

平成29年度

# 決算報告書

(平成29年4月～平成30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30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	42,461,130	54,107,454	△ 11,646,324
未収金	199,228	0	199,228
前払金	119,028	62,640	56,388
流動資産合計	42,779,386	54,170,094	△ 11,390,708
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	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	55,495,731	53,495,731	2,000,000
減価償却引当資産	1,078,000	998,000	80,000
事業運営引当資産	3,770,000	1,970,000	1,800,000
特定資産合計	60,343,731	56,463,731	3,880,000
(3) その他固定資産			
什器備品	3,499,475	3,499,475	0
減価償却累計額	△ 3,367,104	△ 3,231,531	△ 135,573
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	1,539,211	1,674,784	△ 135,573
固定資産合計	66,882,942	63,138,515	3,744,427
資産合計	109,662,328	117,308,609	△ 7,646,281
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	7,757,986	26,939,671	△ 19,181,685
前受金	12,000	0	12,000
預り金	2,900,541	1,115,000	1,785,541
賞与引当金	13,757,339	13,729,296	28,043
未払法人税等	267,900	265,100	2,800
未払消費税等	4,632,100	4,310,500	321,600
流動負債合計	29,327,866	46,359,567	△ 17,031,701
2. 固定負債			
退職給付引当金	32,571,744	25,915,489	6,656,255
固定負債合計	32,571,744	25,915,489	6,656,255
負債合計	61,899,610	72,275,056	△ 10,375,446
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)	42,762,718	40,033,553	2,729,165
(うち特定資産への充当額)	(27,771,987)	(30,548,242)	△ 2,776,255
正味財産合計	47,762,718	45,033,553	2,729,165
負債及び正味財産合計	109,662,328	117,308,609	△ 7,646,281

# 正味財産増減計算書

平成29年4月 1日から平成30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	499	17,500	△ 17,001
基本財産受取利息	499	17,500	△ 17,001
特定資産運用益	92,588	178,720	△ 86,132
特定資産受取利息	92,588	178,720	△ 86,132
事業収益	272,909,331	268,988,170	3,921,161
自主的活動事業収益	150,000	138,000	12,000
施設運営事業収益	1,778,200	1,594,000	184,200
指定管理事業収益	241,590,011	238,200,170	3,389,841
受託事業収益	29,391,120	29,056,000	335,120
受取補助金等	14,330,000	14,475,000	△ 145,000
受取横浜市補助金	14,330,000	14,075,000	255,000
受取横浜市補助金振替額	0	400,000	△ 400,000
雑収益	126,703	102,690	24,013
雑収益	126,703	102,690	24,013
経常収益計	287,459,121	283,762,080	3,697,041
(2) 経常費用			
事業費	261,105,864	265,134,507	△ 4,028,643
給料手当	157,788,933	158,877,713	△ 1,088,780
賞与引当金繰入額	13,317,109	13,422,300	△ 105,191
退職給付費用	6,393,391	4,011,794	2,381,597
賃金	2,475,253	2,256,754	218,499
福利厚生費	26,287,107	27,945,629	△ 1,658,522
会議費	4,800	4,800	0
旅費交通費	524,824	484,454	40,370
通信運搬費	5,113,005	4,266,626	846,379
減価償却費	92,056	177,933	△ 85,877
消耗什器備品費	1,068,240	2,570,832	△ 1,502,592
消耗品費	2,783,347	3,216,009	△ 432,662
修繕費	264,243	541,749	△ 277,506
印刷製本費	5,347,955	5,425,401	△ 77,446
燃料費	224,648	183,136	41,512
光熱水料費	2,614,541	2,683,882	△ 69,341
賃借料	1,869,074	1,938,320	△ 69,246
保険料	12,760	12,760	0
諸謝金	1,032,906	977,373	55,533
租税公課	15,958,378	15,347,659	610,719
委託費	17,624,888	20,421,239	△ 2,796,351
雑費	308,406	368,144	△ 59,738
管理費	23,356,192	22,782,886	573,306
役員報酬	9,089,060	9,081,380	7,680
給料手当	8,766,526	8,338,188	428,338
賞与引当金繰入額	440,230	306,996	133,234
退職給付費用	262,864	174,386	88,478
福利厚生費	2,607,691	2,524,847	82,844
会議費	1,289	17,718	△ 16,429
旅費交通費	39,518	77,035	△ 37,517
交際費	5,000	42,808	△ 37,808
通信運搬費	78,577	80,060	△ 1,483
減価償却費	43,517	104,607	△ 61,090
消耗什器備品費	0	182,736	△ 182,736
消耗品費	234,292	147,375	86,917

# 正味財産増減計算書

平成29年4月 1日から平成30年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
修繕費	0	0	0
印刷製本費	5,184	9,072	△ 3,888
光熱水料費	53,354	54,774	△ 1,420
諸謝金	796,100	729,937	66,163
租税公課	705,822	693,591	12,231
支払負担金	17,000	17,000	0
委託費	143,088	148,776	△ 5,688
雑費	67,080	51,600	15,480
経常費用計	284,462,056	287,917,393	△ 3,455,337
評価損益等調整前当期経常増減額	2,997,065	△ 4,155,313	7,152,378
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,997,065	△ 4,155,313	7,152,378
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
雑収益	0	163,280	△ 163,280
経常外収益計	0	163,280	△ 163,280
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	163,280	△ 163,280
税引前当期一般正味財産増減額	2,997,065	△ 3,992,033	6,989,098
法人税、住民税及び事業税	267,900	265,100	2,800
当期一般正味財産増減額	2,729,165	△ 4,257,133	6,986,298
一般正味財産期首残高	40,033,553	44,290,686	△ 4,257,133
一般正味財産期末残高	42,762,718	40,033,553	2,729,165
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	0	400,000	△ 400,000
受取横浜市補助金	0	400,000	△ 400,000
一般正味財産への振替額	0	△ 400,000	400,000
一般正味財産への振替額	0	△ 400,000	400,000
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	47,762,718	45,033,553	2,729,165

# 正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月 1日から平成30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	499	499	0	0	499
基本財産受取利息	0	0	499	499	0	0	499
特定資産運用益	0	0	19	19	0	92,569	92,588
特定資産受取利息	0	0	19	19	0	92,569	92,588
事業収益	227,071,331	30,176,800	0	257,248,131	4,411,200	11,250,000	272,909,331
自主的活動事業収益	150,000	0	0	150,000	0	0	150,000
施設運営事業収益	0	0	0	0	1,778,200	0	1,778,200
指定管理事業収益	226,863,011	844,000	0	227,707,011	2,633,000	11,250,000	241,590,011
受託事業収益	58,320	29,332,800	0	29,391,120	0	0	29,391,120
受取補助金等	2,033,000	148,000	0	2,181,000	0	12,149,000	14,330,000
受取横浜市補助金	2,033,000	148,000	0	2,181,000	0	12,149,000	14,330,000
雑収益	35,002	0	0	35,002	0	91,701	126,703
雑収益	35,002	0	0	35,002	0	91,701	126,703
経常収益計	229,139,333	30,324,800	518	259,464,651	4,411,200	23,583,270	287,459,121
(2) 経常費用							
事業費	227,261,936	30,903,840	0	258,165,776	2,940,088	0	261,105,864
給料手当	140,136,233	17,346,261	0	157,482,494	306,439	0	157,788,933
賞与引当金繰入額	11,658,454	1,630,532	0	13,288,986	28,123	0	13,317,109
退職給付費用	4,353,374	2,010,129	0	6,363,503	29,888	0	6,393,391
貸金	886,021	1,320,597	0	2,206,618	268,635	0	2,475,253
福利厚生費	23,253,658	2,925,266	0	26,178,924	108,183	0	26,287,107
会議費	4,800	0	0	4,800	0	0	4,800
旅費交通費	320,867	203,957	0	524,824	0	0	524,824
通信運搬費	4,485,928	627,077	0	5,113,005	0	0	5,113,005
減価償却費	40,466	51,590	0	92,056	0	0	92,056
消耗什器備品費	524,136	0	0	524,136	544,104	0	1,068,240
消耗品費	2,246,977	524,262	0	2,771,239	12,108	0	2,783,347
修繕費	102,535	92,588	0	195,123	69,120	0	264,243
印刷製本費	5,153,975	193,980	0	5,347,955	0	0	5,347,955
燃料費	0	224,648	0	224,648	0	0	224,648
光熱水料費	2,241,033	53,358	0	2,294,391	320,150	0	2,614,541
貸借料	206,410	1,662,664	0	1,869,074	0	0	1,869,074
保険料	12,760	0	0	12,760	0	0	12,760
諸謝金	1,032,906	0	0	1,032,906	0	0	1,032,906
租税公課	13,867,204	1,932,835	0	15,800,039	158,339	0	15,958,378
委託費	16,485,849	45,876	0	16,531,725	1,093,163	0	17,624,888
雑費	248,350	58,220	0	306,570	1,836	0	308,406
管理費	0	0	0	0	0	23,356,192	23,356,192
役員報酬	0	0	0	0	0	9,089,060	9,089,060
給料手当	0	0	0	0	0	8,766,526	8,766,526
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	440,230	440,230
退職給付費用	0	0	0	0	0	262,864	262,864
福利厚生費	0	0	0	0	0	2,607,691	2,607,691
会議費	0	0	0	0	0	1,289	1,289
旅費交通費	0	0	0	0	0	39,518	39,518
交際費	0	0	0	0	0	5,000	5,000
通信運搬費	0	0	0	0	0	78,577	78,577
減価償却費	0	0	0	0	0	43,517	43,517
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0
消耗品費	0	0	0	0	0	234,292	234,292
修繕費	0	0	0	0	0	0	0
印刷製本費	0	0	0	0	0	5,184	5,184
光熱水料費	0	0	0	0	0	53,354	53,354
諸謝金	0	0	0	0	0	796,100	796,100
租税公課	0	0	0	0	0	705,822	705,822
支払負担金	0	0	0	0	0	17,000	17,000
委託費	0	0	0	0	0	143,088	143,088
雑費	0	0	0	0	0	67,080	67,080
経常費用計	227,261,936	30,903,840	0	258,165,776	2,940,088	23,356,192	284,462,056
評価損益等調整前当期経常増減額	1,877,397	△ 579,040	518	1,298,875	1,471,112	227,078	2,997,065
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	1,877,397	△ 579,040	518	1,298,875	1,471,112	227,078	2,997,065

# 正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月 1日から平成30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	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0
(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	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	604,060	604,060	△ 604,060	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	1,877,397	△ 579,040	604,578	1,902,935	867,052	227,078	2,997,065
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	267,900	0	267,900
当期一般正味財産増減額	1,877,397	△ 579,040	604,578	1,902,935	599,152	227,078	2,729,165
一般正味財産期首残高							40,033,553
一般正味財産期末残高							42,762,718
II 指定正味財産増減の部							
受取補助金等	0	0	0	0	0	0	0
受取横浜市補助金	0	0	0	0	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0	0
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							47,762,718

# 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				
定期預金	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	53,495,731	2,000,000	0	55,495,731
減価償却引当資産	998,000	80,000	0	1,078,000
事業運営引当資産	1,970,000	1,800,000	0	3,770,000
小計	56,463,731	3,880,000	0	60,343,731
合計	61,463,731	3,880,000	0	65,343,731

## 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	55,495,731	(0)	(22,923,987)	(32,571,744)
減価償却引当資産	1,078,000	(0)	(1,078,000)	(0)
事業運営引当資産	3,770,000	(0)	(3,770,000)	(0)
小計	60,343,731	(0)	(27,771,987)	(32,571,744)
合計	65,343,731	(5,000,000)	(27,771,987)	(32,571,744)

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	3,367,104	132,371
合計	3,499,475	3,367,104	132,371

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25年度第1回	11,800,000	11,807,080	7,080
横浜市債 平成25年度第4回	12,800,000	12,817,920	17,920
静岡県債 平成28年度第2回	10,980,203	10,986,800	6,597
合計	35,580,203	35,611,800	31,597

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	14,330,000	14,330,000	0	該当なし
合計		0	14,330,000	14,330,000	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	0
合計	0

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	41,185,708
B 会計基準変更時差異の未処理額	▲ 8,613,964
C 退職給付引当金 (A+B)	32,571,744

③退職給付費用に関する事項

(単位:円)

A 勤務費用	3,784,932
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)	6,656,255

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	13,729,296	13,757,339	13,729,296	0	13,757,339
退職給付引当金	25,915,489	6,656,255	0	0	32,571,744

# 財産目録

平成30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			42,461,130
	現金	手元保管	運転資金として	65,735
	普通預金	横浜銀行上大岡支店	"	42,395,395
	未収入金	NPO法人 消費者支援かながわ 横浜市	施設一部貸出しに該当する光熱水費	8,500
	前払金	横浜市住宅供給公社 (株)トシダ 神奈川県労働局	受託事業収益 駐車場代 FAXリース料 労働保険料	190,728 54,000 24,718 40,310
流動資産合計				42,779,386
(固定資産)				
基本財産	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
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	96,528
		定額貯金 ゆうちょ銀行	"	11,519,000
		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 静岡県債	"	24,600,000 10,980,203
	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	1,078,000
その他固定資産	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	3,770,000
	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	56,667
	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 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	75,704 1,204,840
	保証金	駐車場(2台分)保証金 水光熱費支払準備基金	" "	162,000 40,000
固定資産合計				66,882,942
資産合計				109,662,328
(流動負債)				
	未払金	各事業の未払金等	基金戻入、レイアウト変更、社会保険料他 次年度実施予定の出前講座受託料	7,757,986 12,000
	前受金			2,900,541
	預り金			
	所得税	職員	源泉所得税預り金	321,153
	市県民税	職員	個人市県民税預り金	683,300
	社会保険料	職員	社会保険料預り金	1,896,088
	賞与引当金	職員	職員に対する賞与の支給に備えたもの	13,757,339
	未払法人税等		法人税等の未払金	267,900
	未払消費税等		消費税等の未払金	4,632,100
流動負債合計				29,327,866
(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	32,571,744
固定負債合計				32,571,744
負債合計				61,899,610
正味財産				47,762,718