

平成 27 年度

財務諸表

自 平成27年4月 1日
至 平成28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28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	46,277,450	42,846,268	3,431,182
未収入金	436,774	430,662	6,112
立替金	4,062,290	2,387,137	1,675,153
仮払金	107,082	509,400	△ 402,318
流動資産合計	50,883,596	46,173,467	4,710,129
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	28,873,000	25,751,000	3,122,000
特定資産合計	28,873,000	25,751,000	3,122,000
(3) その他の固定資産			
車両運搬具	9,455,956	9,268,763	187,193
什器備品	2,781,405	2,698,905	82,500
無形固定資産	117,180	214,830	△ 97,650
リサイクル預託金	58,057	61,800	△ 3,743
減価償却累計額	▲ 10,678,046	▲ 11,694,303	1,016,257
その他の固定資産合計	1,734,552	549,995	1,184,557
固定資産合計	40,607,552	36,300,995	4,306,557
資産合計	91,491,148	82,474,462	9,016,686
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	22,997,461	18,360,627	4,636,834
預り金	1,336,753	802,318	534,435
流動負債合計	24,334,214	19,162,945	5,171,269
2 固定負債			
退職給付引当金	28,873,000	25,751,000	3,122,000
固定負債合計	28,873,000	25,751,000	3,122,000
負債合計	53,207,214	44,913,945	8,293,269
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	38,283,934	37,560,517	723,417
(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	38,283,934	37,560,517	723,417
負債及び正味財産合計	91,491,148	82,474,462	9,016,686

貸借対照表内訳表

平成28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	46,277,450	0	0	0	46,277,450
未収入金	139,620	297,154	0	0	436,774
立替金	4,061,780	510	0	0	4,062,290
仮払金	0	52,650	54,432	0	107,082
流動資産合計	50,478,850	350,314	54,432	0	50,883,596
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	28,873,000	0	0	0	28,873,000
特定資産合計	28,873,000	0	0	0	28,873,000
(3) その他の固定資産					
車両運搬具	9,455,956	0	0	0	9,455,956
什器備品	2,781,405	0	0	0	2,781,405
無形固定資産	77,280	0	39,900	0	117,180
リサイクル預託金	58,057	0	0	0	58,057
減価償却累計額	▲ 10,678,046	0	0	0	▲ 10,678,046
その他の固定資産合計	1,694,652	0	39,900	0	1,734,552
固定資産合計	30,567,652	0	10,039,900	0	40,607,552
資産合計	81,046,502	350,314	10,094,332	0	91,491,148
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	21,747,649	957,800	292,012	0	22,997,461
預り金	1,332,676	0	4,077	0	1,336,753
流動負債合計	23,080,325	957,800	296,089	0	24,334,214
2 固定負債					
退職給付引当金	28,873,000	0	0	0	28,873,000
固定負債合計	28,873,000	0	0	0	28,873,000
負債合計	51,953,325	957,800	296,089	0	53,207,214
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	29,093,177	△ 607,486	9,798,243	0	38,283,934
(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	29,093,177	△ 607,486	9,798,243	0	38,283,934
負債及び正味財産合計	81,046,502	350,314	10,094,332	0	91,491,148

正味財産増減計算書

自平成27年 4月 1日

至平成28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	8,000	26,623	△ 18,623	
②事業収益				
指定管理料収益	202,433,000	202,433,000	0	
児童遊園等管理受託収益	9,892,800	9,892,800	0	
緑化啓発運営受託収益	3,581,000	3,581,000	0	
岩瀬下関防災公園管理受託収益	3,321,000		3,321,000	
鎌倉広町緑地管理受託収益	7,533,000		7,533,000	
プール前駐車場収益	3,032,250	3,225,300	△ 193,050	
委託販売手数料収益	4,332,089	4,412,767	△ 80,678	
直営販売等収益	2,559,980	2,507,930	52,050	
③諸収益				
固定資産取得引当金戻入	0	0	0	
受取利息	6,987	5,684	1,303	
雑収益	74,512	178,210	△ 103,698	
経常収益計	236,774,618	226,263,314	10,511,304	
(2) 経常費用				
①事業費				
報酬	2,227,132	1,861,120	366,012	
給料手当	86,542,619	90,200,242	△ 3,657,623	
福利厚生費	10,563,979	10,772,835	△ 208,856	
中退金掛金	919,200	620,100	299,100	
賃金	12,652,234	3,714,198	8,938,036	
諸謝金	1,489,446	1,830,964	△ 341,518	
報償費	4,998,440	5,144,000	△ 145,560	
旅費交通費	570,651	287,916	282,735	
交際費	35,214	39,434	△ 4,220	
消耗品費	6,448,918	6,107,436	341,482	
会議費	8,482	48,747	△ 40,265	
印刷製本費	374,662	380,049	△ 5,387	
燃料費	1,529,520	1,617,124	△ 87,604	
被服費	558,486	400,235	158,251	
修繕費	18,242,235	17,175,260	1,066,975	
役務費	5,457,327	4,911,774	545,553	
光熱水費	13,948,432	15,891,119	△ 1,942,687	
委託料	48,208,855	46,078,097	2,130,758	
寄付金	0	0	0	
賃借料	372,006	470,394	△ 98,388	
備品費	1,563,567	1,137,270	426,297	
保険料	2,146,058	2,057,242	88,816	
助成金	457,750	342,500	115,250	
公課費	9,767,200	9,213,000	554,200	
仕入費	527,479	830,133	△ 302,654	
減価償却費	165,215	2,253,166	△ 2,087,951	
②管理費				
報酬	660,000	850,000	△ 190,000	
給料手当	297,500		297,500	
福利厚生費	31,267		31,267	
諸謝金	311,518		311,518	
消耗品費	59,985	46,525	13,460	

会議費	4,680		4,680
修繕費	360,612	24,948	335,664
役務費	17,646	6,048	11,598
賃借料	0	2,500	△ 2,500
負担金	102,000	102,000	0
減価償却費	97,650	142,363	△ 44,713
公課費	265,000	260,000	5,000
繰入額			
退職給付引当金繰入額	3,122,000	3,122,000	0
経常費用計	235,104,965	227,940,739	7,164,226
当期経常増減額	1,669,653	△ 1,677,425	3,347,078
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			
車両運搬具除却損	1	0	1
什器備品除却損	24,035	0	24,035
経常外費用計	24,036	0	24,036
当期経常外増減額	△ 24,036	0	△ 24,036
税引前当期一般正味財産増減額	1,645,617	△ 1,677,425	3,323,042
他会計振替額	0	0	0
法人税、住民税及び事業税	922,200	897,900	24,300
当期一般正味財産増減額	723,417	△ 2,575,325	3,298,742
一般正味財産期首残高	37,560,517	40,135,842	△ 2,575,325
一般正味財産期末残高	38,283,934	37,560,517	723,417
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	38,283,934	37,560,517	723,417

正味財産増減計算書内訳表

自平成27年 4月 1日

至平成28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	8,000	0	8,000
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
岩瀬下関防災公園管理収益	3,321,000	0	0	0	3,321,000
鎌倉広町緑地管理収益	7,533,000	0	0	0	7,533,000
プール前駐車場収益	0	3,032,250	0	0	3,032,250
委託販売手数料収益	0	4,332,089	0	0	4,332,089
直営販売等収益	0	2,559,980	0	0	2,559,980
③諸収益					
固定資産取得引当金戻入	0	0	0	0	0
受取利息	6,987	0	0	0	6,987
雑収益	69,300	5,212	0	0	74,512
経常収益計	226,837,087	9,929,531	8,000	0	236,774,618
(2) 経常費用					
①事業費					
報酬	2,227,132	0	0	0	2,227,132
給料手当	86,442,540	100,079	0	0	86,542,619
福利厚生費	10,563,979	0	0	0	10,563,979
中退金掛金	919,200	0	0	0	919,200
賃金	11,664,844	987,390	0	0	12,652,234
諸謝金	1,489,446	0	0	0	1,489,446
報償費	4,998,440	0	0	0	4,998,440
旅費交通費	570,651	0	0	0	570,651
交際費	35,214	0	0	0	35,214
消耗品費	6,448,918	0	0	0	6,448,918
会議費	8,482	0	0	0	8,482
印刷製本費	374,662	0	0	0	374,662
燃料費	1,529,520	0	0	0	1,529,520
被服費	558,486	0	0	0	558,486
修繕費	18,207,783	34,452	0	0	18,242,235
役務費	5,362,887	94,440	0	0	5,457,327
光熱水費	13,948,432	0	0	0	13,948,432
委託料	47,768,971	439,884	0	0	48,208,855
寄付金	0	0	0	0	0
賃借料	298,026	73,980	0	0	372,006
備品費	1,563,567	0	0	0	1,563,567
保険料	2,146,058	0	0	0	2,146,058
助成金	457,750	0	0	0	457,750
公課費	9,740,600	26,600	0	0	9,767,200
仕入費	124,729	402,750	0	0	527,479
減価償却費	165,215	0	0	0	165,215
②管理費					
報酬	0	0	660,000	0	660,000
給料手当	0	0	297,500	0	297,500
福利厚生費	0	0	31,267	0	31,267
諸謝金	0	0	311,518	0	311,518
消耗品費	0	0	59,985	0	59,985
会議費	0	0	4,680	0	4,680
修繕費	0	0	360,612	0	360,612
役務費	0	0	17,646	0	17,646

賃借料	0	0	0	0	0
負担金	0	0	102,000	0	102,000
減価償却費	0	0	97,650	0	97,650
公課費	0	0	265,000	0	265,000
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	230,737,532	2,159,575	2,207,858	0	235,104,965
当期経常増減額	△ 3,900,445	7,769,956	△ 2,199,858	0	1,669,653
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
(2) 経常外費用					
① 固定資産除却損					
車両運搬具除却損	0	1	0	0	1
什器備品除却損	24,035	0	0	0	24,035
経常外費用計	24,035	1	0	0	24,036
当期経常外増減額	△ 24,035	△ 1	0	0	△ 24,036
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,924,480	7,769,955	△ 2,199,858	0	1,645,617
他会計振替額	3,884,978	△ 6,084,836	2,199,858	0	0
法人税、住民税及び事業税	0	922,200	0		922,200
当期一般正味財産増減額	△ 39,502	762,919	0	0	723,417
一般正味財産期首残高	24,215,706	3,552,697	9,792,114	0	37,560,517
一般正味財産期末残高	24,176,204	4,315,616	9,792,114	0	38,283,934
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	24,176,204	4,315,616	9,792,114	0	38,283,934

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	25,751,000	3,122,000	0	28,873,000
小 計	25,751,000	3,122,000	0	28,873,000
合 計	35,751,000	3,122,000	0	38,873,000

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	28,873,000	0	0	28,873,000
小 計	28,873,000	0	0	28,873,000
合 計	38,873,000	0	10,000,000	28,873,000

4. 仮払金107,082円の内訳は次のとおりである。

前払保守料等 54,432

収益事業繰越商品 52,650

財 産 目 録

平成28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	59,944	
	普通預金		44,217,506	
	スルガ銀行鎌倉支店	運転資金として	24,216,173	
	スルガ銀行鎌倉支店	運転資金として	9,859,258	
	湘南信用金庫鎌倉駅前支店	運転資金として	59,972	
	横浜銀行鎌倉支店	運転資金として	10,082,103	
	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	436,774
立替金	立替金	運転資金として	4,062,290	
仮払金	仮払金	前払保守料・収益事業繰越商品	107,082	
流動資産合計			50,883,596	
(固定資産)				
基本財産			10,000,000	
特定財産	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
	退職給付 引当資産	定期預金		28,873,000
		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	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			
その他の 固定資産	車両運搬具	さがみ農業協同組合深沢支店		3,122,000
		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28年3月取得)	公益目的事業に供する保有財産	1,000,001
		什器備品		
		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	

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	リサイクル 預託金 減価償却 累計額	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 1台 (平成23年5月取得)	公益目的事業に供する保有財産	392,700
		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
		エアコン 1台 (平成28年3月取得)	公益目的事業に供する保有財産	475,200
				117,180
		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	39,900
		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 8台分	公益目的事業に供する保有財産	58,057
	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	▲ 10,678,046	
固定資産合計				40,607,552
資産合計				91,491,148
(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	22,997,461
	預り金	国税、市税等預り金	職員源泉所得税等預り金	1,336,753
流動負債合計				24,334,214
(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	28,873,000
固定負債合計				28,873,000
負債合計				53,207,214
正味財産				38,283,934