

令和4年度
(2022年度)

財務諸表

自 令和4年4月1日
至 令和5年3月31日

公益財団法人 鎌倉市公園協会

貸借対照表

令和5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	35,199,288	43,030,835	△ 7,831,547
未収入金	5,057,894	4,741,735	316,159
立替金	2,000	3,000	△ 1,000
仮払金	338,578	327,830	10,748
流動資産合計	40,597,760	48,103,400	△ 7,505,640
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	20,780,000	19,771,000	1,009,000
特定資産合計	20,780,000	19,771,000	1,009,000
(3) その他の固定資産			
車両運搬具	12,019,378	11,622,428	396,950
什器備品	2,781,405	2,781,405	0
建物	516,240	516,240	0
無形固定資産	81,735	135,195	△ 53,460
リサイクル預託金	47,829	55,889	△ 8,060
減価償却累計額	▲ 14,186,114	▲ 14,496,204	310,090
その他の固定資産合計	1,260,473	614,953	645,520
固定資産合計	32,040,473	30,385,953	1,654,520
資産合計	72,638,233	78,489,353	△ 5,851,120
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	17,675,098	25,318,971	△ 7,643,873
預り金	717,629	429,030	288,599
流動負債合計	18,392,727	25,748,001	△ 7,355,274
2 固定負債			
退職給付引当金	20,780,000	19,771,000	1,009,000
固定負債合計	20,780,000	19,771,000	1,009,000
負債合計	39,172,727	45,519,001	△ 6,346,274
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	33,465,506	32,970,352	495,154
(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	33,465,506	32,970,352	495,154
負債及び正味財産合計	72,638,233	78,489,353	△ 5,851,120

貸借対照表内訳表

令和5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	35,199,288	0	0	0	35,199,288
未収入金	4,048,004	1,009,890	0	0	5,057,894
立替金	0	2,000	0	0	2,000
仮払金	16,248	256,000	66,330	0	338,578
流動資産合計	39,263,540	1,267,890	66,330	0	40,597,760
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	20,780,000	0	0	0	20,780,000
特定資産合計	20,780,000	0	0	0	20,780,000
(3) その他の固定資産					
車両運搬具	12,019,378	0	0	0	12,019,378
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	4,455	0	81,735
リサイクル預託金	47,829	0	0	0	47,829
減価償却累計額	▲ 14,186,114	0	0	0	▲ 14,186,114
その他の固定資産合計	1,256,018	0	4,455	0	1,260,473
固定資産合計	22,036,018	0	10,004,455	0	32,040,473
資産合計	61,299,558	1,267,890	10,070,785	0	72,638,233
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	16,128,338	1,524,760	22,000	0	17,675,098
預り金	685,333	0	32,296	0	717,629
流動負債合計	16,813,671	1,524,760	54,296	0	18,392,727
2 固定負債					
退職給付引当金	20,780,000	0	0	0	20,780,000
固定負債合計	20,780,000	0	0	0	20,780,000
負債合計	37,593,671	1,524,760	54,296	0	39,172,727
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	23,705,887	△ 256,870	10,016,489	0	33,465,506
(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	23,705,887	△ 256,870	10,016,489	0	33,465,506
負債及び正味財産合計	61,299,558	1,267,890	10,070,785	0	72,638,233

正味財産増減計算書

自令和 4年 4月 1日

至令和 5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	999	999	0	
②事業収益				
指定管理料収益	246,580,000	246,580,000	0	
児童遊園等管理受託収益	10,413,000	9,795,500	617,500	
緑化啓発運営受託収益	1,698,400	1,650,000	48,400	
山崎・台峯緑地管理受託収益	13,842,000	13,701,000	141,000	
プール前駐車場収益	1,091,800	752,100	339,700	
委託販売手数料収益	5,580,590	5,074,361	506,229	
直営販売等収益	2,940,530	1,138,400	1,802,130	
③受取補助金等				
受取助成金	3,444,000	1,750,000	1,694,000	
④諸収益				
受取利息	394	376	18	
雑収益	57,950	29,425	28,525	
経常収益計	285,649,663	280,472,161	5,177,502	
(2) 経常費用				
①事業費				
報酬	2,258,708	2,174,430	84,278	
給料手当	98,195,246	96,572,370	1,622,876	
福利厚生費	10,428,002	10,843,030	△ 415,028	
中退金掛金	1,620,000	1,620,000	0	
退職給付費用	1,009,000	934,000	75,000	
賃金	30,494,133	29,777,342	716,791	
諸謝金	750,000	690,000	60,000	
報償費	6,263,436	6,638,944	△ 375,508	
旅費交通費	237,153	353,168	△ 116,015	
交際費	0	0	0	
消耗品費	5,311,256	7,270,883	△ 1,959,627	
会議費	0	650	△ 650	
印刷製本費	67,190	96,320	△ 29,130	
燃料費	1,896,083	1,746,519	149,564	
被服費	249,788	368,269	△ 118,481	
修繕費	18,099,956	20,976,678	△ 2,876,722	
役務費	4,883,724	5,183,326	△ 299,602	
光熱水費	18,317,285	14,672,637	3,644,648	
委託料	59,912,754	58,070,655	1,842,099	
賃借料	1,353,730	1,354,792	△ 1,062	
備品費	288,200	223,234	64,966	
保険料	1,252,922	1,411,585	△ 158,663	
助成金	590,301	60,000	530,301	
公課費	15,032,400	15,006,300	26,100	
仕入費	1,228,521	613,777	614,744	
雑費	27,760	0	27,760	
減価償却費	634,469	400,505	233,964	
②管理費				
報酬	840,000	680,000	160,000	
給料手当	224,620	224,620	0	
福利厚生費	303,836	427,573	△ 123,737	
賃金	212,074	207,878	4,196	

諸謝金	1,493,408	554,888	938,520
交際費	40,204	19,339	20,865
消耗品費	112,136	178,908	△ 66,772
会議費	16,003	0	16,003
修繕費	330,000	330,000	0
役務費	8,350	11,960	△ 3,610
賃借料	0	0	0
保険料	181,000	181,000	0
負担金	52,000	52,000	0
公課費	30,400	30,600	△ 200
減価償却費	53,460	53,460	0
経常費用計	284,299,508	280,011,640	4,287,868
当期経常増減額	1,350,155	460,521	889,634
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	10,000	0	10,000
経常外収益計	10,000	0	10,000
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	1	0	1
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	9,999	0	9,999
税引前当期一般正味財産増減額	1,360,154	460,521	899,633
他会計振替額	0	0	0
法人税、住民税及び事業税	865,000	642,500	222,500
当期一般正味財産増減額	495,154	△ 181,979	677,133
一般正味財産期首残高	32,970,352	33,152,331	△ 181,979
一般正味財産期末残高	33,465,506	32,970,352	495,154
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	33,465,506	32,970,352	495,154

正味財産増減計算書内訳表

自令和 4年 4月 1日

至令和 5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	999	0	999
② 事業収益					
指定管理料収益	246,580,000	0	0	0	246,580,000
児童遊園等管理受託収益	10,413,000	0	0	0	10,413,000
緑化啓発運営受託収益	1,698,400	0	0	0	1,698,400
山崎・台峯緑地管理受託収益	13,842,000	0	0	0	13,842,000
プール前駐車場収益	0	1,091,800	0	0	1,091,800
委託販売手数料収益	0	5,580,590	0	0	5,580,590
直営販売等収益	0	2,940,530	0	0	2,940,530
③ 受取補助金等					
受取助成金	1,644,000	0	1,800,000	0	3,444,000
④ 諸収益					
受取利息	394	0	0	0	394
雑収益	33,000	24,950	0	0	57,950
経常収益計	274,210,794	9,637,870	1,800,999	0	285,649,663
(2) 経常費用					
① 事業費					
報酬	2,258,708	0	0	0	2,258,708
給料手当	97,802,306	392,940	0	0	98,195,246
福利厚生費	10,428,002	0	0	0	10,428,002
中退金掛金	1,620,000	0	0	0	1,620,000
退職給付費用	1,009,000	0	0	0	1,009,000
賃金	30,274,033	220,100	0	0	30,494,133
諸謝金	750,000	0	0	0	750,000
報償費	6,263,436	0	0	0	6,263,436
旅費交通費	237,153	0	0	0	237,153
交際費	0	0	0	0	0
消耗品費	5,117,641	193,615	0	0	5,311,256
会議費	0	0	0	0	0
印刷製本費	67,190	0	0	0	67,190
燃料費	1,896,083	0	0	0	1,896,083
被服費	249,788	0	0	0	249,788
修繕費	18,058,156	41,800	0	0	18,099,956
役務費	4,769,453	114,271	0	0	4,883,724
光熱水費	18,317,285	0	0	0	18,317,285
委託料	59,912,754	0	0	0	59,912,754
賃借料	1,140,880	212,850	0	0	1,353,730
備品費	288,200	0	0	0	288,200
保険料	1,252,922	0	0	0	1,252,922
助成金	590,301	0	0	0	590,301
公課費	15,027,800	4,600	0	0	15,032,400
仕入費	0	1,228,521	0	0	1,228,521
雑費	27,760	0	0	0	27,760
減価償却費	634,469	0	0	0	634,469
② 管理費					
報酬	0	0	840,000	0	840,000
給料手当	0	0	224,620	0	224,620
福利厚生費	0	0	303,836	0	303,836
賃金	0	0	212,074	0	212,074
諸謝金	0	0	1,493,408	0	1,493,408
交際費	0	0	40,204	0	40,204
消耗品費	0	0	112,136	0	112,136

会議費	0	0	16,003	0	16,003
修繕費	0	0	330,000	0	330,000
役務費	0	0	8,350	0	8,350
負担金	0	0	52,000	0	52,000
保険料	0	0	181,000	0	181,000
公課費	0	0	30,400	0	30,400
減価償却費	0	0	53,460	0	53,460
経常費用計	277,993,320	2,408,697	3,897,491	0	284,299,508
当期経常増減額	△ 3,782,526	7,229,173	△ 2,096,492	0	1,350,155
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
固定資産売却益	10,000	0	0	0	10,000
経常外収益計	10,000	0	0	0	10,000
(2) 経常外費用					
固定資産売却損	1	0	0	0	1
経常外費用計	1	0	0	0	1
当期経常外増減額	9,999	0	0	0	9,999
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 3,772,527	7,229,173	△ 2,096,492	0	1,360,154
他会計振替額	3,614,587	△ 5,711,079	2,096,492	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 157,940	1,518,094	0	0	1,360,154
法人税、住民税及び事業税	0	865,000	0		865,000
当期一般正味財産増減額	△ 157,940	653,094	0	0	495,154
一般正味財産期首残高	19,326,533	3,851,705	9,792,114	0	32,970,352
一般正味財産期末残高	19,168,593	4,504,799	9,792,114	0	33,465,506
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	19,168,593	4,504,799	9,792,114	0	33,465,506

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。

(単位：円)

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	19,771,000	1,009,000	0	20,780,000
小計	19,771,000	1,009,000	0	20,780,000
合計	29,771,000	1,009,000	0	30,780,000

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。

(単位：円)

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	20,780,000	0	0	20,780,000
小計	20,780,000	0	0	20,780,000
合計	30,780,000	0	10,000,000	20,780,000

4. 仮払金338,578円の内訳は次のとおりである。

前払保守料等 66,330円
 収益事業繰越商品 256,000円
 前払保険料 16,248円

付属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

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	19,771,000	1,009,000	0	20,780,000
小 計	19,771,000	1,009,000	0	20,780,000
合 計	29,771,000	1,009,000	0	30,780,000

2. 引当金の明細

退職給付引当金

(単位：円)

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	19,771,000	1,009,000	0	0	20,780,000

財 産 目 録

令和5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	275,292	
	普通預金		34,923,996	
	スルガ銀行鎌倉支店	運転資金として	22,998,441	
	スルガ銀行鎌倉支店	運転資金として	4,290,970	
	スルガ銀行鎌倉支店	運転資金として	1,478,552	
	スルガ銀行鎌倉支店	運転資金として	166,511	
	湘南信用金庫鎌倉駅前支店	運転資金として	96,187	
	横浜銀行鎌倉支店	運転資金として	5,893,335	
	未収入金	未収入金	運転資金として	5,057,894
	立替金	立替金	運転資金として	2,000
仮払金	仮払金	前払保守料・収益事業繰越商品	338,578	
流動資産合計			40,597,760	
(固定資産)				
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			20,780,000	
退職給付 引当資産	定期預金		20,780,000	
	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	4,169,000	
	横浜銀行鎌倉支店		9,036,000	
さがみ農業協同組合深沢支店	7,575,000			
その他の 固定資産			1,260,473	
車両運搬具	車両運搬具		12,019,378	
	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	
	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		軽四輪貨物自動車 1台 (令和2年3月取得)	公益目的事業に供する保有財産	1,166,472	
		軽四輪貨物自動車 1台 (令和4年11月取得)	公益目的事業に供する保有財産	1,341,510	
				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	
		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	
		建物		516,240	
		無形 固定資産	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
				81,735	
		リサイクル 預託金 減価償却 累計額	ソフトウェア 1種 (平成30年5月取得)	法人会計の業務に供する保有財産	4,455
	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	47,829		
	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	▲ 14,186,114		
固定資産合計				32,040,473	
資産合計				72,638,233	
(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	17,675,098	
	預り金	国税、市税等預り金	職員源泉所得税等預り金	717,629	
流動負債合計				18,392,727	
(固定負債)					
	退職給付 引当金	職員に対するもの	職員4名に対する退職金の支払い に備えたもの	20,780,000	
固定負債合計				20,780,000	
負債合計				39,172,727	
正味財産				33,465,506	