

令和6年度  
(2024年度)

## 財務諸表

自 令和6年4月1日  
至 令和7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7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	45,743,990	45,519,643	224,347
未収入金	4,210,431	4,869,430	△ 658,999
立替金	0	0	0
仮払金	357,830	508,429	△ 150,599
流動資産合計	50,312,251	50,897,502	△ 585,251
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	20,317,000	21,518,000	△ 1,201,000
特定資産合計	20,317,000	21,518,000	△ 1,201,000
(3) その他の固定資産			
車両運搬具	11,983,098	12,019,378	△ 36,280
什器備品	1,913,505	1,913,505	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	49,579	47,829	1,750
減価償却累計額	▲ 13,355,573	▲ 13,918,085	562,512
その他の固定資産合計	1,184,129	656,147	527,982
固定資産合計	31,501,129	32,174,147	△ 673,018
資産合計	81,813,380	83,071,649	△ 1,258,269
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	27,036,897	27,463,218	△ 426,321
預り金	535,441	1,294,577	△ 759,136
流動負債合計	27,572,338	28,757,795	△ 1,185,457
2 固定負債			
退職給付引当金	20,317,000	21,518,000	△ 1,201,000
固定負債合計	20,317,000	21,518,000	△ 1,201,000
負債合計	47,889,338	50,275,795	△ 2,386,457
<b>III 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産			
(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			
(うち基本財産への充当額)	33,924,042	32,795,854	1,128,188
(うち特定資産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
正味財産合計	33,924,042	32,795,854	1,128,188
負債及び正味財産合計	81,813,380	83,071,649	△ 1,258,269

## 貸借対照表内訳表

令和7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	45,743,990	0	0	0	45,743,990
未収入金	3,720,724	489,707	0	0	4,210,431
立替金	0	0	0	0	0
仮払金	0	267,300	90,530	0	357,830
流動資産合計	49,464,714	757,007	90,530	0	50,312,251
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	20,317,000	0	0	0	20,317,000
特定資産合計	20,317,000	0	0	0	20,317,000
(3) その他の固定資産					
車両運搬具	11,983,098	0	0	0	11,983,098
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	49,579	0	0	0	49,579
減価償却累計額	▲ 13,355,573	0	0	0	▲ 13,355,573
その他の固定資産合計	1,184,129	0	0	0	1,184,129
固定資産合計	21,501,129	0	10,000,000	0	31,501,129
資産合計	70,965,843	757,007	10,090,530	0	81,813,380
<b>II 負債の部</b>					
1 流動負債					
未払金	26,028,867	849,300	158,730	0	27,036,897
預り金	530,003	0	5,438	0	535,441
流動負債合計	26,558,870	849,300	164,168	0	27,572,338
2 固定負債					
退職給付引当金	20,317,000	0	0	0	20,317,000
固定負債合計	20,317,000	0	0	0	20,317,000
負債合計	46,875,870	849,300	164,168	0	47,889,338
<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	24,089,973	△ 92,293	9,926,362	0	33,924,042
(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	24,089,973	△ 92,293	9,926,362	0	33,924,042
負債及び正味財産合計	70,965,843	757,007	10,090,530	0	81,813,380

# 正味財産増減計算書

自令和 6年 4月 1日

至令和 7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	505	999	△ 494	
②事業収益				
指定管理料収益	293, 263, 000	246, 037, 000	47, 226, 000	
児童遊園等管理受託収益	11, 172, 000	10, 703, 000	469, 000	
緑化啓発運営受託収益	5, 170, 000	5, 082, 000	88, 000	
山崎・台峯緑地管理受託収益	0	13, 987, 000	△ 13, 987, 000	
プール前駐車場収益	516, 900	1, 507, 302	△ 990, 402	
委託販売手数料収益	5, 787, 233	5, 140, 516	646, 717	
直営販売等収益	2, 479, 250	3, 119, 710	△ 640, 460	
③受取補助金等				
受取助成金	680, 000	800, 000	△ 120, 000	
④諸収益				
受取利息	971	206	765	
雑収益	136, 380	178, 808	△ 42, 428	
経常収益計	319, 206, 239	286, 556, 541	32, 649, 698	
(2) 経常費用				
①事業費				
報酬	2, 239, 234	2, 205, 974	33, 260	
給料手当	85, 834, 444	95, 321, 117	△ 9, 486, 673	
福利厚生費	9, 501, 708	10, 980, 887	△ 1, 479, 179	
中退金掛金	1, 308, 120	1, 620, 000	△ 311, 880	
退職給付費用	592, 266	738, 000	△ 145, 734	
賃金	32, 563, 155	34, 350, 899	△ 1, 787, 744	
諸謝金	1, 660, 000	1, 640, 000	20, 000	
報償費	5, 564, 877	7, 950, 589	△ 2, 385, 712	
旅費交通費	387, 606	261, 337	126, 269	
交際費	0	0	0	
消耗品費	9, 899, 961	5, 547, 965	4, 351, 996	
会議費	0	0	0	
印刷製本費	123, 630	107, 440	16, 190	
燃料費	2, 061, 824	1, 920, 350	141, 474	
被服費	566, 544	411, 785	154, 759	
修繕費	43, 526, 369	20, 123, 436	23, 402, 933	
役務費	6, 304, 696	6, 028, 593	276, 103	
光熱水費	17, 987, 656	15, 801, 171	2, 186, 485	
委託料	72, 575, 359	57, 221, 362	15, 353, 997	
賃借料	1, 387, 746	1, 486, 768	△ 99, 022	
備品費	2, 668, 600	169, 400	2, 499, 200	
保険料	1, 392, 141	1, 353, 487	38, 654	
助成金	660, 052	650, 932	9, 120	
公課費	14, 332, 700	15, 765, 400	△ 1, 432, 700	
仕入費	906, 274	1, 370, 829	△ 464, 555	
雑費	0	0	0	
減価償却費	337, 487	599, 869	△ 262, 382	
②管理費				
報酬	680, 000	690, 000	△ 10, 000	
給料手当	235, 750	224, 620	11, 130	
福利厚生費	291, 619	269, 537	22, 082	
賃金	225, 142	225, 324	△ 182	

諸謝金	515, 288	554, 888	△ 39, 600	
旅費交通費	13, 600	0	13, 600	
交際費	19, 712	8, 712	11, 000	
消耗品費	91, 363	87, 500	3, 863	
会議費	37, 996	60, 800	△ 22, 804	
修繕費	176, 000	330, 000	△ 154, 000	
役務費	19, 218	8, 165	11, 053	
賃借料	275, 913	0	275, 913	
保険料	181, 000	181, 000	0	
負担金	102, 000	102, 000	0	
公課費	22, 000	32, 000	△ 10, 000	
減価償却費	0	4, 455	△ 4, 455	
経常費用計	317, 269, 050	286, 406, 591	30, 862, 459	
当期経常増減額	1, 937, 189	149, 950	1, 787, 239	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
	0	0	0	
経常外収益計	0	0	0	
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	1	2	△ 1	
経常外費用計	1	2	△ 1	
当期経常外増減額	△ 1	△ 2	1	
税引前当期一般正味財産増減額	1, 937, 188	149, 948	1, 787, 240	
他会計振替額	0	0	0	
法人税、住民税及び事業税	809, 000	819, 600	△ 10, 600	
当期一般正味財産増減額	1, 128, 188	△ 669, 652	1, 797, 840	
一般正味財産期首残高	32, 795, 854	33, 465, 506	△ 669, 652	
一般正味財産期末残高	33, 924, 042	32, 795, 854	1, 128, 188	
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, 924, 042	32, 795, 854	1, 128, 188	

# 正味財産増減計算書内訳表

自令和 6年 4月 1日

至令和 7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	0	0	505	0	505
基本財産受取利息収益					
②事業収益					
指定管理料収益	293,263,000	0	0	0	293,263,000
児童遊園等管理受託収益	11,172,000	0	0	0	11,172,000
緑化啓発運営受託収益	5,170,000	0	0	0	5,170,000
山崎・台峯緑地管理受託収益	0	0	0	0	0
プール前駐車場収益	0	516,900	0	0	516,900
委託販売手数料収益	0	5,787,233	0	0	5,787,233
直営販売等収益	0	2,479,250	0	0	2,479,250
③受取補助金等					
受取助成金	200,000	0	480,000	0	680,000
④諸収益					
受取利息	971	0	0	0	971
雑収益	83,300	53,080	0	0	136,380
経常収益計	309,889,271	8,836,463	480,505	0	319,206,239
(2) 経常費用					
①事業費					
報酬	2,239,234	0	0	0	2,239,234
給料手当	85,814,693	19,751	0	0	85,834,444
福利厚生費	9,501,708	0	0	0	9,501,708
中退金掛金	1,308,120	0	0	0	1,308,120
退職給付費用	592,266	0	0	0	592,266
賃金	32,060,946	502,209	0	0	32,563,155
諸謝金	1,660,000	0	0	0	1,660,000
報償費	5,564,877	0	0	0	5,564,877
旅費交通費	387,606	0	0	0	387,606
交際費	0	0	0	0	0
消耗品費	9,728,284	171,677	0	0	9,899,961
会議費	0	0	0	0	0
印刷製本費	123,630	0	0	0	123,630
燃料費	2,061,824	0	0	0	2,061,824
被服費	566,544	0	0	0	566,544
修繕費	43,526,369	0	0	0	43,526,369
役務費	6,295,766	8,930	0	0	6,304,696
光熱水費	17,987,656	0	0	0	17,987,656
委託料	72,575,359	0	0	0	72,575,359
賃借料	965,346	422,400	0	0	1,387,746
備品費	2,668,600		0	0	2,668,600
保険料	1,392,141	0	0	0	1,392,141
助成金	660,052	0	0	0	660,052
公課費	14,292,400	40,300	0	0	14,332,700
仕入費	0	906,274	0	0	906,274
雑費	0	0	0	0	0
減価償却費	337,487	0	0	0	337,487
②管理費					
報酬	0	0	680,000	0	680,000
給料手当	0	0	235,750	0	235,750
福利厚生費	0	0	291,619	0	291,619
賃金	0	0	225,142	0	225,142
諸謝金	0	0	515,288	0	515,288
旅費交通費	0	0	13,600	0	13,600
交際費	0	0	19,712	0	19,712

消耗品費	0	0	91,363	0	91,363
会議費	0	0	37,996	0	37,996
修繕費	0	0	176,000	0	176,000
役務費	0	0	19,218	0	19,218
賃借料	0	0	275,913	0	275,913
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	22,000	0	22,000
減価償却費	0	0	0	0	0
経常費用計	312,310,908	2,071,541	2,886,601	0	317,269,050
当期経常増減額	△ 2,421,637	6,764,922	△ 2,406,096	0	1,937,189
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益	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	1	0	0	0	1
経常外費用計	1	0	0	0	1
当期経常外増減額	△ 1	0	0	0	△ 1
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 2,421,638	6,764,922	△ 2,406,096	0	1,937,188
他会計振替額	3,382,461	△ 5,788,557	2,406,096	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	960,823	976,365	0	0	1,937,188
法人税、住民税及び事業税	0	809,000	0		809,000
当期一般正味財産増減額	960,823	167,365	0	0	1,128,188
一般正味財産期首残高	17,976,540	5,027,200	9,792,114	0	32,795,854
一般正味財産期末残高	18,937,363	5,194,565	9,792,114	0	33,924,042
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	18,937,363	5,194,565	9,792,114	0	33,924,042

## 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	0	463,000	20,317,000
小計	20,780,000	0	463,000	20,317,000
合計	30,780,000	0	463,000	30,317,000

### 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	20,317,000	0	0	20,317,000
小計	20,317,000	0	0	20,317,000
合計	30,317,000	0	10,000,000	20,317,000

### 4. 仮払金357,830円の内訳は次のとおりである。

前払保守料等 90,530円

収益事業繰越商品 267,300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	0	463,000	20,317,000
小 計	20,780,000	0	463,000	20,317,000
合 計	30,780,000	0	463,000	30,317,000

### 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	0	463,000	0	20,317,000

財産目録

令和7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	手元保管	運転資金として	422,535
預金	普通預金		45,321,455
	スルガ銀行鎌倉支店	運転資金として	37,463,762
	スルガ銀行鎌倉支店	運転資金として	3,488,165
	スルガ銀行鎌倉支店	運転資金として	437,917
	スルガ銀行鎌倉支店	運転資金として	269,283
	湘南信用金庫鎌倉駅前支店	運転資金として	97,744
	横浜銀行鎌倉支店	運転資金として	3,564,584
未収入金	未収入金	運転資金として	4,210,431
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	357,830
流動資産合計			50,312,251
(固定資産)			
基本財産	基本財産		10,000,000
	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	退職給付引当資産	定期預金	20,317,000
		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
		横浜銀行鎌倉支店	3,706,000
		さがみ農業協同組合深沢支店	9,036,000
			7,575,000
その他の固定資産	車両運搬具	耕うん機 1台 (平成10年7月取得)	1,184,129
		軽四輪貨物自動車 1台 (平成21年3月取得)	11,983,098
		乗用芝刈機 1台 (平成21年6月取得)	160,000
		耕うん機 1台 (平成23年3月取得)	1,092,580
		軽四輪貨物自動車 1台 (平成23年3月取得)	430,500
		小型貨物自動車(ダンプ) 1台 (平成23年3月取得)	194,775
		軽四輪貨物自動車 1台 (平成26年3月取得)	1,041,980
		小型貨物自動車 1台 (平成26年3月取得)	2,391,560
		軽四輪貨物自動車 1台 (平成28年3月取得)	700,000
		軽四輪貨物自動車 1台 (平成29年4月取得)	600,000
		軽四輪貨物自動車 1台 (令和2年3月取得)	1,000,001
			1,000,000
			1,166,472

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4年11月取得) 軽四輪貨物自動車 1台 (令和7年3月取得)  芝刈機 1台 (平成13年6月取得) 芝刈機 1台 (平成17年8月取得) ペットボトルシュレッダー 1台 (平成21年3月取得) パソコン 1台 (平成22年3月取得) 物置 1台 (平成23年3月取得) 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 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 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 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 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	1,341,510 863,720 1,913,505  160,000 170,000 522,900 243,600 238,875 578,130  516,240 516,240 77,280 77,280 49,579 ▲ 13,355,573
建物	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
無形 固定資産	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 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	49,579 ▲ 13,355,573
固定資産合計			31,501,129
資産合計			81,813,380
(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	27,036,897
預り金	国税、市税等預り金	職員源泉所得税等預り金	535,441
流動負債合計			27,572,338
(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	20,317,000
固定負債合計			20,317,000
負債合計			47,889,338
正味財産			33,924,042