

貸借対照表

令和8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	392,768,206	393,723,352	△ 955,146
未 収 金	28,187,281	31,361,696	△ 3,174,415
前 払 金	0	26,998	△ 26,998
立 替 金	5,252	0	5,252
流 動 資 産 合 計	420,960,739	425,112,046	△ 4,151,307
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	6,522,903	7,484,330	△ 961,427
建 物 附 属 設 備	1,239,972	1,654,246	△ 414,274
車 両 運 搬 具	1	1	0
什 器 備 品	3,103,642	4,892,556	△ 1,788,914
退職給付引当資産	209,532,722	239,651,538	△ 30,118,816
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	227,592,681	260,876,112	△ 33,283,431
(3) そ の 他 固 定 資 産			
建 物 附 属 設 備	7,736,886	5,527,137	2,209,749
構 築 物	157,236	193,199	△ 35,963
什 器 備 品	1,197,691	1,930,264	△ 732,573
船 舶	1	1	0
リ ー ス 資 産	35,934,030	41,686,150	△ 5,752,120
電 話 加 入 権	1,116,724	1,116,724	0
その他固定資産合計	46,142,568	50,453,475	△ 4,310,907
固 定 資 産 合 計	493,735,249	531,329,587	△ 37,594,338
資 産 合 計	914,695,988	956,441,633	△ 41,745,645

(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	71,434,224	72,206,541	△ 772,317
未 払 法 人 税 等	70,000	70,000	0
未 払 消 費 税 等	2,516,500	739,800	1,776,700
前 受 金	1,266,310	298,090	968,220
預 り 金	1,907,513	1,651,270	256,243
賞 与 引 当 金	16,028,264	15,629,628	398,636
短 期 リ ー ス 債 務	11,567,160	10,476,840	1,090,320
流 動 負 債 合 計	104,789,971	101,072,169	3,717,802
2. 固 定 負 債			
退 職 給 付 引 当 金	219,396,171	242,708,701	△ 23,312,530
長 期 リ ー ス 債 務	24,366,870	31,209,310	△ 6,842,440
固 定 負 債 合 計	243,763,041	273,918,011	△ 30,154,970
負 債 合 計	348,553,012	374,990,180	△ 26,437,168
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	9,350,397	12,008,847	△ 2,658,450
受 贈 有 価 証 券	7,193,441	7,193,441	0
指 定 正 味 財 産 合 計	235,918,838	238,577,288	△ 2,658,450
(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)	(16,543,838)	(19,202,288)	(△ 2,658,450)
2. 一 般 正 味 財 産	330,224,138	342,874,165	△ 12,650,027
(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)	(2,110,986)	(2,022,286)	(88,700)
正 味 財 産 合 計	566,142,976	581,451,453	△ 15,308,477
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	914,695,988	956,441,633	△ 41,745,645

貸借対照表内訳表

令和8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	193,300,408	184,360,096	15,107,702		392,768,206
未 収 金	16,765,193	11,422,088	0		28,187,281
立 替 金	0	0	5,252		5,252
会 計 間 勘 定		1,744		△ 1,744	0
流 動 資 産 合 計	210,065,601	195,783,928	15,112,954	△ 1,744	420,960,739
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	6,522,903				6,522,903
建 物 附 属 設 備	1,239,972				1,239,972
車 両 運 搬 具	1				1
什 器 備 品	1,131,565	1,972,077			3,103,642
退職給付引当資産	194,883,238	8,812,998	5,836,486		209,532,722
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	209,100,223	12,655,972	5,836,486	0	227,592,681
(3) そ の 他 固 定 資 産					
建 物 附 属 設 備	7,447,092	289,794			7,736,886
構 築 物	91,955	65,281			157,236
什 器 備 品	1,197,690	1			1,197,691
船 舶	1				1
リ ー ス 資 産	20,656,974	3,754,321	11,522,735		35,934,030
電 話 加 入 権	482,425	115,023	519,276		1,116,724
その他固定資産合計	29,876,137	4,224,420	12,042,011	0	46,142,568
固 定 資 産 合 計	358,976,360	16,880,392	117,878,497	0	493,735,249
資 産 合 計	569,041,961	212,664,320	132,991,451	△ 1,744	914,695,988

(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	54,473,969	3,566,096	13,394,159		71,434,224
未 払 法 人 税 等		70,000			70,000
未 払 消 費 税 等	2,190,609	325,891			2,516,500
前 受 金	15,000	1,251,310			1,266,310
預 り 金	0	0	1,907,513		1,907,513
賞 与 引 当 金	14,728,262	475,160	824,842		16,028,264
短 期 リ ー ス 債 務	5,387,600	3,173,629	3,005,931		11,567,160
会 計 間 勘 定			1,744	△ 1,744	0
流 動 負 債 合 計	76,795,440	8,862,086	19,134,189	△ 1,744	104,789,971
2. 固 定 負 債					
退 職 給 付 引 当 金	202,735,347	9,716,221	6,944,603		219,396,171
長 期 リ ー ス 債 務	15,269,374	580,692	8,516,804		24,366,870
固 定 負 債 合 計	218,004,721	10,296,913	15,461,407	0	243,763,041
負 債 合 計	294,800,161	19,158,999	34,595,596	△ 1,744	348,553,012
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	8,894,441	455,956			9,350,397
受 贈 有 価 証 券	5,322,544	1,870,897			7,193,441
指 定 正 味 財 産 合 計	133,591,985	2,326,853	100,000,000	0	235,918,838
(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)	(14,216,985)	(2,326,853)			(16,543,838)
2. 一 般 正 味 財 産	140,649,815	191,178,468	△ 1,604,145	0	330,224,138
(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)	(2,110,986)	(0)		(2,110,986)
正 味 財 産 合 計	274,241,800	193,505,321	98,395,855	0	566,142,976
負債及び正味財産合計	569,041,961	212,664,320	132,991,451	△ 1,744	914,695,988

正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8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	4,246,488	4,201,608	44,880	
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	695,000	12,000	
事業収益				
受託事業収益	5,358,310	17,221,245	△ 11,862,935	
指定管理事業収益	195,344,410	192,706,790	2,637,620	
利用料金収益	172,096,850	127,603,105	44,493,745	
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	13,210,150	14,375,920	△ 1,165,770	
ヨット貸出事業収益	798,380	860,940	△ 62,560	
ハーバー附帯設備使用収益	32,832,260	34,526,070	△ 1,693,810	
ボード保管事業収益	2,281,290	2,368,840	△ 87,550	
飲食・物販事業収益	2,323,421	1,997,278	326,143	
受取補助金等				
受取地方公共団体補助金	218,196,622	218,584,280	△ 387,658	
受取民間助成金	0	195,000	△ 195,000	
受取負担金				
受取負担金	7,165,870	7,775,800	△ 609,930	
受取寄付金				
受取寄付金	0	0	0	
受取寄付金振替額	2,658,450	3,086,032	△ 427,582	
雑収益				
雑収益	3,447,528	5,279,463	△ 1,831,935	
経常収益計	660,667,029	631,477,371	29,189,658	
(2) 経常費用				
事業費	644,052,349	624,772,066	19,280,283	
役員報酬	9,295,186	9,739,686	△ 444,500	
給料手当	151,825,707	152,681,651	△ 855,944	
賞与引当金繰入額	15,203,422	14,487,743	715,679	
臨時雇賃金	19,179,917	16,365,772	2,814,145	
退職給付費用	19,611,105	18,154,394	1,456,711	
法定福利費	28,365,991	29,535,284	△ 1,169,293	
その他福利費	803,696	877,764	△ 74,068	
商品費	13,260	80,738	△ 67,478	
交際費	30,152	5,724	24,428	

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減額	備考
会議費	321,662	935,211	△ 613,549	
旅費交通費	169,070	101,564	67,506	
通信運搬費	1,436,273	1,457,260	△ 20,987	
減価償却費	12,819,689	10,696,303	2,123,386	
消耗什器備品費	240,042	363,735	△ 123,693	
消耗品費	4,966,587	4,665,045	301,542	
修繕費	10,382,480	9,731,989	650,491	
印刷製本費	698,126	839,718	△ 141,592	
燃料費	319,831	307,638	12,193	
光熱水料費	125,132,087	127,233,101	△ 2,101,014	
賃借料	18,079,690	22,062,797	△ 3,983,107	
保険料	4,263,088	4,390,516	△ 127,428	
諸謝金	11,928,160	16,595,325	△ 4,667,165	
租税公課	8,255,485	7,664,198	591,287	
支払負担金	32,176,311	17,121,268	15,055,043	
支払助成金	8,363,000	8,373,128	△ 10,128	
委託費	160,107,854	150,236,236	9,871,618	
支払手数料	64,478	66,278	△ 1,800	
雑費	0	2,000	△ 2,000	
管理費	29,194,705	27,831,161	1,363,544	
役員報酬	4,540,542	4,706,464	△ 165,922	
給料手当	10,491,034	10,240,592	250,442	
賞与引当金繰入額	824,842	1,141,885	△ 317,043	
退職給付費用	2,072,367	1,224,639	847,728	
法定福利費	2,475,260	2,446,052	29,208	
その他福利費	54,468	63,901	△ 9,433	
交際費	110,408	123,136	△ 12,728	
会議費	0	6,442	△ 6,442	
旅費交通費	210,552	146,340	64,212	
通信運搬費	665,544	650,697	14,847	
減価償却費	3,005,931	1,300,265	1,705,666	
消耗什器備品費	0	0	0	
消耗品費	325,691	468,526	△ 142,835	
印刷製本費	0	0	0	
燃料費	160,749	177,932	△ 17,183	
賃借料	928,654	1,534,924	△ 606,270	
諸謝金	912,000	912,000	0	
租税公課	1,900	2,600	△ 700	
支払負担金	234,485	251,761	△ 17,276	
委託費	1,600,543	1,721,917	△ 121,374	
支払手数料	552,585	697,775	△ 145,190	

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減額	備考
雑費	27,150	13,313	13,837	
経常費用計	673,247,054	652,603,227	20,643,827	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 12,580,025	△ 21,125,856	8,545,831	
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	△ 12,580,025	△ 21,125,856	8,545,831	
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	2		2	
固定資産返還損	0	619,908	△ 619,908	
経常外費用計	2	619,908	△ 619,906	
当期経常外増減額	△ 2	△ 619,908	619,906	
税引前当期一般正味財産増減額	△ 12,580,027	△ 21,745,764	9,165,737	
法人税・住民税及び事業税	70,000	70,000	0	
当期一般正味財産増減額	△ 12,650,027	△ 21,815,764	9,165,737	
一般正味財産期首残高	342,874,165	364,689,929	△ 21,815,764	
一般正味財産期末残高	330,224,138	342,874,165	△ 12,650,027	
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	△ 2,658,450	△ 3,086,032	427,582	
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	△ 2,658,450	△ 3,086,032	427,582	
指定正味財産期首残高	238,577,288	241,663,320	△ 3,086,032	
指定正味財産期末残高	235,918,838	238,577,288	△ 2,658,450	
III 正味財産期末残高	566,142,976	581,451,453	△ 15,308,477	

正味財産増減計算書内訳表

令和7年4月1日から令和8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	2,146,488		2,146,488			0	2,100,000		4,246,488
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	5,358,310		5,358,310			0			5,358,310
指定管理事業収益	195,302,000		195,302,000	42,410		42,410			195,344,410
利用料金収益	77,489,760		77,489,760	94,607,090		94,607,090			172,096,850
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		3,578,770	3,578,770		9,631,380	9,631,380			13,210,150
ヨット貸出事業収益		798,380	798,380			0			798,380
ハーバー附帯設備使用収益		1,628,620	1,628,620		31,203,640	31,203,640			32,832,260
ボード保管事業収益		15,650	15,650		2,265,640	2,265,640			2,281,290
飲食・物販事業収益			0		2,323,421	2,323,421			2,323,421
受取補助金等									
受取地方公共団体補助金	127,414,233	66,835,000	194,249,233			0	23,947,389		218,196,622
受取民間助成金			0			0			0
受取負担金									
受取負担金	6,912,070	253,800	7,165,870			0			7,165,870
受取寄付金									
受取一般寄付金	0		0			0			0
受取寄付金振替額		2,507,258	2,507,258		151,192	151,192			2,658,450
雑収益									
雑収益	855,493	201,396	1,056,889	0	2,033,973	2,033,973	356,666		3,447,528
経常収益計	416,185,354	75,818,874	492,004,228	94,649,500	47,609,246	142,258,746	26,404,055		660,667,029
(2) 経常費用						0			
事業費									
役員報酬	6,792,135	2,372,684	9,164,819	91,257	39,110	130,367			9,295,186
給料手当	103,671,790	42,703,142	146,374,932	1,875,574	3,575,201	5,450,775			151,825,707
賞与引当金繰入額	11,061,000	3,667,262	14,728,262	200,963	274,197	475,160			15,203,422
臨時雇賃金	6,681,573	10,636,930	17,318,503	300,030	1,561,384	1,861,414			19,179,917
退職給付費用	8,723,203	9,575,915	18,299,118	179,212	1,132,775	1,311,987			19,611,105
法定福利費	19,315,016	8,053,101	27,368,117	330,904	666,970	997,874			28,365,991
その他福利費	545,487	226,562	772,049	10,805	20,842	31,647			803,696
商品費			0	13,260		13,260			13,260
交際費	30,152	0	30,152			0			30,152
会議費	251,870	69,792	321,662			0			321,662
旅費交通費	169,070	0	169,070			0			169,070
通信運搬費	1,102,501	161,423	1,263,924	3,717	168,632	172,349			1,436,273
減価償却費	3,435,240	5,527,617	8,962,857	97,162	3,759,670	3,856,832			12,819,689
消耗什器備品費	119,152	120,890	240,042			0			240,042
消耗品費	4,251,100	671,069	4,922,169	0	44,418	44,418			4,966,587
修繕費	6,799,443	2,647,571	9,447,014	479,373	456,093	935,466			10,382,480
印刷製本費	245,630	0	245,630	0	452,496	452,496			698,126
燃料費	0	319,831	319,831	0	0	0			319,831
光熱水料費	110,746,518	3,241,206	113,987,724	8,335,759	2,808,604	11,144,363			125,132,087
賃借料	10,188,702	1,132,345	11,321,047	66,310	6,692,333	6,758,643			18,079,690
保険料	1,834,629	2,123,859	3,958,488	0	304,600	304,600			4,263,088
諸謝金	11,837,160	91,000	11,928,160	0	0	0			11,928,160
租税公課	6,904,541	338,209	7,242,750	375,814	636,921	1,012,735			8,255,485
支払負担金	31,817,187	355,443	32,172,630	1,450	2,231	3,681			32,176,311
支払寄付金	0	0	0	0	0	0			0
支払助成金	8,363,000	0	8,363,000	0	0	0			8,363,000
委託費	126,147,752	24,984,646	151,132,398	8,857,488	117,968	8,975,456			160,107,854
支払手数料	42,478	22,000	64,478	0	0	0			64,478
雑費	0	0	0	0	0	0			0
管理費									
役員報酬			0			0	4,540,542		4,540,542
給料手当			0			0	10,491,034		10,491,034

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	824,842		824,842
退職給付費用			0			0	2,072,367		2,072,367
法定福利費			0			0	2,475,260		2,475,260
その他福利費			0			0	54,468		54,468
交際費			0			0	110,408		110,408
会議費			0			0	0		0
旅費交通費			0			0	210,552		210,552
通信運搬費			0			0	665,544		665,544
減価償却費			0			0	3,005,931		3,005,931
消耗什器備品費			0			0	0		0
消耗品費			0			0	325,691		325,691
印刷製本費			0			0	0		0
燃料費			0			0	160,749		160,749
賃借料			0			0	928,654		928,654
保険料			0			0	0		0
諸謝金			0			0	912,000		912,000
租税公課			0			0	1,900		1,900
支払負担金			0			0	234,485		234,485
委託費			0			0	1,600,543		1,600,543
支払手数料			0			0	552,585		552,585
雑費			0			0	27,150		27,150
経常費用計	481,076,329	119,042,497	600,118,826	21,219,078	22,714,445	43,933,523	29,194,705		673,247,054
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 64,890,975	△ 43,223,623	△ 108,114,598	73,430,422	24,894,801	98,325,223	△ 2,790,650		△ 12,580,025
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	△ 64,890,975	△ 43,223,623	△ 108,114,598	73,430,422	24,894,801	98,325,223	△ 2,790,650		△ 12,580,025
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	1	1	2	0	0	0	0		2
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	1	1	2	0	0	0	0		2
当期経常外増減額	△ 1	△ 1	△ 2	0	0	0	0		△ 2
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 64,890,976	△ 43,223,624	△ 108,114,600	73,430,422	24,894,801	98,325,223	△ 2,790,650		△ 12,580,027
他会計振替額（収益事業2分の1超）	64,890,975	33,434,248	98,325,223	△ 73,430,422	△ 24,894,801	△ 98,325,223	0		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1	△ 9,789,376	△ 9,789,377	0	0	0	△ 2,790,650		△ 12,580,027
法人税・住民税及び事業税			0	52,500	17,500	70,000			70,000
当期一般正味財産増減額	△ 1	△ 9,789,376	△ 9,789,377	△ 52,500	△ 17,500	△ 70,000	△ 2,790,650		△ 12,650,027
一般正味財産期首残高	133,562,641	16,876,551	150,439,192	27,603,590	163,644,878	191,248,468	1,186,505		342,874,165
一般正味財産期末残高	133,562,640	7,087,175	140,649,815	27,551,090	163,627,378	191,178,468	△ 1,604,145		330,224,138
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	△ 2,507,258	△ 2,507,258	0	△ 151,192	△ 151,192			△ 2,658,450
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	△ 2,507,258	△ 2,507,258	0	△ 151,192	△ 151,192	0		△ 2,658,450
指定正味財産期首残高	109,687,500	26,411,743	136,099,243	0	2,478,045	2,478,045	100,000,000		238,577,288
指定正味財産期末残高	109,687,500	23,904,485	133,591,985	0	2,326,853	2,326,853	100,000,000		235,918,838
Ⅲ 正味財産期末残高	243,250,140	30,991,660	274,241,800	27,551,090	165,954,231	193,505,321	98,395,855		566,142,976

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。

リース資産の減価償却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	219,396,171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)	219,396,171円

(3) 退職給付費用に関する事項

① 勤務費用	21,683,472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)	21,683,472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	7,484,330		961,427	6,522,903
建 物 附 属 設 備	1,654,246		414,274	1,239,972
車 両 運 搬 具	1		0	1
什 器 備 品	4,892,556		1,788,914	3,103,642
退職給付引当資産	239,651,538	14,877,186	44,996,002	209,532,722
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	260,876,112	14,877,186	48,160,617	227,592,681
合 計	480,876,112	14,877,186	48,160,617	447,592,681

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	6,522,903	(6,522,903)	()	
建 物 附 属 設 備	1,239,972	(1,239,972)	()	
車 両 運 搬 具	1	(1)	()	
什 器 備 品	3,103,642	(992,656)	(2,110,986)	
退職給付引当資産	209,532,722	()	()	(209,532,722)
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	227,592,681	(15,948,973)	(2,110,986)	(209,532,722)
合 計	447,592,681	(235,323,973)	(2,735,986)	(209,532,722)

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	11,617,242	6,522,903
建 物 附 属 設 備	12,673,006	11,433,034	1,239,972
車 両 運 搬 具	3,390,000	3,389,999	1
什 器 備 品	48,373,507	45,269,865	3,103,642
(その他固定資産)			
建 物 附 属 設 備	16,885,216	9,148,330	7,736,886
構 築 物	601,800	444,564	157,236
什 器 備 品	13,320,740	12,123,049	1,197,691
船 舶	18,654,344	18,654,343	1
リ ー ス 資 産	57,835,800	21,901,770	35,934,030
電 話 加 入 権	1,116,724	0	1,116,724
合 計	190,991,282	133,982,196	57,009,086

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	28,187,281	0	28,187,281

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	203,560,000	3,560,000
合 計	200,000,000	203,560,000	3,560,000

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	千葉県	0	218,196,622	218,196,622	0	—
合 計		0	218,196,622	218,196,622	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	2,658,450円
固定資産除却による振替額	
合 計	2,658,450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	195,302,000	未収金	16,275,166	注1)
							運営補助	218,196,622	未払金	3,696,378	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	15,629,628	16,028,264	15,629,628		16,028,264
退職給付引当金	242,708,701	21,683,472	44,996,002		219,396,171
合 計	258,338,329	37,711,736	60,625,630	0	235,424,435