

平成 26 年度

財務諸表

自 平成26年4月 1日
至 平成27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27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	42,846,268	41,944,776	901,492
未収入金	430,662	428,953	1,709
立替金	2,387,137	2,353,812	33,325
仮払金	509,400	338,400	171,000
流動資産合計	46,173,467	45,065,941	1,107,526
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	25,751,000	22,629,000	3,122,000
特定資産合計	25,751,000	22,629,000	3,122,000
(3) その他の固定資産			
車両運搬具	9,268,763	9,268,763	0
什器備品	2,698,905	2,698,905	0
無形固定資産	214,830	357,193	△ 142,363
リサイクル預託金	61,800	61,800	0
減価償却累計額	▲ 11,694,303	▲ 9,441,137	▲ 2,253,166
その他の固定資産合計	549,995	2,945,524	△ 2,395,529
固定資産合計	36,300,995	35,574,524	726,471
資産合計	82,474,462	80,640,465	1,833,997
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	18,360,627	17,158,667	1,201,960
預り金	802,318	716,956	85,362
流動負債合計	19,162,945	17,875,623	1,287,322
2 固定負債			
退職給付引当金	25,751,000	22,629,000	3,122,000
固定負債合計	25,751,000	22,629,000	3,122,000
負債合計	44,913,945	40,504,623	4,409,322
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	37,560,517	40,135,842	△ 2,575,325
(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	37,560,517	40,135,842	△ 2,575,325
負債及び正味財産合計	82,474,462	80,640,465	1,833,997

貸借対照表内訳表

平成27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	42,846,268	0	0	0	42,846,268
未収入金	122,056	308,606	0	0	430,662
立替金	2,387,137	0	0	0	2,387,137
仮払金	54,000	455,400	0	0	509,400
流動資産合計	45,409,461	764,006	0	0	46,173,467
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	25,751,000	0	0	0	25,751,000
特定資産合計	25,751,000	0	0	0	25,751,000
(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	77,280	0	137,550	0	214,830
リサイクル預託金	61,800	0	0	0	61,800
減価償却累計額	▲ 10,881,496	▲ 812,807	0	0	▲ 11,694,303
その他の固定資産合計	412,444	1	137,550	0	549,995
固定資産合計	26,163,444	1	10,137,550	0	36,300,995
資産合計	71,572,905	764,007	10,137,550	0	82,474,462
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	17,213,227	899,400	248,000	0	18,360,627
預り金	799,258	0	3,060	0	802,318
流動負債合計	18,012,485	899,400	251,060	0	19,162,945
2 固定負債					
退職給付引当金	25,751,000	0	0	0	25,751,000
固定負債合計	25,751,000	0	0	0	25,751,000
負債合計	43,763,485	899,400	251,060	0	44,913,945
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	27,809,420	△ 135,393	9,886,490	0	37,560,517
(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	27,809,420	△ 135,393	9,886,490	0	37,560,517
負債及び正味財産合計	71,572,905	764,007	10,137,550	0	82,474,462

正味財産増減計算書

自平成26年 4月 1日

至平成27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	26,623	45,000	△ 18,377	
②事業収益				
指定管理料収益	202,433,000	196,809,000	5,624,000	
児童遊園等管理受託収益	9,892,800	9,618,000	274,800	
緑化啓発運営受託収益	3,581,000	3,238,000	343,000	
プール前駐車場収益	3,225,300	4,206,100	△ 980,800	
委託販売手数料収益	4,412,767	4,221,756	191,011	
直営販売等収益	2,507,930	2,236,810	271,120	
③諸収益				
固定資産取得引当金戻入	0	2,200,000	△ 2,200,000	
受取利息	5,684	5,673	11	
雑収益	178,210	58,880	119,330	
経常収益計	226,263,314	222,639,219	3,624,095	
(2) 経常費用				
①事業費				
報酬	1,861,120	2,104,760	△ 243,640	
給料手当	90,200,242	90,857,315	△ 657,073	
福利厚生費	10,772,835	10,523,936	248,899	
中退金掛金	620,100	0	620,100	
賃金	3,714,198	3,394,310	319,888	
諸謝金	1,830,964	1,559,665	271,299	
報償費	5,144,000	5,232,000	△ 88,000	
旅費交通費	287,916	423,430	△ 135,514	
交際費	39,434	57,710	△ 18,276	
消耗品費	6,107,436	6,603,789	△ 496,353	
会議費	48,747	10,440	38,307	
印刷製本費	380,049	294,717	85,332	
燃料費	1,617,124	1,565,791	51,333	
被服費	400,235	172,090	228,145	
修繕費	17,175,260	16,640,317	534,943	
役務費	4,911,774	4,500,747	411,027	
光熱水費	15,891,119	15,402,225	488,894	
委託料	46,078,097	45,874,413	203,684	
寄付金	0	0	0	
賃借料	470,394	640,941	△ 170,547	
備品費	1,137,270	1,814,357	△ 677,087	
保険料	2,057,242	1,788,490	268,752	
助成金	342,500	377,000	△ 34,500	
公課費	9,213,000	5,614,100	3,598,900	
仕入費	830,133	769,855	60,278	
減価償却費	2,253,166	748,574	1,504,592	
②管理費				
報酬	850,000	780,000	70,000	
消耗品費	46,525	16,000	30,525	
修繕費	24,948	11,340	13,608	
役務費	6,048	6,930	△ 882	
賃借料	2,500	1,350	1,150	
負担金	102,000	102,000	0	
減価償却費	142,363	0	142,363	

公課費	260,000	159,000	101,000	
繰入額				
退職給付引当金繰入額	3,122,000	2,560,000	562,000	
経常費用計	227,940,739	220,607,592	7,333,147	
当期経常増減額	△ 1,677,425	2,031,627	△ 3,709,052	
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				
①固定資産除却損				
什器備品除却損	0	35,723	△ 35,723	
経常外費用計	0	35,723	△ 35,723	
当期経常外増減額	0	△ 35,723	35,723	
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,677,425	1,995,904	△ 3,673,329	
他会計振替額	0	0	0	
法人税、住民税及び事業税	897,900	948,700	△ 50,800	
当期一般正味財産増減額	△ 2,575,325	1,047,204	△ 3,622,529	
一般正味財産期首残高	40,135,842	39,088,638	1,047,204	
一般正味財産期末残高	37,560,517	40,135,842	△ 2,575,325	
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	37,560,517	40,135,842	△ 2,575,325	

正味財産増減計算書内訳表

自平成26年4月1日

至平成27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	26,623	0	26,623
②事業収益					
指定管理料収益	202,433,000	0	0	0	202,433,000
児童遊園等管理受託収益	9,892,800	0	0	0	9,892,800
緑化啓発運営受託収益	3,581,000	0	0	0	3,581,000
プール前駐車場収益	0	3,225,300	0	0	3,225,300
委託販売手数料収益	0	4,412,767	0	0	4,412,767
直営販売等収益	0	2,507,930	0	0	2,507,930
③諸収益					
固定資産取得引当金戻入	0	0	0	0	0
受取利息	5,684	0	0	0	5,684
雑収益	173,050	5,160	0	0	178,210
経常収益計	216,085,534	10,151,157	26,623	0	226,263,314
(2) 経常費用					
①事業費					
報酬	1,861,120	0	0	0	1,861,120
給料手当	89,949,895	250,347	0	0	90,200,242
福利厚生費	10,772,835	0	0	0	10,772,835
中退金掛金	620,100	0	0	0	620,100
賃金	2,747,788	966,410	0	0	3,714,198
諸謝金	1,830,964	0	0	0	1,830,964
報償費	5,144,000	0	0	0	5,144,000
旅費交通費	284,556	3,360	0	0	287,916
交際費	39,434	0	0	0	39,434
消耗品費	6,104,576	2,860	0	0	6,107,436
会議費	48,747	0	0	0	48,747
印刷製本費	380,049	0	0	0	380,049
燃料費	1,617,124	0	0	0	1,617,124
被服費	400,235	0	0	0	400,235
修繕費	17,140,808	34,452	0	0	17,175,260
役務費	4,818,962	92,812	0	0	4,911,774
光熱水費	15,891,119	0	0	0	15,891,119
委託料	45,608,621	469,476	0	0	46,078,097
寄付金	0	0	0	0	0
賃借料	396,414	73,980	0	0	470,394
備品費	1,137,270	0	0	0	1,137,270
保険料	2,057,242	0	0	0	2,057,242
助成金	342,500	0	0	0	342,500
公課費	9,211,500	1,500	0	0	9,213,000
仕入費	121,797	708,336	0	0	830,133
減価償却費	2,253,166	0	0	0	2,253,166
②管理費					
報酬	0	0	850,000	0	850,000
消耗品費	0	0	46,525	0	46,525
修繕費	0	0	24,948	0	24,948
役務費	0	0	6,048	0	6,048
賃借料	0	0	2,500	0	2,500
負担金	0	0	102,000	0	102,000
減価償却費	0	0	142,363	0	142,363
公課費	0	0	260,000	0	260,000
繰入額					
退職給付引当金繰入額	3,122,000	0	0	0	3,122,000

経常費用計	223,902,822	2,603,533	1,434,384	0	227,940,739
当期経常増減額	△ 7,817,288	7,547,624	△ 1,407,761	0	△ 1,677,425
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
0	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	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	△ 7,817,288	7,547,624	△ 1,407,761		△ 1,677,425
他会計振替額	3,069,932	△ 4,477,693	1,407,761	0	0
法人税、住民税及び事業税	0	897,900	0		897,900
当期一般正味財産増減額	△ 4,747,356	2,172,031	0	0	△ 2,575,325
一般正味財産期首残高	28,963,062	1,380,666	9,792,114	0	40,135,842
一般正味財産期末残高	24,215,706	3,552,697	9,792,114	0	37,560,517
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	24,215,706	3,552,697	9,792,114	0	37,560,517

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。

(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	22,629,000	3,122,000	0	25,751,000
小 計	22,629,000	3,122,000	0	25,751,000
合 計	32,629,000	3,122,000	0	35,751,000

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	25,751,000	0	0	25,751,000
小 計	25,751,000	0	0	25,751,000
合 計	35,751,000	0	10,000,000	25,751,000

4. 仮払金509,400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 455,400

財 産 目 録

平成27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 預金	手元保管	運転資金として	99,836
	普通預金		40,746,432
	スルガ銀行鎌倉支店	運転資金として	25,690,592
	スルガ銀行鎌倉支店	運転資金として	4,698,929
	湘南信用金庫鎌倉駅前支店	運転資金として	49,762
	横浜銀行鎌倉支店	運転資金として	10,307,149
	定期預金	運転資金として	2,000,000
	未収入金	未収入金	運転資金として
立替金	立替金	運転資金として	2,387,137
仮払金	仮払金	前払保守料・収益事業繰越商品	509,400
流動資産合計			46,173,467
(固定資産)			
基本財産			10,000,000
基本財産 特定預金	定期預金	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
	みずほ信託銀行大船支店		25,751,000
	退職給付引当資産		定期預金
その他の 固定資産	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	10,000,000
	湘南信用金庫鎌倉駅前支店		6,715,000
	横浜銀行鎌倉支店		9,036,000
車両運搬具			549,995
	1台		9,268,763
	1台	公益目的事業に供する保有財産	160,000
	1台	公益目的事業に供する保有財産	1,092,580
	1台	公益目的事業に供する保有財産	430,500
	1台	公益目的事業に供する保有財産	944,560
	1台	公益目的事業に供する保有財産	194,775
	1台	公益目的事業に供する保有財産	1,041,980
	1台	公益目的事業に供する保有財産	2,391,560
	1台	公益目的事業に供する保有財産	900,000
	1台	公益目的事業に供する保有財産	700,000
	1台	公益目的事業に供する保有財産	600,000
	1台	収益事業に供する保有財産	812,808
	1台		2,698,905
	什器備品	1台	公益目的事業に供する保有財産
1台		公益目的事業に供する保有財産	170,000
1台		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				214,830
		ソフトウェア 1種 (平成23年3月取得)	法人会計の業務に供する保有財産	57,750	
		ソフトウェア 1種 (平成24年4月取得)	法人会計の業務に供する保有財産	79,800	
		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	▲ 11,694,303	
固定資産合計				36,300,995	
資産合計				82,474,462	
(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	18,360,627	
	預り金	国税、市税等預り金	職員源泉所得税等預り金	802,318	
流動負債合計				19,162,945	
(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	25,751,000	
固定負債合計				25,751,000	
負債合計				44,913,945	
正味財産				37,560,517	