

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			
基本財産貸貸料収入	39,527,320	39,513,320	14,000
受取入会金			
入会金収入	3,000	3,000	0
受取会費			
会員会費収入	9,241,000	9,495,000	△ 254,000
事業収益			
研修講座受講料収入	786,000	869,210	△ 83,210
原産地証明料収入	0	0	0
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	0	200,000	△ 200,000
受取補助金等振替額	15,000	0	15,000
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	66,000	36,000	30,000
横浜市貿易振興金融制度受託収入	937,750	937,750	0
雑収益			
広告料収入等	303,000	314,650	△ 11,650
特定資産受取利息収入	565	535	30
受取利息収入	321	635	△ 314
経常収益計	52,321,956	52,812,100	△ 490,144
(2) 経常費用			
事業費	< 45,646,707 >	< 42,849,667 >	< 2,797,040 >
貿易振興事業費	(9,086,982)	(7,281,996)	(1,804,986)
貿易等に関する相談事業	168,645	227,052	△ 58,407
普及啓発事業費	2,638,027	2,321,188	316,839
貿易研修講座開催費	1,429,520	1,390,386	39,134
海外進出支援事業	2,103,020	545,602	1,557,418
調査研究会費	819,190	799,236	19,954
貿易振興金融制度融資事業費	954,211	949,647	4,564
交流会費	315,721	286,266	29,455
優良貿易従業員表彰事業	259,588	352,170	△ 92,582
諸会費	311,500	327,500	△ 16,000
資料費	87,560	82,949	4,611
人件費	(21,839,501)	(21,209,138)	(630,363)
給料手当	13,641,964	13,229,671	412,293
賞与	4,591,065	4,446,084	144,981
退職給付費用	475,000	460,000	15,000
社会保険料	2,830,957	2,789,758	41,199
福利厚生費	300,515	283,625	16,890
租税公課及会館維持費	(14,720,224)	(14,358,533)	(361,691)
租税公課	4,179,259	4,506,270	△ 327,011
地代	5,427,649	5,427,648	1
会館維持費	3,348,955	2,904,366	444,589
災害保険料	132,145	127,972	4,173
光熱水料費	912,253	638,839	273,414
減価償却費	719,963	753,438	△ 33,475

管理費	< 5,259,137 >	< 5,136,063 >	< 123,074 >
人件費	(1,149,447)	(1,844,286)	(△ 694,839)
給料手当	717,998	1,150,411	△ 432,413
賞与	241,635	386,616	△ 144,981
退職給付費用	25,000	40,000	△ 15,000
社会保険料	148,997	242,591	△ 93,594
福利厚生費	15,817	24,668	△ 8,851
事務諸費	(2,753,156)	(1,950,451)	(802,705)
旅費交通費	6,990	1,349	5,641
定例会費	757,390	153,248	604,142
通信運搬費	267,168	243,860	23,308
印刷製本費	305,151	190,300	114,851
消耗品費	20,998	35,416	△ 14,418
賃借料	200,640	210,949	△ 10,309
資料費	4,608	9,219	△ 4,611
諸会費	485,800	529,800	△ 44,000
交際費	99,996	55,400	44,596
諸謝金	220,000	220,000	0
HP管理費	199,777	121,796	77,981
雑費	184,638	179,114	5,524
租税公課及会館維持費	(1,356,534)	(1,341,326)	(15,208)
租税公課	246,391	265,130	△ 18,739
地代	603,073	603,074	△ 1
会館維持費	372,107	322,709	49,398
災害保険料	6,955	11,128	△ 4,173
光熱水料費	48,013	55,569	△ 7,556
減価償却費	79,995	83,716	△ 3,721
経常費用計	50,905,844	47,985,730	2,920,114
評価損益等調整前当期経常増減額	1,416,112	4,826,370	△ 3,410,258
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	1,416,112	4,826,370	△ 3,410,258
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	1,416,112	4,826,370	△ 3,410,258
一般正味財産期首残高	83,524,779	78,698,409	4,826,370
一般正味財産期末残高	84,940,891	83,524,779	1,416,112
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
一般正味財産への振替額	△ 15,000	0	△ 15,000
当期指定正味財産増減額	△ 15,000	0	△ 15,000
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	4,485,000	4,500,000	△ 15,000
III 正味財産期末残高	89,425,891	88,024,779	1,401,112

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	内部取引控除	合計	
	公1(相)	公2(普)	公3(海)	共通	小計	収1(子)	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	39,527,320	0	0	0	39,527,320	0	0	39,527,320
基本財産賃貸料収入					0	39,527,320				39,527,320			39,527,320
受取入会金	90	705	705	0	1,500		0	0	0	0	1,500	0	3,000
入会金収入	90	705	705		1,500					0	1,500		3,000
受取会費	92,410	443,568	388,122	0	924,100	0	1,073,899	1,271,842	1,779,725	4,125,466	4,191,434	0	9,241,000
会員会費収入	92,410	443,568	388,122		924,100		1,073,899	1,271,842	1,779,725	4,125,466	4,191,434		9,241,000
事業収益	0	786,000	0	0	786,000	0	0	0	0	0	0	0	786,000
研修講座受講料収入		786,000			786,000					0			786,000
原産地証明料収入					0					0			0
受取補助金等	90,000	852,000	350,000	3,000	1,295,000	10,500	0	0	0	10,500	1,500	0	1,307,000
県補助金収入	90,000	852,000	350,000		1,292,000					0			1,292,000
受取補助金等振替額				3,000	3,000	10,500				10,500	1,500		15,000
受取負担金等	0	216,000	0	0	216,000	0	0	937,750	0	937,750	0	0	1,153,750
会講所負担金収入		150,000			150,000					0			150,000
全国中小貿易業横浜連盟負担金収入		66,000			66,000					0			66,000
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	98	98	342	0	0	0	342	303,446	0	303,886
広告料収入等					0					0	303,000		303,000
特定資産受取利息収入				98	98	342				342	125		565
受取利息収入					0					0	321		321
経常収益計	182,500	2,298,273	738,827	3,098	3,222,698	39,538,162	1,073,899	2,209,592	1,779,725	44,601,378	4,497,880	0	52,321,956

(2) 経常費用

事業費	2,885,392	13,501,258	11,671,024	307,863	28,365,537	12,217,954	1,073,899	2,209,592	1,779,725	17,281,170	0	45,646,707
貿易等に関する相談事業(印刷費)	0				0					0		0
“(事務費)	168,645				168,645					0		168,645
普及啓発事業費(会議費)		165,825			165,825					0		165,825
“(講師謝礼)		267,289			267,289					0		267,289
“(印刷費)		1,805,188			1,805,188					0		1,805,188
“(通信運搬費)		149,930			149,930					0		149,930
“(旅費交通費)		7,746			7,746					0		7,746
“(事務費)		242,049			242,049					0		242,049
貿易研修講座開催費(会場費)		449,064			449,064					0		449,064
“(講師謝礼)		463,060			463,060					0		463,060
“(印刷費)		262,170			262,170					0		262,170
“(事務費)		255,226			255,226					0		255,226
海外支援事業(会議費)			1,349,935		1,349,935					0		1,349,935
“(事務費)			753,085		753,085					0		753,085
調査研究会費(会議費)					0		654,808			654,808		654,808
“(講師謝礼)					0		103,411			103,411		103,411
“(通信運搬費)					0		2,772			2,772		2,772
“(消耗品費)					0		31,724			31,724		31,724
“(事務費)					0		26,475			26,475		26,475
貿易振興金融制度融資事業費(受付事務費)					0			912,655		912,655		912,655
“(印刷費)					0			28,600		28,600		28,600
“(会議費)					0			12,956		12,956		12,956
交流会費(会場費)					0				315,721	315,721		315,721

地代																			603,073			603,073	
会館維持費																			372,107			372,107	
災害保険料																			6,955			6,955	
光熱水料費																			48,013			48,013	
減価償却費																			79,995			79,995	
経常費用計	2,885,392	13,501,258	11,671,024	307,863	28,365,537	12,217,954	1,073,899	2,209,592	1,779,725	17,281,170	5,259,137	0	50,905,844										
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,702,892	△ 11,202,985	△ 10,932,197	△ 304,765	△ 25,142,839	27,320,208	0	0	0	27,320,208	△ 761,257	0	1,416,112										
基本財産評価損益等					0					0			0										0
特定資産評価損益等					0					0			0										0
投資有価証券評価損益等					0					0			0										0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0									0	
当期経常増減額	△ 2,702,892	△ 11,202,985	△ 10,932,197	△ 304,765	△ 25,142,839	27,320,208	0	0	0	27,320,208	△ 761,257	0	1,416,112										
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										0
固定資産売却益					0					0			0										0
経常外収益計	0	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					0					0			0										0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0									0	
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	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	△ 2,702,892	△ 11,202,985	△ 10,932,197	△ 304,765	△ 25,142,839	27,320,208	0	0	0	27,320,208	△ 761,257	0	1,416,112										
他会計振替額	2,702,892	11,202,985	10,932,197	304,765	25,142,839	△ 25,142,839				△ 25,142,839			0										
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	2,177,369	0	0	0	2,177,369	△ 761,257	0	1,416,112										
一般正味財産期首残高	0	0	0	13,728,209	13,728,209	61,827,738	0	0	0	61,827,738	7,968,832		83,524,779										
一般正味財産期末残高	0	0	0	13,728,209	13,728,209	64,005,107	0	0	0	64,005,107	7,207,575	0	84,940,891										
II 指定正味財産増減の部																							
受取補助金等					0					0			0										0
受取国庫補助金					0					0			0										0
受取地方公共団体補助金					0					0			0										0
一般正味財産への振替額				△ 3,000	△ 3,000	△ 10,500				△ 10,500	△ 1,500		△ 15,000										△ 15,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0	△ 3,000	△ 3,000	△ 10,500	0	0	0	△ 10,500	△ 1,500	0	△ 15,000										△ 15,000
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										4,500,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	897,000	897,000	3,139,500	0	0	0	3,139,500	448,500	0	4,485,000										4,485,000
III 正味財産期末残高	0	0	0	14,625,209	14,625,209	67,144,607	0	0	0	67,144,607	7,656,075	0	89,425,891										89,425,891

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	347,055	505,053	△ 157,998
預 金	34,390,706	31,741,866	2,648,840
振替貯金	89,787	90,447	△ 660
前払金	0	0	0
未収金	283,936	283,936	0
立替金	15,700	15,700	0
流動資産合計	35,127,184	32,637,002	2,490,182
2 固定資産			
① 特定資産			
退職給与引当資産	4,700,000	4,200,000	500,000
減価償却引当資産	0	0	0
会館修繕積立資産	38,240,747	52,884,259	△ 14,643,512
特定資産合計	42,940,747	57,084,259	△ 14,143,512
② その他固定資産			
建物及び附属設備	29,064,911	13,646,705	15,418,206
什器備品	393,849	605,093	△ 211,244
建設仮勘定	4,708,000	6,370,920	△ 1,662,920
その他の固定資産合計	34,166,760	20,622,718	13,544,042
固定資産合計	77,107,507	77,706,977	△ 599,470
資産合計	112,234,691	110,343,979	1,890,712
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	191,400	191,400	0
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	20,800	△ 10,400
流動負債合計	18,108,800	18,119,200	△ 10,400
2 固定負債			
退職給与引当金	4,700,000	4,200,000	500,000
固定負債合計	4,700,000	4,200,000	500,000
負債合計	22,808,800	22,319,200	489,600
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
4,485,000	4,500,000	△ 15,000	
(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)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産			
84,940,891	83,524,779	1,416,112	
(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)	(38,240,747)	(52,884,259)	(△ 14,643,512)
正味財産合計	89,425,891	88,024,779	1,401,112
負債及び正味財産合計	112,234,691	110,343,979	1,890,712

貸借対照表内訳書

令和5年3月31日現在

(単位:円)

科目	公益目的事業会計			収益事業会計			法人会計	内部取引消去	合計
	公益事業1 会計	公益事業2 会計	公益事業3 会計	収益事業共通 会計	その他事業1 会計	その他事業2 会計			
I 資産の部									
1 流動資産									
現金							347,055		347,055
預金							34,390,706		34,390,706
振替貯金							89,787		89,787
前払金							0		0
未立金							283,936		283,936
立替金							15,700		15,700
公益事業1 会計							2,885,392	△ 2,885,392	0
公益事業2 会計							△ 13,501,258	△ 13,501,258	0
公益事業3 会計							11,671,024	△ 11,671,024	0
公益事業共通 会計							600,098	△ 600,098	0
収益事業 会計	2,885,392	13,501,258	11,671,024	468,115			2,100,342	△ 30,626,131	0
法人会計							47,361,181	△ 47,361,181	0
流動資産合計	2,885,392	13,501,258	11,671,024	468,115			65,885,298	△ 106,645,084	35,127,184
2 固定資産									
① 特定資産									
退職給付引当資産							4,700,000		4,700,000
減価償却引当資産							0		0
会費積立資産							3,824,085		3,824,085
特定資産合計	0	0	0	7,648,145			8,524,085		42,940,747
② その他固定資産									
建物及び附属設備							2,906,487		29,064,911
什器備品							39,386		393,849
建設仮勘定							470,800		4,708,600
その他の固定資産合計							3,416,673		34,166,760
固定資産合計	0	0	0	7,648,145			11,940,758		77,107,507
資産合計	2,885,392	13,501,258	11,671,024	15,296,307			77,826,056	△ 106,645,084	112,234,691
II 負債の部									
1 流動負債									
未払金							191,400		191,400
前受家賃							2,244,000		2,244,000
預り金(敷金)							15,663,000		15,663,000
預り金(その他)							10,400		10,400
公益事業1 会計							△ 2,885,392		0
公益事業2 会計							△ 13,501,258		0
公益事業3 会計							11,671,024		0
公益事業共通 会計							△ 468,115		0
収益事業 会計							47,361,181		0
法人会計							△ 30,758,114		0
流動負債合計	2,885,392	13,501,258	11,671,024	600,098			65,469,381	△ 106,645,084	18,108,800
2 固定負債									
退職給付引当金							4,700,000		4,700,000
固定負債合計	0	0	0	0			4,700,000	0	4,700,000
負債合計	2,885,392	13,501,258	11,671,024	600,098			70,169,381	△ 106,645,084	22,808,800
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
(うち特定資産への充当額)							0		0
2 一般正味財産									
(うち基本財産への充当額)							7,207,575		84,940,891
(うち特定資産への充当額)							3,824,085		38,240,747
正味財産合計	2,885,392	13,501,258	11,671,024	14,626,209			77,826,056	△ 106,645,084	89,425,891
負債及び正味財産合計									112,234,691

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・物料等	使用目的等	金額
(流動資産)				
	現金	手元保管	運転資金	347,055
	預金	当座預金	運転資金	15,324,248
		三菱UFJ銀行横浜支店		
		当座預金	運転資金	1,113,331
		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	2,195,100
		三菱UFJ銀行横浜支店		
		普通預金	運転資金	55,573
		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	5,985,000	
	横浜信用金庫本店			
	振替貯金	振替貯金	運転資金	89,787
		ゆうちょ銀行		
	未収金		受託料他の未収金	283,936
	前払金		事業費の前払金	0
	立替金		電気代の立替金等	15,700
流動資産合計				35,127,184
(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	4,700,000
		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	38,240,747
		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㎡ 横浜市中区海岸通1-1	協会所有の建物 公益事業に20%、収益事業に70%、法人会計に10%に按分	29,064,911
	什器備品	空調機他	公益事業に90%、法人会計に10%に按分	393,849
	建設仮勘定	外壁修繕設計工事費	公益事業に20%、収益事業に70%、法人会計に10%に按分	4,708,000
固定資産合計				77,107,507
資産合計				112,234,691
(流動負債)				
	未払金		事業費等の未払金	191,400
	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				18,108,800
(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	4,700,000
固定負債合計				4,700,000
負債合計				22,808,800
正味財産				89,425,891

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	4,200,000	500,000	0	4,700,000
会館修繕積立資産	52,884,259	3,000,488	17,644,000	38,240,747
合計	57,084,259	3,500,488	17,644,000	42,940,747

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	4,700,000	(0)	(0)	(4,700,000)
会館修繕積立資産	38,240,747	(0)	(38,240,747)	-
合計	42,940,747	(0)	(38,240,747)	(4,700,000)

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	52,207,602	23,142,691	29,064,911
什器備品	3,685,430	3,291,581	393,849
合計	55,893,032	26,434,272	29,458,760

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						
横浜貿易協会補助金	神奈川県	0	1,292,000	1,292,000	0	-
耐震改修設計補助金	国土交通省	900,000	0	3,000	897,000	指定正味財産
耐震改修設計補助金	横浜市	3,600,000	0	12,000	3,588,000	指定正味財産
合計		4,500,000	1,292,000	1,307,000	4,485,000	

6. 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	
減価償却費計上による振替額	15,000
合計	15,000

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	4,200,000	500,000	0	0	4,700,000

(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、4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 新 井 英 輔 殿

令和5年5月2日

監事 伊藤 智則 

令和5年5月2日

監事 水本 博之 

私ども監事兩名は、公益社団法人横浜貿易協会の令和4年度(令和4年4月1日から令和5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。