

平成26年度

決算報告書

(平成26年4月～平成27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27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	46,095,215	29,455,274	16,639,941
未収金	24,000	24,000	0
前払金	209,520	111,750	97,770
流動資産合計	46,328,735	29,591,024	16,737,711
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	68,864,000	64,314,000	4,550,000
減価償却引当資産	938,000	738,000	200,000
事業運営引当資産	1,090,000	1,710,000	△ 620,000
特定資産合計	70,892,000	66,762,000	4,130,000
(3) その他固定資産			
什器備品	6,977,151	7,566,255	△ 589,104
減価償却累計額	△ 6,509,511	△ 6,905,394	395,883
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	1,874,480	2,067,701	△ 193,221
固定資産合計	77,766,480	73,829,701	3,936,779
資産合計	124,095,215	103,420,725	20,674,490
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	17,748,969	12,873,277	4,875,692
預り金	1,105,257	904,504	200,753
賞与引当金	12,645,091	11,806,352	838,739
未払法人税等	261,800	303,000	△ 41,200
未払消費税等	8,028,800	2,884,200	5,144,600
流動負債合計	39,789,917	28,771,333	11,018,584
2. 固定負債			
退職給付引当金	36,301,502	35,984,609	316,893
固定負債合計	36,301,502	35,984,609	316,893
負債合計	76,091,419	64,755,942	11,335,477
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			
(うち特定資産への充当額)	43,003,796	33,664,783	9,339,013
(うち特定資産への充当額)	(34,590,498)	(30,777,391)	3,813,107
正味財産合計	48,003,796	38,664,783	9,339,013
負債及び正味財産合計	124,095,215	103,420,725	20,674,490

正味財産増減計算書

平成26年4月 1日から平成27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	17,500	0
基本財産受取利息	17,500	17,500	0
特定資産運用益	186,367	215,382	△ 29,015
特定資産受取利息	186,367	215,382	△ 29,015
事業収益	263,227,018	255,684,357	7,542,661
自主的活動事業収益	152,000	159,800	△ 7,800
施設運営事業収益	1,675,600	1,674,000	1,600
指定管理事業収益	233,876,418	227,534,857	6,341,561
受託事業収益	27,523,000	26,315,700	1,207,300
受取補助金等	15,561,000	16,381,000	△ 820,000
受取横浜市補助金	14,361,000	14,381,000	△ 20,000
受取横浜市補助金振替額	1,200,000	2,000,000	△ 800,000
雑収益	158,692	29,710	128,982
雑収益	158,692	29,710	128,982
経常収益計	279,150,577	272,327,949	6,822,628
(2) 経常費用			
事業費	251,685,206	244,353,080	7,332,126
給料手当	144,863,385	137,896,567	6,966,818
賞与引当金繰入額	11,412,335	10,663,716	748,619
退職給付費用	4,767,502	13,347,583	△ 8,580,081
賃金	2,315,486	2,255,465	60,021
福利厚生費	25,245,120	24,021,741	1,223,379
旅費交通費	378,872	416,340	△ 37,468
通信運搬費	3,182,149	3,513,698	△ 331,549
減価償却費	239,045	99,119	139,926
消耗什器備品費	2,835,009	1,358,010	1,476,999
消耗品費	3,060,929	3,420,131	△ 359,202
修繕費	574,987	580,412	△ 5,425
印刷製本費	4,163,671	4,331,720	△ 168,049
燃料費	249,765	255,197	△ 5,432
光熱水料費	3,872,822	3,749,326	123,496
賃借料	1,955,008	1,848,600	106,408
保険料	12,760	0	12,760
諸謝金	1,295,925	1,072,920	223,005
租税公課	14,698,447	9,160,304	5,538,143
委託費	26,230,563	26,089,861	140,702
雑費	331,426	272,370	59,056
管理費	22,477,516	20,581,181	1,896,335
役員報酬	7,843,577	7,800,757	42,820
給料手当	7,885,953	6,176,422	1,709,531
賞与引当金繰入額	1,232,756	1,142,636	90,120
退職給付費用	167,746	183,272	△ 15,526
福利厚生費	2,368,867	2,064,940	303,927
会議費	14,177	2,288	11,889
旅費交通費	98,471	31,160	67,311
交際費	68,490	15,000	53,490
通信運搬費	82,316	83,789	△ 1,473
減価償却費	60,235	8,209	52,026
消耗什器備品費	200,556	158,203	42,353
消耗品費	728,701	580,042	148,659
修繕費	129,600	42,000	87,600

正味財産増減計算書

平成26年4月 1日から平成27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	1,296	18,900	△ 17,604
光熱水料費	79,036	76,517	2,519
諸謝金	669,600	651,000	18,600
租税公課	537,953	298,396	239,557
支払負担金	17,000	17,000	0
委託費	235,812	1,174,500	△ 938,688
雑費	55,374	56,150	△ 776
経常費用計	274,162,722	264,934,261	9,228,461
評価損益等調整前当期経常増減額	4,987,855	7,393,688	△ 2,405,833
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	4,987,855	7,393,688	△ 2,405,833
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給付引当金取崩益	4,618,355	3,638,281	980,074
経常外収益計	4,618,355	3,638,281	980,074
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	5,397	6,391	△ 994
経常外費用計	5,397	6,391	△ 994
当期経常外増減額	4,612,958	3,631,890	981,068
税引前当期一般正味財産増減額	9,600,813	11,025,578	△ 1,424,765
法人税、住民税及び事業税	261,800	115,100	146,700
当期一般正味財産増減額	9,339,013	10,910,478	△ 1,571,465
一般正味財産期首残高	33,664,783	22,754,305	10,910,478
一般正味財産期末残高	43,003,796	33,664,783	9,339,013
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	1,200,000	2,000,000	△ 800,000
受取横浜市補助金	1,200,000	2,000,000	△ 800,000
一般正味財産への振替額	△ 1,200,000	△ 2,000,000	800,000
一般正味財産への振替額	△ 1,200,000	△ 2,000,000	800,000
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	48,003,796	38,664,783	9,339,013

正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月 1日から平成27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	324	324	0	186,043	186,367
特定資産受取利息	0	0	324	324	0	186,043	186,367
事業収益	220,755,418	28,320,000	0	249,075,418	3,885,600	10,266,000	263,227,018
自主的活動事業収益	152,000	0	0	152,000	0	0	152,000
施設運営事業収益	0	0	0	0	1,675,600	0	1,675,600
指定管理事業収益	220,603,418	797,000	0	221,400,418	2,210,000	10,266,000	233,876,418
受託事業収益	0	27,523,000	0	27,523,000	0	0	27,523,000
受取補助金等	3,339,262	507,129	0	3,846,391	3,822	11,710,787	15,561,000
受取横浜市補助金	2,512,000	179,000	0	2,691,000	0	11,670,000	14,361,000
受取横浜市補助金振替額	827,262	328,129	0	1,155,391	3,822	40,787	1,200,000
雑収益	145,692	13,000	0	158,692	0	0	158,692
雑収益	145,692	13,000	0	158,692	0	0	158,692
経常収益計	224,240,372	28,840,129	17,824	253,098,325	3,889,422	22,162,830	279,150,577
(2) 経常費用							
事業費	219,974,641	29,357,687	0	249,332,328	2,352,878	0	251,685,206
給料手当	128,875,441	15,736,823	0	144,612,264	251,121	0	144,863,385
賞与引当金繰入額	10,046,216	1,345,683	0	11,391,899	20,436	0	11,412,335
退職給付費用	3,402,287	1,349,496	0	4,751,783	15,719	0	4,767,502
賃金	560,002	1,755,484	0	2,315,486	0	0	2,315,486
福利厚生費	22,397,942	2,802,453	0	25,200,395	44,725	0	25,245,120
旅費交通費	218,356	160,516	0	378,872	0	0	378,872
通信運搬費	2,938,156	243,993	0	3,182,149	0	0	3,182,149
減価償却費	239,045	0	0	239,045	0	0	239,045
消耗什器備品費	2,536,389	180,900	0	2,717,289	117,720	0	2,835,009
消耗品費	2,535,710	513,729	0	3,049,439	11,490	0	3,060,929
修繕費	562,405	12,582	0	574,987	0	0	574,987
印刷製本費	3,870,849	292,822	0	4,163,671	0	0	4,163,671
燃料費	0	249,765	0	249,765	0	0	249,765
光熱水料費	3,319,565	79,035	0	3,398,600	474,222	0	3,872,822
賃借料	254,796	1,700,212	0	1,955,008	0	0	1,955,008
保険料	12,760	0	0	12,760	0	0	12,760
諸謝金	1,295,925	0	0	1,295,925	0	0	1,295,925
租税公課	12,828,649	1,721,053	0	14,549,702	148,745	0	14,698,447
委託費	23,865,466	1,097,801	0	24,963,267	1,267,296	0	26,230,563
雑費	214,682	115,340	0	330,022	1,404	0	331,426
管理費	0	0	0	0	0	22,477,516	22,477,516
役員報酬	0	0	0	0	0	7,843,577	7,843,577
給料手当	0	0	0	0	0	7,885,953	7,885,953
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	1,232,756	1,232,756
退職給付費用	0	0	0	0	0	167,746	167,746
福利厚生費	0	0	0	0	0	2,368,867	2,368,867
会議費	0	0	0	0	0	14,177	14,177
旅費交通費	0	0	0	0	0	98,471	98,471
交際費	0	0	0	0	0	68,490	68,490
通信運搬費	0	0	0	0	0	82,316	82,316
減価償却費	0	0	0	0	0	60,235	60,235
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	200,556	200,556
消耗品費	0	0	0	0	0	728,701	728,701
修繕費	0	0	0	0	0	129,600	129,600
印刷製本費	0	0	0	0	0	1,296	1,296
光熱水料費	0	0	0	0	0	79,036	79,036
諸謝金	0	0	0	0	0	669,600	669,600
租税公課	0	0	0	0	0	537,953	537,953
支払負担金	0	0	0	0	0	17,000	17,000
委託費	0	0	0	0	0	235,812	235,812
雑費	0	0	0	0	0	55,374	55,374
経常費用計	219,974,641	29,357,687	0	249,332,328	2,352,878	22,477,516	274,162,722
評価損益等調整前当期経常増減額	4,265,731	△ 517,558	17,824	3,765,997	1,536,544	△ 314,686	4,987,855
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	4,265,731	△ 517,558	17,824	3,765,997	1,536,544	△ 314,686	4,987,855

正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月 1日から平成27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	3,544,473	970,608	0	4,515,081	16,640	86,634	4,618,355
経常外収益計	3,544,473	970,608	0	4,515,081	16,640	86,634	4,618,355
(2) 経常外費用							
固定資産除却損	5,395	0	0	5,395	0	2	5,397
経常外費用計	5,395	0	0	5,395	0	2	5,397
当期経常外増減額	3,539,078	970,608	0	4,509,686	16,640	86,632	4,612,958
他会計振替額	0	0	671,526	671,526	△ 671,526	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	7,804,809	453,050	689,350	8,947,209	881,658	△ 228,054	9,600,813
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	261,800	0	261,800
当期一般正味財産増減額	7,804,809	453,050	689,350	8,947,209	619,858	△ 228,054	9,339,013
一般正味財産期首残高							33,664,783
一般正味財産期末残高							43,003,796
II 指定正味財産増減の部							
受取補助金等	827,262	328,129	0	1,155,391	3,822	40,787	1,200,000
受取横浜市補助金	827,262	328,129	0	1,155,391	3,822	40,787	1,200,000
一般正味財産への振替額	△ 827,262	△ 328,129	0	△ 1,155,391	△ 3,822	△ 40,787	△ 1,200,000
一般正味財産への振替額	△ 827,262	△ 328,129	0	△ 1,155,391	△ 3,822	△ 40,787	△ 1,200,000
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							48,003,796

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
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
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ている。
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期に帰属する額を計上している。

(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。

(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				
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	64,314,000	4,550,000	0	68,864,000
減価償却引当資産	738,000	200,000	0	938,000
事業運営引当資産	1,710,000	880,000	1,500,000	1,090,000
小計	66,762,000	5,630,000	1,500,000	70,892,000
合計	71,762,000	5,630,000	1,500,000	75,892,000

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。

(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				
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	68,864,000	(0)	(32,562,498)	(36,301,502)
減価償却引当資産	938,000	(0)	(938,000)	(0)
事業運営引当資産	1,090,000	(0)	(1,090,000)	(0)
小計	70,892,000	(0)	(34,590,498)	(36,301,502)
合計	75,892,000	(5,000,000)	(34,590,498)	(36,301,502)

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	6,977,151	6,509,511	467,640
合計	6,977,151	6,509,511	467,640

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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
横浜市債	61,300,000	61,354,870	54,870
合計	61,300,000	61,354,870	54,870

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	15,561,000	15,561,000	0	該当なし
合計		0	15,561,000	15,561,000	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。

(単位:円)

内容	金額
経常収益への振替額	
目的使用による振替額	1,200,000
合計	1,200,000

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

(単位:円)

A 退職給付債務	53,529,435
B 会計基準変更時差異の未処理額	▲ 17,227,933
C 退職給付引当金 (A+B)	36,301,502

③退職給付費用に関する事項

(単位:円)

A 勤務費用	2,063,925
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)	4,935,248

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自己都合期末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

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	11,806,352	12,645,091	11,806,352	0	12,645,091
退職給付引当金	35,984,609	4,935,248	4,618,355	0	36,301,502

財産目録

平成27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 普通預金 未収金 前払金	現金	手元保管	運転資金として	91,778
	普通預金	横浜銀行上大岡支店	〃	1,676,434
		横浜銀行上大岡支店	〃	44,327,003
	未収金	横浜トヨペット(株)	講師派遣負担金	24,000
	前払金	横浜市住宅供給公社	駐車場代	54,000
		(株)アークプロジェクト NTTコミュニケーションズ(株)	携帯メールマガジン配信料 SSL証明書発行	59,400 96,120
流動資産合計				46,328,735
(固定資産)				
基本財産				
	投資有価証券	投資有価証券 横浜市債	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的の事業で使用	5,000,000
特定資産				
	退職給付引当資産	普通預金 横浜銀行上大岡支店	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	64,000
		定額貯金 ゆうちょ銀行	〃	8,000,000
		定期預金 横浜銀行上大岡支店	〃	4,500,000
		投資有価証券 横浜市債	〃	56,300,000
	減価償却引当資産	普通預金 三菱UFJ信託銀行上大岡支店 横浜銀行上大岡支店	什器備品等入替購入に備えたもの 〃	826,544 111,456
	事業運営引当資産	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	1,090,000
その他固定資産				
	什器備品	事務機器、テスト機器等	公益目的保有財産であり、公益目的の事業で使用	301,904
		事務機器等	収益事業等、管理業務で使用	165,736
	電話加入権	電話20回線分	公益目的保有財産であり、公益目的の事業、収益事業等、管理業務で使用する共用財産	1,204,840
	保証金	駐車場(2台分)保証金	〃	162,000
		水光熱費支払準備基金	〃	40,000
固定資産合計				77,766,480
資産合計				124,095,215
(流動負債)				
	未払金 預り金	各事業の未払金等	基金戻入、広告掲出料、社会保険料他	17,748,969
	所得税	職員	源泉所得税預り金	276,651
	市県民税	職員	個人市県民税預り金	650,800
	社会保険料	職員	社会保険料預り金	134,199
	雇用保険料	職員	雇用保険料預り金	42,480
	組合費	職員	組合費預り金	1,127
	賞与引当金	職員	職員に対する賞与の支給に備えたもの	12,645,091
	未払法人税等		法人税等の未払金	261,800
	未払消費税等		消費税等の未払金	8,028,800
流動負債合計				39,789,917
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員	職員の退職給付に備えたもの	36,301,502
固定負債合計				36,301,502
負債合計				76,091,419
正味財産				48,003,796