

令和2年度

決算報告書

(令和2年4月～令和3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 3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	73,291,604	55,546,267	17,745,337
未収金	2,702,000	1,443,658	1,258,342
前払金	152,175	176,519	△ 24,344
流動資産合計	76,145,779	57,166,444	18,979,335
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	55,745,731	0
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	61,093,731	0
(3) その他固定資産			
什器備品	3,166,900	3,327,475	△ 160,575
減価償却累計額	△ 2,289,572	△ 3,303,345	1,013,773
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	2,284,168	1,430,970	853,198
固定資産合計	68,377,899	67,524,701	853,198
資産合計	144,523,678	124,691,145	19,832,533
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	8,022,024	8,173,288	△ 151,264
前受金	0	0	0
預り金	1,387,910	1,152,572	235,338
賞与引当金	9,584,111	13,288,490	△ 3,704,379
未払法人税等	303,500	281,400	22,100
未払消費税等	7,181,000	5,581,300	1,599,700
流動負債合計	26,478,545	28,477,050	△ 1,998,505
2. 固定負債			
退職給付引当金	46,736,450	42,001,484	4,734,966
固定負債合計	46,736,450	42,001,484	4,734,966
負債合計	73,214,995	70,478,534	2,736,461
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)	66,308,683	49,212,611	17,096,072
(うち特定資産への充当額)	(14,357,281)	(19,092,247)	△ 4,734,966
正味財産合計	71,308,683	54,212,611	17,096,072
負債及び正味財産合計	144,523,678	124,691,145	19,832,533

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3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	501	△ 2
基本財産受取利息	499	501	△ 2
特定資産運用益	7,678	11,765	△ 4,087
特定資産受取利息	7,678	11,765	△ 4,087
事業収益	279,159,982	276,507,739	2,652,243
自主的活動事業収益	48,000	161,856	△ 113,856
施設運営事業収益 *	1,498,430	1,637,400	△ 138,970
指定管理事業収益	247,591,032	243,422,391	4,168,641
受託事業収益	30,022,520	31,286,092	△ 1,263,572
受取補助金等	14,308,000	12,681,000	1,627,000
受取横浜市補助金	14,308,000	12,681,000	1,627,000
雑収益	132,474	235,270	△ 102,796
雑収益	132,474	235,270	△ 102,796
経常収益計	293,608,633	289,436,275	4,172,358
(2) 経常費用			
事業費	251,068,798	263,522,935	△ 12,454,137
役員報酬	5,709,180	5,707,845	1,335
給料手当	128,410,071	141,511,388	△ 13,101,317
賞与引当金繰入額	9,177,885	12,821,704	△ 3,643,819
退職給付費用	4,516,535	4,511,273	5,262
賃金	15,934,280	13,598,731	2,335,549
福利厚生費	24,304,679	25,948,618	△ 1,643,939
旅費交通費	298,569	583,167	△ 284,598
交際費	0	6,620	△ 6,620
通信運搬費	4,734,742	5,122,863	△ 388,121
減価償却費	280,683	0	280,683
消耗什器備品費	2,281,510	1,799,738	481,772
消耗品費	4,632,193	3,163,243	1,468,950
修繕費	341,242	561,409	△ 220,167
印刷製本費	3,514,390	5,477,926	△ 1,963,536
燃料費	256,535	304,365	△ 47,830
光熱水料費	1,952,663	2,204,177	△ 251,514
賃借料	2,266,218	1,513,850	752,368
保険料	12,760	12,760	0
諸謝金	681,726	1,180,334	△ 498,608
租税公課	19,888,000	17,508,100	2,379,900
委託費	21,541,685	19,667,542	1,874,143
雑費	333,252	317,282	15,970
管理費	25,140,263	22,912,197	2,228,066
役員報酬	10,913,740	11,012,485	△ 98,745
給料手当	8,355,791	6,651,036	1,704,755
賞与引当金繰入額	406,226	466,786	△ 60,560
退職給付費用	218,431	330,880	△ 112,449
福利厚生費	2,766,765	2,750,758	16,007
会議費	1,121	8,489	△ 7,368
旅費交通費	17,630	30,502	△ 12,872
交際費	6,589	10,000	△ 3,411
通信運搬費	70,103	71,203	△ 1,100
減価償却費	51,692	12,092	39,600
消耗什器備品費	98,780	0	98,780
消耗品費	61,375	41,717	19,658

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
修繕費	0	25,960	△ 25,960
印刷製本費	83,160	10,392	72,768
光熱水料費	39,849	44,983	△ 5,134
諸謝金	495,000	490,800	4,200
租税公課	983,000	630,000	353,000
支払負担金	17,000	17,000	0
委託費	483,296	183,300	299,996
雑費	70,715	123,814	△ 53,099
経常費用計	276,209,061	286,435,132	△ 10,226,071
評価損益等調整前当期経常増減額	17,399,572	3,001,143	14,398,429
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	17,399,572	3,001,143	14,398,429
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
雑収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(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	0	0
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	17,399,572	3,001,143	14,398,429
法人税、住民税及び事業税	303,500	281,400	22,100
当期一般正味財産増減額	17,096,072	2,719,743	14,376,329
一般正味財産期首残高	49,212,611	46,492,868	2,719,743
一般正味財産期末残高	66,308,683	49,212,611	17,096,072
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	71,308,683	54,212,611	17,096,072

* 休館期間等における新型コロナウイルス感染症の影響を踏まえた横浜市による運営支援分を含む

正味財産増減計算書内訳表

令和 2年 4月 1日から令和 3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	42	42	0	7,636	7,678
特定資産受取利息	0	0	42	42	0	7,636	7,678
事業収益	231,714,253	30,586,420	0	262,300,673	4,167,974	12,691,335	279,159,982
自主的活動事業収益	48,000	0	0	48,000	0	0	48,000
施設運営事業収益	0	0	0	0	1,498,430	0	1,498,430
(内 横浜市による運営支援 休館期間中)					(内 385,630)		(内 385,630)
指定管理事業収益	231,666,253	563,900	0	232,230,153	2,669,544	12,691,335	247,591,032
受託事業収益	0	30,022,520	0	30,022,520	0	0	30,022,520
受取補助金等	350,000	0	0	350,000	0	13,958,000	14,308,000
受取横浜市補助金	350,000	0	0	350,000	0	13,958,000	14,308,000
雑収益	63,474	0	0	63,474	0	69,000	132,474
雑収益	63,474	0	0	63,474	0	69,000	132,474
経常収益計	232,127,727	30,586,420	541	262,714,688	4,167,974	26,725,971	293,608,633
(2) 経常費用							
事業費	217,871,911	31,041,748	0	248,913,659	2,155,139	0	251,068,798
役員報酬	5,328,568	380,612	0	5,709,180	0	0	5,709,180
給料手当	111,197,674	16,581,297	0	127,778,971	631,100	0	128,410,071
賞与引当金繰入額	7,483,331	1,645,020	0	9,128,351	49,534	0	9,177,885
退職給付費用	2,745,114	1,771,421	0	4,516,535	0	0	4,516,535
賃金	13,265,215	2,206,133	0	15,471,348	462,932	0	15,934,280
福利厚生費	21,044,532	3,159,725	0	24,204,257	100,422	0	24,304,679
旅費交通費	210,078	88,491	0	298,569	0	0	298,569
通信運搬費	4,444,155	290,587	0	4,734,742	0	0	4,734,742
減価償却費	272,360	8,323	0	280,683	0	0	280,683
消耗什器備品費	2,209,130	72,380	0	2,281,510	0	0	2,281,510
消耗品費	4,210,445	341,112	0	4,551,557	80,636	0	4,632,193
修繕費	317,592	0	0	317,592	23,650	0	341,242
印刷製本費	3,336,960	177,430	0	3,514,390	0	0	3,514,390
燃料費	0	256,535	0	256,535	0	0	256,535
光熱水料費	1,653,787	39,849	0	1,693,636	259,027	0	1,952,663
賃借料	846,238	1,419,980	0	2,266,218	0	0	2,266,218
保険料	12,760	0	0	12,760	0	0	12,760
諸謝金	681,726	0	0	681,726	0	0	681,726
租税公課	17,150,600	2,453,100	0	19,603,700	284,300	0	19,888,000
委託費	21,184,845	94,292	0	21,279,137	262,548	0	21,541,685
雑費	276,801	55,461	0	332,262	990	0	333,252
管理費	0	0	0	0	0	25,140,263	25,140,263
役員報酬	0	0	0	0	0	10,913,740	10,913,740
給料手当	0	0	0	0	0	8,355,791	8,355,791
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	406,226	406,226
退職給付費用	0	0	0	0	0	218,431	218,431
福利厚生費	0	0	0	0	0	2,766,765	2,766,765
会議費	0	0	0	0	0	1,121	1,121
旅費交通費	0	0	0	0	0	17,630	17,630
交際費	0	0	0	0	0	6,589	6,589
通信運搬費	0	0	0	0	0	70,103	70,103
減価償却費	0	0	0	0	0	51,692	51,692
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	98,780	98,780
消耗品費	0	0	0	0	0	61,375	61,375
印刷製本費	0	0	0	0	0	83,160	83,160
光熱水料費	0	0	0	0	0	39,849	39,849
諸謝金	0	0	0	0	0	495,000	495,000

正味財産増減計算書内訳表

令和 2年 4月 1日から令和 3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	983,000	983,000
支払負担金	0	0	0	0	0	17,000	17,000
委託費	0	0	0	0	0	483,296	483,296
雑費	0	0	0	0	0	70,715	70,715
経常費用計	217,871,911	31,041,748	0	248,913,659	2,155,139	25,140,263	276,209,061
評価損益等調整前当期経常増減額	14,255,816	△ 455,328	541	13,801,029	2,012,835	1,585,708	17,399,572
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	14,255,816	△ 455,328	541	13,801,029	2,012,835	1,585,708	17,399,572
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	898,516	898,516	△ 898,516	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	14,255,816	△ 455,328	899,057	14,699,545	1,114,319	1,585,708	17,399,572
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	303,500	0	303,500
当期一般正味財産増減額	14,255,816	△ 455,328	899,057	14,699,545	810,819	1,585,708	17,096,072
一般正味財産期首残高							49,212,611
一般正味財産期末残高							66,308,683
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							71,308,683

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	55,745,731	0	0	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	61,093,731	0	0	61,093,731
合計	66,093,731	0	0	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)	(9,009,281)	(46,736,450)
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)	(14,357,281)	(46,736,450)
合計	66,093,731	(5,000,000)	(14,357,281)	(46,736,450)

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	3,166,900	2,289,572	877,328
合計	3,166,900	2,289,572	877,328

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	11,002,750	22,547
千葉県債 平成29年度第7回	9,996,757	10,009,300	12,543
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	4,976,100	▲ 13,956
合計	39,517,016	39,538,150	21,134

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	14,308,000	14,308,000	0	該当なし
合計		0	14,308,000	14,308,000	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	46,736,450
B 会計基準変更時差異の未処理額	0
C 退職給付引当金 (A+B)	46,736,450

③退職給付費用に関する事項

(単位:円)

A 勤務費用	1,863,648
B 会計基準変更時差異の費用処理額	2,871,318
C 退職給付費用 (A+B)	4,734,966

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	13,288,490	9,584,111	13,288,490	0	9,584,111
退職給付引当金	42,001,484	4,734,966	0	0	46,736,450

財産目録

令和3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			73,291,604
	現金	手元保管	運転資金として	81,340
	普通預金	横浜銀行上大岡支店	〃	73,210,264
	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 受託事業収益	14,510 2,301,860
		横浜市	休館期間等における新型コロナウイルス感染症の影響を踏まえた横浜市による運営支援	385,630
	前払金	横浜市住宅供給公社 (株) 明光商会	駐車場代 シュレッダー保守契約	54,000 98,175
流動資産合計				76,145,779
(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
		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 4,990,056
	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、公益目的事業で使用	786,103
		事務機器等	収益事業等、管理業務で使用	91,225
	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				68,377,899
資産合計				144,523,678
(流動負債)				
	未払金	各事業の未払金等	交付金戻入、各事業、社会保険料他	8,022,024
	預り金			1,387,910
	所得税	職員	源泉所得税預り金	364,042
	市県民税	職員	個人市県民税預り金	772,500
	社会保険料	職員	社会保険料預り金	251,368
	賞与引当金	職員	職員に対する賞与の支給に備えたもの	9,584,111
	未払法人税等		法人税等の未払金	303,500
	未払消費税等		消費税等の未払金	7,181,000
流動負債合計				26,478,545
(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	46,736,450
固定負債合計				46,736,450
負債合計				73,214,995
正味財産				71,308,683