

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
I 資 産 の 部			
1. 流 動 資 産			
現 金 預 金	391,105,686	400,472,326	△ 9,366,640
未 収 金	36,466,369	17,956,640	18,509,729
未 収 消 費 税 等	0	0	0
前 払 金	84,003	0	84,003
立 替 金	0	0	0
流 動 資 産 合 計	427,656,058	418,428,966	9,227,092
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	9,407,184	10,368,611	△ 961,427
建 物 附 属 設 備	2,482,794	2,897,068	△ 414,274
車 両 運 搬 具	1	1	0
什 器 備 品	10,960,986	10,498,542	462,444
退 職 給 付 引 当 資 産	253,584,955	264,183,292	△ 10,598,337
レ ン タ ル ヨ ッ ト 積 立 資 産	5,322,544	5,322,544	0
ヨ ッ ト ・ ボ ー ド 事 業 用 積 立 資 産	1,870,897	6,644,897	△ 4,774,000
特 定 資 産 合 計	283,629,361	299,914,955	△ 16,285,594
(3) そ の 他 固 定 資 産			
建 物 附 属 設 備	1,378,267	198,754	1,179,513
構 築 物	239,762	266,401	△ 26,639
什 器 備 品	1,933,238	1,399,204	534,034
船 舶	1	1	0
リ ー ス 資 産	16,751,518	10,347,022	6,404,496
ソ フ ト ウ ェ ア	34,200	159,840	△ 125,640
電 話 加 入 権	1,116,724	1,116,724	0
そ の 他 固 定 資 産 合 計	21,453,710	13,487,946	7,965,764
固 定 資 産 合 計	525,083,071	533,402,901	△ 8,319,830
資 産 合 計	952,739,129	951,831,867	907,262

(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	56,805,132	36,540,356	20,264,776
未払法人税等	1,958,200	7,147,500	△ 5,189,300
未払消費税等	750,600	2,866,700	△ 2,116,100
前受金	329,300	679,600	△ 350,300
預り金	1,288,042	1,157,152	130,890
賞与引当金	14,755,927	16,151,078	△ 1,395,151
短期リース債務	6,194,070	5,470,224	723,846
流動負債合計	82,081,271	70,012,610	12,068,661
2. 固定負債			
退職給付引当金	253,584,955	264,183,292	△ 10,598,337
長期リース債務	10,557,448	4,876,798	5,680,650
固定負債合計	264,142,403	269,060,090	△ 4,917,687
負債合計	346,223,674	339,072,700	7,150,974
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	注) 19,177,360	13,286,842	5,890,518
受贈有価証券	7,193,441	18,771,216	△ 11,577,775
指定正味財産合計	245,745,801	251,433,058	△ 5,687,257
(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)	(26,370,801)	(32,058,058)	(△ 5,687,257)
2. 一般正味財産	360,769,654	361,326,109	△ 556,455
(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	606,515,455	612,759,167	△ 6,243,712
負債及び正味財産合計	952,739,129	951,831,867	907,262

注) 受贈固定資産は、受贈有価証券の積立金を取崩して取得したもの

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
I 資 産 の 部					
1. 流 動 資 産					
現 金 預 金	192,667,288	179,101,978	19,336,420		391,105,686
未 収 金	26,667,336	9,799,033	0		36,466,369
未 収 消 費 税 等	0	0	0		0
前 払 金	74,003	0	10,000		84,003
会 計 間 勘 定		1,744		△ 1,744	0
流 動 資 産 合 計	219,408,627	188,902,755	19,346,420	△ 1,744	427,656,058
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	9,407,184				9,407,184
建 物 附 属 設 備	2,482,794				2,482,794
車 両 運 搬 具	1				1
什 器 備 品	6,286,441	4,674,545			10,960,986
退 職 給 付 引 当 資 産	229,740,827	12,972,384	10,871,744		253,584,955
レ ン タ ル ヨ ッ ト 積 立 資 産	5,322,544				5,322,544
ヨ ッ ト ・ ボ ー ド 事 業 用 積 立 資 産		1,870,897			1,870,897
特 定 資 産 合 計	253,239,791	19,517,826	10,871,744	0	283,629,361
(3) そ の 他 固 定 資 産					
建 物 附 属 設 備	1,378,267				1,378,267
構 築 物	146,292	93,470			239,762
什 器 備 品	1,933,237	1			1,933,238
船 舶	1				1
リ ー ス 資 産	2,355,495	12,035,658	2,360,365		16,751,518
ソ フ ト ウ ェ ア	26,883	7,317			34,200
電 話 加 入 権	482,425	115,023	519,276		1,116,724
そ の 他 固 定 資 産 合 計	6,322,600	12,251,469	2,879,641	0	21,453,710
固 定 資 産 合 計	379,562,391	31,769,295	113,751,385	0	525,083,071
資 産 合 計	598,971,018	220,672,050	133,097,805	△ 1,744	952,739,129

(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	37,522,448	5,986,792	13,295,892		56,805,132
未払法人税等		1,958,200			1,958,200
未払消費税等	637,329	113,271			750,600
前受金	0	329,300			329,300
預り金	0	0	1,288,042		1,288,042
賞与引当金	13,316,314	715,879	723,734		14,755,927
短期リース債務	1,557,864	3,075,119	1,561,087		6,194,070
会計間勘定			1,744	△ 1,744	0
流動負債合計	53,033,955	12,178,561	16,870,499	△ 1,744	82,081,271
2. 固定負債					
退職給付引当金	229,740,827	12,972,384	10,871,744		253,584,955
長期リース債務	797,631	8,960,539	799,278		10,557,448
固定負債合計	230,538,458	21,932,923	11,671,022	0	264,142,403
負債合計	283,572,413	34,111,484	28,541,521	△ 1,744	346,223,674
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	18,176,420	1,000,940			19,177,360
受贈有価証券	5,322,544	1,870,897			7,193,441
指定正味財産合計	142,873,964	2,871,837	100,000,000	0	245,745,801
(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)	(23,498,964)	(2,871,837)			(26,370,801)
2. 一般正味財産	172,524,641	183,688,729	4,556,284	0	360,769,654
(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	315,398,605	186,560,566	104,556,284	0	606,515,455
負債及び正味財産合計	598,971,018	220,672,050	133,097,805	△ 1,744	952,739,129

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	4,200,399	4,200,399	0	
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	
事業収益				
受託事業収益	5,899,803	12,422,979	△ 6,523,176	
指定管理事業収益	176,393,480	178,787,930	△ 2,394,450	
利用料金収益	100,952,760	83,518,965	17,433,795	
健康・体力づくり支援事業収益	0	455,620	△ 455,620	
ヨット保管事業収益	19,939,819	17,601,730	2,338,089	
ヨット貸出事業収益	1,154,250	741,080	413,170	
ハーバー附帯設備使用収益	41,859,789	45,040,750	△ 3,180,961	
ボード保管事業収益	2,664,473	2,920,590	△ 256,117	
飲食・物販事業収益	2,069,736	1,678,245	391,491	
受取補助金等				
受取地方公共団体補助金	204,436,759	201,084,409	3,352,350	
受取負担金				
受取負担金	6,284,600	5,355,880	928,720	
受取寄付金				
受取寄付金	0	100,000	△ 100,000	
受取寄付金振替額	5,687,257	1,563,367	4,123,890	
雑収益				
雑収益	15,367,736	2,182,737	13,184,999	
経常収益計	587,617,861	558,361,681	29,256,180	
(2) 経常費用				
事業費	559,995,305	527,963,486	32,031,819	
役員報酬	7,740,535	7,981,977	△ 241,442	
給料手当	148,860,243	143,267,450	5,592,793	
賞与引当金繰入額	14,032,193	15,125,432	△ 1,093,239	
臨時雇賃金	16,156,913	16,889,327	△ 732,414	
退職給付費用	11,133,381	10,778,386	354,995	
法定福利費	27,860,208	26,946,880	913,328	
その他福利費	820,322	779,770	40,552	
商品費	74,999	131,439	△ 56,440	
交際費	0	0	0	

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減額	備考
会議費	268,732	151,224	117,508	
旅費交通費	166,203	10,252	155,951	
通信運搬費	1,449,339	3,626,705	△ 2,177,366	
減価償却費	12,004,398	11,463,869	540,529	
消耗什器備品費	83,930	171,380	△ 87,450	
消耗品費	3,317,120	3,268,676	48,444	
修繕費	9,595,193	13,569,210	△ 3,974,017	
印刷製本費	694,738	707,520	△ 12,782	
燃料費	413,379	436,786	△ 23,407	
光熱水料費	106,285,486	74,419,763	31,865,723	
賃借料	18,027,983	22,981,843	△ 4,953,860	
保険料	3,650,221	3,151,157	499,064	
諸謝金	10,863,500	9,011,335	1,852,165	
租税公課	7,206,950	8,691,850	△ 1,484,900	
支払負担金	12,217,387	8,090,097	4,127,290	
支払助成金	7,771,779	5,363,140	2,408,639	
委託費	139,235,629	140,731,590	△ 1,495,961	
支払手数料	64,525	216,428	△ 151,903	
雑費	19	0	19	
管理費	26,220,810	24,546,474	1,674,336	
役員報酬	3,940,755	3,972,943	△ 32,188	
給料手当	9,742,022	9,575,499	166,523	
賞与引当金繰入額	723,734	1,025,646	△ 301,912	
退職給付費用	1,663,612	827,442	836,170	
法定福利費	2,193,506	2,221,012	△ 27,506	
その他福利費	61,966	61,678	288	
交際費	11,767	0	11,767	
旅費交通費	154,758	0	154,758	
通信運搬費	623,866	561,008	62,858	
減価償却費	2,647,590	2,647,590	0	
消耗什器備品費	18,150	0	18,150	
消耗品費	301,404	173,149	128,255	
印刷製本費	3,630	0	3,630	
燃料費	146,568	111,635	34,933	
賃借料	694,720	702,240	△ 7,520	
諸謝金	792,000	792,000	0	
租税公課	4,200	0	4,200	
支払負担金	205,782	184,589	21,193	
委託費	1,837,075	1,475,208	361,867	
支払手数料	443,630	198,485	245,145	

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減額	備考
雑費	10,075	16,350	△ 6,275	
経常費用計	586,216,115	552,509,960	33,706,155	
評価損益等調整前当期経常増減額	1,401,746	5,851,721	△ 4,449,975	
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	1,401,746	5,851,721	△ 4,449,975	
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	0	0	0	
経常外収益計	0	0	0	
(2) 経常外費用				
什器備品除却損	1	0	1	
固定資産返還損	0		0	
経常外費用計	1	0	1	
当期経常外増減額	△ 1	0	△ 1	
税引前当期一般正味財産増減額	1,401,745	5,851,721	△ 4,449,976	
法人税・住民税及び事業税	1,958,200	7,147,500	△ 5,189,300	
当期一般正味財産増減額	△ 556,455	△ 1,295,779	739,324	
一般正味財産期首残高	361,326,109	362,621,888	△ 1,295,779	
一般正味財産期末残高	360,769,654	361,326,109	△ 556,455	
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	△ 5,687,257	△ 1,563,367	△ 4,123,890	
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	△ 5,687,257	△ 1,563,367	△ 4,123,890	
指定正味財産期首残高	251,433,058	252,996,425	△ 1,563,367	
指定正味財産期末残高	245,745,801	251,433,058	△ 5,687,257	
III 正味財産期末残高	606,515,455	612,759,167	△ 6,243,712	

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)	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	2,100,399		2,100,399			0	2,100,000		4,200,399
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	5,899,803		5,899,803			0			5,899,803
指定管理事業収益	176,265,000		176,265,000	128,480		128,480			176,393,480
利用料金収益	56,998,270		56,998,270	43,954,490		43,954,490			100,952,760
健康・体力づくり支援事業収益	0		0			0			0
ヨット保管事業収益		3,975,036	3,975,036		15,964,783	15,964,783			19,939,819
ヨット貸出事業収益		1,154,250	1,154,250			0			1,154,250
ハーバー附帯設備使用収益		2,380,671	2,380,671		39,479,118	39,479,118			41,859,789
ボード保管事業収益		29,226	29,226		2,635,247	2,635,247			2,664,473
飲食・物販事業収益			0		2,069,736	2,069,736			2,069,736
受取補助金等									
受取地方公共団体補助金	109,363,348	72,178,799	181,542,147			0	22,894,612		204,436,759
受取民間助成金			0			0			0
受取負担金									
受取負担金	5,871,100	413,500	6,284,600			0			6,284,600
受取寄付金									
受取一般寄付金	0		0			0			0
受取寄付金振替額		5,587,798	5,587,798		99,459	99,459			5,687,257
雑収益									
雑収益	11,981,302	351,104	12,332,406	862,706	2,172,624	3,035,330			15,367,736
経常収益計	369,186,222	86,070,384	455,256,606	44,945,676	62,420,967	107,366,643	24,994,612		587,617,861
(2) 経常費用									
事業費									
役員報酬	5,656,127	1,975,845	7,631,972	75,994	32,569	108,563			7,740,535
給料手当	98,514,701	43,802,889	142,317,590	2,013,516	4,529,137	6,542,653			148,860,243
賞与引当金繰入額	8,487,908	4,828,406	13,316,314	199,689	516,190	715,879			14,032,193
臨時雇賃金	5,719,703	8,907,185	14,626,888	222,548	1,307,477	1,530,025			16,156,913
退職給付費用	6,874,374	3,758,921	10,633,295	166,035	334,051	500,086			11,133,381
法定福利費	18,405,265	8,250,998	26,656,263	378,112	825,833	1,203,945			27,860,208
その他福利費	529,474	252,616	782,090	11,455	26,777	38,232			820,322
商品費			0	74,999		74,999			74,999
交際費	0	0	0			0			0
会議費	236,732	32,000	268,732			0			268,732
旅費交通費	166,203	0	166,203			0			166,203
通信運搬費	1,008,159	166,426	1,174,585	3,515	271,239	274,754			1,449,339
減価償却費	2,108,347	6,610,124	8,718,471	71,112	3,214,815	3,285,927			12,004,398
消耗什器備品費	83,930		83,930			0			83,930
消耗品費	2,487,371	813,909	3,301,280	0	15,840	15,840			3,317,120
修繕費	7,269,487	1,621,447	8,890,934	704,259	0	704,259			9,595,193
印刷製本費	267,960	30,250	298,210		396,528	396,528			694,738
燃料費	0	413,379	413,379	0	0	0			413,379
光熱水料費	92,604,154	3,664,651	96,268,805	6,970,205	3,046,476	10,016,681			106,285,486
賃借料	10,110,643	1,317,836	11,428,479	26,101	6,573,403	6,599,504			18,027,983
保険料	1,471,244	1,874,377	3,345,621	0	304,600	304,600			3,650,221
諸謝金	10,743,500	120,000	10,863,500	0	0	0			10,863,500
租税公課	5,860,939	310,090	6,171,029	318,014	717,907	1,035,921			7,206,950
支払負担金	12,064,182	150,119	12,214,301	1,216	1,870	3,086			12,217,387
支払寄付金	0	0	0	0	0	0			0
支払助成金	7,771,779	0	7,771,779	0	0	0			7,771,779
委託費	114,193,456	16,302,180	130,495,636	8,138,465	601,528	8,739,993			139,235,629
支払手数料	45,825	18,700	64,525	0	0	0			64,525
雑費	19	0	19	0	0	0			19
管理費									
役員報酬			0			0	3,940,755		3,940,755
給料手当			0			0	9,742,022		9,742,022

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	723,734		723,734
退職給付費用			0			0	1,663,612		1,663,612
法定福利費			0			0	2,193,506		2,193,506
その他福利費			0			0	61,966		61,966
交際費			0			0	11,767		11,767
旅費交通費			0			0	154,758		154,758
通信運搬費			0			0	623,866		623,866
減価償却費			0			0	2,647,590		2,647,590
消耗什器備品費			0			0	18,150		18,150
消耗品費			0			0	301,404		301,404
印刷製本費			0			0	3,630		3,630
燃料費			0			0	146,568		146,568
賃借料			0			0	694,720		694,720
保険料			0			0	0		0
諸謝金			0			0	792,000		792,000
租税公課			0			0	4,200		4,200
支払負担金			0			0	205,782		205,782
委託費			0			0	1,837,075		1,837,075
支払手数料			0			0	443,630		443,630
雑費			0			0	10,075		10,075
経常費用計	412,681,482	105,222,348	517,903,830	19,375,235	22,716,240	42,091,475	26,220,810		586,216,115
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 43,495,260	△ 19,151,964	△ 62,647,224	25,570,441	39,704,727	65,275,168	△ 1,226,198		1,401,746
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	△ 43,495,260	△ 19,151,964	△ 62,647,224	25,570,441	39,704,727	65,275,168	△ 1,226,198		1,401,746
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			0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0		0
(2) 経常外費用									
除却損失									
什器備品除却損	0	0	0	0	1	1	0		1
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	0	0	0	1	1	0		1
当期経常外増減額	0	0	0	0	△ 1	△ 1	0		△ 1
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 43,495,260	△ 19,151,964	△ 62,647,224	25,570,441	39,704,726	65,275,167	△ 1,226,198		1,401,745
他会計振替額(収益事業2分の1)	34,894,181	19,151,964	54,046,145	△ 25,570,441	△ 28,475,704	△ 54,046,145	0		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 8,601,079	0	△ 8,601,079	0	11,229,022	11,229,022	△ 1,226,198		1,401,745
法人税・住民税及び事業税			0		1,958,200	1,958,200			1,958,200
当期一般正味財産増減額	△ 8,601,079	0	△ 8,601,079	0	9,270,822	9,270,822	△ 1,226,198		△ 556,455
一般正味財産期首残高	164,249,165	16,876,555	181,125,720	21,068,948	153,348,959	174,417,907	5,782,482		361,326,109
一般正味財産期末残高	155,648,086	16,876,555	172,524,641	21,068,948	162,619,781	183,688,729	4,556,284		360,769,654
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	△ 5,587,798	△ 5,587,798	0	△ 99,459	△ 99,459			△ 5,687,257
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	△ 5,587,798	△ 5,587,798	0	△ 99,459	△ 99,459	0		△ 5,687,257
指定正味財産期首残高	109,687,500	38,774,262	148,461,762	0	2,971,296	2,971,296	100,000,000		251,433,058
指定正味財産期末残高	109,687,500	33,186,464	142,873,964	0	2,871,837	2,871,837	100,000,000		245,745,801
III 正味財産期末残高	265,335,586	50,063,019	315,398,605	21,068,948	165,491,618	186,560,566	104,556,284		606,515,455

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) 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。

ただし、平成28年度以降取得分は定額法による。

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。

(3) 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	253,584,955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)	253,584,955円

(3) 退職給付費用に関する事項

① 勤務費用	12,796,993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)	12,796,993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、税込処理方式を採用している。

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	10,368,611		961,427	9,407,184
建物附属設備	2,897,068		414,274	2,482,794
車両運搬具	1			1
什器備品	10,498,542	462,444		10,960,986
退職給付引当資産	264,183,292	12,796,993	23,395,330	253,584,955
レンタルヨット積立資産	5,322,544		0	5,322,544
ヨット・ボード事業用積立資産	6,644,897		4,774,000	1,870,897
小 計	299,914,955	13,259,437	29,545,031	283,629,361
合 計	519,914,955	13,259,437	29,545,031	503,629,361

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	9,407,184	(9,407,184)	()	
建物附属設備	2,482,794	(2,482,794)	()	
車両運搬具	1	(1)	()	
什器備品	10,960,986	(7,287,381)	(3,673,605)	
退職給付引当資産	253,584,955	()	()	(253,584,955)
レンタルヨット積立資産	5,322,544	(5,322,544)	()	
ヨット・ボード事業用積立資産	1,870,897	(1,870,897)	()	
小 計	283,629,361	(26,370,801)	(3,673,605)	(253,584,955)
合 計	503,629,361	(245,745,801)	(4,298,605)	(253,584,955)

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	8,732,961	9,407,184
建物附属設備	12,673,006	10,190,212	2,482,794
車両運搬具	3,390,000	3,389,999	1
什器備品	51,178,507	40,217,521	10,960,986
(その他固定資産)			
建物附属設備	8,827,716	7,449,449	1,378,267
構築物	601,800	362,038	239,762
什器備品	11,652,480	9,719,242	1,933,238
船舶	18,654,344	18,654,343	1
リース資産	42,194,520	25,443,002	16,751,518
ソフトウェア	712,800	678,600	34,200
電話加入権	1,116,724	0	1,116,724
合 計	169,142,042	124,837,367	44,304,675

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	36,466,369	0	36,466,369

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	224,009,600	24,009,600
合 計	200,000,000	224,009,600	24,009,600

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	千葉県	0	204,436,759	204,436,759	0	—
合 計		0	204,436,759	204,436,759	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	5,687,256円
固定資産除却による振替額	1円
合 計	5,687,257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	千葉県	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	176,265,000	未収金	14,688,750	注1)
							運営補助	204,436,759	未払金	6,244,241	注2)

注1) 指定管理委託料における3月分委託料を未収金として計上している。

注2) 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	16,151,078	14,755,927	16,151,078		14,755,927
退職給付引当金	264,183,292	12,796,993	23,395,330		253,584,955
合計	280,334,370	27,552,920	39,546,408	0	268,340,882