

令和5年度
(2023年度)

財務諸表

自 令和5年4月1日
至 令和6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6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	45,519,643	35,199,288	10,320,355
未収入金	4,869,430	5,057,894	△ 188,464
立替金	0	2,000	△ 2,000
仮払金	508,429	338,578	169,851
流動資産合計	50,897,502	40,597,760	10,299,742
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	21,518,000	20,780,000	738,000
特定資産合計	21,518,000	20,780,000	738,000
(3) その他の固定資産			
車両運搬具	12,019,378	12,019,378	0
什器備品	1,913,505	2,781,405	△ 867,900
建物	516,240	516,240	0
無形固定資産	77,280	81,735	△ 4,455
リサイクル預託金	47,829	47,829	0
減価償却累計額	▲ 13,918,085	▲ 14,186,114	268,029
その他の固定資産合計	656,147	1,260,473	△ 604,326
固定資産合計	32,174,147	32,040,473	133,674
資産合計	83,071,649	72,638,233	10,433,416
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	27,463,218	17,675,098	9,788,120
預り金	1,294,577	717,629	576,948
流動負債合計	28,757,795	18,392,727	10,365,068
2 固定負債			
退職給付引当金	21,518,000	20,780,000	738,000
固定負債合計	21,518,000	20,780,000	738,000
負債合計	50,275,795	39,172,727	11,103,068
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	32,795,854	33,465,506	△ 669,652
(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	32,795,854	33,465,506	△ 669,652
負債及び正味財産合計	83,071,649	72,638,233	10,433,416

貸借対照表内訳表

令和6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	45,519,643	0	0	0	45,519,643
未収入金	3,661,820	1,207,610	0	0	4,869,430
立替金	0	0	0	0	0
仮払金	6,499	435,600	66,330	0	508,429
流動資産合計	49,187,962	1,643,210	66,330	0	50,897,502
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	21,518,000	0	0	0	21,518,000
特定資産合計	21,518,000	0	0	0	21,518,000
(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	1,913,505	0	0	0	1,913,505
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	47,829	0	0	0	47,829
減価償却累計額	▲ 13,918,085	0	0	0	▲ 13,918,085
その他の固定資産合計	656,147	0	0	0	656,147
固定資産合計	22,174,147	0	10,000,000	0	32,174,147
資産合計	71,362,109	1,643,210	10,066,330	0	83,071,649
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	26,285,397	848,305	329,516	0	27,463,218
預り金	1,275,281	0	19,296	0	1,294,577
流動負債合計	27,560,678	848,305	348,812	0	28,757,795
2 固定負債					
退職給付引当金	21,518,000	0	0	0	21,518,000
固定負債合計	21,518,000	0	0	0	21,518,000
負債合計	49,078,678	848,305	348,812	0	50,275,795
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	22,283,431	794,905	9,717,518	0	32,795,854
(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	22,283,431	794,905	9,717,518	0	32,795,854
負債及び正味財産合計	71,362,109	1,643,210	10,066,330	0	83,071,649

正味財産増減計算書

自令和 5年 4月 1日

至令和 6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	246,037,000	246,580,000	△ 543,000	
児童遊園等管理受託収益	10,703,000	10,413,000	290,000	
緑化啓発運営受託収益	5,082,000	1,698,400	3,383,600	
山崎・台峯緑地管理受託収益	13,987,000	13,842,000	145,000	
プール前駐車場収益	1,507,302	1,091,800	415,502	
委託販売手数料収益	5,140,516	5,580,590	△ 440,074	
直営販売等収益	3,119,710	2,940,530	179,180	
③受取補助金等				
受取助成金	800,000	3,444,000	△ 2,644,000	
④諸収益				
受取利息	206	394	△ 188	
雑収益	178,808	57,950	120,858	
経常収益計	286,556,541	285,649,663	906,878	
(2) 経常費用				
①事業費				
報酬	2,205,974	2,258,708	△ 52,734	
給料手当	95,321,117	98,195,246	△ 2,874,129	
福利厚生費	10,980,887	10,428,002	552,885	
中退金掛金	1,620,000	1,620,000	0	
退職給付費用	738,000	1,009,000	△ 271,000	
賃金	34,350,899	30,494,133	3,856,766	
諸謝金	1,640,000	750,000	890,000	
報償費	7,950,589	6,263,436	1,687,153	
旅費交通費	261,337	237,153	24,184	
交際費	0	0	0	
消耗品費	5,547,965	5,311,256	236,709	
会議費	0	0	0	
印刷製本費	107,440	67,190	40,250	
燃料費	1,920,350	1,896,083	24,267	
被服費	411,785	249,788	161,997	
修繕費	20,123,436	18,099,956	2,023,480	
役務費	6,028,593	4,883,724	1,144,869	
光熱水費	15,801,171	18,317,285	△ 2,516,114	
委託料	57,221,362	59,912,754	△ 2,691,392	
賃借料	1,486,768	1,353,730	133,038	
備品費	169,400	288,200	△ 118,800	
保険料	1,353,487	1,252,922	100,565	
助成金	650,932	590,301	60,631	
公課費	15,765,400	15,032,400	733,000	
仕入費	1,370,829	1,228,521	142,308	
雑費	0	27,760	△ 27,760	
減価償却費	599,869	634,469	△ 34,600	
②管理費				
報酬	690,000	840,000	△ 150,000	
給料手当	224,620	224,620	0	
福利厚生費	269,537	303,836	△ 34,299	
賃金	225,324	212,074	13,250	

諸謝金	554,888	1,493,408	△ 938,520
交際費	8,712	40,204	△ 31,492
消耗品費	87,500	112,136	△ 24,636
会議費	60,800	16,003	44,797
修繕費	330,000	330,000	0
役務費	8,165	8,350	△ 185
賃借料	0	0	0
保険料	181,000	181,000	0
負担金	102,000	52,000	50,000
公課費	32,000	30,400	1,600
減価償却費	4,455	53,460	△ 49,005
経常費用計	286,406,591	284,299,508	2,107,083
当期経常増減額	149,950	1,350,155	△ 1,200,205
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	10,000	△ 10,000
経常外収益計	0	10,000	△ 10,000
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	0	1	△ 1
固定資産除却損	2	0	2
経常外費用計	2	1	1
当期経常外増減額	△ 2	9,999	△ 10,001
税引前当期一般正味財産増減額	149,948	1,360,154	△ 1,210,206
他会計振替額	0	0	0
法人税、住民税及び事業税	819,600	865,000	△ 45,400
当期一般正味財産増減額	△ 669,652	495,154	△ 1,164,806
一般正味財産期首残高	33,465,506	32,970,352	495,154
一般正味財産期末残高	32,795,854	33,465,506	△ 669,652
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	32,795,854	33,465,506	△ 669,652

正味財産増減計算書内訳表

自令和 5年 4月 1日

至令和 6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	246,037,000	0	0	0	246,037,000
児童遊園等管理受託収益	10,703,000	0	0	0	10,703,000
緑化啓発運営受託収益	5,082,000	0	0	0	5,082,000
山崎・台峯緑地管理受託収益	13,987,000	0	0	0	13,987,000
プール前駐車場収益	0	1,507,302	0	0	1,507,302
委託販売手数料収益	0	5,140,516	0	0	5,140,516
直営販売等収益	0	3,119,710	0	0	3,119,710
③受取補助金等					
受取助成金	200,000	0	600,000	0	800,000
④諸収益					
受取利息	206	0	0	0	206
雑収益	106,290	72,518	0	0	178,808
経常収益計	276,115,496	9,840,046	600,999	0	286,556,541
(2) 経常費用					
①事業費					
報酬	2,205,974	0	0	0	2,205,974
給料手当	95,237,730	83,387	0	0	95,321,117
福利厚生費	10,980,887	0	0	0	10,980,887
中退金掛金	1,620,000	0	0	0	1,620,000
退職給付費用	738,000	0	0	0	738,000
貸金	33,836,575	514,324	0	0	34,350,899
諸謝金	1,640,000	0	0	0	1,640,000
報償費	7,950,589	0	0	0	7,950,589
旅費交通費	261,337	0	0	0	261,337
交際費	0	0	0	0	0
消耗品費	5,166,770	381,195	0	0	5,547,965
会議費	0	0	0	0	0
印刷製本費	107,440	0	0	0	107,440
燃料費	1,920,350	0	0	0	1,920,350
被服費	411,785	0	0	0	411,785
修繕費	20,123,436	0	0	0	20,123,436
役務費	5,982,689	45,904	0	0	6,028,593
光熱水費	15,801,171	0	0	0	15,801,171
委託料	57,221,362	0	0	0	57,221,362
賃借料	1,101,768	385,000	0	0	1,486,768
備品費	169,400	0	0	0	169,400
保険料	1,353,487	0	0	0	1,353,487
助成金	650,932	0	0	0	650,932
公課費	15,746,000	19,400	0	0	15,765,400
仕入費	0	1,370,829	0	0	1,370,829
雑費	0	0	0	0	0
減価償却費	599,869	0	0	0	599,869
②管理費					
報酬	0	0	690,000	0	690,000
給料手当	0	0	224,620	0	224,620
福利厚生費	0	0	269,537	0	269,537
貸金	0	0	225,324	0	225,324
諸謝金	0	0	554,888	0	554,888
交際費	0	0	8,712	0	8,712
消耗品費	0	0	87,500	0	87,500

会議費	0	0	60,800	0	60,800
修繕費	0	0	330,000	0	330,000
役務費	0	0	8,165	0	8,165
負担金	0	0	102,000	0	102,000
保険料	0	0	181,000	0	181,000
公課費	0	0	32,000	0	32,000
減価償却費	0	0	4,455	0	4,455
経常費用計	280,827,551	2,800,039	2,779,001	0	286,406,591
当期経常増減額	△ 4,712,055	7,040,007	△ 2,178,002	0	149,950
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
固定資産売却益	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
固定資産除却損	2	0	0	0	2
経常外費用計	2	0	0	0	2
当期経常外増減額	△ 2	0	0	0	△ 2
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 4,712,057	7,040,007	△ 2,178,002	0	149,948
他会計振替額	3,520,004	△ 5,698,006	2,178,002	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,192,053	1,342,001	0	0	149,948
法人税、住民税及び事業税	0	819,600	0		819,600
当期一般正味財産増減額	△ 1,192,053	522,401	0	0	△ 669,652
一般正味財産期首残高	19,168,593	4,504,799	9,792,114	0	33,465,506
一般正味財産期末残高	17,976,540	5,027,200	9,792,114	0	32,795,854
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	17,976,540	5,027,200	9,792,114	0	32,795,854

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	20,780,000	738,000	0	21,518,000
小 計	20,780,000	738,000	0	21,518,000
合 計	30,780,000	738,000	0	31,518,000

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	21,518,000	0	0	21,518,000
小 計	21,518,000	0	0	21,518,000
合 計	31,518,000	0	10,000,000	21,518,000

4. 仮払金508,429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 435,600円
 前払保険料 6,499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	20,780,000	738,000	0	21,518,000
小 計	20,780,000	738,000	0	21,518,000
合 計	30,780,000	738,000	0	31,518,000

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	20,780,000	738,000	0	0	21,518,000

財 産 目 録

令和6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	418,030	
	普通預金		45,101,613	
	スルガ銀行鎌倉支店	運転資金として	31,856,102	
	スルガ銀行鎌倉支店	運転資金として	6,397,018	
	スルガ銀行鎌倉支店	運転資金として	1,847,490	
	スルガ銀行鎌倉支店	運転資金として	745,413	
	湘南信用金庫鎌倉駅前支店	運転資金として	97,186	
	横浜銀行鎌倉支店	運転資金として	4,158,404	
	未収入金	未収入金	運転資金として	4,869,430
	立替金	立替金	運転資金として	0
仮払金	仮払金	前払保守料・収益事業繰越商品	508,429	
流動資産合計			50,897,502	
(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			21,518,000	
退職給付 引当資産	定期預金		21,518,000	
	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	4,907,000	
	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			656,147	
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
				1,913,505
		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
	建物	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
		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
	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
				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 減価償却累計額		公益目的事業に供する保有財産 公益目的事業に供する保有財産の 減価償却	47,829 ▲ 13,918,085	
固定資産合計				32,174,147
資産合計				83,071,649
(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	27,463,218
	預り金	国税、市税等預り金	職員源泉所得税等預り金	1,294,577
流動負債合計				28,757,795
(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	21,518,000
固定負債合計				21,518,000
負債合計				50,275,795
正味財産				32,795,854
固定負債合計				32,795,854
負債合計				54,313,854
正味財産				-53,019,277