

貸借対照表

令和3年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資 産 の 部			
1. 流 動 資 産			
現 金 預 金	396,528,539	414,818,725	△ 18,290,186
未 収 金	28,065,968	20,968,959	7,097,009
未 収 消 費 税 等	0	0	0
立 替 金	0	0	0
流 動 資 産 合 計	424,594,507	435,787,684	△ 11,193,177
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	11,330,038	12,291,465	△ 961,427
建 物 附 属 設 備	3,477,863	4,175,096	△ 697,233
車 両 運 搬 具	1	1	0
什 器 備 品	42,307	63,457	△ 21,150
退 職 給 付 引 当 資 産	252,577,464	236,867,159	15,710,305
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	289,872,494	275,841,999	14,030,495
(3) そ の 他 固 定 資 産			
建 物 附 属 設 備	249,950	423,567	△ 173,617
構 築 物	296,000	328,888	△ 32,888
什 器 備 品	1,238,796	1,639,712	△ 400,916
船 舶	3,886,322	7,772,644	△ 3,886,322
リ ー ス 資 産	18,396,286	26,445,550	△ 8,049,264
ソ フ ト ウ ェ ア	385,560	618,840	△ 233,280
電 話 加 入 権	1,116,724	1,116,724	0
そ の 他 固 定 資 産 合 計	25,569,638	38,345,925	△ 12,776,287
固 定 資 産 合 計	535,442,132	534,187,924	1,254,208
資 産 合 計	960,036,639	969,975,608	△ 9,938,969

(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	51,164,457	60,028,903	△ 8,864,446
未 払 法 人 税 等	2,157,900	70,000	2,087,900
未 払 消 費 税 等	2,416,200	3,569,500	△ 1,153,300
前 受 金	879,520	400,010	479,510
預 り 金	1,021,136	1,176,307	△ 155,171
賞 与 引 当 金	15,805,363	15,098,156	707,207
短 期 リ ー ス 債 務	8,049,264	8,049,264	0
流動負債合計	81,493,840	88,392,140	△ 6,898,300
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	252,577,464	241,516,217	11,061,247
長 期 リ ー ス 債 務	10,347,022	18,396,286	△ 8,049,264
固定負債合計	262,924,486	259,912,503	3,011,983
負債合計	344,418,326	348,304,643	△ 3,886,317
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	14,850,209	16,530,019	△ 1,679,810
受 贈 有 価 証 券	18,771,216	18,771,216	0
指定正味財産合計	252,996,425	254,676,235	△ 1,679,810
(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)	(33,621,425)	(35,301,235)	(△ 1,679,810)
2. 一般正味財産	362,621,888	366,994,730	△ 4,372,842
(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)	(3,673,605)	(0)
正味財産合計	615,618,313	621,670,965	△ 6,052,652
負債及び正味財産合計	960,036,639	969,975,608	△ 9,938,969

貸借対照表内訳表

令和3年3月31日現在

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引等消去	合計
I 資 産 の 部					
1. 流 動 資 産					
現 金 預 金	227,334,895	154,899,939	14,293,705		396,528,539
未 収 金	24,972,580	3,093,388	0		28,065,968
会 計 間 勘 定		1,744		△ 1,744	0
流 動 資 産 合 計	252,307,475	157,995,071	14,293,705	△ 1,744	424,594,507
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	11,330,038				11,330,038
建 物 附 属 設 備	3,477,863				3,477,863
車 両 運 搬 具	1				1
什 器 備 品	42,303	4			42,307
退 職 給 付 引 当 資 産	236,173,604	12,794,678	3,609,182		252,577,464
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	266,823,733	19,439,579	3,609,182	0	289,872,494
(3) そ の 他 固 定 資 産					
建 物 附 属 設 備	249,950				249,950
構 築 物	180,606	115,394			296,000
什 器 備 品	1,238,795	1			1,238,796
船 舶	3,886,322				3,886,322
リ ー ス 資 産	7,639,731	3,101,010	7,655,545		18,396,286
ソ フ ト ウ ェ ア	303,051	82,509			385,560
電 話 加 入 権	482,425	115,023	519,276		1,116,724
そ の 他 固 定 資 産 合 計	13,980,880	3,413,937	8,174,821	0	25,569,638
固 定 資 産 合 計	400,804,613	22,853,516	111,784,003	0	535,442,132
資 産 合 計	653,112,088	180,848,587	126,077,708	△ 1,744	960,036,639

(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	44,615,250	214,920	6,334,287		51,164,457
未払法人税等		2,157,900			2,157,900
未払消費税等	2,077,477	338,723			2,416,200
前受金	217,900	661,620			879,520
預り金	0	0	1,021,136		1,021,136
賞与引当金	13,982,005	771,888	1,051,470		15,805,363
短期リース債務	2,642,118	2,759,556	2,647,590		8,049,264
会計間勘定			1,744	△ 1,744	0
流動負債合計	63,534,750	6,904,607	11,056,227	△ 1,744	81,493,840
2. 固定負債					
退職給付引当金	236,173,604	12,794,678	3,609,182		252,577,464
長期リース債務	4,997,613	341,454	5,007,955		10,347,022
固定負債合計	241,171,217	13,136,132	8,617,137	0	262,924,486
負債合計	304,705,967	20,040,739	19,673,364	△ 1,744	344,418,326
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	14,850,205	4			14,850,209
受贈有価証券	15,799,924	2,971,292			18,771,216
指定正味財産合計	150,025,129	2,971,296	100,000,000	0	252,996,425
(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)	(30,650,129)	(2,971,296)			(33,621,425)
2. 一般正味財産	198,380,992	157,836,552	6,404,344	0	362,621,888
(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	348,406,121	160,807,848	106,404,344	0	615,618,313
負債及び正味財産合計	653,112,088	180,848,587	126,077,708	△ 1,744	960,036,639

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減額	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	4,201,601	4,202,001	△ 400	
特定資産運用益				
特定資産受取利息	0	0	0	
受取会費				
受取会費	707,000	708,000	△ 1,000	
事業収益				
受託事業収益	10,132,853	8,680,721	1,452,132	
指定管理事業収益	188,304,539	178,189,054	10,115,485	
利用料金収益	31,240,015	108,228,720	△ 76,988,705	
健康・体力づくり支援事業収益	1,462,780	1,589,220	△ 126,440	
ヨット保管事業収益	16,081,787	16,580,130	△ 498,343	
ヨット貸出事業収益	537,140	1,397,860	△ 860,720	
ハーバー附帯設備使用収益	39,233,171	36,118,345	3,114,826	
ボード保管事業収益	2,554,002	3,203,610	△ 649,608	
飲食・物販事業収益	1,279,176	1,919,800	△ 640,624	
受取補助金等				
受取地方公共団体補助金	167,620,610	185,409,339	△ 17,788,729	
受取負担金				
受取負担金	2,761,470	9,141,951	△ 6,380,481	
受取寄付金				
受取寄付金振替額	1,679,810	1,819,589	△ 139,779	
雑収益				
雑収益	2,657,265	5,120,055	△ 2,462,790	
経常収益計	470,453,219	562,308,395	△ 91,855,176	
(2) 経常費用				
事業費	448,569,987	538,760,205	△ 90,190,218	
役員報酬	8,000,311	8,151,244	△ 150,933	
給料手当	129,438,627	137,489,991	△ 8,051,364	
賞与引当金繰入額	14,753,893	14,174,680	579,213	
臨時雇賃金	13,062,368	12,643,913	418,455	
退職給付費用	10,535,817	15,969,139	△ 5,433,322	
法定福利費	24,717,262	25,254,838	△ 537,576	
その他福利費	721,138	746,838	△ 25,700	
商品費	0	135,259	△ 135,259	
交際費	0	61,200	△ 61,200	

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減額	備考
会議費	14,448	272,108	△ 257,660	
旅費交通費	0	185,000	△ 185,000	
通信運搬費	1,253,325	1,336,433	△ 83,108	
減価償却費	11,808,502	15,344,995	△ 3,536,493	
消耗什器備品費	0	0	0	
消耗品費	2,968,592	3,881,151	△ 912,559	
修繕費	8,763,112	29,402,101	△ 20,638,989	
印刷製本費	609,895	752,824	△ 142,929	
燃料費	342,889	330,585	12,304	
光熱水料費	58,510,289	83,850,467	△ 25,340,178	
賃借料	17,120,212	21,194,174	△ 4,073,962	
保険料	3,022,044	3,510,216	△ 488,172	
諸謝金	5,408,000	10,990,667	△ 5,582,667	
租税公課	7,469,500	6,751,200	718,300	
支払負担金	1,104,025	1,774,343	△ 670,318	
支払助成金	2,632,042	8,022,231	△ 5,390,189	
委託費	126,132,468	136,469,414	△ 10,336,946	
支払手数料	181,228	65,118	116,110	
雑費	0	76	△ 76	
管理費	24,105,169	25,141,631	△ 1,036,462	
役員報酬	3,720,321	4,080,076	△ 359,755	
給料手当	9,761,968	9,012,027	749,941	
賞与引当金繰入額	1,051,470	923,476	127,994	
退職給付費用	525,430	1,441,421	△ 915,991	
法定福利費	2,202,497	2,385,054	△ 182,557	
その他福利費	63,238	66,569	△ 3,331	
交際費	0	13,000	△ 13,000	
旅費交通費	4,016	214,022	△ 210,006	
通信運搬費	653,445	631,083	22,362	
減価償却費	2,647,590	1,848,308	799,282	
消耗品費	147,534	196,250	△ 48,716	
印刷製本費	0	7,260	△ 7,260	
燃料費	48,186	99,678	△ 51,492	
賃借料	710,160	1,208,951	△ 498,791	
諸謝金	792,000	784,800	7,200	
租税公課	0	0	0	
支払負担金	150,370	468,307	△ 317,937	
委託費	1,433,373	1,543,641	△ 110,268	
支払手数料	170,046	217,708	△ 47,662	

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減額	備考
雑費	23,525	0	23,525	
経常費用計	472,675,156	563,901,836	△ 91,226,680	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,221,937	△ 1,593,441	△ 628,496	
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	△ 2,221,937	△ 1,593,441	△ 628,496	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
受取寄付金振替額	0	0	0	
雑収益	7,000	4,731,080	△ 4,724,080	
経常外収益計	7,000	4,731,080	△ 4,724,080	
(2) 経常外費用				
什器備品除却損	5	0	5	
固定資産返還損	0	83,092	△ 83,092	
経常外費用計	5	83,092	△ 83,087	
当期経常外増減額	6,995	4,647,988	△ 4,640,993	
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,214,942	3,054,547	△ 5,269,489	
法人税・住民税及び事業税	2,157,900	70,000	2,087,900	
当期一般正味財産増減額	△ 4,372,842	2,984,547	△ 7,357,389	
一般正味財産期首残高	366,994,730	364,010,183	2,984,547	
一般正味財産期末残高	362,621,888	366,994,730	△ 4,372,842	
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	△ 1,679,810	△ 1,819,589	139,779	
経常外収益への振替額	0	0	0	
基本財産評価損益等	0	0	0	
当期指定正味財産増減額	△ 1,679,810	△ 1,819,589	139,779	
指定正味財産期首残高	254,676,235	256,495,824	△ 1,819,589	
指定正味財産期末残高	252,996,425	254,676,235	△ 1,679,810	
III 正味財産期末残高	615,618,313	621,670,965	△ 6,052,652	

正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計			収益事業等会計			法人会計	内部取引等消去	合計
	公(1)	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	2,101,601		2,101,601			0	2,100,000		4,201,601
特定資産運用益									
特定資産受取利息			0			0			0
受取会費									
受取会費	707,000		707,000			0			707,000
事業収益									
受託事業収益	10,132,853		10,132,853			0			10,132,853
指定管理事業収益	188,279,289		188,279,289	25,250		25,250			188,304,539
利用料金収益	28,325,525		28,325,525	2,914,490		2,914,490			31,240,015
健康・体力づくり支援事業収益	1,462,780		1,462,780			0			1,462,780
ヨット保管事業収益		3,419,023	3,419,023		12,662,764	12,662,764			16,081,787
ヨット貸出事業収益		537,140	537,140			0			537,140
ハーバー附帯設備使用収益		1,720,107	1,720,107		37,513,064	37,513,064			39,233,171
ボード保管事業収益		232,284	232,284		2,321,718	2,321,718			2,554,002
飲食・物販事業収益			0		1,279,176	1,279,176			1,279,176
受取補助金等									
受取地方公共団体補助金	73,955,511	71,826,878	145,782,389			0	21,838,221		167,620,610
受取民間助成金			0			0			0
受取負担金									
受取負担金	2,521,170	240,300	2,761,470			0			2,761,470
受取寄付金									
受取寄付金振替額		1,679,810	1,679,810			0			1,679,810
雑収益									
雑収益	1,109,694	204,327	1,314,021		1,117,720	1,117,720	225,524		2,657,265
経常収益計	308,595,423	79,859,869	388,455,292	2,939,740	54,894,442	57,834,182	24,163,745		470,453,219
(2) 経常費用									
事業費									
役員報酬	5,845,950	2,042,155	7,888,105	78,544	33,662	112,206			8,000,311
給料手当	80,011,941	42,743,036	122,754,977	2,245,639	4,438,011	6,683,650			129,438,627
賞与引当金繰入額	8,959,258	5,022,747	13,982,005	248,427	523,461	771,888			14,753,893
臨時雇賃金	3,356,200	8,276,973	11,633,173	214,226	1,214,969	1,429,195			13,062,368
退職給付費用	6,519,669	3,508,890	10,028,559	128,637	378,621	507,258			10,535,817
法定福利費	15,426,766	8,071,894	23,498,660	409,636	808,966	1,218,602			24,717,262
その他福利費	431,447	252,042	683,489	11,161	26,488	37,649			721,138
商品費			0			0			0
交際費	0	0	0			0			0
会議費	948	13,500	14,448			0			14,448
旅費交通費	0	0	0			0			0
通信運搬費	803,221	182,761	985,982	4,959	262,384	267,343			1,253,325
減価償却費	2,292,548	6,680,558	8,973,106	71,112	2,764,284	2,835,396			11,808,502
消耗品費	2,097,890	841,112	2,939,002	0	29,590	29,590			2,968,592
修繕費	7,060,460	1,171,220	8,231,680	531,432	0	531,432			8,763,112
印刷製本費	134,310	30,250	164,560		445,335	445,335			609,895
燃料費	15,400	327,489	342,889	0	0	0			342,889
光熱水料費	49,610,029	3,264,294	52,874,323	3,734,088	1,901,878	5,635,966			58,510,289
賃借料	10,048,083	1,389,127	11,437,210	26,121	5,656,881	5,683,002			17,120,212
保険料	1,404,128	1,313,316	2,717,444	0	304,600	304,600			3,022,044
諸謝金	5,288,000	120,000	5,408,000	0	0	0			5,408,000
租税公課	6,053,473	428,400	6,481,873	330,695	656,932	987,627			7,469,500
支払負担金	982,025	122,000	1,104,025	0	0	0			1,104,025
支払寄付金	0	0	0	0	0	0			0
支払助成金	2,632,042	0	2,632,042	0	0	0			2,632,042
委託費	102,578,409	15,755,827	118,334,236	7,395,804	402,428	7,798,232			126,132,468
支払手数料	162,528	18,700	181,228	0	0	0			181,228
雑費	0	0	0	0	0	0			0
管理費									
役員報酬			0			0	3,720,321		3,720,321
給料手当			0			0	9,761,968		9,761,968

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	1,051,470		1,051,470
退職給付費用			0			0	525,430		525,430
法定福利費			0			0	2,202,497		2,202,497
その他福利費			0			0	63,238		63,238
交際費			0			0	0		0
旅費交通費			0			0	4,016		4,016
通信運搬費			0			0	653,445		653,445
減価償却費			0			0	2,647,590		2,647,590
消耗品費			0			0	147,534		147,534
印刷製本費			0			0	0		0
燃料費			0			0	48,186		48,186
賃借料			0			0	710,160		710,160
保険料			0			0	0		0
諸謝金			0			0	792,000		792,000
租税公課			0			0	0		0
支払負担金			0			0	150,370		150,370
委託費			0			0	1,433,373		1,433,373
支払手数料			0			0	170,046		170,046
雑費			0			0	23,525		23,525
経常費用計	311,714,725	101,576,291	413,291,016	15,430,481	19,848,490	35,278,971	24,105,169		472,675,156
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,119,302	△ 21,716,422	△ 24,835,724	△ 12,490,741	35,045,952	22,555,211	58,576		△ 2,221,937
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	△ 3,119,302	△ 21,716,422	△ 24,835,724	△ 12,490,741	35,045,952	22,555,211	58,576		△ 2,221,937
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		0	0			0			0
雑収益									
雑収益			0			0	7,000		7,000
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	7,000		7,000
(2) 経常外費用									
除却損失									
什器備品除却損	0	5	5	0	0	0	0		5
固定資産返還損									
固定資産返還損	0	0	0	0	0	0	0		0
経常外費用計	0	5	5	0	0	0	0		5
当期経常外増減額	0	△ 5	△ 5	0	0	0	7,000		6,995
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 3,119,302	△ 21,716,427	△ 24,835,729	△ 12,490,741	35,045,952	22,555,211	65,576		△ 2,214,942
他会計振替額(収益事業2分の1)		10,329,698	10,329,698	0	△ 10,329,698	△ 10,329,698	0		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,119,302	△ 11,386,729	△ 14,506,031	△ 12,490,741	24,716,254	12,225,513	65,576		△ 2,214,942
法人税・住民税及び事業税			0		2,157,900	2,157,900			2,157,900
当期一般正味財産増減額	△ 3,119,302	△ 11,386,729	△ 14,506,031	△ 12,490,741	22,558,354	10,067,613	65,576		△ 4,372,842
一般正味財産期首残高	176,804,896	36,082,127	212,887,023	30,525,221	117,243,718	147,768,939	6,338,768		366,994,730
一般正味財産期末残高	173,685,594	24,695,398	198,380,992	18,034,480	139,802,072	157,836,552	6,404,344		362,621,888
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	△ 1,679,810	△ 1,679,810	0	0	0			△ 1,679,810
経常外収益への振替額	0	0	0	0	0	0			0
基本財産評価損益等			0			0			0
当期指定正味財産増減額	0	△ 1,679,810	△ 1,679,810	0	0	0	0		△ 1,679,810
指定正味財産期首残高	109,687,500	42,017,439	151,704,939	0	2,971,296	2,971,296	100,000,000		254,676,235
指定正味財産期末残高	109,687,500	40,337,629	150,025,129	0	2,971,296	2,971,296	100,000,000		252,996,425
III 正味財産期末残高	283,373,094	65,033,027	348,406,121	18,034,480	142,773,368	160,807,848	106,404,344		615,618,313

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	252,577,464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)	252,577,464円

(3) 退職給付費用に関する事項

① 勤務費用	11,061,247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)	11,061,247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	12,291,465		961,427	11,330,038
建物附属設備	4,175,096		697,233	3,477,863
車両運搬具	1			1
什器備品	63,457		21,150	42,307
退職給付引当資産	236,867,159	15,710,305	0	252,577,464
海域監視・施設管理用積立資産	0		0	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	275,841,999	15,710,305	1,679,810	289,872,494
合計	495,841,999	15,710,305	1,679,810	509,872,494

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	11,330,038	(11,330,038)	()	
建物附属設備	3,477,863	(3,477,863)	()	
車両運搬具	1	(1)	()	
什器備品	42,307	(42,307)	()	
退職給付引当資産	252,577,464	()	()	(252,577,464)
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	289,872,494	(33,621,425)	(3,673,605)	(252,577,464)
合計	509,872,494	(252,996,425)	(4,298,605)	(252,577,464)

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	6,810,107	11,330,038
建物附属設備	12,673,006	9,195,143	3,477,863
車両運搬具	3,390,000	3,389,999	1
什器備品	39,167,127	39,124,820	42,307
(その他固定資産)			
建物附属設備	7,576,620	7,326,670	249,950
構築物	601,800	305,800	296,000
什器備品	10,771,280	9,532,484	1,238,796
船舶	18,654,344	14,768,022	3,886,322
リース資産	27,860,760	9,464,474	18,396,286
ソフトウェア	1,166,400	780,840	385,560
電話加入権	1,116,724	0	1,116,724
合計	141,118,206	100,698,359	40,419,847

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	28,065,968	0	28,065,968

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	234,135,600	34,135,600
合 計	200,000,000	234,135,600	34,135,600

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	167,620,610	167,620,610	0	—
合 計		0	167,620,610	167,620,610	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	1,679,805円
固定資産除却による振替額	5円
合 計	1,679,810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2名は、千葉市の職員である。	事業の受託	指定管理事業	188,279,289	未収金	24,187,385	注1)
									未払金	11,441,604	注2)
							運営補助	167,620,610	未払金	23,134,390	注3)

注1) 指定管理委託料における3月分委託料及び新型コロナの影響による補填料を未収金として計上している。

注2) 指定管理委託料における返還金を未払金として計上している。

注3) 補助金における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	15,098,156	15,805,363	15,098,156		15,805,363
退職給付引当金	241,516,217	11,061,247	0		252,577,464
合計	256,614,373	26,866,610	15,098,156	0	268,382,827