

令和3年度

(令和3年4月1日 ~ 令和4年3月31日)

決 算 報 告 書

公益財団法人 横浜市消費者協会

貸借対照表

令和 4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	74,495,034	73,291,604	1,203,430
未収金	32,062	2,702,000	△ 2,669,938
前払金	130,475	152,175	△ 21,700
流動資産合計	74,657,571	76,145,779	△ 1,488,208
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	55,306,650	55,745,731	△ 439,081
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	60,654,650	61,093,731	△ 439,081
(3) その他固定資産			
什器備品	2,968,464	3,166,900	△ 198,436
減価償却累計額	△ 2,349,809	△ 2,289,572	△ 60,237
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	2,025,495	2,284,168	△ 258,673
固定資産合計	67,680,145	68,377,899	△ 697,754
資産合計	142,337,716	144,523,678	△ 2,185,962
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	7,893,155	8,022,024	△ 128,869
預り金	1,377,182	1,387,910	△ 10,728
賞与引当金	9,259,200	9,584,111	△ 324,911
未払法人税等	222,300	303,500	△ 81,200
未払消費税等	4,108,400	7,181,000	△ 3,072,600
流動負債合計	22,860,237	26,478,545	△ 3,618,308
2. 固定負債			
退職給付引当金	48,925,445	46,736,450	2,188,995
固定負債合計	48,925,445	46,736,450	2,188,995
負債合計	71,785,682	73,214,995	△ 1,429,313
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)	65,552,034	66,308,683	△ 756,649
(うち特定資産への充当額)	(11,729,205)	(14,357,281)	(△ 2,628,076)
正味財産合計	70,552,034	71,308,683	△ 756,649
負債及び正味財産合計	142,337,716	144,523,678	△ 2,185,962

正味財産増減計算書

令和3年 4月 1日から令和 4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	503	499	4
基本財産受取利息	503	499	4
特定資産運用益	33,335	7,678	25,657
特定資産受取利息	33,335	7,678	25,657
事業収益	268,351,398	279,159,982	△ 10,808,584
自主的活動事業収益	123,000	48,000	75,000
施設運営事業収益	1,199,400	1,498,430	△ 299,030
指定管理事業収益	241,074,420	247,591,032	△ 6,516,612
受託事業収益	25,954,578	30,022,520	△ 4,067,942
受取補助金等	13,606,000	14,308,000	△ 702,000
受取横浜市補助金	13,606,000	14,308,000	△ 702,000
雑収益	176,799	132,474	44,325
雑収益	176,799	132,474	44,325
経常収益計	282,168,035	293,608,633	△ 11,440,598
(2) 経常費用			
事業費	257,560,444	251,068,798	6,491,646
役員報酬	6,457,248	5,709,180	748,068
給料手当	129,662,852	128,410,071	1,252,781
賞与引当金繰入額	8,855,572	9,177,885	△ 322,313
賃金	21,425,898	15,934,280	5,491,618
退職給付費用	2,489,084	4,516,535	△ 2,027,451
福利厚生費	24,745,934	24,304,679	441,255
会議費	3,599	0	3,599
旅費交通費	386,583	298,569	88,014
通信運搬費	5,001,417	4,734,742	266,675
減価償却費	338,830	280,683	58,147
消耗什器備品費	3,792,609	2,281,510	1,511,099
消耗品費	4,850,843	4,632,193	218,650
修繕費	269,588	341,242	△ 71,654
印刷製本費	4,491,960	3,514,390	977,570
燃料費	303,526	256,535	46,991
光熱水料費	2,436,540	1,952,663	483,877
賃借料	3,212,458	2,266,218	946,240
保険料	24,990	12,760	12,230
諸謝金	850,643	681,726	168,917
租税公課	18,551,400	19,888,000	△ 1,336,600
委託費	19,132,718	21,541,685	△ 2,408,967
雑費	276,152	333,252	△ 57,100
管理費	25,141,940	25,140,263	1,677
役員報酬	10,365,672	10,913,740	△ 548,068
給料手当	8,545,833	8,355,791	190,042
賞与引当金繰入額	403,628	406,226	△ 2,598
退職給付費用	145,285	218,431	△ 73,146
福利厚生費	2,680,845	2,766,765	△ 85,920
会議費	3,009	1,121	1,888
旅費交通費	19,148	17,630	1,518
交際費	0	6,589	△ 6,589
通信運搬費	101,479	70,103	31,376
減価償却費	51,620	51,692	△ 72
消耗什器備品費	0	98,780	△ 98,780
消耗品費	159,391	61,375	98,016

正味財産増減計算書

令和3年 4月 1日から令和 4年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
印刷製本費	7,920	83,160	△ 75,240
光熱水料費	49,727	39,849	9,878
賃借料	8,000	0	8,000
諸謝金	797,500	495,000	302,500
租税公課	1,214,200	983,000	231,200
支払負担金	17,000	17,000	0
委託費	455,136	483,296	△ 28,160
雑費	116,547	70,715	45,832
経常費用計	282,702,384	276,209,061	6,493,323
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 534,349	17,399,572	△ 17,933,921
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 534,349	17,399,572	△ 17,933,921
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	△ 534,349	17,399,572	△ 17,933,921
法人税、住民税及び事業税	222,300	303,500	△ 81,200
当期一般正味財産増減額	△ 756,649	17,096,072	△ 17,852,721
一般正味財産期首残高	66,308,683	49,212,611	17,096,072
一般正味財産期末残高	65,552,034	66,308,683	△ 756,649
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	70,552,034	71,308,683	△ 756,649

正味財産増減計算書内訳表

令和3年 4月 1日から令和 4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	503	503	0	0	503
基本財産受取利息	0	0	503	503	0	0	503
特定資産運用益	0	0	42	42	0	33,293	33,335
特定資産受取利息	0	0	42	42	0	33,293	33,335
事業収益	222,106,848	27,389,150	0	249,495,998	3,411,400	15,444,000	268,351,398
自主的活動事業収益	123,000	0	0	123,000	0	0	123,000
施設運営事業収益	0	0	0	0	1,199,400	0	1,199,400
指定管理事業収益	221,952,420	1,466,000	0	223,418,420	2,212,000	15,444,000	241,074,420
受託事業収益	31,428	25,923,150	0	25,954,578	0	0	25,954,578
受取補助金等	1,000,255	0	0	1,000,255	0	12,605,745	13,606,000
受取横浜市補助金	1,000,255	0	0	1,000,255	0	12,605,745	13,606,000
雑収益	64,690	0	0	64,690	0	112,109	176,799
雑収益	64,690	0	0	64,690	0	112,109	176,799
経常収益計	223,171,793	27,389,150	545	250,561,488	3,411,400	28,195,147	282,168,035
(2) 経常費用							
事業費	226,753,851	28,549,198	0	255,303,049	2,257,395	0	257,560,444
役員報酬	6,076,636	380,612	0	6,457,248	0	0	6,457,248
給料手当	114,213,745	14,762,038	0	128,975,783	687,069	0	129,662,852
賞与引当金繰入額	7,404,746	1,404,964	0	8,809,710	45,862	0	8,855,572
賃金	18,785,209	2,052,516	0	20,837,725	588,173	0	21,425,898
退職給付費用	1,069,866	1,419,218	0	2,489,084	0	0	2,489,084
福利厚生費	21,729,980	2,909,973	0	24,639,953	105,981	0	24,745,934
会議費	3,599	0	0	3,599	0	0	3,599
旅費交通費	210,797	175,786	0	386,583	0	0	386,583
通信運搬費	4,296,529	704,888	0	5,001,417	0	0	5,001,417
減価償却費	225,808	113,022	0	338,830	0	0	338,830
消耗什器備品費	3,792,609	0	0	3,792,609	0	0	3,792,609
消耗品費	4,333,536	466,346	0	4,799,882	50,961	0	4,850,843
修繕費	255,750	13,838	0	269,588	0	0	269,588
印刷製本費	4,344,340	147,620	0	4,491,960	0	0	4,491,960
燃料費	0	303,526	0	303,526	0	0	303,526
光熱水料費	2,113,323	49,727	0	2,163,050	273,490	0	2,436,540
賃借料	1,792,658	1,419,800	0	3,212,458	0	0	3,212,458
保険料	24,990	0	0	24,990	0	0	24,990
諸謝金	850,643	0	0	850,643	0	0	850,643
租税公課	16,170,500	2,125,500	0	18,296,000	255,400	0	18,551,400
委託費	18,837,566	45,408	0	18,882,974	249,744	0	19,132,718
雑費	221,021	54,416	0	275,437	715	0	276,152
管理費	0	0	0	0	0	25,141,940	25,141,940
役員報酬	0	0	0	0	0	10,365,672	10,365,672
給料手当	0	0	0	0	0	8,545,833	8,545,833
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	403,628	403,628
退職給付費用	0	0	0	0	0	145,285	145,285
福利厚生費	0	0	0	0	0	2,680,845	2,680,845
会議費	0	0	0	0	0	3,009	3,009
旅費交通費	0	0	0	0	0	19,148	19,148
交際費	0	0	0	0	0	0	0
通信運搬費	0	0	0	0	0	101,479	101,479
減価償却費	0	0	0	0	0	51,620	51,620
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0
消耗品費	0	0	0	0	0	159,391	159,391
印刷製本費	0	0	0	0	0	7,920	7,920
光熱水料費	0	0	0	0	0	49,727	49,727
賃借料	0	0	0	0	0	8,000	8,000
諸謝金	0	0	0	0	0	797,500	797,500

正味財産増減計算書内訳表

令和3年 4月 1日から令和 4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	1,214,200	1,214,200
支払負担金	0	0	0	0	0	17,000	17,000
委託費	0	0	0	0	0	455,136	455,136
雑費	0	0	0	0	0	116,547	116,547
経常費用計	226,753,851	28,549,198	0	255,303,049	2,257,395	25,141,940	282,702,384
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,582,058	△ 1,160,048	545	△ 4,741,561	1,154,005	3,053,207	△ 534,349
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 3,582,058	△ 1,160,048	545	△ 4,741,561	1,154,005	3,053,207	△ 534,349
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	466,825	466,825	△ 466,825	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,582,058	△ 1,160,048	467,370	△ 4,274,736	687,180	3,053,207	△ 534,349
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	222,300	0	222,300
当期一般正味財産増減額	△ 3,582,058	△ 1,160,048	467,370	△ 4,274,736	464,880	3,053,207	△ 756,649
一般正味財産期首残高							66,308,683
一般正味財産期末残高							65,552,034
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							70,552,034

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。
- ・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	7,756	446,837	55,306,650
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	7,756	446,837	60,654,650
合計	66,093,731	7,756	446,837	65,654,650

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	55,306,650	(0)	(6,381,205)	(48,925,445)
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	60,654,650	(0)	(11,729,205)	(48,925,445)
合計	65,654,650	(5,000,000)	(11,729,205)	(48,925,445)

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	2,968,464	2,349,809	618,655
合計	2,968,464	2,349,809	618,655

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
千葉県債 平成29年度第7回	9,999,076	10,002,000	2,924
神奈川県債 第77回	13,550,000	13,550,000	0
第34回 財形住宅債券	4,994,030	4,969,550	▲ 24,480
合計	28,543,106	28,521,550	▲ 21,556

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	13,606,000	13,606,000	0	該当なし
合計		0	13,606,000	13,606,000	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

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	9,584,111	9,259,200	9,584,111	0	9,259,200
退職給付引当金	46,736,450	2,634,369	445,374	0	48,925,445

財産目録

令和4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		計	74,495,034
	現金	手元保管	運転資金として	76,755
	普通預金	横浜銀行上大岡支店	"	74,418,279
	未収金		計	32,062
		NPO法人 消費者支援かながわ協会 協会人件費	施設一部貸出しに該当する光熱水費 概算払い精算分	13,870 4,192
		横浜市社会福祉協議会	謝金	14,000
	前払金		計	130,475
		横浜市住宅供給公社	駐車場代	54,000
		(株)明光商会	シュレッダー保守契約	75,075
		横浜市港南区民文化センター	会議室賃借料	1,400
流動資産合計				74,657,571
(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		計	55,306,650
	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	144,544
	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	住信SBIネット銀行	"	11,300,000
	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	千葉県債	"	9,999,076
		神奈川県債 第77回 第34回 財形住宅債券	"	13,550,000 4,994,030
	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 *		計	618,655
		事務機器、テスト機器等 事務機器等	公益目的保有財産であり、公益目的事業で使用 収益事業等、管理業務で使用	579,051 39,604
	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		計	202,000
		駐車場(2台分)保証金	公益目的保有財産であり、公益目的事業で使用	162,000
		水光熱費支払準備基金	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	40,000
固定資産合計				67,680,145
資産合計				142,337,716
(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	7,893,155
	預り金		計	1,377,182
	所得税	職員	源泉所得税預り金	315,183
	市県民税	職員	個人市県民税預り金	772,600
	社会保険料	職員	社会保険料預り金	289,399
	賞与引当金	職員	職員に対する賞与の支給に備えたもの	9,259,200
	未払法人税等		法人税等の未払金	222,300
	未払消費税等		消費税等の未払金	4,108,400
流動負債合計				22,860,237
(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	48,925,445
固定負債合計				48,925,445
負債合計				71,785,682
正味財産				70,552,034

* 取得価額(2,968,464円)から減価償却累計額(2,349,809円)を控除した価額を記載しています。