

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			
① 基本財産運用益	[3,720,000]	[3,706,307]	[13,693]
基本財産受取利息	3,720,000	3,706,307	13,693
② 特定資産運用益	[86,000]	[86,000]	[0]
特定資産受取利息	86,000	86,000	0
③ 事業収益	[212,976,756]	[208,768,720]	[4,208,036]
自主事業収益	11,423,678	4,487,489	6,936,189
受託事業収益	14,481,280	13,830,180	651,100
指定管理施設事業収益	6,483,142	6,794,121	△ 310,979
指定管理料収益	115,414,294	117,310,856	△ 1,896,562
利用料金収益	20,442,700	21,137,300	△ 694,600
補助金事業参加費収益	44,731,662	45,208,774	△ 477,112
④ 受取補助金等	[442,935,467]	[432,833,774]	[10,101,693]
受取補助金	442,935,467	432,833,774	10,101,693
⑤ 受取寄附金	[1,439,104]	[1,593,792]	[△ 154,688]
受取一般寄附金	472,104	428,792	43,312
受取継続寄附金	967,000	1,165,000	△ 198,000
⑥ 雑収益	[1,452,073]	[1,208,213]	[243,860]
受取利息	621,890	624,213	△ 2,323
雑収益	830,183	584,000	246,183
⑦ 引当金取崩額	[22,083,958]	[3,449,773]	[18,634,185]
退職給付引当金取崩額	17,174,320	0	17,174,320
賞与引当金取崩額	4,909,638	3,449,773	1,459,865
経常収益計	684,693,358	651,646,579	33,046,779
(2) 経常費用			
① 事業費	[657,405,831]	[636,794,037]	[20,611,794]
役員報酬	1,200,000	9,826,860	△ 8,626,860
給料手当	259,992,767	255,773,933	4,218,834
臨時雇賃金	193,206,045	181,645,902	11,560,143
退職給付費用	21,793,598	6,250,332	15,543,266
賞与引当金繰入額	4,918,763	4,313,500	605,263
福利厚生費	42,776,919	42,836,969	△ 60,050
会議費	7,560	108,192	△ 100,632
旅費交通費	2,198,280	1,980,822	217,458
通信運搬費	4,777,125	3,646,095	1,131,030
減価償却費	45,588	56,985	△ 11,397
消耗什器備品費	3,218,492	1,570,490	1,648,002
消耗品費	23,009,980	22,792,957	217,023
修繕費	353,518	600,880	△ 247,362
印刷製本費	1,206,147	728,377	477,770
光熱水料費	25,560,148	25,906,741	△ 346,593
賃借料	4,379,148	5,034,266	△ 655,118
保険料	690,822	648,408	42,414
諸謝金	11,130,227	9,548,086	1,582,141
租税公課	6,704,870	6,720,290	△ 15,420
支払負担金	869,585	1,392,281	△ 522,696
委託費	39,222,306	45,307,276	△ 6,084,970
雑費	10,143,943	10,104,395	39,548

科 目	当年度	前年度	増 減
② 管理費	[22,066,313]	[14,785,682]	[7,280,631]
役 員 報 酬	5,757,138	3,365,180	2,391,958
給 料 手 当	3,298,360	3,245,619	52,741
臨 時 雇 賃 金	0	0	0
退 職 給 付 費 用	4,144,479	0	4,144,479
賞 与 引 当 金 繰 入 額	256,361	341,000	△ 84,639
福 利 厚 生 費	1,889,172	2,061,618	△ 172,446
会 議 費	712	522	190
旅 費 交 通 費	46,130	36,490	9,640
通 信 運 搬 費	274,164	200,577	73,587
減 価 償 却 費	0	0	0
消 耗 什 器 備 品 費	0	87,624	△ 87,624
消 耗 品 費	110,087	46,093	63,994
修 繕 費	0	0	0
印 刷 製 本 費	74,336	100,208	△ 25,872
光 熱 水 料 費	2,256,278	1,719,428	536,850
賃 借 料	2,733,504	2,280,572	452,932
保 險 料	0	58,450	△ 58,450
諸 謝 金	44,584	7,000	37,584
租 税 公 課	297,530	244,160	53,370
支 払 負 担 金	105,800	258,880	△ 153,080
委 託 費	150,897	205,782	△ 54,885
雑 費	626,781	526,479	100,302
経 常 費 用 計	679,472,144	651,579,719	27,892,425
評 価 損 益 等 調 整 前 当 期 経 常 増 減 額	5,221,214	66,860	5,154,354
投 資 有 価 証 券 評 価 損 益 等	△ 454,550	△ 604,550	150,000
基 本 財 産 評 価 損 益 等	0	0	0
評 価 損 益 計	△ 454,550	△ 604,550	150,000
当 期 経 常 増 減 額	4,766,664	△ 537,690	5,304,354
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
経 常 外 収 益 計	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
経 常 外 費 用 計	0	0	0
当 期 経 常 外 増 減 額	0	0	0
他 会 計 振 替 額	0	0	0
税 引 前 当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	4,766,664	△ 537,690	5,304,354
法 人 税 等 充 当 金	399,900	249,200	150,700
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	4,366,764	△ 786,890	5,153,654
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	218,835,365	219,622,255	△ 786,890
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	223,202,129	218,835,365	4,366,764
II 指定正味財産増減の部			
① 受取補助金等	[58,856,000]	[58,856,000]	[0]
受 取 補 助 金	58,856,000	58,856,000	0
② 基本財産評価益	[△ 1,359,858]	[△ 2,443,958]	[1,084,100]
基 本 財 産 評 価 益	△ 1,359,858	△ 2,443,958	1,084,100
③ 基本財産運用益	[3,934,948]	[3,921,255]	[13,693]
基 本 財 産 運 用 収 益	3,934,948	3,921,255	13,693
④ 基本財産評価損	[0]	[0]	[0]
基 本 財 産 評 価 損	0	0	0
⑤ 一般正味財産への振替額	[△ 65,595,487]	[△ 65,581,794]	[△ 13,693]
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	△ 65,595,487	△ 65,581,794	△ 13,693
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	△ 4,164,397	△ 5,248,497	1,084,100
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	360,723,171	365,971,668	△ 5,248,497
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	356,558,774	360,723,171	△ 4,164,397
III 正味財産期末残高	579,760,903	579,558,536	202,367

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	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
① 基本財産運用益	[0]	[0]	[3,720,000]	[0]	[3,720,000]
基本財産受取利息			3,720,000		3,720,000
② 特定資産運用益	[86,000]	[0]	[0]	[0]	[86,000]
特定資産受取利息	86,000				86,000
③ 事業収益	[209,320,756]	[3,656,000]	[0]	[0]	[212,976,756]
自主事業収益	7,767,678	3,656,000			11,423,678
受託事業収益	14,481,280				14,481,280
指定管理施設事業収益	6,483,142				6,483,142
指定管理料収益	115,414,294				115,414,294
利用料金収益	20,442,700				20,442,700
補助金事業参加費収益	44,731,662				44,731,662
④ 受取補助金等	[432,735,467]	[0]	[10,200,000]	[0]	[442,935,467]
受取補助金	432,735,467		10,200,000		442,935,467
⑤ 受取寄附金	[719,558]	[0]	[719,546]	[0]	[1,439,104]
受取一般寄附金	236,058		236,046		472,104
受取継続寄附金	483,500		483,500		967,000
⑥ 雑収益	[1,001,373]	[700]	[450,000]	[0]	[1,452,073]
受取利息	621,890				621,890
雑収益	379,483	700	450,000		830,183
⑦ 引当金取崩額	[21,487,820]	[0]	[596,138]	[0]	[22,083,958]
退職給付引当金取崩額	17,174,320				17,174,320
賞与引当金取崩額	4,313,500		596,138		4,909,638
経常収益計	665,350,974	3,656,700	15,685,684	0	684,693,358
(2) 経常費用					
① 事業費	[654,956,723]	[2,449,108]	[0]	[0]	[657,405,831]
役員報酬	1,200,000	0			1,200,000
給料手当	259,662,767	330,000			259,992,767
臨時雇賃金	193,206,045	0			193,206,045
退職給付費用	21,793,598	0			21,793,598
賞与引当金繰入額	4,918,763	0			4,918,763
福利厚生費	42,776,919	0			42,776,919
会議費	7,275	285			7,560
旅費交通費	2,180,440	17,840			2,198,280
通信運搬費	4,736,473	40,652			4,777,125
減価償却費	45,588	0			45,588
消耗什器備品費	3,218,492	0			3,218,492
消耗品費	22,961,891	48,089			23,009,980
修繕費	353,518	0			353,518
印刷製本費	996,638	209,509			1,206,147
光熱水料費	25,560,148	0			25,560,148
賃借料	4,274,348	104,800			4,379,148
保険料	685,822	5,000			690,822
諸謝金	9,723,391	1,406,836			11,130,227
租税公課	6,615,890	88,980			6,704,870
支払負担金	869,585	0			869,585
委託費	39,110,466	111,840			39,222,306
雑費	10,058,666	85,277			10,143,943

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
② 管 理 費	[0]	[0]	[22,066,313]	[0]	[22,066,313]
役 員 報 酬			5,757,138		5,757,138
給 料 手 当			3,298,360		3,298,360
臨 時 雇 賃 金			0		0
退 職 給 付 費 用			4,144,479		4,144,479
賞 与 引 当 金 繰 入 額			256,361		256,361
福 利 厚 生 費			1,889,172		1,889,172
会 議 費			712		712
旅 費 交 通 費			46,130		46,130
通 信 運 搬 費			274,164		274,164
減 価 償 却 費			0		0
消 耗 什 器 備 品 費			0		0
消 耗 品 費			110,087		110,087
修 繕 費			0		0
印 刷 製 本 費			74,336		74,336
光 熱 水 料 費			2,256,278		2,256,278
賃 借 料			2,733,504		2,733,504
保 險 料			0		0
諸 謝 金			44,584		44,584
租 税 公 課			297,530		297,530
支 払 負 担 金			105,800		105,800
委 託 費			150,897		150,897
雑 費			626,781		626,781
経 常 費 用 計	654,956,723	2,449,108	22,066,313	0	679,472,144
評 価 損 益 等 調 整 前 当 期 経 常 増 減 額	10,394,251	1,207,592	△ 6,380,629	0	5,221,214
投 資 有 価 証 券 評 価 損 益 等	△ 454,550				△ 454,550
基 本 財 産 評 価 損 益 等					0
評 価 損 益 計	△ 454,550	0	0	0	△ 454,550
当 期 経 常 増 減 額	9,939,701	1,207,592	△ 6,380,629	0	4,766,664
2. 経 常 外 増 減 の 部					
(1) 経 常 外 収 益	0	0	0	0	0
経 常 外 収 益 計	0	0	0	0	0
(2) 経 常 外 費 用	0	0	0	0	0
経 常 外 費 用 計	0	0	0	0	0
当 期 経 常 外 増 減 額	0	0	0	0	0
他 会 計 振 替 額	562,693	△ 562,693	0	0	0
税 引 前 当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	10,502,394	644,899	△ 6,380,629	0	4,766,664
法 人 税 等 充 当 金	0	399,900	0	0	399,900
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	10,502,394	244,999	△ 6,380,629	0	4,366,764
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	132,596,280	2,173,931	84,065,154		218,835,365
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	143,098,674	2,418,930	77,684,525	0	223,202,129
II 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部					
① 受 取 補 助 金 等	[48,656,000]	[0]	[10,200,000]	[0]	[58,856,000]
受 取 補 助 金	48,656,000		10,200,000		58,856,000
② 基 本 財 産 評 価 益	[0]	[0]	[△ 1,359,858]	[0]	[△ 1,359,858]
基 本 財 産 評 価 益			△ 1,359,858		△ 1,359,858
③ 基 本 財 産 運 用 益	[0]	[0]	[3,934,948]	[0]	[3,934,948]
基 本 財 産 運 用 収 益			3,934,948		3,934,948
④ 基 本 財 産 評 価 損	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
基 本 財 産 評 価 損			0		0
⑤ 一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	[△ 51,675,487]	[0]	[△ 13,920,000]	[0]	[△ 65,595,487]
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	△ 51,675,487	0	△ 13,920,000	0	△ 65,595,487
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	△ 3,019,487	0	△ 1,144,910	0	△ 4,164,397
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	26,894,706	0	333,828,465		360,723,171
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	23,875,219	0	332,683,555	0	356,558,774
III 正 味 財 産 期 末 残 高	166,973,893	2,418,930	410,368,080	0	579,760,903

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」（平成20年 4月11日、平成20年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用しております。

- (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並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券
時価のあるもの…期末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）によっております。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
建物附属設備…定額法によっております。
什器備品 …定率法によっております。
車輛運搬具 …定率法によっております。
- (3) 引当金の計上基準
賞与引当金 …職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上しております。
退職給付引当金…職員の退職金の支給に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に基づき計算した一定の金額を計上しております。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高 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				
基本財産投資有価証券	316,297,200	0	1,144,910	315,152,290
基本財産普通預金	3,583,765	0	0	3,583,765
基本財産定期預金	13,900,000	0	0	13,900,000
小計	333,780,965	0	1,144,910	332,636,055
特定資産				
退職給付引当資産	56,987,257	4,619,278	17,174,320	44,432,215
建物附属設備	26,894,706	0	3,019,487	23,875,219
小計	83,881,963	4,619,278	20,193,807	68,307,434
合計	417,662,928	4,619,278	21,338,717	400,943,489

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				
基本財産投資有価証券	315,152,290	(315,152,290)	(0)	—
基本財産普通預金	3,583,765	(3,631,265)	(△47,500)	—
基本財産定期預金	13,900,000	(13,900,000)	(0)	—
小計	332,636,055	(332,683,555)	(△47,500)	—
特定資産				
退職給付引当資産	44,432,215	(0)	(0)	(44,432,215)
建物附属設備	23,875,219	(23,875,219)	(0)	—
小計	68,307,434	(23,875,219)	(0)	(44,432,215)
合計	400,943,489	(356,511,274)	(0)	(44,432,215)

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
建物付属設備	35,934,623	12,059,404	23,875,219
什器備品	630,000	447,645	182,355
車輜運搬具	974,956	974,955	1
合計	37,539,579	13,482,004	24,057,575

5. 補助金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
補助金						
公益財団法人よこはまユース補助金	横浜市	0	35,010,000	35,010,000	0	-
公益財団法人よこはまユース青少年交流・活動支援ベース	横浜市	26,894,706	23,846,000	26,865,487	23,875,219	指定正味財産
補助金						-
横浜市放課後キッズクラブ事業(太田小)	横浜市南区	0	13,613,348	13,613,348	0	-
横浜市放課後キッズクラブ事業(港南台第三小)	横浜市港南区	0	13,478,853	13,478,853	0	-
横浜市放課後キッズクラブ事業(笹野台小)	横浜市旭区	0	16,569,791	16,569,791	0	-
横浜市放課後キッズクラブ事業(能見台小)	横浜市金沢区	0	13,057,829	13,057,829	0	-
横浜市放課後キッズクラブ事業(瀬ヶ崎小)	横浜市金沢区	0	12,992,313	12,992,313	0	-
横浜市放課後キッズクラブ事業(長津田小)	横浜市緑区	0	14,956,261	14,956,261	0	-
横浜市放課後キッズクラブ事業(折本小)	横浜市都筑区	0	15,625,078	15,625,078	0	-
横浜市放課後キッズクラブ事業(秋葉小)	横浜市戸塚区	0	18,013,720	18,013,720	0	-
横浜市放課後キッズクラブ事業(名瀬小)	横浜市戸塚区	0	14,128,475	14,128,475	0	-
横浜市放課後キッズクラブ事業(南瀬谷小)	横浜市瀬谷区	0	14,848,590	14,848,590	0	-
横浜市放課後キッズクラブ事業(寺尾小)	横浜市鶴見区	0	15,930,150	15,930,150	0	-
横浜市放課後キッズクラブ事業(宮谷小)	横浜市西区	0	15,106,565	15,106,565	0	-
横浜市放課後キッズクラブ事業(本町小)	横浜市中区	0	14,843,718	14,843,718	0	-
横浜市放課後キッズクラブ事業(岡村小)	横浜市磯子区	0	13,894,963	13,894,963	0	-
横浜市放課後キッズクラブ事業(日吉南小)	横浜市港北区	0	15,982,452	15,982,452	0	-
横浜市放課後キッズクラブ事業(すすき野小)	横浜市青葉区	0	12,600,991	12,600,991	0	-
横浜市放課後キッズクラブ事業(桜井小)	横浜市栄区	0	13,022,197	13,022,197	0	-
横浜市放課後キッズクラブ事業(浦島小)	横浜市神奈川区	0	19,189,262	19,189,262	0	-
横浜市放課後キッズクラブ事業(南小)	横浜市南区	0	12,898,594	12,898,594	0	-
横浜市放課後キッズクラブ事業(永田小)	横浜市南区	0	14,732,927	14,732,927	0	-
横浜市放課後キッズクラブ事業(上矢部小)	横浜市戸塚区	0	16,909,829	16,909,829	0	-
横浜市放課後キッズクラブ事業(飯島小)	横浜市栄区	0	16,675,799	16,675,799	0	-
横浜市放課後キッズクラブ事業(瀬谷さくら小)	横浜市瀬谷区	0	11,389,821	11,389,821	0	-
横浜市放課後キッズクラブ事業(十日市場小)	横浜市緑区	0	13,019,524	13,019,524	0	-
横浜市放課後キッズクラブ事業(上寺尾小)	横浜市鶴見区	0	16,281,674	16,281,674	0	-
横浜市放課後キッズクラブ事業(和泉小)	横浜市泉区	0	12,369,215	12,369,215	0	-
横浜市放課後キッズクラブ事業(城郷小)	横浜市港北区	0	916,800	916,800	0	-
横浜市放課後キッズクラブ事業(城郷小)準備費	横浜市港北区	0	240,150	240,150	0	-
横浜市放課後キッズクラブ事業(城郷小)開設費	横浜市港北区	0	790,578	790,578	0	-
合計		26,894,706	442,935,467	445,954,954	23,875,219	

6. 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	
受取協会事業補助金 振替	58,856,000
基本財産受取利息 振替	3,720,000
減価償却費計上 振替	3,019,487
合 計	65,595,487

7. その他

(1) 退職給付関係

① 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

② 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

退職給付債務	47,200,131
会計基準変更時差異の未処理額	△ 2,767,916
退職給付引当金	44,432,215

③ 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

勤務費用	24,554,119
会計基準変更時差異の費用処理額	1,383,958
退職給付費用	25,938,077

④ 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算にあたり、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法によっている。

⑤ 会計基準変更時差異の処理年数

14 年

(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	4,909,638	5,175,124	4,909,638	0	5,175,124
退職給付引当金	56,987,257	4,619,278	17,174,320	0	44,432,215

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表の注記に記載している。

2. 引当金の明細

引当金の明細は、財務諸表の注記に記載している。