

平成 28 年度

財務諸表

自 平成28年4月 1日
至 平成29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29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	38,682,068	46,277,450	△ 7,595,382
未収入金	577,969	436,774	141,195
立替金	6,219,943	4,062,290	2,157,653
仮払金	460,782	107,082	353,700
流動資産合計	45,940,762	50,883,596	△ 4,942,834
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	31,995,000	28,873,000	3,122,000
特定資産合計	31,995,000	28,873,000	3,122,000
(3) その他の固定資産			
車両運搬具	9,455,956	9,455,956	0
什器備品	2,781,405	2,781,405	0
建物	516,240	0	516,240
無形固定資産	77,280	117,180	△ 39,900
リサイクル預託金	53,199	58,057	△ 4,858
減価償却累計額	▲ 11,398,136	▲ 10,678,046	▲ 720,090
その他の固定資産合計	1,485,944	1,734,552	△ 248,608
固定資産合計	43,480,944	40,607,552	2,873,392
資産合計	89,421,706	91,491,148	△ 2,069,442
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	18,468,615	22,997,461	△ 4,528,846
預り金	1,419,881	1,336,753	83,128
流動負債合計	19,888,496	24,334,214	△ 4,445,718
2 固定負債			
退職給付引当金	31,995,000	28,873,000	3,122,000
固定負債合計	31,995,000	28,873,000	3,122,000
負債合計	51,883,496	53,207,214	△ 1,323,718
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	37,538,210	38,283,934	△ 745,724
(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	37,538,210	38,283,934	△ 745,724
負債及び正味財産合計	89,421,706	91,491,148	△ 2,069,442

貸借対照表内訳表

平成29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	38,682,068	0	0	0	38,682,068
未収入金	220,982	356,987	0	0	577,969
立替金	6,219,943	0	0	0	6,219,943
仮払金	0	406,350	54,432	0	460,782
流動資産合計	45,122,993	763,337	54,432	0	45,940,762
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	31,995,000	0	0	0	31,995,000
特定資産合計	31,995,000	0	0	0	31,995,000
(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
建物	516,240	0	0	0	516,240
無形固定資産	77,280	0	0	0	77,280
リサイクル預託金	53,199	0	0	0	53,199
減価償却累計額	▲ 11,398,136	0	0	0	▲ 11,398,136
その他の固定資産合計	1,485,944	0	0	0	1,485,944
固定資産合計	33,480,944	0	10,000,000	0	43,480,944
資産合計	78,603,937	763,337	10,054,432	0	89,421,706
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	17,216,016	947,587	305,012	0	18,468,615
預り金	1,415,498	0	4,383	0	1,419,881
流動負債合計	18,631,514	947,587	309,395	0	19,888,496
2 固定負債					
退職給付引当金	31,995,000	0	0	0	31,995,000
固定負債合計	31,995,000	0	0	0	31,995,000
負債合計	50,626,514	947,587	309,395	0	51,883,496
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	27,977,423	△ 184,250	9,745,037	0	37,538,210
(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	27,977,423	△ 184,250	9,745,037	0	37,538,210
負債及び正味財産合計	78,603,937	763,337	10,054,432	0	89,421,706

正味財産増減計算書

自平成28年 4月 1日

至平成29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	8,000	0	
②事業収益				
指定管理料収益	216,830,000	202,433,000	14,397,000	
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	0	3,321,000	△ 3,321,000	
鎌倉広町緑地管理受託収益	0	7,533,000	△ 7,533,000	
都市公園管理受託収益	4,904,000	0	4,904,000	
プール前駐車場収益	3,332,900	3,032,250	300,650	
委託販売手数料収益	4,359,047	4,332,089	26,958	
直営販売等収益	2,182,942	2,559,980	△ 377,038	
③諸収益				
固定資産取得引当金戻入	0	0	0	
受取利息	4,418	6,987	△ 2,569	
雑収益	134,940	74,512	60,428	
経常収益計	245,230,047	236,774,618	8,455,429	
(2) 経常費用				
①事業費				
報酬	2,202,476	2,227,132	△ 24,656	
給料手当	97,669,799	86,542,619	11,127,180	
福利厚生費	11,271,867	10,563,979	707,888	
中退金掛金	1,379,070	919,200	459,870	
賃金	10,559,869	12,652,234	△ 2,092,365	
諸謝金	1,597,446	1,489,446	108,000	
報償費	5,002,715	4,998,440	4,275	
旅費交通費	620,385	570,651	49,734	
交際費	19,615	35,214	△ 15,599	
消耗品費	6,066,507	6,448,918	△ 382,411	
会議費	2,470	8,482	△ 6,012	
印刷製本費	104,649	374,662	△ 270,013	
燃料費	1,530,011	1,529,520	491	
被服費	395,018	558,486	△ 163,468	
修繕費	20,000,349	18,242,235	1,758,114	
役務費	5,592,379	5,457,327	135,052	
光熱水費	12,583,306	13,948,432	△ 1,365,126	
委託料	48,048,926	48,208,855	△ 159,929	
寄付金	0	0	0	
賃借料	416,928	372,006	44,922	
備品費	334,152	1,563,567	△ 1,229,415	
保険料	2,118,628	2,146,058	△ 27,430	
助成金	395,150	457,750	△ 62,600	
公課費	10,528,500	9,767,200	761,300	
仕入費	586,629	527,479	59,150	
減価償却費	720,090	165,215	554,875	
②管理費				
報酬	680,000	660,000	20,000	
給料手当	300,800	297,500	3,300	
福利厚生費	31,942	31,267	675	
諸謝金	311,518	311,518	0	

消耗品費	59,364	59,985	△ 621
会議費	79,327	4,680	74,647
修繕費	348,408	360,612	△ 12,204
役員費	16,878	17,646	△ 768
賃借料	0	0	0
負担金	102,000	102,000	0
減価償却費	39,900	97,650	△ 57,750
公課費	268,000	265,000	3,000
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	245,107,071	235,104,965	10,002,106
当期経常増減額	122,976	1,669,653	△ 1,546,677
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	0	1	△ 1
什器備品除却損	0	24,035	△ 24,035
経常外費用計	0	24,036	△ 24,036
当期経常外増減額	0	△ 24,036	24,036
税引前当期一般正味財産増減額	122,976	1,645,617	△ 1,522,641
他会計振替額	0	0	0
法人税、住民税及び事業税	868,700	922,200	△ 53,500
当期一般正味財産増減額	△ 745,724	723,417	△ 1,469,141
一般正味財産期首残高	38,283,934	37,560,517	723,417
一般正味財産期末残高	37,538,210	38,283,934	△ 745,724
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	37,538,210	38,283,934	△ 745,724

正味財産増減計算書内訳表

自平成28年 4月 1日

至平成29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	216,830,000	0	0	0	216,830,000
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
都市公園管理受託収益	4,904,000	0	0	0	4,904,000
プール前駐車場収益	0	3,332,900	0	0	3,332,900
委託販売手数料収益	0	4,359,047	0	0	4,359,047
直営販売等収益	0	2,182,942	0	0	2,182,942
③諸収益					
固定資産取得引当金戻入	0	0	0	0	0
受取利息	4,418	0	0	0	4,418
雑収益	131,700	3,240	0	0	134,940
経常収益計	235,343,918	9,878,129	8,000	0	245,230,047
(2) 経常費用					
①事業費					
報酬	2,202,476	0	0	0	2,202,476
給料手当	97,522,875	146,924	0	0	97,669,799
福利厚生費	11,271,867	0	0	0	11,271,867
中退金掛金	1,379,070	0	0	0	1,379,070
賃金	9,582,610	977,259	0	0	10,559,869
諸謝金	1,597,446	0	0	0	1,597,446
報償費	5,002,715	0	0	0	5,002,715
旅費交通費	620,385	0	0	0	620,385
交際費	19,615	0	0	0	19,615
消耗品費	6,061,957	4,550	0	0	6,066,507
会議費	2,470	0	0	0	2,470
印刷製本費	104,649	0	0	0	104,649
燃料費	1,530,011	0	0	0	1,530,011
被服費	395,018	0	0	0	395,018
修繕費	19,965,897	34,452	0	0	20,000,349
役務費	5,499,567	92,812	0	0	5,592,379
光熱水費	12,583,306	0	0	0	12,583,306
委託料	47,551,601	497,325	0	0	48,048,926
寄付金	0	0	0	0	0
賃借料	342,948	73,980	0	0	416,928
備品費	334,152	0	0	0	334,152
保険料	2,118,628	0	0	0	2,118,628
助成金	395,150	0	0	0	395,150
公課費	10,518,500	10,000	0	0	10,528,500
仕入費	30,888	555,741	0	0	586,629
減価償却費	720,090	0	0	0	720,090
②管理費					
報酬	0	0	680,000	0	680,000
給料手当	0	0	300,800	0	300,800
福利厚生費	0	0	31,942	0	31,942
諸謝金	0	0	311,518	0	311,518
消耗品費	0	0	59,364	0	59,364
会議費	0	0	79,327	0	79,327
修繕費	0	0	348,408	0	348,408
役務費	0	0	16,878	0	16,878
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	39,900	0	39,900
公課費	0	0	268,000	0	268,000
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	240,475,891	2,393,043	2,238,137	0	245,107,071
当期経常増減額	△ 5,131,973	7,485,086	△ 2,230,137	0	122,976
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	0	0	0	0
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	△ 5,131,973	7,485,086	△ 2,230,137	0	122,976
他会計振替額	3,742,543	△ 5,972,680	2,230,137	0	0
法人税、住民税及び事業税	0	868,700	0		868,700
当期一般正味財産増減額	△ 1,389,430	643,706	0	0	△ 745,724
一般正味財産期首残高	24,176,204	4,315,616	9,792,114	0	38,283,934
一般正味財産期末残高	22,786,774	4,959,322	9,792,114	0	37,538,210
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	22,786,774	4,959,322	9,792,114	0	37,538,210

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	28,873,000	3,122,000	0	31,995,000
小 計	28,873,000	3,122,000	0	31,995,000
合 計	38,873,000	3,122,000	0	41,995,000

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	31,995,000	0	0	31,995,000
小 計	31,995,000	0	0	31,995,000
合 計	41,995,000	0	10,000,000	31,995,000

4. 仮払金460,782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 406,350

財 産 目 録

平成29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	300,685	
	普通預金		36,381,383	
	スルガ銀行鎌倉支店	運転資金として	15,154,242	
	スルガ銀行鎌倉支店	運転資金として	8,606,086	
	スルガ銀行鎌倉支店	運転資金として	3,625,221	
	湘南信用金庫鎌倉駅前支店	運転資金として	70,150	
	横浜銀行鎌倉支店	運転資金として	8,925,684	
	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	577,969
	立替金	立替金	運転資金として	6,219,943
仮払金	仮払金	前払保守料・収益事業繰越商品	460,782	
流動資産合計			45,940,762	
(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			
特定財産			31,995,000	
退職給付 引当資産	定期預金		31,995,000	
	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	
	さがみ農業協同組合深沢支店		6,244,000	
	その他の 固定資産		1,485,944	
	車両運搬具		9,455,956	
耕うん機 1台 (平成10年7月取得) 軽四輪貨物自動車 1台 (平成21年3月取得) 乗用芝刈機 1台 (平成21年6月取得) 軽四輪貨物自動車 1台 (平成21年8月取得) 耕うん機 1台 (平成23年3月取得) 軽四輪貨物自動車 1台 (平成23年3月取得) 小型貨物自動車(ダンプ) 1台 (平成23年3月取得) 軽四輪貨物自動車 1台 (平成26年3月取得) 軽四輪貨物自動車 1台 (平成26年3月取得) 小型貨物自動車 1台 (平成26年3月取得) 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	160,000	
		公益目的事業に供する保有財産	1,092,580	
		公益目的事業に供する保有財産	430,500	
		公益目的事業に供する保有財産	944,560	
		公益目的事業に供する保有財産	194,775	
		公益目的事業に供する保有財産	1,041,980	
		公益目的事業に供する保有財産	2,391,560	
		公益目的事業に供する保有財産	900,000	
		公益目的事業に供する保有財産	700,000	
		公益目的事業に供する保有財産	600,000	
		公益目的事業に供する保有財産	1,000,001	
	什器備品		2,781,405	
	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

貸借対照表科目		場所・物量数	使用目的等	金額
建物	無形 固定資産	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
		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
				516,240
		プレハブ 1棟 (平成29年3月取得)	公益目的事業に供する保有財産	516,240
				77,280
リサイクル 預託金 減価償却 累計額	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7台分	公益目的事業に供する保有財産	53,199	
	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	▲ 11,398,136	
固定資産合計				43,480,944
資産合計				89,421,706
(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	18,468,615
	預り金	国税、市税等預り金	職員源泉所得税等預り金	1,419,881
流動負債合計				19,888,496
(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	31,995,000
固定負債合計				31,995,000
負債合計				51,883,496
正味財産				37,538,210