

# 正味財産増減計算書

平成 30年 4月 1日から平成 31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			
基本財産賃貸料収入	38,581,396	38,553,396	28,000
受取入会金			
入会金収入	9,000	3,000	6,000
受取会費			
会員会費収入	9,866,000	9,881,500	△ 15,500
事業収益			
研修講座受講料収入	687,500	754,000	△ 66,500
原産地証明料収入	16,300	63,800	△ 47,500
受取補助金等			
県補助金収入	1,292,000	1,292,000	0
市補助金収入	400,000	400,000	0
受取負担金等			
会議所負担金収入	150,000	150,000	0
全国中小貿易業横浜連盟負担金収入	36,000	36,000	0
横浜市貿易振興金融制度受託収入	920,700	920,700	0
雑収益			
広告料収入等	367,820	360,000	7,820
特定資産受取利息収入	668	605	63
受取利息収入	1,392	1,828	△ 436
経常収益計	52,328,776	52,416,829	△ 88,053
(2) 経常費用			
事業費			
貿易振興事業費	< 44,634,437 >	< 43,980,423 >	< 654,014 >
貿易等に関する相談事業	( 10,667,396 )	( 9,758,749 )	( 908,647 )
普及啓発事業費	138,797	107,658	31,139
貿易実務研修講座開催費	2,846,110	3,013,873	△ 167,763
海外進出支援事業	1,605,163	1,737,680	△ 132,517
調査研究会費	2,941,443	1,949,795	991,648
貿易振興金融制度融資事業費	1,008,125	819,837	188,288
交流会費	921,838	921,655	183
優良貿易従業員表彰事業	418,275	405,629	12,646
諸会費	217,977	235,618	△ 17,641
資料費	481,000	481,000	0
人件費			
給料手当	( 88,668 )	86,004	2,664
賞与	( 21,279,003 )	( 20,903,110 )	( 375,893 )
退職給付費用	13,342,480	13,731,704	△ 389,224
社会保険料	4,377,084	3,712,292	664,792
福利厚生費	276,000	276,000	0
租税公課及会館維持費	3,036,460	2,943,989	92,471
租税公課	246,979	239,125	7,854
地代	( 12,688,038 )	( 13,318,564 )	( △ 630,526 )
会館維持費	3,496,662	3,778,470	△ 281,808
災害保険料	5,265,165	5,145,480	119,685
光熱水料費	2,398,781	2,827,741	△ 428,960
減価償却費	111,908	111,964	△ 56
	879,818	834,485	45,333
	535,704	620,424	△ 84,720

管理費	< 5,738,701 >	< 6,032,306 >	< △ 293,605 >
人件費	( 1,850,356 )	( 1,817,668 )	( 32,688 )
給料手当	1,160,219	1,194,062	△ 33,843
賞与	380,616	322,808	57,808
退職給付費用	24,000	24,000	0
社会保険料	264,041	256,003	8,038
福利厚生費	21,480	20,795	685
事務諸費	( 2,676,209 )	( 2,935,652 )	( △ 259,443 )
旅費交通費	11,107	31,903	△ 20,796
定例会費	670,514	758,562	△ 88,048
通信運搬費	241,947	276,135	△ 34,188
印刷製本費	207,900	251,208	△ 43,308
消耗品費	59,637	58,499	1,138
賃借料	255,216	255,216	0
資料費	9,852	9,557	295
諸会費	511,800	511,800	0
交際費	163,100	250,200	△ 87,100
諸謝金	216,000	216,000	0
HP管理費	119,582	119,582	0
雑費	209,554	196,990	12,564
租税公課及会館維持費	( 1,212,136 )	( 1,278,986 )	( △ 66,850 )
租税公課	214,818	241,830	△ 27,012
地代	585,021	571,720	13,301
会館維持費	266,533	314,196	△ 47,663
災害保険料	9,732	9,736	△ 4
光熱水料費	76,508	72,568	3,940
減価償却費	59,524	68,936	△ 9,412
<b>経常費用計</b>	<b>50,373,138</b>	<b>50,012,729</b>	<b>360,409</b>
評価損益等調整前当期経常増減額	1,955,638	2,404,100	△ 448,462
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	1,955,638	2,404,100	△ 448,462
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給与引当金取崩額	0	0	0
固定資産売却益	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
当期一般正味財産増減額	1,955,638	2,404,100	△ 448,462
一般正味財産期首残高	67,100,878	64,696,778	2,404,100
一般正味財産期末残高	69,056,516	67,100,878	1,955,638
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
受取国庫補助金等	900,000	0	900,000
受取地方公共団体補助金	3,600,000	0	3,600,000
当期指定正味財産増減額	4,500,000	0	4,500,000
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	4,500,000	0	4,500,000
III 正味財産期末残高	73,556,516	67,100,878	6,455,638

正味財産増減計算書内訳表

平成 30年 4月 1日から平成 31年 3月 31日まで

(単位:円)

科目	公益目的事業会計					収益事業会計					内部取引控除	合計		
	公1(相)	公2(普)	公3(海)	共通	小計	取1(行)	他1(開)	他2(空)	他3(備)	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														
基本財産運用利益	0	0	0	0	0	38,581,396	0	0	0	38,581,396	0	0	0	38,581,396
基本財産買入料収入						38,581,396				38,581,396				38,581,396
受取入金	270	2,115	2,115	0	4,500	0	0	0	0	0	4,500	0	0	9,000
入金収入	270	2,115	2,115	0	4,500						4,500			9,000
受取会費	59,196	463,702	463,702	0	986,600	0	1,269,901	1,974,996	2,921,917	6,166,814	2,712,586	0	0	9,866,000
会員会費収入	59,196	463,702	463,702	0	986,600						2,712,586			9,866,000
事業収益	0	687,500	0	0	687,500	0	0	16,300	0	16,300	0	0	0	703,800
研修講座受講料収入		687,500			687,500									687,500
原産地証明料収入					0			16,300		16,300				16,300
受取補助金等	90,000	1,252,000	350,000	0	1,692,000	0	0	0	0	0	0	0	0	1,692,000
県補助金収入	90,000	852,000	350,000		1,292,000									1,292,000
市補助金収入		400,000			400,000									400,000
受取負担金等	0	186,000	0	0	186,000	0	0	920,700	0	920,700	0	0	0	1,106,700
会館所負担金収入		150,000			150,000									150,000
全国中小貿易業精進連盟負担金収入		36,000			36,000									36,000
横浜市貿易振興金融制度受託収入					0			920,700		920,700				920,700
雑収益	0	0	0	86	86	301	0	0	0	301	369,493	0	0	369,890
広告料収入等					0						367,820			367,820
特定資産受取利息収入				86	86	301				301	281			668
受取利息収入				0	0						1,392			1,392
経常収益計	149,466	2,591,317	815,817	86	3,556,686	38,581,697	1,269,901	2,911,996	2,921,917	45,865,511	3,086,579	0	0	52,328,776

## (2) 経常費用

事業費	1,662,895	12,353,890	12,464,527	235,440	26,716,752	10,813,871	1,269,901	2,911,996	2,921,917	17,917,885	0	44,634,437
貿易等に関する相談事業(会議費)	107,784				107,784					0		107,784
"(事務費)	31,013				31,013					0		31,013
普及啓発事業費(会議費)		118,800			118,800				349,081	349,081		467,881
"(講師謝礼)		244,340			244,340					0		244,340
"(印刷費)		1,536,526			1,536,526					0		1,536,526
"(通信運搬費)		184,771			184,771					0		184,771
"(旅費交通費)		59,421			59,421					0		59,421
"(事務費)		353,171			353,171					0		353,171
貿易実務研修講座開催費(会場費)		472,866			472,866					0		472,866
"(講師謝礼)		484,474			484,474					0		484,474
"(印刷費)		416,059			416,059					0		416,059
"(消耗品費)		21,621			21,621					0		21,621
"(事務費)		210,143			210,143					0		210,143
海外支援事業(会議費)			2,313,238		2,313,238					0		2,313,238
"(謝礼費)			9,720		9,720					0		9,720
"(旅費交通費)			618,485		618,485					0		618,485
調査研究会費(会議費)							806,254			806,254		806,254
"(講師謝礼)							16,705			16,705		16,705
"(通信運搬費)							30,869			30,869		30,869
"(旅費交通費)							400			400		400
"(消耗品費)							12,553			12,553		12,553
"(事務費)							141,344			141,344		141,344
貿易振興金融制度融資事業費(受付事務費)								858,688		858,688		858,688
"(印刷費)								28,080		28,080		28,080
"(会議費)								35,070		35,070		35,070
交流会費(会場費)									417,035	417,035		417,035
"(通信運搬費)									1,240	1,240		1,240



地代																		585,021		585,021
金庫維持費																		266,533		266,533
災害保険料																		9,732		9,732
光熱水料費																		76,508		76,508
減価償却費																		59,524		59,524
<b>経常費用計</b>																		<b>5,738,701</b>	<b>0</b>	<b>50,373,138</b>
評価損益等調整前当期経常増減額																		27,767,826	△ 2,652,122	1,955,638
基本財産評価損益等																		0		0
特定資産評価損益等																		0		0
投資有価証券評価損益等																		0		0
評価損益等計																		0	0	0
当期経常増減額																		27,767,826	△ 2,652,122	1,955,638
2. 経常外増減の部																				
(1) 経常外収益																				
退職給与引当金取崩額																		0		0
固定資産売却益																		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
経常外費用計																		0	0	0
当期経常外増減額																		0	0	0
他金計振替額																		△ 23,649,440		0
当期一般正味財産増減額																		4,118,386	△ 2,652,122	1,955,638
一般正味財産期首残高																		41,825,853	13,329,142	67,100,878
一般正味財産期末残高																		45,944,239	10,677,020	69,056,516
II 指定正味財産増減の部																		0		0
受取補助金等																		0		0
受取国庫補助金																		630,000	90,000	900,000
受取地方公共団体補助金																		2,520,000	360,000	3,600,000
当期指定正味財産増減額																		3,150,000	450,000	4,500,000
指定正味財産期首残高																		0	0	0
指定正味財産期末残高																		3,150,000	450,000	4,500,000
III 正味財産期末残高																		49,094,239	11,127,020	73,556,516

# 貸借対照表

平成31年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1 流動資産</b>			
現 金	223,815	252,808	△ 28,993
預 金	26,813,309	25,496,502	1,316,807
振替貯金	61,975	300,077	△ 238,102
前払金	0	0	0
未収金	4,778,772	696,772	4,082,000
立替金	15,500	15,500	0
流動資産合計	31,893,371	26,761,659	5,131,712
<b>2 固定資産</b>			
<b>① 特定資産</b>			
退職給与引当資産	2,700,000	2,400,000	300,000
減価償却引当資産	0	0	0
会館修繕積立資産	41,394,653	44,141,502	△ 2,746,849
特定資産合計	44,094,653	46,541,502	△ 2,446,849
<b>② その他固定資産</b>			
建物及び附属設備	12,677,037	13,105,986	△ 428,949
什器備品	385,259	551,538	△ 166,279
建設仮勘定	6,370,920	0	6,370,920
その他の固定資産合計	19,433,216	13,657,524	5,775,692
固定資産合計	63,527,869	60,199,026	3,328,843
<b>資 産 合 計</b>	95,421,240	86,960,685	8,460,555
<b>II 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
未払金	2,126,140	384,397	1,741,743
前受家賃	2,181,600	2,218,600	△ 37,000
預り金(敷金)	14,826,000	14,826,000	0
預り金(その他)	30,984	30,810	174
流動負債合計	19,164,724	17,459,807	1,704,917
<b>2 固定負債</b>			
退職給与引当金	2,700,000	2,400,000	300,000
固定負債合計	2,700,000	2,400,000	300,000
<b>負 債 合 計</b>	21,864,724	19,859,807	2,004,917
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1 指定正味財産</b>			
(うち基本財産への充当額)	4,500,000	0	4,500,000
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
<b>2 一般正味財産</b>			
(うち基本財産への充当額)	69,056,516	67,100,878	1,955,638
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 41,394,653 )	( 44,141,502 )	( △ 2,746,849 )
<b>正 味 財 産 合 計</b>	73,556,516	67,100,878	6,455,638
<b>負債及び正味財産合計</b>	95,421,240	86,960,685	8,460,555

貸借対照表内訳書

平成31年3月31日現在

科目	公益目的事業会計					収益事業等会計			内訳取引閉去	合計
	公益事業1 会計	公益事業2 会計	公益事業3 会計	公益事業共通 会計	収益事業等 会計	その他事業1 会計	その他事業2 会計	その他事業3 会計		
【資産の部】										
1流動資産										
現金										223,815
預金										26,813,309
繰越貯金										61,975
前未収金										0
立替金										4,778,772
公益事業1 会計										15,500
公益事業2 会計										0
公益事業3 会計										0
公益事業共通 会計										0
収益事業 会計										0
法人会計										0
流動資産 合計	1,513,429	9,762,573	11,648,710	1,624,728	32,970,403					58,079,359
2固定資産										
①特定資産										
退職給付引当資産										2,700,000
減価償却引当資産										0
会館修繕積立資産										41,394,653
特定資産合計	0	0	0	8,278,927	28,976,253					6,839,473
②その他の固定資産										
建物及び附属設備										1,267,701
什器備品										385,259
建設仮勘定										637,092
その他の固定資産合計										1,943,315
固定資産 合計	0	0	0	8,278,927	28,976,253	4,459,644				19,433,216
資産 合計	1,513,429	9,762,573	11,648,710	14,059,985	75,280,227					66,862,147
II負債の部										
1流動負債										
未払金										2,126,140
前受家賃										2,181,600
預り金(徴金)										14,826,000
預り金(その他)										30,984
公益事業1 会計										0
公益事業2 会計										0
公益事業3 会計										0
公益事業共通 会計										0
収益事業 会計										0
法人会計										0
流動負債 合計	1,513,429	9,762,573	11,648,710	724,728	26,185,988					53,035,127
2固定負債										
退職給付引当金										2,700,000
固定負債 合計	0	0	0	0	0					2,700,000
負債 合計	1,513,429	9,762,573	11,648,710	724,728	26,185,988					55,735,127
III正味財産の部										
1指定正味財産										
(うち基本財産への充当額)	0	0	0	900,000	3,150,000					4,500,000
(うち特定資産への充当額)	0	0	0	0	0					0
2一般正味財産										
(うち基本財産への充当額)	0	0	0	12,435,257	45,944,239					10,677,020
(うち特定資産への充当額)	0	0	0	8,278,927	28,976,253					0
正味財産 合計	0	0	0	13,355,257	49,094,239					41,394,653
負債及び正味財産合計	1,513,429	9,762,573	11,648,710	14,059,985	75,280,227					95,421,240



# 財 産 目 録

平成31年3月31日現在

貸借対照表科目		場所・物料等	使用目的等	(単位:円) 金額
<b>(流動資産)</b>				
	現金	手元保管	運転資金	223,815
	預金	当座預金	運転資金	8,434,643
		三菱UFJ銀行横浜支店		
		当座預金	運転資金	1,329,145
		横浜銀行本店		
		普通預金	運転資金	39,454
		三菱UFJ銀行横浜支店		
		普通預金	運転資金	2,128,840
		三菱UFJ銀行横浜支店		
		普通預金	運転資金	55,227
		横浜信用金庫本店		
	定期預金	運転資金	9,678,000	
	横浜銀行本店			
	定期預金	運転資金	5,148,000	
	横浜信用金庫本店			
	振替貯金	振替貯金	運転資金	61,975
		ゆうちょ銀行		
	未収金		受託料他の未収金	4,778,772
	立替金		電気代の立替金等	15,500
<b>流動資産合計</b>				<b>31,893,371</b>
<b>(固定資産)</b>				
特定資産	退職給与引当資産	定期預金	職員の退職金支払いの資金	2,700,000
		三菱UFJ銀行横浜支店		
	会館修繕積立資産	普通預金	既存建物の修繕の財源とするための資金	41,394,653
		三菱UFJ銀行横浜支店		
その他固定資産	建物及び附属設備	1527.98㎡	協会所有の建物	12,677,037
		横浜市中区海岸通1-1	公益事業に20%、収益事業に70%、法人会計に10%に按分	
	什器備品	空調機他	公益事業に90%、法人会計に10%に按分	385,259
	建設仮勘定	耐震改修設計工事費	公益事業に20%、収益事業に70%、法人会計に10%に按分	6,370,920
<b>固定資産合計</b>				<b>63,527,869</b>
<b>資産合計</b>				<b>95,421,240</b>
<b>(流動負債)</b>				
	未払金		会館工事費等の未払金	2,126,140
	前受家賃		テナントからの前受家賃	2,181,600
	預り金(敷金)		テナントからの敷金	14,826,000
	預り金(その他)		テナントからの廃棄物処理費の前受金等	30,984
<b>流動負債合計</b>				<b>19,164,724</b>
<b>(固定負債)</b>				
	退職給与引当金		期末退職給与の自己都合要支給額	2,700,000
<b>固定負債合計</b>				<b>2,700,000</b>
<b>負債合計</b>				<b>21,864,724</b>
<b>正味財産</b>				<b>73,556,516</b>

## 財務諸表に対する注記

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定委員会)を採用している。

### 1. 重要な会計方針

- ① 固定資産の減価償却について  
建物、付属設備及び什器備品は定率法による減価償却を実施している。平成10年4月1日以降取得の建物(建物付属設備を除く)については定額法によっている。
- ② 引当金の計上基準について  
退職給与引当金・・・職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
- ③ 消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

### 2. 特定資産の増減額及びその残高

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
特定資産				
退職給与引当資産	2,400,000	300,000	0	2,700,000
会館修繕積立資産	44,141,502	1,500,431	4,247,280	41,394,653
合計	46,541,502	1,800,431	4,247,280	44,094,653

### 3. 特定資産の財源等の内訳

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)
特定資産				
退職給与引当資産	2,700,000	( 0)	( 0)	( 2,700,000)
会館修繕積立資産	41,394,653	( 0)	( 41,394,653)	-
合計	44,094,653	( 0)	( 41,394,653)	( 2,700,000)

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
建物及び附属設備	13,105,986	428,949	12,677,037
什器備品	551,538	166,279	385,259
合計	13,657,524	595,228	13,062,296

5. 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)

補助金等の名称	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
補助金						
県補助金	神奈川県	0	1,292,000	1,292,000	0	-
市補助金	横浜市	0	400,000	400,000	0	-
耐震改修設計補助金	国土交通省	0	900,000	0	900,000	指定正味財産
耐震改修設計補助金	横浜市	0	3,600,000	0	3,600,000	指定正味財産
合計		0	6,192,000	1,692,000	4,500,000	

## 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する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	
退職給与引当金	2,400,000	300,000	0	0	2,700,000

(注) 職員の退職給与の給付に備えるため、期末における自己都合退職の要支給額に相当する金額を計上するものであり、30年度末時点において適切な引当額とする措置を講じた。

# 監 査 報 告 書

公益社団法人横浜貿易協会  
会 長 上 野 誠 殿

平成31年4月26日

監事 中島徹也 印

監事 湯井敏雄 印

私ども監事兩名は、公益社団法人横浜貿易協会の平成30年度(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)監査を実施いたしましたので、次のとおり報告いたします。

## 1. 監査の方法の概要

- (1) 会計監査について、帳簿並びに関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて計算書類の正確性を検討しました。
- (2) 業務監査について、理事会及びその他の会議に出席し、理事から業務の報告を聴取するなど必要と思われる監査手続きを用いて業務執行の妥当性を検討しました。

## 2. 監査の結果

- (1) 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- (2) 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実はありません。
- (3) 計算書類は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。