

平成30年度

決算報告書

(平成30年4月～平成31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31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	53,382,379	42,461,130	10,921,249
未収金	38,510	199,228	△ 160,718
前払金	175,463	119,028	56,435
流動資産合計	53,596,352	42,779,386	10,816,966
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	56,245,731	55,495,731	750,000
減価償却引当資産	1,078,000	1,078,000	0
事業運営引当資産	4,270,000	3,770,000	500,000
特定資産合計	61,593,731	60,343,731	1,250,000
(3) その他固定資産			
什器備品	3,327,475	3,499,475	△ 172,000
減価償却累計額	△ 3,291,253	△ 3,367,104	75,851
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	1,443,062	1,539,211	△ 96,149
固定資産合計	68,036,793	66,882,942	1,153,851
資産合計	121,633,145	109,662,328	11,970,817
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	10,940,989	7,757,986	3,183,003
前受金	0	12,000	△ 12,000
預り金	3,198,260	2,900,541	297,719
賞与引当金	13,682,382	13,757,339	△ 74,957
未払法人税等	272,900	267,900	5,000
未払消費税等	4,231,200	4,632,100	△ 400,900
流動負債合計	32,325,731	29,327,866	2,997,865
2. 固定負債			
退職給付引当金	37,814,546	32,571,744	5,242,802
固定負債合計	37,814,546	32,571,744	5,242,802
負債合計	70,140,277	61,899,610	8,240,667
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)	46,492,868	42,762,718	3,730,150
(うち特定資産への充当額)	(23,779,185)	(27,771,987)	△ 3,992,802
正味財産合計	51,492,868	47,762,718	3,730,150
負債及び正味財産合計	121,633,145	109,662,328	11,970,817

正味財産増減計算書

平成30年4月 1日から平成31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	499	0
基本財産受取利息	499	499	0
特定資産運用益	57,546	92,588	△ 35,042
特定資産受取利息	57,546	92,588	△ 35,042
事業収益	274,499,201	272,909,331	1,589,870
自主的活動事業収益	198,000	150,000	48,000
施設運営事業収益	1,711,600	1,778,200	△ 66,600
指定管理事業収益	243,650,665	241,590,011	2,060,654
受託事業収益	28,938,936	29,391,120	△ 452,184
受取補助金等	14,090,000	14,330,000	△ 240,000
受取横浜市補助金	14,090,000	14,330,000	△ 240,000
受取横浜市補助金振替額	0	0	0
雑収益	188,464	126,703	61,761
雑収益	188,464	126,703	61,761
経常収益計	288,835,710	287,459,121	1,376,589
(2) 経常費用			
事業費	262,911,432	261,105,864	1,805,568
給料手当	154,894,799	157,788,933	△ 2,894,134
賞与引当金繰入額	13,169,823	13,317,109	△ 147,286
退職給付費用	6,058,449	6,393,391	△ 334,942
賃金	6,897,171	2,475,253	4,421,918
福利厚生費	25,988,081	26,287,107	△ 299,026
会議費	7,200	4,800	2,400
旅費交通費	380,447	524,824	△ 144,377
通信運搬費	4,431,677	5,113,005	△ 681,328
減価償却費	56,653	92,056	△ 35,403
消耗什器備品費	995,143	1,068,240	△ 73,097
消耗品費	3,210,091	2,783,347	426,744
修繕費	60,545	264,243	△ 203,698
印刷製本費	4,701,703	5,347,955	△ 646,252
燃料費	228,837	224,648	4,189
光熱水料費	2,703,914	2,614,541	89,373
賃借料	1,875,592	1,869,074	6,518
保険料	23,655	12,760	10,895
諸謝金	874,315	1,032,906	△ 158,591
租税公課	16,023,014	15,958,378	64,636
委託費	20,057,800	17,624,888	2,432,912
雑費	272,523	308,406	△ 35,883
管理費	23,447,073	23,356,192	90,881
役員報酬	9,069,060	9,089,060	△ 20,000
給料手当	8,484,628	8,766,526	△ 281,898
賞与引当金繰入額	512,559	440,230	72,329
退職給付費用	710,198	262,864	447,334
福利厚生費	2,698,468	2,607,691	90,777
会議費	4,800	1,289	3,511
旅費交通費	73,427	39,518	33,909
交際費	5,000	5,000	0
通信運搬費	78,004	78,577	△ 573
減価償却費	39,495	43,517	△ 4,022
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	59,234	234,292	△ 175,058

正味財産増減計算書

平成30年4月 1日から平成31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	6,480	5,184	1,296
光熱水料費	55,183	53,354	1,829
諸謝金	604,000	796,100	△ 192,100
租税公課	712,686	705,822	6,864
支払負担金	17,000	17,000	0
委託費	230,441	143,088	87,353
雑費	86,410	67,080	19,330
経常費用計	286,358,505	284,462,056	1,896,449
評価損益等調整前当期経常増減額	2,477,205	2,997,065	△ 519,860
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,477,205	2,997,065	△ 519,860
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給付引当金取崩益	1,525,845	0	1,525,845
雑収益	0	0	0
経常外収益計	1,525,845	0	1,525,845
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	1,525,845	0	1,525,845
税引前当期一般正味財産増減額	4,003,050	2,997,065	1,005,985
法人税、住民税及び事業税	272,900	267,900	5,000
当期一般正味財産増減額	3,730,150	2,729,165	1,000,985
一般正味財産期首残高	42,762,718	40,033,553	2,729,165
一般正味財産期末残高	46,492,868	42,762,718	3,730,150
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	0	0	0
受取横浜市補助金	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	0
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	51,492,868	47,762,718	3,730,150

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月 1日から平成31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	35	35	0	57,511	57,546
特定資産受取利息	0	0	35	35	0	57,511	57,546
事業収益	229,226,665	29,815,936	0	259,042,601	4,361,600	11,095,000	274,499,201
自主的活動事業収益	198,000	0	0	198,000	0	0	198,000
施設運営事業収益	0	0	0	0	1,711,600	0	1,711,600
指定管理事業収益	229,016,665	889,000	0	229,905,665	2,650,000	11,095,000	243,650,665
受託事業収益	12,000	28,926,936	0	28,938,936	0	0	28,938,936
受取補助金等	395,000	0	0	395,000	0	13,695,000	14,090,000
受取横浜市補助金	395,000	0	0	395,000	0	13,695,000	14,090,000
受取横浜市補助金振替額	0	0	0	0	0	0	0
雑収益	97,464	0	0	97,464	0	91,000	188,464
受取利息	0	0	0	0	0	0	0
雑収益	97,464	0	0	97,464	0	91,000	188,464
経常収益計	229,719,129	29,815,936	534	259,535,599	4,361,600	24,938,511	288,835,710
(2) 経常費用							
事業費	228,497,592	31,145,359	0	259,642,951	3,268,481	0	262,911,432
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0
給料手当	136,851,264	17,419,485	0	154,270,749	624,050	0	154,894,799
賞与引当金繰入額	11,285,865	1,751,610	0	13,037,475	132,348	0	13,169,823
退職給付費用	4,045,374	1,891,801	0	5,937,175	121,274	0	6,058,449
貸金	4,995,718	1,901,453	0	6,897,171	0	0	6,897,171
福利厚生費	22,994,161	2,896,715	0	25,890,876	97,205	0	25,988,081
会議費	7,200	0	0	7,200	0	0	7,200
旅費交通費	296,873	83,574	0	380,447	0	0	380,447
通信運搬費	4,142,406	289,271	0	4,431,677	0	0	4,431,677
減価償却費	40,460	16,193	0	56,653	0	0	56,653
消耗什器備品費	645,861	200,134	0	845,995	149,148	0	995,143
消耗品費	2,760,290	432,327	0	3,192,617	17,474	0	3,210,091
修繕費	55,080	5,465	0	60,545	0	0	60,545
印刷製本費	4,549,855	151,848	0	4,701,703	0	0	4,701,703
燃料費	0	228,837	0	228,837	0	0	228,837
光熱水料費	2,317,637	55,183	0	2,372,820	331,094	0	2,703,914
賃借料	211,248	1,664,344	0	1,875,592	0	0	1,875,592
保険料	23,655	0	0	23,655	0	0	23,655
諸謝金	874,315	0	0	874,315	0	0	874,315
租税公課	13,899,241	1,959,223	0	15,858,464	164,550	0	16,023,014
委託費	18,279,658	147,344	0	18,427,002	1,630,798	0	20,057,800
雑費	221,431	50,552	0	271,983	540	0	272,523
管理費	0	0	0	0	0	23,447,073	23,447,073
役員報酬	0	0	0	0	0	9,069,060	9,069,060
給料手当	0	0	0	0	0	8,484,628	8,484,628
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	512,559	512,559
退職給付費用	0	0	0	0	0	710,198	710,198
貸金	0	0	0	0	0	0	0
福利厚生費	0	0	0	0	0	2,698,468	2,698,468
会議費	0	0	0	0	0	4,800	4,800
旅費交通費	0	0	0	0	0	73,427	73,427
交際費	0	0	0	0	0	5,000	5,000
通信運搬費	0	0	0	0	0	78,004	78,004
減価償却費	0	0	0	0	0	39,495	39,495
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0
消耗品費	0	0	0	0	0	59,234	59,234
修繕費	0	0	0	0	0	0	0
印刷製本費	0	0	0	0	0	6,480	6,480
光熱水料費	0	0	0	0	0	55,183	55,183
賃借料	0	0	0	0	0	0	0
諸謝金	0	0	0	0	0	604,000	604,000
租税公課	0	0	0	0	0	712,686	712,686
支払負担金	0	0	0	0	0	17,000	17,000
委託費	0	0	0	0	0	230,441	230,441
雑費	0	0	0	0	0	86,410	86,410
経常費用計	228,497,592	31,145,359	0	259,642,951	3,268,481	23,447,073	286,358,505

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月 1日から平成31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		
評価損益等調整前当期経常増減額	1,221,537	△ 1,329,423	534	△ 107,352	1,093,119	1,491,438	2,477,205
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	1,221,537	△ 1,329,423	534	△ 107,352	1,093,119	1,491,438	2,477,205

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月 1日から平成31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	606,677	857,870	0	1,464,547	36,080	25,218	1,525,845
雑収益	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	606,677	857,870	0	1,464,547	36,080	25,218	1,525,845
(2) 経常外費用							
固定資産除却損	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	606,677	857,870	0	1,464,547	36,080	25,218	1,525,845
他会計振替額	0	0	418,854	418,854	△ 418,854	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	1,828,214	△ 471,553	419,388	1,776,049	710,345	1,516,656	4,003,050
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	272,900	0	272,900
当期一般正味財産増減額	1,828,214	△ 471,553	419,388	1,776,049	437,445	1,516,656	3,730,150
一般正味財産期首残高							42,762,718
一般正味財産期末残高							46,492,868
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							51,492,868

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	55,495,731	750,000	0	56,245,731
減価償却引当資産	1,078,000	0	0	1,078,000
事業運営引当資産	3,770,000	500,000	0	4,270,000
小計	60,343,731	1,250,000	0	61,593,731
合計	65,343,731	1,250,000	0	66,593,731

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	56,245,731	(0)	(18,431,185)	(37,814,546)
減価償却引当資産	1,078,000	(0)	(1,078,000)	(0)
事業運営引当資産	4,270,000	(0)	(4,270,000)	(0)
小計	61,593,731	(0)	(23,779,185)	(37,814,546)
合計	66,593,731	(5,000,000)	(23,779,185)	(37,814,546)

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	3,327,475	3,291,253	36,222
合計	3,327,475	3,291,253	36,222

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
静岡県債 平成28年度第2回	10,980,203	10,999,890	6,597
千葉県債 平成29年度第7回	9,996,757	10,015,000	18,243
合計	20,976,960	21,014,890	24,840

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	14,090,000	14,090,000	0	該当なし
合計		0	14,090,000	14,090,000	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	43,557,187
B 会計基準変更時差異の未処理額	▲ 5,742,641
C 退職給付引当金 (A+B)	37,814,546

③退職給付費用に関する事項

(単位:円)

A 勤務費用	2,371,479
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)	5,242,802

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	13,757,339	13,682,382	13,757,339	0	13,682,382
退職給付引当金	32,571,744	6,768,647	1,525,845	0	37,814,546

財産目録

平成31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			53,382,379
	現金	手元保管	運転資金として	66,904
	普通預金	横浜銀行上大岡支店	〃	53,315,475
	未収入金	NPO法人 消費者支援かながわ	施設一部貸出しに該当する光熱水費	14,510
		横浜トヨペット	有料出前講座(講師派遣)代	24,000
	前払金	横浜市住宅供給公社	駐車場代	54,000
		㈱トシダ	FAXリース料	24,718
	神奈川労働局	労働保険料	96,745	
流動資産合計				53,596,352
(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	96,528
		普通預金 みずほ銀行上大岡支店	〃	750,000
		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 みずほ銀行上大岡支店	〃	1,803,243
		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 静岡県債	〃	10,980,203
		千葉県債	〃	9,996,757
		預け金 SMBC日興証券	〃	12,800,000
	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	1,078,000
	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	4,270,000
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	13
		事務機器等	収益事業等、管理業務で使用	36,209
	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				68,036,793
資産合計				121,633,145
(流動負債)				
	未払金	各事業の未払金等	交付金戻入、レイアウト変更、社会保険料他	10,940,989
	預り金			3,198,260
	所得税	職員	源泉所得税預り金	346,809
	市県民税	職員	個人市県民税預り金	761,800
	社会保険料	職員	社会保険料預り金	2,089,651
	賞与引当金	職員	職員に対する賞与の支給に備えたもの	13,682,382
	未払法人税等		法人税等の未払金	272,900
	未払消費税等		消費税等の未払金	4,231,200
流動負債合計				32,325,731
(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	37,814,546
固定負債合計				37,814,546
負債合計				70,140,277
正味財産				51,492,868