

平成 25 年 度

財務諸表

自 平成25年4月 1日
至 平成26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26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	41,944,776	38,864,609	3,080,167
未収入金	428,953	494,943	△ 65,990
立替金	2,353,812	2,618,338	△ 264,526
仮払金	338,400	0	338,400
流動資産合計	45,065,941	41,977,890	3,088,051
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	22,629,000	20,069,000	2,560,000
固定資産引当資産	0	2,200,000	△ 2,200,000
特定資産合計	22,629,000	22,269,000	360,000
(3) その他の固定資産			
車両運搬具	9,268,763	7,068,763	2,200,000
什器備品	2,698,905	4,787,176	△ 2,088,271
無形固定資産	357,193	503,143	△ 145,950
リサイクル預託金	61,800	64,970	△ 3,170
減価償却累計額	▲ 9,441,137	▲ 10,891,061	1,449,924
その他の固定資産合計	2,945,524	1,532,991	1,412,533
固定資産合計	35,574,524	33,801,991	1,772,533
資産合計	80,640,465	75,779,881	4,860,584
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	17,158,667	13,154,873	4,003,794
預り金	716,956	1,267,370	△ 550,414
流動負債合計	17,875,623	14,422,243	3,453,380
2 固定負債			
退職給付引当金	22,629,000	20,069,000	2,560,000
固定資産取得引当金	0	2,200,000	△ 2,200,000
固定負債合計	22,629,000	22,269,000	360,000
負債合計	40,504,623	36,691,243	3,813,380
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	40,135,842	39,088,638	1,047,204
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	40,135,842	39,088,638	1,047,204
負債及び正味財産合計	80,640,465	75,779,881	4,860,584

貸借対照表内訳表

平成26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	41,944,776	0	0	0	41,944,776
未収入金	143,190	285,763	0	0	428,953
立替金	2,352,812	1,000	0	0	2,353,812
仮払金	54,000	284,400	0	0	338,400
流動資産合計	44,494,778	571,163	0	0	45,065,941
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	22,629,000	0	0	0	22,629,000
固定資産引当資産	0	0	0	0	0
特定資産合計	22,629,000	0	0	0	22,629,000
(3) その他の固定資産					
車両運搬具	8,455,955	812,808	0	0	9,268,763
什器備品	2,698,905	0	0	0	2,698,905
無形固定資産	357,193	0	0	0	357,193
リサイクル預託金	61,800	0	0	0	61,800
減価償却累計額	▲ 8,628,330	▲ 812,807	0	0	▲ 9,441,137
その他の固定資産合計	2,945,523	1	0	0	2,945,524
固定資産合計	25,574,523	1	10,000,000	0	35,574,524
資産合計	70,069,301	571,164	10,000,000	0	80,640,465
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	16,062,967	948,700	147,000	0	17,158,667
預り金	711,448	0	5,508	0	716,956
流動負債合計	16,774,415	948,700	152,508	0	17,875,623
2 固定負債					
退職給付引当金	22,629,000	0	0	0	22,629,000
固定資産取得引当金	0	0	0	0	0
固定負債合計	22,629,000	0	0	0	22,629,000
負債合計	39,403,415	948,700	152,508	0	40,504,623
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	30,665,886	△ 377,536	9,847,492	0	40,135,842
(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	30,665,886	△ 377,536	9,847,492	0	40,135,842
負債及び正味財産合計	70,069,301	571,164	10,000,000	0	80,640,465

正味財産増減計算書

自平成25年 4月 1日

至平成26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	196,809,000	0	
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	3,238,000	3,481,000	△ 243,000	
プール前駐車場収益	4,206,100	4,262,000	△ 55,900	
委託販売手数料収益	4,221,756	4,417,378	△ 195,622	
直営販売等収益	2,236,810	2,346,570	△ 109,760	
③諸収益				
固定資産取得引当金戻入	2,200,000	700,000	1,500,000	
受取利息	5,673	5,503	170	
雑収益	58,880	104,940	△ 46,060	
経常収益計	222,639,219	221,789,391	849,828	
(2) 経常費用				
①事業費				
報酬	2,104,760	2,332,060	△ 227,300	
給料手当	90,857,315	91,502,802	△ 645,487	
福利厚生費	10,523,936	10,478,209	45,727	
賃金	3,394,310	4,236,167	△ 841,857	
諸謝金	1,559,665	1,656,665	△ 97,000	
報償費	5,232,000	5,223,000	9,000	
旅費交通費	423,430	416,680	6,750	
交際費	57,710	199,880	△ 142,170	
消耗品費	6,603,789	6,293,994	309,795	
会議費	10,440	11,640	△ 1,200	
印刷製本費	294,717	235,200	59,517	
燃料費	1,565,791	1,531,525	34,266	
被服費	172,090	325,655	△ 153,565	
修繕費	16,640,317	14,473,978	2,166,339	
役務費	4,500,747	4,591,303	△ 90,556	
光熱水費	15,402,225	13,954,322	1,447,903	
委託料	45,874,413	48,418,281	△ 2,543,868	
寄付金	0	0	0	
賃借料	640,941	809,949	△ 169,008	
備品費	1,814,357	393,737	1,420,620	
保険料	1,788,490	1,911,750	△ 123,260	
助成金	377,000	343,800	33,200	
公課費	5,614,100	5,800,400	△ 186,300	
仕入費	769,855	987,809	△ 217,954	
減価償却費	748,574	968,364	△ 219,790	
②管理費				
報酬	780,000	680,000	100,000	
消耗品費	16,000	35,016	△ 19,016	
修繕費	11,340	11,340	0	
役務費	6,930	6,930	0	
賃借料	1,350	0	1,350	
負担金	102,000	102,000	0	
公課費	159,000	181,000	△ 22,000	

繰入額			
退職給付引当金繰入額	2,560,000	2,543,000	17,000
固定資産引当金繰入額	0	0	0
経常費用計	220,607,592	220,656,456	△ 48,864
当期経常増減額	2,031,627	1,132,935	898,692
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
①固定資産除却損			
什器備品除却損	35,723	0	35,723
経常外費用計	35,723	0	35,723
当期経常外増減額	△ 35,723	0	△ 35,723
税引前当期一般正味財産増減額	1,995,904	1,132,935	862,969
他会計振替額	0	0	0
法人税、住民税及び事業税	948,700	794,900	153,800
当期一般正味財産増減額	1,047,204	338,035	709,169
一般正味財産期首残高	39,088,638	38,750,603	338,035
一般正味財産期末残高	40,135,842	39,088,638	1,047,204
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	40,135,842	39,088,638	1,047,204

正味財産増減計算書内訳表

自平成25年 4月 1日

至平成26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	3,238,000	0	0	0	3,238,000
プール前駐車場収益	0	4,206,100	0	0	4,206,100
委託販売手数料収益	0	4,221,756	0	0	4,221,756
直営販売等収益	0	2,236,810	0	0	2,236,810
③諸収益					
固定資産取得引当金戻入	2,200,000	0	0	0	2,200,000
受取利息	5,673	0	0	0	5,673
雑収益	53,840	5,040	0	0	58,880
経常収益計	211,924,513	10,669,706	45,000	0	222,639,219
(2) 経常費用					
①事業費					
報酬	2,104,760	0	0	0	2,104,760
給料手当	90,675,328	181,987	0	0	90,857,315
福利厚生費	10,523,936	0	0	0	10,523,936
賃金	2,484,020	910,290	0	0	3,394,310
諸謝金	1,559,665	0	0	0	1,559,665
報償費	5,232,000	0	0	0	5,232,000
旅費交通費	423,430	0	0	0	423,430
交際費	57,710	0	0	0	57,710
消耗品費	6,603,789	0	0	0	6,603,789
会議費	10,440	0	0	0	10,440
印刷製本費	294,717	0	0	0	294,717
燃料費	1,565,791	0	0	0	1,565,791
被服費	172,090	0	0	0	172,090
修繕費	16,606,822	33,495	0	0	16,640,317
役務費	4,407,942	92,805	0	0	4,500,747
光熱水費	15,402,225	0	0	0	15,402,225
委託料	45,417,978	456,435	0	0	45,874,413
寄付金	0	0	0	0	0
賃借料	569,016	71,925	0	0	640,941
備品費	1,814,357	0	0	0	1,814,357
保険料	1,788,490	0	0	0	1,788,490
助成金	377,000	0	0	0	377,000
公課費	5,614,100	0	0	0	5,614,100
仕入費	121,036	648,819	0	0	769,855
減価償却費	748,574	0	0	0	748,574
②管理費					
報酬	0	0	780,000	0	780,000
消耗品費	0	0	16,000	0	16,000
修繕費	0	0	11,340	0	11,340
役務費	0	0	6,930	0	6,930
賃借料	0	0	1,350	0	1,350
負担金	0	0	102,000	0	102,000
公課費	0	0	159,000	0	159,000
繰入額					
退職給付引当金繰入額	2,560,000	0	0	0	2,560,000
固定資産引当金繰入額	0	0	0	0	0

経常費用計	217,135,216	2,395,756	1,076,620	0	220,607,592
当期経常増減額	△ 5,210,703	8,273,950	△ 1,031,620	0	2,031,627
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					
①固定資産除却損					
什器備品除却損	35,723	0	0	0	35,723
経常外費用計	35,723	0	0	0	35,723
当期経常外増減額	△ 35,723	0	0	0	△ 35,723
税引前当期一般正味財産増減額	△ 5,246,426	8,273,950	△ 1,031,620		1,995,904
他会計振替額	4,460,000	△ 5,491,620	1,031,620	0	0
法人税、住民税及び事業税	0	948,700	0		948,700
当期一般正味財産増減額	△ 786,426	1,833,630	0	0	1,047,204
一般正味財産期首残高	29,749,488	△ 452,964	9,792,114	0	39,088,638
一般正味財産期末残高	28,963,062	1,380,666	9,792,114	0	40,135,842
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	28,963,062	1,380,666	9,792,114	0	40,135,842

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	20,069,000	2,560,000	0	22,629,000
固定資産取得引当資産	2,200,000	0	2,200,000	0
小 計	22,269,000	2,560,000	2,200,000	22,629,000
合 計	32,269,000	2,560,000	2,200,000	32,629,000

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	22,629,000	0	0	22,629,000
固定資産取得引当資産	0	0	0	0
小 計	22,629,000	0	0	22,629,000
合 計	32,629,000	0	10,000,000	22,629,000

4. 仮払金338,400円の内訳は次のとおりである。

前払保守料 54,000

収益事業繰越商品 284,400

財 産 目 録

平成26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	133,386
預金	普通預金		41,811,390
	スルガ銀行鎌倉支店	運転資金として	25,082,408
	スルガ銀行鎌倉支店	運転資金として	3,408,082
	湘南信用金庫鎌倉駅前支店	運転資金として	2,021,060
	横浜銀行鎌倉支店	運転資金として	11,299,840
未収入金	未収入金	運転資金として	428,953
立替金	立替金	運転資金として	2,353,812
仮払金	仮払金	前払保守料・収益事業繰越商品	338,400
流動資産合計			45,065,941
(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			22,629,000
退職給付 引当資産	定期預金		22,629,000
	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		7,339,000
その他の 固定資産			2,945,524
車両運搬具			9,268,763
	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26年3月取得)	公益目的事業に供する保有財産	900,000
	軽四輪貨物自動車 1台 (平成26年3月取得)	公益目的事業に供する保有財産	700,000
	小型貨物自動車 1台 (平成26年3月取得)	公益目的事業に供する保有財産	600,000
	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			2,698,905
	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
	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
	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

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	
	リサイクル 預託金 減価償却 累計額				357,193
		ソフトウェア 1種 (平成22年3月取得)	公益目的事業に供する保有財産	39,463	
		ソフトウェア 1種 (平成23年3月取得)	公益目的事業に供する保有財産	120,750	
		ソフトウェア 1種 (平成24年4月取得)	公益目的事業に供する保有財産	119,700	
		電話加入権 2台分	公益目的事業に供する保有財産	77,280	
		車両9台分	公益目的事業に供する保有財産	61,800	
	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	▲ 9,441,137		
固定資産合計				35,574,524	
資産合計				80,640,465	
(流動負債)					
未払金 預り金	社会保険料・法人税等未払金	法定福利費事業主負担分等	17,158,667		
	国税、市税等預り金	職員源泉所得税等預り金	716,956		
流動負債合計				17,875,623	
(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	22,629,000		
固定負債合計				22,629,000	
負債合計				40,504,623	
正味財産				40,135,842	