,963 | 62,258,923 | | 504,622,803 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 1,616,763 | 16,636,500 | 0 | 15,019,737 | 10,202,543 | 26,274,253 | 0 | 36,476,796 | 620,111 | | 20,836,948 |
| 特定資産評価損益等 | | | | 0 | | | | | | | 0 |
| 評価損益等計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 当期経常増減額 | 1,616,763 | 16,636,500 | 0 | 15,019,737 | 10,202,543 | 26,274,253 | 0 | 36,476,796 | 620,111 | | 20,836,948 |
| 2. 経常外増減の部 | | | | 0 | | | | | | | 0 |
| (1) 経常外収益 | 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 |
| (2) 経常外費用 | | | | 0 | | | | | | | 0 |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 当期経常外増減額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 他会計振替額(収益事業2分の1) | | 12,313,046 | | 12,313,046 | | 12,313,046 | | 12,313,046 | | | 0 |
| 他会計振替額(収益事業2分の1超分) | | | | | | | | | | | 0 |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | 1,616,763 | 4,323,454 | 0 | 2,706,691 | 10,202,543 | 13,961,207 | 0 | 24,163,750 | 620,111 | | 20,836,948 |
| 法人税・住民税及び事業税 | | | | | 3,152,640 | 4,728,960 | | 7,881,600 | | | 7,881,600 |
| 当期一般正味財産増減額 | 1,616,763 | 4,323,454 | 0 | 2,706,691 | 7,049,903 | 9,232,247 | 0 | 16,282,150 | 620,111 | | 12,955,348 |
| 一般正味財産期首残高 | 183,444,469 | 61,148,157 | | 244,592,626 | 7,137,698 | 16,654,629 | | 23,792,327 | 2,520,598 | | 270,905,551 |
| 一般正味財産期末残高 | 185,061,232 | 56,824,703 | 0 | 241,885,935 | 14,187,601 | 25,886,876 | 0 | 40,074,477 | 1,900,487 | | 283,860,899 |
| 指定正味財産増減の部 | | | | | | | | | | | |
| 一般正味財産への振替額 | | 354,700 | | 354,700 | | | | 0 | | | 354,700 |
| 基本財産評価損益等 | | | | 0 | | | | 0 | | | 0 |
| 当期指定正味財産増減額 | 0 | 354,700 | 0 | 354,700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 354,700 |
| 指定正味財産期首残高 | 109,687,500 | 55,850,310 | | 165,537,810 | | 3,228,300 | | 3,228,300 | 109,687,500 | | 278,453,610 |
| 指定正味財産期末残高 | 109,687,500 | 55,495,610 | 0 | 165,183,110 | 0 | 3,228,300 | 0 | 3,228,300 | 109,687,500 | | 278,098,910 |
| 正味財産期末残高 | 294,748,732 | 112,320,313 | 0 | 407,069,045 | 14,187,601 | 29,115,176 | 0 | 43,302,777 | 111,587,987 | | 561,959,809 |

以上

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

当期から「平成20年改正公益会計基準」（平成21年10月16日改正）を採用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債権は償却原価法(定額法)による。ただし、取得価額と券面額との差額に重要性の乏しいものについては、取得価額により評価している。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品は最終仕入原価法による。

(3) 固定資産の減価償却の方法

什器備品の減価償却は定率法に基づいて計算している。

無形固定資産の減価償却は定額法に基づいて計算している。

リース資産はリース期間を耐用年数とし、残存価額を0とする定額法による。

(4) 引当金の計上基準

・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に基づき、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。

退職給付関係

(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一時金を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

| | |
|----------------|--------------|
| 退職給付債務 | 192,212,029円 |
| 会計基準変更時差異の未処理額 | 0円 |
| 退職給付引当金(-) | 192,212,029円 |

(3) 退職給付費用に関する事項

| | |
|----------------|-------------|
| 勤務費用 | 30,769,105円 |
| 会計基準変更時差異の費用処理 | 0円 |
| 退職給付費用(+) | 30,769,105円 |

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

・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。

・貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については税法上の法定繰入率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(5) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に準じた会計処理を適用している。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース料総額が300万円以下のリース取引及びリース取引開始日が適用初年度(平成20年4月1日)前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

リース会計基準適用初年度開始前のファイナンス・リース取引関係

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

| | 什器備品 |
|------------|------------|
| 取得価額相当額 | 7,304,400円 |
| 減価償却累計額相当額 | 7,304,400円 |
| 期末残高相当額 | 0円 |

(2) 未経過リース料期末残高相当額

| | 1年以内 | 1年超 | 合計 |
|----------------|------|-----|----|
| 未経過リース料期末残高相当額 | 0円 | 0円 | 0円 |

(3) 当期の支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

| | |
|----------|------------|
| 支払リース料 | 1,217,400円 |
| 減価償却費相当額 | 1,217,400円 |
| 支払利息相当額 | 0円 |

(4) 減価償却費相当額の算定方法は、定額法によっている。

なお、上記の注記は利息相当額の合理的な見積額を控除しない方法によっている。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込処理方式で行うことにしている。

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。

(単位:円)

| 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 | | | | |
| 定期預金 | 20,000,000 | | | 20,000,000 |
| 投資有価証券(国債) | 200,000,000 | | | 200,000,000 |
| 小 計 | 220,000,000 | 0 | 0 | 220,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 189,253,286 | 25,610,211 | 22,651,468 | 192,212,029 |
| 帆走海域監視事業及びハーバー管理事業等買換積立資産 | 51,448,955 | | | 51,448,955 |
| レンタルヨット買換積立資産 | 21,907,249 | | | 21,907,249 |
| ヨット保管事業・ボード保管事業等買換積立資産 | 6,644,897 | | | 6,644,897 |
| 車両運搬具 | 1 | | | 1 |
| 什器備品 | 709,420 | | 354,700 | 354,720 |
| 小 計 | 269,963,808 | 25,610,211 | 23,006,168 | 272,567,851 |
| 合 計 | 489,963,808 | 25,610,211 | 23,006,168 | 492,567,851 |

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。

(単位:円)

| 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 | | | | |
| 定期預金 | 625,000 | () | (625,000) | - |
| 投資有価証券(国債) | 219,375,000 | (219,375,000) | - | - |
| 小 計 | 220,000,000 | (219,375,000) | (625,000) | - |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 192,212,029 | () | () | (192,212,029) |
| 帆走海域監視事業及びハーバー管理事業等買換積立資産 | 51,448,955 | (27,112,299) | (560,230) | () |
| レンタルヨット買換積立資産 | 21,907,249 | (28,285,598) | () | () |
| ヨット保管事業・ボード保管事業等買換積立資産 | 6,644,897 | (2,971,292) | () | () |
| 車両運搬具 | 1 | (1) | () | () |
| 什器備品 | 354,720 | (354,720) | () | () |
| 小 計 | 272,567,851 | (58,723,910) | (560,230) | (192,212,029) |
| 合 計 | 492,567,851 | (278,098,910) | (1,185,230) | (192,212,029) |

4. 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。

(単位:円)

| 科 目 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|-----------|------------|------------|------------|
| (その他固定資産) | | | |
| 什器備品 | 8,656,190 | 7,729,691 | 926,499 |
| リース資産 | 32,206,800 | 14,698,650 | 17,508,150 |
| ソフトウェア | 10,219,650 | 9,334,710 | 884,940 |
| 合 計 | 51,082,640 | 31,763,051 | 19,319,589 |

5. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は次のとおりである。

(単位:円)

| 科 目 | 債権金額 | 貸倒引当金の当期末残高 | 債権の当期末残高 |
|--------------|-----------|-------------|-----------|
| 未 収 金 | | | |
| 未収ヨット保管事業収入 | 651,350 | 388,030 | 926,784 |
| 未収ボード保管事業収入 | 380,630 | 226,738 | 412,122 |
| 未収ハーバー附帯事業収入 | 26,430 | | 26,446 |
| 未収飲食・物販事業収入 | 123,029 | | 794,175 |
| 合 計 | 1,181,439 | 614,768 | 2,159,527 |

6. 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。

(単位:円)

| 科 目 | 帳簿価額 | 時 価 | 評価損益 |
|-------------------------|-------------|-------------|------------|
| 基本財産・第112回利付国債20年 | 200,000,000 | 228,624,400 | 28,624,400 |
| 退職給与引当資産・平成20年度第9回千葉県5年 | 174,965,000 | 176,372,350 | 1,407,350 |
| 合 計 | 374,965,000 | 404,996,750 | 30,031,750 |

7. 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。

(単位:円)

| 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 |
|-----------|-----|-------|-------------|-------------|-----------|-------------|
| 補助金 | | | | | | |
| 地方公共団体補助金 | 千葉市 | 0 | 143,741,533 | 143,741,533 | 0 | - |
| 合 計 | | 0 | 143,741,533 | 143,741,533 | 0 | |

8. 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 | |
| 減価償却費計上による振替額 | 354,700円 |
| 合 計 | 354,700円 |

9. 関連当事者との取引の内容
該当なし

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、計算書類に対する注記3.基本財産及び特定財源等の内訳に記載されている。

2. 引当金の明細

引当金の明細は、次のとおりである。

| 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 | 13,892,958 | 14,300,705 | 13,892,958 | | 14,300,705 |
| 退職給付引当金 | 189,253,286 | 30,769,105 | 27,810,362 | | 192,212,029 |
| 合計 | 203,146,244 | 45,069,810 | 41,703,320 | 0 | 206,512,734 |