

平成 29 年度

# 財務諸表

自 平成29年4月 1日  
至 平成30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30年3月31日現在

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金	37,166,385	38,682,068	△ 1,515,683
未収入金	520,190	577,969	△ 57,779
立替金	5,624,358	6,219,943	△ 595,585
仮払金	460,782	460,782	0
流動資産合計	43,771,715	45,940,762	△ 2,169,047
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	32,760,000	31,995,000	765,000
特定資産合計	32,760,000	31,995,000	765,000
(3) その他の固定資産			
車両運搬具	10,455,956	9,455,956	1,000,000
什器備品	2,781,405	2,781,405	0
建物	516,240	516,240	0
無形固定資産	77,280	77,280	0
リサイクル預託金	53,199	53,199	0
減価償却累計額	▲ 12,832,051	▲ 11,398,136	▲ 1,433,915
その他の固定資産合計	1,052,029	1,485,944	△ 433,915
固定資産合計	43,812,029	43,480,944	331,085
資産合計	87,583,744	89,421,706	△ 1,837,962
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	18,327,652	18,468,615	△ 140,963
預り金	1,730,105	1,419,881	310,224
流動負債合計	20,057,757	19,888,496	169,261
2 固定負債			
退職給付引当金	32,760,000	31,995,000	765,000
固定負債合計	32,760,000	31,995,000	765,000
負債合計	52,817,757	51,883,496	934,261
<b>III 正味財産の部</b>			
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	34,765,987	37,538,210	△ 2,772,223
(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	34,765,987	37,538,210	△ 2,772,223
負債及び正味財産合計	87,583,744	89,421,706	△ 1,837,962

# 貸借対照表内訳表

平成30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
<b>I 資産の部</b>					
1 流動資産					
現金預金	37,166,385	0	0	0	37,166,385
未収入金	236,236	283,954	0	0	520,190
立替金	5,622,358	2,000	0	0	5,624,358
仮払金	0	406,350	54,432	0	460,782
流動資産合計	43,024,979	692,304	54,432	0	43,771,715
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	32,760,000	0	0	0	32,760,000
特定資産合計	32,760,000	0	0	0	32,760,000
(3) その他の固定資産					
車両運搬具	10,455,956	0	0	0	10,455,956
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	▲ 12,832,051	0	0	0	▲ 12,832,051
その他の固定資産合計	1,052,029	0	0	0	1,052,029
固定資産合計	33,812,029	0	10,000,000	0	43,812,029
資産合計	76,837,008	692,304	10,054,432	0	87,583,744
<b>II 負債の部</b>					
1 流動負債					
未払金	17,292,636	730,200	304,816	0	18,327,652
預り金	1,722,662	0	7,443	0	1,730,105
流動負債合計	19,015,298	730,200	312,259	0	20,057,757
2 固定負債					
退職給付引当金	32,760,000	0	0	0	32,760,000
固定負債合計	32,760,000	0	0	0	32,760,000
負債合計	51,775,298	730,200	312,259	0	52,817,757
<b>III 正味財産の部</b>					
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	25,061,710	△ 37,896	9,742,173	0	34,765,987
(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	25,061,710	△ 37,896	9,742,173	0	34,765,987
負債及び正味財産合計	76,837,008	692,304	10,054,432	0	87,583,744

# 正味財産増減計算書

自平成29年 4月 1日

至平成30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	216,830,000	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	0	0	0	
鎌倉広町緑地管理受託収益	0	0	0	
都市公園管理受託収益	4,904,000	4,904,000	0	
プール前駐車場収益	2,758,700	3,332,900	△ 574,200	
委託販売手数料収益	3,997,185	4,359,047	△ 361,862	
直営販売等収益	1,326,489	2,182,942	△ 856,453	
③諸収益				
受取利息	3,325	4,418	△ 1,093	
雑収益	110,340	134,940	△ 24,600	
経常収益計	243,411,839	245,230,047	△ 1,818,208	
(2) 経常費用				
①事業費				
報酬	2,180,340	2,202,476	△ 22,136	
給料手当	96,564,013	97,669,799	△ 1,105,786	
福利厚生費	10,705,672	11,271,867	△ 566,195	
中退金掛金	1,518,730	1,379,070	139,660	
退職給付費用	1,861,320	0	1,861,320	
賃金	11,249,057	10,559,869	689,188	
諸謝金	1,629,446	1,597,446	32,000	
報償費	4,979,000	5,002,715	△ 23,715	
旅費交通費	365,687	620,385	△ 254,698	
交際費	12,368	19,615	△ 7,247	
消耗品費	6,339,258	6,066,507	272,751	
会議費	9,020	2,470	6,550	
印刷製本費	213,795	104,649	109,146	
燃料費	1,580,342	1,530,011	50,331	
被服費	135,566	395,018	△ 259,452	
修繕費	20,778,902	20,000,349	778,553	
役務費	5,626,273	5,592,379	33,894	
光熱水費	13,251,584	12,583,306	668,278	
委託料	48,441,585	48,048,926	392,659	
賃借料	624,726	416,928	207,798	
備品費	703,038	334,152	368,886	
保険料	2,106,702	2,118,628	△ 11,926	
助成金	515,776	395,150	120,626	
公課費	10,276,900	10,528,500	△ 251,600	
仕入費	29,073	586,629	△ 557,556	
減価償却費	1,433,915	720,090	713,825	
②管理費				
報酬	790,000	680,000	110,000	
給料手当	301,100	300,800	300	
福利厚生費	36,267	31,942	4,325	
諸謝金	311,518	311,518	0	
消耗品費	49,688	59,364	△ 9,676	

会議費	83,759	79,327	4,432
修繕費	372,816	348,408	24,408
役務費	21,626	16,878	4,748
賃借料	0	0	0
負担金	102,000	102,000	0
減価償却費	0	39,900	△ 39,900
公課費	253,000	268,000	△ 15,000
繰入額			
退職給付引当金繰入額	0	3,122,000	△ 3,122,000
経常費用計	245,453,862	245,107,071	346,791
当期経常増減額	△ 2,042,023	122,976	△ 2,164,999
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	0	0
什器備品除却損	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	△ 2,042,023	122,976	△ 2,164,999
他会計振替額	0	0	0
法人税、住民税及び事業税	730,200	868,700	△ 138,500
当期一般正味財産増減額	△ 2,772,223	△ 745,724	△ 2,026,499
一般正味財産期首残高	37,538,210	38,283,934	△ 745,724
一般正味財産期末残高	34,765,987	37,538,210	△ 2,772,223
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	34,765,987	37,538,210	△ 2,772,223

# 正味財産増減計算書内訳表

自平成29年 4月 1日

至平成30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
<b>I 一般正味財産増減の部</b>					
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	2,758,700	0	0	2,758,700
委託販売手数料収益	0	3,997,185	0	0	3,997,185
直営販売等収益	0	1,326,489	0	0	1,326,489
③諸収益					
受取利息	3,325	0	0	0	3,325
雑収益	107,100	3,240	0	0	110,340
経常収益計	235,318,225	8,085,614	8,000	0	243,411,839
(2) 経常費用					
①事業費					
報酬	2,180,340	0	0	0	2,180,340
給料手当	96,381,642	182,371	0	0	96,564,013
福利厚生費	10,705,672	0	0	0	10,705,672
中退金掛金	1,518,730	0	0	0	1,518,730
退職給付費用	1,861,320	0	0	0	1,861,320
賃金	9,803,343	1,445,714	0	0	11,249,057
諸謝金	1,629,446	0	0	0	1,629,446
報償費	4,979,000	0	0	0	4,979,000
旅費交通費	365,687	0	0	0	365,687
交際費	12,368	0	0	0	12,368
消耗品費	6,339,258	0	0	0	6,339,258
会議費	9,020	0	0	0	9,020
印刷製本費	213,795	0	0	0	213,795
燃料費	1,580,342	0	0	0	1,580,342
被服費	135,566	0	0	0	135,566
修繕費	20,744,450	34,452	0	0	20,778,902
役務費	5,547,001	79,272	0	0	5,626,273
光熱水費	13,251,584	0	0	0	13,251,584
委託料	48,399,465	42,120	0	0	48,441,585
賃借料	550,746	73,980	0	0	624,726
備品費	703,038	0	0	0	703,038
保険料	2,106,702	0	0	0	2,106,702
助成金	515,776	0	0	0	515,776
公課費	10,276,900	0	0	0	10,276,900
仕入費	29,073	0	0	0	29,073
減価償却費	1,433,915	0	0	0	1,433,915
②管理費					
報酬	0	0	790,000	0	790,000
給料手当	0	0	301,100	0	301,100
福利厚生費	0	0	36,267	0	36,267
諸謝金	0	0	311,518	0	311,518
消耗品費	0	0	49,688	0	49,688
会議費	0	0	83,759	0	83,759
修繕費	0	0	372,816	0	372,816
役務費	0	0	21,626	0	21,626
負担金	0	0	102,000	0	102,000
減価償却費	0	0	0	0	0

公課費	0	0	253,000	0	253,000
繰入額					
退職給付引当金繰入額	0	0	0	0	0
経常費用計	241,274,179	1,857,909	2,321,774	0	245,453,862
当期経常増減額	△ 5,955,954	6,227,705	△ 2,313,774	0	△ 2,042,023
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	△ 5,955,954	6,227,705	△ 2,313,774	0	△ 2,042,023
他会計振替額	3,113,853	△ 5,427,627	2,313,774	0	0
法人税、住民税及び事業税	0	730,200	0		730,200
当期一般正味財産増減額	△ 2,842,101	69,878	0	0	△ 2,772,223
一般正味財産期首残高	22,786,774	4,959,322	9,792,114	0	37,538,210
一般正味財産期末残高	19,944,673	5,029,200	9,792,114	0	34,765,987
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	19,944,673	5,029,200	9,792,114	0	34,765,987

## 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

建 物 … 定額法によっている。  
 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	31,995,000	1,861,320	1,096,320	32,760,000
小 計	31,995,000	1,861,320	1,096,320	32,760,000
合 計	41,995,000	1,861,320	1,096,320	42,760,000

### 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	32,760,000	0	0	32,760,000
小 計	32,760,000	0	0	32,760,000
合 計	42,760,000	0	10,000,000	32,760,000

### 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



## 付属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

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	31,995,000	1,861,320	1,096,320	32,760,000
小 計	31,995,000	1,861,320	1,096,320	32,760,000
合 計	41,995,000	1,861,320	1,096,320	42,760,000

### 2. 引当金の明細

#### 退職給付引当金

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的試用	その他	
退職給付引当金	31,995,000	1,861,320	1,096,320	0	32,760,000

財 産 目 録

平成30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	
<b>(流動資産)</b>				
現金 預金	手元保管	運転資金として	316,166	
	普通預金		35,850,219	
	スルガ銀行鎌倉支店	運転資金として	15,901,998	
	スルガ銀行鎌倉支店	運転資金として	8,777,689	
	スルガ銀行鎌倉支店	運転資金として	3,112,231	
	湘南信用金庫鎌倉駅前支店	運転資金として	78,914	
	横浜銀行鎌倉支店	運転資金として	7,979,387	
	定期預金	運転資金として	1,000,000	
	未収入金	未収入金	運転資金として	520,190
	立替金	立替金	運転資金として	5,624,358
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			43,771,715	
<b>(固定資産)</b>				
基本財産			10,000,000	
基本財産 特定預金	定期預金		10,000,000	
	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			32,760,000	
退職給付 引当資産	定期預金		32,760,000	
	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		7,480,000	
	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			1,052,029	
車両運搬具			10,455,956	
	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	
	軽四輪貨物自動車 1台 (平成30年4月取得)	公益目的事業に供する保有財産	1,000,000	

貸借対照表科目		場所・物量数	使用目的等	金額
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
	ペットボトルシュレッダー 1台 (平成21年3月取得)	1台	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
	建物			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
無形 固定資産			77,280	
	電話加入権 2台分		公益目的事業に供する保有財産	77,280
リサイクル 預託金 減価償却 累計額	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	▲ 12,832,051
固定資産合計				43,812,029
資産合計				87,583,744
(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	18,327,652
	預り金	国税、市税等預り金	職員源泉所得税等預り金	1,730,105
流動負債合計				20,057,757
(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	32,760,000
固定負債合計				32,760,000
負債合計				52,817,757
正味財産				34,765,987