

令和元年度

決算報告書

(平成31年4月～令和2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

令和2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	55,546,267	53,382,379	2,163,888
未収金	1,443,658	38,510	1,405,148
前払金	176,519	175,463	1,056
流動資産合計	57,166,444	53,596,352	3,570,092
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	55,745,731	56,245,731	△ 500,000
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	4,270,000	0
特定資産合計	61,093,731	61,593,731	△ 500,000
(3) その他固定資産			
什器備品	3,327,475	3,327,475	0
減価償却累計額	△ 3,303,345	△ 3,291,253	△ 12,092
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	1,430,970	1,443,062	△ 12,092
固定資産合計	67,524,701	68,036,793	△ 512,092
資産合計	124,691,145	121,633,145	3,058,000
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	8,173,288	10,940,989	△ 2,767,701
前受金	0	0	0
預り金	1,152,572	3,198,260	△ 2,045,688
賞与引当金	13,288,490	13,682,382	△ 393,892
未払法人税等	281,400	272,900	8,500
未払消費税等	5,581,300	4,231,200	1,350,100
流動負債合計	28,477,050	32,325,731	△ 3,848,681
2. 固定負債			
退職給付引当金	42,001,484	37,814,546	4,186,938
固定負債合計	42,001,484	37,814,546	4,186,938
負債合計	70,478,534	70,140,277	338,257
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)	49,212,611	46,492,868	2,719,743
(うち特定資産への充当額)	(19,092,247)	(23,779,185)	△ 4,686,938
正味財産合計	54,212,611	51,492,868	2,719,743
負債及び正味財産合計	124,691,145	121,633,145	3,058,000

正味財産増減計算書

平成31年4月 1日から令和2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	501	499	2
基本財産受取利息	501	499	2
特定資産運用益	11,765	57,546	△ 45,781
特定資産受取利息	11,765	57,546	△ 45,781
事業収益	276,507,739	274,499,201	2,008,538
自主的活動事業収益	161,856	198,000	△ 36,144
施設運営事業収益	1,637,400	1,711,600	△ 74,200
指定管理事業収益	243,422,391	243,650,665	△ 228,274
受託事業収益	31,286,092	28,938,936	2,347,156
受取補助金等	12,681,000	14,090,000	△ 1,409,000
受取横浜市補助金	12,681,000	14,090,000	△ 1,409,000
雑収益	235,270	188,464	46,806
受取利息	0	0	0
雑収益	235,270	188,464	46,806
経常収益計	289,436,275	288,835,710	600,565
(2) 経常費用			
事業費	263,522,935	262,911,432	611,503
役員報酬	5,707,845	0	5,707,845
給料手当	141,511,388	154,894,799	△ 13,383,411
賞与引当金繰入額	12,821,704	13,169,823	△ 348,119
退職給付費用	4,511,273	6,058,449	△ 1,547,176
賃金	13,598,731	6,897,171	6,701,560
福利厚生費	25,948,618	25,988,081	△ 39,463
会議費	0	7,200	△ 7,200
旅費交通費	583,167	380,447	202,720
交際費	6,620	0	6,620
通信運搬費	5,122,863	4,431,677	691,186
減価償却費	0	56,653	△ 56,653
消耗什器備品費	1,799,738	995,143	804,595
消耗品費	3,163,243	3,210,091	△ 46,848
修繕費	561,409	60,545	500,864
印刷製本費	5,477,926	4,701,703	776,223
燃料費	304,365	228,837	75,528
光熱水料費	2,204,177	2,703,914	△ 499,737
賃借料	1,513,850	1,875,592	△ 361,742
保険料	12,760	23,655	△ 10,895
諸謝金	1,180,334	874,315	306,019
租税公課	17,508,100	16,023,014	1,485,086
委託費	19,667,542	20,057,800	△ 390,258
雑費	317,282	272,523	44,759
管理費	22,912,197	23,447,073	△ 534,876
役員報酬	11,012,485	9,069,060	1,943,425
給料手当	6,651,036	8,484,628	△ 1,833,592
賞与引当金繰入額	466,786	512,559	△ 45,773
賃金	0	0	0
退職給付費用	330,880	710,198	△ 379,318
福利厚生費	2,750,758	2,698,468	52,290
会議費	8,489	4,800	3,689
旅費交通費	30,502	73,427	△ 42,925
交際費	10,000	5,000	5,000
通信運搬費	71,203	78,004	△ 6,801
減価償却費	12,092	39,495	△ 27,403
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	41,717	59,234	△ 17,517

正味財産増減計算書

平成31年4月 1日から令和 2年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
修繕費	25,960	0	25,960
印刷製本費	10,392	6,480	3,912
光熱水料費	44,983	55,183	△ 10,200
賃借料	0	0	0
諸謝金	490,800	604,000	△ 113,200
租税公課	630,000	712,686	△ 82,686
支払負担金	17,000	17,000	0
委託費	183,300	230,441	△ 47,141
雑費	123,814	86,410	37,404
経常費用計	286,435,132	286,358,505	76,627
評価損益等調整前当期経常増減額	3,001,143	2,477,205	523,938
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	3,001,143	2,477,205	523,938
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	1,525,845	△ 1,525,845
雑収益	0	0	0
経常外収益計	0	1,525,845	△ 1,525,845
(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	0	1,525,845	△ 1,525,845
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	3,001,143	4,003,050	△ 1,001,907
法人税、住民税及び事業税	281,400	272,900	8,500
当期一般正味財産増減額	2,719,743	3,730,150	△ 1,010,407
一般正味財産期首残高	46,492,868	42,762,718	3,730,150
一般正味財産期末残高	49,212,611	46,492,868	2,719,743
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	54,212,611	51,492,868	2,719,743

正味財産増減計算書内訳表

平成31年4月 1日から令和2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	501	501	0	0	501
基本財産受取利息	0	0	501	501	0	0	501
特定資産運用益	0	0	42	42	0	11,723	11,765
特定資産受取利息	0	0	42	42	0	11,723	11,765
事業収益	231,518,341	32,183,462	0	263,701,803	3,731,221	9,074,715	276,507,739
自主的活動事業収益	161,856	0	0	161,856	0	0	161,856
施設運営事業収益	0	0	0	0	1,637,400	0	1,637,400
指定管理事業収益	231,307,885	945,970	0	232,253,855	2,093,821	9,074,715	243,422,391
受託事業収益	48,600	31,237,492	0	31,286,092	0	0	31,286,092
受取補助金等	398,000	0	0	398,000	0	12,283,000	12,681,000
受取横浜市補助金	398,000	0	0	398,000	0	12,283,000	12,681,000
受取横浜市補助金振替額	0	0	0	0	0	0	0
雑収益	77,270	0	0	77,270	0	158,000	235,270
受取利息	0	0	0	0	0	0	0
雑収益	77,270	0	0	77,270	0	158,000	235,270
経常収益計	231,993,611	32,183,462	543	264,177,616	3,731,221	21,527,438	289,436,275
(2) 経常費用							
事業費	228,286,274	33,119,814	0	261,406,088	2,116,847	0	263,522,935
役員報酬	5,327,322	380,523	0	5,707,845	0	0	5,707,845
給料手当	123,539,465	17,173,405	0	140,712,870	798,518	0	141,511,388
賞与引当金繰入額	10,927,669	1,785,418	0	12,713,087	108,617	0	12,821,704
退職給付費用	2,539,512	1,866,893	0	4,406,405	104,868	0	4,511,273
賃金	11,407,971	2,190,760	0	13,598,731	0	0	13,598,731
福利厚生費	22,592,032	3,211,050	0	25,803,082	145,536	0	25,948,618
会議費	0	0	0	0	0	0	0
旅費交通費	370,695	212,472	0	583,167	0	0	583,167
交際費	6,620	0	0	6,620	0	0	6,620
通信運搬費	4,299,724	822,215	0	5,121,939	924	0	5,122,863
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0
消耗什器備品費	1,379,608	271,090	0	1,650,698	149,040	0	1,799,738
消耗品費	2,591,837	567,385	0	3,159,222	4,021	0	3,163,243
修繕費	377,525	183,884	0	561,409	0	0	561,409
印刷製本費	5,129,136	348,790	0	5,477,926	0	0	5,477,926
燃料費	0	304,365	0	304,365	0	0	304,365
光熱水料費	1,889,294	44,984	0	1,934,278	269,899	0	2,204,177
賃借料	77,958	1,435,892	0	1,513,850	0	0	1,513,850
保険料	12,760	0	0	12,760	0	0	12,760
諸謝金	1,180,334	0	0	1,180,334	0	0	1,180,334
租税公課	15,064,800	2,214,100	0	17,278,900	229,200	0	17,508,100
委託費	19,312,798	49,602	0	19,362,400	305,142	0	19,667,542
雑費	259,214	56,986	0	316,200	1,082	0	317,282
管理費	0	0	0	0	0	22,912,197	22,912,197
役員報酬	0	0	0	0	0	11,012,485	11,012,485
給料手当	0	0	0	0	0	6,651,036	6,651,036
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	466,786	466,786
退職給付費用	0	0	0	0	0	330,880	330,880
賃金	0	0	0	0	0	0	0
福利厚生費	0	0	0	0	0	2,750,758	2,750,758
会議費	0	0	0	0	0	8,489	8,489
旅費交通費	0	0	0	0	0	30,502	30,502
交際費	0	0	0	0	0	10,000	10,000
通信運搬費	0	0	0	0	0	71,203	71,203
減価償却費	0	0	0	0	0	12,092	12,092
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0
消耗品費	0	0	0	0	0	41,717	41,717
修繕費	0	0	0	0	0	25,960	25,960
印刷製本費	0	0	0	0	0	10,392	10,392
光熱水料費	0	0	0	0	0	44,983	44,983
賃借料	0	0	0	0	0	0	0
諸謝金	0	0	0	0	0	490,800	490,800

正味財産増減計算書内訳表

平成31年4月 1日から令和2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		
租税公課	0	0	0	0	0	630,000	630,000
支払負担金	0	0	0	0	0	17,000	17,000
委託費	0	0	0	0	0	183,300	183,300
雑費	0	0	0	0	0	123,814	123,814
経常費用計	228,286,274	33,119,814	0	261,406,088	2,116,847	22,912,197	286,435,132
評価損益等調整前当期経常増減額	3,707,337	△ 936,352	543	2,771,528	1,614,374	△ 1,384,759	3,001,143
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	3,707,337	△ 936,352	543	2,771,528	1,614,374	△ 1,384,759	3,001,143
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							
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	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	715,162	715,162	△ 715,162	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	3,707,337	△ 936,352	715,705	3,486,690	899,212	△ 1,384,759	3,001,143
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	281,400	0	281,400
当期一般正味財産増減額	3,707,337	△ 936,352	715,705	3,486,690	617,812	△ 1,384,759	2,719,743
一般正味財産期首残高							46,492,868
一般正味財産期末残高							49,212,611
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							54,212,611

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	56,245,731	0	500,000	55,745,731
減価償却引当資産	1,078,000	0	0	1,078,000
事業運営引当資産	4,270,000	0	0	4,270,000
小計	61,593,731	0	500,000	61,093,731
合計	66,593,731	0	500,000	66,093,731

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	55,745,731	(0)	(13,744,247)	(42,001,484)
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	61,093,731	(0)	(19,092,247)	(42,001,484)
合計	66,093,731	(5,000,000)	(19,092,247)	(42,001,484)

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	3,303,345	24,130
合計	3,327,475	3,303,345	24,130

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	11,004,070	23,867
千葉県債 平成29年度第7回	9,996,757	10,004,000	7,243
神奈川県債 第77回	13,550,000	13,550,000	0
第34回 財形住宅債券	4,990,056	4,971,750	▲ 18,306
合計	39,517,016	39,529,820	12,804

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	12,681,000	12,681,000	0	該当なし
合計		0	12,681,000	12,681,000	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	44,872,802
B 会計基準変更時差異の未処理額	▲ 2,871,318
C 退職給付引当金 (A+B)	42,001,484

③退職給付費用に関する事項

(単位:円)

A 勤務費用	1,970,830
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)	4,842,153

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	13,682,382	13,288,490	13,682,382	0	13,288,490
退職給付引当金	37,814,546	4,842,153	655,215	0	42,001,484

財産目録

令和2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	55,546,267	
	現金	横浜銀行上大岡支店	〃	87,282	
	普通預金	横浜銀行上大岡支店	〃	55,458,985	
	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	14,190
			横浜市	受託事業収益	1,257,468
	前払金	横浜市住宅供給公社 神奈川労働局	横浜市	コロナウイルス感染拡大防止(会議室減収補填)	172,000
横浜市			駐車場代	54,000	
			労働保険料	122,519	
流動資産合計				57,166,444	
(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	106,472	
		普通預金 みずほ銀行上大岡支店	〃	0	
		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	〃	1,800,000	
		定期預金 みずほ銀行上大岡支店	〃	803,243	
		定期預金 三菱UFJ信託銀行上大岡支店	〃	2,000,000	
	減価償却引当資産	投資有価証券	静岡県債	〃	10,980,203
			千葉県債	〃	9,996,757
			神奈川県債 第77回 第34回 財形住宅債券	〃	13,550,000
			神奈川県債 第77回 第34回 財形住宅債券	〃	4,990,056
			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	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	
		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	13
		事務機器等	電話20回線分	収益事業等、管理業務で使用	24,117
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 水光熱費支払準備基金	〃 〃	162,000 40,000		
固定資産合計				67,524,701	
資産合計				124,691,145	
(流動負債)					
	未払金 預り金 所得税 市県民税 社会保険料 賞与引当金 未払法人税等 未払消費税等	各事業の未払金等 職員 職員 職員 職員	交付金戻入、各事業、社会保険料他	8,173,288	
			源泉所得税預り金	315,136	
			個人市県民税預り金	643,600	
			社会保険料預り金	193,836	
			職員に対する賞与の支給に備えたもの	13,288,490	
			法人税等の未払金	281,400	
			消費税等の未払金	5,581,300	
			流動負債合計	28,477,050	
(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	42,001,484	
固定負債合計				42,001,484	
負債合計				70,478,534	
正味財産				54,212,611	