

公益財団法人鎌倉風致保存会
貸借対照表〔平成30年度(2018年度)〕
平成31年(2019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	8,437,276	13,428,620	△ 4,991,344
現金	131,190	149,194	△ 18,004
預金	4,569,680	10,586,136	△ 6,016,456
未収入金	2,646,900	1,688,810	958,090
貯蔵品	580,600	595,000	△ 14,400
前払費用	508,906	409,480	99,426
2. 固定資産	971,073,037	966,601,866	4,471,171
(1) 基本財産	679,091,038	679,139,618	△ 48,580
土地	438,799,558	438,799,558	0
投資有価証券	239,431,043	239,395,463	35,580
普通預金	860,437	944,597	△ 84,160
(2) 特定資産	291,967,998	287,448,247	4,519,751
建物	585,530	665,779	△ 80,249
緑地保全事業積立金	148,882,468	147,882,468	1,000,000
建造物等保全事業積立金	140,000,000	137,000,000	3,000,000
緑地防災工事等準備積立金	2,500,000	1,900,000	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	979,510,313	980,030,486	△ 520,173
II. 負債の部			
1. 流動負債	1,296,208	6,943,300	△ 5,647,092
未払金	683,153	5,129,049	△ 4,445,896
預り金	26,305	24,360	1,945
前受金	586,750	1,789,891	△ 1,203,141
負債合計	1,296,208	6,943,300	△ 5,647,092
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産	200,534,256	200,614,505	△ 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)	(98,770,498)	(98,850,747)	(△80,249)
指定正味財産合計	200,534,256	200,614,505	△ 80,249
2. 一般正味財産	777,679,849	772,472,681	5,207,168
(うち基本財産への充当額)	(577,327,280)	(577,375,860)	(△48,580)
(うち特定資産への充当額)	(193,197,500)	(188,597,500)	(4,600,000)
正味財産合計	978,214,105	973,087,186	5,126,919
負債・正味財産合計	979,510,313	980,030,486	△ 520,173

公益財団法人鎌倉風致保存会
 貸借対照表内訳表〔平成30年度（2018年度）〕
 平成31年（2019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	6,163,828	0	2,273,448	0	8,437,276
現金	67,906	0	63,284	0	131,190
預金	2,540,516	0	2,029,164	0	4,569,680
未収入金	2,646,900	0	0	0	2,646,900
貯蔵品	580,600	0	0	0	580,600
前払費用	327,906	0	181,000	0	508,906
2. 固定資産	884,568,104	0	86,504,933	0	971,073,037
(1) 基本財産	592,586,105	0	86,504,933	0	679,091,038
土地	438,799,558	0	0	0	438,799,558
投資有価証券	153,235,867	0	86,195,176	0	239,431,043
普通預金	550,680	0	309,757	0	860,437
(2) 特定資産	291,967,998	0	0	0	291,967,998
建物	585,530	0	0	0	585,530
緑地保全事業積立金	148,882,468	0	0	0	148,882,468
建造物等保全事業積立金	140,000,000	0	0	0	140,000,000
緑地防災工事等準備積立金	2,500,000	0	0	0	2,500,000
(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	890,731,932	0	88,778,381	0	979,510,313
II. 負債の部					
1. 流動負債	1,167,044	0	129,164	0	1,296,208
未払金	578,589	0	104,564		683,153
預り金	1,705	0	24,600		26,305
前受金	586,750	0	0		586,750
負債合計	1,167,044	0	129,164	0	1,296,208
III. 正味財産の部					
1. 指定正味財産	200,534,256	0	0	0	200,534,256
(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)	(98,770,498)	(0)	(0)	(0)	(98,770,498)
指定正味財産合計	200,534,256	0	0	0	200,534,256
2. 一般正味財産	689,030,632	0	88,649,217	0	777,679,849
(うち基本財産への充当額)	(490,822,347)	(0)	(86,504,933)	(0)	(577,327,280)
(うち特定資産への充当額)	(193,197,500)	(0)	(0)	(0)	(193,197,500)
正味財産合計	889,564,888	0	88,649,217	0	978,214,105
負債・正味財産合計	890,731,932	0	88,778,381	0	979,510,313

公益財団法人鎌倉風致保存会

正味財産増減計算書〔平成30年度（2018年度）〕

平成30年（2018年）4月1日から平成31年（2019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	2,562,751	2,544,998	17,753
基本財産運用益	2,562,751	2,544,998	17,753
特定資産運用益	3,531,381	3,280,783	250,598
特定資産運用益	2,355,381	2,104,783	250,598
指定正味財産からの振替額	1,176,000	1,176,000	0
受取会費	1,033,000	1,063,500	△ 30,500
受取会費	1,033,000	1,063,500	△ 30,500
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	2,511,202	2,139,508	371,694
受取寄付金	2,371,287	1,999,795	371,492
受取募金	139,915	139,713	202
雑収益	587,303	730,957	△ 143,654
受取利息	103	207	△ 104
雑収益	587,200	730,750	△ 143,550
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	22,390,637	21,924,746	465,891
(2) 経常費用			
事業費	13,801,219	17,214,422	△ 3,413,203
給与手当	6,265,349	4,144,986	2,120,363
臨時雇賃金	1,968,386	1,996,777	△ 28,391
福利厚生費	1,012,898	674,784	338,114
会議費	0	0	0
旅費交通費	6,466	8,591	△ 2,125
報償費	278,605	276,218	2,387
通信運搬費	222,022	181,836	40,186
消耗什器備品費	143,622	177,416	△ 33,794
消耗品費	254,829	395,663	△ 140,834
光熱水費	68,364	69,477	△ 1,113
燃料費	78,985	81,042	△ 2,057
修理費	48,194	120,162	△ 71,968
印刷製本費	265,384	165,544	99,840
賃借料	352,270	336,982	15,288

負担金	56,500	53,000	3,500
諸謝金	2,000	0	2,000
助成金支出	684,137	900,000	△ 215,863
工事費	0	4,978,800	△ 4,978,800
委託費	753,840	1,443,852	△ 690,012
租税公課	661,600	666,200	△ 4,600
食糧費	60,565	52,570	7,995
慶弔費	0	10,000	△ 10,000
減価償却費	80,249	80,249	0
保険料	380,184	316,156	64,028
支払手数料	28,366	39,556	△ 11,190
雑費	128,404	44,561	83,843
管理費	3,382,250	5,854,873	△ 2,472,623
給与手当	2,088,450	4,144,986	△ 2,056,536
臨時雇賃金	218,710	221,864	△ 3,154
福利厚生費	336,321	669,327	△ 333,006
会議費	4,590	5,270	△ 680
旅費交通費	1,460	780	680
報償費	11,137	11,137	0
通信運搬費	70,903	127,756	△ 56,853
消耗什器備品費	3,108	36,124	△ 33,016
消耗品費	41,252	48,980	△ 7,728
光熱水費	103,280	98,449	4,831
燃料費	13,864	13,180	684
修理費	0	0	0
印刷製本費	8,741	7,572	1,169
賃借料	46,310	46,328	△ 18
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	248,400	237,168	11,232
租税公課	0	0	0
食糧費	0	0	0
慶弔費	0	0	0
保険料	181,000	181,000	0
支払手数料	4,724	3,752	972
雑費	0	1,200	△ 1,200
経常費用計	17,183,469	23,069,295	△ 5,885,826
評価損益等調整前経常増減額	5,207,168	△ 1,144,549	6,351,717
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	5,207,168	△ 1,144,549	6,351,717

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	5,207,168	△ 1,144,549	6,351,717
一般正味財産期首残高	772,472,681	773,617,230	△ 1,144,549
一般正味財産期末残高	777,679,849	772,472,681	5,207,168
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	200,614,505	200,694,754	△ 80,249
指定正味財産期末残高	200,534,256	200,614,505	△ 80,249
III 正味財産期末残高	978,214,105	973,087,186	5,126,919

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30年度（2018年度）〕

平成30年（2018年）4月1日から平成31年（2019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	2,073,202	2,073,202	489,549	2,562,751
基本財産運用益	0	0	0	2,073,202	2,073,202	489,549	2,562,751
特定資産運用益	1,518,050	2,013,331	0	0	3,531,381	0	3,531,381
特定資産運用益	342,050	2,013,331	0	0	2,355,381	0	2,355,381
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	1,033,000	1,033,000	0	1,033,000
受取会費	0	0	0	1,033,000	1,033,000	0	1,033,000
受取補助金等	3,750,155	1,902,660	2,246,697	0	7,899,512	2,892,598	10,792,110
受取補助金等	3,750,155	1,902,660	2,246,697	0	7,899,512	2,892,598	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	2,511,202	2,511,202	0	2,511,202
受取寄付金	0	0	0	2,371,287	2,371,287	0	2,371,287
受取募金	0	0	0	139,915	139,915	0	139,915
雑収益	147,200	73,000	367,000	0	587,200	103	587,303
受取利息	0	0	0	0	0	103	103
雑収益	147,200	73,000	367,000	0	587,200	0	587,200
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	6,678,046	4,069,240	2,643,697	5,617,404	19,008,387	3,382,250	22,390,637
(2) 経常費用							
給与手当	2,088,450	2,088,449	2,088,450	0	6,265,349	2,088,450	8,353,799
臨時雇賃金	1,093,548	218,709	656,129	0	1,968,386	218,710	2,187,096
福利厚生費	338,946	336,320	337,632	0	1,012,898	336,321	1,349,219
会議費	0	0	0	0	0	4,590	4,590
旅費交通費	0	0	6,466	0	6,466	1,460	7,926
報償費	0	0	278,605	0	278,605	11,137	289,742
通信運搬費	19,381	18,701	183,940	0	222,022	70,903	292,925
消耗什器備品費	93,454	0	50,168	0	143,622	3,108	146,730
消耗品費	104,150	34,736	115,943	0	254,829	41,252	296,081
光熱水費	22,788	22,787	22,789	0	68,364	103,280	171,644
燃料費	78,985	0	0	0	78,985	13,864	92,849
修理費	48,194	0	0	0	48,194	0	48,194
印刷製本費	8,740	8,740	247,904	0	265,384	8,741	274,125
賃借料	179,070	11,070	162,130	0	352,270	46,310	398,580
負担金	0	0	56,500	0	56,500	0	56,500
諸謝金	0	0	2,000	0	2,000	0	2,000
助成金支出	0	684,137	0	0	684,137	0	684,137
工事費	0	0	0	0	0	0	0
委託費	685,800	46,440	21,600	0	753,840	248,400	1,002,240
租税公課	653,280	8,120	200	0	661,600	0	661,600
食糧費	17,549	33,480	9,536	0	60,565	0	60,565
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	308,150	54,694	17,340	0	380,184	181,000	561,184
支払手数料	2,006	1,944	24,416	0	28,366	4,724	33,090

雑費	75,794	0	52,610	0	128,404	0	128,404
経常費用計	5,818,285	3,648,576	4,334,358	0	13,801,219	3,382,250	17,183,469
評価損益等調整前経常増減額	859,761	420,664	△ 1,690,661	5,617,404	5,207,168	0	5,207,168
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	859,761	420,664	△ 1,690,661	5,617,404	5,207,168	0	5,207,168
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	859,761	420,664	△ 1,690,661	5,617,404	5,207,168	0	5,207,168
一般正味財産期首残高	435,162,581	182,320,343	38,394,078	27,946,462	683,823,464	88,649,217	772,472,681
一般正味財産期末残高	436,022,342	182,741,007	36,703,417	33,563,866	689,030,632	88,649,217	777,679,849
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	665,779	0	0	200,614,505	0	200,614,505
指定正味財産期末残高	199,948,726	585,530	0	0	200,534,256	0	200,534,256
III 正味財産期末残高	635,971,068	183,326,537	36,703,417	33,563,866	889,564,888	88,649,217	978,214,105

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15年以上経過しているが、内容が低下しているとはいえない。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月に契約したコピー機のリース取引が平成30年12月末日にて終了し、新しいコピー機のリース取引を平成31年1月より開始した。このリース取引も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	240,340,060	0	48,580	240,291,480
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	679,139,618	0	48,580	679,091,038
特定資産				
建物(旧坂井邸 386.68㎡)	665,779	0	80,249	585,530
緑地保全事業積立金	147,882,468	1,000,000	0	148,882,468

建造物等保全事業積立金	137,000,000	8,000,000	5,000,000	140,000,000
緑地防災工事等準備積立金	1,900,000	600,000	0	2,500,000
小 計	287,448,247	9,600,000	5,080,249	291,967,998
合 計	966,587,865	9,600,000	5,128,829	971,059,036

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	240,291,480	0	(240,291,480)	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	679,091,038	(101,763,758)	(577,327,280)	0
特定資産				
建物(坂井邸洋館 386.68㎡)	585,530	(585,530)	(0)	0
緑地保全事業積立金	148,882,468	(98,184,968)	(50,697,500)	0
建造物等保全事業積立金	140,000,000	(0)	(140,000,000)	0
緑地防災工事等準備積立金	2,500,000	(0)	(2,500,000)	0
小 計	291,967,998	(98,770,498)	(193,197,500)	0
合 計	971,059,036	(200,534,256)	(770,524,780)	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	146,436	144,106
建物(昭和2年築 和館 遺贈 H27年度取得)	664,796	223,372	441,424
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(H31.3.31現在)	評価損益
国債(#312)10年	105,917,392	108,523,860	2,606,468
国債(#136)20年	129,139,563	156,060,840	26,921,277
横浜市債(H27)5年	30,000,000	30,045,000	45,000
神奈川県債(#231)10年	10,000,000	10,173,990	173,990
共同発行市場公募地方債(#146)10年	70,291,480	72,345,000	2,053,520
シルフリミテッド債(28年)	96,785,712	79,020,000	△17,765,712
三菱UFJ社債(#8)10年	10,000,000	10,037,000	37,000
三菱UFJ社債(#14)10年	5,000,000	5,020,090	20,090
三井住友社債(#9)10年	14,000,000	14,077,000	77,000
三井住友社債(#14)10年	6,000,000	6,041,100	41,100
合計	477,134,147	491,343,880	14,209,733

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。