

令和4年度

決算報告

(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

公益財団法人 横浜市緑の協会

決算報告

財務諸表	3 頁
附属明細書	23 頁
財産目録	27 頁
監査報告書	31 頁

財 務 諸 表

貸借対照表・正味財産増減計算書
財務諸表に対する注記

5 頁
17 頁

貸借対照表・正味財産増減計算書

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	40,558,066	42,422,865	△ 1,864,799
普通預金	2,039,268,598	2,043,936,213	△ 4,667,615
未収金	146,842,868	139,784,227	7,058,641
前払金	7,254,485	8,242,461	△ 987,976
商品	2,753,125	2,283,840	469,285
貯蔵品	9,482,068	9,053,527	428,541
流動資産合計	2,246,159,210	2,245,723,133	436,077
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	117,900	117,900	0
投資有価証券	15,133,500	15,166,500	△ 33,000
基本財産合計	15,251,400	15,284,400	△ 33,000
(2) 特定資産			
よこはま緑の街づくり基金	2,710,378,714	2,786,710,423	△ 76,331,709
建物附属設備	1,680,800	0	1,680,800
減価償却累計額	△ 140,065	0	△ 140,065
構築物	5,043,436	5,043,436	0
減価償却累計額	△ 4,992,997	△ 4,942,564	△ 50,433
車両運搬具	7,741,320	7,741,320	0
減価償却累計額	△ 6,709,775	△ 5,678,234	△ 1,031,541
機械装置	4,048,000	0	4,048,000
減価償却累計額	△ 348,157	0	△ 348,157
什器備品	2,589,300	1,890,800	698,500
減価償却累計額	△ 1,747,516	△ 1,255,861	△ 491,655
退職給付引当資産	573,349,578	526,285,054	47,064,524
駐車場事業積立資産	235,593,170	205,593,170	30,000,000
海の公園環境創造事業積立資産	55,819,447	55,819,447	0
特定寄付金動物園事業積立資産	12,849,000	4,500,000	8,349,000
減価償却引当資産	152,392,000	147,759,000	4,633,000
特定資産合計	3,747,546,255	3,729,465,991	18,080,264
(3) その他固定資産			
建物	234,504,676	235,712,176	△ 1,207,500
減価償却累計額	△ 56,938,940	△ 53,318,448	△ 3,620,492
建物附属設備	88,916,787	88,916,787	0
減価償却累計額	△ 63,944,333	△ 60,241,283	△ 3,703,050
構築物	59,811,399	59,811,399	0
減価償却累計額	△ 52,226,977	△ 51,169,994	△ 1,056,983
車両運搬具	48,517,519	50,567,519	△ 2,050,000
減価償却累計額	△ 48,104,292	△ 48,178,159	73,867
船舶	3,558,079	3,558,079	0
減価償却累計額	△ 3,558,076	△ 3,558,076	0
機械装置	53,801,915	51,067,315	2,734,600
減価償却累計額	△ 32,903,359	△ 27,420,389	△ 5,482,970
什器備品	317,378,411	308,605,794	8,772,617
減価償却累計額	△ 291,333,173	△ 282,155,445	△ 9,177,728
リース資産	179,152,560	179,152,560	0
減価償却累計額	△ 158,529,096	△ 124,456,068	△ 34,073,028
ソフトウェア	3,595,320	273,259	3,322,061

科	目	当年度	前年度	増 減
	保証金	168,000	0	168,000
	電話加入権	3,945,036	3,945,036	0
	出資金	10,000	10,000	0
	長期前払費用	2,202,000	2,556,960	△ 354,960
	事業調整積立資産	568,751,171	568,751,171	0
	公共施設建設等負担金	50,595,054	92,558,486	△ 41,963,432
	その他固定資産合計	907,369,681	994,988,679	△ 87,618,998
	固定資産合計	4,670,167,336	4,739,739,070	△ 69,571,734
	資産合計	6,916,326,546	6,985,462,203	△ 69,135,657
II	負債の部			
	1. 流動負債			
	未払金	540,484,448	548,371,259	△ 7,886,811
	未払消費税	28,274,400	2,109,400	26,165,000
	未払法人税等	13,284,600	48,292,300	△ 35,007,700
	前受金	7,645,678	5,933,510	1,712,168
	預り金	4,334,112	4,029,790	304,322
	賞与引当金	105,957,666	103,070,569	2,887,097
	短期リース債務	19,787,328	35,371,728	△ 15,584,400
	流動負債合計	719,768,232	747,178,556	△ 27,410,324
	2. 固定負債			
	退職給付引当金	573,349,578	526,285,054	47,064,524
	リース債務	2,293,920	22,081,248	△ 19,787,328
	受入敷金	799,920	777,060	22,860
	固定負債合計	576,443,418	549,143,362	27,300,056
	負債合計	1,296,211,650	1,296,321,918	△ 110,268
III	正味財産の部			
	1. 指定正味財産			
	横浜市出捐金	1,016,893	1,019,110	△ 2,217
	横浜市補助金	630,330,207	654,322,854	△ 23,992,647
	国庫補助金	98,439	131,251	△ 32,812
	民間助成金	3,000,000	3,000,000	0
	横浜市負担金	50,439	100,872	△ 50,433
	寄付金	1,914,131,897	1,945,520,598	△ 31,388,701
	指定正味財産合計	2,548,627,875	2,604,094,685	△ 55,466,810
	(うち基本財産への充当額)	(5,084,464)	(5,095,551)	(△ 11,087)
	(うち特定資産への充当額)	(2,543,543,411)	(2,598,999,134)	(△ 55,455,723)
	2. 一般正味財産	3,071,487,021	3,085,045,600	△ 13,558,579
	(うち基本財産への充当額)	(10,066,936)	(10,188,849)	(△ 121,913)
	(うち特定資産への充当額)	(567,575,266)	(604,181,803)	(△ 36,606,537)
	正味財産合計	5,620,114,896	5,689,140,285	△ 69,025,389
	負債及び正味財産合計	6,916,326,546	6,985,462,203	△ 69,135,657

貸借対照表内訳表

令和5年3月31日現在

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 資産の部					
1. 流動資産					
現金	6,440,756	33,967,310	150,000		40,558,066
普通預金	468,301,443	1,535,007,915	35,959,240		2,039,268,598
未収金	98,095,947	48,746,921	0		146,842,868
前払金	245,285	0	7,009,200		7,254,485
商品	0	2,753,125	0		2,753,125
貯蔵品	4,690,152	3,696,327	1,095,589		9,482,068
公益会計勘定	0	250,000,000	0	△ 250,000,000	0
流動資産合計	577,773,583	1,874,171,598	44,214,029	△ 250,000,000	2,246,159,210
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
普通預金	117,900	0	0		117,900
投資有価証券	15,133,500	0	0		15,133,500
基本財産合計	15,251,400	0	0	0	15,251,400
(2) 特定資産					
よこはま緑の街づくり基金	2,710,378,714	0	0		2,710,378,714
建物附属設備	1,680,800	0	0		1,680,800
減価償却累計額	△ 140,065	0	0		△ 140,065
構築物	0	5,043,436	0		5,043,436
減価償却累計額	0	△ 4,992,997	0		△ 4,992,997
車両運搬具	6,741,320	1,000,000	0		7,741,320
減価償却累計額	△ 5,709,776	△ 999,999	0		△ 6,709,775
機械装置	4,048,000	0	0		4,048,000
減価償却累計額	△ 348,157	0	0		△ 348,157
什器備品	1,729,300	860,000	0		2,589,300
減価償却累計額	△ 887,518	△ 859,998	0		△ 1,747,516
退職給付引当資産	0	0	573,349,578		573,349,578
駐車場事業積立資産	0	235,593,170	0		235,593,170
海の公園環境創造事業積立資産	55,819,447	0	0		55,819,447
特定寄付金動物園事業積立資産	12,849,000	0	0		12,849,000
減価償却引当資産	0	152,392,000	0		152,392,000
特定資産合計	2,786,161,065	388,035,612	573,349,578	0	3,747,546,255
(3) その他固定資産					
建物	207,614,920	26,889,756	0		234,504,676
減価償却累計額	△ 34,356,913	△ 22,582,027	0		△ 56,938,940
建物附属設備	54,342,053	34,574,734	0		88,916,787
減価償却累計額	△ 37,944,049	△ 26,000,284	0		△ 63,944,333
構築物	22,447,846	37,363,553	0		59,811,399
減価償却累計額	△ 19,621,591	△ 32,605,386	0		△ 52,226,977
車両運搬具	11,931,194	34,966,325	1,620,000		48,517,519
減価償却累計額	△ 11,517,973	△ 34,966,320	△ 1,619,999		△ 48,104,292
船舶	3,558,079	0	0		3,558,079
減価償却累計額	△ 3,558,076	0	0		△ 3,558,076
機械装置	14,661,035	39,140,880	0		53,801,915
減価償却累計額	△ 7,320,390	△ 25,582,969	0		△ 32,903,359
什器備品	187,932,020	108,438,560	21,007,831		317,378,411
減価償却累計額	△ 167,686,218	△ 103,521,407	△ 20,125,548		△ 291,333,173
リース資産	0	179,152,560	0		179,152,560
減価償却累計額	0	△ 158,529,096	0		△ 158,529,096
ソフトウェア	0	0	3,595,320		3,595,320
保証金	84,000	42,000	42,000		168,000
電話加入権	0	3,945,036	0		3,945,036
出資金	0	10,000	0		10,000
長期前払費用	0	2,202,000	0		2,202,000
事業調整積立資産	0	568,751,171	0		568,751,171
公共施設建設等負担金	0	50,595,054	0		50,595,054
その他固定資産合計	220,565,937	682,284,140	4,519,604	0	907,369,681
固定資産合計	3,021,978,402	1,070,319,752	577,869,182	0	4,670,167,336
資産合計	3,599,751,985	2,944,491,350	622,083,211	△ 250,000,000	6,916,326,546
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	421,093,181	85,700,556	33,690,711		540,484,448
未払消費税	19,616,100	8,658,300	0		28,274,400
未払法人税等	0	13,284,600	0		13,284,600
前受金	2,414,378	5,231,300	0		7,645,678
預り金	1,009,533	3,276,367	48,212		4,334,112
賞与引当金	91,703,996	3,736,564	10,517,106		105,957,666
短期リース債務	0	19,787,328	0		19,787,328
収益会計勘定	250,000,000	0	0	△ 250,000,000	0
流動負債合計	785,837,188	139,675,015	44,256,029	△ 250,000,000	719,768,232

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. 固定負債					
退職給付引当金	0	0	573,349,578		573,349,578
リース債務	0	2,293,920	0		2,293,920
受入敷金	0	799,920	0		799,920
固定負債合計	0	3,093,840	573,349,578	0	576,443,418
負債合計	785,837,188	142,768,855	617,605,607	△ 250,000,000	1,296,211,650
Ⅲ 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
横浜市出捐金	1,016,893	0	0		1,016,893
横浜市補助金	630,330,206	1	0		630,330,207
国庫補助金	98,438	1	0		98,439
民間助成金	3,000,000	0	0		3,000,000
横浜市負担金	0	50,439	0		50,439
寄付金	1,914,131,896	1	0		1,914,131,897
指定正味財産合計	2,548,577,433	50,442	0	0	2,548,627,875
(うち基本財産への充当額)	(5,084,464)	(0)	(0)		(5,084,464)
(うち特定資産への充当額)	(2,543,492,969)	(50,442)	(0)		(2,543,543,411)
2. 一般正味財産	265,337,364	2,801,672,053	4,477,604		3,071,487,021
(うち基本財産への充当額)	(10,066,936)	(0)	(0)		(10,066,936)
(うち特定資産への充当額)	(242,668,096)	(324,907,170)	(0)		(567,575,266)
正味財産合計	2,813,914,797	2,801,722,495	4,477,604	0	5,620,114,896
負債及び正味財産合計	3,599,751,985	2,944,491,350	622,083,211	△ 250,000,000	6,916,326,546

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	70,500	70,500	0
基本財産受取利息	70,500	70,500	0
特定資産運用益	29,601,912	25,951,517	3,650,395
特定資産受取利息	29,601,912	25,951,517	3,650,395
事業収益	5,599,293,157	5,191,664,170	407,628,987
事業収益	5,599,293,157	5,191,664,170	407,628,987
受取補助金等	2,149,080	1,428,333	720,747
受取国庫補助金	501,000	1,075,000	△574,000
受取横浜市補助金	979,560	0	979,560
受取補助金等振替額	668,520	353,333	315,187
受取負担金	50,433	50,433	0
受取負担金振替額	50,433	50,433	0
受取寄付金	25,754,907	27,650,700	△1,895,793
受取寄付金	8,380,825	7,810,335	570,490
受取寄付金振替額	17,374,082	19,840,365	△2,466,283
雑収益	8,309,221	5,935,677	2,373,544
受取利息	533	411	122
雑収益	8,308,688	5,935,266	2,373,422
経常収益計	5,665,229,210	5,252,751,330	412,477,880
(2) 経常費用			
事業費	5,622,254,790	5,269,452,232	352,802,558
役員報酬	2,582,440	2,582,440	0
役員賞与	414,000	414,000	0
給料手当	1,293,854,048	1,236,484,007	57,370,041
賞与引当金繰入額	105,116,298	102,242,246	2,874,052
賃金	329,371,639	294,102,638	35,269,001
退職給付費用	52,081,560	47,958,467	4,123,093
法定福利費	247,181,987	232,604,529	14,577,458
福利厚生費	14,067,602	12,435,588	1,632,014
教育研修費	3,734,048	2,714,369	1,019,679
旅費交通費	9,792,789	4,194,235	5,598,554
通信運搬費	17,028,631	15,600,905	1,427,726
減価償却費	64,250,275	65,731,484	△1,481,209
公共施設負担金償却費	41,963,432	41,963,432	0
消耗什器備品費	12,043,242	10,141,336	1,901,906
指定管理対象財産購入費	11,172,121	39,824,620	△28,652,499
消耗品費	275,134,524	259,143,845	15,990,679
修繕費	154,024,860	156,255,834	△2,230,974
印刷製本費	25,395,233	19,363,473	6,031,760
燃料費	4,758,806	6,138,753	△1,379,947
光熱水料費	525,186,326	393,297,756	131,888,570

科 目	当年度	前年度	増 減
賃借料	126,010,164	117,198,549	8,811,615
管理許可使用料	244,940,003	213,512,014	31,427,989
保険料	5,050,471	6,573,159	△1,522,688
諸謝金	11,461,040	10,232,866	1,228,174
交際費	367,616	253,303	114,313
渉外費	496,951	191,353	305,598
諸会費	3,944,670	3,588,719	355,951
租税公課	210,992,833	198,657,593	12,335,240
支払負担金	16,225,907	21,829,822	△5,603,915
支払助成金	3,064,437	6,070,000	△3,005,563
支払寄付金	3,811,435	608,575	3,202,860
委託費	1,742,575,764	1,703,359,662	39,216,102
手数料	12,928,479	9,578,653	3,349,826
広告費	15,403,047	13,348,820	2,054,227
仕入代金	35,488,497	21,059,443	14,429,054
雑費	339,615	195,744	143,871
管理費	36,051,204	33,800,897	2,250,307
役員報酬	10,096,680	9,826,680	270,000
役員賞与	1,646,000	1,646,000	0
給料手当	8,984,805	7,925,370	1,059,435
賞与引当金繰入額	841,368	828,323	13,045
賃金	408,981	414,319	△5,338
退職給付費用	866,707	550,543	316,164
法定福利費	1,956,957	1,865,458	91,499
福利厚生費	242,298	280,976	△38,678
教育研修費	119,102	89,994	29,108
会議費	3,628	0	3,628
旅費交通費	176,363	24,785	151,578
通信運搬費	466,354	447,573	18,781
減価償却費	56,650	53,245	3,405
消耗什器備品費	40,983	0	40,983
消耗品費	1,116,097	1,231,368	△115,271
修繕費	7,250	1,063	6,187
印刷製本費	183,607	133,095	50,512
燃料費	1,718	838	880
光熱水料費	340,396	248,006	92,390
賃借料	2,335,617	2,295,781	39,836
保険料	5,041	2,477	2,564
諸謝金	3,450,801	3,440,070	10,731
交際費	210,254	220,857	△10,603
渉外費	23,870	17,941	5,929
諸会費	459,400	459,400	0
租税公課	115,390	77,161	38,229
支払負担金	221,600	11,400	210,200
支払助成金	504,000	504,000	0
委託費	929,372	967,153	△37,781
手数料	190,775	188,318	2,457
広告費	49,140	48,703	437
經常費用計	5,658,305,994	5,303,253,129	355,052,865

科 目	当年度	前年度	増 減
評価損益等調整前当期経常増減額	6,923,216	△50,501,799	57,425,015
基本財産評価損益等	△21,913	△71,715	49,802
特定資産評価損益等	△ 8,161,537	△ 3,754,547	△4,406,990
評価損益等計	△ 8,183,450	△ 3,826,262	△4,357,188
当期経常増減額	△1,260,234	△54,328,061	53,067,827
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	2,000	△2,000
投資有価証券売却益	1,088,000	0	1,088,000
経常外収益計	1,088,000	2,000	1,086,000
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	101,745	8	101,737
経常外費用計	101,745	8	101,737
当期経常外増減額	986,255	1,992	984,263
税引前当期一般正味財産増減額	△273,979	△54,326,069	54,052,090
法人税、住民税及び事業税	13,284,600	48,292,300	△35,007,700
当期一般正味財産増減額	△13,558,579	△102,618,369	89,059,790
一般正味財産期首残高	3,085,045,600	3,187,663,969	△102,618,369
一般正味財産期末残高	3,071,487,021	3,085,045,600	△13,558,579
II 指定正味財産増減の部			
受取国庫補助金	0	150,000	△150,000
受取横浜市補助金	0	1,606,000	△1,606,000
受取寄付金	35,381,300	21,579,383	13,801,917
基本財産評価損	11,087	36,285	△25,198
特定資産評価損	72,743,988	22,673,003	50,070,985
一般正味財産への振替額	△ 18,093,035	△ 20,244,131	2,151,096
当期指定正味財産増減額	△ 55,466,810	△ 19,618,036	△35,848,774
指定正味財産期首残高	2,604,094,685	2,623,712,721	△19,618,036
指定正味財産期末残高	2,548,627,875	2,604,094,685	△55,466,810
III 正味財産期末残高	5,620,114,896	5,689,140,285	△69,025,389

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 経営事業	法人会計	内部取引等 消去	合 計
	緑化推進事業	公園事業	動物園事業	共通	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	70,500	70,500	0	0		70,500
基本財産受取利息	0	0	0	70,500	70,500	0	0		70,500
特定資産運用益	29,601,212	0	665	0	29,601,877	35	0		29,601,912
特定資産受取利息	29,601,212	0	665	0	29,601,877	35	0		29,601,912
事業収益	0	1,280,077,972	2,939,310,497	0	4,219,388,469	1,379,904,688	0		5,599,293,157
事業収益	0	1,280,077,972	2,939,310,497	0	4,219,388,469	1,379,904,688	0		5,599,293,157
受取補助金等	979,560	668,520	387,000	0	2,035,080	114,000	0		2,149,080
受取国庫補助金	0	0	387,000	0	387,000	114,000	0		501,000
受取横浜市補助金	979,560	0	0	0	979,560	0	0		979,560
受取補助金等振替額	0	668,520	0	0	668,520	0	0		668,520
受取負担金	0	0	0	0	0	50,433	0		50,433
受取負担金振替額	0	0	0	0	0	50,433	0		50,433
受取寄付金	6,919,564	1,957,094	16,878,249	0	25,754,907	0	0		25,754,907
受取寄付金	6,919,564	1,461,261	0	0	8,380,825	0	0		8,380,825
受取寄付金振替額	0	495,833	16,878,249	0	17,374,082	0	0		17,374,082
雑収益	1,425,417	1,315,436	465,121	0	3,205,974	3,736,217	1,367,030		8,309,221
受取利息	4	0	0	0	4	529	0		533
雑収益	1,425,413	1,315,436	465,121	0	3,205,970	3,735,688	1,367,030		8,308,688
経常収益計	38,925,753	1,284,019,022	2,957,041,532	70,500	4,280,056,807	1,383,805,373	1,367,030	0	5,665,229,210
(2) 経常費用									
事業費	82,416,494	1,401,853,532	3,108,802,546	0	4,593,072,572	1,029,182,218			5,622,254,790
役員報酬	224,560	842,100	1,066,660		2,133,320	449,120			2,582,440
役員賞与	36,000	135,000	171,000		342,000	72,000			414,000
給料手当	32,228,359	284,572,540	849,489,977		1,166,290,876	127,563,172			1,293,854,048
賞与引当金繰入額	2,043,016	22,080,224	75,573,756		99,696,996	5,419,302			105,116,298
賃金	4,167,184	198,278,754	55,531,762		257,977,700	71,393,939			329,371,639
退職給付費用	1,920,569	4,560,835	40,493,695		46,975,099	5,106,461			52,081,560
法定福利費	6,142,489	65,122,289	150,515,886		221,780,664	25,401,323			247,181,987
福利厚生費	294,022	7,019,963	5,920,891		13,234,876	832,726			14,067,602
教育研修費	117,842	1,491,197	1,816,896		3,425,935	308,113			3,734,048
旅費交通費	629,642	2,610,123	5,420,398		8,660,163	1,132,626			9,792,789
通信運搬費	504,367	7,589,212	6,292,149		14,385,728	2,642,903			17,028,631
減価償却費	124,652	3,329,092	16,876,810		20,330,554	43,919,721			64,250,275
公共施設負担金償却費	0	0	0		0	41,963,432			41,963,432
消耗什器備品費	38,775	5,812,300	4,218,369		10,069,444	1,973,798			12,043,242
指定管理対象財産購入費	0	1,868,240	9,303,881		11,172,121	0			11,172,121
消耗品費	9,936,003	40,410,926	217,513,509		267,860,438	7,274,086			275,134,524
修繕費	6,860	38,677,718	104,157,340		142,841,918	11,182,942			154,024,860
印刷製本費	208,655	3,833,911	13,970,840		18,013,406	7,381,827			25,395,233
燃料費	40,883	2,420,338	2,191,663		4,652,884	105,922			4,758,806
光熱水料費	322,052	150,945,356	350,770,278		502,037,686	23,148,640			525,186,326
賃借料	2,912,336	21,667,540	38,585,505		63,165,381	62,844,783			126,010,164
管理許可使用料	0	0	0		0	244,940,003			244,940,003
保険料	33,261	1,522,623	1,638,092		3,193,976	1,856,495			5,050,471
諸謝金	462,536	7,207,703	3,499,132		11,169,371	291,669			11,461,040
交際費	7,668	233,837	121,119		362,624	4,992			367,616
渉外費	1,427	413,091	82,433		496,951	0			496,951
諸会費	0	105,000	3,627,170		3,732,170	212,500			3,944,670
租税公課	145,371	44,211,765	103,766,718		148,123,854	62,868,979			210,992,833
支払負担金	12,238,520	2,179,140	1,550,967		15,968,627	257,280			16,225,907
支払助成金	3,064,437	0	0		3,064,437	0			3,064,437
支払寄付金	1,250,000	0	2,561,435		3,811,435	0			3,811,435
委託費	3,056,672	480,793,147	1,017,629,198		1,501,479,017	241,096,747			1,742,575,764
手数料	211,844	892,357	10,052,542		11,156,743	1,771,736			12,928,479
広告費	46,492	784,644	14,354,769		15,185,905	217,142			15,403,047
仕入代金	0	0	0		0	35,488,497			35,488,497
雑費	0	242,567	37,706		280,273	59,342			339,615
管理費							36,051,204		36,051,204
役員報酬							10,096,680		10,096,680
役員賞与							1,646,000		1,646,000
給料手当							8,984,805		8,984,805
賞与引当金繰入額							841,368		841,368
賃金							408,981		408,981
退職給付費用							866,707		866,707
法定福利費							1,956,957		1,956,957
福利厚生費							242,298		242,298
教育研修費							119,102		119,102
会議費							3,628		3,628
旅費交通費							176,363		176,363
通信運搬費							466,354		466,354
減価償却費							56,650		56,650
消耗什器備品費							40,983		40,983
消耗品費							1,116,097		1,116,097
修繕費							7,250		7,250
印刷製本費							183,607		183,607
燃料費							1,718		1,718
光熱水料費							340,396		340,396
賃借料							2,335,617		2,335,617
保険料							5,041		5,041
諸謝金							3,450,801		3,450,801
交際費							210,254		210,254
渉外費							23,870		23,870
諸会費							459,400		459,400

科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計 経営事業	法人会計	内部取引等 消去	合 計
	緑化推進事業	公園事業	動物園事業	共通	小計				
租税公課							115,390		115,390
支払負担金							221,600		221,600
支払助成金							504,000		504,000
委託費							929,372		929,372
手数料							190,775		190,775
広告費							49,140		49,140
経常費用計	82,416,494	1,401,853,532	3,108,802,546	0	4,593,072,572	1,029,182,218	36,051,204	0	5,658,305,994
評価損益等調整前当期経常増減額	△43,490,741	△117,834,510	△151,761,014	70,500	△313,015,765	354,623,155	△34,684,174	0	6,923,216
基本財産評価損益等	0	0	0	△21,913	△21,913	0	0	0	△21,913
特定資産評価損益等	△8,161,537	0	0	0	△8,161,537	0	0	0	△8,161,537
評価損益等計	△8,161,537	0	0	△21,913	△8,183,450	0	0	0	△8,183,450
当期経常増減額	△51,652,278	△117,834,510	△151,761,014	48,587	△321,199,215	354,623,155	△34,684,174	0	△1,260,234
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
投資有価証券売却益	1,088,000	0	0	0	1,088,000	0	0	0	1,088,000
経常外収益計	1,088,000	0	0	0	1,088,000	0	0	0	1,088,000
(2) 経常外費用									
固定資産除却損	0	0	3	0	3	101,742	0	0	101,745
経常外費用計	0	0	3	0	3	101,742	0	0	101,745
当期経常外増減額	1,088,000	0	△3	0	1,087,997	△101,742	0	0	986,255
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△50,564,278	△117,834,510	△151,761,017	48,587	△320,111,218	354,521,413	△34,684,174	0	△273,979
他会計振替額	0	0	0	301,379,251	301,379,251	△338,823,980	37,444,729	0	0
うち収益の繰入				301,379,251	301,379,251	△301,379,251	0	0	0
うち資産の移転				0	0	△37,444,729	37,444,729	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△50,564,278	△117,834,510	△151,761,017	301,427,838	△18,731,967	15,697,433	2,760,555	0	△273,979
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	13,284,600	0	0	13,284,600
当期一般正味財産増減額	△50,564,278	△117,834,510	△151,761,017	301,427,838	△18,731,967	2,412,833	2,760,555	0	△13,558,579
一般正味財産期首残高					284,069,331	2,799,259,220	1,717,049	0	3,085,045,600
一般正味財産期末残高					265,337,364	2,801,672,053	4,477,604	0	3,071,487,021
II 指定正味財産増減の部									
受取寄付金	4,573,816	100,000	30,707,484	0	35,381,300	0	0	0	35,381,300
基本財産評価損	0	0	0	11,087	11,087	0	0	0	11,087
特定資産評価損	72,743,988	0	0	0	72,743,988	0	0	0	72,743,988
一般正味財産への振替額	0	△1,164,353	△16,878,249	0	△18,042,602	△50,433	0	0	△18,093,035
当期指定正味財産増減額	△68,170,172	△1,064,353	13,829,235	△11,087	△55,416,377	△50,433	0	0	△55,466,810
指定正味財産期首残高					2,603,993,810	100,875	0	0	2,604,094,685
指定正味財産期末残高					2,548,577,433	50,442	0	0	2,548,627,875
III 正味財産期末残高					2,813,914,797	2,801,722,495	4,477,604	0	5,620,114,896

財務諸表に対する注記

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21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

- (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
償却原価法(定額法)を採用している。
 - ・ その他有価証券
決算日の市場価格等に基づく時価法を採用している。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法による原価基準を採用している。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
 - ・ 有形固定資産
定率法を採用している。ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用している。
 - ・ 無形固定資産
定額法を採用している。
 - ・ リース資産
所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (4) 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、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。
 - ・ 退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
 - ・ 貸倒引当金
債権の貸倒の損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を算定している。
ただし当年度は、会計的な重要性の観点から計上していない。
- (5) 消費税等の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2 会計方針の変更

変更なし。

3 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				
普通預金	117,900	0	0	117,900
投資有価証券	15,166,500	0	33,000	15,133,500
小計	15,284,400	0	33,000	15,251,400
特定資産				
よこはま緑の街づくり基金	2,786,710,423		76,331,709	2,710,378,714
建物	0	0	0	0
建物附属設備	0	1,680,800	140,065	1,540,735
構築物	100,872	0	50,433	50,439
車両運搬具	2,063,086		1,031,541	1,031,545
機械装置	0	4,048,000	348,157	3,699,843
什器備品	634,939	698,500	491,655	841,784
退職給付引当資産	526,285,054	53,960,652	6,896,128	573,349,578
駐車場事業積立資産	205,593,170	30,000,000	0	235,593,170
海の公園環境創造事業積立資産	55,819,447	0	0	55,819,447
動物園施設整備等事業積立資産	0	0	0	0
特定寄付金動物園事業積立資産	4,500,000	12,849,000	4,500,000	12,849,000
減価償却引当資産	147,759,000	4,633,000	0	152,392,000
小計	3,729,465,991	107,869,952	89,789,688	3,747,546,255
合計	3,744,750,391	107,869,952	89,822,688	3,762,797,655

4 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				
普通預金	117,900	(0)	(117,900)	(0)
投資有価証券	15,133,500	(5,084,464)	(10,049,036)	(0)
小計	15,251,400	(5,084,464)	(10,166,936)	(0)
特定資産				
よこはま緑の街づくり基金	2,710,378,714	(2,523,530,265)	(186,848,449)	(0)
建物	0	(0)	(0)	(0)
建物附属設備	1,540,735	(1,540,735)	(0)	(0)
構築物	50,439	(50,439)	(0)	(0)
車両運搬具	1,031,545	(1,031,545)	(0)	(0)
機械装置	3,699,843	(3,699,843)	(0)	(0)
什器備品	841,784	(841,784)	(0)	(0)
退職給付引当資産	573,349,578	(0)	(0)	(573,349,578)
駐車場事業積立資産	235,593,170	(0)	(235,593,170)	(0)
海の公園環境創造事業積立資産	55,819,447	(0)	(55,819,447)	(0)
動物園施設整備等事業積立資産	0	(0)	(0)	(0)
特定寄付金動物園事業積立資産	12,849,000	(12,849,000)	(0)	(0)
減価償却引当資産	152,392,000	(0)	(152,392,000)	(0)
小計	3,747,546,255	(2,543,543,611)	(630,653,066)	(573,349,578)
合計	3,762,797,655	(2,548,628,075)	(640,820,002)	(573,349,578)

5 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価、評価損益
満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価、評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
GSGIコーラブル債(外債:円建)	200,000,000	174,580,000	△ 25,420,000
JPMORGAN CHASEコーラブル債(外債:円建)	100,000,000	86,690,000	△ 13,310,000
合計	300,000,000	261,270,000	△ 38,730,000

6 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						
よこはま緑の街づくり基金積立補助金	横浜市					
前期繰越		653,051,436	0	23,356,939	629,694,497	指定正味財産
クリーンエネルギー自動車等導入促進対策費補助金	(一社)次世代自動車振興センター					
前期繰越		131,251	0	32,812	98,439	指定正味財産
低公害車等普及促進対策費補助金	横浜市					
前期繰越		1	0	0	1	指定正味財産
横浜市SDGs bizサポート補助金	横浜市					
前期繰越		1,271,417	0	635,708	635,709	指定正味財産
文化芸術振興費補助金	文化庁					
受取補助金		0	387,000	387,000	0	なし
横浜市緑化推進関係団体事業補助金	横浜市					
受取補助金		0	979,560	979,560	0	なし
神奈川県観光客受入環境整備費補助金	神奈川県					
受取補助金		0	114,000	114,000	0	なし
助成金						
よこはま緑の街づくり基金積立助成金	(財)都市緑化基金					
前期繰越		3,000,000	0	0	3,000,000	指定正味財産
合計		657,454,105	1,480,560	25,506,019	633,428,646	

7 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)

科 目	金額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	2,061,851
目的達成による指定解除額	16,031,184
合計	18,093,035

8 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の退職一時金制度を設けている。
- (2) 退職給付債務 …… 573,349,578 円
- (3) 勤務費用 …… 52,948,267 円
- (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当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

9 リース取引関係

ファイナンス・リース取引
 所有権移転外ファイナンス・リース取引
 リース資産の内容

会計	事業	科目	物件
一般	駐車場事業費	その他固定資産 機械装置	駐車場精算機一式
動物園	駐車場事業費	その他固定資産 機械装置	駐車場精算機一式

指定管理料等で支払われるファイナンス・リース取引
 通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

10 資産除去債務に関する事項

当法人は、本部事務所の不動産賃貸契約に基づき、退去時における原状回復に係る債務を有しているが、当該債務に関連する賃借資産の使用期間が明確でなく、将来本部事務所を移転する予定もないことから、資産除去債務を合理的に見積もることができない。そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上していない。

11 金融商品の状況に関する注記

- (1) 金融商品に対する取組方針
 基本財産、よこはま緑の街づくり基金、退職給付引当資産等の財源を運用益によって賄うため、郵便貯金、預金、債券、投資信託等により資産運用する。なお、金利や為替等の変動リスクを伴い、元本確保が保証されないデリバティブ取引は行わない。
- (2) 金融商品の内容及びそのリスク
 投資有価証券は、債券、投資信託であり、発行体の信用リスク、市場価格の変動リスクにさらされている。
- (3) 金融商品のリスクに係る管理体制
 - ① 財産運用規程に基づく取引
 金融商品の取引は、当法人の財産運用規程に基づき行う。
 - ② 信用リスクの管理
 債券については、発行体の状況を定期的に把握し、理事会に報告する。
 - ③ 市場リスクの管理
 債券については、時価を定期的に把握し、理事会に報告する。投資信託については、関連する市場の動向を把握し、運用状況を理事会に報告する。

附 属 明 细 书

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

特定資産の明細については、財務諸表の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	
賞与引当金	103,070,569	105,957,666	103,070,569	0	105,957,666
退職給付引当金	526,285,054	53,960,652	5,883,743	1,012,385	573,349,578

(注)退職給付引当金の当期減少額のその他については、引当額と目的使用額との差額によるものである。

財 産 目 録

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・物量等	使用目的等	金額	
(流動資産)				
現金	手元保管	運転資金として		40,558,066
普通預金	普通預金 横浜信用金庫 本店 横浜信用金庫 福浦支店 横浜信用金庫 鶴ヶ峰支店 横浜信用金庫 野毛町支店 横浜銀行 本店 横浜農協 二俣川支店 郵便局	運転資金として		339,872,345 188,911,115 1,355,498,417 51,739,809 67,595,512 409,228 35,242,172
未収金		各事業収益の未収金		146,842,868
前払金		各事業にかかる賃料・保険料等		7,254,485
商品		収益事業の販売商品棚卸分		2,753,125
貯蔵品		各事業にかかる切手・パンフレット等の未使用分		9,482,068
流動資産合計				2,246,159,210
(固定資産)				
基本財産				
普通預金	横浜信用金庫 本店	公益目的保有財産		117,900
投資有価証券	SMBC日興証券 横浜駅前支店	公益目的保有財産		15,133,500
特定資産				
よこはま緑の街づくり基金	普通預金 横浜銀行 本店 定期預金 横浜農協 二俣川支店 有価証券 大和証券 横浜支店 SMBC日興証券 横浜駅前支店 野村証券 横浜支店 みずほ証券 横浜支店 三菱UFJモルガンスタンレー証券 横浜支店	公益目的保有財産であり、運用益を緑化推進事業(公1事業)の財源として使用している。 公益目的保有財産であり、運用益を緑化推進事業(公1事業)の財源として使用している。 公益目的保有財産であり、運用益を緑化推進事業(公1事業)の財源として使用している。		659,749,314 30,000,000 656,950,000 165,502,700 311,873,000 593,284,700 293,019,000
建物附属設備	展示場日よけ	寄付により設置した建物であり、動物園事業(公3事業)に使用している。		1,540,735
構築物	駐車場舗装他	負担金により設置した構築物であり、収益事業に使用している。		50,439
車両運搬具	動物ラッピング乗用車他 電気自動車 園内移動バス	寄付により取得した車両であり、公園事業(公2事業)および動物園事業(公3事業)に使用している。 補助金により購入費の一部をまかなった資産であり、公園事業(公2事業)に使用している。 寄付金により購入費の一部をまかなった資産であり、収益事業に使用している。		395,835 635,709 1
機械装置	自動給水装置他	寄付により取得した機械装置であり、動物園事業(公3事業)に使用している。		3,699,843
什器備品	電気自動車用外部給電機 動物絵画他 電気自動車用充電設備	補助金により購入費の一部をまかなった資産であり、公園事業(公2事業)に使用している。 寄付により取得した什器備品であり、動物園事業(公3事業)に使用している。 補助金により購入費の一部をまかなった資産であり、収益事業に使用している。		98,438 743,344 2
退職給付引当資産		職員退職金支払いのための引当資産		
	普通預金 三井住友銀行 横浜中央支店 横浜信用金庫 福浦支店 横浜信用金庫 鶴ヶ峰支店 定期預金 横浜信用金庫 鶴ヶ峰支店			58,085,786 58,935,177 421,328,615 35,000,000
駐車場事業積立資産	普通預金 横浜信用金庫 本店	収益事業の積立資産		235,593,170
海の公園環境創造事業積立資産	普通預金 横浜信用金庫 福浦支店	公園事業(公2事業)の積立資産		55,819,447
特定寄付金動物園事業積立資産	普通預金 横浜信用金庫 鶴ヶ峰支店	動物園事業(公3事業)の積立資産		12,849,000
減価償却引当資産	普通預金 三菱東京UFJ銀行 横浜支店 横浜信用金庫 鶴ヶ峰支店	減価償却資産の更新にあてるための引当資産		19,000,000 133,392,000

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額	
その他 固定資産	建物	管理棟改修工事他	公益目的保有財産であり、動物園事業(公3事業)に使用している。	173,258,007
		駐車場休憩所他	収益事業に使用している。	4,307,729
	建物附属設備	管理棟電気設備工事他	公益目的保有財産であり、公園事業(公2事業)および動物園事業(公3事業)に使用している。	16,398,004
		売店電気設備工事他	収益事業に使用している。	8,574,450
	構築物	堆肥舎改修工事他	公益目的保有財産であり、公園事業(公2事業)および動物園事業(公3事業)に使用している。	2,826,255
		駐車場施設他	収益事業に使用している。	4,758,167
	車両運搬具	三輪バイク他	公益目的保有財産であり、公園事業(公2事業)および動物園事業(公3事業)に使用している。	413,221
		園内移動バス他	収益事業および管理運営に使用している。	6
	船舶	救命艇ボート他	公益目的保有財産であり、公園事業(公2事業)に使用している。	3
	機械装置	太陽光発電設備他	公益目的保有財産であり、公園事業(公2事業)および動物園事業(公3事業)に使用している。	7,340,645
		厨房機器他	収益事業に使用している。	13,557,911
	什器備品	印刷機他	公益目的保有財産であり、緑化推進事業(公1事業)、公園事業(公2事業)および動物園事業(公3事業)に使用している。	20,245,802
		会計システムサーバ他	収益事業および管理運営に使用している。	5,799,436
	リース資産	駐車場精算機一式	収益事業に使用している。	20,623,464
	ソフトウェア	人事管理システム他	管理運営に使用している。	3,595,320
	保証金	本部車両駐車場賃借	緑化推進事業(公1事業)および公園事業(公2事業)に使用している。	84,000
		本部車両駐車場賃借	収益事業および管理運営に使用している。	84,000
	電話加入権	045-312-2152他	収益事業に使用している。	3,945,036
	出資金	横浜信用金庫 本店	収益事業に使用している。	10,000
	長期前払費用	管理許可使用料	収益事業に使用している。	2,202,000
	事業調整積立資産	普通預金	収益事業に使用している。	
		三菱東京UFJ銀行 横浜支店		366,475,905
		横浜信用金庫 本店		500,000
横浜信用金庫 福浦支店			5,862,765	
横浜信用金庫 鶴ヶ峰支店			136,854,061	
横浜銀行 本店			9,058,440	
	横浜銀行 鶴ヶ峰支店		50,000,000	
公共施設建設等負担金	駐車場施設他(繰延資産)	収益事業に使用している。	50,595,054	
固定資産合計			4,670,167,336	
資産合計			6,916,326,546	
(流動負債)				
未払金		各事業費用の未払金	540,484,448	
未払消費税等		未払消費税等	28,274,400	
未払法人税等		未払法人税・住民税・事業税	13,284,600	
前受金		各事業収益等の前受金	7,645,678	
預り金		公園事業預り金・職員預り金	4,334,112	
賞与引当金		職員賞与引当金	105,957,666	
短期リース債務		1年以内に支払期限が到来するリース債務	19,787,328	
流動負債合計			719,768,232	
(固定負債)				
退職給付引当金		職員退職給付引当金	573,349,578	
リース債務		1年を超えて支払期限が到来するリース債務	2,293,920	
受入敷金	ウインドサーフィン艇庫敷金	収益事業にかかる受入敷金	799,920	
固定負債合計			576,443,418	
負債合計			1,296,211,650	
正味財産			5,620,114,896	

監查報告書

監査報告書

公益財団法人横浜市緑の協会
理事長 福山 一男 殿

公益財団法人横浜市緑の協会

令和 5年 5月31日

監事 西川嘉輝

私は、当協会の令和4年4月1日から令和5年3月31日までの事業年度の監査を行いました。その方法及び結果について、次のとおり報告致します。

1 監査の方法及びその内容

私は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決算書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書について、検討いたしました。さらに、会計帳簿又はこれらに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

ア 事業報告及び附属明細書は、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。

イ 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況を全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。

監査報告書

公益財団法人横浜市緑の協会
理事長 福山 一男 殿

公益財団法人横浜市緑の協会

令和 5年 6月 1日

監事

横濱英紀



私は、当協会の令和4年4月1日から令和5年3月31日までの事業年度の監査を行いました。その方法及び結果について、次のとおり報告致します。

1 監査の方法及びその内容

私は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決算書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書について、検討いたしました。さらに、会計帳簿又はこれらに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

ア 事業報告及び附属明細書は、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。

イ 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況を全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。

