

令和4年度

(令和4年4月1日 ~ 令和5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 5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	74,654,956	74,495,034	159,922
未収金	25,362	32,062	△ 6,700
前払金	105,975	130,475	△ 24,500
流動資産合計	74,786,293	74,657,571	128,722
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	46,740,732	55,306,650	△ 8,565,918
減価償却引当資産	2,210,331	1,078,000	1,132,331
事業運営引当資産	4,270,000	4,270,000	0
高齢者見守り相談地域支援事業準備資金	10,500,000	0	10,500,000
特定資産合計	63,721,063	60,654,650	3,066,413
(3) その他固定資産			
什器備品	351,744	618,655	△ 266,911
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	1,758,584	2,025,495	△ 266,911
固定資産合計	70,479,647	67,680,145	2,799,502
資産合計	145,265,940	142,337,716	2,928,224
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	12,558,926	7,893,155	4,665,771
預り金	1,281,216	1,377,182	△ 95,966
賞与引当金	9,050,367	9,259,200	△ 208,833
未払法人税等	112,300	222,300	△ 110,000
未払消費税等	4,804,600	4,108,400	696,200
流動負債合計	27,807,409	22,860,237	4,947,172
2. 固定負債			
退職給付引当金	46,740,732	48,925,445	△ 2,184,713
固定負債合計	46,740,732	48,925,445	△ 2,184,713
負債合計	74,548,141	71,785,682	2,762,459
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)	65,717,799	65,552,034	165,765
(うち特定資産への充当額)	(16,980,331)	(11,729,205)	(5,251,126)
正味財産合計	70,717,799	70,552,034	165,765
負債及び正味財産合計	145,265,940	142,337,716	2,928,224

正味財産増減計算書

令和4年 4月 1日から令和 5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	99	503	△ 404
基本財産受取利息	99	503	△ 404
特定資産運用益	38,481	33,335	5,146
特定資産受取利息	38,481	33,335	5,146
事業収益	265,692,615	268,351,398	△ 2,658,783
自主的活動事業収益	135,000	123,000	12,000
施設運営事業収益	1,447,400	1,199,400	248,000
指定管理事業収益	240,483,215	241,074,420	△ 591,205
受託事業収益	23,627,000	25,954,578	△ 2,327,578
受取補助金等	9,970,000	13,606,000	△ 3,636,000
受取横浜市補助金	9,970,000	13,606,000	△ 3,636,000
雑収益	173,614	176,799	△ 3,185
雑収益	173,614	176,799	△ 3,185
経常収益計	275,874,809	282,168,035	△ 6,293,226
(2) 経常費用			
事業費	252,327,892	257,560,444	△ 5,232,552
役員報酬	745,542	6,457,248	△ 5,711,706
給料手当	137,288,634	129,662,852	7,625,782
賞与引当金繰入額	8,628,918	8,855,572	△ 226,654
賃金	19,024,365	21,425,898	△ 2,401,533
退職給付費用	1,902,677	2,489,084	△ 586,407
福利厚生費	24,978,265	24,745,934	232,331
会議費	3,600	3,599	1
旅費交通費	344,715	386,583	△ 41,868
通信運搬費	4,488,519	5,001,417	△ 512,898
減価償却費	247,108	338,830	△ 91,722
消耗什器備品費	1,213,080	3,792,609	△ 2,579,529
消耗品費	3,023,461	4,850,843	△ 1,827,382
修繕費	348,733	269,588	79,145
印刷製本費	6,104,865	4,491,960	1,612,905
燃料費	276,583	303,526	△ 26,943
光熱水料費	3,621,583	2,436,540	1,185,043
賃借料	3,409,063	3,212,458	196,605
保険料	12,760	24,990	△ 12,230
諸謝金	915,243	850,643	64,600
租税公課	17,784,100	18,551,400	△ 767,300
委託費	17,692,326	19,132,718	△ 1,440,392
雑費	273,752	276,152	△ 2,400
管理費	23,268,852	25,141,940	△ 1,873,088
役員報酬	8,399,878	10,365,672	△ 1,965,794
給料手当	8,541,622	8,545,833	△ 4,211
賞与引当金繰入額	421,449	403,628	17,821
退職給付費用	137,675	145,285	△ 7,610
福利厚生費	2,413,523	2,680,845	△ 267,322
会議費	3,330	3,009	321
旅費交通費	36,108	19,148	16,960
通信運搬費	97,808	101,479	△ 3,671
減価償却費	19,800	51,620	△ 31,820
消耗品費	123,653	159,391	△ 35,738
修繕費	40,480	0	40,480
印刷製本費	10,560	7,920	2,640
光熱水料費	73,910	49,727	24,183
賃借料	1,400	8,000	△ 6,600
諸謝金	561,000	797,500	△ 236,500

正味財産増減計算書

令和4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
租税公課	1,852,950	1,214,200	638,750
支払負担金	17,000	17,000	0
委託費	451,220	455,136	△ 3,916
雑費	65,486	116,547	△ 51,061
経常費用計	275,596,744	282,702,384	△ 7,105,640
評価損益等調整前当期経常増減額	278,065	△ 534,349	812,414
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	278,065	△ 534,349	812,414
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	278,065	△ 534,349	812,414
法人税、住民税及び事業税	112,300	222,300	△ 110,000
当期一般正味財産増減額	165,765	△ 756,649	922,414
一般正味財産期首残高	65,552,034	66,308,683	△ 756,649
一般正味財産期末残高	65,717,799	65,552,034	165,765
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	70,717,799	70,552,034	165,765

正味財産増減計算書内訳表

令和4年 4月 1日から令和 5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	内部取引等消去	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	99	99	0	0	0	0	99
基本財産受取利息	0	0	99	99	0	0	0	0	99
特定資産運用益	0	0	42	42	0	38,439	0	0	38,481
特定資産受取利息	0	0	42	42	0	38,439	0	0	38,481
事業収益	216,389,215	23,627,000	0	240,016,215	3,616,400	22,060,000	0	0	265,692,615
自主的活動事業収益	135,000	0	0	135,000	0	0	0	0	135,000
施設運営事業収益	0	0	0	0	1,447,400	0	0	0	1,447,400
指定管理事業収益	216,254,215	0	0	216,254,215	2,169,000	22,060,000	0	0	240,483,215
受託事業収益	0	23,627,000	0	23,627,000	0	0	0	0	23,627,000
受取補助金等	124,394	0	0	124,394	0	9,845,606	0	0	9,970,000
受取横浜市補助金	124,394	0	0	124,394	0	9,845,606	0	0	9,970,000
雑収益	75,614	0	0	75,614	0	98,000	0	0	173,614
雑収益	75,614	0	0	75,614	0	98,000	0	0	173,614
経常収益計	216,589,223	23,627,000	141	240,216,364	3,616,400	32,042,045	0	0	275,874,809
(2) 経常費用									
事業費	224,529,951	24,522,517	0	249,052,468	3,275,424	0	0	0	252,327,892
役員報酬	745,542	0	0	745,542	0	0	0	0	745,542
給料手当	123,010,716	12,899,613	0	135,910,329	1,378,305	0	0	0	137,288,634
賞与引当金繰入額	7,440,484	1,188,434	0	8,628,918	0	0	0	0	8,628,918
賃金	16,017,110	2,403,817	0	18,420,927	603,438	0	0	0	19,024,365
退職給付費用	1,029,266	805,149	0	1,834,415	68,262	0	0	0	1,902,677
福利厚生費	22,192,714	2,571,825	0	24,764,539	213,726	0	0	0	24,978,265
会議費	3,600	0	0	3,600	0	0	0	0	3,600
旅費交通費	289,253	55,462	0	344,715	0	0	0	0	344,715
通信運搬費	4,185,577	261,522	0	4,447,099	41,420	0	0	0	4,488,519
減価償却費	131,524	115,584	0	247,108	0	0	0	0	247,108
消耗什器備品費	1,213,080	0	0	1,213,080	0	0	0	0	1,213,080
消耗品費	2,658,362	333,726	0	2,992,088	31,373	0	0	0	3,023,461
修繕費	242,693	0	0	242,693	106,040	0	0	0	348,733
印刷製本費	5,952,845	152,020	0	6,104,865	0	0	0	0	6,104,865
燃料費	0	276,583	0	276,583	0	0	0	0	276,583
光熱水料費	3,178,123	73,910	0	3,252,033	369,550	0	0	0	3,621,583
賃借料	1,994,743	1,414,320	0	3,409,063	0	0	0	0	3,409,063
保険料	12,760	0	0	12,760	0	0	0	0	12,760
諸謝金	915,243	0	0	915,243	0	0	0	0	915,243
租税公課	15,648,800	1,877,800	0	17,526,600	257,500	0	0	0	17,784,100
委託費	17,446,806	40,920	0	17,487,726	204,600	0	0	0	17,692,326
雑費	220,710	51,832	0	272,542	1,210	0	0	0	273,752
管理費	0	0	0	0	0	23,268,852	0	0	23,268,852
役員報酬	0	0	0	0	0	8,399,878	0	0	8,399,878
給料手当	0	0	0	0	0	8,541,622	0	0	8,541,622
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	421,449	0	0	421,449
退職給付費用	0	0	0	0	0	137,675	0	0	137,675
福利厚生費	0	0	0	0	0	2,413,523	0	0	2,413,523
会議費	0	0	0	0	0	3,330	0	0	3,330
旅費交通費	0	0	0	0	0	36,108	0	0	36,108
通信運搬費	0	0	0	0	0	97,808	0	0	97,808
減価償却費	0	0	0	0	0	19,800	0	0	19,800
消耗品費	0	0	0	0	0	123,653	0	0	123,653
修繕費	0	0	0	0	0	40,480	0	0	40,480
印刷製本費	0	0	0	0	0	10,560	0	0	10,560
光熱水料費	0	0	0	0	0	73,910	0	0	73,910
賃借料	0	0	0	0	0	1,400	0	0	1,400
諸謝金	0	0	0	0	0	561,000	0	0	561,000

正味財産増減計算書内訳表

令和4年 4月 1日から令和 5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	内部取引 等消去	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	1,852,950	0	1,852,950
支払負担金	0	0	0	0	0	17,000	0	17,000
委託費	0	0	0	0	0	451,220	0	451,220
雑費	0	0	0	0	0	65,486	0	65,486
経常費用計	224,529,951	24,522,517	0	249,052,468	3,275,424	23,268,852	0	275,596,744
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,940,728	△ 895,517	141	△ 8,836,104	340,976	8,773,193	0	278,065
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 7,940,728	△ 895,517	141	△ 8,836,104	340,976	8,773,193	0	278,065
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
経常外収益計	0	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	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 7,940,728	△ 895,517	141	△ 8,836,104	340,976	8,773,193	0	278,065
他会計振替額	0	0	19,464	19,464	△ 19,464	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 7,940,728	△ 895,517	19,605	△ 8,816,640	321,512	8,773,193	0	278,065
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	112,300	0	0	112,300
当期一般正味財産増減額	△ 7,940,728	△ 895,517	19,605	△ 8,816,640	209,212	8,773,193	0	165,765
一般正味財産期首残高							0	65,552,034
一般正味財産期末残高							0	65,717,799
II 指定正味財産増減の部								
受取補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0
受取横浜市補助金	0	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	0
一般正味財産への振替額	0	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	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							0	70,717,799

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
特定資産				
退職給付引当資産	55,306,650	2,914	8,568,832	46,740,732
減価償却引当資産	1,078,000	1,132,331	0	2,210,331
事業運営引当資産	4,270,000	0	0	4,270,000
高齢者見守り相談地域支援事業準備資金	0	10,500,000	0	10,500,000
小計	60,654,650	11,635,245	8,568,832	63,721,063
合計	65,654,650	11,635,245	8,568,832	68,721,063

「退職給付引当資産」の「当期減少額」は、退職金4,225,065円の支払い及び退職給付引当金に対する積立超過額4,343,767円解消のための取崩し

「高齢者見守り相談地域支援事業準備資金」の「当期増加額」は、当該事業を神奈川県補助金終了後も継続するための積立

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	46,740,732	(0)	(0)	(46,740,732)
減価償却引当資産	2,210,331	(0)	(2,210,331)	(0)
事業運営引当資産	4,270,000	(0)	(4,270,000)	(0)
高齢者見守り相談地域支援事業準備資金	10,500,000	(0)	(10,500,000)	(0)
小計	63,721,063	(0)	(16,980,331)	(46,740,732)
合計	68,721,063	(5,000,000)	(16,980,331)	(46,740,732)

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	2,562,075	2,210,331	351,744
合計	2,562,075	2,210,331	351,744

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
神奈川県債 第77回	13,550,000	13,550,000	0
第34回 財形住宅債券	4,996,020	4,985,050	▲ 10,970
合計	18,546,020	18,535,050	▲ 10,970

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	9,970,000	9,970,000	0	該当なし
合計		0	9,970,000	9,970,000	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	9,259,200	9,050,367	9,259,200	0	9,050,367
退職給付引当金	48,925,445	2,040,352	4,225,065	0	46,740,732

財産目録

令和5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	74,654,956
現金	手元保管	運転資金として	68,294
普通預金	横浜銀行上大岡支店	〃	74,585,532
普通預金	住信SBIネット銀行	〃	1,130
未収金		計	25,362
	NPO法人 消費者支援かながわ協会 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	17,070 8,292
前払金		計	105,975
	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 51,975
流動資産合計			74,786,293
(固定資産)			
基本財産			
基本財産		計	5,000,000
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	46,740,732
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	75,712
定額預金	ゆうちょ銀行	〃	11,519,000
定期預金	横浜銀行上大岡支店	〃	3,300,000
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	神奈川県債 第77回	〃	13,550,000
投資有価証券	第34回 財形住宅債券	〃	4,996,020
減価償却引当資産		計	2,210,331
普通預金	横浜銀行上大岡支店	什器備品等入替購入に備えたもの	1,132,331
普通預金	三菱UFJ信託銀行上大岡支店	〃	1,078,000
事業運営引当資産		計	4,270,000
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
高齢者見守り相談地域支援事業準備資金		計	10,500,000
普通預金	みずほ銀行上大岡支店		10,500,000
その他固定資産			
什器備品		計	351,744
	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	331,941
	事務機器等	収益事業等、管理業務で使用	19,803
電話加入権		計	1,204,840
	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			70,479,647
資産合計			145,265,940
(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	12,558,926
預り金		計	1,281,216
所得税	職員	源泉所得税預り金	334,586
市県民税	職員	個人市県民税預り金	759,500
社会保険料	職員	社会保険料預り金	187,130
雇用保険料	職員	雇用保険料預り金	
組合費	職員	組合費預り金	
賞与引当金	職員	職員に対する賞与の支給に備えたもの	9,050,367
未払法人税等		法人税等の未払金	112,300
未払消費税等		消費税等の未払金	4,804,600
流動負債合計			27,807,409
(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	46,740,732
固定負債合計			46,740,732
負債合計			74,548,141
正味財産			70,717,799