

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
有価証券の評価基準は取得原価法であり、評価方法は移動平均法で行っている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
定額法による減価償却を実施している。
- (3) 引当金の計上基準
・貸倒引当金は、債権の貸倒に備えるため、過去の貸倒実績等を基に計上の要否を検討しているが、当年度まで貸倒の実績がなく、また、当期末の債権について貸倒の可能性は無いと予想されるため、計上していない。
・賞与引当金は、職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上している。
・退職給付引当金は、職員の退職給付に備えるため、期末要支給額の100%を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込経理方式によっている。

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				
横浜市債	30,000,000	0	0	30,000,000
小 計	30,000,000	0	0	30,000,000
特定資産				
退職給付引当資産				
普通預金	39,584,904	3,000,000	29,903,638	12,681,266
投資有価証券	200,000,000	30,000,000	50,000,000	180,000,000
小 計	239,584,904	33,000,000	79,903,638	192,681,266
合 計	269,584,904	33,000,000	79,903,638	222,681,266

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				
横浜市債	30,000,000	(30,000,000)	—	—
小 計	30,000,000	(30,000,000)	—	—
特定資産				
普通預金	12,681,266	—	(12,681,266)	—
投資有価証券	180,000,000	—	(10,428,927)	(169,571,073)
小 計	192,681,266	—	(23,110,193)	(169,571,073)
合 計	222,681,266	(30,000,000)	(23,110,193)	(169,571,073)

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
什器備品	44,158,840	27,622,693	16,536,147
合 計	44,158,840	27,622,693	16,536,147

5. 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
横浜市債平成22年度第3回	50,000,000	50,095,000	95,000
横浜市債平成23年度第3回	50,000,000	50,085,000	85,000
横浜市債平成25年度第2回	50,000,000	50,055,000	55,000
横浜市債平成25年度第2回	30,000,000	30,033,000	33,000
横浜市債平成26年度第2回	30,000,000	29,787,000	△ 213,000
合 計	210,000,000	210,055,000	55,000

6. 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						
横浜市補助金	横浜市	0	77,044,000	77,044,000	0	—
助成金						
センター横浜助成金	全国女性会館協議会	0	150,000	150,000	0	—
センター横浜助成金	住友生命健康財団	80,070	140,000	80,070	140,000	一般正味財産
センター横浜助成金	みんなで体験 里山 ファーム	0	876,744	876,744	0	—
センター横浜南助成金	ユースポート横浜	0	80,000	80,000	0	—
センター横浜南助成金	ユースポート横浜	0	79,000	79,000	0	—
センター横浜南助成金	住友生命健康財団	70,000	60,000	70,000	60,000	一般正味財産
センター横浜北助成金	住友生命健康財団	70,000	50,000	70,000	50,000	一般正味財産
合計		220,070	78,479,744	78,449,814	250,000	

7. 賞与引当金及び退職給付引当金の増減額及びその残高
 賞与引当金及び退職給付引当金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
			目的使用	その他	
流動負債					
賞与引当金	7,006,477	6,770,634	7,006,477	0	6,770,634
小 計	7,006,477	6,770,634	7,006,477	0	6,770,634
固定負債					
退職給付引当金	213,409,090	6,065,621	49,903,638	0	169,571,073
小 計	213,409,090	6,065,621	49,903,638	0	169,571,073
合 計	220,415,567	12,836,255	56,910,115	0	176,341,707