

公益財団法人鎌倉風致保存会

貸借対照表（平成29年度）

平成30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	13,428,620	21,808,759	△ 8,380,139
現金	149,194	165,866	△ 16,672
預金	10,586,136	19,665,947	△ 9,079,811
未収入金	1,688,810	998,120	690,690
貯蔵品	595,000	605,000	△ 10,000
前払費用	409,480	373,826	35,654
2. 固定資産	966,601,866	964,830,695	1,771,171
(1) 基本財産	679,139,618	679,188,198	△ 48,580
土地	438,799,558	438,799,558	0
投資有価証券	239,395,463	229,359,883	10,035,580
普通預金	944,597	11,028,757	△ 10,084,160
(2) 特定資産	287,448,247	285,628,496	1,819,751
建物	665,779	746,028	△ 80,249
緑地保全事業積立金	147,882,468	144,582,468	3,300,000
建造物等保全事業積立金	137,000,000	139,000,000	△ 2,000,000
緑地防災工事等準備積立金	1,900,000	1,300,000	600,000
(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	980,030,486	986,639,454	△ 6,608,968
II. 負債の部			
1. 流動負債	6,943,300	12,327,470	△ 5,384,170
未払金	5,129,049	9,782,408	△ 4,653,359
預り金	24,360	44,030	△ 19,670
前受金	1,789,891	2,501,032	△ 711,141
負債合計	6,943,300	12,327,470	△ 5,384,170
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産	200,614,505	200,694,754	△ 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)	(98,850,747)	(98,930,996)	(△80,249)
指定正味財産合計	200,614,505	200,694,754	△ 80,249
2. 一般正味財産	772,472,681	773,617,230	△ 1,144,549
(うち基本財産への充当額)	(577,375,860)	(577,424,440)	(△48,580)
(うち特定資産への充当額)	(188,597,500)	(186,697,500)	(1,900,000)
正味財産合計	973,087,186	974,311,984	△ 1,224,798
負債・正味財産合計	980,030,486	986,639,454	△ 6,608,968

公益財団法人鎌倉風致保存会
貸借対照表内訳表（平成29年度）

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（管理費）	内部取引 消去	合 計
I. 資産の部					
1. 流動資産	8,562,290	0	4,866,330	0	13,428,620
現金	50,000	0	99,194	0	149,194
預金	6,000,000	0	4,586,136	0	10,586,136
未収入金	1,688,810	0	0	0	1,688,810
貯蔵品	595,000	0	0	0	595,000
前払費用	228,480	0	181,000	0	409,480
2. 固定資産	882,614,284	0	83,987,582	0	966,601,866
（1）基本財産	595,152,036	0	83,987,582	0	679,139,618
土地	438,799,558	0	0	0	438,799,558
投資有価証券	155,738,490	0	83,656,973	0	239,395,463
普通預金	613,988	0	330,609	0	944,597
（2）特定資産	287,448,247	0	0	0	287,448,247
建物	665,779	0	0	0	665,779
緑地保全事業積立金	147,882,468	0	0	0	147,882,468
建造物等保全事業積立金	137,000,000	0	0	0	137,000,000
緑地防災工事等準備積立金	1,900,000	0	0	0	1,900,000
（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	891,176,574	0	88,853,912	0	980,030,486
II. 負債の部					
1. 流動負債	6,738,605	0	204,695	0	6,943,300
未払金	4,948,714	0	180,335		5,129,049
預り金	0	0	24,360		24,360
前受金	1,789,891	0	0		1,789,891
負債合計	6,738,605	0	204,695	0	6,943,300
III. 正味財産の部					
1. 指定正味財産	200,614,505	0	0	0	200,614,505
（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）	(98,850,747)	(0)	(0)	(0)	(98,850,747)
指定正味財産合計	200,614,505	0	0	0	200,614,505
2. 一般正味財産	683,823,464	0	88,649,217	0	772,472,681
（うち基本財産への充当額）	(493,388,278)	(0)	(83,987,582)	(0)	(577,375,860)
（うち特定資産への充当額）	(188,597,500)	(0)	(0)	(0)	(188,597,500)
正味財産合計	884,437,969	0	88,649,217	0	973,087,186
負債・正味財産合計	891,176,574	0	88,853,912	0	980,030,486

公益財団法人鎌倉風致保存会
正味財産増減計算書（平成29年度）

平成29年4月1日から平成30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	2,544,998	2,545,387	△ 389
基本財産運用益	2,544,998	2,545,387	△ 389
特定資産運用益	3,280,783	3,819,503	△ 538,720
特定資産運用益	2,104,783	2,643,503	△ 538,720
指定正味財産からの振替額	1,176,000	1,176,000	0
受取会費	1,063,500	1,096,500	△ 33,000
受取会費	1,063,500	1,096,500	△ 33,000
受取補助金等	10,792,110	10,792,110	0
受取補助金等	10,792,110	10,792,110	0
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	1,037,641	0
受取補償金	1,037,641	1,037,641	0
受取寄付金	2,139,508	1,458,659	680,849
受取寄付金	1,999,795	1,294,228	705,567
受取募金	139,713	164,431	△ 24,718
雑収益	730,957	718,385	12,572
受取利息	207	265	△ 58
雑収益	730,750	718,120	12,630
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	21,924,746	21,803,434	121,312
(2) 経常費用			
事業費	17,214,422	20,554,759	△ 3,340,337
給与手当	4,144,986	4,462,047	△ 317,061
臨時雇賃金	1,996,777	1,488,037	508,740
福利厚生費	674,784	684,096	△ 9,312
会議費	0	0	0
旅費交通費	8,591	42,805	△ 34,214
報償費	276,218	270,218	6,000
通信運搬費	181,836	221,033	△ 39,197
消耗什器備品費	177,416	62,881	114,535
消耗品費	395,663	299,741	95,922
光熱水費	69,477	88,338	△ 18,861
燃料費	81,042	64,063	16,979
修理費	120,162	66,894	53,268
印刷製本費	165,544	187,314	△ 21,770
賃借料	336,982	331,232	5,750

負担金	53,000	561,254	△ 508,254
諸謝金	0	5,000	△ 5,000
助成金支出	900,000	980,000	△ 80,000
工事費	4,978,800	8,812,800	△ 3,834,000
委託費	1,443,852	742,832	701,020
租税公課	666,200	660,300	5,900
食糧費	52,570	63,867	△ 11,297
慶弔費	10,000	0	10,000
減価償却費	80,249	80,249	0
保険料	316,156	310,447	5,709
支払手数料	39,556	23,516	16,040
雑費	44,561	45,795	△ 1,234
管理費	5,854,873	5,878,393	△ 23,520
給与手当	4,144,986	4,462,048	△ 317,062
臨時雇賃金	221,864	165,337	56,527
福利厚生費	669,327	684,097	△ 14,770
会議費	5,270	3,887	1,383
旅費交通費	780	4,368	△ 3,588
報償費	11,137	11,137	0
通信運搬費	127,756	123,002	4,754
消耗什器備品費	36,124	14,310	21,814
消耗品費	48,980	42,084	6,896
光熱水費	98,449	39,689	58,760
燃料費	13,180	8,550	4,630
修理費	0	0	0
印刷製本費	7,572	7,814	△ 242
賃借料	46,328	48,488	△ 2,160
負担金	0	0	0
諸謝金	0	0	0
助成金支出	0	0	0
工事費	0	0	0
委託費	237,168	250,128	△ 12,960
租税公課	0	400	△ 400
食糧費	0	0	0
慶弔費	0	0	0
保険料	181,000	0	181,000
支払手数料	3,752	6,854	△ 3,102
雑費	1,200	6,200	△ 5,000
経常費用計	23,069,295	26,433,152	△ 3,363,857
評価損益等調整前経常増減額	△ 1,144,549	△ 4,629,718	3,485,169
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	△ 1,144,549	△ 4,629,718	3,485,169

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	△ 1,144,549	△ 4,629,718	3,485,169
一般正味財産期首残高	773,617,230	778,246,948	△ 4,629,718
一般正味財産期末残高	772,472,681	773,617,230	△ 1,144,549
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	0	0
建物受贈益（指定）	0	0	0
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	△ 80,249	0
指定正味財産期首残高	200,694,754	200,775,003	△ 80,249
指定正味財産期末残高	200,614,505	200,694,754	△ 80,249
III 正味財産期末残高	973,087,186	974,311,984	△ 1,224,798

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29年度）

平成29年4月1日から平成30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	2,035,270	2,035,270	509,728	2,544,998
基本財産運用益	0	0	0	2,035,270	2,035,270	509,728	2,544,998
特定資産運用益	1,486,318	1,794,465	0	0	3,280,783	0	3,280,783
特定資産運用益	310,318	1,794,465	0	0	2,104,783	0	2,104,783
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	1,063,500	1,063,500	0	1,063,500
受取会費	0	0	0	1,063,500	1,063,500	0	1,063,500
受取補助金等	2,880,248	1,134,646	1,432,278	0	5,447,172	5,344,938	10,792,110
受取補助金等	2,880,248	1,134,646	1,432,278	0	5,447,172	5,344,938	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	0	0	0	2,139,508	2,139,508	0	2,139,508
受取寄付金	0	0	0	1,999,795	1,999,795	0	1,999,795
受取募金	0	0	0	139,713	139,713	0	139,713
雑収益	221,350	88,900	420,500	0	730,750	207	730,957
受取利息	0	0	0	0	0	207	207
雑収益	221,350	88,900	420,500	0	730,750	0	730,750
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	5,850,557	3,098,260	1,882,778	5,238,278	16,069,873	5,854,873	21,924,746
(2) 経常費用							
給与手当	1,381,662	1,381,662	1,381,662	0	4,144,986	4,144,986	8,289,972
臨時雇賃金	1,109,321	221,864	665,592	0	1,996,777	221,864	2,218,641
福利厚生費	226,293	223,563	224,928	0	674,784	669,327	1,344,111
会議費	0	0	0	0	0	5,270	5,270
旅費交通費	0	0	8,591	0	8,591	780	9,371
報償費	0	0	276,218	0	276,218	11,137	287,355
通信運搬費	756	0	181,080	0	181,836	127,756	309,592
消耗什器備品費	74,007	24,878	78,531	0	177,416	36,124	213,540
消耗品費	199,150	45,084	151,429	0	395,663	48,980	444,643
光熱水費	23,159	23,159	23,159	0	69,477	98,449	167,926
燃料費	81,042	0	0	0	81,042	13,180	94,222
修理費	120,162	0	0	0	120,162	0	120,162
印刷製本費	7,572	7,572	150,400	0	165,544	7,572	173,116
賃借料	179,088	11,088	146,806	0	336,982	46,328	383,310
負担金	0	0	53,000	0	53,000	0	53,000
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0
助成金支出	0	900,000	0	0	900,000	0	900,000
工事費	0	4,978,800	0	0	4,978,800	0	4,978,800
委託費	1,382,724	42,984	18,144	0	1,443,852	237,168	1,681,020
租税公課	655,769	10,431	0	0	666,200	0	666,200
食糧費	14,880	32,400	5,290	0	52,570	0	52,570
慶弔費	0	0	10,000	0	10,000	0	10,000
減価償却費	0	80,249	0	0	80,249	0	80,249
保険料	249,530	48,776	17,850	0	316,156	181,000	497,156
支払手数料	2,916	1,512	35,128	0	39,556	3,752	43,308

雑費	540	0	44,021	0	44,561	1,200	45,761
経常費用計	5,708,571	8,034,022	3,471,829	0	17,214,422	5,854,873	23,069,295
評価損益等調整前経常増減額	141,986	△ 4,935,762	△ 1,589,051	5,238,278	△ 1,144,549	0	△ 1,144,549
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	141,986	△ 4,935,762	△ 1,589,051	5,238,278	△ 1,144,549	0	△ 1,144,549
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	141,986	△ 4,935,762	△ 1,589,051	5,238,278	△ 1,144,549	0	△ 1,144,549
一般正味財産期首残高	435,020,595	187,256,105	39,983,129	22,708,184	684,968,013	88,649,217	773,617,230
一般正味財産期末残高	435,162,581	182,320,343	38,394,078	27,946,462	683,823,464	88,649,217	772,472,681
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	746,028	0	0	200,694,754	0	200,694,754
指定正味財産期末残高	199,948,726	665,779	0	0	200,614,505	0	200,614,505
III 正味財産期末残高	635,111,307	182,986,122	38,394,078	27,946,462	884,437,969	88,649,217	973,087,186

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	240,388,640	0	48,580	240,340,060
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	679,188,198	0	48,580	679,139,618
特定資産				
建物 (旧坂井邸 386.68㎡)	746,028	0	80,249	665,779
緑地保全事業積立金	144,582,468	5,000,000	1,700,000	147,882,468

建造物等保全事業積立金	139,000,000	8,000,000	10,000,000	137,000,000
緑地防災工事等準備積立金	1,300,000	600,000	0	1,900,000
小 計	285,628,496	13,600,000	11,780,249	287,448,247
合 計	964,816,694	13,600,000	11,828,829	966,587,865

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	240,340,060	0	(240,340,060)	0
土地(御谷山林 15,671.91㎡)	15,000,000	0	(15,000,000)	0
土地(笹目緑地 11,787㎡)	40,075,800	0	(40,075,800)	0
土地(十二所果樹園 50,350㎡)	281,960,000	0	(281,960,000)	0
土地(旧坂井邸緑地 3188.53㎡)	101,763,758	(101,763,758)	0	0
小 計	679,139,618	(101,763,758)	(577,375,860)	0
特定資産				
建物(坂井邸洋館 386.68㎡)	665,779	(665,779)	(0)	0
緑地保全事業積立金	147,882,468	(98,184,968)	(49,697,500)	0
建造物等保全事業積立金	137,000,000	(0)	(137,000,000)	0
緑地防災工事等準備積立金	1,900,000	(0)	(1,900,000)	0
小 計	287,448,247	(98,850,747)	(188,597,500)	0
合 計	966,587,865	(200,614,505)	(765,973,360)	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	122,030	168,512
建物(昭和2年築 和館 遺贈 H27年度取得)	664,796	167,529	497,267
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(H30.3.31現在)	評価損益
国債(#312)10年	105,917,392	109,810,700	3,893,308
国債(#136)20年	129,055,403	154,614,850	25,559,447
横浜市債(H27)5年	30,000,000	30,048,000	48,000
神奈川県債(#231)10年	10,000,000	10,033,390	33,390
共同発行市場公募地方債(#146)10年	70,340,060	72,275,000	1,934,940
シルフリミテッド債(28年)	96,651,784	92,700,000	△3,951,784
三菱UFJ社債(#8)10年	10,000,000	10,024,000	24,000
三菱UFJ社債(#14)10年	5,000,000	5,019,990	19,990
三井住友社債(#9)10年	14,000,000	13,962,200	△37,800
三井住友社債(#14)10年	6,000,000	6,000,000	0
合計	476,964,639	504,488,130	27,523,491

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。