

令和6年度
財務諸表等

公益財団法人 横浜市建築保全公社

目 次

1	貸借対照表	・ ・ ・ 4
2	正味財産増減計算書	・ ・ ・ 5
3	正味財産増減計算書内訳表	・ ・ ・ 7
4	キャッシュ・フロー計算書	・ ・ ・ 9
5	財務諸表に対する注記	・ ・ ・ 10
6	附属明細書	・ ・ ・ 16
7	財産目録	・ ・ ・ 17

1 貸借対照表

横浜市建築保全公社

令和7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			
現金預金	8,426,812,478	6,013,928,344	2,412,884,134
事業未収金	2,336,488,668	436,325,902	1,900,162,766
その他未収金	0	5,970,183	△ 5,970,183
未収入利息	54,724,647	68,108,525	△ 13,383,878
貸倒引当金	△ 26,708,328	△ 30,146,222	3,437,894
未収収益	5,474,149	1,703,101	3,771,048
前払金	135,957,000	177,084,000	△ 41,127,000
前払費用	11,111,028	12,230,151	△ 1,119,123
有価証券	1,200,000,000	2,805,331,201	△ 1,605,331,201
貯蔵品	6,630,534	8,713,656	△ 2,083,122
1年以内回収予定融資金	1,152,159,399	1,320,903,568	△ 168,744,169
貸倒引当金	△ 2,382,185	△ 3,594,053	1,211,868
その他流動資産	77,712	82,940	△ 5,228
流動資産合計	13,300,345,102	10,816,641,296	2,483,703,806
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
公債	0	30,000,000	△ 30,000,000
普通預金	33,000,000	0	33,000,000
定期預金	0	3,000,000	△ 3,000,000
基本財産合計	33,000,000	33,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	256,056,451	246,627,204	9,429,247
減価償却引当資産	235,446,999	187,235,829	48,211,170
運営準備資産	278,000,000	278,000,000	0
預り保証金引当資産	43,949,100	43,949,100	0
管理運営積立資産	3,680,000,000	3,680,000,000	0
公益目的事業に係る寄附積立金	488,151,034	293,652,918	194,498,116
融資事業安定化資産	1,500,000,000	1,500,000,000	0
特定資産合計	6,481,603,584	6,229,465,051	252,138,533
(3) その他固定資産			
建物	253,705,903	269,285,742	△ 15,579,839
建物附属設備	48,751,020	55,220,017	△ 6,468,997
構築物	378,354	504,106	△ 125,752
什器備品	32,915,529	41,645,151	△ 8,729,622
土地	240,160,358	240,160,358	0
リース資産	1,474,000	4,641,120	△ 3,167,120
長期前払費用	4,023,373	6,171,891	△ 2,148,518
ソフトウェア	68,658,134	81,507,624	△ 12,849,490
地上権	144,748,000	144,748,000	0
差入保証金	79,621,200	79,621,200	0
投資有価証券	212,736,635	232,135,627	△ 19,398,992
融資金	5,751,418,823	7,418,021,880	△ 1,666,603,057
貸倒引当金	△ 386,295,326	△ 462,397,904	76,102,578
その他固定資産合計	6,452,296,003	8,111,264,812	△ 1,658,968,809
固定資産合計	12,966,899,587	14,373,729,863	△ 1,406,830,276
資産合計	26,267,244,689	25,190,371,159	1,076,873,530
II 負債の部			
1. 流動負債			
事業未払金	4,949,132,234	4,102,685,042	846,447,192
その他未払金	122,372,412	136,607,323	△ 14,234,911
短期リース債務	1,621,400	3,167,120	△ 1,545,720
預り金	6,766,642	21,445,869	△ 14,679,227
前受金	24,148,223	30,482,659	△ 6,334,436
賞与引当金	68,450,604	66,829,320	1,621,284
流動負債合計	5,172,491,515	4,361,217,333	811,274,182
2. 固定負債			
長期リース債務	0	1,821,160	△ 1,821,160
預り保証金	43,949,100	43,949,100	0
退職給付引当金	256,056,451	246,627,204	9,429,247
固定負債合計	300,005,551	292,397,464	7,608,087
負債合計	5,472,497,066	4,653,614,797	818,882,269
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
出捐金	33,000,000	33,000,000	0
指定正味財産合計	33,000,000	33,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(33,000,000)	(33,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	20,761,747,623	20,594,498,636	167,248,987
(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)	(6,181,598,033)	(5,938,888,747)	(242,709,286)
正味財産合計	20,794,747,623	20,536,756,362	257,991,261
負債及び正味財産合計	26,267,244,689	25,190,371,159	1,076,873,530

2 正味財産増減計算書

横浜市建築保全公社

令和6年4月1日から令和7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	8,064	3,151	4,913
特定資産運用益	4,816,256	559,269	4,256,987
事業収益	24,229,625,291	22,956,948,131	1,272,677,160
修繕事業収益	23,157,346,229	21,739,918,778	1,417,427,451
調査研究事業収益	495,793,926	484,542,091	11,251,835
融資事業収益	288,892,259	376,963,296	△ 88,071,037
建物事業収益	287,592,877	355,523,966	△ 67,931,089
雑収益	24,064,211	22,174,212	1,889,999
経常収益計	24,258,513,822	22,979,684,763	1,278,829,059
(2) 経常費用			
事業費	23,788,914,859	22,510,776,714	1,278,138,145
修繕事業費	22,797,119,253	21,549,886,677	1,247,232,576
調査研究事業費	581,359,150	558,851,200	22,507,950
普及啓発事業費	45,390,097	38,308,183	7,081,914
融資事業費	80,650,217	86,017,108	△ 5,366,891
建物事業費	284,396,142	277,713,546	6,682,596
管理費	211,695,702	200,156,161	11,539,541
経常費用計	24,000,610,561	22,710,932,875	1,289,677,686
評価損益等調整前当期経常増減額	257,903,261	268,751,888	△ 10,848,627
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	257,903,261	268,751,888	△ 10,848,627
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
貸倒引当金取崩益	88,000	88,000	0
経常外収益計	88,000	88,000	0
(2) 経常外費用			
合併関連費用	0	90,742,274	△ 90,742,274
支払寄附金	0	7,965,242,641	△ 7,965,242,641
固定資産除却損	0	207,123	△ 207,123
経常外費用計	0	8,056,192,038	△ 8,056,192,038
当期経常外増減額	88,000	△ 8,056,104,038	8,056,192,038
当期一般正味財産増減額	257,991,261	△ 7,787,352,150	8,045,343,411
一般正味財産期首残高	20,503,756,362	717,617,807	19,786,138,555
合併による受入額	0	27,573,490,705	△ 27,573,490,705
一般正味財産期末残高	20,761,747,623	20,503,756,362	257,991,261
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	33,000,000	30,000,000	3,000,000
合併による受入額	0	3,000,000	△ 3,000,000
指定正味財産期末残高	33,000,000	33,000,000	0
III 正味財産期末残高	20,794,747,623	20,536,756,362	257,991,261

3 正味財産増減計算書内訳表

横浜市建築保全公社

令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

(単位：円)

科 目		公益目的事業会計				収益事業会計		法人会計	合計
		公益 1 （施設維持保全事業）				公益 2 (融資事業)	収益 1 (建物設置運営事業)		
		修繕事業	調査研究事業	普及啓発事業	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	749	7,315	8,064	
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	749	7,315	8,064	
特定資産運用益	49,442	0	0	49,442	3,011,702	729,591	1,025,521	4,816,256	
特定資産受取利息	49,442	0	0	49,442	3,011,702	729,591	1,025,521	4,816,256	
事業収益	22,968,005,867	495,793,926	0	23,463,799,793	278,373,350	277,073,968	210,378,180	24,229,625,291	
修繕事業収益	22,968,005,867	0	0	22,968,005,867	0	0	189,340,362	23,157,346,229	
調査研究事業収益	0	495,793,926	0	495,793,926	0	0	0	495,793,926	
融資事業収益	0	0	0	0	278,373,350	0	10,518,909	288,892,259	
建物事業収益	0	0	0	0	0	277,073,968	10,518,909	287,592,877	
雑収益	8,090,316	160,761	382,490	8,633,567	8,943,281	6,202,677	284,686	24,064,211	
経常収益計	22,976,145,625	495,954,687	382,490	23,472,482,802	290,328,333	284,006,985	211,695,702	24,258,513,822	
(2) 経常費用								679,097,378	
事業費	22,797,119,253	581,359,150	45,390,097	23,423,868,500	80,650,217	284,396,142	0	23,788,914,859	
人件費	653,951,160	121,307,455	36,566,702	811,825,317	61,487,496	17,145,152	0	890,457,965	
給料・手当	495,905,660	93,479,942	27,300,529	616,686,131	48,363,871	14,047,376	0	679,097,378	
法定福利費	79,989,712	13,717,703	4,581,471	98,288,886	7,905,987	2,335,985	0	108,530,858	
退職給付費用	29,747,346	6,589,090	2,459,273	38,795,709	1,761,769	372,467	0	40,929,945	
賞与引当金繰入額	48,308,442	7,520,720	2,225,429	58,054,591	3,455,869	389,324	0	61,899,784	
物件費	22,143,168,093	460,051,695	8,823,395	22,612,043,183	19,162,721	267,250,990	0	22,898,456,894	
工事請負費	20,957,983,688	0	0	20,957,983,688	0	0	0	20,957,983,688	
設計委託費	865,691,200	0	0	865,691,200	0	0	0	865,691,200	
調査委託費	143,000	431,337,640	0	431,480,640	0	0	0	431,480,640	
団信保険料	0	0	0	0	19,312,484	0	0	19,312,484	
団信支払保険金	0	0	0	0	8,525,579	0	0	8,525,579	
貸倒引当金繰入額	0	0	0	0	△ 71,901,357	0	0	△ 71,901,357	
会議費	332,420	0	13,587	346,007	0	0	0	346,007	
支払報酬	0	0	0	0	1,060,950	0	0	1,060,950	
旅費交通費	8,930,384	244,670	139,281	9,314,335	3,140	8,948	0	9,326,423	
通信運搬費	905,865	800	13,498	920,163	1,524,833	101,366	0	2,546,362	
減価償却費	48,211,170	477,811	0	48,688,981	11,079,911	17,777,247	0	77,546,139	
派遣スタッフ費	39,920,229	1,173,840	172,169	41,266,238	498,747	498,747	0	42,263,732	
消耗品費	7,875,044	948,062	1,524,913	10,348,019	550,364	60,495	0	10,958,878	
修繕費	9,900	0	0	9,900	0	1,635,370	0	1,645,270	
印刷製本費	283,892	0	108,108	392,000	0	0	0	392,000	
水光熱費	6,778,294	1,788,686	436,497	9,003,477	820,804	60,332,689	0	70,156,970	
支払手数料	3,241,801	22,880	12,430	3,277,111	1,515,054	8,030	0	4,800,195	
賃借料	67,378,435	13,314,079	3,361,919	84,054,433	6,136,044	29,077,424	0	119,267,901	
委託費	14,745,817	9,676,137	2,952,265	27,374,219	39,453,744	124,066,272	0	190,894,235	
支払保険料	0	0	9,900	9,900	0	947,850	0	957,750	
諸謝金	510,000	0	0	510,000	0	0	0	510,000	
租税公課	118,909,494	889,640	378	119,799,512	582,424	32,736,552	0	153,118,488	
支払負担金	871,960	177,450	78,450	1,127,860	0	0	0	1,127,860	
雑費	445,500	0	0	445,500	0	0	0	445,500	

科 目	公益目的事業会計					収益事業会計	法人会計	合計
	公益 1（施設維持保全事業）				公益 2 (融資事業)	収益 1 (建物設置運営事業)		
	修繕事業	調査研究事業	普及啓発事業	小計				
管理費	0	0	0	0	0	0	211,695,702	211,695,702
人件費	0	0	0	0	0	0	144,373,362	144,373,362
役員報酬	0	0	0	0	0	0	26,309,440	26,309,440
給料・手当	0	0	0	0	0	0	83,944,283	83,944,283
法定福利費	0	0	0	0	0	0	16,269,641	16,269,641
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	5,634,432	5,634,432
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	5,664,746	5,664,746
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	6,550,820	6,550,820
物件費	0	0	0	0	0	0	67,322,340	67,322,340
会議費	0	0	0	0	0	0	24,367	24,367
支払報酬	0	0	0	0	0	0	12,493,800	12,493,800
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	21,560	21,560
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	2,983,428	2,983,428
減価償却費	0	0	0	0	0	0	3,208,481	3,208,481
派遣スタッフ費	0	0	0	0	0	0	6,293,782	6,293,782
消耗品費	0	0	0	0	0	0	9,040,017	9,040,017
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	101,794	101,794
水光熱費	0	0	0	0	0	0	1,617,882	1,617,882
支払手数料	0	0	0	0	0	0	5,260,073	5,260,073
賃借料	0	0	0	0	0	0	14,783,794	14,783,794
委託費	0	0	0	0	0	0	9,026,410	9,026,410
支払保険料	0	0	0	0	0	0	1,358,970	1,358,970
諸謝金	0	0	0	0	0	0	40,000	40,000
交際費	0	0	0	0	0	0	220,440	220,440
租税公課	0	0	0	0	0	0	296,942	296,942
支払負担金	0	0	0	0	0	0	550,600	550,600
経常費用計	22,797,119,253	581,359,150	45,390,097	23,423,868,500	80,650,217	284,396,142	211,695,702	24,000,610,561
評価損益等調整前当期経常増減額	179,026,372	△ 85,404,463	△ 45,007,607	48,614,302	209,678,116	△ 389,157	0	257,903,261
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	179,026,372	△ 85,404,463	△ 45,007,607	48,614,302	209,678,116	△ 389,157	0	257,903,261
2. 経常外増減の部								0
(1) 経常外収益								0
貸倒引当金取崩益	0	0	0	0	88,000	0	0	88,000
経常外収益計	0	0	0	0	88,000	0	0	88,000
(2) 経常外費用								0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	88,000	0	0	88,000
他会計振替前当期一般正味財産増減額	179,026,372	△ 85,404,463	△ 45,007,607	48,614,302	209,766,116	△ 389,157	0	257,991,261
他会計振替額	1,515,273,100	0	0	1,515,273,100	0	△ 1,515,273,100	0	0
当期一般正味財産増減額	1,694,299,472	△ 85,404,463	△ 45,007,607	1,563,887,402	209,766,116	△ 1,515,662,257	0	257,991,261
一般正味財産期首残高	2,559,430,180	△ 151,119,719	△ 39,985,199	2,368,325,262	10,416,339,532	6,015,014,040	1,704,077,528	20,503,756,362
一般正味財産期末残高	4,253,729,652	△ 236,524,182	△ 84,992,806	3,932,212,664	10,626,105,648	4,499,351,783	1,704,077,528	20,761,747,623
Ⅱ 指定正味財産増減の部								0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	3,000,000	30,000,000	33,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	3,000,000	30,000,000	33,000,000
Ⅲ 正味財産期末残高	4,253,729,652	△ 236,524,182	△ 84,992,806	3,932,212,664	10,626,105,648	4,502,351,783	1,734,077,528	20,794,747,623

4 キャッシュ・フロー計算書

令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

横浜市建築保全公社

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1 事業活動収入			
① 基本財産運用収入	8,064	3,151	4,913
② 特定資産運用収入	20,899,339	545,330	20,354,009
③ 事業収入	24,426,004,432	24,947,074,394	△ 521,069,962
④ 雑収入	28,120,987	21,931,663	6,189,324
事業活動収入計	24,475,032,822	24,969,554,538	△ 494,521,716
2 事業活動支出			
① 事業費支出	23,106,131,556	23,397,256,907	△ 291,125,351
② 管理費支出	241,070,839	198,892,772	42,178,067
③ その他支出	0	8,030,956,562	△ 8,030,956,562
事業活動支出計	23,347,202,395	31,627,106,241	△ 8,279,903,846
事業活動によるキャッシュ・フロー	1,127,830,427	△ 6,657,551,703	7,785,382,130
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 投資活動収入			
① 定期預金満期収入	0	7,500,000,000	△ 7,500,000,000
② 有価証券満期収入	2,800,000,000	3,000,000,000	△ 200,000,000
③ 退職給付引当資産取崩収入	320,407,131	2,619,385	317,787,746
④ 減価償却引当資産取崩収入	187,235,829	0	187,235,829
⑤ 公益目的事業に係る寄付積立金取崩収入	293,652,918	7,965,242,641	△ 7,671,589,723
⑥ 預り保証引当資産取崩収入	0	15,088,170	△ 15,088,170
⑦ 預り保証金収入	0	13,909,230	△ 13,909,230
投資活動収入計	3,601,295,878	18,496,859,426	△ 14,895,563,548
2 投資活動支出			
① 定期預金預入支出	0	7,500,000,000	△ 7,500,000,000
② 有価証券取得支出	1,200,000,000	6,037,619,201	△ 4,837,619,201
③ 退職給付引当資産取得支出	334,235,059	59,432,121	274,802,938
④ 減価償却引当資産取得支出	235,446,999	46,306,087	189,140,912
⑤ 公益目的事業に係る寄付積立金取得支出	488,151,034	293,652,918	194,498,116
⑥ 固定資産取得支出	55,042,199	37,328,976	17,713,223
⑦ 差入保証金の預入れによる支出	0	2,654,040	△ 2,654,040
⑧ 預り保証引当資産取得支出	0	4,974,000	△ 4,974,000
⑨ 預り保証金支出	0	24,023,400	△ 24,023,400
⑩ 資産除去債務支出	0	34,651,430	△ 34,651,430
投資活動支出計	2,312,875,291	14,040,642,173	△ 11,727,766,882
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,288,420,587	4,456,217,253	△ 3,167,796,666
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2 財務活動支出			
リース債務返済による支出	3,366,880	4,165,920	△ 799,040
財務活動支出計	3,366,880	4,165,920	△ 799,040
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,366,880	△ 4,165,920	799,040
IV 現金及び現金同等物増減額	2,412,884,134	△ 2,205,500,370	4,618,384,504
V 現金及び現金同等物の期首残高	6,013,928,344	4,744,150,711	1,269,777,633
VI 合併により受け入れた現金及び現金同等物	0	3,475,278,003	△ 3,475,278,003
VII 現金及び現金同等物の期末残高	8,426,812,478	6,013,928,344	2,412,884,134

5 財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券・・・移動平均法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却方法

①有形固定資産

定額法によっている。なお、主な耐用年数は以下のとおり

建 物	16年から50年
建物付属設備	4年から18年
構 築 物	10年から15年
什 器 備 品	2年から20年

②リース資産

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については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用。

③長期前払費用

定額法によっている。

④無形固定資産

自社利用のソフトウェアについて、利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用。

(3) 引当金の計上基準

①貸倒引当金

予め定めている自己査定基準に基づき査定した必要額を計上している。

○正常債権・要注意債権・要管理債権について、3年間における当該債権の貸倒実績率に基づき計上している。

○破綻懸念債権について、担保の処分可能見込額や保証などの回収見込額を控除した残額につき、今後3年の予想損失率に基づき計上している。

○実質破綻債権・破綻債権について、担保の処分可能見込額や保証などの回収見込額を控除した残額につき、全額を計上している。

②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いる。

③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（256,056,451円）を計上している。

（退職給付関係）

ア 採用している退職制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

イ 退職給付債務

退職給付債務 △256,056,451円

ウ 退職給付費用に関する事項

勤務費用 46,594,691 円

エ 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。

(4) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

(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．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	公 債	30,000,000	0	30,000,000	0
	普 通 預 金	0	33,000,000	0	33,000,000
	定 期 預 金	3,000,000	0	3,000,000	0
小 計		33,000,000	33,000,000	33,000,000	33,000,000
特定資産	退 職 給 付 引 当 資 産	246,627,204	42,260,810	32,831,563	256,056,451
	減 価 償 却 引 当 資 産	187,235,829	48,211,170	0	235,446,999
	運 営 準 備 資 金	278,000,000	0	0	278,000,000
	預 り 保 証 金 引 当 資 産	43,949,100	0	0	43,949,100
	管 理 運 営 積 立 資 産	3,680,000,000	0	0	3,680,000,000
	公 益 目 的 事 業 に 係 る 寄 附 積 立 金	293,652,918	194,498,116	0	488,151,034
	融 資 事 業 安 定 化 資 産	1,500,000,000	0	0	1,500,000,000
小 計		6,229,465,051	284,970,096	32,831,563	6,481,603,584
合 計		6,262,465,051	317,970,096	65,831,563	6,514,603,584

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				
普 通 預 金	33,000,000	(33,000,000)	-	-
小 計	33,000,000	(33,000,000)	-	-
特 定 資 産				
退 職 給 付 引 当 資 産	256,056,451	-	-	(256,056,451)
減 価 償 却 引 当 資 産	235,446,999	-	(235,446,999)	-
運 営 準 備 資 産	278,000,000	-	(278,000,000)	-
預 り 保 証 金 引 当 資 産	43,949,100	-	-	(43,949,100)
管 理 運 営 積 立 資 産	3,680,000,000	-	(3,680,000,000)	-
公益目的事業に係る寄附積立金	488,151,034	-	(488,151,034)	-
融 資 事 業 安 定 化 資 産	1,500,000,000	-	(1,500,000,000)	-
小 計	6,481,603,584	-	(6,181,598,033)	(300,005,551)
合 計	6,514,603,584	(33,000,000)	(6,181,598,033)	(300,005,551)

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	1, 207, 926, 484	954, 220, 581	253, 705, 903
建 物 付 属 設 備	1, 309, 175, 295	54, 680, 167	48, 751, 020
構 築 物	3, 124, 297	2, 745, 943	378, 354
什 器 備 品	61, 677, 369	29, 531, 840	32, 915, 529
リ ー ス 資 産	20, 829, 600	19, 355, 600	1, 474, 000
長 期 前 払 費 用	15, 544, 329	11, 520, 956	4, 023, 373
ソ フ ト ウ エ ア	216, 433, 750	180, 839, 416	68, 658, 134
合 計	2, 834, 711, 124	1, 252, 894, 503	409, 906, 313

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、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
750回 東京都公募公債	400, 758, 108	399, 280, 000	△ 1, 478, 108
20年第16回 公営企業債券	811, 093, 854	819, 285, 902	8, 192, 048
第24回 野村ホールディングス株式会社 無担保社債	100, 423, 148	100, 339, 000	△ 84, 148
第27回 野村ホールディングス株式会社 無担保社債	100, 751, 525	100, 554, 600	△ 196, 925
合 計	1, 413, 026, 635	1, 419, 459, 502	6, 432, 867

6. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲

現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである。

前期末	当期末
現金預金勘定 6, 013, 928, 344円	現金預金勘定 8, 426, 812, 478円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金 0円	預入期間が3ヶ月を超える定期預金 0円
現金及び現金同等物 6, 013, 928, 344円	現金及び現金同等物 8, 426, 812, 478円

7. 賃貸等不動産の時価等の開示関係

当法人では、横浜市内において、収益事業として賃貸収益を得ることを目的として賃貸オフィスビルを所有している。

これら賃貸等不動産に関する貸借対照表計上額、当期増減額及び時価は、次のとおりである。

(単位：円)

	貸借対照表計上額			当期末の時価
	前期末残高	当期増減額	当期末残高	
賃貸等不動産	516,937,372	△ 13,607,830	503,329,542	1,659,640,027

(注1) 貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額である。

(注2) 賃貸等不動産の当期増減額の内、減少額は減価償却である。

(注3) 当期末の時価は、賃貸等不動産の土地については固定資産税評価額に基づいて当法人で算定した金額であり、建物等については適正な帳簿価額である。

また、賃貸等不動産に関する令和6年度における損益は、次のとおりである。

(単位：円)

	賃貸収益	賃貸費用	差 額	その他 (売却損益等)
賃貸等不動産	284,006,985	284,396,142	△ 389,157	0

8. その他

E S C O (Energy Service Company) 事業

既存公共建築物の設備改修において、民間の資金とノウハウを活用しながら、設備更新に係る初期投資なく省エネルギー化と維持管理費の低減を図る事業手法である。

学校の照明LED化事業では、公社が保有する貸付回収資金を活用して工事を行い、その費用は、電気料金削減分を原資として横浜市から15年間分割で受け取るものである。

令和6年度は、修繕事業収益1,826,138,325円、修繕事業費1,725,218,000円を計上している。

なお、令和6年度末の事業未収金残高は、1,826,138,325円である。

6 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載しており、記載を省略している。

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	
貸 倒 引 当 金	496,138,179	0	8,850,983	71,901,357	415,385,839
賞 与 引 当 金	66,829,320	68,450,604	66,829,320	0	68,450,604
退 職 給 付 引 当 金	246,627,204	42,260,810	32,831,563	0	256,056,451

(注1) 貸倒引当金の「当期減少額」欄の「その他」は、債権の回収に伴う戻入額である。

7 財 産 目 録

令和7年3月31日現在

横浜市建築保全公社

(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)				
	預金	普通預金 横浜銀行 本店営業部 三菱UFJ銀行 横浜支店 みずほ銀行 横浜支店 三井住友信託銀行 横浜駅西口支店 三井住友銀行 横浜中央支店 りそな銀行 横浜支店 神奈川県信連 本所 横浜信用金庫 本店 通常貯金 ゆうちょ銀行	運転資金等	8,426,812,478 8,186,531,328 967,899 473,192 125,145 227,824,741 364,108 7,912,056 51,048 2,562,961
	事業未収金	事実上の横浜市等に対する未収金	修繕事業等に関する未収金	2,336,488,668
	未収入利息	融資利用者に対する未収利息	公益目的事業融資利息の支払期日未到来分ほか	54,724,647
	貸倒引当金		未収入利息に対する貸倒見込額	△ 26,708,328
	未収収益	明治安田収納ビジネスサービス㈱ほか	公益目的事業及び収益事業における未収収益	5,474,149
	前払金	受注者に対する前払金	施行時期の平準化を目的とした工事等及びESCO事業の受注者に対する前払金	135,957,000
	前払費用	ケネディクス・プロパティ・デザイン㈱ほか	公益目的事業、収益事業及び管理業務に用いている事務所ならびに収益事業施設の管理費ほか	11,111,028
	有価証券	金銭信託 三井住友信託銀行	運用益を事業の財源としている	1,200,000,000
	貯蔵品	印紙(印紙税納付計器)ほか	契約書納付印・郵便切手など	6,630,534
	1年以内回収予定融資金		1年以内に回収予定の融資金	1,152,159,399
	貸倒引当金		1年以内回収予定融資金に対する貸倒見込額	△ 2,382,185
	その他流動資産	従業員に対する未収金	人件費等に共する	77,712
流動資産合計				13,300,345,102
(固定資産)				
基本財産				
特定資産	普通預金	横浜銀行(普通預金)	運用益を事業の財源としている	33,000,000
	退職給付引当資産	横浜銀行(普通預金)	退職金支払のために管理している資産	256,056,451
	減価償却引当資産	横浜銀行(普通預金)	減価償却資産取得のための積立資産	235,446,999
	運営準備資産	横浜銀行(普通預金)	人件費、工事請負費等の準備資産	278,000,000
	預り保証金引当資産	横浜銀行(普通預金)	賃貸ビル預り保証金の返還に備えたもの	43,949,100
	管理運営積立資産	三井住友信託銀行(定期預金)	緊急修繕・法人管理費用等に備えたもの	3,680,000,000
	公益目的事業に係る寄附積立金	横浜銀行(普通預金) 大和ネクスト銀行(定期預)	横浜市に寄附するための特定費用準備資金	194,498,116 293,652,918
	融資事業安定化資産	三井住友信託銀行(定期預金) 大和証券㈱ SMBC日興証券㈱	将来に渡って融資事業を安定的に運営する資産	300,000,000 400,000,000 800,000,000
その他固定資産				
	建物			
	関内中央ビル 2号財産	中区真砂町2-22専有延面積14324.64㎡	建物設置運営事業に使用している	253,705,903
	建物附属設備			
	KDX横浜関内 1号財産	東永谷地区センター・KDX横浜関内中央ビル	省エネルギーに寄与する実証実験設備、事務室間仕切りほか	38,062,519
	KDX横浜関内 2号財産	KDX横浜関内中央ビル	建物設置運営事業に使用している 事務室間仕切りほか	5,547,591
	関内中央ビル 2号財産	関内中央ビル	建物設置運営事業に使用している 空調設備ほか	5,140,910
	構築物			
	関内中央ビル 2号財産	関内中央ビル	建物設置運営事業に使用している駐輪防止柵ほか	378,354
	什器備品			
	KDX横浜関内 1号財産	KDX横浜関内ビル 横浜市建築保全公社紹介映像一式 ほか	公社の事業の理解を深めるため、市民対象の研修会・ 見学会で活用ほか	24,430,205
	KDX横浜関内 2号財産	KDX横浜関内ビル	書棚・両脇机ほか	8,383,310
	関内中央ビル 2号財産	関内中央ビル	建物設置運営事業に使用している 監視カメラほか	102,014
	土地			
	関内中央ビル 2号財産	中区真砂町2-22 面積 901.09㎡	建物設置運営事業に使用している	240,160,358
	リース資産			
	1号財産	KDX横浜関内ビル	建築物保全システムの機器サーバーの使用	1,474,000
	長期前払費用			
	1号財産	NAS保守契約料・CADソフトほか	1年超NAS機器保守契約料ほか	483,817
	2号財産	ISM Cloud5年ほか	1年超のライセンス料ほか	3,539,556
	ソフトウェア			
	1号財産	建築物保全システム(BMS)のか クラウド型IT資産管理	建物保全の一元管理ほか	68,469,575
	2号財産	関内中央ビル 空中利用権	建物設置運営事業に使用している	188,559
	地上権	KDX横浜関内ビル	建物設置運営事業に使用している 事務室の入居保証金(12か月)	144,748,000
	差入保証金		事務室の入居保証金(12か月)	67,731,101
	1号財産			11,890,099
	2号財産			212,736,635
	投資有価証券	横浜信用金庫出資金ほか	運用益を事業の財源としている	212,736,635
	融資金		公益目的保有財産であり融資事業が保有する債権であ る	5,556,780,496
		住宅建築融資金		489,365,733
		新築マンション購入融資金		4,369,640,439
		中古マンション購入融資金		59,673,341
		建売住宅購入融資金		638,100,983
		バリアフリーリフォーム融資金		82,420
		市営住宅転出促進融資金		19,831,710

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金 額
		宅地防災工事融資金		52,970,159
		特別住宅融資金		631,605
		ファミリー貸共建設融資金		28,341,760
		単身・少人数向貸共融資金		87,439,006
		農地転用貸共住宅融資金		2,834,807
		市街地再開発融資金		2,506,860
	貸倒引当金			△ 386,295,326
固定資産合計				12,966,899,587
資産合計				26,267,244,689
(流動負債)				
	事業未払金	事実上横浜市等に対する未払分	修繕工事請負事業に供する未払分	4,949,132,234
	その他未払金		各会計における費用の未払金	
	未払金	従業員等その他取引先に対する未払分	人件費・諸経費等に共する未払分	78,097,635
	共済費	従業員等その他取引先に対する未払分	人件費に供する未払金	802,636
	退職給付手当	従業員等その他取引先に対する未払分	人件費に供する未払金	7,885,141
	未払消費税等	消費税中間納付に対する未払金ほか		35,587,000
	短期リース債務	建築物保全システムの機器・サーバー一式	1年以内に支払うリース料	1,621,400
	預り金			
	預り金所得税	役職員等	源泉所得税	3,240,154
	預り金県市民税	役職員等	住民税	2,871,200
	預り金社会保険料	役職員等	社会保険料(役職員等負担分)	655,288
	前受金			
	建物賃貸料等	関内中央ビル賃借人ほか	翌年事業年度の賃貸料等	16,114,670
	時間外空調・水道・電気使用料	関内中央ビル	翌年事業年度の時間外空調・水道・電気料金	385,000
	融資金 個人住宅		融資事業における一時預り金	7,648,553
	賞与引当金	従業員に対するもの	各会計に従事する職員等の賞与の引当金	68,450,604
流動負債合計				5,172,491,515
(固定負債)				
	預り保証金		建物設置運営事業の預り保証金(退去時返却)	43,949,100
	退職給付引当金		各会計に従事する職員の退職給付に備えた引当金	256,056,451
固定負債合計				300,005,551
負債合計				5,472,497,066
正味財産				20,794,747,623

1号財産：公益目的保有財産

2号財産：公益目的事業を行うために必要な収益事業等その他の業務又は活動の用に供する財産

独立監査人の監査報告書

令和7年6月2日

公益財団法人横浜市建築保全公社
理 事 会 御 中

奥津公認会計士共同事務所
神奈川県横浜市

公認会計士



<財務諸表等監査>

監査意見

私は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に基づき、公益財団法人横浜市建築保全公社の令和6年4月1日から令和7年3月31日までの令和6年度の貸借対照表、損益計算書（公益認定等ガイドラインⅠ-5(1)の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）、キャッシュ・フロー計算書及び財務諸表に対する注記並びに附属明細書について監査し、あわせて正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

私は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産、損益（正味財産増減）及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における私の責任は、「財務諸表等の監査における監査人の責任」に記載されている。私は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書並びに財産目録のうち意見の対象とされていない部分である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

私の財務諸表等に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、私はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表等の監査における私の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表等又は私が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

私は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を

報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、私が報告すべき事項はない。

財務諸表等に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

財務諸表等を作成するに当たり、理事者は、継続組織の前提に基づき財務諸表等を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に基づいて継続組織に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

財務諸表等の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表等に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表等の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表等の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 理事者が継続組織を前提として財務諸表等を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続組織の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続組織の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表等の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表等の注記事項が適切でない場合は、財務諸表等に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、法人は継続組織として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表等の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表等の表示、構成及び内容、並びに財務諸表等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告

を行う。

<財産目録に対する意見>

財産目録に対する監査意見

私は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第 23 条の規定に基づき、公益財団法人横浜市建築保全公社の令和 7 年 3 月 31 日現在の令和 6 年度の財産目録（「貸借対照表科目」、「金額」及び「使用目的等」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

私は、上記の財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているものと認める。

財産目録に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、財産目録を、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠するとともに、公益認定関係書類と整合して作成することにある。

監事の責任は、財産目録作成における理事の職務の執行を監視することにある。

財産目録に対する監査における監査人の責任

監査人の責任は、財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているかについて意見を表明することにある。

利害関係

法人と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上