

平成24年度

財務諸表

自 平成24年4月1日
至 平成25年3月31日

公益財団法人 鎌倉市公園協会

貸借対照表

平成25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	38,864,609	36,689,403	2,175,206
未収入金	494,943	388,386	106,557
立替金	2,618,338	3,430,394	△ 812,056
流動資産合計	41,977,890	40,508,183	1,469,707
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産特定預金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	20,069,000	17,526,000	2,543,000
固定資産引当資産	2,200,000	2,900,000	△ 700,000
特定資産合計	22,269,000	20,426,000	1,843,000
(3) その他の固定資産			
車両運搬具	7,068,763	7,068,763	0
什器備品	4,787,176	4,209,046	578,130
無形固定資産	503,143	449,593	53,550
リサイクル預託金	64,970	64,970	0
減価償却累計額	▲ 10,891,061	▲ 10,068,647	▲ 822,414
その他の固定資産合計	1,532,991	1,723,725	△ 190,734
固定資産合計	33,801,991	32,149,725	1,652,266
資産合計	75,779,881	72,657,908	3,121,973
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	13,154,873	12,354,699	800,174
預り金	1,267,370	1,126,606	140,764
流動負債合計	14,422,243	13,481,305	940,938
2 固定負債			
退職給付引当金	20,069,000	17,526,000	2,543,000
固定資産取得引当金	2,200,000	2,900,000	△ 700,000
固定負債合計	22,269,000	20,426,000	1,843,000
負債合計	36,691,243	33,907,305	2,783,938
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	0	0	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)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	39,088,638	38,750,603	338,035
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(10,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	39,088,638	38,750,603	338,035
負債及び正味財産合計	75,779,881	72,657,908	3,121,973

貸借対照表内訳表

平成25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	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1 流動資産					
現金預金	38,864,609	0	0	0	38,864,609
未収入金	139,008	355,935	0	0	494,943
立替金	2,618,338	0	0	0	2,618,338
流動資産合計	41,621,955	355,935	0	0	41,977,890
2 固定資産					
(1) 基本財産					
基本財産特定預金	0	0	10,000,000	0	10,000,000
基本財産合計	0	0	10,000,000	0	10,000,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	20,069,000	0	0	0	20,069,000
固定資産引当資産	2,200,000	0	0	0	2,200,000
特定資産合計	22,269,000	0	0	0	22,269,000
(3) その他の固定資産					
車両運搬具	6,255,955	812,808	0	0	7,068,763
什器備品	4,787,176	0	0	0	4,787,176
無形固定資産	503,143	0	0	0	503,143
リサイクル預託金	64,970	0	0	0	64,970
減価償却累計額	▲ 10,078,254	▲ 812,807	0	0	▲ 10,891,061
その他の固定資産合計	1,532,990	1	0	0	1,532,991
固定資産合計	23,801,990	1	10,000,000	0	33,801,991
資産合計	65,423,945	355,936	10,000,000	0	75,779,881
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	12,141,147	808,900	204,826	0	13,154,873
預り金	1,264,310	0	3,060	0	1,267,370
流動負債合計	13,405,457	808,900	207,886	0	14,422,243
2 固定負債					
退職給付引当金	20,069,000	0	0	0	20,069,000
固定資産取得引当金	2,200,000	0	0	0	2,200,000
固定負債合計	22,269,000	0	0	0	22,269,000
負債合計	35,674,457	808,900	207,886	0	36,691,243
III 正味財産の部					
1 指定正味財産	0	0	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	29,749,488	△ 452,964	9,792,114	0	39,088,638
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(0)	(0)	(0)	(10,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	29,749,488	△ 452,964	9,792,114	0	39,088,638
負債及び正味財産合計	65,423,945	355,936	10,000,000	0	75,779,881

正味財産増減計算書

自平成24年 4月 1日

至平成25年 3月31日

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減	備考
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				
基本財産受取利息	45,000	45,000	0	
②事業収益				
指定管理料収益	196,809,000	198,172,000	△ 1,363,000	
児童遊園等管理受託収益	9,618,000	9,618,000	0	
緑化啓発運営受託収益	3,481,000	3,664,000	△ 183,000	
プール前駐車場収益	4,262,000	3,238,050	1,023,950	
委託販売手数料収益	4,417,378	4,109,558	307,820	
直営販売等収益	2,346,570	925,120	1,421,450	
③諸収益				
固定資産取得引当金戻入	700,000	0	700,000	
受取利息	5,503	5,407	96	
雑収益	104,940	63,140	41,800	
経常収益計	221,789,391	219,840,275	1,949,116	
(2) 経常費用				
①事業費				
報酬	2,332,060	2,030,020	302,040	
給料手当	91,502,802	91,426,083	76,719	
福利厚生費	10,478,209	9,892,995	585,214	
賃金	4,236,167	3,102,349	1,133,818	
諸謝金	1,656,665	1,656,665	0	
報償費	5,223,000	5,039,500	183,500	
旅費交通費	416,680	583,690	△ 167,010	
交際費	199,880	42,400	157,480	
消耗品費	6,293,994	5,402,781	891,213	
会議費	11,640	14,760	△ 3,120	
印刷製本費	235,200	210,315	24,885	
燃料費	1,531,525	1,430,716	100,809	
被服費	325,655	155,027	170,628	
修繕費	14,473,978	16,075,211	△ 1,601,233	
役務費	4,591,303	5,042,837	△ 451,534	
光熱水費	13,954,322	12,296,234	1,658,088	
委託料	48,418,281	49,999,445	△ 1,581,164	
寄付金	0	162,379	△ 162,379	
賃借料	809,949	946,176	△ 136,227	
備品費	393,737	390,338	3,399	
保険料	1,911,750	1,683,001	228,749	
助成金	343,800	370,390	△ 26,590	
公課費	5,800,400	6,143,727	△ 343,327	
仕入費	987,809	119,240	868,569	
減価償却費	968,364	3,644,491	△ 2,676,127	
②管理費				
報酬	680,000	500,000	180,000	
消耗品費	35,016	55,770	△ 20,754	
修繕費	11,340	10,500	840	
役務費	6,930	7,350	△ 420	
負担金	102,000	102,000	0	
公課費	181,000	176,673	4,327	
繰入額				

退職給付引当金繰入額	2,543,000	2,236,000	307,000
固定資産引当金繰入額	0	1,500,000	△ 1,500,000
経常費用計	220,656,456	222,449,063	△ 1,792,607
当期経常増減額	1,132,935	△ 2,608,788	3,741,723
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
税引前当期一般正味財産増減額	1,132,935	△ 2,608,788	3,741,723
他会計振替額	0	0	0
法人税、住民税及び事業税	794,900	363,700	431,200
当期一般正味財産増減額	338,035	△ 2,972,488	3,310,523
一般正味財産期首残高	38,750,603	41,723,091	△ 2,972,488
一般正味財産期末残高	39,088,638	38,750,603	338,035
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	39,088,638	38,750,603	338,035

正味財産増減計算書内訳表

自平成24年 4月 1日

至平成25年 3月31日

(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基本財産運用収益					
基本財産受取利息収益	0	0	45,000	0	45,000
②事業収益					
指定管理料収益	196,809,000	0	0	0	196,809,000
児童遊園等管理受託収益	9,618,000	0	0	0	9,618,000
緑化啓発運営受託収益	3,481,000	0	0	0	3,481,000
プール前駐車場収益	0	4,262,000	0	0	4,262,000
委託販売手数料収益	0	4,417,378	0	0	4,417,378
直営販売等収益	0	2,346,570	0	0	2,346,570
③諸収益					
固定資産取得引当金戻入	700,000	0	0	0	700,000
受取利息	5,503	0	0	0	5,503
雑収益	99,900	5,040	0	0	104,940
経常収益計	210,713,403	11,030,988	45,000	0	221,789,391
(2) 経常費用					
①事業費					
報酬	2,332,060	0	0	0	2,332,060
給料手当	91,223,677	279,125	0	0	91,502,802
福利厚生費	10,478,209	0	0	0	10,478,209
賃金	3,333,476	902,691	0	0	4,236,167
諸謝金	1,656,665	0	0	0	1,656,665
報償費	5,223,000	0	0	0	5,223,000
旅費交通費	416,680	0	0	0	416,680
交際費	199,880	0	0	0	199,880
消耗品費	6,279,774	14,220	0	0	6,293,994
会議費	11,640	0	0	0	11,640
印刷製本費	235,200	0	0	0	235,200
燃料費	1,531,525	0	0	0	1,531,525
被服費	325,655	0	0	0	325,655
修繕費	14,440,483	33,495	0	0	14,473,978
役務費	4,498,708	92,595	0	0	4,591,303
光熱水費	13,954,322	0	0	0	13,954,322
委託料	48,097,926	320,355	0	0	48,418,281
寄付金	0	0	0	0	0
賃借料	738,024	71,925	0	0	809,949
備品費	393,737	0	0	0	393,737
保険料	1,911,750	0	0	0	1,911,750
助成金	343,800	0	0	0	343,800
公課費	5,786,400	14,000	0	0	5,800,400
仕入費	95,950	891,859	0	0	987,809
減価償却費	968,364	0	0	0	968,364
②管理費					
報酬	0	0	680,000	0	680,000
消耗品費	0	0	35,016	0	35,016
修繕費	0	0	11,340	0	11,340
役務費	0	0	6,930	0	6,930
負担金	0	0	102,000	0	102,000
公課費	0	0	181,000	0	181,000
繰入額					
退職給付引当金繰入額	2,543,000	0	0	0	2,543,000
固定資産引当金繰入額	0	0	0	0	0
経常費用計	217,019,905	2,620,265	1,016,286	0	220,656,456

当期経常増減額	△ 6,306,502	8,410,723	△ 971,286	0	1,132,935
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
税引前当期一般正味財産増減額	△ 6,306,502	8,410,723	△ 971,286		1,132,935
他会計振替額	5,330,000	△ 6,301,286	971,286	0	0
法人税、住民税及び事業税	0	794,900	0		794,900
当期一般正味財産増減額	△ 976,502	1,314,537	0	0	338,035
一般正味財産期首残高	30,725,990	△ 1,767,501	9,792,114	0	38,750,603
一般正味財産期末残高	29,749,488	△ 452,964	9,792,114	0	39,088,638
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	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	29,749,488	△ 452,964	9,792,114	0	39,088,638

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

車 両 運 搬 具 … 定率法によっている。

什 器 備 品 … 定率法によっている。

無 形 固 定 資 産 … 定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

退 職 給 付 引 当 金 … 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。

固 定 資 産 取 得 引 当 金 … 固定資産取得時の購入限度額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

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加減少額及びその残高は、次のとおりである。

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				
基本財産特定預金	10,000,000	0	0	10,000,000
小 計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	17,526,000	2,543,000	0	20,069,000
固定資産取得引当資産	2,900,000	0	700,000	2,200,000
小 計	20,426,000	2,543,000	700,000	22,269,000
合 計	30,426,000	2,543,000	700,000	32,269,000

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。

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				
基本財産特定預金	10,000,000	0	10,000,000	0
小 計	10,000,000	0	10,000,000	0
特定資産				
退職給付引当資産	20,069,000	0	0	20,069,000
固定資産取得引当資産	2,200,000	0	0	2,200,000
小 計	22,269,000	0	0	22,269,000
合 計	32,269,000	0	10,000,000	22,269,000

財 産 目 録

平成25年 3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量数	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金	手元保管	運転資金として	84,499
預金	普通預金		38,780,110
	スルガ銀行鎌倉支店	運転資金として	22,219,026
	スルガ銀行鎌倉支店	運転資金として	2,433,164
	湘南信用金庫鎌倉駅前支店	運転資金として	1,973,989
	横浜銀行鎌倉支店	運転資金として	12,153,931
未収入金	未収入金	運転資金として	494,943
立替金	立替金	運転資金として	2,618,338
流動資産合計			41,977,890
(固定資産)			
基本財産			10,000,000
基本財産 特定預金	定期預金 みずほ信託銀行大船支店	満期保有目的保有し、運用益を法人運営事業の財源としている	10,000,000
特定財産			22,269,000
退職給付 引当資産	定期預金		20,069,000
	スルガ銀行鎌倉支店	期末退職給与の自己都合要支給額に相当する資産	8,575,000
	湘南信用金庫鎌倉駅前支店		6,715,000
	横浜銀行鎌倉支店		4,779,000
固定資産 引当資産	定期預金		2,200,000
	スルガ銀行鎌倉支店	固定資産取得時の購入限度資産	1,400,000
	横浜銀行鎌倉支店		800,000
その他の 固定資産			1,532,991
車両運搬具			7,068,763
	耕うん機 1台 (平成10年7月取得)	公益目的事業に供する保有財産	160,000
	軽四輪貨物自動車 1台 (平成21年3月取得)	公益目的事業に供する保有財産	1,092,580
	乗用芝刈機 1台 (平成21年6月取得)	公益目的事業に供する保有財産	430,500
	軽四輪貨物自動車 1台 (平成21年8月取得)	公益目的事業に供する保有財産	944,560
	耕うん機 1台 (平成23年3月取得)	公益目的事業に供する保有財産	194,775
	軽四輪貨物自動車 1台 (平成23年3月取得)	公益目的事業に供する保有財産	1,041,980
	小型貨物自動車(ダンプ) 1台 (平成23年3月取得)	公益目的事業に供する保有財産	2,391,560
	軽四輪貨物自動車 1台 (平成5年7月取得)	収益事業に供する保有財産	812,808
什器備品			4,787,176
	芝刈機 1台 (平成13年6月取得)	公益目的事業に供する保有財産	160,000
	パソコン 1台 (平成14年3月取得)	公益目的事業に供する保有財産	174,000
	パソコン 1台 (平成14年6月取得)	公益目的事業に供する保有財産	198,000
	パソコン 1台 (平成15年1月取得)	公益目的事業に供する保有財産	212,000

貸借対照表科目		場所・物量数	使用目的等	金額
無形 固定資産		パソコン 1台 (平成16年4月取得)	公益目的事業に供する保有財産	338,500
		複合機 1台 (平成16年4月取得)	公益目的事業に供する保有財産	495,000
		芝刈機 1台 (平成17年8月取得)	公益目的事業に供する保有財産	170,000
		パソコン 1台 (平成18年8月取得)	公益目的事業に供する保有財産	124,425
		パソコン 1台 (平成18年8月取得)	公益目的事業に供する保有財産	227,535
		パソコン 1台 (平成20年3月取得)	公益目的事業に供する保有財産	104,790
		パソコン 1台 (平成20年3月取得)	公益目的事業に供する保有財産	110,040
		パソコン 1台 (平成20年5月取得)	公益目的事業に供する保有財産	103,981
		ペットボトルシュレッダー 1台 (平成21年3月取得)	公益目的事業に供する保有財産	522,900
		パソコン 1台 (平成22年3月取得)	公益目的事業に供する保有財産	243,600
		エアコン 2台 (平成23年5月取得)	公益目的事業に供する保有財産	785,400
		物置 1台 (平成23年3月取得)	公益目的事業に供する保有財産	238,875
		複合機 1台 (平成24年4月取得)	公益目的事業に供する保有財産	578,130
				503,143
				82,513
				183,750
				159,600
		77,280		
リサイクル 預託金 減価償却 累計額	車両10台分	公益目的事業に供する保有財産	64,970	
	減価償却累計額	公益目的事業に供する保有財産の 減価償却	▲ 10,891,061	
固定資産合計				33,801,991
資産合計				75,779,881
(流動負債)				
	未払金	社会保険料・法人税等未払金	法定福利費事業主負担分等	13,154,873
	預り金	国税、市税等預り金	職員源泉所得税等預り金	1,267,370
流動負債合計				14,422,243
(固定負債)				
	退職給付 引当金	職員に対するもの	職員5名に対する退職金の支払い に備えたもの	20,069,000
	固定資産 取得引当金	固定資産取得に対するもの	固定資産取得時の購入限度額	2,200,000
固定負債合計				22,269,000
負債合計				36,691,243
正味財産				39,088,638