

平成28年度

# 決算報告書

(平成28年4月～平成29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29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	54,107,454	35,870,132	18,237,322
未収金	0	0	0
前払金	62,640	150,267	△ 87,627
流動資産合計	54,170,094	36,020,399	18,149,695
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	5,000,000	0	5,000,000
投資有価証券	0	5,000,000	△ 5,000,000
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	53,495,731	72,664,000	△ 19,168,269
減価償却引当資産	998,000	898,000	100,000
事業運営引当資産	1,970,000	1,970,000	0
特定資産合計	56,463,731	75,532,000	△ 19,068,269
(3) その他固定資産			
什器備品	3,499,475	4,039,636	△ 540,161
減価償却累計額	△ 3,231,531	△ 3,652,426	420,895
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	1,674,784	1,794,050	△ 119,266
固定資産合計	63,138,515	82,326,050	△ 19,187,535
資産合計	117,308,609	118,346,449	△ 1,037,840
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	26,939,671	7,696,288	19,243,383
預り金	1,115,000	1,183,817	△ 68,817
賞与引当金	13,729,296	12,900,980	828,316
未払法人税等	265,100	182,400	82,700
未払消費税等	4,310,500	4,194,700	115,800
流動負債合計	46,359,567	26,158,185	20,201,382
2. 固定負債			
退職給付引当金	25,915,489	42,897,578	△ 16,982,089
固定負債合計	25,915,489	42,897,578	△ 16,982,089
負債合計	72,275,056	69,055,763	3,219,293
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)	40,033,553	44,290,686	△ 4,257,133
(うち特定資産への充当額)	(30,548,242)	(32,634,422)	△ 2,086,180
正味財産合計	45,033,553	49,290,686	△ 4,257,133
負債及び正味財産合計	117,308,609	118,346,449	△ 1,037,840

# 正味財産増減計算書

平成28年4月 1日から平成29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	178,720	187,658	△ 8,938
特定資産受取利息	178,720	187,658	△ 8,938
事業収益	268,988,170	263,345,405	5,642,765
自主的活動事業収益	138,000	154,000	△ 16,000
施設運営事業収益	1,594,000	1,656,400	△ 62,400
指定管理事業収益	238,200,170	233,905,685	4,294,485
受託事業収益	29,056,000	27,629,320	1,426,680
受取補助金等	14,475,000	14,783,000	△ 308,000
受取横浜市補助金	14,075,000	14,083,000	△ 8,000
受取横浜市補助金振替額	400,000	700,000	△ 300,000
雑収益	102,690	66,569	36,121
雑収益	102,690	66,569	36,121
経常収益計	283,762,080	278,400,132	5,361,948
(2) 経常費用			
事業費	265,134,507	259,433,446	5,701,061
給料手当	158,877,713	149,846,384	9,031,329
賞与引当金繰入額	13,422,300	12,197,437	1,224,863
退職給付費用	4,011,794	10,633,565	△ 6,621,771
賃金	2,256,754	2,325,403	△ 68,649
福利厚生費	27,945,629	26,339,143	1,606,486
会議費	4,800	8,475	△ 3,675
旅費交通費	484,454	522,462	△ 38,008
通信運搬費	4,266,626	4,115,566	151,060
減価償却費	177,933	134,549	43,384
消耗什器備品費	2,570,832	3,393,413	△ 822,581
消耗品費	3,216,009	2,992,434	223,575
修繕費	541,749	319,896	221,853
印刷製本費	5,425,401	4,621,374	804,027
燃料費	183,136	242,344	△ 59,208
光熱水料費	2,683,882	3,308,761	△ 624,879
賃借料	1,938,320	1,998,870	△ 60,550
保険料	12,760	12,760	0
諸謝金	977,373	1,438,882	△ 461,509
租税公課	15,347,659	15,010,668	336,991
委託費	20,421,239	19,628,033	793,206
雑費	368,144	343,027	25,117
管理費	22,782,886	21,717,419	1,065,467
役員報酬	9,081,380	7,904,457	1,176,923
給料手当	8,338,188	8,004,026	334,162
賞与引当金繰入額	306,996	703,543	△ 396,547
退職給付費用	174,386	182,534	△ 8,148
福利厚生費	2,524,847	2,466,261	58,586
会議費	17,718	11,723	5,995
旅費交通費	77,035	34,079	42,956
交際費	42,808	7,999	34,809
通信運搬費	80,060	138,733	△ 58,673
減価償却費	104,607	60,354	44,253
消耗什器備品費	182,736	65,340	117,396
消耗品費	147,375	511,995	△ 364,620

# 正味財産増減計算書

平成28年4月 1日から平成29年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
修繕費	0	43,200	△ 43,200
印刷製本費	9,072	7,776	1,296
光熱水料費	54,774	67,525	△ 12,751
諸謝金	729,937	669,600	60,337
租税公課	693,591	613,832	79,759
支払負担金	17,000	17,000	0
委託費	148,776	150,636	△ 1,860
雑費	51,600	56,806	△ 5,206
経常費用計	287,917,393	281,150,865	6,766,528
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,155,313	△ 2,750,733	△ 1,404,580
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 4,155,313	△ 2,750,733	△ 1,404,580
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給付引当金取崩益	0	4,220,023	△ 4,220,023
雑収益	163,280	0	163,280
経常外収益計	163,280	4,220,023	△ 4,056,743
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	163,280	4,220,023	△ 4,056,743
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,992,033	1,469,290	△ 5,461,323
法人税、住民税及び事業税	265,100	182,400	82,700
当期一般正味財産増減額	△ 4,257,133	1,286,890	△ 5,544,023
一般正味財産期首残高	44,290,686	43,003,796	1,286,890
一般正味財産期末残高	40,033,553	44,290,686	△ 4,257,133
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	400,000	700,000	△ 300,000
受取横浜市補助金	400,000	700,000	△ 300,000
一般正味財産への振替額	△ 400,000	△ 700,000	300,000
一般正味財産への振替額	△ 400,000	△ 700,000	300,000
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	45,033,553	49,290,686	△ 4,257,133

# 正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月 1日から平成29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	24	24	0	178,696	178,720
特定資産受取利息	0	0	24	24	0	178,696	178,720
事業収益	223,611,170	29,900,000	0	253,511,170	4,227,000	11,250,000	268,988,170
自主的活動事業収益	138,000	0	0	138,000	0	0	138,000
施設運営事業収益	0	0	0	0	1,594,000	0	1,594,000
指定管理事業収益	223,473,170	844,000	0	224,317,170	2,633,000	11,250,000	238,200,170
受託事業収益	0	29,056,000	0	29,056,000	0	0	29,056,000
受取補助金等	353,406	141,349	0	494,755	2,182	13,978,063	14,475,000
受取横浜市補助金	115,000	0	0	115,000	0	13,960,000	14,075,000
受取横浜市補助金振替額	238,406	141,349	0	379,755	2,182	18,063	400,000
雑収益	29,690	0	0	29,690	0	73,000	102,690
雑収益	29,690	0	0	29,690	0	73,000	102,690
経常収益計	223,994,266	30,041,349	17,524	254,053,139	4,229,182	25,479,759	283,762,080
(2) 経常費用							
事業費	231,157,260	31,155,822	0	262,313,082	2,821,425	0	265,134,507
給料手当	141,762,362	16,843,539	0	158,605,901	271,812	0	158,877,713
賞与引当金繰入額	11,780,258	1,614,977	0	13,395,235	27,065	0	13,422,300
退職給付費用	2,503,797	1,485,127	0	3,988,924	22,870	0	4,011,794
賃金	15,744	2,241,010	0	2,256,754	0	0	2,256,754
福利厚生費	24,843,018	3,054,668	0	27,897,686	47,943	0	27,945,629
会議費	4,800	0	0	4,800	0	0	4,800
旅費交通費	301,466	182,988	0	484,454	0	0	484,454
通信運搬費	4,011,695	254,931	0	4,266,626	0	0	4,266,626
減価償却費	86,406	91,527	0	177,933	0	0	177,933
消耗什器備品費	2,039,472	0	0	2,039,472	531,360	0	2,570,832
消耗品費	2,285,158	924,998	0	3,210,156	5,853	0	3,216,009
修繕費	486,345	55,404	0	541,749	0	0	541,749
印刷製本費	5,051,721	373,680	0	5,425,401	0	0	5,425,401
燃料費	0	183,136	0	183,136	0	0	183,136
光熱水料費	2,273,084	54,773	0	2,327,857	356,025	0	2,683,882
賃借料	225,596	1,712,724	0	1,938,320	0	0	1,938,320
保険料	12,760	0	0	12,760	0	0	12,760
諸謝金	977,373	0	0	977,373	0	0	977,373
租税公課	13,317,383	1,888,688	0	15,206,071	141,588	0	15,347,659
委託費	18,924,026	80,736	0	19,004,762	1,416,477	0	20,421,239
雑費	254,796	112,916	0	367,712	432	0	368,144
管理費	0	0	0	0	0	22,782,886	22,782,886
役員報酬	0	0	0	0	0	9,081,380	9,081,380
給料手当	0	0	0	0	0	8,338,188	8,338,188
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	306,996	306,996
退職給付費用	0	0	0	0	0	174,386	174,386
福利厚生費	0	0	0	0	0	2,524,847	2,524,847
会議費	0	0	0	0	0	17,718	17,718
旅費交通費	0	0	0	0	0	77,035	77,035
交際費	0	0	0	0	0	42,808	42,808
通信運搬費	0	0	0	0	0	80,060	80,060
減価償却費	0	0	0	0	0	104,607	104,607
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	182,736	182,736
消耗品費	0	0	0	0	0	147,375	147,375
修繕費	0	0	0	0	0	0	0
印刷製本費	0	0	0	0	0	9,072	9,072
光熱水料費	0	0	0	0	0	54,774	54,774
諸謝金	0	0	0	0	0	729,937	729,937
租税公課	0	0	0	0	0	693,591	693,591
支払負担金	0	0	0	0	0	17,000	17,000
委託費	0	0	0	0	0	148,776	148,776
雑費	0	0	0	0	0	51,600	51,600
経常費用計	231,157,260	31,155,822	0	262,313,082	2,821,425	22,782,886	287,917,393
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,162,994	△ 1,114,473	17,524	△ 8,259,943	1,407,757	2,696,873	△ 4,155,313
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 7,162,994	△ 1,114,473	17,524	△ 8,259,943	1,407,757	2,696,873	△ 4,155,313

# 正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月 1日から平成29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	0	0	0	0	0	0	0
雑収益	0	159,314	0	159,314	0	3,966	163,280
経常外収益計	0	159,314	0	159,314	0	3,966	163,280
(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	0	159,314	0	159,314	0	3,966	163,280
他会計振替額	0	0	582,656	582,656	△ 582,656	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 7,162,994	△ 955,159	600,180	△ 7,517,973	825,101	2,700,839	△ 3,992,033
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	265,100	0	265,100
当期一般正味財産増減額	△ 7,162,994	△ 955,159	600,180	△ 7,517,973	560,001	2,700,839	△ 4,257,133
一般正味財産期首残高							44,290,686
一般正味財産期末残高							40,033,553
II 指定正味財産増減の部							
受取補助金等	238,406	141,349	0	379,755	2,182	18,063	400,000
受取横浜市補助金	238,406	141,349	0	379,755	2,182	18,063	400,000
一般正味財産への振替額	△ 238,406	△ 141,349	0	△ 379,755	△ 2,182	△ 18,063	△ 400,000
一般正味財産への振替額	△ 238,406	△ 141,349	0	△ 379,755	△ 2,182	△ 18,063	△ 400,000
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							45,033,553

# 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	5,000,000	0
定期預金	0	5,000,000	0	5,000,000
小計	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	72,664,000	2,035,565	21,203,834	53,495,731
減価償却引当資産	898,000	100,000	0	998,000
事業運営引当資産	1,970,000	900,000	900,000	1,970,000
小計	75,532,000	3,035,565	22,103,834	56,463,731
合計	80,532,000	8,035,565	27,103,834	61,463,731

## 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				
定期預金	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	53,495,731	(0)	(27,580,242)	(25,915,489)
減価償却引当資産	998,000	(0)	(998,000)	(0)
事業運営引当資産	1,970,000	(0)	(1,970,000)	(0)
小計	56,463,731	(0)	(30,548,242)	(25,915,489)
合計	61,463,731	(5,000,000)	(30,548,242)	(25,915,489)

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	3,499,475	3,231,531	267,944
合計	3,499,475	3,231,531	267,944

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 平成24年度第2回	11,400,000	11,412,540	12,540
横浜市債 平成25年度第1回	11,800,000	11,854,280	54,280
横浜市債 平成25年度第4回	12,800,000	12,847,360	47,360
合計	36,000,000	36,114,180	114,180

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	14,475,000	14,475,000	0	該当なし
合計		0	14,475,000	14,475,000	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	400,000
合計	400,000

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	37,400,776
B 会計基準変更時差異の未処理額	▲ 11,485,287
C 退職給付引当金 (A+B)	25,915,489

③退職給付費用に関する事項

(単位:円)

A 勤務費用	1,176,684
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)	4,048,007

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	12,900,980	13,729,296	12,900,980	0	13,729,296
退職給付引当金	42,897,578	4,048,007	21,030,096	0	25,915,489

# 財産目録

平成29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
<b>(流動資産)</b>				
	現金預金			
	現金	手元保管	運転資金として	78,079
	普通預金	横浜銀行上大岡支店	〃	48,124,914
	普通預金	住信SBIネット銀行	〃	4,461
	定期預金	住信SBIネット銀行	〃	5,900,000
	前払金	横浜市住宅供給公社	駐車場代	54,000
		NTTコミュニケーションズ(株)	SSL証明書発行	8,640
		神奈川労働局	労働保険料	
流動資産合計				54,170,094
<b>(固定資産)</b>				
<b>基本財産</b>				
	現金預金	定期預金		
		三菱UFJ信託銀行上大岡支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業で使用	5,000,000
<b>特定資産</b>				
	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	95,731
		定額貯金		
		ゆうちょ銀行	〃	9,100,000
		定期預金		
		横浜銀行上大岡支店	〃	6,300,000
		定期預金		
		三菱UFJ信託銀行上大岡支店		2,000,000
		投資有価証券		
		横浜市債	〃	36,000,000
	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	998,000
	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
<b>その他固定資産</b>				
	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	148,723
		事務機器等	収益事業等、管理業務で使用	119,221
	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				63,138,515
資産合計				117,308,609
<b>(流動負債)</b>				
	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	26,939,671
	預り金			
	所得税	職員	源泉所得税預り金	305,253
	市県民税	職員	個人市県民税預り金	660,100
	社会保険料	職員	社会保険料預り金	149,647
	賞与引当金	職員	職員に対する賞与の支給に備えたもの	13,729,296
	未払法人税等		法人税等の未払金	265,100
	未払消費税等		消費税等の未払金	4,310,500
流動負債合計				46,359,567
<b>(固定負債)</b>				
	退職給付引当金	職員	職員の退職給付に備えたもの	25,915,489
固定負債合計				25,915,489
負債合計				72,275,056
正味財産				45,033,553