

公益財団法人鎌倉風致保存会
貸借対照表〔令和元年度(2019年度)〕
令和2年(2020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	20,556,002	8,437,276	12,118,726
現金	258,835	131,190	127,645
預金	4,096,534	4,569,680	△ 473,146
未収入金	15,206,600	2,646,900	12,559,700
貯蔵品	570,000	580,600	△ 10,600
前払費用	424,033	508,906	△ 84,873
2. 固定資産	977,944,208	971,073,037	6,871,171
(1) 基本財産	679,042,458	679,091,038	△ 48,580
土地	438,799,558	438,799,558	0
投資有価証券	239,466,623	239,431,043	35,580
普通預金	776,277	860,437	△ 84,160
(2) 特定資産	298,887,749	291,967,998	6,919,751
建物	505,281	585,530	△ 80,249
緑地保全事業積立金	154,882,468	148,882,468	6,000,000
建造物等保全事業積立金	140,500,000	140,000,000	500,000
緑地防災工事等準備積立金	3,000,000	2,500,000	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	998,500,210	979,510,313	18,989,897
II. 負債の部			
1. 流動負債	15,547,116	1,296,208	14,250,908
未払金	13,221,651	683,153	12,538,498
預り金	23,933	26,305	△ 2,372
前受金	2,301,532	586,750	1,714,782
負債合計	15,547,116	1,296,208	14,250,908
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産	200,454,007	200,534,256	△ 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)	(98,690,249)	(98,770,498)	(△80,249)
指定正味財産合計	200,454,007	200,534,256	△ 80,249
2. 一般正味財産	782,499,087	777,679,849	4,819,238
(うち基本財産への充当額)	(577,278,700)	(577,327,280)	(△48,580)
(うち特定資産への充当額)	(200,197,500)	(193,197,500)	(7,000,000)
正味財産合計	982,953,094	978,214,105	4,738,989
負債・正味財産合計	998,500,210	979,510,313	18,989,897

公益財団法人鎌倉風致保存会
貸借対照表内訳表〔令和元年度（2019年度）〕
令和2年（2020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	18,259,305	0	2,296,697	0	20,556,002
現金	129,418	0	129,417	0	258,835
預金	2,110,254	0	1,986,280	0	4,096,534
未収入金	15,206,600	0	0	0	15,206,600
貯蔵品	570,000	0	0	0	570,000
前払費用	243,033	0	181,000	0	424,033
2. 固定資産	891,456,764	0	86,487,444	0	977,944,208
(1) 基本財産	592,555,014	0	86,487,444	0	679,042,458
土地	438,799,558	0	0	0	438,799,558
投資有価証券	153,258,639	0	86,207,984	0	239,466,623
普通預金	496,817	0	279,460	0	776,277
(2) 特定資産	298,887,749	0	0	0	298,887,749
建物	505,281	0	0	0	505,281
緑地保全事業積立金	154,882,468	0	0	0	154,882,468
建造物等保全事業積立金	140,500,000	0	0	0	140,500,000
緑地防災工事等準備積立金	3,000,000	0	0	0	3,000,000
(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	909,716,069	0	88,784,141	0	998,500,210
II. 負債の部					
1. 流動負債	15,412,192	0	134,924	0	15,547,116
未払金	13,109,637	0	112,014		13,221,651
預り金	1,023	0	22,910		23,933
前受金	2,301,532	0	0		2,301,532
負債合計	15,412,192	0	134,924	0	15,547,116
III. 正味財産の部					
1. 指定正味財産	200,454,007	0	0	0	200,454,007
(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)	(98,690,249)	(0)	(0)	(0)	(98,690,249)
指定正味財産合計	200,454,007	0	0	0	200,454,007
2. 一般正味財産	693,849,870	0	88,649,217	0	782,499,087
(うち基本財産への充当額)	(490,791,256)	(0)	(86,487,444)	(0)	(577,278,700)
(うち特定資産への充当額)	(200,197,500)	(0)	(0)	(0)	(200,197,500)
正味財産合計	894,303,877	0	88,649,217	0	982,953,094
負債・正味財産合計	909,716,069	0	88,784,141	0	998,500,210

公益財団法人鎌倉風致保存会
正味財産増減計算書〔令和元年度（2019年度）〕
平成31年（2019年）4月1日から令和2年（2020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	2,566,680	2,562,751	3,929
基本財産運用益	2,566,680	2,562,751	3,929
特定資産運用益	3,271,963	3,531,381	△ 259,418
特定資産運用益	2,095,963	2,355,381	△ 259,418
指定正味財産からの振替額	1,176,000	1,176,000	0
受取会費	1,005,000	1,033,000	△ 28,000
受取会費	1,005,000	1,033,000	△ 28,000
受取補助金等	19,667,570	10,792,110	8,875,460
受取補助金等	19,667,570	10,792,110	8,875,460
受取負担金	112,500	255,000	△ 142,500
受取負担金	112,500	255,000	△ 142,500
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	6,226,171	2,511,202	3,714,969
受取寄付金	6,094,534	2,371,287	3,723,247
受取募金	131,637	139,915	△ 8,278
雑収益	210,800	587,303	△ 376,503
受取利息	200	103	97
雑収益	210,600	587,200	△ 376,600
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	34,178,574	22,390,637	11,787,937
(2) 経常費用			
事業費	25,855,429	13,801,219	12,054,210
給与手当	6,031,881	6,265,349	△ 233,468
臨時雇賃金	2,396,267	1,968,386	427,881
福利厚生費	1,001,434	1,012,898	△ 11,464
会議費	0	0	0
旅費交通費	41,558	6,466	35,092
報償費	33,410	278,605	△ 245,195
通信運搬費	237,389	222,022	15,367
消耗什器備品費	208,434	143,622	64,812
消耗品費	348,091	254,829	93,262
光熱水費	67,479	68,364	△ 885
燃料費	70,239	78,985	△ 8,746
修理費	199,116	48,194	150,922
印刷製本費	154,829	265,384	△ 110,555
賃借料	316,944	352,270	△ 35,326

負担金	54,000	56,500	△ 2,500
諸謝金	0	2,000	△ 2,000
助成金支出	524,141	684,137	△ 159,996
工事費	12,609,850	0	12,609,850
委託費	117,480	753,840	△ 636,360
租税公課	670,100	661,600	8,500
食糧費	36,649	60,565	△ 23,916
慶弔費	0	0	0
減価償却費	80,249	80,249	0
保険料	365,213	380,184	△ 14,971
支払手数料	26,048	28,366	△ 2,318
雑費	264,628	128,404	136,224
管理費	3,503,907	3,382,250	121,657
給与手当	2,010,627	2,088,450	△ 77,823
臨時雇賃金	266,252	218,710	47,542
福利厚生費	332,215	336,321	△ 4,106
会議費	738	4,590	△ 3,852
旅費交通費	4,322	1,460	2,862
報償費	11,137	11,137	0
通信運搬費	91,844	70,903	20,941
消耗什器備品費	85,135	3,108	82,027
消耗品費	79,360	41,252	38,108
光熱水費	120,497	103,280	17,217
燃料費	24,020	13,864	10,156
修理費	0	0	0
印刷製本費	12,950	8,741	4,209
賃借料	37,256	46,310	△ 9,054
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	229,400	248,400	△ 19,000
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	7,314	4,724	2,590
雑費	9,840	0	9,840
経常費用計	29,359,336	17,183,469	12,175,867
評価損益等調整前経常増減額	4,819,238	5,207,168	△ 387,930
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	4,819,238	5,207,168	△ 387,930

2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
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	4,819,238	5,207,168	△ 387,930
一般正味財産期首残高	777,679,849	772,472,681	5,207,168
一般正味財産期末残高	782,499,087	777,679,849	4,819,238
II 指定正味財産増減の部			
特定資産評価益（指定）	1,176,000	1,176,000	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	200,534,256	200,614,505	△ 80,249
指定正味財産期末残高	200,454,007	200,534,256	△ 80,249
III 正味財産期末残高	982,953,094	978,214,105	4,738,989

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〔令和元年度（2019年度）〕

平成31年（2019年）4月1日から令和2年（2020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	1,954,382	1,954,382	612,298	2,566,680
基本財産運用益	0	0	0	1,954,382	1,954,382	612,298	2,566,680
特定資産運用益	1,512,373	1,759,590	0	0	3,271,963	0	3,271,963
特定資産運用益	336,373	1,759,590	0	0	2,095,963	0	2,095,963
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	1,005,000	1,005,000	0	1,005,000
受取会費	0	0	0	1,005,000	1,005,000	0	1,005,000
受取補助金等	3,822,816	10,692,161	2,261,184	0	16,776,161	2,891,409	19,667,570
受取補助金等	3,822,816	10,692,161	2,261,184	0	16,776,161	2,891,409	19,667,570
受取負担金	112,500	0	0	0	112,500	0	112,500
受取負担金	112,500	0	0	0	112,500	0	112,500
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	6,226,171	6,226,171	0	6,226,171
受取寄付金	0	0	0	6,094,534	6,094,534	0	6,094,534
受取募金	0	0	0	131,637	131,637	0	131,637
雑収益	84,800	80,800	45,000	0	210,600	200	210,800
受取利息	0	0	0	0	0	200	200
雑収益	84,800	80,800	45,000	0	210,600	0	210,600
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	6,570,130	12,612,800	2,306,184	9,185,553	30,674,667	3,503,907	34,178,574
(2) 経常費用							
給与手当	2,010,627	2,010,627	2,010,627	0	6,031,881	2,010,627	8,042,508
臨時雇賃金	1,331,260	266,251	798,756	0	2,396,267	266,252	2,662,519
福利厚生費	335,409	332,213	333,812	0	1,001,434	332,215	1,333,649
会議費	0	0	0	0	0	738	738
旅費交通費	33,794	1,044	6,720	0	41,558	4,322	45,880
報償費	0	0	33,410	0	33,410	11,137	44,547
通信運搬費	22,445	22,206	192,738	0	237,389	91,844	329,233
消耗什器備品費	89,176	36,466	82,792	0	208,434	85,135	293,569
消耗品費	174,154	34,407	139,530	0	348,091	79,360	427,451
光熱水費	22,492	22,494	22,493	0	67,479	120,497	187,976
燃料費	70,239	0	0	0	70,239	24,020	94,259
修理費	199,116	0	0	0	199,116	0	199,116
印刷製本費	12,949	12,950	128,930	0	154,829	12,950	167,779
賃借料	179,016	11,016	126,912	0	316,944	37,256	354,200
負担金	0	0	54,000	0	54,000	0	54,000
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0
助成金支出	0	524,141	0	0	524,141	0	524,141
工事費	0	12,609,850	0	0	12,609,850	0	12,609,850
委託費	48,800	46,880	21,800	0	117,480	229,400	346,880
租税公課	661,980	8,120	0	0	670,100	0	670,100
食糧費	10,729	25,920	0	0	36,649	0	36,649
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	295,220	54,693	15,300	0	365,213	181,000	546,213
支払手数料	6,398	436	19,214	0	26,048	7,314	33,362

雑費	200,240	5,862	58,526	0	264,628	9,840	274,468
経常費用計	5,704,044	16,105,825	4,045,560	0	25,855,429	3,503,907	29,359,336
評価損益等調整前経常増減額	866,086	△ 3,493,025	△ 1,739,376	9,185,553	4,819,238	0	4,819,238
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	866,086	△ 3,493,025	△ 1,739,376	9,185,553	4,819,238	0	4,819,238
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	866,086	△ 3,493,025	△ 1,739,376	9,185,553	4,819,238	0	4,819,238
一般正味財産期首残高	436,022,342	182,741,007	36,703,417	33,563,866	689,030,632	88,649,217	777,679,849
一般正味財産期末残高	436,888,428	179,247,982	34,964,041	42,749,419	693,849,870	88,649,217	782,499,087
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	585,530	0	0	200,534,256	0	200,534,256
指定正味財産期末残高	199,948,726	505,281	0	0	200,454,007	0	200,454,007
III 正味財産期末残高	636,837,154	179,753,263	34,964,041	42,749,419	894,303,877	88,649,217	982,953,094

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20年以上経過しているものもあるが、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）に遺贈された坂井家住宅は、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31年1月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	240,291,480	0	48,580	240,242,900
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（坂井家住宅緑地 3188.53㎡）	101,763,758	0	0	101,763,758
小 計	679,091,038	0	48,580	679,042,458

特定資産				
建物 (坂井家住宅 386.68 m ²)	585,530	0	80,249	505,281
緑地保全事業積立金	148,882,468	6,000,000	0	154,882,468
建造物等保全事業積立金	140,000,000	12,500,000	12,000,000	140,500,000
緑地防災工事等準備積立金	2,500,000	500,000	0	3,000,000
小 計	291,967,998	19,000,000	12,080,249	298,887,749
合 計	971,059,036	19,000,000	12,128,829	977,930,207

- 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	240,242,900	0	(240,242,900)	0
土地 (御谷山林 15,671.91 m ²)	15,000,000	0	(15,000,000)	0
土地 (笹目緑地 11,787 m ²)	40,075,800	0	(40,075,800)	0
土地 (十二所果樹園 50,350 m ²)	281,960,000	0	(281,960,000)	0
土地 (坂井家住宅緑地 3188.53 m ²)	101,763,758	(101,763,758)	0	0
小 計	679,042,458	(101,763,758)	(577,278,700)	0
特定資産				
建物 (坂井家住宅 386.68 m ²)	505,281	(505,281)	(0)	0
緑地保全事業積立金	154,882,468	(98,184,968)	(56,697,500)	0
建造物等保全事業積立金	140,500,000	(0)	(140,500,000)	0
緑地防災工事等準備積立金	3,000,000	(0)	(3,000,000)	0
小 計	298,887,749	(98,690,249)	(200,197,500)	0
合 計	977,930,207	(200,454,007)	(777,476,200)	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 坂井家住宅洋館 遺贈 H25年度取得)	290,542	170,842	119,700
建物 (昭和2年築 坂井家住宅和館 遺贈 H27年度取得)	664,796	279,215	385,581
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(R2. 3. 31 現在)	評価損益
国債(#312)10年	105,917,392	107,035,620	1,118,228
国債(#136)20年	129,223,723	152,339,200	23,115,477
横浜市債(H27)5年	30,000,000	29,997,000	△3,000
神奈川県債(#231)10年	10,000,000	10,061,060	61,060
共同発行市場公募地方債(#146)10年	70,242,900	71,736,000	1,493,100
シルフリミテッド債(28年)	96,919,640	86,660,000	△10,259,640
三菱UFJ社債(#8)10年	10,000,000	10,008,000	8,000
三菱UFJ社債(#14)10年	5,000,000	4,968,475	△31,525
三井住友社債(#9)10年	14,000,000	13,752,200	△247,800
三井住友社債(#14)10年	6,000,000	5,838,102	△161,898
三菱UFJリース社債(#70)6年	5,000,000	4,959,500	△40,500
みずほフィナンシャルG債10年	5,000,000	4,748,500	△251,500
合計	487,303,655	502,103,657	14,800,002

- 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	10,347,000	10,347,000	0	一般正味財産
奨励金 自然保護奨励金	神奈川県	0	63,000	63,000	0	一般正味財産
保存樹木奨励金	鎌倉市	0	417,110	417,110	0	一般正味財産
補助金 坂井家住宅洋館	国(文化庁)	0	6,992,000	6,992,000	0	一般正味財産
文化財磨き上げ事 業補助金(※1)	神奈川県 鎌倉市	0	1,219,000	1,219,000	0	一般正味財産
補助金 リユース食器利用補助金	鎌倉市	0	2,460	2,460	0	一般正味財産
合計		0	19,667,570	19,667,570	0	

(※1：登録有形文化財坂井家住宅洋館文化観光充実のための国指定等文化財磨き上げ事業補助金)

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で記載しているので、省略する。

2 引当金の明細

該当なし。