

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			
基本財産賃貸料収入	39,529,820	38,983,608	546,212
受取入会金			
入会金収入	3,000	9,000	△ 6,000
受取会費			
会員会費収入	9,466,500	9,516,000	△ 49,500
事業収益			
研修講座受講料収入	351,900	693,000	△ 341,100
原産地証明料収入	0	9,100	△ 9,100
受取補助金等			
県補助金収入	1,108,993	1,292,000	△ 183,007
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	937,750	929,824	7,926
雑収益			
広告料収入等	317,000	664,550	△ 347,550
特定資産受取利息収入	638	694	△ 56
受取利息収入	1,579	1,493	86
経常収益計	52,303,180	52,685,269	△ 382,089
(2) 経常費用			
事業費	< 40,064,359 >	< 44,217,963 >	< △ 4,153,604 >
貿易振興事業費	(5,819,472)	(10,019,298)	(△ 4,199,826)
貿易等に関する相談事業	236,804	174,156	62,648
普及啓発事業費	2,222,416	2,752,786	△ 530,370
貿易実務研修講座開催費	1,197,448	1,448,159	△ 250,711
海外進出支援事業	66,000	2,649,864	△ 2,583,864
調査研究会費	447,337	815,496	△ 368,159
貿易振興金融制度融資事業費	940,788	943,205	△ 2,417
交流会費	0	441,323	△ 441,323
優良貿易従業員表彰事業	239,213	225,338	13,875
諸会費	381,500	481,000	△ 99,500
資料費	87,966	87,971	△ 5
人件費	(21,060,097)	(20,507,424)	(552,673)
給料手当	13,174,926	12,680,564	494,362
賞与	4,446,084	4,363,560	82,524
退職給付費用	460,000	460,000	0
社会保険料	2,757,735	2,795,936	△ 38,201
福利厚生費	221,352	207,364	13,988
租税公課及会館維持費	(13,184,790)	(13,691,241)	(△ 506,451)
租税公課	3,582,506	3,520,224	62,282
地代	5,265,165	5,265,168	△ 3
会館維持費	2,607,002	3,391,456	△ 784,454
災害保険料	131,640	111,908	19,732
光熱水料費	879,577	873,739	5,838
減価償却費	718,900	528,746	190,154

管理費	< 5,058,192 >	< 6,004,474 >	< △ 946,282 >
人件費	(1,831,319)	(1,783,255)	(48,064)
給料手当	1,145,650	1,102,660	42,990
賞与	386,616	379,440	7,176
退職給付費用	40,000	40,000	0
社会保険料	239,805	243,124	△ 3,319
福利厚生費	19,248	18,031	1,217
事務諸費	(1,999,072)	(2,898,437)	(△ 899,365)
旅費交通費	732	14,808	△ 14,076
定例会費	159,997	739,365	△ 579,368
通信運搬費	269,825	279,468	△ 9,643
印刷製本費	260,480	251,120	9,360
消耗品費	28,641	82,812	△ 54,171
賃借料	181,733	239,416	△ 57,683
資料費	9,775	9,774	1
諸会費	496,800	521,800	△ 25,000
交際費	55,940	207,820	△ 151,880
諸謝金	220,000	216,000	4,000
HP管理費	121,796	121,796	0
雑費	193,353	214,258	△ 20,905
租税公課及会館維持費	(1,227,801)	(1,322,782)	(△ 94,981)
租税公課	185,294	216,476	△ 31,182
地代	585,021	585,018	3
会館維持費	289,669	376,828	△ 87,159
災害保険料	11,450	9,732	1,718
光熱水料費	76,488	75,977	511
減価償却費	79,879	58,751	21,128
経常費用計	45,122,551	50,222,437	△ 5,099,886
評価損益等調整前当期経常増減額	7,180,629	2,462,832	4,717,797
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	7,180,629	2,462,832	4,717,797
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	1,565	3	1,562
経常外費用計	1,565	3	1,562
当期経常外増減額	△ 1,565	△ 3	△ 1,562
当期一般正味財産増減額	7,179,064	2,462,829	4,716,235
一般正味財産期首残高	71,519,345	69,056,516	2,462,829
一般正味財産期末残高	78,698,409	71,519,345	7,179,064
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	0	0	0
受取地方公共団体補助金	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	4,500,000	4,500,000	0
指定正味財産期末残高	4,500,000	4,500,000	0
III 正味財産期末残高	83,198,409	76,019,345	7,179,064

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	内部取引控除	合計		
	公1(相)	公2(普)	公3(海)	共通	小計	収1(予)	他1(調)	他2(支)	他3(親)	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	0	0	0	39,529,820	0	0	0	39,529,820	0	0	0	39,529,820	
基本財産賃賃料収入						39,529,820				39,529,820				39,529,820	
受取入金	90	705	705	0	1,500								1,500	3,000	
入金収入	90	705	705		1,500								1,500	3,000	
受取会費	66,266	501,725	378,660	0	946,651	0	701,901	1,491,286	1,678,645	3,871,832	4,648,017	0	0	9,466,500	
会員会費収入	66,266	501,725	378,660		946,651		701,901	1,491,286	1,678,645	3,871,832	4,648,017			9,466,500	
事業収益	0	351,900	0	0	351,900	0	0	0	0	0	0	0	0	351,900	
研修講座受講料収入		351,900			351,900					0				351,900	
原産地証明料収入					0			0	0	0	0	0	0	0	
受取補助金等	90,000	1,252,000	166,993	0	1,508,993	0	0	0	0	0	0	0	0	1,508,993	
県補助金収入	90,000	852,000	166,993		1,108,993					0				1,108,993	
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	937,750	0	937,750	0	0	0	1,123,750	
会請所負担金収入		150,000			150,000									150,000	
全国中小貿易業構造連盟負担金収入		36,000			36,000									36,000	
横浜市貿易振興金融制度受託収入					0			937,750		937,750				937,750	
雑収益	0	0	0	90	90	315	0	0	0	315	318,812	0	0	319,217	
広告料収入等					0									317,000	
特定資産受取利息収入				90	90	315				315	233			638	
受取利息収入					0						1,579			1,579	
経常収益計	156,356	2,292,330	546,358	90	2,995,134	39,530,135	701,901	2,429,036	1,678,645	44,339,717	4,968,329	0	0	52,303,180	

(2) 経常費用

事業費	1,754,818	12,729,707	9,536,249	401,723	24,422,497	10,832,277	701,901	2,429,036	1,678,645	15,641,859	0	40,064,356
貿易等に関する相談事業(印刷費)	44,000				44,000					0		44,000
" (事務費)	192,804				192,804					0		192,804
普及啓蒙事業費(会議費)		97,900			97,900					0		97,900
" (講師謝礼)		111,370			111,370					0		111,370
" (印刷費)		1,578,338			1,578,338					0		1,578,338
" (通信運搬費)		102,654			102,654					0		102,654
" (旅費交通費)		583			583					0		583
" (事務費)		331,571			331,571					0		331,571
貿易実務研修講座開催費(会場費)		296,076			296,076					0		296,076
" (講師謝礼)		306,584			306,584					0		306,584
" (印刷費)		262,336			262,336					0		262,336
" (消耗品費)		27,390			27,390					0		27,390
" (事務費)		305,062			305,062					0		305,062
海外支援事業(事務費)			66,000		66,000					0		66,000
調査研究会費(会議費)					0		347,755			347,755		347,755
" (講師謝礼)					0		22,274			22,274		22,274
" (通信運搬費)					0		2,750			2,750		2,750
" (消耗品費)					0		30,535			30,535		30,535
" (事務費)					0		44,023			44,023		44,023
貿易振興金融制度融資事業費(受付事務費)					0			911,294		911,294		911,294
" (印刷費)					0			28,600		28,600		28,600
" (会議費)					0			894		894		894
交流会費(会場費)					0					0		0

地代																				585,021			585,021
金館維持費																				289,669			289,669
災害保険料																				11,451			11,451
光熱水料費																				76,490			76,490
減価償却費																				79,879			79,879
経常費用計	1,754,818	12,729,707	9,536,249	401,723	24,422,497	10,832,277	701,901	2,429,036	1,678,645	15,641,859	5,058,195	0	45,122,551										
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,598,462	△ 10,437,377	△ 8,989,891	△ 401,633	△ 21,427,363	28,697,858	0	0	0	28,697,858	△ 89,866	0	7,180,629										
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0										
当期経常増減額	△ 1,598,462	△ 10,437,377	△ 8,989,891	△ 401,633	△ 21,427,363	28,697,858	0	0	0	28,697,858	△ 89,866	0	7,180,629										
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0										
(2) 経常外費用																							
固定資産除却損				1,408	1,408					0	157		1,565										
経常外費用計	0	0	0	1,408	1,408	0	0	0	0	0	157	0	1,565										
当期経常外増減額	0	0	0	△ 1,408	△ 1,408	0	0	0	0	△ 157	0	0	△ 1,565										
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 1,598,462	△ 10,437,377	△ 8,989,891	△ 403,041	△ 21,428,771	28,697,858	0	0	0	28,697,858	△ 90,023	0	7,179,064										
他会計振替額	1,598,462	10,437,377	8,989,891	1,131,351	22,157,081	△ 22,157,081				△ 22,157,081			0										
当期一般正味財産増減額	0	0	0	728,310	728,310	6,540,777	0	0	0	6,540,777	△ 90,023	0	7,179,064										
一般正味財産期首残高	0	0	0	13,079,518	13,079,518	49,485,435	0	0	0	49,485,435	8,954,392		71,519,345										
一般正味財産期末残高	0	0	0	13,807,828	13,807,828	56,026,212	0	0	0	56,026,212	8,864,369	0	78,688,409										
II 指定正味財産増減の部					0					0			0										
受取補助金等					0					0			0										
受取国庫補助金					0					0			0										
受取地方公共団体補助金					0					0			0										
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0										
指定正味財産期首残高	0	0	0	900,000	900,000	3,150,000	0	0	0	3,150,000	450,000		4,500,000										
指定正味財産期末残高	0	0	0	900,000	900,000	3,150,000	0	0	0	3,150,000	450,000	0	4,500,000										
III 正味財産期末残高	0	0	0	14,707,828	14,707,828	59,176,212	0	0	0	59,176,212	9,314,369	0	83,198,409										

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	265,909	321,481	△ 55,572
預 金	30,902,206	29,245,550	1,656,656
振替貯金	90,660	90,873	△ 213
前払金	1,054,734	0	1,054,734
未収金	442,936	284,484	158,452
立替金	15,700	15,700	0
流動資産合計	32,772,145	29,958,088	2,814,057
2 固定資産			
① 特定資産			
退職給与引当資産	3,700,000	3,200,000	500,000
減価償却引当資産	0	0	0
会館修繕積立資産	46,883,792	44,533,341	2,350,451
特定資産合計	50,583,792	47,733,341	2,850,451
② その他固定資産			
建物及び附属設備	14,189,751	12,992,862	1,196,889
什器備品	899,201	333,434	565,767
建設仮勘定	6,370,920	6,370,920	0
その他の固定資産合計	21,459,872	19,697,216	1,762,656
固定資産合計	72,043,664	67,430,557	4,613,107
資 産 合 計	104,815,809	97,388,645	7,427,164
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	0	251,900	△ 251,900
前受家賃	2,244,000	2,244,000	0
預り金(敷金)	15,663,000	15,663,000	0
預り金(その他)	10,400	10,400	0
流動負債合計	17,917,400	18,169,300	△ 251,900
2 固定負債			
退職給与引当金	3,700,000	3,200,000	500,000
固定負債合計	3,700,000	3,200,000	500,000
負 債 合 計	21,617,400	21,369,300	248,100
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
4,500,000	4,500,000	0	
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(4,500,000)	(4,500,000)	(0)
2 一般正味財産			
78,698,409	71,519,345	7,179,064	
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(46,883,792)	(44,533,341)	(2,350,451)
正味財産合計	83,198,409	76,019,345	7,179,064
負債及び正味財産合計	104,815,809	97,388,645	7,427,164

貸借対照表内訳書

令和3年9月31日現在

(単位:万円)

科 目	公益目的事業会計			収益事業等会計			法人会計	内訳取引消去	合 計
	公益事業1 会計	公益事業2 会計	公益事業3 会計	収益事業等1 会計	収益事業等2 会計	収益事業等3 会計			
I 資産の部									
1 流動資産									
現金							265,909		265,909
預 貯 金							30,902,206		30,902,206
振 替 貯 金							90,660		90,660
前 払 金							1,054,734		1,054,734
未 収 金							442,936		442,936
立 替 金							15,700		15,700
公益事業1 会計								△ 1,754,818	0
公益事業2 会計								△ 12,729,707	0
公益事業3 会計								△ 9,536,249	0
公益事業共通 会計								△ 470,090	0
収益事業 会計								△ 26,545,830	0
法人会計								△ 38,510,921	0
流動資産合計	1,754,818	12,729,707	9,536,249	879,741	38,510,921		58,908,324	△ 89,547,615	32,772,145
2 固定資産									
① 特定資産									
退職給付引当資産									
減価償却引当資産									
会館修繕積立資産									
特定資産合計	0	0	0	9,376,754	32,818,649		4,688,389	0	3,700,000
② その他の固定資産									
建物及び附属設備									
什器備品									
建設仮勘定									
その他の固定資産合計									
固定資産合計	0	0	0	2,837,952	9,922,828		14,189,751		899,201
資 産 合 計	1,754,818	12,729,707	9,536,249	14,214,184	48,433,769		72,043,664		6,370,920
II 負債の部									
1 流動負債									
未 払 金									
前受家賃									
預り金(徴金)									
預り金(その他)									
公益事業1 会計									
公益事業2 会計									
公益事業共通 会計									
収益事業 会計									
法人会計									
流動負債合計	1,754,818	12,729,707	9,536,249	470,090	1,645,315		38,510,921		0
2 固定負債									
退職給付引当金									
固定負債合計	0	0	0	0	0		2,244,000		2,244,000
負 債 合 計	1,754,818	12,729,707	9,536,249	470,090	1,645,315		40,754,921		15,663,000
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)									
(うち特定資産への充当額)									
2 一般正味財産									
(うち基本財産への充当額)									
(うち特定資産への充当額)									
正 味 財 産 合 計	0	0	0	14,707,828	59,176,212		9,314,369		83,198,409
負債及び正味財産合計	1,754,818	12,729,707	9,536,249	15,177,918	85,722,042		69,442,690	△ 89,547,615	104,815,809
2 固定負債									
退職給付引当金									
固定負債合計	0	0	0	0	0		3,700,000		3,700,000
負 債 合 計	1,754,818	12,729,707	9,536,249	470,090	1,645,315		40,754,921		17,917,400
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)									
(うち特定資産への充当額)									
2 一般正味財産									
(うち基本財産への充当額)									
(うち特定資産への充当額)									
正 味 財 産 合 計	0	0	0	900,000	3,150,000		450,000	0	4,500,000
負債及び正味財産合計	1,754,818	12,729,707	9,536,249	15,177,918	47,872,042		45,454,921	△ 89,547,615	21,617,400

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・物料等	使用目的等	金額	
(流動資産)				
現金	手元保管	運転資金	265,909	
預金	当座預金	運転資金	11,697,914	
	三菱UFJ銀行横浜支店			
	当座預金	運転資金	1,226,355	
	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	2,219,800	
	三菱UFJ銀行横浜支店			
	普通預金	運転資金	55,683	
	横浜信用金庫本店			
定期預金	横浜銀行本店	運転資金	9,678,000	
	横浜銀行本店	運転資金	5,985,000	
	横浜信用金庫本店			
振替貯金	振替貯金	運転資金	90,660	
	ゆうちょ銀行			
未収金		受託料他の未収金	442,936	
前払金		事業費の前払金	1,054,734	
立替金		電気代の立替金等	15,700	
流動資産合計			32,772,145	
(固定資産)				
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	3,700,000
		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	46,883,792
		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	14,189,751
		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	899,201
	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
固定資産合計			72,043,664	
資産合計			104,815,809	
(流動負債)				
	未払金		会館工事費等の未払金	0
	前受家賃		テナントからの前受家賃	2,244,000
	預り金(敷金)		テナントからの敷金	15,663,000
	預り金(その他)		テナントからの廃棄物処理費の前受金等	10,400
流動負債合計			17,917,400	
(固定負債)				
	退職給与引当金		期末退職給与の自己都合要支給額	3,700,000
固定負債合計			3,700,000	
負債合計			21,617,400	
正味財産			83,198,409	

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
 - 有形固定資産
 - 法人税法の規定に基づき
 - ・平成10年4月1日以後取得の建物…定額法
 - ・平成28年4月1日以後取得の建物附属設備…定額法
 - ・その他のもの…定率法
 - 無形固定資産
 - 残存価額をゼロとする定額法
 - 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	3,200,000	500,000	0	3,700,000
会館修繕積立資産	44,533,341	4,000,046	1,650,000	46,883,792
合計	47,733,341	4,500,046	1,650,000	50,583,792

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	3,700,000	(0)	(0)	(3,700,000)
会館修繕積立資産	46,883,792	(0)	(46,883,792)	-
合計	50,583,792	(0)	(46,883,792)	(3,200,000)

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	36,200,682	22,010,931	14,189,751
什器備品	3,685,430	2,786,229	899,201
合計	39,886,112	24,797,160	15,088,952

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	1,108,993	1,108,993	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	900,000	0	0	900,000	指定正味財産
耐震改修設計補助金	横浜市	3,600,000	0	0	3,600,000	指定正味財産
合計		0	1,508,993	1,508,993	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	3,200,000	500,000	0	0	3,700,000

(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、2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

令和3年4月28日

監事 伊藤 智則 

令和3年5月1日

監事 小崎 章 

私ども監事両名は、公益社団法人横浜貿易協会の令和2年度(令和2年4月1日から令和3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。