

公益財団法人鎌倉風致保存会

貸借対照表（平成28年度）

平成29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	21,808,759	5,979,612	15,829,147
現金	165,866	237,074	△ 71,208
預金	19,665,947	3,993,065	15,672,882
未収入金	998,120	898,300	99,820
貯蔵品	605,000	612,200	△ 7,200
前払費用	373,826	238,973	134,853
2. 固定資産	964,830,695	974,159,524	△ 9,328,829
(1) 基本財産	679,188,198	679,236,778	△ 48,580
土地	438,799,558	438,799,558	0
投資有価証券	229,359,883	229,324,303	35,580
普通預金	11,028,757	11,112,917	△ 84,160
(2) 特定資産	285,628,496	294,908,745	△ 9,280,249
建物	746,028	826,277	△ 80,249
緑地保全事業積立金	144,582,468	144,282,468	300,000
建造物等保全事業積立金	139,000,000	149,000,000	△ 10,000,000
緑地防災工事等準備積立金	1,300,000	800,000	500,000
(3) その他の固定資産	14,001	14,001	0
車両運搬具	1	1	0
敷金	14,000	14,000	0
資産合計	986,639,454	980,139,136	6,500,318
<b>II. 負債の部</b>			
1. 流動負債	12,327,470	1,117,185	11,210,285
未払金	9,782,408	495,634	9,286,774
預り金	44,030	38,301	5,729
前受金	2,501,032	583,250	1,917,782
負債合計	12,327,470	1,117,185	11,210,285
<b>III. 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産	200,694,754	200,775,003	△ 80,249
(うち基本財産への充当額)	(101,763,758)	(101,763,758)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(98,930,996)	(99,011,245)	(80,249)
指定正味財産合計	200,694,754	200,775,003	△ 80,249
2. 一般正味財産	773,617,230	778,246,948	△ 4,629,718
(うち基本財産への充当額)	(577,424,440)	(577,473,020)	(48,580)
(うち特定資産への充当額)	(186,697,500)	(195,897,500)	(△9,200,000)
正味財産合計	974,311,984	979,021,951	△ 4,709,967
負債・正味財産合計	986,639,454	980,139,136	6,500,318

公益財団法人鎌倉風致保存会  
貸借対照表内訳表（平成28年度）

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（管理費）	内部取引 消去	合 計
I. 資産の部					
1. 流動資産	12,362,516	0	9,446,243	0	21,808,759
現金	51,539	0	114,327	0	165,866
預金	10,515,031	0	9,150,916	0	19,665,947
未収入金	998,120	0	0	0	998,120
貯蔵品	605,000	0	0	0	605,000
前払費用	192,826	0	181,000	0	373,826
2. 固定資産	885,502,444	0	79,328,251	0	964,830,695
(1) 基本財産	599,859,947	0	79,328,251	0	679,188,198
土地	438,799,558	0	0	0	438,799,558
投資有価証券	153,671,122	0	75,688,761	0	229,359,883
普通預金	7,389,267	0	3,639,490	0	11,028,757
(2) 特定資産	285,628,496	0	0	0	285,628,496
建物	746,028	0	0	0	746,028
緑地保全事業積立金	144,582,468	0	0	0	144,582,468
建造物等保全事業積立金	139,000,000	0	0	0	139,000,000
緑地防災工事等準備積立金	1,300,000	0	0	0	1,300,000
(3) その他の固定資産	14,001	0	0	0	14,001
車両運搬具	1	0	0	0	1
敷金	14,000	0	0	0	14,000
資産合計	897,864,960	0	88,774,494	0	986,639,454
II. 負債の部					
1. 流動負債	12,202,193	0	125,277	0	12,327,470
未払金	9,681,491	0	100,917	0	9,782,408
預り金	19,670	0	24,360	0	44,030
前受金	2,501,032	0	0	0	2,501,032
負債合計	12,202,193	0	125,277	0	12,327,470
III. 正味財産の部					
1. 指定正味財産	200,694,754	0	0	0	200,694,754
(うち基本財産への充当額)	(101,763,758)	(0)	(0)	(0)	(101,763,758)
(うち特定資産への充当額)	(98,930,996)	(0)	(0)	(0)	(98,930,996)
指定正味財産合計	200,694,754	0	0	0	200,694,754
2. 一般正味財産	684,968,013	0	88,649,217	0	773,617,230
(うち基本財産への充当額)	(498,096,189)	(0)	(79,328,251)	(0)	(577,424,440)
(うち特定資産への充当額)	(186,697,500)	(0)	(0)	(0)	(186,697,500)
正味財産合計	885,662,767	0	88,649,217	0	974,311,984
負債・正味財産合計	897,864,960	0	88,774,494	0	986,639,454

公益財団法人鎌倉風致保存会  
正味財産増減計算書（平成28年度）

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

（単位：円）

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	2,545,387	2,430,184	115,203
基本財産運用益	2,545,387	2,430,184	115,203
特定資産運用益	3,819,503	3,456,322	363,181
特定資産運用益	2,643,503	2,280,322	363,181
指定正味財産からの振替額	1,176,000	1,176,000	0
受取会費	1,096,500	1,119,800	△ 23,300
受取会費	1,096,500	1,119,800	△ 23,300
受取補助金等	10,792,110	10,892,110	△ 100,000
受取補助金等	10,792,110	10,892,110	△ 100,000
受取負担金	255,000	255,000	0
受取負担金	255,000	255,000	0
受取補償金	1,037,641	1,029,511	8,130
受取補償金	1,037,641	1,029,511	8,130
受取寄付金	1,458,659	1,341,041	117,618
受取寄付金	1,294,228	1,176,258	117,970
受取募金	164,431	164,783	△ 352
雑収益	718,385	786,126	△ 67,741
受取利息	265	2,676	△ 2,411
雑収益	718,120	783,450	△ 65,330
指定正味財産からの振替額	80,249	80,249	0
指定正味財産からの振替額	80,249	80,249	0
経常収益計	21,803,434	21,390,343	413,091
(2) 経常費用			
事業費	20,554,759	13,070,402	7,484,357
給与手当	4,462,047	4,166,303	295,744
臨時雇賃金	1,488,037	1,495,440	△ 7,403
福利厚生費	684,096	638,719	45,377
会議費	0	0	0
旅費交通費	42,805	4,662	38,143
報償費	270,218	340,898	△ 70,680
通信運搬費	221,033	158,284	62,749
消耗什器備品費	62,881	96,282	△ 33,401
消耗品費	299,741	406,916	△ 107,175
光熱水費	88,338	96,731	△ 8,393
燃料費	64,063	76,604	△ 12,541
修理費	66,894	199,520	△ 132,626
印刷製本費	187,314	398,842	△ 211,528
賃借料	331,232	351,682	△ 20,450

負担金	561,254	54,500	506,754
諸謝金	5,000	17,000	△ 12,000
助成金支出	980,000	980,000	0
工事費	8,812,800	0	8,812,800
委託費	742,832	1,495,076	△ 752,244
租税公課	660,300	1,638,341	△ 978,041
食糧費	63,867	70,420	△ 6,553
慶弔費	0	26,200	△ 26,200
減価償却費	80,249	80,249	0
保険料	310,447	217,917	92,530
支払手数料	23,516	21,476	2,040
雑費	45,795	38,340	7,455
管理費	5,878,393	5,316,353	562,040
給与手当	4,462,048	4,166,303	295,745
臨時雇賃金	165,337	96,417	68,920
福利厚生費	684,097	491,079	193,018
会議費	3,887	3,836	51
旅費交通費	4,368	6,248	△ 1,880
報償費	11,137	162,000	△ 150,863
通信運搬費	123,002	120,486	2,516
消耗什器備品費	14,310	19,390	△ 5,080
消耗品費	42,084	48,105	△ 6,021
光熱水費	39,689	37,039	2,650
燃料費	8,550	6,408	2,142
修理費	0	20,305	△ 20,305
印刷製本費	7,814	27,325	△ 19,511
賃借料	48,488	34,248	14,240
負担金	0	0	0
諸謝金	0	10,000	△ 10,000
助成金支出	0	0	0
工事費	0	0	0
委託費	250,128	32,724	217,404
租税公課	400	0	400
食糧費	0	0	0
慶弔費	0	20,000	△ 20,000
保険料	0	0	0
支払手数料	6,854	8,240	△ 1,386
雑費	6,200	6,200	0
経常費用計	26,433,152	18,386,755	8,046,397
評価損益等調整前経常増減額	△ 4,629,718	3,003,588	△ 7,633,306
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 4,629,718	3,003,588	△ 7,633,306

2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度損益修正益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 4,629,718	3,003,588	△ 7,633,306
一般正味財産期首残高	778,246,948	775,243,360	3,003,588
一般正味財産期末残高	773,617,230	778,246,948	△ 4,629,718
II 指定正味財産増減の部			
固定資産受贈益（指定）			
土地受贈益（指定）	0	46,930,747	△ 46,930,747
建物受贈益（指定）	0	664,796	△ 664,796
特定資産運用益（指定）	1,176,000	1,176,000	0
一般正味財産への振替額	△ 1,256,249	△ 1,256,249	0
当期指定正味財産増減額	△ 80,249	47,515,294	△ 47,595,543
指定正味財産期首残高	200,775,003	153,259,709	47,515,294
指定正味財産期末残高	200,694,754	200,775,003	△ 80,249
III 正味財産期末残高	974,311,984	979,021,951	△ 4,709,967

公益財団法人鎌倉風致保存会  
正味財産増減計算書内訳書（平成28年度）

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計					法人会計 (管理費)	合計
	緑地保全事業	建造物等保全事業	普及啓発事業	共通	小計		
I 一般正味財産増減の部							
1. 経常増減の部							
(1) 経常収益							
基本財産運用益	0	0	0	925,084	925,084	1,620,303	2,545,387
基本財産運用益	0	0	0	925,084	925,084	1,620,303	2,545,387
特定資産運用益	1,473,145	2,346,358	0	0	3,819,503	0	3,819,503
特定資産運用益	297,145	2,346,358	0	0	2,643,503	0	2,643,503
指定正味財産からの振替額	1,176,000	0	0	0	1,176,000	0	1,176,000
受取会費	0	0	0	1,096,500	1,096,500	0	1,096,500
受取会費	0	0	0	1,096,500	1,096,500	0	1,096,500
受取補助金等	3,245,553	1,496,043	1,792,689	0	6,534,285	4,257,825	10,792,110
受取補助金等	3,245,553	1,496,043	1,792,689	0	6,534,285	4,257,825	10,792,110
受取負担金	225,000	0	30,000	0	255,000	0	255,000
受取負担金	225,000	0	30,000	0	255,000	0	255,000
受取補償金	1,037,641	0	0	0	1,037,641	0	1,037,641
受取補償金	1,037,641	0	0	0	1,037,641	0	1,037,641
受取寄付金	14,458	0	2,000	1,442,201	1,458,659	0	1,458,659
受取寄付金	14,458	0	2,000	1,277,770	1,294,228	0	1,294,228
受取募金	0	0	0	164,431	164,431	0	164,431
雑収益	138,570	106,000	473,550	0	718,120	265	718,385
受取利息	0	0	0	0	0	265	265
雑収益	138,570	106,000	473,550	0	718,120	0	718,120
指定正味財産からの振替額	0	80,249	0	0	80,249	0	80,249
指定正味財産からの振替額	0	80,249	0	0	80,249	0	80,249
経常収益計	6,134,367	4,028,650	2,298,239	3,463,785	15,925,041	5,878,393	21,803,434
(2) 経常費用							
給与手当	1,487,349	1,487,349	1,487,349	0	4,462,047	4,462,048	8,924,095
臨時雇賃金	826,687	165,337	496,013	0	1,488,037	165,337	1,653,374
福利厚生費	228,032	228,032	228,032	0	684,096	684,097	1,368,193
会議費	0	0	0	0	0	3,887	3,887
旅費交通費	0	0	42,805	0	42,805	4,368	47,173
報償費	0	0	270,218	0	270,218	11,137	281,355
通信運搬費	0	0	221,033	0	221,033	123,002	344,035
消耗什器備品費	50,328	0	12,553	0	62,881	14,310	77,191
消耗品費	122,886	38,284	138,571	0	299,741	42,084	341,825
光熱水費	29,446	29,446	29,446	0	88,338	39,689	128,027
燃料費	64,063	0	0	0	64,063	8,550	72,613
修理費	66,894	0	0	0	66,894	0	66,894
印刷製本費	7,813	7,813	171,688	0	187,314	7,814	195,128
賃借料	179,088	11,088	141,056	0	331,232	48,488	379,720
負担金	0	0	561,254	0	561,254	0	561,254
諸謝金	0	0	5,000	0	5,000	0	5,000
助成金支出	0	980,000	0	0	980,000	0	980,000
工事費	0	8,812,800	0	0	8,812,800	0	8,812,800
委託費	698,544	18,144	26,144	0	742,832	250,128	992,960
租税公課	647,203	13,097	0	0	660,300	400	660,700
食糧費	19,051	35,640	9,176	0	63,867	0	63,867
慶弔費	0	0	0	0	0	0	0
減価償却費	0	80,249	0	0	80,249	0	80,249
保険料	246,820	48,777	14,850	0	310,447	0	310,447
支払手数料	432	0	23,084	0	23,516	6,854	30,370

雑費	1,290	0	44,505	0	45,795	6,200	51,995
経常費用計	4,675,926	11,956,056	3,922,777	0	20,554,759	5,878,393	26,433,152
評価損益等調整前経常増減額	1,458,441	△ 7,927,406	△ 1,624,538	3,463,785	△ 4,629,718	0	△ 4,629,718
基本財産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	1,458,441	△ 7,927,406	△ 1,624,538	3,463,785	△ 4,629,718	0	△ 4,629,718
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
過年度損益修正益	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用							0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	1,458,441	△ 7,927,406	△ 1,624,538	3,463,785	△ 4,629,718	0	△ 4,629,718
一般正味財産期首残高	433,562,154	195,183,511	41,607,667	19,244,399	689,597,731	88,649,217	778,246,948
一般正味財産期末残高	435,020,595	187,256,105	39,983,129	22,708,184	684,968,013	88,649,217	773,617,230
II 指定正味財産増減の部							
固定資産受贈益(指定)	0	0	0	0	0	0	0
土地受贈益(指定)	0	0	0	0	0	0	0
建物受贈益(指定)	0	0	0	0	0	0	0
特定資産運用益(指定)	1,176,000	0	0	0	1,176,000	0	1,176,000
一般正味財産への振替額	△ 1,176,000	△ 80,249	0	0	△ 1,256,249	0	△ 1,256,249
当期指定正味財産増減額	0	△ 80,249	0	0	△ 80,249	0	△ 80,249
指定正味財産期首残高	199,948,726	826,277	0	0	200,775,003	0	200,775,003
指定正味財産期末残高	199,948,726	746,028	0	0	200,694,754	0	200,694,754
III 正味財産期末残高	634,969,321	188,002,133	39,983,129	22,708,184	885,662,767	88,649,217	974,311,984

## 財務諸表に対する注記

### 1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

### 2. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券は満期保有目的の債券のみで、償却原価法（定額法）によっている。

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

「御谷騒動記」等の3冊子は発行より10年以上経過しているが、内容が低下しているとはいいがたい。従って販売用図書ではなく広報用パンフレット等と同様の「貯蔵品」（資産）として計上している。その評価額は印刷費の原価である。

#### (3) 固定資産の減価償却について

固定資産の減価償却は、定額法によって行っている。

① 平成25年4月1日（洋館部分）と平成27年4月1日（和館部分）に遺贈された旧坂井邸建物は、昭和2年建築の木造家屋で減価償却の法定耐用年数がすでに経過しているが、遺贈者の意思により保存し有効に活用することが指定されている。そのため、木造で事務所用建物の耐用年数24年の半分の12年を耐用年数とし減価償却を行っている。

② 平成13年度取得の軽自動車は法定耐用年数4年がすでに経過しているため、1円にてその他の固定資産に計上している。

#### (4) 引当金の計上基準

該当なし。

#### (5) リース取引の処理方法

平成25年12月18日に契約したコピー機のリース取引は、所有権移転外ファイナンス・リース取引であり、且つリース料総額が300万円未満のため、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行なっている。

#### (6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

### 3. 会計方針の変更

該当なし。

### 4. 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減額及びその残高は、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				
投資有価証券等	240,437,220	0	48,580	240,388,640
土地（御谷山林 15,671.91㎡）	15,000,000	0	0	15,000,000
土地（笹目緑地 11,787㎡）	40,075,800	0	0	40,075,800
土地（十二所栗樹園 50,350㎡）	281,960,000	0	0	281,960,000
土地（旧坂井邸緑地 3188.53㎡）	101,763,758	0	0	101,763,758
小計	679,236,778	0	48,580	679,188,198
特定資産				
建物（旧坂井邸 386.68㎡）	826,277	0	80,249	746,028
緑地保全事業積立金	144,282,468	2,000,000	1,700,000	144,582,468



建造物等保全事業積立金	149,000,000	0	10,000,000	139,000,000
緑地防災工事等準備積立金	800,000	500,000	0	1,300,000
小 計	294,908,745	2,500,000	11,780,249	285,628,496
合 計	974,145,523	2,500,000	11,828,829	964,816,694

5. 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				
投資有価証券等	240,388,640	0	(240,388,640)	0
土地 (御谷山林 15,671.91 m <sup>2</sup> )	15,000,000	0	(15,000,000)	0
土地 (笹目緑地 11,787 m <sup>2</sup> )	40,075,800	0	(40,075,800)	0
土地 (十二所果樹園 50,350 m <sup>2</sup> )	281,960,000	0	(281,960,000)	0
土地 (旧坂井邸緑地 3188.53 m <sup>2</sup> )	101,763,758	(101,763,758)	0	0
小 計	679,188,198	(101,763,758)	(577,424,440)	0
特定資産				
建物 (坂井邸洋館 386.68 m <sup>2</sup> )	746,028	(746,028)	(0)	0
緑地保全事業積立金	144,582,468	(98,184,968)	(46,397,500)	0
建造物等保全事業積立金	139,000,000	(0)	(139,000,000)	0
緑地防災工事等準備積立金	1,300,000	(0)	(1,300,000)	0
小 計	285,628,496	(98,930,996)	(186,697,500)	0
合 計	964,816,694	(200,694,754)	(764,121,940)	0

6. 担保に供している資産  
該当なし。

7. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高 (直接法により減価償却を行っている場合)  
固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物(昭和2年築 洋館 遺贈 H25年度取得)	290,542	97,624	192,918
建物(昭和2年築 和館 遺贈 H27年度取得)	664,796	111,686	553,110
車両運搬具 (平成13年度取得)	1,140,000	1,139,999	1

8. 保証債務 (債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務  
該当なし。

9. 債券の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高  
(貸倒引当金を直接控除した残額のみを記載した場合)  
該当なし。

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益  
 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	帳簿価額	時価(H29.3.31現在)	評価損益
国債(#312)10年	105,917,392	111,321,200	5,403,808
国債(#136)20年	128,971,243	153,974,210	25,002,967
横浜市債(H24)5年	3,600,000	3,603,960	3,960
横浜市債(H27)5年	30,000,000	30,060,000	60,000
共同発行市場公募地方債(#146)10年	70,388,640	72,352,000	1,963,360
シルフリミテッド債(28年)	96,517,856	86,750,000	△9,767,856
三菱UFJ社債(#8)10年	10,000,000	10,030,000	30,000
三菱UFJ社債(#14)10年	5,000,000	5,000,055	55
三井住友社債(#9)10年	14,000,000	13,862,800	△137,200
合計	464,395,131	486,954,225	22,559,094

11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高  
 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末 残高	当期増加額	当期減少額	当期末 残高	貸借対照表上 の記載区分
補助金 運営費補助金	鎌倉市	0	10,312,000	10,312,000	0	—
奨励金 自然保護奨励金	神奈川県	0	63,000	63,000	0	—
保存樹木奨励金	鎌倉市	0	417,110	417,110	0	—
合計		0	10,792,110	10,792,110	0	—

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高  
 該当なし。

13. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳  
 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は次のとおりである。

(単位：円)

振替額の内訳	振替額
経常収益への振替額	
指定正味財産の建物の減価償却費計上のため	80,249円
指定正味財産の特定資産の運用益計上のため	1,176,000円

14. 関連当事者との取引の内容  
 該当なし。

15. 重要な後発事象  
 該当なし。

## 附属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記5で記載しているもので、省略する。

### 2. 引当金の明細

該当なし。