

正味財産増減計算書

平成 31年 4月 1日から令和 2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	38,983,608	38,581,396	402,212
受取入会金			
入会金収入	9,000	9,000	0
受取会費			
会員会費収入	9,516,000	9,866,000	△ 350,000
事業収益			
研修講座受講料収入	693,000	687,500	5,500
原産地証明料収入	9,100	16,300	△ 7,200
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	929,824	920,700	9,124
雑収益			
広告料収入等	664,550	367,820	296,730
特定資産受取利息収入	694	668	26
受取利息収入	1,493	1,392	101
経常収益計	52,685,269	52,328,776	356,493
(2) 経常費用			
事業費	< 44,217,963 >	< 44,634,437 >	< △ 416,474 >
貿易振興事業費	(10,019,298)	(10,667,396)	(△ 648,098)
貿易等に関する相談事業	174,156	138,797	35,359
普及啓発事業費	2,752,786	2,846,110	△ 93,324
貿易実務研修講座開催費	1,448,159	1,605,163	△ 157,004
海外進出支援事業	2,649,864	2,941,443	△ 291,579
調査研究会費	815,496	1,008,125	△ 192,629
貿易振興金融制度融資事業費	943,205	921,838	21,367
交流会費	441,323	418,275	23,048
優良貿易従業員表彰事業	225,338	217,977	7,361
諸会費	481,000	481,000	0
資料費	87,971	88,668	△ 697
人件費	(20,507,424)	(21,279,003)	(△ 771,579)
給料手当	12,680,564	13,342,480	△ 661,916
賞与	4,363,560	4,377,084	△ 13,524
退職給付費用	460,000	276,000	184,000
社会保険料	2,795,936	3,036,460	△ 240,524
福利厚生費	207,364	246,979	△ 39,615
租税公課及会館維持費	(13,691,241)	(12,688,038)	(1,003,203)
租税公課	3,520,224	3,496,662	23,562
地代	5,265,168	5,265,165	3
会館維持費	3,391,456	2,398,781	992,675
災害保険料	111,908	111,908	0
光熱水料費	873,739	879,818	△ 6,079
減価償却費	528,746	535,704	△ 6,958

管理費	< 6,004,474 >	< 5,738,701 >	< 265,773 >
人件費	(1,783,255)	(1,850,356)	(△ 67,101)
給料手当	1,102,660	1,160,219	△ 57,559
賞与	379,440	380,616	△ 1,176
退職給付費用	40,000	24,000	16,000
社会保険料	243,124	264,041	△ 20,917
福利厚生費	18,031	21,480	△ 3,449
事務諸費	(2,898,437)	(2,676,209)	(222,228)
旅費交通費	14,808	11,107	3,701
定例会費	739,365	670,514	68,851
通信運搬費	279,468	241,947	37,521
印刷製本費	251,120	207,900	43,220
消耗品費	82,812	59,637	23,175
賃借料	239,416	255,216	△ 15,800
資料費	9,774	9,852	△ 78
諸会費	521,800	511,800	10,000
交際費	207,820	163,100	44,720
諸謝金	216,000	216,000	0
HP管理費	121,796	119,582	2,214
雑費	214,258	209,554	4,704
租税公課及会館維持費	(1,322,782)	(1,212,136)	(110,646)
租税公課	216,476	214,818	1,658
地代	585,018	585,021	△ 3
会館維持費	376,828	266,533	110,295
災害保険料	9,732	9,732	0
光熱水料費	75,977	76,508	△ 531
減価償却費	58,751	59,524	△ 773
経常費用計	50,222,437	50,373,138	△ 150,701
評価損益等調整前当期経常増減額	2,462,832	1,955,638	507,194
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	2,462,832	1,955,638	507,194
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	3	0	3
経常外費用計	3	0	3
当期経常外増減額	△ 3	0	△ 3
当期一般正味財産増減額	2,462,829	1,955,638	507,191
一般正味財産期首残高	69,056,516	67,100,878	1,955,638
一般正味財産期末残高	71,519,345	69,056,516	2,462,829
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	900,000	△ 900,000
受取地方公共団体補助金	0	3,600,000	△ 3,600,000
当期指定正味財産増減額	0	4,500,000	△ 4,500,000
指定正味財産期首残高	4,500,000	0	4,500,000
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	76,019,345	73,556,516	2,462,829

正味財産増減計算書内訳表

平成 31年 4月 1日から令和 2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	取1(予)	他1(調)	他2(交)	他3(報)	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	0	0	0	0	38,983,608	0	0	0	38,983,608	
基本財産買戻料収入										38,983,608				38,983,608	
受取入金	270	2,115	2,115	0	4,500									4,500	
入金収入	270	2,115	2,115		4,500									4,500	
受取会費	57,096	466,284	428,220	0	951,600	0	1,063,778	1,459,571	2,430,055	4,953,404	0	0	0	9,516,000	
会員会費収入	57,096	466,284	428,220		951,600		1,063,778	1,459,571	2,430,055	4,953,404				9,516,000	
事業収益	0	693,000	0	0	693,000	0	0	9,100	0	9,100	0	0	0	702,100	
研修講座受講料収入		693,000			693,000					9,100				693,000	
原産地証明料収入					0									9,100	
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					0				1,292,000	
市補助金収入		400,000			400,000					0				400,000	
受取負担金等	0	186,000	0	0	186,000	0	0	929,824	0	929,824	0	0	0	1,115,824	
会館所負担金収入		150,000			150,000					0				150,000	
全国中小貿易業構成員連盟負担金収入		36,000			36,000					0				36,000	
横浜市貿易振興金融制度受託収入					0			929,824		929,824				929,824	
雑収益	0	0	0	85	85	299	0	0	0	299	666,353	0	0	666,737	
広告料収入等					0									664,550	
特定資産受取利息収入				85	85	299				299				694	
受取利息収入					0					0				1,493	
経常収益計	147,366	2,599,399	780,335	85	3,527,185	38,983,907	1,063,778	2,398,495	2,430,055	44,876,235	4,281,849	0	0	52,685,269	

(2) 経常費用

事業費	1,678,011	13,098,378	11,987,125	233,154	26,996,668	11,328,967	1,063,778	2,398,495	2,430,055	17,221,295	0	44,217,963
貿易等に関する相談事業(会費)	82,555				82,555					0		82,555
"(事務費)	91,601				91,601					0		91,601
普及啓発事業費(会費)		138,050			138,050				361,672	361,672		499,722
"(講師謝礼)		111,370			111,370					0		111,370
"(印刷費)		1,689,407			1,689,407					0		1,689,407
"(通信運搬費)		109,292			109,292					0		109,292
"(旅費交通費)		25,093			25,093					0		25,093
"(事務費)		317,902			317,902					0		317,902
貿易実務研修講座開催費(会費)		495,448			495,448					0		495,448
"(講師謝礼)		436,704			436,704					0		436,704
"(印刷費)		208,020			208,020					0		208,020
"(消耗品費)		58,150			58,150					0		58,150
"(事務費)		249,837			249,837					0		249,837
海外支援事業(会費)			2,124,945		2,124,945					0		2,124,945
"(謝礼費)			22,274		22,274					0		22,274
"(旅費交通費)			502,645		502,645					0		502,645
調査研究会費(会費)					0		625,118			625,118		625,118
"(講師謝礼)					0		44,548			44,548		44,548
"(通信運搬費)					0		13,240			13,240		13,240
"(旅費交通費)					0		976			976		976
"(消耗品費)					0		18,699			18,699		18,699
"(事務費)					0		112,915			112,915		112,915
貿易振興金融制度融資事業費(受付事務費)					0			912,410		912,410		912,410
"(印刷費)					0			2,195		2,195		2,195
"(会費)					0			28,600		28,600		28,600
交流会費(会費)					0				441,323	441,323		441,323

貸借対照表

令和2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	321,481	223,815	97,666
預 金	29,245,550	26,813,309	2,432,241
振替貯金	90,873	61,975	28,898
前払金	0	0	0
未収金	284,484	4,778,772	△ 4,494,288
立替金	15,700	15,500	200
流動資産合計	29,958,088	31,893,371	△ 1,935,283
2 固定資産			
① 特定資産			
退職給与引当資産	3,200,000	2,700,000	500,000
減価償却引当資産	0	0	0
会館修繕積立資産	44,533,341	41,394,653	3,138,688
特定資産合計	47,733,341	44,094,653	3,638,688
② その他固定資産			
建物及び附属設備	12,992,862	12,677,037	315,825
什器備品	333,434	385,259	△ 51,825
建設仮勘定	6,370,920	6,370,920	0
その他の固定資産合計	19,697,216	19,433,216	264,000
固定資産合計	67,430,557	63,527,869	3,902,688
資 産 合 計	97,388,645	95,421,240	1,967,405
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	251,900	2,126,140	△ 1,874,240
前受家賃	2,244,000	2,181,600	62,400
預り金(敷金)	15,663,000	14,826,000	837,000
預り金(その他)	10,400	30,984	△ 20,584
流動負債合計	18,169,300	19,164,724	△ 995,424
2 固定負債			
退職給与引当金	3,200,000	2,700,000	500,000
固定負債合計	3,200,000	2,700,000	500,000
負 債 合 計	21,369,300	21,864,724	△ 495,424
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
4,500,000	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			
71,519,345	69,056,516	69,056,516	2,462,829
(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)	(44,533,341)	(41,394,653)	(3,138,688)
正味財産合計	76,019,345	73,556,516	2,462,829
負債及び正味財産合計	97,388,645	95,421,240	1,967,405

貸借対照表内訳書

令和2年3月31日現在

(単位:円)

科目	公益目的事業会計			収益事業等会計			収益事業等会計			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	公益事業共通 会計	収益事業等会計	収益事業1 会計	収益事業2 会計	収益事業3 会計	法人会計		
1 資産の部											
1 流動資産											
現金									321,481		321,481
預貯金									29,245,550		29,245,550
振替預金									90,873		90,873
前払金									0		0
未収金									284,484		284,484
立替金									15,700		15,700
公益事業1 会計									1,678,011	△ 1,678,011	0
公益事業2 会計									13,098,378	△ 13,098,378	0
公益事業3 会計									11,987,125	△ 11,987,125	0
公益事業共通 会計									627,737	△ 627,737	0
収益事業 会計									2,197,081	△ 2,197,081	0
法人会計									59,546,420	△ 96,275,367	29,958,088
流動資産合計	1,678,011	13,098,378	11,987,125	1,527,737	38,395,784	11,987,125	1,527,737	59,546,420	△ 96,275,367	29,958,088	
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											
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											
資産合計	1,678,011	13,098,378	11,987,125	14,607,255	83,123,767	11,987,125	14,607,255	69,169,476	△ 96,275,367	97,388,645	
負債の部											
1 流動負債											
未払金											
未受家賃											
預り金(敷金)											
預り金(その他)											
公益事業1 会計											
公益事業2 会計											
公益事業3 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											
2 固定負債											
退職給付引当金											
固定負債合計											
負債合計											
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											
負債及び正味財産合計	1,678,011	13,098,378	11,987,125	14,607,255	83,123,767	11,987,125	14,607,255	69,169,476	△ 96,275,367	97,388,645	
2 固定負債											
退職給付引当金											
固定負債合計											
負債合計											
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											
負債及び正味財産合計											

財 産 目 録
令和2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	321,481
	預金	当座預金 三菱UFJ銀行横浜支店	運転資金	10,084,184
		当座預金 横浜銀行本店	運転資金	1,284,696
		普通預金 三菱UFJ銀行横浜支店	運転資金	39,454
		普通預金 三菱UFJ銀行横浜支店	運転資金	2,118,800
		普通預金 横浜信用金庫本店	運転資金	55,416
		定期預金 横浜銀行本店	運転資金	9,678,000
		定期預金 横浜信用金庫本店	運転資金	5,985,000
	振替貯金	振替貯金 ゆうちょ銀行	運転資金	90,873
	未収金		受託料他の未収金	284,484
	立替金		電気代の立替金等	15,700
流動資産合計				29,958,088
(固定資産)				
特定資産	退職給与引当資産	定期預金 三菱UFJ銀行横浜支店	職員の退職金支払いの資金	3,200,000
	会館修繕積立資産	普通預金 三菱UFJ銀行横浜支店	既存建物の修繕の財源とするための資金	44,533,341
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	12,992,862
	什器備品	空調機他	公益事業に90%、法人会計に10%に按分	333,434
	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				67,430,557
資産合計				97,388,645
(流動負債)				
	未払金		会館工事費等の未払金	251,900
	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				18,169,300
(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	3,200,000
固定負債合計				3,200,000
負債合計				21,369,300
正味財産				76,019,345

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	2,700,000	500,000	0	3,200,000
会館修繕積立資産	41,394,653	6,000,428	2,861,740	44,533,341
合計	44,094,653	6,500,428	2,861,740	47,733,341

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	3,200,000	(0)	(0)	(3,200,000)
会館修繕積立資産	44,533,341	(0)	(44,533,341)	-
合計	47,733,341	(0)	(44,533,341)	(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	34,550,682	21,557,820	12,992,862
什器備品	3,362,930	3,029,493	333,434
合計	37,913,612	24,587,313	13,326,296

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	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	1,692,000	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	2,700,000	500,000	0	0	3,200,000

(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、元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2年4月28日

監事 筒井 雅 洋 

監事 伊藤 智 則 

私ども監事兩名は、公益社団法人横浜貿易協会の令和元年度(平成31年4月1日から令和2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。

