

貸借対照表

平成31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	380,126,543	397,474,215	△ 17,347,672
未 収 金	20,601,422	44,058,156	△ 23,456,734
未 収 消 費 税 等	10,462,800	0	10,462,800
仮 払 金	0	0	0
立 替 金	138,868	0	138,868
商 品	0	88,568	△ 88,568
貯 蔵 品	0	54,101	△ 54,101
流 動 資 産 合 計	411,329,633	441,675,040	△ 30,345,407
2. 固 定 資 産			
(1) 基 本 財 産			
定 期 預 金	20,000,000	20,000,000	0
投 資 有 価 証 券	200,000,000	200,000,000	0
基 本 財 産 合 計	220,000,000	220,000,000	0
(2) 特 定 資 産			
建 物	13,252,892	14,214,319	△ 961,427
建 物 附 属 設 備	5,012,113	6,016,934	△ 1,004,821
車 両 運 搬 具	1	1	0
什 器 備 品	84,602	721,366	△ 636,764
退 職 給 付 引 当 資 産	258,333,910	253,800,841	4,533,069
海 域 監 視 ・ 施 設 管 理 用 積 立 資 産	0	11,357,015	△ 11,357,015
レ ン タ ル ヨ ッ ト 積 立 資 産	15,799,924	15,799,924	0
ヨ ッ ト ・ ボ ー ド 事 業 用 積 立 資 産	6,644,897	6,644,897	0
特 定 資 産 合 計	299,128,339	308,555,297	△ 9,426,958
(3) そ の 他 固 定 資 産			
建 物 附 属 設 備	691,001	1,041,585	△ 350,584
構 築 物	365,431	406,033	△ 40,602
什 器 備 品	2,388,762	3,040,064	△ 651,302
船 舶	15,545,287	0	15,545,287
リ ー ス 資 産	20,457,846	10,316,160	10,141,686
ソ フ ト ウ ェ ア	852,120	846,000	6,120
電 話 加 入 権	1,116,724	1,116,724	0
そ の 他 固 定 資 産 合 計	41,417,171	16,766,566	24,650,605
固 定 資 産 合 計	560,545,510	545,321,863	15,223,647
資 産 合 計	971,875,143	986,996,903	△ 15,121,760

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
Ⅱ 負 債 の 部			
1. 流 動 負 債			
未 払 金	46,690,777	72,949,182	△ 26,258,405
未 払 法 人 税 等	5,377,600	11,325,500	△ 5,947,900
未 払 消 費 税 等	0	15,686,800	△ 15,686,800
前 受 金	1,143,010	479,090	663,920
預 り 金	2,667,056	4,909,792	△ 2,242,736
賞 与 引 当 金	16,698,937	15,929,892	769,045
短 期 リ ー ス 債 務	5,572,152	2,579,040	2,993,112
流 動 負 債 合 計	78,149,532	123,859,296	△ 45,709,764
2. 固 定 負 債			
退 職 給 付 引 当 金	258,333,910	253,800,841	4,533,069
長 期 リ ー ス 債 務	14,885,694	7,737,120	7,148,574
固 定 負 債 合 計	273,219,604	261,537,961	11,681,643
負 債 合 計	351,369,136	385,397,257	△ 34,028,121
Ⅲ 正 味 財 産 の 部			
1. 指 定 正 味 財 産			
受 取 寄 付 金	219,375,000	219,375,000	0
受 贈 固 定 資 産	18,349,608	20,952,620	△ 2,603,012
受 贈 有 価 証 券	18,771,216	18,771,216	0
指 定 正 味 財 産 合 計	256,495,824	259,098,836	△ 2,603,012
(うち基本財産への充当額)	(219,375,000)	(219,375,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(37,120,824)	(39,723,836)	(△ 2,603,012)
2. 一 般 正 味 財 産	364,010,183	342,500,810	21,509,373
(うち基本財産への充当額)	(625,000)	(625,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(3,673,605)	(15,030,620)	(△ 11,357,015)
正 味 財 産 合 計	620,506,007	601,599,646	18,906,361
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	971,875,143	986,996,903	△ 15,121,760

貸借対照表内訳表

平成31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
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	204,169,069	175,948,313	9,161		380,126,543
未収金	19,159,615	1,441,807			20,601,422
未収消費税等	8,827,040	1,635,760			10,462,800
仮払金					0
立替金			138,868		138,868
商品					0
貯蔵品					0
会計間勘定	162,253,245	19,268	175,703,811	△ 337,976,324	0
流動資産合計	394,408,969	179,045,148	175,851,840	△ 337,976,324	411,329,633
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	20,000,000				20,000,000
投資有価証券	100,000,000		100,000,000		200,000,000
基本財産合計	120,000,000	0	100,000,000	0	220,000,000
(2) 特定資産					
建物	13,252,892				13,252,892
建物附属設備	5,012,113				5,012,113
車両運搬具	1				1
什器備品	84,598	4			84,602
退職給付引当資産	172,237,176	43,566,628	42,530,106		258,333,910
レンタルヨット積立資産	15,799,924				15,799,924
ヨット・ボード事業用積立資産		6,644,897			6,644,897
特定資産合計	206,386,704	50,211,529	42,530,106	0	299,128,339
(3) その他固定資産					
建物附属設備	691,001				691,001
構築物	222,970	142,461			365,431
什器備品	2,344,848	43,914			2,388,762
船舶	15,545,287				15,545,287
リース資産	6,144,111	8,156,903	6,156,832		20,457,846
ソフトウェア	669,767	182,353			852,120
電話加入権	482,425	115,023	519,276		1,116,724
その他固定資産合計	26,100,409	8,640,654	6,676,108	0	41,417,171
固定資産合計	352,487,113	58,852,183	149,206,214	0	560,545,510
資産合計	746,896,082	237,897,331	325,058,054	△ 337,976,324	971,875,143

(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
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	36,049,638	453,636	10,187,503		46,690,777
未払法人税等		5,377,600			5,377,600
前受金		1,143,010			1,143,010
預り金	1,968,796	112,359	585,901		2,667,056
賞与引当金	13,026,976	782,042	2,889,919		16,698,937
短期リース債務	1,445,673	2,677,812	1,448,667		5,572,152
会計間勘定	138,429,791	37,292,640	162,253,893	△ 337,976,324	0
流動負債合計	190,920,874	47,839,099	177,365,883	△ 337,976,324	78,149,532
2. 固定負債					
退職給付引当金	172,237,176	43,566,628	42,530,106		258,333,910
長期リース債務	4,698,438	5,479,091	4,708,165		14,885,694
固定負債合計	176,935,614	49,045,719	47,238,271	0	273,219,604
負債合計	367,856,488	96,884,818	224,604,154	△ 337,976,324	351,369,136
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
受取寄付金	119,375,000		100,000,000		219,375,000
受贈固定資産	18,349,604	4			18,349,608
受贈有価証券	15,799,924	2,971,292			18,771,216
指定正味財産合計	153,524,528	2,971,296	100,000,000	0	256,495,824
(うち基本財産への充当額)	(119,375,000)	(0)	(100,000,000)		(219,375,000)
(うち特定資産への充当額)	(34,149,528)	(2,971,296)			(37,120,824)
2. 一般正味財産	225,515,066	138,041,217	453,900	0	364,010,183
(うち基本財産への充当額)	(625,000)	(0)	(0)		(625,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(3,673,605)	(0)		(3,673,605)
正味財産合計	379,039,594	141,012,513	100,453,900	0	620,506,007
負債及び正味財産合計	746,896,082	237,897,331	325,058,054	△ 337,976,324	971,875,143

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減額	備考
I 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	4,201,999	4,201,999	0	
特定資産運用益				
特定資産受取利息	325,000	211,000	114,000	
事業収益				
受託事業収益	18,375,538	15,220,995	3,154,543	
指定管理事業収益	177,824,928	419,010,279	△ 241,185,351	
利用料金収益	107,169,460	104,215,270	2,954,190	
健康・体力づくり支援事業収益	1,577,448	1,474,552	102,896	
ヨット保管事業収益	14,756,740	15,419,070	△ 662,330	
ヨット貸出事業収益	1,161,100	1,871,290	△ 710,190	
ハーバー附帯設備使用収益	30,908,530	30,132,610	775,920	
ボード保管事業収益	3,125,120	3,181,250	△ 56,130	
飲食・物販事業収益	1,938,555	2,203,194	△ 264,639	
稲毛海浜公園プール事業収益	0	120,149,671	△ 120,149,671	
稲毛海浜公園売店事業収益	0	22,078,662	△ 22,078,662	
稲毛海浜公園バーベキュー事業収益	0	12,091,440	△ 12,091,440	
稲毛海浜公園駐車場事業収益	0	66,877,500	△ 66,877,500	
稲毛海浜公園食堂事業収益	0	10,264,673	△ 10,264,673	
受取補助金等				
受取地方公共団体補助金	171,095,559	150,974,870	20,120,689	
受取負担金				
受取負担金	8,050,401	10,278,100	△ 2,227,699	
受取寄付金				
受取寄付金振替額	2,603,011	2,809,746	△ 206,735	
雑収益				
雑収益	2,599,110	9,675,972	△ 7,076,862	
経常収益計	545,712,499	1,002,342,143	△ 456,629,644	
(2) 経常費用				
事業費	468,022,221	894,242,994	△ 426,220,773	
役員報酬	2,554,373	3,050,013	△ 495,640	
給料手当	121,557,840	182,304,656	△ 60,746,816	
賞与引当金繰入額	13,809,018	13,227,670	581,348	
臨時雇賃金	12,824,331	52,709,048	△ 39,884,717	
退職給付費用	4,204,693	19,122,278	△ 14,917,585	
法定福利費	23,601,205	33,191,822	△ 9,590,617	
その他福利費	636,091	1,023,355	△ 387,264	
商品費	246,288	2,408,921	△ 2,162,633	
交際費	12,700	12,700	0	

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減額	備考
会議費	66,000	260,300	△ 194,300	
旅費交通費	7,270	5,420	1,850	
通信運搬費	1,023,301	2,150,908	△ 1,127,607	
減価償却費	11,018,251	9,555,394	1,462,857	
消耗什器備品費	0	332,424	△ 332,424	
消耗品費	2,972,831	11,928,569	△ 8,955,738	
修繕費	14,793,105	11,999,234	2,793,871	
印刷製本費	600,743	1,560,621	△ 959,878	
燃料費	280,759	515,507	△ 234,748	
光熱水料費	81,501,685	135,193,501	△ 53,691,816	
賃借料	28,934,039	47,520,361	△ 18,586,322	
保険料	3,301,161	4,430,000	△ 1,128,839	
諸謝金	10,161,167	10,912,300	△ 751,133	
租税公課	5,522,800	21,117,674	△ 15,594,874	
支払負担金	1,252,856	1,247,004	5,852	
支払寄付金	0	1,797,266	△ 1,797,266	
委託費	127,051,789	326,251,472	△ 199,199,683	
支払手数料	87,908	413,876	△ 325,968	
雑費	17	700	△ 683	
管理費	50,803,305	55,738,840	△ 4,935,535	
役員報酬	9,562,372	9,003,480	558,892	
給料手当	24,369,057	27,006,314	△ 2,637,257	
賞与引当金繰入額	2,889,919	2,702,222	187,697	
退職給付費用	328,376	3,905,418	△ 3,577,042	
法定福利費	6,066,484	6,048,025	18,459	
その他福利費	189,455	160,020	29,435	
交際費	13,000	11,000	2,000	
旅費交通費	241,500	74,900	166,600	
通信運搬費	659,744	671,127	△ 11,383	
減価償却費	1,086,499	0	1,086,499	
消耗品費	177,424	315,527	△ 138,103	
印刷製本費	73,342	23,760	49,582	
燃料費	109,436	103,090	6,346	
賃借料	2,166,042	2,802,922	△ 636,880	
諸謝金	777,600	777,600	0	
租税公課	1,600	222,926	△ 221,326	
支払負担金	325,642	238,822	86,820	
委託費	1,495,426	1,381,267	114,159	
支払手数料	195,712	290,420	△ 94,708	

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減額	備考
雑費	74,675	0	74,675	
経常費用計	518,825,526	949,981,834	△ 431,156,308	
評価損益等調整前当期経常増減額	26,886,973	52,360,309	△ 25,473,336	
特定資産評価損益等	0	0	0	
評価損益等計	0	0	0	
当期経常増減額	26,886,973	52,360,309	△ 25,473,336	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益	1	0	1	
受取寄付金振替額	1	0	1	
経常外収益計	1	0	1	
(2) 経常外費用				
什器備品除却損	1	2	△ 1	
経常外費用計	1	2	△ 1	
当期経常外増減額	0	△ 2	2	
税引前当期一般正味財産増減額	26,886,973	52,360,307	△ 25,473,334	
法人税・住民税及び事業税	5,377,600	10,879,800	△ 5,502,200	
当期一般正味財産増減額	21,509,373	41,480,507	△ 19,971,134	
一般正味財産期首残高	342,500,810	301,020,303	41,480,507	
一般正味財産期末残高	364,010,183	342,500,810	21,509,373	
II 指定正味財産増減の部				
一般正味財産への振替額				
経常収益への振替額	△ 2,603,011	△ 2,809,746	206,735	
経常外収益への振替額	△ 1	0	△ 1	
基本財産評価損益等	0	0	0	
当期指定正味財産増減額	△ 2,603,012	△ 2,809,746	206,734	
指定正味財産期首残高	259,098,836	261,908,582	△ 2,809,746	
指定正味財産期末残高	256,495,824	259,098,836	△ 2,603,012	
III 正味財産期末残高	620,506,007	601,599,646	18,906,361	

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31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)	公(2)	小計	収(1)	収(2)	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				
I 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	2,101,999		2,101,999			0	2,100,000		4,201,999
特定資産運用益									
特定資産受取利息	167,050	91,975	259,025	4,875	10,725	15,600	50,375		325,000
事業収益									
受託事業収益	18,375,538		18,375,538			0			18,375,538
指定管理事業収益	177,527,218		177,527,218	297,710		297,710			177,824,928
利用料金収益	73,257,500		73,257,500	33,911,960		33,911,960			107,169,460
健康・体カづくり支援事業収益	1,577,448		1,577,448			0			1,577,448
ヨット保管事業収益		3,534,210	3,534,210		11,222,530	11,222,530			14,756,740
ヨット貸出事業収益		1,161,100	1,161,100			0			1,161,100
ハーバー附帯設備使用収益		2,303,820	2,303,820		28,604,710	28,604,710			30,908,530
ボード保管事業収益		289,330	289,330		2,835,790	2,835,790			3,125,120
飲食・物販事業収益			0		1,938,555	1,938,555			1,938,555
稲毛海浜公園プール事業収益			0			0			0
稲毛海浜公園売店事業収益			0			0			0
稲毛海浜公園バーベキュー事業収益			0			0			0
稲毛海浜公園駐車場事業収益			0			0			0
稲毛海浜公園食堂事業収益			0			0			0
受取補助金等									
受取地方公共団体補助金	59,752,108	62,917,455	122,669,563			0	48,425,996		171,095,559
受取民間助成金			0			0			0
受取負担金									
受取負担金	7,379,701	670,700	8,050,401			0			8,050,401
受取寄付金									
受取寄付金振替額		2,603,011	2,603,011			0			2,603,011
雑収益									
雑収益	395,985	313,812	709,797		1,850,076	1,850,076	39,237		2,599,110
経常収益計	340,534,547	73,885,413	414,419,960	34,214,545	46,462,386	80,676,931	50,615,608		545,712,499
(2) 経常費用									
事業費									
役員報酬	2,048,000	393,846	2,441,846	78,769	33,758	112,527			2,554,373
給料手当	76,165,496	38,614,179	114,779,675	2,264,942	4,513,223	6,778,165			121,557,840
賞与引当金繰入額	8,513,474	4,513,502	13,026,976	255,795	526,247	782,042			13,809,018
臨時雇賃金	3,372,092	8,054,663	11,426,755	215,240	1,182,336	1,397,576			12,824,331
退職給付費用	1,873,663	2,046,562	3,920,225	39,565	244,903	284,468			4,204,693
法定福利費	14,701,407	7,575,889	22,277,296	444,799	879,110	1,323,909			23,601,205
その他福利費	390,040	208,399	598,439	12,624	25,028	37,652			636,091
商品費			0	246,288		246,288			246,288
交際費	2,700	10,000	12,700			0			12,700
会議費	24,000	42,000	66,000			0			66,000
旅費交通費	7,270		7,270			0			7,270
通信運搬費	691,506	168,055	859,561	4,937	158,803	163,740			1,023,301
減価償却費	1,830,821	6,445,064	8,275,885	29,183	2,713,183	2,742,366			11,018,251
消耗什器備品費			0			0			0
消耗品費	2,138,673	736,440	2,875,113		97,718	97,718			2,972,831
修繕費	12,384,518	1,465,607	13,850,125	942,980		942,980			14,793,105
印刷製本費	233,658	48,168	281,826		318,917	318,917			600,743
燃料費	3,002	277,757	280,759			0			280,759
光熱水料費	68,739,271	4,659,842	73,399,113	5,173,924	2,928,648	8,102,572			81,501,685
賃借料	19,804,321	2,225,113	22,029,434	60,741	6,843,864	6,904,605			28,934,039
保険料	1,599,943	1,396,618	2,996,561		304,600	304,600			3,301,161
諸謝金	9,961,167	200,000	10,161,167			0			10,161,167
租税公課	4,313,182	419,094	4,732,276	227,594	562,930	790,524			5,522,800
支払負担金	1,046,220	200,392	1,246,612	2,460	3,784	6,244			1,252,856
支払寄付金			0			0			0
委託費	103,070,916	16,430,684	119,501,600	7,423,997	126,192	7,550,189			127,051,789
支払手数料	69,548	18,360	87,908			0			87,908
雑費			0		17	17			17
管理費									
役員報酬			0			0	9,562,372		9,562,372
給料手当			0			0	24,369,057		24,369,057

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)	公(2)	小計	収(1)	収(2)	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	2,889,919		2,889,919
退職給付費用			0			0	328,376		328,376
法定福利費			0			0	6,066,484		6,066,484
その他福利費			0			0	189,455		189,455
交際費			0			0	13,000		13,000
旅費交通費			0			0	241,500		241,500
通信運搬費			0			0	659,744		659,744
減価償却費			0			0	1,086,499		1,086,499
消耗品費			0			0	177,424		177,424
印刷製本費			0			0	73,342		73,342
燃料費			0			0	109,436		109,436
賃借料			0			0	2,166,042		2,166,042
保険料			0			0			0
諸謝金			0			0	777,600		777,600
租税公課			0			0	1,600		1,600
支払負担金			0			0	325,642		325,642
委託費			0			0	1,495,426		1,495,426
支払手数料			0			0	195,712		195,712
雑費			0			0	74,675		74,675
経常費用計	332,984,888	96,150,234	429,135,122	17,423,838	21,463,261	38,887,099	50,803,305		518,825,526
評価損益等調整前当期経常増減額	7,549,659	△ 22,264,821	△ 14,715,162	16,790,707	24,999,125	41,789,832	△ 187,697		26,886,973
特定資産評価損益等									
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0		0
当期経常増減額	7,549,659	△ 22,264,821	△ 14,715,162	16,790,707	24,999,125	41,789,832	△ 187,697		26,886,973
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
受取寄付金									
受取寄付金振替額		1	1			0			1
経常外収益計	0	1	1	0	0	0	0		1
(2) 経常外費用									
除却損失									
什器備品除却損	0	1	1	0	0	0	0		1
経常外費用計	0	1	1	0	0	0	0		1
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0		0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	7,549,659	△ 22,264,821	△ 14,715,162	16,790,707	24,999,125	41,789,832	△ 187,697		26,886,973
他会計振替額(収益事業2分の1)		18,784,340	18,784,340		△ 18,784,340	△ 18,784,340			0
税引前当期一般正味財産増減額	7,549,659	△ 3,480,481	4,069,178	16,790,707	6,214,785	23,005,492	△ 187,697		26,886,973
法人税・住民税及び事業税			0	3,925,648	1,451,952	5,377,600			5,377,600
当期一般正味財産増減額	7,549,659	△ 3,480,481	4,069,178	12,865,059	4,762,833	17,627,892	△ 187,697		21,509,373
一般正味財産期首残高	168,313,665	53,132,223	221,445,888	20,038,517	100,374,808	120,413,325	641,597		342,500,810
一般正味財産期末残高	175,863,324	49,651,742	225,515,066	32,903,576	105,137,641	138,041,217	453,900		364,010,183
II 指定正味財産増減の部									
一般正味財産への振替額									
経常収益への振替額	0	△ 2,603,011	△ 2,603,011	0	0	0			△ 2,603,011
経常外収益への振替額	0	△ 1	△ 1	0	0	0			△ 1
基本財産評価損益等			0			0			0
当期指定正味財産増減額	0	△ 2,603,012	△ 2,603,012	0	0	0	0		△ 2,603,012
指定正味財産期首残高	109,687,500	46,440,040	156,127,540	0	2,971,296	2,971,296	100,000,000		259,098,836
指定正味財産期末残高	109,687,500	43,837,028	153,524,528	0	2,971,296	2,971,296	100,000,000		256,495,824
III 正味財産期末残高	285,550,824	93,488,770	379,039,594	32,903,576	108,108,937	141,012,513	100,453,900		620,506,007

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券は償却原価法(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

建物の減価償却は定額法に基づいて計算している。

建物附属設備の減価償却は定率法に基づいて計算している。

什器備品の減価償却は定率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。

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。

(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

① 退職給付債務	258,333,910円
② 会計基準変更時差異の未処理額	0円
③ 退職給付引当金(①-②)	258,333,910円

(3) 退職給付費用に関する事項

① 勤務費用	4,533,069円
② 会計基準変更時差異の費用処理	0円
③ 退職給付費用(①+②)	4,533,069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貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、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、リース料金額が300万円以下の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。

(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				
建物	14,214,319		961,427	13,252,892
建物附属設備	6,016,934		1,004,821	5,012,113
車両運搬具	1			1
什器備品	721,366		636,764	84,602
退職給付引当資産	253,800,841	4,533,069		258,333,910
海域監視・施設管理用積立資産	11,357,015		11,357,015	0
レンタルヨット積立資産	15,799,924			15,799,924
ヨット・ボード事業用積立資産	6,644,897			6,644,897
小計	308,555,297	4,533,069	13,960,027	299,128,339
合計	528,555,297	4,533,069	13,960,027	519,128,339

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	20,000,000	(19,375,000)	(625,000)	—
投資有価証券(国債)	200,000,000	(200,000,000)	—	—
小計	220,000,000	(219,375,000)	(625,000)	—
特定資産				
建物	13,252,892	(13,252,892)	()	
建物附属設備	5,012,113	(5,012,113)	()	
車両運搬具	1	(1)	()	
什器備品	84,602	(84,602)	()	
退職給付引当資産	258,333,910	()	()	(258,333,910)
海域監視・施設管理用積立資産	0	()	()	
レンタルヨット積立資産	15,799,924	(15,799,924)	()	
ヨット・ボード事業用積立資産	6,644,897	(2,971,292)	(3,673,605)	
小計	299,128,339	(37,120,824)	(3,673,605)	(258,333,910)
合計	519,128,339	(256,495,824)	(4,298,605)	(258,333,910)

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
(特定資産)			
建物	18,140,145	4,887,253	13,252,892
建物附属設備	12,673,006	7,660,893	5,012,113
車両運搬具	3,390,000	3,389,999	1
什器備品	46,467,779	46,383,177	84,602
(その他固定資産)			
建物附属設備	7,576,620	6,885,619	691,001
構築物	601,800	236,369	365,431
什器備品	10,771,280	8,382,518	2,388,762
船舶	18,654,344	3,109,057	15,545,287
リース資産	27,860,760	7,402,914	20,457,846
ソフトウェア	1,166,400	314,280	852,120
電話加入権	1,116,724	0	1,116,724
合計	148,418,858	88,652,079	59,766,779

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	20,601,422	0	20,601,422

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	244,670,600	44,670,600
合計	200,000,000	244,670,600	44,670,600

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
地方公共団体補助金	千葉市	0	171,095,559	171,095,559	0	—
合計		0	171,095,559	171,095,559	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	2,603,011円
経常外収益への振替額	
固定資産除却による振替額	1円
合計	2,603,012円

9. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

属性	法人等の名称	住所	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
					役員 の兼務等	事実上の 関係				
支配法人	千葉市	千葉市中央区	地方公共団体		理事1名は、千葉市の職員である。	事業の受託	指定管理事業	188,023,000	未払金	10,495,782
							運営補助	180,290,000	未払金	9,194,441

注1)

注1) 実費精算金を未払金として計上している。

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.基本財産及び特定資産の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	15,929,892	16,698,937	15,929,892		16,698,937
退職給付引当金	253,800,841	4,533,069			258,333,910
合計	269,730,733	21,232,006	15,929,892	0	275,032,847