

令和5年度

(令和5年4月1日 ~ 令和6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 6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	103,317,745	74,654,956	28,662,789
未収金	249,054	25,362	223,692
前払金	611,475	105,975	505,500
流動資産合計	104,178,274	74,786,293	29,391,981
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	21,506,598	46,740,732	△ 25,234,134
減価償却引当資産	2,287,938	2,210,331	77,607
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	14,000,000	10,500,000	3,500,000
特定資産合計	42,064,536	63,721,063	△ 21,656,527
(3) その他固定資産			
什器備品	450,868	351,744	99,124
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	1,857,708	1,758,584	99,124
固定資産合計	48,922,244	70,479,647	△ 21,557,403
資産合計	153,100,518	145,265,940	7,834,578
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	35,669,063	12,558,926	23,110,137
預り金	2,889,035	1,281,216	1,607,819
賞与引当金	11,437,537	9,050,367	2,387,170
未払法人税等	239,600	112,300	127,300
未払消費税等	6,083,800	4,804,600	1,279,200
流動負債合計	56,319,035	27,807,409	28,511,626
2. 固定負債			
退職給付引当金	21,506,598	46,740,732	△ 25,234,134
固定負債合計	21,506,598	46,740,732	△ 25,234,134
負債合計	77,825,633	74,548,141	3,277,492
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
横浜市出捐金	5,000,000	5,000,000	0
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)	(20,557,938)	(16,980,331)	(3,577,607)
正味財産合計	75,274,885	70,717,799	4,557,086
負債及び正味財産合計	153,100,518	145,265,940	7,834,578

正味財産増減計算書

令和5年 4月 1日から令和 6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	99	0
基本財産受取利息	99	99	0
特定資産運用益	5,373	38,481	△ 33,108
特定資産受取利息	5,373	38,481	△ 33,108
事業収益	277,621,912	265,692,615	11,929,297
自主的活動事業収益	111,000	135,000	△ 24,000
施設運営事業収益	1,530,000	1,447,400	82,600
指定管理事業収益	254,126,332	240,483,215	13,643,117
受託事業収益	21,854,580	23,627,000	△ 1,772,420
受取補助金等	8,414,035	9,970,000	△ 1,555,965
受取横浜市補助金	8,414,035	9,970,000	△ 1,555,965
雑収益	189,640	173,614	16,026
雑収益	189,640	173,614	16,026
経常収益計	286,231,059	275,874,809	10,356,250
(2) 経常費用			
事業費	257,861,377	252,327,892	5,533,485
役員報酬	746,022	745,542	480
給料手当	137,634,165	137,288,634	345,531
賞与引当金繰入額	11,103,341	8,628,918	2,474,423
賃金	22,314,059	19,024,365	3,289,694
退職給付費用	1,479,455	1,902,677	△ 423,222
福利厚生費	25,559,736	24,978,265	581,471
会議費	12,120	3,600	8,520
旅費交通費	467,190	344,715	122,475
通信運搬費	5,384,611	4,488,519	896,092
減価償却費	179,616	247,108	△ 67,492
消耗什器備品費	973,500	1,213,080	△ 239,580
消耗品費	3,194,896	3,023,461	171,435
修繕費	429,962	348,733	81,229
印刷製本費	7,456,845	6,104,865	1,351,980
燃料費	346,715	276,583	70,132
光熱水料費	3,441,226	3,621,583	△ 180,357
賃借料	3,950,004	3,409,063	540,941
保険料	12,760	12,760	0
諸謝金	732,808	915,243	△ 182,435
租税公課	18,864,100	17,784,100	1,080,000
委託費	13,311,210	17,692,326	△ 4,381,116
雑費	267,036	273,752	△ 6,716
管理費	23,572,996	23,268,852	304,144
役員報酬	8,424,198	8,399,878	24,320
給料手当	8,613,750	8,541,622	72,128
賞与引当金繰入額	334,196	421,449	△ 87,253
退職給付費用	143,753	137,675	6,078
福利厚生費	2,423,524	2,413,523	10,001
会議費	4,670	3,330	1,340
旅費交通費	62,052	36,108	25,944
交際費	5,000	0	5,000
通信運搬費	77,568	97,808	△ 20,240
減価償却費	19,799	19,800	△ 1
消耗品費	71,449	123,653	△ 52,204
修繕費	0	40,480	△ 40,480
印刷製本費	21,340	10,560	10,780
光熱水料費	70,230	73,910	△ 3,680
賃借料	0	1,400	△ 1,400
諸謝金	693,000	561,000	132,000

正味財産増減計算書

令和5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
租税公課	1,954,100	1,852,950	101,150
支払負担金	105,500	17,000	88,500
委託費	487,872	451,220	36,652
雑費	60,995	65,486	△ 4,491
経常費用計	281,434,373	275,596,744	5,837,629
評価損益等調整前当期経常増減額	4,796,686	278,065	4,518,621
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	4,796,686	278,065	4,518,621
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	4,796,686	278,065	4,518,621
法人税、住民税及び事業税	239,600	112,300	127,300
当期一般正味財産増減額	4,557,086	165,765	4,391,321
一般正味財産期首残高	65,717,799	65,552,034	165,765
一般正味財産期末残高	70,274,885	65,717,799	4,557,086
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	75,274,885	70,717,799	4,557,086

正味財産増減計算書内訳表

令和5年 4月 1日から令和 6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		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	共通	小計				
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	99
基本財産受取利息	0	0	99	99	0	0	0	99
特定資産運用益	0	0	42	42	0	5,331	0	5,373
特定資産受取利息	0	0	42	42	0	5,331	0	5,373
事業収益	228,615,332	21,854,580	0	250,469,912	3,849,000	23,303,000	0	277,621,912
自主的活動事業収益	111,000	0	0	111,000	0	0	0	111,000
施設運営事業収益	0	0	0	0	1,530,000	0	0	1,530,000
指定管理事業収益	228,504,332	0	0	228,504,332	2,319,000	23,303,000	0	254,126,332
受託事業収益	0	21,854,580	0	21,854,580	0	0	0	21,854,580
受取補助金等	90,530	0	0	90,530	0	8,323,505	0	8,414,035
受取横浜市補助金	90,530	0	0	90,530	0	8,323,505	0	8,414,035
雑収益	72,640	0	0	72,640	0	117,000	0	189,640
雑収益	72,640	0	0	72,640	0	117,000	0	189,640
経常収益計	228,778,502	21,854,580	141	250,633,223	3,849,000	31,748,836	0	286,231,059
(2) 経常費用								
事業費	231,875,859	23,429,732	0	255,305,591	2,555,786	0	0	257,861,377
役員報酬	746,022	0	0	746,022	0	0	0	746,022
給料手当	125,932,841	10,944,624	0	136,877,465	756,700	0	0	137,634,165
賞与引当金繰入額	9,968,186	1,135,155	0	11,103,341	0	0	0	11,103,341
貸金	18,659,958	3,015,255	0	21,675,213	638,846	0	0	22,314,059
退職給付費用	653,588	825,867	0	1,479,455	0	0	0	1,479,455
福利厚生費	23,080,989	2,358,577	0	25,439,566	120,170	0	0	25,559,736
会議費	12,120	0	0	12,120	0	0	0	12,120
旅費交通費	277,639	189,551	0	467,190	0	0	0	467,190
通信運搬費	4,718,291	666,320	0	5,384,611	0	0	0	5,384,611
減価償却費	103,593	76,023	0	179,616	0	0	0	179,616
消耗什器備品費	973,500	0	0	973,500	0	0	0	973,500
消耗品費	2,670,408	390,313	0	3,060,721	134,175	0	0	3,194,896
修繕費	338,492	50,000	0	388,492	41,470	0	0	429,962
印刷製本費	7,178,985	212,410	0	7,391,395	65,450	0	0	7,456,845
燃料費	0	346,715	0	346,715	0	0	0	346,715
光熱水料費	3,054,965	70,230	0	3,125,195	316,031	0	0	3,441,226
貸借料	2,529,654	1,420,350	0	3,950,004	0	0	0	3,950,004
保険料	12,760	0	0	12,760	0	0	0	12,760
諸謝金	732,808	0	0	732,808	0	0	0	732,808
租税公課	16,959,800	1,628,200	0	18,588,000	276,100	0	0	18,864,100
委託費	13,060,014	45,672	0	13,105,686	205,524	0	0	13,311,210
雑費	211,246	54,470	0	265,716	1,320	0	0	267,036
管理費	0	0	0	0	0	23,572,996	0	23,572,996
役員報酬	0	0	0	0	0	8,424,198	0	8,424,198
給料手当	0	0	0	0	0	8,613,750	0	8,613,750
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	334,196	0	334,196
退職給付費用	0	0	0	0	0	143,753	0	143,753
福利厚生費	0	0	0	0	0	2,423,524	0	2,423,524
会議費	0	0	0	0	0	4,670	0	4,670
旅費交通費	0	0	0	0	0	62,052	0	62,052
交際費	0	0	0	0	0	5,000	0	5,000
通信運搬費	0	0	0	0	0	77,568	0	77,568
減価償却費	0	0	0	0	0	19,799	0	19,799
消耗品費	0	0	0	0	0	71,449	0	71,449
印刷製本費	0	0	0	0	0	21,340	0	21,340
光熱水料費	0	0	0	0	0	70,230	0	70,230
諸謝金	0	0	0	0	0	693,000	0	693,000

正味財産増減計算書内訳表

令和5年 4月 1日から令和 6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	1,954,100	0	1,954,100
支払負担金	0	0	0	0	0	105,500	0	105,500
委託費	0	0	0	0	0	487,872	0	487,872
雑費	0	0	0	0	0	60,995	0	60,995
経常費用計	231,875,859	23,429,732	0	255,305,591	2,555,786	23,572,996	0	281,434,373
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,097,357	△ 1,575,152	141	△ 4,672,368	1,293,214	8,175,840	0	4,796,686
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 3,097,357	△ 1,575,152	141	△ 4,672,368	1,293,214	8,175,840	0	4,796,686
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	△ 3,097,357	△ 1,575,152	141	△ 4,672,368	1,293,214	8,175,840	0	4,796,686
他会計振替額	0	0	529,785	529,785	△ 529,785	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,097,357	△ 1,575,152	529,926	△ 4,142,583	763,429	8,175,840	0	4,796,686
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	239,600	0	0	239,600
当期一般正味財産増減額	△ 3,097,357	△ 1,575,152	529,926	△ 4,142,583	523,829	8,175,840	0	4,557,086
一般正味財産期首残高							0	65,717,799
一般正味財産期末残高							0	70,274,885
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							0	5,000,000
III 正味財産期末残高							0	75,274,885

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	46,740,732	1,623,208	26,857,342	21,506,598
減価償却引当資産	2,210,331	155,214	77,607	2,287,938
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	10,500,000	3,500,000	0	14,000,000
小計	63,721,063	5,278,422	26,934,949	42,064,536
合計	68,721,063	5,278,422	26,934,949	47,064,536

「退職給付引当資産」の「当期増加額」は退職金支払いのための積立及び「当期減少額」は退職金の支払いによるもの。

「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	21,506,598	(0)	(0)	(21,506,598)
減価償却引当資産	2,287,938	(0)	(2,287,938)	(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	14,000,000	(0)	(14,000,000)	(0)
小計	42,064,536	(0)	(20,557,938)	(21,506,598)
合計	47,064,536	(5,000,000)	(20,557,938)	(21,506,598)

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	2,738,806	2,287,938	450,868
合計	2,738,806	2,287,938	450,868

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
第34回 財形住宅債券	4,998,010	4,990,950	▲ 7,060
合計	4,998,010	4,990,950	▲ 7,060

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	8,414,035	8,414,035	0	該当なし
合計		0	8,414,035	8,414,035	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	9,050,367	11,437,537	9,050,367	0	11,437,537
退職給付引当金	46,740,732	1,623,208	26,857,342	0	21,506,598

財産目録

令和6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	103,317,745
	現金	手元保管	運転資金として	98,043
	普通預金	横浜銀行上大岡支店	〃	103,217,440
	普通預金	住信SBIネット銀行	〃	2,262
	未収金		計	249,054
		横浜市	計量器定期検査受託料追加分	227,590
		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	16,750
		協会人件費	退職者精算分	4,714
	前払金		計	611,475
		(株) ミナト事務器	カラープリンター保守契約	233,956
		漫画家堀伸之氏	4コマ漫画使用料	138,462
		(株) ちやる	缶バッチイラスト使用料	84,902
		(株) 全国非営利法人協会	役員賠償責任保険料	71,280
		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	28,875
流動資産合計				104,178,274
(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	21,506,598
	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	789,588
	定額預金	ゆうちょ銀行	〃	4,419,000
	定期預金	住信SBIネット銀行	〃	11,300,000
	投資有価証券	第34回 財形住宅債券	〃	4,998,010
	減価償却引当資産		計	2,287,938
	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	1,209,938
	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	14,000,000
	普通預金	みずほ銀行上大岡支店		14,000,000
その他固定資産				
	什器備品		計	450,868
		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	450,864
		事務機器等	収益事業等、管理業務で使用	4
	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				48,922,244
資産合計				153,100,518
(流動負債)				
	未払金	退職金、各事業の未払金等	交付金戻入、各事業、退職金、社会保険料他	35,669,063
	預り金		計	2,889,035
	所得税	職員	源泉所得税預り金	391,151
	市県民税	職員	個人市県民税預り金	581,400
	社会保険料	職員	社会保険料預り金	1,916,484
	賞与引当金	職員	職員に対する賞与の支給に備えたもの	11,437,537
	未払法人税等		法人税等の未払金	239,600
	未払消費税等		消費税等の未払金	6,083,800
流動負債合計				56,319,035
(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	21,506,598
固定負債合計				21,506,598
負債合計				77,825,633
正味財産				75,274,885