

令和5年度

決 算 報 告

(自 2023 年4月1日 至 2024 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6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	43,881,120	40,558,066	3,323,054
普通預金	1,997,217,525	2,039,268,598	△ 42,051,073
未収金	194,904,157	146,842,868	48,061,289
前払金	7,450,968	7,254,485	196,483
商品	3,056,980	2,753,125	303,855
貯蔵品	9,867,780	9,482,068	385,712
流動資産合計	2,256,378,530	2,246,159,210	10,219,320
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	15,048,000	15,133,500	△ 85,500
基本財産合計	15,165,900	15,251,400	△ 85,500
(2) 特定資産			
よこはま緑の街づくり基金	2,688,909,746	2,710,378,714	△ 21,468,968
建物附属設備	1,955,580	1,680,800	274,780
減価償却累計額	△ 353,026	△ 140,065	△ 212,961
構築物	5,043,436	5,043,436	0
減価償却累計額	△ 5,043,430	△ 4,992,997	△ 50,433
車両運搬具	15,297,320	7,741,320	7,556,000
減価償却累計額	△ 8,693,299	△ 6,709,775	△ 1,983,524
機械装置	4,048,000	4,048,000	0
減価償却累計額	△ 1,406,310	△ 348,157	△ 1,058,153
什器備品	2,589,300	2,589,300	0
減価償却累計額	△ 2,299,864	△ 1,747,516	△ 552,348
退職給付引当資産	571,948,480	573,349,578	△ 1,401,098
駐車場事業積立資産	224,093,170	235,593,170	△ 11,500,000
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	10,000,000	12,849,000	△ 2,849,000
減価償却引当資産	161,895,000	152,392,000	9,503,000
特定資産合計	3,723,803,550	3,747,546,255	△ 23,742,705
(3) その他固定資産			
建物	234,504,676	234,504,676	0
減価償却累計額	△ 61,649,233	△ 56,938,940	△ 4,710,293
建物附属設備	88,307,787	88,916,787	△ 609,000
減価償却累計額	△ 66,511,668	△ 63,944,333	△ 2,567,335
構築物	58,785,326	59,811,399	△ 1,026,073
減価償却累計額	△ 52,128,026	△ 52,226,977	98,951
車両運搬具	48,648,156	48,517,519	130,637
減価償却累計額	△ 48,080,389	△ 48,104,292	23,903
船舶	6,557,669	3,558,079	2,999,590
減価償却累計額	△ 4,432,956	△ 3,558,076	△ 874,880
機械装置	53,614,003	53,801,915	△ 187,912
減価償却累計額	△ 36,891,269	△ 32,903,359	△ 3,987,910
什器備品	325,956,438	317,378,411	8,578,027
減価償却累計額	△ 301,917,974	△ 291,333,173	△ 10,584,801
リース資産	126,944,160	179,152,560	△ 52,208,400
減価償却累計額	△ 101,508,000	△ 158,529,096	57,021,096
ソフトウェア	2,847,901	3,595,320	△ 747,419

科	目	当年度	前年度	増 減
	保証金	168,000	168,000	0
	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	864,096	2,202,000	△ 1,337,904
	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	25,079,370	50,595,054	△ 25,515,684
	その他固定資産合計	871,864,274	907,369,681	△ 35,505,407
	固定資産合計	4,610,833,724	4,670,167,336	△ 59,333,612
	資産合計	6,867,212,254	6,916,326,546	△ 49,114,292
II	負債の部			
1.	流動負債			
	未払金	562,935,465	540,484,448	22,451,017
	未払消費税	26,539,900	28,274,400	△ 1,734,500
	未払法人税等	292,500	13,284,600	△ 12,992,100
	前受金	7,080,830	7,645,678	△ 564,848
	預り金	5,680,902	4,334,112	1,346,790
	賞与引当金	108,332,622	105,957,666	2,374,956
	短期リース債務	4,865,280	19,787,328	△ 14,922,048
	流動負債合計	715,727,499	719,768,232	△ 4,040,733
2.	固定負債			
	退職給付引当金	572,608,480	573,349,578	△ 741,098
	リース債務	20,570,880	2,293,920	18,276,960
	受入敷金	958,320	799,920	158,400
	固定負債合計	594,137,680	576,443,418	17,694,262
	負債合計	1,309,865,179	1,296,211,650	13,653,529
III	正味財産の部			
1.	指定正味財産			
	横浜市出捐金	1,011,148	1,016,893	△ 5,745
	横浜市補助金	630,153,166	630,330,207	△ 177,041
	国庫補助金	73,830	98,439	△ 24,609
	民間助成金	3,000,000	3,000,000	0
	横浜市負担金	6	50,439	△ 50,433
	寄付金	1,898,312,036	1,914,131,897	△ 15,819,861
	指定正味財産合計	2,532,550,186	2,548,627,875	△ 16,077,689
	(うち基本財産への充当額)	(5,055,738)	(5,084,464)	(△ 28,726)
	(うち特定資産への充当額)	(2,527,494,448)	(2,543,543,411)	(△ 16,048,963)
2.	一般正味財産			
	(うち基本財産への充当額)	3,024,796,889	3,071,487,021	△ 46,690,132
	(うち特定資産への充当額)	(10,110,162)	(10,066,936)	(43,226)
	(うち特定資産への充当額)	(623,700,622)	(567,575,266)	(56,125,356)
	正味財産合計	5,557,347,075	5,620,114,896	△ 62,767,821
	負債及び正味財産合計	6,867,212,254	6,916,326,546	△ 49,114,292

貸借対照表内訳表

令和6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	7,456,720	36,274,400	150,000		43,881,120
普通預金	240,545,668	1,660,470,798	96,201,059		1,997,217,525
未収金	130,464,270	64,439,887	0		194,904,157
前払金	310,320	0	7,140,648		7,450,968
商品	0	3,056,980	0		3,056,980
貯蔵品	4,925,126	4,045,632	897,022		9,867,780
公益会計勘定	0	100,000,000	0	△ 100,000,000	0
流動資産合計	383,702,104	1,868,287,697	104,388,729	△ 100,000,000	2,256,378,530
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	15,048,000	0	0		15,048,000
基本財産合計	15,165,900	0	0	0	15,165,900
(2) 特定資産					
よこはま緑の街づくり基金	2,688,909,746	0	0		2,688,909,746
建物附属設備	1,955,580	0	0		1,955,580
減価償却累計額	△ 353,026	0	0		△ 353,026
構築物	0	5,043,436	0		5,043,436
減価償却累計額	0	△ 5,043,430	0		△ 5,043,430
車両運搬具	14,297,320	1,000,000	0		15,297,320
減価償却累計額	△ 7,693,300	△ 999,999	0		△ 8,693,299
機械装置	4,048,000	0	0		4,048,000
減価償却累計額	△ 1,406,310	0	0		△ 1,406,310
什器備品	1,729,300	860,000	0		2,589,300
減価償却累計額	△ 1,439,866	△ 859,998	0		△ 2,299,864
退職給付引当資産	0	0	571,948,480		571,948,480
駐車場事業積立資産	0	224,093,170	0		224,093,170
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	10,000,000	0	0		10,000,000
減価償却引当資産	0	161,895,000	0		161,895,000
特定資産合計	2,765,866,891	385,988,179	571,948,480	0	3,723,803,550
(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	△ 38,672,515	△ 22,976,718	0		△ 61,649,233
建物附属設備	53,733,053	34,574,734	0		88,307,787
減価償却累計額	△ 39,545,102	△ 26,966,566	0		△ 66,511,668
構築物	22,447,846	36,337,480	0		58,785,326
減価償却累計額	△ 19,821,965	△ 32,306,061	0		△ 52,128,026
車両運搬具	12,061,831	34,966,325	1,620,000		48,648,156
減価償却累計額	△ 11,494,070	△ 34,966,320	△ 1,619,999		△ 48,080,389
船舶	6,557,669	0	0		6,557,669
減価償却累計額	△ 4,432,956	0	0		△ 4,432,956
機械装置	14,473,123	39,140,880	0		53,614,003
減価償却累計額	△ 8,652,403	△ 28,238,866	0		△ 36,891,269
什器備品	194,026,770	110,473,037	21,456,631		325,956,438
減価償却累計額	△ 176,662,172	△ 104,718,562	△ 20,537,240		△ 301,917,974
リース資産	0	126,944,160	0		126,944,160
減価償却累計額	0	△ 101,508,000	0		△ 101,508,000
ソフトウェア	0	0	2,847,901		2,847,901
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	864,096	0		864,096
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	25,079,370	0		25,079,370
その他固定資産合計	211,718,029	656,336,952	3,809,293	0	871,864,274
固定資産合計	2,992,750,820	1,042,325,131	575,757,773	0	4,610,833,724
資産合計	3,376,452,924	2,910,612,828	680,146,502	△ 100,000,000	6,867,212,254
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	379,158,319	90,509,289	93,267,857		562,935,465
未払消費税	18,987,000	7,552,900	0		26,539,900
未払法人税等	0	292,500	0		292,500
前受金	2,503,600	4,577,230	0		7,080,830
預り金	1,907,812	3,746,612	26,478		5,680,902
賞与引当金	93,607,619	4,248,609	10,476,394		108,332,622
短期リース債務	0	4,865,280	0		4,865,280
収益会計勘定	100,000,000	0	0	△ 100,000,000	0
流動負債合計	596,164,350	115,792,420	103,770,729	△ 100,000,000	715,727,499

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	572,608,480		572,608,480
	リース債務	0	20,570,880	0		20,570,880
	受入敷金	0	958,320	0		958,320
	固定負債合計	0	21,529,200	572,608,480	0	594,137,680
	負債合計	596,164,350	137,321,620	676,379,209	△ 100,000,000	1,309,865,179
Ⅲ	正味財産の部					
1.	指定正味財産					
	横浜市出捐金	1,011,148	0	0		1,011,148
	横浜市補助金	630,153,165	1	0		630,153,166
	国庫補助金	73,829	1	0		73,830
	民間助成金	3,000,000	0	0		3,000,000
	横浜市負担金	0	6	0		6
	寄付金	1,898,312,035	1	0		1,898,312,036
	指定正味財産合計	2,532,550,177	9	0	0	2,532,550,186
	(うち基本財産への充当額)	(5,055,738)	(0)	(0)		(5,055,738)
	(うち特定資産への充当額)	(2,527,494,439)	(9)	(0)		(2,527,494,448)
2.	一般正味財産	247,738,397	2,773,291,199	3,767,293		3,024,796,889
	(うち基本財産への充当額)	(10,110,162)	(0)	(0)		(10,110,162)
	(うち特定資産への充当額)	(238,372,452)	(385,988,170)	(△ 660,000)		(623,700,622)
	正味財産合計	2,780,288,574	2,773,291,208	3,767,293	0	5,557,347,075
	負債及び正味財産合計	3,376,452,924	2,910,612,828	680,146,502	△ 100,000,000	6,867,212,254

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	24,082,026	29,601,912	△5,519,886
特定資産受取利息	24,082,026	29,601,912	△5,519,886
事業収益	5,685,735,183	5,599,293,157	86,442,026
事業収益	5,685,735,183	5,599,293,157	86,442,026
受取補助金等	4,172,463	2,149,080	2,023,383
受取国庫補助金	0	501,000	△501,000
受取横浜市補助金	2,330,000	979,560	1,350,440
受取民間助成金	1,500,000	0	1,500,000
受取補助金等振替額	342,463	668,520	△326,057
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	40,782,076	25,754,907	15,027,169
受取寄付金	11,507,736	8,380,825	3,126,911
受取寄付金振替額	29,274,340	17,374,082	11,900,258
雑収益	10,900,915	8,309,221	2,591,694
受取利息	513	533	△20
雑収益	10,900,402	8,308,688	2,591,714
経常収益計	5,765,793,596	5,665,229,210	100,564,386
(2) 経常費用			
事業費	5,766,910,117	5,622,254,790	144,655,327
役員報酬	2,584,685	2,582,440	2,245
役員賞与	414,000	414,000	0
給料手当	1,366,270,172	1,293,854,048	72,416,124
賞与引当金繰入額	107,494,510	105,116,298	2,378,212
賃金	350,293,129	329,371,639	20,921,490
退職給付費用	61,677,324	52,081,560	9,595,764
法定福利費	265,593,387	247,181,987	18,411,400
福利厚生費	14,296,559	14,067,602	228,957
教育研修費	3,596,911	3,734,048	△137,137
旅費交通費	10,928,312	9,792,789	1,135,523
通信運搬費	17,745,849	17,028,631	717,218
減価償却費	51,941,483	64,250,275	△12,308,792
公共施設負担金償却費	26,371,484	41,963,432	△15,591,948
消耗什器備品費	8,880,262	12,043,242	△3,162,980
指定管理対象財産購入費	9,203,170	11,172,121	△1,968,951
消耗品費	256,447,712	275,134,524	△18,686,812
修繕費	146,628,074	154,024,860	△7,396,786
印刷製本費	20,844,881	25,395,233	△4,550,352
燃料費	4,920,855	4,758,806	162,049
光熱水料費	522,621,405	525,186,326	△2,564,921

科 目	当年度	前年度	増 減
賃借料	129,333,999	126,010,164	3,323,835
管理許可使用料	240,922,998	244,940,003	△4,017,005
保険料	5,411,141	5,050,471	360,670
諸謝金	14,738,595	11,461,040	3,277,555
交際費	199,844	367,616	△167,772
渉外費	585,806	496,951	88,855
諸会費	4,388,514	3,944,670	443,844
租税公課	220,820,159	210,992,833	9,827,326
支払負担金	15,410,501	16,225,907	△815,406
支払助成金	5,836,281	3,064,437	2,771,844
支払寄付金	828,405	3,811,435	△2,983,030
委託費	1,797,586,122	1,742,575,764	55,010,358
手数料	17,346,555	12,928,479	4,418,076
広告費	22,347,509	15,403,047	6,944,462
仕入代金	39,300,714	35,488,497	3,812,217
雑費	3,098,810	339,615	2,759,195
管理費	40,176,159	36,051,204	4,124,955
役員報酬	9,904,435	10,096,680	△192,245
役員賞与	1,646,000	1,646,000	0
給料手当	9,334,172	8,984,805	349,367
賞与引当金繰入額	838,112	841,368	△3,256
賃金	454,912	408,981	45,931
退職給付費用	774,925	866,707	△91,782
法定福利費	2,115,336	1,956,957	158,379
福利厚生費	266,090	242,298	23,792
教育研修費	145,229	119,102	26,127
会議費	0	3,628	△3,628
旅費交通費	197,048	176,363	20,685
通信運搬費	481,518	466,354	15,164
減価償却費	96,786	56,650	40,136
消耗什器備品費	19,968	40,983	△21,015
消耗品費	1,232,876	1,116,097	116,779
修繕費	7,382	7,250	132
印刷製本費	125,390	183,607	△58,217
燃料費	1,797	1,718	79
光熱水料費	360,881	340,396	20,485
賃借料	2,332,201	2,335,617	△3,416
保険料	3,164	5,041	△1,877
諸謝金	3,445,875	3,450,801	△4,926
交際費	558,868	210,254	348,614
渉外費	60,583	23,870	36,713
諸会費	514,800	459,400	55,400
租税公課	81,742	115,390	△33,648
支払負担金	287,960	221,600	66,360
支払助成金	504,000	504,000	0
委託費	4,093,971	929,372	3,164,599
手数料	185,429	190,775	△5,346
広告費	104,709	49,140	55,569
經常費用計	5,807,086,276	5,658,305,994	148,780,282

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	△41,292,680	6,923,216	△48,215,896
基本財産評価損益等	△56,774	△21,913	△34,861
特定資産評価損益等	△ 4,955,644	△ 8,161,537	3,205,893
評価損益等計	△ 5,012,418	△ 8,183,450	3,171,032
当期経常増減額	△46,305,098	△1,260,234	△45,044,864
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
投資有価証券売却益	0	1,088,000	△1,088,000
経常外収益計	0	1,088,000	△1,088,000
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	92,534	101,745	△9,211
経常外費用計	92,534	101,745	△9,211
当期経常外増減額	△92,534	986,255	△1,078,789
税引前当期一般正味財産増減額	△46,397,632	△273,979	△46,123,653
法人税、住民税及び事業税	292,500	13,284,600	△12,992,100
当期一般正味財産増減額	△46,690,132	△13,558,579	△33,131,553
一般正味財産期首残高	3,071,487,021	3,085,045,600	△13,558,579
一般正味財産期末残高	3,024,796,889	3,071,487,021	△46,690,132
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	35,982,969	35,381,300	601,669
基本財産評価損	28,726	11,087	17,639
特定資産評価損	22,364,696	72,743,988	△50,379,292
一般正味財産への振替額	△ 29,667,236	△ 18,093,035	△11,574,201
当期指定正味財産増減額	△ 16,077,689	△ 55,466,810	39,389,121
指定正味財産期首残高	2,548,627,875	2,604,094,685	△55,466,810
指定正味財産期末残高	2,532,550,186	2,548,627,875	△16,077,689
III 正味財産期末残高	5,557,347,075	5,620,114,896	△62,767,821

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6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	内部取引等 消去	合 計
	緑化推進事業	公園事業	動物園事業	共通	小計	経営事業			
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	23,599,533	0	0	0	23,599,533	0	482,493		24,082,026
特定資産受取利息	23,599,533	0	0	0	23,599,533	0	482,493		24,082,026
事業収益	0	1,313,647,208	2,961,883,936	0	4,275,531,144	1,410,204,039	0		5,685,735,183
事業収益	0	1,313,647,208	2,961,883,936	0	4,275,531,144	1,410,204,039	0		5,685,735,183
受取補助金等	2,330,000	342,463	1,500,000	0	4,172,463	0	0		4,172,463
受取横浜市補助金	2,330,000	0	0	0	2,330,000	0	0		2,330,000
受取民間助成金	0	0	1,500,000	0	1,500,000	0	0		1,500,000
受取補助金等振替額	0	342,463	0	0	342,463	0	0		342,463
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	8,974,525	2,291,151	29,516,400	0	40,782,076	0	0		40,782,076
受取寄付金	8,974,525	1,883,811	649,400	0	11,507,736	0	0		11,507,736
受取寄付金振替額	0	407,340	28,867,000	0	29,274,340	0	0		29,274,340
雑収益	1,888,404	841,148	432,575	0	3,162,127	6,455,318	1,283,470		10,900,915
受取利息	4	0	0	0	4	509	0		513
雑収益	1,888,400	841,148	432,575	0	3,162,123	6,454,809	1,283,470		10,900,402
経常収益計	36,792,462	1,317,121,970	2,993,332,911	70,500	4,347,317,843	1,416,709,790	1,765,963	0	5,765,793,596
(2) 経常費用									
事業費	87,541,339	1,453,079,003	3,191,366,442	0	4,731,986,784	1,034,923,333			5,766,910,117
役員報酬	224,755	786,643	1,067,587		2,078,985	505,700			2,584,685
役員賞与	36,000	126,000	171,000		333,000	81,000			414,000
給料手当	29,551,292	310,203,907	887,191,752		1,226,946,951	139,323,221			1,366,270,172
賞与引当金繰入額	2,619,730	25,874,019	72,866,402		101,360,151	6,134,359			107,494,510
賃金	6,298,520	212,669,543	52,485,857		271,453,920	78,839,209			350,293,129
退職給付費用	1,713,509	6,625,341	49,176,591		57,515,441	4,161,883			61,677,324
法定福利費	6,611,083	72,353,962	158,702,842		237,667,887	27,925,500			265,593,387
福利厚生費	326,296	6,747,913	6,221,586		13,295,795	1,000,764			14,296,559
教育研修費	187,709	1,494,505	1,581,099		3,263,313	333,598			3,596,911
旅費交通費	552,641	2,849,061	6,329,139		9,730,841	1,197,471			10,928,312
通信運搬費	579,714	7,693,078	6,574,139		14,846,931	2,898,918			17,745,849
減価償却費	160,077	3,675,495	20,117,571		23,953,143	27,988,340			51,941,483
公共施設負担金償却費	0	0	0		0	26,371,484			26,371,484
消耗什器備品費	1,102,488	3,334,418	3,376,641		7,813,547	1,066,715			8,880,262
指定管理対象財産購入費	0	632,830	8,570,340		9,203,170	0			9,203,170
消耗品費	11,995,559	41,339,337	195,726,221		249,061,117	7,386,595			256,447,712
修繕費	7,426	42,419,413	93,778,080		136,204,919	10,423,155			146,628,074
印刷製本費	54,111	3,546,507	11,268,838		14,869,456	5,975,425			20,844,881
燃料費	38,210	2,424,714	2,359,124		4,822,048	98,807			4,920,855
光熱水料費	363,042	152,535,037	351,065,995		503,964,074	18,657,331			522,621,405
賃借料	3,048,406	20,205,514	38,220,890		61,474,810	67,859,189			129,333,999
管理許可使用料	0	0	0		0	240,922,998			240,922,998
保険料	15,443	1,723,822	1,612,889		3,352,154	2,058,987			5,411,141
諸謝金	674,748	9,445,877	4,322,728		14,443,353	295,242			14,738,595
交際費	3,560	88,443	107,841		199,844	0			199,844
渉外費	0	431,420	154,386		585,806	0			585,806
諸会費	0	114,000	4,082,014		4,196,014	192,500			4,388,514
租税公課	118,231	48,706,632	110,702,055		159,526,918	61,293,241			220,820,159
支払負担金	9,405,900	4,210,400	1,661,059		15,277,359	133,142			15,410,501
支払助成金	5,725,281	111,000	0		5,836,281	0			5,836,281
支払寄付金	0	0	828,405		828,405	0			828,405
委託費	5,835,733	466,895,770	1,069,833,979		1,542,565,482	255,020,640			1,797,586,122
手数料	186,539	811,898	10,428,689		11,427,126	5,919,429			17,346,555
広告費	105,336	1,250,794	20,779,453		22,135,583	211,926			22,347,509
仕入代金	0	0	0		0	39,300,714			39,300,714
雑費	0	1,751,710	1,250		1,752,960	1,345,850			3,098,810
管理費							40,176,159		40,176,159
役員報酬							9,904,435		9,904,435
役員賞与							1,646,000		1,646,000
給料手当							9,334,172		9,334,172
賞与引当金繰入額							838,112		838,112
賃金							454,912		454,912
退職給付費用							774,925		774,925
法定福利費							2,115,336		2,115,336
福利厚生費							266,090		266,090
教育研修費							145,229		145,229
旅費交通費							197,048		197,048
通信運搬費							481,518		481,518
減価償却費							96,786		96,786
消耗什器備品費							19,968		19,968
消耗品費							1,232,876		1,232,876
修繕費							7,382		7,382
印刷製本費							125,390		125,390
燃料費							1,797		1,797
光熱水料費							360,881		360,881
賃借料							2,332,201		2,332,201
保険料							3,164		3,164
諸謝金							3,445,875		3,445,875
交際費							558,868		558,868
渉外費							60,583		60,583
諸会費							514,800		514,800

科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計	法人会計	内部取引等 消去	合 計
	緑化推進事業	公園事業	動物園事業	共通	小計	経営事業			
租税公課							81,742		81,742
支払負担金							287,960		287,960
支払助成金							504,000		504,000
委託費							4,093,971		4,093,971
手数料							185,429		185,429
広告費							104,709		104,709
経常費用計	87,541,339	1,453,079,003	3,191,366,442	0	4,731,986,784	1,034,923,333	40,176,159	0	5,807,086,276
評価損益等調整前当期経常増減額	△50,748,877	△135,957,033	△198,033,531	70,500	△384,668,941	381,786,457	△38,410,196	0	△41,292,680
基本財産評価損益等	0	0	0	△56,774	△56,774	0	0		△56,774
特定資産評価損益等	△4,295,644	0	0		△4,295,644	0	△660,000		△4,955,644
評価損益等計	△4,295,644	0	0	△56,774	△4,352,418	0	△660,000	0	△5,012,418
当期経常増減額	△55,044,521	△135,957,033	△198,033,531	13,726	△389,021,359	381,786,457	△39,070,196	0	△46,305,098
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用									
固定資産除却損	0	2	19,399	0	19,401	73,133	0		92,534
経常外費用計	0	2	19,399	0	19,401	73,133	0	0	92,534
当期経常外増減額	0	△2	△19,399	0	△19,401	△73,133	0	0	△92,534
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△55,044,521	△135,957,035	△198,052,930	13,726	△389,040,760	381,713,324	△39,070,196	0	△46,397,632
他会計振替額	0	0	0	371,441,793	371,441,793	△409,801,678	38,359,885	0	0
うち収益の繰入				371,441,793	371,441,793	△371,441,793	0		0
うち資産の移転				0	0	△38,359,885	38,359,885		0
税引前当期一般正味財産増減額	△55,044,521	△135,957,035	△198,052,930	371,455,519	△17,598,967	△28,088,354	△710,311	0	△46,397,632
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	292,500	0	0	292,500
当期一般正味財産増減額	△55,044,521	△135,957,035	△198,052,930	371,455,519	△17,598,967	△28,380,854	△710,311	0	△46,690,132
一般正味財産期首残高					265,337,364	2,801,672,053	4,477,604	0	3,071,487,021
一般正味財産期末残高					247,738,397	2,773,291,199	3,767,293	0	3,024,796,889
II 指定正味財産増減の部									
受取寄付金	5,191,372	209,423	30,582,174	0	35,982,969	0	0		35,982,969
基本財産評価損	0	0	0	28,726	28,726	0	0		28,726
特定資産評価損	22,364,696	0	0	0	22,364,696	0	0		22,364,696
一般正味財産への振替額	0	△749,803	△28,867,000	0	△29,616,803	△50,433	0		△29,667,236
当期指定正味財産増減額	△ 17,173,324	△540,380	1,715,174	△28,726	△16,027,256	△50,433	0	0	△16,077,689
指定正味財産期首残高					2,548,577,433	50,442	0	0	2,548,627,875
指定正味財産期末残高					2,532,550,177	9	0	0	2,532,550,186
III 正味財産期末残高					2,780,288,574	2,773,291,208	3,767,293	0	5,557,347,075

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。
 - 其他有価証券
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	15,133,500	0	85,500	15,048,000
小計	15,251,400	0	85,500	15,165,900
特定資産				
よこはま緑の街づくり基金	2,710,378,714	0	21,468,968	2,688,909,746
建物附属設備	1,540,735	274,780	212,961	1,602,554
構築物	50,439	0	50,433	6
車両運搬具	1,031,545	7,556,000	1,983,524	6,604,021
機械装置	3,699,843	0	1,058,153	2,641,690
什器備品	841,784	0	552,348	289,436
退職給付引当資産	573,349,578	63,395,449	64,796,547	571,948,480
駐車場事業積立資産	235,593,170	0	11,500,000	224,093,170
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	2,849,000	10,000,000
減価償却引当資産	152,392,000	9,503,000	0	161,895,000
小計	3,747,546,255	80,729,229	104,471,934	3,723,803,550
合計	3,762,797,655	80,729,229	104,557,434	3,738,969,450

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	15,048,000	(5,055,738)	(9,992,262)	(0)
小計	15,165,900	(5,055,738)	(10,110,162)	(0)
特定資産				
よこはま緑の街づくり基金	2,688,909,746	(2,506,356,741)	(182,553,005)	(0)
建物附属設備	1,602,554	(1,602,554)	(0)	(0)
構築物	6	(6)	(0)	(0)
車両運搬具	6,604,021	(6,604,021)	(0)	(0)
機械装置	2,641,690	(2,641,690)	(0)	(0)
什器備品	289,436	(289,436)	(0)	(0)
退職給付引当資産	571,948,480	(0)	(△ 660,000)	(572,608,480)
駐車場事業積立資産	224,093,170	(0)	(224,093,170)	(0)
海の公園環境創造事業積立資産	55,819,447	(0)	(55,819,447)	(0)
特定寄付金動物園事業積立資産	10,000,000	(10,000,000)	(0)	(0)
減価償却引当資産	161,895,000	(0)	(161,895,000)	(0)
小計	3,723,803,550	(2,527,494,448)	(623,700,622)	(572,608,480)
合計	3,738,969,450	(2,532,550,186)	(633,810,784)	(572,608,480)

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	173,560,000	△ 26,440,000
JPMORGAN CHASEコーラブル債(外債:円建)	100,000,000	83,870,000	△ 16,130,000
合計	300,000,000	257,430,000	△ 42,570,000

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		629,694,497	140,813	0	629,835,310	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		98,439	0	24,609	73,830	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		635,709	0	317,854	317,855	指定正味財産
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	2,330,000	2,330,000	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
JAC環境動物保護財団助成金	(公財)JAC環境動物保護財団					
前期繰越		0	1,500,000	1,500,000	0	なし
合計		633,428,646	3,970,813	4,172,463	633,226,996	

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	3,857,419
目的達成による指定解除額	25,809,817
合 計	29,667,236

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 …… 572,608,480 円
(3) 勤務費用 …… 62,452,249 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 細 書

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	105,957,666	108,332,622	105,957,666	0	108,332,622
退職給付引当金	573,349,578	63,395,449	63,193,347	943,200	572,608,480

(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6年3月31日現在

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	(単位:円) 金額	
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として	43,881,120	
	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	480,007,243 159,650,070 1,211,359,951 50,425,124 72,739,913 423,261 22,611,963	
	未収金		各事業収益の未収金	194,904,157	
	前払金		各事業にかかる賃料・保険料等	7,450,968	
	商品		収益事業の販売商品棚卸分	3,056,980	
	貯蔵品		各事業にかかる切手・パンフレット等の未使用分	9,867,780	
流動資産合計 (固定資産)				2,256,378,530	
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	15,048,000	
	特定資産	よこはま緑の街づくり基金	普通預金	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。	685,887,396
			横浜銀行 本店		
		定期預金 横浜農協 二俣川支店	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。	30,000,000	
		有価証券	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。		
	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。	1,602,554	
	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。	6	
	車両運搬具	動物ラッピング乗用車他	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。	6,286,165	
		電気自動車			
		園内移動バス	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。	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。	2,641,690
	什器備品	電気自動車用外部給電機	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。	73,829	
		動物絵画他	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。	215,605	
		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、収益事業に使用している。	2	
	退職給付引当資産	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	職員退職金支払いのための引当資産		58,085,786 66,435,218 313,087,476
		定期預金 横浜信用金庫 鶴ヶ峰支店			35,000,000
		有価証券			99,340,000
		普通預金 横浜信用金庫 本店			224,093,170
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	10,000,000		
減価償却引当資産	普通預金 三菱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		19,000,000 142,895,000	

	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。	168,942,405
		駐車場休憩所他	収益事業に使用している。	3,913,038
	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。	14,187,951
		売店電気設備工事他	収益事業に使用している。	7,608,168
	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。	2,625,881
		駐車場施設他	収益事業に使用している。	4,031,419
	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。	567,761
		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。	2,124,713
	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。	5,820,720
		厨房機器他	収益事業に使用している。	10,902,014
	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。	17,364,598
		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。	6,673,866
	リース資産	駐車場精算機一式	収益事業に使用している。	25,436,160
	ソフトウェア	人事管理会計システム他	管理運営に使用している。	2,847,901
	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。	864,096
	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。	25,079,370
固定資産合計				4,610,833,724
資産合計				6,867,212,254
(流動負債)	未払金		各事業費用の未払金	562,935,465
	未払消費税等		未払消費税等	26,539,900
	未払法人税等		未払法人税・住民税・事業税	292,500
	前受金		各事業収益等の前受金	7,080,830
	預り金		公園事業預り金・職員預り金	5,680,902
	賞与引当金		職員賞与引当金	108,332,622
	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	4,865,280
流動負債合計				715,727,499
(固定負債)	退職給付引当金		職員退職給付引当金	572,608,480
	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	20,570,880
	受入敷金	ウィンドサーフィン艇庫敷金	収益事業にかかる受入敷金	958,320
固定負債合計				594,137,680
負債合計				1,309,865,179
正味財産				5,557,347,075

監 査 報 告 書

監査報告書

公益財団法人横浜市緑の協会
理事長 橋本 健 殿

公益財団法人横浜市緑の協会
令和 6 年 5 月 31 日
監事 西川 嘉輝

私は、当協会の令和 5 年 4 月 1 日から令和 6 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 橋本 健 殿

公益財団法人横浜市緑の協会

令和 6 年 6 月 4 日

監事 横濱 英紀

私は、当協会の令和5年4月1日から令和6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。

