

貸借対照表

令和7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	393,723,352	380,771,718	12,951,634
未 収 金	31,361,696	30,580,509	781,187
前 払 金	26,998	0	26,998
流 動 資 産 合 計	425,112,046	411,352,227	13,759,819
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	7,484,330	8,445,757	△ 961,427
建 物 附 属 設 備	1,654,246	2,068,520	△ 414,274
車 両 運 搬 具	1	1	0
什 器 備 品	4,892,556	7,277,774	△ 2,385,218
退職給付引当資産	239,651,538	261,368,232	△ 21,716,694
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	1,870,897	0
特 定 資 産 合 計	260,876,112	286,353,725	△ 25,477,613
(3) そ の 他 固 定 資 産			
建 物 附 属 設 備	5,527,137	4,551,921	975,216
構 築 物	193,199	217,249	△ 24,050
什 器 備 品	1,930,264	2,438,929	△ 508,665
船 舶	1	1	0
リ ー ス 資 産	41,686,150	10,557,448	31,128,702
電 話 加 入 権	1,116,724	1,116,724	0
その他固定資産合計	50,453,475	18,882,272	31,571,203
固 定 資 産 合 計	531,329,587	525,235,997	6,093,590
資 産 合 計	956,441,633	936,588,224	19,853,409

(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	72,206,541	34,703,883	37,502,658
未 払 法 人 税 等	70,000	111,500	△ 41,500
未 払 消 費 税 等	739,800	3,240,100	△ 2,500,300
前 受 金	298,090	666,120	△ 368,030
預 り 金	1,651,270	3,256,707	△ 1,605,437
賞 与 引 当 金	15,629,628	16,330,985	△ 701,357
短 期 リ ー ス 債 務	10,476,840	4,620,088	5,856,752
流 動 負 債 合 計	101,072,169	62,929,383	38,142,786
2. 固 定 負 債			
退 職 給 付 引 当 金	242,708,701	261,368,232	△ 18,659,531
長 期 リ ー ス 債 務	31,209,310	5,937,360	25,271,950
固 定 負 債 合 計	273,918,011	267,305,592	6,612,419
負 債 合 計	374,990,180	330,234,975	44,755,205
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	12,008,847	15,094,879	△ 3,086,032
受 贈 有 価 証 券	7,193,441	7,193,441	0
指 定 正 味 財 産 合 計	238,577,288	241,663,320	△ 3,086,032
(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)	(19,202,288)	(22,288,320)	(△ 3,086,032)
2. 一 般 正 味 財 産	342,874,165	364,689,929	△ 21,815,764
(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)	(2,022,286)	(2,697,173)	(△ 674,887)
正 味 財 産 合 計	581,451,453	606,353,249	△ 24,901,796
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	956,441,633	936,588,224	19,853,409

貸借対照表内訳表

令和7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	206,713,635	178,495,832	8,513,885		393,723,352
未 収 金	17,312,102	14,049,594	0		31,361,696
前 払 金	26,998	0	0		26,998
会 計 間 勘 定		1,744		△ 1,744	0
流 動 資 産 合 計	224,052,735	192,547,170	8,513,885	△ 1,744	425,112,046
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	7,484,330				7,484,330
建 物 附 属 設 備	1,654,246				1,654,246
車 両 運 搬 具	1				1
什 器 備 品	2,263,122	2,629,434			4,892,556
退職給付引当資産	215,526,424	11,721,840	12,403,274		239,651,538
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	232,250,667	16,222,171	12,403,274	0	260,876,112
(3) そ の 他 固 定 資 産					
建 物 附 属 設 備	5,423,813	103,324			5,527,137
構 築 物	118,497	74,702			193,199
什 器 備 品	1,930,263	1			1,930,264
船 舶	1				1
リ ー ス 資 産	20,229,534	6,927,950	14,528,666		41,686,150
電 話 加 入 権	482,425	115,023	519,276		1,116,724
その他固定資産合計	28,184,533	7,221,000	15,047,942	0	50,453,475
固 定 資 産 合 計	380,435,200	23,443,171	127,451,216	0	531,329,587
資 産 合 計	604,487,935	215,990,341	135,965,101	△ 1,744	956,441,633

(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	64,503,722	2,651,062	5,051,757		72,206,541
未 払 法 人 税 等		70,000			70,000
未 払 消 費 税 等	626,177	113,623			739,800
前 受 金	0	298,090			298,090
預 り 金	0	0	1,651,270		1,651,270
賞 与 引 当 金	14,006,480	481,263	1,141,885		15,629,628
短 期 リ ー ス 債 務	4,297,280	3,173,629	3,005,931		10,476,840
会 計 間 勘 定			1,744	△ 1,744	0
流 動 負 債 合 計	83,433,659	6,787,667	10,852,587	△ 1,744	101,072,169
2. 固 定 負 債					
退 職 給 付 引 当 金	218,583,587	11,721,840	12,403,274		242,708,701
長 期 リ ー ス 債 務	15,932,254	3,754,321	11,522,735		31,209,310
固 定 負 債 合 計	234,515,841	15,476,161	23,926,009	0	273,918,011
負 債 合 計	317,949,500	22,263,828	34,778,596	△ 1,744	374,990,180
Ⅲ 正 味 財 産 の 部					
1. 指 定 正 味 財 産					
受 取 寄 付 金	119,375,000	0	100,000,000		219,375,000
受 贈 固 定 資 産	11,401,699	607,148			12,008,847
受 贈 有 価 証 券	5,322,544	1,870,897			7,193,441
指 定 正 味 財 産 合 計	136,099,243	2,478,045	100,000,000	0	238,577,288
(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)	(16,724,243)	(2,478,045)			(19,202,288)
2. 一 般 正 味 財 産	150,439,192	191,248,468	1,186,505	0	342,874,165
(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)	(2,022,286)	(0)		(2,022,286)
正 味 財 産 合 計	286,538,435	193,726,513	101,186,505	0	581,451,453
負債及び正味財産合計	604,487,935	215,990,341	135,965,101	△ 1,744	956,441,633

正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7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	4,201,608	4,200,399	1,209	
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	695,000	707,000	△ 12,000	
事業収益				
受託事業収益	17,221,245	10,032,931	7,188,314	
指定管理事業収益	192,706,790	177,877,000	14,829,790	
利用料金収益	127,603,105	141,527,075	△ 13,923,970	
健康・体力づくり支援事業収益	0	0	0	
ヨット保管事業収益	14,375,920	14,242,830	133,090	
ヨット貸出事業収益	860,940	979,720	△ 118,780	
ハーバー附帯設備使用収益	34,526,070	36,003,800	△ 1,477,730	
ボード保管事業収益	2,368,840	2,526,960	△ 158,120	
飲食・物販事業収益	1,997,278	1,889,908	107,370	
受取補助金等				
受取地方公共団体補助金	218,584,280	208,612,661	9,971,619	
受取民間助成金	195,000	180,000	15,000	
受取負担金				
受取負担金	7,775,800	7,544,900	230,900	
受取寄付金				
受取寄付金	0	0	0	
受取寄付金振替額	3,086,032	4,082,481	△ 996,449	
雑収益				
雑収益	5,279,463	2,645,306	2,634,157	
経常収益計	631,477,371	613,052,971	18,424,400	
(2) 経常費用				
事業費	624,772,066	583,209,850	41,562,216	
役員報酬	9,739,686	8,044,680	1,695,006	
給料手当	152,681,651	150,642,818	2,038,833	
賞与引当金繰入額	14,487,743	15,222,232	△ 734,489	
臨時雇賃金	16,365,772	14,720,681	1,645,091	
退職給付費用	18,154,394	7,476,386	10,678,008	
法定福利費	29,535,284	28,109,139	1,426,145	
その他福利費	877,764	824,869	52,895	
商品費	80,738	142,999	△ 62,261	
交際費	5,724	7,560	△ 1,836	

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減額	備考
会議費	935,211	349,098	586,113	
旅費交通費	101,564	383,318	△ 281,754	
通信運搬費	1,457,260	1,242,400	214,860	
減価償却費	10,696,303	11,013,760	△ 317,457	
消耗什器備品費	363,735	522,500	△ 158,765	
消耗品費	4,665,045	4,038,499	626,546	
修繕費	9,731,989	8,228,281	1,503,708	
印刷製本費	839,718	492,998	346,720	
燃料費	307,638	389,506	△ 81,868	
光熱水料費	127,233,101	106,195,343	21,037,758	
賃借料	22,062,797	20,481,336	1,581,461	
保険料	4,390,516	4,029,522	360,994	
諸謝金	16,595,325	13,215,867	3,379,458	
租税公課	7,664,198	8,795,600	△ 1,131,402	
支払負担金	17,121,268	17,648,447	△ 527,179	
支払助成金	8,373,128	8,279,050	94,078	
委託費	150,236,236	152,645,533	△ 2,409,297	
支払手数料	66,278	62,428	3,850	
雑費	2,000	5,000	△ 3,000	
管理費	27,831,161	25,811,342	2,019,819	
役員報酬	4,706,464	4,063,180	643,284	
給料手当	10,240,592	10,388,612	△ 148,020	
賞与引当金繰入額	1,141,885	1,108,753	33,132	
退職給付費用	1,224,639	306,891	917,748	
法定福利費	2,446,052	2,353,721	92,331	
その他福利費	63,901	60,000	3,901	
交際費	123,136	55,940	67,196	
会議費	6,442	0	6,442	
旅費交通費	146,340	135,666	10,674	
通信運搬費	650,697	584,260	66,437	
減価償却費	1,300,265	1,561,087	△ 260,822	
消耗什器備品費	0	0	0	
消耗品費	468,526	339,620	128,906	
印刷製本費	0	37,790	△ 37,790	
燃料費	177,932	167,238	10,694	
賃借料	1,534,924	1,209,004	325,920	
諸謝金	912,000	792,000	120,000	
租税公課	2,600	2,250	350	
支払負担金	251,761	248,792	2,969	
委託費	1,721,917	1,864,222	△ 142,305	
支払手数料	697,775	507,110	190,665	

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減額	備考
雑費	13,313	25,206	△ 11,893	
経常費用計	652,603,227	609,021,192	43,582,035	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 21,125,856	4,031,779	△ 25,157,635	
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	△ 21,125,856	4,031,779	△ 25,157,635	
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	0	4	△ 4	
固定資産返還損	619,908		619,908	
経常外費用計	619,908	4	619,904	
当期経常外増減額	△ 619,908	△ 4	△ 619,904	
税引前当期一般正味財産増減額	△ 21,745,764	4,031,775	△ 25,777,539	
法人税・住民税及び事業税	70,000	111,500	△ 41,500	
当期一般正味財産増減額	△ 21,815,764	3,920,275	△ 25,736,039	
一般正味財産期首残高	364,689,929	360,769,654	3,920,275	
一般正味財産期末残高	342,874,165	364,689,929	△ 21,815,764	
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	△ 3,086,032	△ 4,082,481	996,449	
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	△ 3,086,032	△ 4,082,481	996,449	
指定正味財産期首残高	241,663,320	245,745,801	△ 4,082,481	
指定正味財産期末残高	238,577,288	241,663,320	△ 3,086,032	
III 正味財産期末残高	581,451,453	606,353,249	△ 24,901,796	

正味財産増減計算書内訳表

令和6年4月1日から令和7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	2,101,608		2,101,608			0	2,100,000		4,201,608
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	695,000		695,000			0			695,000
事業収益									
受託事業収益	17,221,245		17,221,245			0			17,221,245
指定管理事業収益	192,613,000		192,613,000	93,790		93,790			192,706,790
利用料金収益	48,676,755		48,676,755	78,926,350		78,926,350			127,603,105
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		3,754,210	3,754,210		10,621,710	10,621,710			14,375,920
ヨット貸出事業収益		860,940	860,940			0			860,940
ハーバー附帯設備使用収益		2,027,430	2,027,430		32,498,640	32,498,640			34,526,070
ボード保管事業収益		0	0		2,368,840	2,368,840			2,368,840
飲食・物販事業収益			0		1,997,278	1,997,278			1,997,278
受取補助金等									
受取地方公共団体補助金	124,005,508	70,316,772	194,322,280			0	24,262,000		218,584,280
受取民間助成金	195,000		195,000			0			195,000
受取負担金									
受取負担金	7,396,600	379,200	7,775,800			0			7,775,800
受取寄付金									
受取一般寄付金	0		0			0			0
受取寄付金振替額		2,884,443	2,884,443		201,589	201,589			3,086,032
雑収益									
雑収益	3,164,324	262,518	3,426,842	1	1,852,620	1,852,621			5,279,463
経常収益計	396,069,040	80,485,513	476,554,553	79,020,141	49,540,677	128,560,818	26,362,000		631,477,371
（２）経常費用						0			
事業費									
役員報酬	7,116,938	2,486,147	9,603,085	95,621	40,980	136,601			9,739,686
給料手当	107,191,799	40,398,648	147,590,447	2,047,725	3,043,479	5,091,204			152,681,651
賞与引当金繰入額	10,486,632	3,519,848	14,006,480	207,270	273,993	481,263			14,487,743
臨時雇賃金	5,251,501	9,448,166	14,699,667	279,219	1,386,886	1,666,105			16,365,772
退職給付費用	10,020,125	7,352,754	17,372,879	186,650	594,865	781,515			18,154,394
法定福利費	20,413,876	8,123,097	28,536,973	384,809	613,502	998,311			29,535,284
その他福利費	604,257	239,740	843,997	11,514	22,253	33,767			877,764
商品費			0	80,738		80,738			80,738
交際費	5,724	0	5,724			0			5,724
会議費	876,459	58,752	935,211			0			935,211
旅費交通費	101,564	0	101,564			0			101,564
通信運搬費	1,142,516	154,349	1,296,865	3,460	156,935	160,395			1,457,260
減価償却費	2,633,879	4,115,484	6,749,363	38,632	3,908,308	3,946,940			10,696,303
消耗什器備品費	363,735	0	363,735			0			363,735
消耗品費	3,768,708	878,913	4,647,621	0	17,424	17,424			4,665,045
修繕費	7,739,536	1,303,042	9,042,578	577,211	112,200	689,411			9,731,989
印刷製本費	310,310	0	310,310	0	529,408	529,408			839,718
燃料費	0	307,638	307,638	0	0	0			307,638
光熱水料費	112,848,761	3,263,032	116,111,793	8,493,993	2,627,315	11,121,308			127,233,101
賃借料	13,811,926	1,468,010	15,279,936	67,788	6,715,073	6,782,861			22,062,797
保険料	2,054,638	2,031,278	4,085,916	0	304,600	304,600			4,390,516
諸謝金	16,555,325	40,000	16,595,325	0	0	0			16,595,325
租税公課	6,172,152	408,376	6,580,528	351,120	732,550	1,083,670			7,664,198
支払負担金	17,051,903	65,892	17,117,795	1,368	2,105	3,473			17,121,268
支払寄付金	0	0	0	0	0	0			0
支払助成金	8,373,128	0	8,373,128	0	0	0			8,373,128
委託費	121,731,464	19,863,402	141,594,866	8,518,122	123,248	8,641,370			150,236,236
支払手数料	44,278	22,000	66,278	0	0	0			66,278
雑費	2,000	0	2,000	0	0	0			2,000
管理費									
役員報酬			0			0	4,706,464		4,706,464
給料手当			0			0	10,240,592		10,240,592

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	1,141,885		1,141,885
退職給付費用			0			0	1,224,639		1,224,639
法定福利費			0			0	2,446,052		2,446,052
その他福利費			0			0	63,901		63,901
交際費			0			0	123,136		123,136
会議費			0			0	6,442		6,442
旅費交通費			0			0	146,340		146,340
通信運搬費			0			0	650,697		650,697
減価償却費			0			0	1,300,265		1,300,265
消耗什器備品費			0			0			0
消耗品費			0			0	468,526		468,526
印刷製本費			0			0	0		0
燃料費			0			0	177,932		177,932
賃借料			0			0	1,534,924		1,534,924
保険料			0			0	0		0
諸謝金			0			0	912,000		912,000
租税公課			0			0	2,600		2,600
支払負担金			0			0	251,761		251,761
委託費			0			0	1,721,917		1,721,917
支払手数料			0			0	697,775		697,775
雑費			0			0	13,313		13,313
経常費用計	476,673,134	105,548,568	582,221,702	21,345,240	21,205,124	42,550,364	27,831,161		652,603,227
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 80,604,094	△ 25,063,055	△ 105,667,149	57,674,901	28,335,553	86,010,454	△ 1,469,161		△ 21,125,856
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	△ 80,604,094	△ 25,063,055	△ 105,667,149	57,674,901	28,335,553	86,010,454	△ 1,469,161		△ 21,125,856
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	0	0		0
固定資産返還損									
固定資産返還損	619,908	0	619,908	0	0	0	0		619,908
経常外費用計	619,908	0	619,908	0	0	0	0		619,908
当期経常外増減額	△ 619,908	0	△ 619,908	0	0	0	0		△ 619,908
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 81,224,002	△ 25,063,055	△ 106,287,057	57,674,901	28,335,553	86,010,454	△ 1,469,161		△ 21,745,764
他会計振替額（収益事業2分の1超）	60,947,399	25,063,055	86,010,454	△ 57,674,901	△ 28,335,553	△ 86,010,454	0		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 20,276,603	0	△ 20,276,603	0	0	0	△ 1,469,161		△ 21,745,764
法人税・住民税及び事業税			0	46,900	23,100	70,000			70,000
当期一般正味財産増減額	△ 20,276,603	0	△ 20,276,603	△ 46,900	△ 23,100	△ 70,000	△ 1,469,161		△ 21,815,764
一般正味財産期首残高	153,839,244	16,876,551	170,715,795	27,650,490	163,667,978	191,318,468	2,655,666		364,689,929
一般正味財産期末残高	133,562,641	16,876,551	150,439,192	27,603,590	163,644,878	191,248,468	1,186,505		342,874,165
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	△ 2,884,443	△ 2,884,443	0	△ 201,589	△ 201,589			△ 3,086,032
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	△ 2,884,443	△ 2,884,443	0	△ 201,589	△ 201,589	0		△ 3,086,032
指定正味財産期首残高	109,687,500	29,296,186	138,983,686	0	2,679,634	2,679,634	100,000,000		241,663,320
指定正味財産期末残高	109,687,500	26,411,743	136,099,243	0	2,478,045	2,478,045	100,000,000		238,577,288
Ⅲ 正味財産期末残高	243,250,141	43,288,294	286,538,435	27,603,590	166,122,923	193,726,513	101,186,505		581,451,453

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額法に基づいて計算している。

ただし、平成28年度以前取得分は定率法による。

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	242,708,701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)	242,708,701円

(3) 退職給付費用に関する事項

① 勤務費用	16,321,870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)	16,321,870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	8,445,757		961,427	7,484,330
建物附属設備	2,068,520		414,274	1,654,246
車両運搬具	1		0	1
什器備品	7,277,774		2,385,218	4,892,556
退職給付引当資産	261,368,232	16,321,870	38,038,564	239,651,538
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	1,870,897		0	1,870,897
小 計	286,353,725	16,321,870	41,799,483	260,876,112
合 計	506,353,725	16,321,870	41,799,483	480,876,112

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	7,484,330	(7,484,330)	()	
建物附属設備	1,654,246	(1,654,246)	()	
車両運搬具	1	(1)	()	
什器備品	4,892,556	(2,870,270)	(2,022,286)	
退職給付引当資産	239,651,538	()	()	(239,651,538)
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	260,876,112	(19,202,288)	(2,022,286)	(239,651,538)
合 計	480,876,112	(238,577,288)	(2,647,286)	(239,651,538)

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	10,655,815	7,484,330
建物附属設備	12,673,006	11,018,760	1,654,246
車両運搬具	3,390,000	3,389,999	1
什器備品	48,373,507	43,480,951	4,892,556
(その他固定資産)			
建物附属設備	13,986,716	8,459,579	5,527,137
構築物	601,800	408,601	193,199
什器備品	14,210,691	12,280,427	1,930,264
船舶	18,654,344	18,654,343	1
リース資産	58,281,960	16,595,810	41,686,150
ソフトウェア	712,800	712,800	0
電話加入権	1,116,724	0	1,116,724
合 計	190,141,693	125,657,085	64,484,608

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	31,361,696	0	31,361,696

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	208,653,000	8,653,000
合 計	200,000,000	208,653,000	8,653,000

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	218,584,280	218,584,280	0	—
合 計		0	218,584,280	218,584,280	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	3,086,032円
固定資産除却による振替額	
合 計	3,086,032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	192,613,000	未収金	16,051,083	注1)
							運営補助	218,584,280	未払金	7,478,720	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	16,330,985	15,629,628	16,330,985		15,629,628
退職給付引当金	261,368,232	19,379,033	38,038,564		242,708,701
合 計	277,699,217	35,008,661	54,369,549	0	258,338,329