

財務諸表に対する注記

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、取得価額をもって貸借対照表価額としている。なお、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しいため、償却原価法は適用していない。

(2) 固定資産の減価償却の方法

①建物・建物付属設備・構築物 定額法によっている。

②車両運搬具・什器備品 定率法によっている。

③リース資産（所有権移転外ファイナンスリース取引） リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

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。

退職給付引当金 期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

貸倒引当金 債権の貸倒による損失に備えるため、貸倒懸念債権について個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(4) リース取引関係

所有権移転外ファイナンスリース取引

リース資産の内容

その他固定資産 会計・給与・収納システム機器及びソフトウェア、業務用パソコン及びサーバ機器、スポーツ施設におけるトレーニング機器、電光得点盤、水殺菌システム等（什器備品）

(5) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

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 | | | | |
| 普通預金 | 60,000 | 0 | 0 | 60,000 |
| 投資有価証券 | 299,940,000 | 0 | 0 | 299,940,000 |
| 小 計 | 300,000,000 | 0 | 0 | 300,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 267,161,599 | 46,258,000 | 16,191,472 | 297,228,127 |
| 減価償却引当資産 | 98,772,535 | 5,110,424 | 2,343,686 | 101,539,273 |
| 修繕積立資産 | 15,184,250 | 0 | 0 | 15,184,250 |
| 施設整備等積立資産 | 54,457,922 | 5,700,000 | 22,896,000 | 37,261,922 |
| 記念事業等積立資産 | 3,800,000 | 0 | 0 | 3,800,000 |
| 責任準備積立資産 | 109,838,714 | 20,690,000 | 0 | 130,528,714 |
| 事業拡充積立資産 | 4,710,064 | 0 | 0 | 4,710,064 |
| 芸術文化事業積立資産 | 9,390,157 | 0 | 0 | 9,390,157 |
| 小 計 | 563,315,241 | 77,758,424 | 41,431,158 | 599,642,507 |
| 合 計 | 863,315,241 | 77,758,424 | 41,431,158 | 899,642,507 |

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 | | | | |
| 普通預金 | 60,000 | (60,000) | — | — |
| 投資有価証券 | 299,940,000 | (299,940,000) | — | — |
| 小 計 | 300,000,000 | (300,000,000) | — | — |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 297,228,127 | — | — | (297,228,127) |
| 減価償却引当資産 | 101,539,273 | — | (101,539,273) | — |
| 修繕積立資産 | 15,184,250 | — | (15,184,250) | — |
| 施設整備等積立資産 | 37,261,922 | — | (37,261,922) | — |
| 記念事業等積立資産 | 3,800,000 | — | (3,800,000) | — |
| 責任準備積立資産 | 130,528,714 | — | (130,528,714) | — |
| 事業拡充積立資産 | 4,710,064 | — | (4,710,064) | — |
| 芸術文化事業積立資産 | 9,390,157 | — | (9,390,157) | — |
| 小 計 | 599,642,507 | — | (302,414,380) | (297,228,127) |
| 合 計 | 899,642,507 | (300,000,000) | (302,414,380) | (297,228,127) |

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 |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 建 物 | 270,714,674 | 114,274,612 | 156,440,062 |
| 建物付属設備 | 11,172,200 | 3,946,058 | 7,226,142 |
| 構築物 | 21,447,914 | 13,360,441 | 8,087,473 |
| 車両運搬具 | 3,488,604 | 2,812,322 | 676,282 |
| 什器備品 | 40,213,785 | 29,074,654 | 11,139,131 |
| リース資産 | 209,823,780 | 110,707,806 | 99,115,974 |
| 電話加入権 | 224,224 | — | 224,224 |
| 敷金 | 2,810,000 | — | 2,810,000 |
| 長期未収金 | 3,949,480 | — | 3,949,480 |
| 合 計 | 563,844,661 | 274,175,893 | 289,668,768 |

5 偶発債務

平成25年5月11日に発生した秋葉台公園プールにおける臨時職員の就業中の死亡事故について、当財団を被告とし、遺族から賠償請求を受ける損害賠償請求事件の訴訟が平成27年3月20日に提起された。
現在係争中であり、この訴訟による偶発債務額は、最大で40,140,000円である。

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)

| 銘柄名 | 帳簿価額 | 時 価 | 評価損益 |
|------------------|-------------|-------------|------------|
| 東京都公募公債第692回 | 199,940,000 | 213,092,100 | 13,152,100 |
| 大阪府公募公債第353回 | 100,000,000 | 105,120,000 | 5,120,000 |
| 第9回3年かながわ県民債 | 150,000,000 | 149,928,250 | △ 71,750 |
| 第13回3年かながわ県民債 | 30,000,000 | 29,901,000 | △ 99,000 |
| 政府保証第189回預金保険機構債 | 100,000,000 | 99,980,000 | △ 20,000 |
| 第61回神奈川県公募公債5年 | 100,000,000 | 100,020,000 | 20,000 |
| 合 計 | 679,940,000 | 698,041,350 | 18,101,350 |

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 |
|------------------------|-----|-------|-------------|-------------|-------|-------------|
| 補助金 運営補助金 | 藤沢市 | 0 | 105,052,507 | 105,052,507 | 0 | — |
| 負担金 少年の森宿泊研修施設運営負担金 | 藤沢市 | 0 | 2,640,000 | 2,640,000 | 0 | — |
| 合 計 | | 0 | 107,692,507 | 107,692,507 | 0 | |

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は、財務諸表の注記に記載している。

2 引当金の明細

(単位：円)

| 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 | |
| 退職給付引当金 | 313,548,250 | 22,477,922 | 12,251,537 | 0 | 323,774,635 |
| 賞与引当金 | 41,410,512 | 45,220,831 | 41,410,512 | 0 | 45,220,831 |
| 貸倒引当金 | 2,552,022 | 824,881 | 592,060 | 36,095 | 2,748,748 |

(注) 貸倒引当金の当期減少額「その他」欄は、債権の回収による戻入額である。