

平成25年度

決算報告書

(平成25年4月～平成26年3月)

[財務諸表]	
・貸借対照表	1頁
・正味財産増減計算書	2頁
・正味財産増減計算書内訳表	4頁
・財務諸表に対する注記	6頁
・附属明細書	8頁
・財産目録	9頁

公益財団法人横浜市消費者協会

貸借対照表

平成26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	29,455,274	55,681,149	△ 26,225,875
未収金	24,000	0	24,000
前払金	111,750	167,706	△ 55,956
流動資産合計	29,591,024	55,848,855	△ 26,257,831
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	5,000,000	5,000,000	0
基本財産合計	5,000,000	5,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	64,314,000	51,590,000	12,724,000
減価償却引当資産	738,000	500,000	238,000
事業運営引当資産	1,710,000	855,000	855,000
特定資産合計	66,762,000	52,945,000	13,817,000
(3) その他固定資産			
什器備品	7,566,255	7,514,775	51,480
減価償却累計額	△ 6,905,394	△ 7,367,675	462,281
電話加入権	1,204,840	1,204,840	0
保証金	202,000	202,000	0
その他固定資産合計	2,067,701	1,553,940	513,761
固定資産合計	73,829,701	59,498,940	14,330,761
資産合計	103,420,725	115,347,795	△ 11,927,070
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	12,873,277	45,590,125	△ 32,716,848
預り金	904,504	3,660,217	△ 2,755,713
賞与引当金	11,806,352	10,775,413	1,030,939
未払法人税等	303,000	227,800	75,200
未払消費税等	2,884,200	1,247,900	1,636,300
流動負債合計	28,771,333	61,501,455	△ 32,730,122
2. 固定負債			
退職給付引当金	35,984,609	26,092,035	9,892,574
固定負債合計	35,984,609	26,092,035	9,892,574
負債合計	64,755,942	87,593,490	△ 22,837,548
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	5,000,000	5,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	(5,000,000)	0
2. 一般正味財産			
正味財産合計	33,664,783	22,754,305	10,910,478
負債及び正味財産合計	103,420,725	115,347,795	△ 11,927,070

正味財産増減計算書

平成25年4月 1日から平成26年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度※	増 減
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	17,500	8,750	8,750
基本財産受取利息	17,500	8,750	8,750
特定資産運用益	215,382	163,655	51,727
特定資産受取利息	215,382	163,655	51,727
事業収益	255,684,357	105,805,351	149,879,006
自主的活動事業収益	159,800	86,300	73,500
施設運営事業収益	1,674,000	742,600	931,400
指定管理事業収益	227,534,857	95,876,451	131,658,406
受託事業収益	26,315,700	9,100,000	17,215,700
受取補助金等	16,381,000	4,592,000	11,789,000
受取横浜市補助金	14,381,000	4,592,000	9,789,000
受取横浜市補助金振替額	2,000,000	0	2,000,000
雑収益	29,710	8,950	20,760
雑収益	29,710	8,950	20,760
経常収益計	272,327,949	110,578,706	161,749,243
(2) 経常費用			
事業費	244,353,080	108,174,170	136,178,910
給料手当	137,896,567	56,309,743	81,586,824
賞与引当金繰入額	10,663,716	9,450,275	1,213,441
賃金	2,255,465	1,692,710	562,755
退職給付費用	13,347,583	1,750,138	11,597,445
福利厚生費	24,021,741	9,714,683	14,307,058
会議費	0	756	△ 756
旅費交通費	416,340	89,040	327,300
通信運搬費	3,513,698	1,238,235	2,275,463
減価償却費	99,119	47,632	51,487
消耗什器備品費	1,358,010	2,437,627	△ 1,079,617
消耗品費	3,420,131	2,088,890	1,331,241
修繕費	580,412	339,066	241,346
印刷製本費	4,331,720	2,816,646	1,515,074
燃料費	255,197	84,253	170,944
光熱水料費	3,749,326	1,308,049	2,441,277
賃借料	1,848,600	870,875	977,725
諸謝金	1,072,920	417,500	655,420
租税公課	9,160,304	3,491,376	5,668,928
委託費	26,089,861	13,921,886	12,167,975
雑費	272,370	104,790	167,580
管理費	20,581,181	10,625,311	9,955,870
役員報酬	7,800,757	3,328,924	4,471,833
給料手当	6,176,422	2,964,187	3,212,235
賞与引当金繰入額	1,142,636	1,325,138	△ 182,502
退職給付費用	183,272	844,817	△ 661,545
福利厚生費	2,064,940	1,057,110	1,007,830
会議費	2,288	7,200	△ 4,912
旅費交通費	31,160	16,140	15,020
交際費	15,000	0	15,000
通信運搬費	83,789	19,334	64,455
減価償却費	8,209	1,369	6,840
消耗什器備品費	158,203	81,900	76,303
消耗品費	580,042	12,736	567,306
修繕費	42,000	0	42,000

正味財産増減計算書

平成25年4月 1日から平成26年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度※	増 減
印刷製本費	18,900	41,580	△ 22,680
光熱水料費	76,517	0	76,517
賃借料	0	17,400	△ 17,400
諸謝金	651,000	73,500	577,500
租税公課	298,396	171,124	127,272
支払負担金	17,000	0	17,000
委託費	1,174,500	636,097	538,403
雑費	56,150	26,755	29,395
経常費用計	264,934,261	118,799,481	146,134,780
評価損益等調整前当期経常増減額	7,393,688	△ 8,220,775	15,614,463
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	7,393,688	△ 8,220,775	15,614,463
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給付引当金取崩益	3,638,281	0	3,638,281
経常外収益計	3,638,281	0	3,638,281
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	6,391	0	6,391
経常外費用計	6,391	0	6,391
当期経常外増減額	3,631,890	0	3,631,890
税引前当期一般正味財産増減額	11,025,578	△ 8,220,775	19,246,353
法人税、住民税及び事業税	115,100	0	115,100
当期一般正味財産増減額	10,910,478	△ 8,220,775	19,131,253
一般正味財産期首残高	22,754,305	30,975,080	△ 8,220,775
一般正味財産期末残高	33,664,783	22,754,305	10,910,478
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	2,000,000	0	2,000,000
受取横浜市補助金	2,000,000	0	2,000,000
一般正味財産への振替額	△ 2,000,000	0	△ 2,000,000
一般正味財産への振替額	△ 2,000,000	0	△ 2,000,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	5,000,000	5,000,000	0
指定正味財産期末残高	5,000,000	5,000,000	0
III 正味財産期末残高	38,664,783	27,754,305	10,910,478

※ 前年度は平成24年11月1日から平成25年3月31日までです。

正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月 1日から平成26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	合 計
	公 1	公 2	共通	小計	他 1		
	消費者の利益の 擁護及び増進	特定計量器の 定期検査			会議室の 貸し出し		
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	0	0	17,500	17,500	0	0	17,500
基本財産受取利息	0	0	17,500	17,500	0	0	17,500
特定資産運用益	0	0	156	156	0	215,226	215,382
特定資産受取利息	0	0	156	156	0	215,226	215,382
事業収益	214,594,357	27,105,000	0	241,699,357	3,830,000	10,155,000	255,684,357
自主的活動事業収益	159,800	0	0	159,800	0	0	159,800
施設運営事業収益	0	0	0	0	1,674,000	0	1,674,000
指定管理事業収益	214,314,857	909,000	0	215,223,857	2,156,000	10,155,000	227,534,857
受託事業収益	119,700	26,196,000	0	26,315,700	0	0	26,315,700
受取補助金等	4,986,477	193,755	0	5,180,232	2,679	11,198,089	16,381,000
受取横浜市補助金	3,210,000	0	0	3,210,000	0	11,171,000	14,381,000
受取横浜市補助金振替額	1,776,477	193,755	0	1,970,232	2,679	27,089	2,000,000
雑収益	29,710	0	0	29,710	0	0	29,710
雑収益	29,710	0	0	29,710	0	0	29,710
経常収益計	219,610,544	27,298,755	17,656	246,926,955	3,832,679	21,568,315	272,327,949
(2) 経常費用							
事業費	214,629,916	27,583,428	0	242,213,344	2,139,736	0	244,353,080
給料手当	123,119,022	14,535,391	0	137,654,413	242,154	0	137,896,567
賞与引当金繰入額	9,593,872	1,050,788	0	10,644,660	19,056	0	10,663,716
賃金	302,865	1,952,600	0	2,255,465	0	0	2,255,465
退職給付費用	12,018,624	1,310,836	0	13,329,460	18,123	0	13,347,583
福利厚生費	21,501,148	2,477,009	0	23,978,157	43,584	0	24,021,741
会議費	0	0	0	0	0	0	0
旅費交通費	243,720	172,620	0	416,340	0	0	416,340
通信運搬費	2,734,838	778,860	0	3,513,698	0	0	3,513,698
減価償却費	99,119	0	0	99,119	0	0	99,119
消耗什器備品費	824,610	533,400	0	1,358,010	0	0	1,358,010
消耗品費	2,666,726	727,504	0	3,394,230	25,901	0	3,420,131
修繕費	254,912	325,500	0	580,412	0	0	580,412
印刷製本費	3,829,770	501,950	0	4,331,720	0	0	4,331,720
燃料費	0	255,197	0	255,197	0	0	255,197
光熱水料費	3,213,709	76,516	0	3,290,225	459,101	0	3,749,326
賃借料	272,010	1,576,590	0	1,848,600	0	0	1,848,600
諸謝金	1,072,920	0	0	1,072,920	0	0	1,072,920
租税公課	8,032,192	1,027,728	0	9,059,920	100,384	0	9,160,304
委託費	24,638,529	219,899	0	24,858,428	1,231,433	0	26,089,861
雑費	211,330	61,040	0	272,370	0	0	272,370
管理費	0	0	0	0	0	20,581,181	20,581,181
役員報酬	0	0	0	0	0	7,800,757	7,800,757
給料手当	0	0	0	0	0	6,176,422	6,176,422
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	1,142,636	1,142,636
退職給付費用	0	0	0	0	0	183,272	183,272
福利厚生費	0	0	0	0	0	2,064,940	2,064,940
会議費	0	0	0	0	0	2,288	2,288
旅費交通費	0	0	0	0	0	31,160	31,160
交際費	0	0	0	0	0	15,000	15,000
通信運搬費	0	0	0	0	0	83,789	83,789
減価償却費	0	0	0	0	0	8,209	8,209
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	158,203	158,203
消耗品費	0	0	0	0	0	580,042	580,042
修繕費	0	0	0	0	0	42,000	42,000
印刷製本費	0	0	0	0	0	18,900	18,900
光熱水料費	0	0	0	0	0	76,517	76,517
賃借料	0	0	0	0	0	0	0
諸謝金	0	0	0	0	0	651,000	651,000
租税公課	0	0	0	0	0	298,396	298,396
支払負担金	0	0	0	0	0	17,000	17,000
委託費	0	0	0	0	0	1,174,500	1,174,500
雑費	0	0	0	0	0	56,150	56,150
経常費用計	214,629,916	27,583,428	0	242,213,344	2,139,736	20,581,181	264,934,261
評価損益等調整前当期経常増減額	4,980,628	△ 284,673	17,656	4,713,611	1,692,943	987,134	7,393,688
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	4,980,628	△ 284,673	17,656	4,713,611	1,692,943	987,134	7,393,688

正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月 1日から平成26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	合 計
	公1	公2	共通	小計	他1		
	消費者の利益の 擁護及び増進	特定計量器の 定期検査			会議室の 貸し出し		
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
退職給付引当金取崩益	2,461,913	1,103,568	0	3,565,481	14,560	58,240	3,638,281
経常外収益計	2,461,913	1,103,568	0	3,565,481	14,560	58,240	3,638,281
(2) 経常外費用							
固定資産除却損	6,391	0	0	6,391	0	0	6,391
経常外費用計	6,391	0	0	6,391	0	0	6,391
当期経常外増減額	2,455,522	1,103,568	0	3,559,090	14,560	58,240	3,631,890
他会計振替額	0	0	763,639	763,639	△ 763,639	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	7,436,150	818,895	781,295	9,036,340	943,864	1,045,374	11,025,578
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	115,100	0	115,100
当期一般正味財産増減額	7,436,150	818,895	781,295	9,036,340	828,764	1,045,374	10,910,478
一般正味財産期首残高							22,754,305
一般正味財産期末残高							33,664,783
II 指定正味財産増減の部							
受取補助金等	1,776,477	193,755	0	1,970,232	2,679	27,089	2,000,000
受取横浜市補助金	1,776,477	193,755	0	1,970,232	2,679	27,089	2,000,000
一般正味財産への振替額	△ 1,776,477	△ 193,755	0	△ 1,970,232	△ 2,679	△ 27,089	△ 2,000,000
一般正味財産への振替額	△ 1,776,477	△ 193,755	0	△ 1,970,232	△ 2,679	△ 27,089	△ 2,000,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高							5,000,000
指定正味財産期末残高							5,000,000
III 正味財産期末残高							38,664,783

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

当協会は「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。

(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
償却原価法（定額法）を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産
平成19年3月31日以前に取得した資産については、旧定率法による減価償却を実施している。
平成19年4月1日以降に取得した資産については、定率法による減価償却を実施している。

(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。
なお、退職給付債務は自己都合期末要支給額に基づいて計算し、会計基準変更時差異は、15年で費用処理している。
- ・賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当該年度負担額を計上している。
- ・貸倒引当金
当協会は、上記に該当する債権は存在しないため貸倒引当金は設定していない。

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引は、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(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、税込経理方式によっている。

2 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

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。

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				
投資有価証券	5,000,000	0	0	5,000,000
小計	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	51,590,000	12,724,000	0	64,314,000
減価償却引当資産	500,000	238,000	0	738,000
事業運営引当資産	855,000	855,000	0	1,710,000
小計	52,945,000	13,817,000	0	66,762,000
合計	57,945,000	13,817,000	0	71,762,000

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。

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				
投資有価証券	5,000,000	(5,000,000)	(0)	(0)
小計	5,000,000	(5,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	64,314,000	(0)	(28,329,391)	(35,984,609)
減価償却引当資産	738,000	(0)	(738,000)	(0)
事業運営引当資産	1,710,000	(0)	(1,710,000)	(0)
小計	66,762,000	(0)	(30,777,391)	(35,984,609)
合計	71,762,000	(5,000,000)	(30,777,391)	(35,984,609)

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。

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	7,566,255	6,905,394	660,861
合計	7,566,255	6,905,394	660,861

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。

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
横浜市債	5,000,000	5,008,500	8,500
横浜市債	5,900,000	5,928,910	28,910
横浜市債	14,400,000	14,402,880	2,880
横浜市債	11,400,000	11,371,500	▲ 28,500
横浜市債	11,800,000	11,800,000	0
横浜市債	12,800,000	12,705,280	▲ 94,720
合計	61,300,000	61,217,070	▲ 82,930

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。

補助金の名称	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
協会運営補助金	横浜市	0	16,381,000	16,381,000	0	該当なし
合計		0	16,381,000	16,381,000	0	

7 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	
目的使用による振替額	2,000,000
合計	2,000,000

8 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の退職一時金制度を設けている。

②退職給付債務及びその内訳

A 退職給付債務	▲ 56,083,865
B 会計基準変更時差異の未処理額	20,099,256
C 退職給付引当金 (A+B)	▲ 35,984,609

③退職給付費用に関する事項

A 勤務費用	10,659,532
B 会計基準変更時差異の費用処理額	2,871,323
C 退職給付費用 (A+B)	13,530,855

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たっては、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。

⑤会計基準変更時差異の処理年数 15年

9 その他

①分ち決算について

当協会は、行政庁である神奈川県より公益認定を受け、平成24年11月1日付で公益財団法人として登記いたしました。

従って、平成24年10月31日をもって分ち決算を行っているため、前年度は平成24年11月1日より平成25年3月31日となります。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

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	
賞与引当金	10,775,413	11,806,352	10,775,413	0	11,806,352
退職給付引当金	26,092,035	13,530,855	3,638,281	0	35,984,609

財産目録

平成26年 3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)				
現金預金 現金 普通預金 未収金 前払金	現金預金			29,455,274
	現金	手元保管	運転資金として	66,704
	普通預金	横浜銀行・上大岡支店	〃	1,898,212
		横浜銀行・上大岡支店	〃	27,490,358
	未収金			24,000
	前払金	横浜トヨペット(株)	講師派遣負担金	24,000
	横浜市住宅供給公社	駐車場代	111,750	
	(株)アークプロジェクト	携帯メールマガジン配信料	54,000	
			57,750	
流動資産合計				29,591,024
(固定資産)				
基本財産				
投資有価証券	投資有価証券	横浜市債 (SMBC日興証券(株))	基本財産であり、運用益を事業財源として使用している	5,000,000
	投資有価証券			5,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	退職給付引当資産			64,314,000
	定額貯金	ゆうちょ銀行	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	8,000,000
	投資有価証券	横浜市債 (SMBC日興証券(株))	〃	5,900,000
		横浜市債 (SMBC日興証券(株))	〃	12,800,000
		横浜市債 (三菱UFJモルガンスタンレー証券(株))	〃	14,400,000
		横浜市債 (三菱UFJモルガンスタンレー証券(株))	〃	11,400,000
		横浜市債 (三菱UFJモルガンスタンレー証券(株))	〃	11,800,000
普通預金	普通預金	横浜銀行・上大岡支店	〃	14,000
	減価償却引当資産			738,000
	普通預金	三菱UFJ信託銀行・上大岡支店	什器備品等入替購入に備えたもの	738,000
	事業運営引当資産			1,710,000
	普通預金	三菱UFJ信託銀行・上大岡支店	消耗什器備品等入替購入等に備えたもの	1,710,000
	仕器備品	事務機器、テスト機器等	センターの管理運営や事務所の業務に使用	660,861
	電話加入権	電話20回線分	〃	1,204,840
保証金				202,000
		駐車場(2台分)保証金	計量器定期検査用車両の駐車	162,000
		水光熱費支払準備基金	センターの水光熱費支払準備基金	40,000
固定資産合計				73,829,701
資産合計				103,420,725
(流動負債)				
未払金	未払金	横浜市	基金戻入	12,873,277
		横浜エフエム放送(株)	ラジオ放送電波料	4,390,143
		横浜南年金事務所他	社会保険料他	1,764,000
				6,719,134
	預り金			904,504
	所得税	職員	源泉所得税預り金	245,375
	市県民税	職員	個人市県民税預り金	554,100
	社会保険料	職員	社会保険料預り金	56,199
	雇用保険料	職員	雇用保険料預り金	48,830
	賞与引当金	職員	職員の翌期賞与の引当金	11,806,352
	未払法人税等			303,000
未払消費税等			2,884,200	
流動負債合計				28,771,333
(固定負債)				
退職給付引当金	職員	職員の退職給付金の引当金		35,984,609
固定負債合計				35,984,609
負債合計				64,755,942
正味財産				38,664,783