

平成27年度

決算報告書

(平成27年4月～平成28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28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	35,870,132	46,095,215	△ 10,225,083
未収金	0	24,000	△ 24,000
前払金	150,267	209,520	△ 59,253
流動資産合計	36,020,399	46,328,735	△ 10,308,336
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	72,664,000	68,864,000	3,800,000
減価償却引当資産	898,000	938,000	△ 40,000
事業運営引当資産	1,970,000	1,090,000	880,000
特定資産合計	75,532,000	70,892,000	4,640,000
(3) その他固定資産			
什器備品	4,039,636	6,977,151	△ 2,937,515
減価償却累計額	△ 3,652,426	△ 6,509,511	2,857,085
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	1,794,050	1,874,480	△ 80,430
固定資産合計	82,326,050	77,766,480	4,559,570
資産合計	118,346,449	124,095,215	△ 5,748,766
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	7,696,288	17,748,969	△ 10,052,681
預り金	1,183,817	1,105,257	78,560
賞与引当金	12,900,980	12,645,091	255,889
未払法人税等	182,400	261,800	△ 79,400
未払消費税等	4,194,700	8,028,800	△ 3,834,100
流動負債合計	26,158,185	39,789,917	△ 13,631,732
2. 固定負債			
退職給付引当金	42,897,578	36,301,502	6,596,076
固定負債合計	42,897,578	36,301,502	6,596,076
負債合計	69,055,763	76,091,419	△ 7,035,656
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)	44,290,686	43,003,796	1,286,890
(うち特定資産への充当額)	(32,634,422)	(34,590,498)	△ 1,956,076
正味財産合計	49,290,686	48,003,796	1,286,890
負債及び正味財産合計	118,346,449	124,095,215	△ 5,748,766

正味財産増減計算書

平成27年4月 1日から平成28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	187,658	186,367	1,291
特定資産受取利息	187,658	186,367	1,291
事業収益	263,345,405	263,227,018	118,387
自主的活動事業収益	154,000	152,000	2,000
施設運営事業収益	1,656,400	1,675,600	△ 19,200
指定管理事業収益	233,905,685	233,876,418	29,267
受託事業収益	27,629,320	27,523,000	106,320
受取補助金等	14,783,000	15,561,000	△ 778,000
受取横浜市補助金	14,083,000	14,361,000	△ 278,000
受取横浜市補助金振替額	700,000	1,200,000	△ 500,000
雑収益	66,569	158,692	△ 92,123
雑収益	66,569	158,692	△ 92,123
経常収益計	278,400,132	279,150,577	△ 750,445
(2) 経常費用			
事業費	259,433,446	251,685,206	7,748,240
給料手当	149,846,384	144,863,385	4,982,999
賞与引当金繰入額	12,197,437	11,412,335	785,102
退職給付費用	10,633,565	4,767,502	5,866,063
賃金	2,325,403	2,315,486	9,917
福利厚生費	26,339,143	25,245,120	1,094,023
会議費	8,475	0	8,475
旅費交通費	522,462	378,872	143,590
通信運搬費	4,115,566	3,182,149	933,417
減価償却費	134,549	239,045	△ 104,496
消耗什器備品費	3,393,413	2,835,009	558,404
消耗品費	2,992,434	3,060,929	△ 68,495
修繕費	319,896	574,987	△ 255,091
印刷製本費	4,621,374	4,163,671	457,703
燃料費	242,344	249,765	△ 7,421
光熱水料費	3,308,761	3,872,822	△ 564,061
賃借料	1,998,870	1,955,008	43,862
保険料	12,760	12,760	0
諸謝金	1,438,882	1,295,925	142,957
租税公課	15,010,668	14,698,447	312,221
委託費	19,628,033	26,230,563	△ 6,602,530
雑費	343,027	331,426	11,601
管理費	21,717,419	22,477,516	△ 760,097
役員報酬	7,904,457	7,843,577	60,880
給料手当	8,004,026	7,885,953	118,073
賞与引当金繰入額	703,543	1,232,756	△ 529,213
退職給付費用	182,534	167,746	14,788
福利厚生費	2,466,261	2,368,867	97,394
会議費	11,723	14,177	△ 2,454
旅費交通費	34,079	98,471	△ 64,392
交際費	7,999	68,490	△ 60,491
通信運搬費	138,733	82,316	56,417
減価償却費	60,354	60,235	119
消耗什器備品費	65,340	200,556	△ 135,216
消耗品費	511,995	728,701	△ 216,706

正味財産増減計算書

平成27年4月 1日から平成28年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
修繕費	43,200	129,600	△ 86,400
印刷製本費	7,776	1,296	6,480
光熱水料費	67,525	79,036	△ 11,511
諸謝金	669,600	669,600	0
租税公課	613,832	537,953	75,879
支払負担金	17,000	17,000	0
委託費	150,636	235,812	△ 85,176
雑費	56,806	55,374	1,432
経常費用計	281,150,865	274,162,722	6,988,143
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,750,733	4,987,855	△ 7,738,588
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 2,750,733	4,987,855	△ 7,738,588
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給付引当金取崩益	4,220,023	4,618,355	△ 398,332
経常外収益計	4,220,023	4,618,355	△ 398,332
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	5,397	△ 5,397
経常外費用計	0	5,397	△ 5,397
当期経常外増減額	4,220,023	4,612,958	△ 392,935
税引前当期一般正味財産増減額	1,469,290	9,600,813	△ 8,131,523
法人税、住民税及び事業税	182,400	261,800	△ 79,400
当期一般正味財産増減額	1,286,890	9,339,013	△ 8,052,123
一般正味財産期首残高	43,003,796	33,664,783	9,339,013
一般正味財産期末残高	44,290,686	43,003,796	1,286,890
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	700,000	1,200,000	△ 500,000
受取横浜市補助金	700,000	1,200,000	△ 500,000
一般正味財産への振替額	△ 700,000	△ 1,200,000	500,000
一般正味財産への振替額	△ 700,000	△ 1,200,000	500,000
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	49,290,686	48,003,796	1,286,890

正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月 1日から平成28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	220	220	0	187,438	187,658
特定資産受取利息	0	0	220	220	0	187,438	187,658
事業収益	220,403,005	28,371,000	0	248,774,005	3,829,400	10,742,000	263,345,405
自主的活動事業収益	154,000	0	0	154,000	0	0	154,000
施設運営事業収益	0	0	0	0	1,656,400	0	1,656,400
指定管理事業収益	220,190,685	800,000	0	220,990,685	2,173,000	10,742,000	233,905,685
受託事業収益	58,320	27,571,000	0	27,629,320	0	0	27,629,320
受取補助金等	2,640,057	646,662	0	3,286,719	1,468	11,494,813	14,783,000
受取横浜市補助金	2,433,000	167,000	0	2,600,000	0	11,483,000	14,083,000
受取横浜市補助金振替額	207,057	479,662	0	686,719	1,468	11,813	700,000
雑収益	33,569	0	0	33,569	0	33,000	66,569
雑収益	33,569	0	0	33,569	0	33,000	66,569
経常収益計	223,076,631	29,017,662	17,720	252,112,013	3,830,868	22,457,251	278,400,132
(2) 経常費用							
事業費	220,482,044	35,869,147	0	256,351,191	3,082,255	0	259,433,446
給料手当	133,202,788	16,385,320	0	149,588,108	258,276	0	149,846,384
賞与引当金繰入額	10,958,324	1,217,132	0	12,175,456	21,981	0	12,197,437
退職給付費用	3,199,361	7,411,530	0	10,610,891	22,674	0	10,633,565
賃金	165,625	2,159,778	0	2,325,403	0	0	2,325,403
福利厚生費	23,257,364	3,035,702	0	26,293,066	46,077	0	26,339,143
会議費	7,200	1,275	0	8,475	0	0	8,475
旅費交通費	347,628	174,834	0	522,462	0	0	522,462
通信運搬費	3,402,190	713,376	0	4,115,566	0	0	4,115,566
減価償却費	134,549	0	0	134,549	0	0	134,549
消耗什器備品費	2,302,613	187,920	0	2,490,533	902,880	0	3,393,413
消耗品費	2,612,525	369,952	0	2,982,477	9,957	0	2,992,434
修繕費	268,920	50,976	0	319,896	0	0	319,896
印刷製本費	4,401,594	219,780	0	4,621,374	0	0	4,621,374
燃料費	0	242,344	0	242,344	0	0	242,344
光熱水料費	2,836,082	67,525	0	2,903,607	405,154	0	3,308,761
賃借料	279,916	1,718,954	0	1,998,870	0	0	1,998,870
保険料	12,760	0	0	12,760	0	0	12,760
諸謝金	1,438,882	0	0	1,438,882	0	0	1,438,882
租税公課	13,146,210	1,777,225	0	14,923,435	87,233	0	15,010,668
委託費	18,225,298	75,036	0	18,300,334	1,327,699	0	19,628,033
雑費	282,215	60,488	0	342,703	324	0	343,027
管理費	0	0	0	0	0	21,717,419	21,717,419
役員報酬	0	0	0	0	0	7,904,457	7,904,457
給料手当	0	0	0	0	0	8,004,026	8,004,026
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	703,543	703,543
退職給付費用	0	0	0	0	0	182,534	182,534
福利厚生費	0	0	0	0	0	2,466,261	2,466,261
会議費	0	0	0	0	0	11,723	11,723
旅費交通費	0	0	0	0	0	34,079	34,079
交際費	0	0	0	0	0	7,999	7,999
通信運搬費	0	0	0	0	0	138,733	138,733
減価償却費	0	0	0	0	0	60,354	60,354
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	65,340	65,340
消耗品費	0	0	0	0	0	511,995	511,995
修繕費	0	0	0	0	0	43,200	43,200
印刷製本費	0	0	0	0	0	7,776	7,776
光熱水料費	0	0	0	0	0	67,525	67,525
諸謝金	0	0	0	0	0	669,600	669,600
租税公課	0	0	0	0	0	613,832	613,832
支払負担金	0	0	0	0	0	17,000	17,000
委託費	0	0	0	0	0	150,636	150,636
雑費	0	0	0	0	0	56,806	56,806
経常費用計	220,482,044	35,869,147	0	256,351,191	3,082,255	21,717,419	281,150,865
評価損益等調整前当期経常増減額	2,594,587	△ 6,851,485	17,720	△ 4,239,178	748,613	739,832	△ 2,750,733
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	2,594,587	△ 6,851,485	17,720	△ 4,239,178	748,613	739,832	△ 2,750,733

正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月 1日から平成28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	3,094,541	988,232	0	4,082,773	19,062	118,188	4,220,023
経常外収益計	3,094,541	988,232	0	4,082,773	19,062	118,188	4,220,023
(2) 経常外費用							
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	3,094,541	988,232	0	4,082,773	19,062	118,188	4,220,023
他会計振替額	0	0	254,828	254,828	△ 254,828	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	5,689,128	△ 5,863,253	272,548	98,423	512,847	858,020	1,469,290
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	182,400	0	182,400
当期一般正味財産増減額	5,689,128	△ 5,863,253	272,548	98,423	330,447	858,020	1,286,890
一般正味財産期首残高							43,003,796
一般正味財産期末残高							44,290,686
II 指定正味財産増減の部							
受取補助金等	207,057	479,662	0	686,719	1,468	11,813	700,000
受取横浜市補助金	207,057	479,662	0	686,719	1,468	11,813	700,000
一般正味財産への振替額	△ 207,057	△ 479,662	0	△ 686,719	△ 1,468	△ 11,813	△ 700,000
一般正味財産への振替額	△ 207,057	△ 479,662	0	△ 686,719	△ 1,468	△ 11,813	△ 700,000
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							49,290,686

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	68,864,000	3,800,000	0	72,664,000
減価償却引当資産	938,000	0	40,000	898,000
事業運営引当資産	1,090,000	880,000	0	1,970,000
小計	70,892,000	4,680,000	40,000	75,532,000
合計	75,892,000	4,680,000	40,000	80,532,000

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	72,664,000	(0)	(29,766,422)	(42,897,578)
減価償却引当資産	898,000	(0)	(898,000)	(0)
事業運営引当資産	1,970,000	(0)	(1,970,000)	(0)
小計	75,532,000	(0)	(32,634,422)	(42,897,578)
合計	80,532,000	(5,000,000)	(32,634,422)	(42,897,578)

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	4,039,636	3,652,426	387,210
合計	4,039,636	3,652,426	387,210

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	61,454,850	154,850
合計	61,300,000	61,454,850	154,850

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	14,783,000	14,783,000	0	該当なし
合計		0	14,783,000	14,783,000	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	700,000
合計	700,000

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	57,254,188
B 会計基準変更時差異の未処理額	▲ 14,356,610
C 退職給付引当金 (A+B)	42,897,578

③退職給付費用に関する事項

(単位:円)

A 勤務費用	7,944,776
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)	10,816,099

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	12,645,091	12,900,980	12,645,091	0	12,900,980
退職給付引当金	36,301,502	10,816,099	4,220,023	0	42,897,578

財産目録

平成28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	手元保管	運転資金として	85,814
	現金	横浜銀行上大岡支店	〃	35,784,318
	普通預金	横浜市住宅供給公社	駐車場代	54,000
	前払金	NTTコミュニケーションズ(株)	SSL証明書発行	96,120
		神奈川労働局	労働保険料	147
流動資産合計				36,020,399
(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	〃	10,000,000
		定期預金 横浜銀行上大岡支店	〃	6,300,000
		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	什器備品等入替購入に備えたもの	898,000
	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	1,970,000
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、公益目的事業で使用	167,348
	電話加入権	事務機器等 電話20回線分	収益事業等、管理業務で使用	219,862
			公益目的保有財産であり、公益目的事業、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				82,326,050
資産合計				118,346,449
(流動負債)				
	未払金	各事業の未払金等	基金戻入、広告掲出料、社会保険料他	7,696,288
	預り金			
	所得税	職員	源泉所得税預り金	289,540
	市県民税	職員	個人市県民税預り金	713,100
	社会保険料	職員	社会保険料預り金	181,177
	賞与引当金	職員	職員に対する賞与の支給に備えたもの	12,900,980
	未払法人税等		法人税等の未払金	182,400
	未払消費税等		消費税等の未払金	4,194,700
流動負債合計				26,158,185
(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	42,897,578
固定負債合計				42,897,578
負債合計				69,055,763
正味財産				49,290,686