

公益財団法人鎌倉風致保存会
貸借対照表〔令和3年度(2021年度)〕
令和4年(2022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	16,541,845	12,553,944	3,987,901
現金	216,528	153,330	63,198
預金	7,606,063	5,038,513	2,567,550
未収入金	7,714,184	6,398,841	1,315,343
貯蔵品	568,800	569,400	△ 600
前払費用	436,270	393,860	42,410
2. 固定資産	966,686,550	971,315,379	△ 4,628,829
(1) 基本財産	678,945,298	678,993,878	△ 48,580
土地	438,799,558	438,799,558	0
投資有価証券	238,791,913	238,750,555	41,358
普通預金	1,353,827	1,443,765	△ 89,938
(2) 特定資産	287,727,251	292,307,500	△ 4,580,249
建物	344,783	425,032	△ 80,249
緑地保全事業積立金	145,882,468	149,882,468	△ 4,000,000
建造物等保全事業積立金	140,500,000	140,500,000	0
緑地防災工事等準備積立金	1,000,000	1,500,000	△ 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	983,228,395	983,869,323	△ 640,928
II. 負債の部			
1. 流動負債	631,804	3,397,822	△ 2,766,018
未払金	545,604	2,320,577	△ 1,774,973
預り金	61,450	25,354	36,096
前受金	24,750	1,051,891	△ 1,027,141
負債合計	631,804	3,397,822	△ 2,766,018
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産	200,293,509	200,373,758	△ 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)	(98,529,751)	(98,610,000)	(△80,249)
指定正味財産合計	200,293,509	200,373,758	△ 80,249
2. 一般正味財産	782,303,082	780,097,743	2,205,339
(うち基本財産への充当額)	(577,181,540)	(577,230,120)	(△48,580)
(うち特定資産への充当額)	(189,197,500)	(193,697,500)	(△4,500,000)
正味財産合計	982,596,591	980,471,501	2,125,090
負債・正味財産合計	983,228,395	983,869,323	△ 640,928

公益財団法人鎌倉風致保存会
 貸借対照表内訳表〔令和3年度（2021年度）〕
 令和4年（2022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	14,142,265	0	2,399,580	0	16,541,845
現金	108,264	0	108,264	0	216,528
預金	5,551,996	0	2,054,067	0	7,606,063
未収入金	7,657,935	0	56,249	0	7,714,184
貯蔵品	568,800	0	0	0	568,800
前払費用	255,270	0	181,000	0	436,270
2. 固定資産	880,216,595	0	86,469,955	0	966,686,550
(1) 基本財産	592,475,343	0	86,469,955	0	678,945,298
土地	438,799,558	0	0	0	438,799,558
投資有価証券	152,841,713	0	85,950,200	0	238,791,913
普通預金	834,072	0	519,755	0	1,353,827
(2) 特定資産	287,727,251	0	0	0	287,727,251
建物	344,783	0	0	0	344,783
緑地保全事業積立金	145,882,468	0	0	0	145,882,468
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	1,000,000	0	0	0	1,000,000
(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	894,358,860	0	88,869,535	0	983,228,395
II. 負債の部					
1. 流動負債	438,576	0	193,228	0	631,804
未払金	412,803	0	132,801		545,604
預り金	1,023	0	60,427		61,450
前受金	24,750	0	0		24,750
負債合計	438,576	0	193,228	0	631,804
III. 正味財産の部					
1. 指定正味財産	200,293,509	0	0	0	200,293,509
(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)	(98,529,751)	(0)	(0)	(0)	(98,529,751)
指定正味財産合計	200,293,509	0	0	0	200,293,509
2. 一般正味財産	693,626,775	0	88,676,307	0	782,303,082
(うち基本財産への充当額)	(490,711,585)	(0)	(86,469,955)	(0)	(577,181,540)
(うち特定資産への充当額)	(189,197,500)	(0)	(0)	(0)	(189,197,500)
正味財産合計	893,920,284	0	88,676,307	0	982,596,591
負債・正味財産合計	894,358,860	0	88,869,535	0	983,228,395

公益財団法人鎌倉風致保存会
正味財産増減計算書〔令和3年度（2021年度）〕
令和3年（2021年）4月1日から令和4年（2022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	2,692,458	2,617,730	74,728
基本財産運用益	2,692,458	2,617,730	74,728
特定資産運用益	2,840,393	3,338,732	△ 498,339
特定資産運用益	2,383,511	2,086,359	297,152
指定正味財産からの振替額	456,882	1,252,373	△ 795,491
受取会費	936,000	1,008,000	△ 72,000
受取会費	936,000	1,008,000	△ 72,000
受取補助金等	13,866,671	11,723,148	2,143,523
受取補助金等	13,866,671	11,723,148	2,143,523
受取負担金	150,000	127,500	22,500
受取負担金	150,000	127,500	22,500
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	6,049,669	5,288,887	760,782
受取寄付金	5,981,064	5,258,416	722,648
受取募金	68,605	30,471	38,134
雑収益	16,141	41,385	△ 25,244
受取利息	141	495	△ 354
雑収益	16,000	40,890	△ 24,890
建物受贈益	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	27,669,222	25,263,272	2,405,950
(2) 経常費用			
事業費	21,451,103	23,852,936	△ 2,401,833
給与手当	6,365,496	6,365,496	0
臨時雇賃金	3,156,163	2,849,702	306,461
福利厚生費	1,099,780	1,081,033	18,747
会議費	0	0	0
旅費交通費	18,024	9,416	8,608
報償費	28,387	25,615	2,772
通信運搬費	347,475	371,812	△ 24,337
消耗什器備品費	449,233	148,179	301,054
消耗品費	183,230	245,908	△ 62,678
光熱水費	120,969	95,598	25,371
燃料費	63,631	50,973	12,658
修理費	249,638	8,212	241,426
印刷製本費	404,543	192,549	211,994
賃借料	316,994	314,494	2,500

負担金	53,000	64,000	△ 11,000
諸謝金	0	0	0
助成金支出	379,298	328,283	51,015
工事費	0	0	0
委託費	6,614,300	10,316,900	△ 3,702,600
租税公課	669,600	660,800	8,800
食糧費	0	0	0
慶弔費	0	0	0
減価償却費	80,249	80,249	0
保険料	688,080	492,233	195,847
支払手数料	96,136	79,867	16,269
雑費	66,877	71,617	△ 4,740
管理費	4,309,780	3,811,680	498,100
給与手当	2,121,832	2,121,832	0
臨時雇賃金	631,232	316,634	314,598
福利厚生費	364,243	358,445	5,798
会議費	10,574	1,188	9,386
旅費交通費	8,890	2,150	6,740
報償費	0	14,864	△ 14,864
通信運搬費	100,338	96,642	3,696
消耗什器備品費	80,457	178,512	△ 98,055
消耗品費	98,369	90,244	8,125
光熱水費	120,970	95,600	25,370
燃料費	32,508	23,762	8,746
修理費	0	7,731	△ 7,731
印刷製本費	34,639	15,884	18,755
賃借料	30,816	30,816	0
負担金	0	0	0
諸謝金	0	0	0
助成金支出	0	0	0
工事費	35,882	0	35,882
委託費	435,000	249,496	185,504
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	20,990	25,680	△ 4,690
雑費	2,040	1,200	840
経常費用計	25,760,883	27,664,616	△ 1,903,733
評価損益等調整前経常増減額	1,908,339	△ 2,401,344	4,309,683
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	1,908,339	△ 2,401,344	4,309,683

2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度損益修正益	297,000	0	297,000
経常外収益計	297,000	0	297,000
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	297,000	0	297,000
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	2,205,339	△ 2,401,344	4,606,683
一般正味財産期首残高	780,097,743	782,499,087	△ 2,401,344
一般正味財産期末残高	782,303,082	780,097,743	2,205,339
II 指定正味財産増減の部			
特定資産評価益（指定）	456,882	1,252,373	△ 795,491
特定資産運用益（指定）	456,882	1,252,373	△ 795,491
一般正味財産への振替額	△ 537,131	△ 1,332,622	795,491
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	200,373,758	200,454,007	△ 80,249
指定正味財産期末残高	200,293,509	200,373,758	△ 80,249
III 正味財産期末残高	982,596,591	980,471,501	2,125,090

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3年度（2021年度）〕

令和3年（2021年）4月1日から令和4年（2022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	1,952,032	1,952,032	740,426	2,692,458
基本財産運用益	0	0	0	1,952,032	1,952,032	740,426	2,692,458
特定資産運用益	730,338	2,110,055	0	0	2,840,393	0	2,840,393
特定資産運用益	273,456	2,110,055	0	0	2,383,511	0	2,383,511
指定正味財産からの振替額	456,882	0	0	0	456,882	0	456,882
受取会費	0	0	0	936,000	936,000	0	936,000
受取会費	0	0	0	936,000	936,000	0	936,000
受取補助金等	6,219,068	2,010,983	2,040,317	0	10,270,368	3,596,303	13,866,671
受取補助金等	6,219,068	2,010,983	2,040,317	0	10,270,368	3,596,303	13,866,671
受取負担金	150,000	0	0	0	150,000	0	150,000
受取負担金	150,000	0	0	0	150,000	0	150,000
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	6,049,669	6,049,669	0	6,049,669
受取寄付金	0	0	0	5,981,064	5,981,064	0	5,981,064
受取募金	0	0	0	68,605	68,605	0	68,605
雑収益	9,000	0	7,000	0	16,000	141	16,141
受取利息	0	0	0	0	0	141	141
雑収益	9,000	0	7,000	0	16,000	0	16,000
建物受贈益	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	8,146,047	4,201,287	2,047,317	8,937,701	23,332,352	4,336,870	27,669,222
(2) 経常費用							
給与手当	2,121,832	2,121,832	2,121,832	0	6,365,496	2,121,832	8,487,328
臨時雇賃金	1,893,698	631,232	631,233	0	3,156,163	631,232	3,787,395
福利厚生費	371,294	364,243	364,243	0	1,099,780	364,243	1,464,023
会議費	0	0	0	0	0	10,574	10,574
旅費交通費	8,192	600	9,232	0	18,024	8,890	26,914
報償費	0	0	28,387	0	28,387	0	28,387
通信運搬費	26,765	22,285	298,425	0	347,475	100,338	447,813
消耗什器備品費	216,869	0	232,364	0	449,233	80,457	529,690
消耗品費	55,084	40,480	87,666	0	183,230	98,369	281,599
光熱水費	40,323	40,323	40,323	0	120,969	120,970	241,939
燃料費	63,631	0	0	0	63,631	32,508	96,139
修理費	249,638	0	0	0	249,638	0	249,638
印刷製本費	34,469	34,468	335,606	0	404,543	34,639	439,182
賃借料	179,016	11,016	126,962	0	316,994	30,816	347,810
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	379,298	0	0	379,298	0	379,298
工事費	0	0	0	0	0	35,882	35,882
委託費	6,466,900	125,400	22,000	0	6,614,300	435,000	7,049,300
租税公課	661,480	8,120	0	0	669,600	0	669,600
食糧費	0	0	0	0	0	0	0
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	451,320	224,760	12,000	0	688,080	181,000	869,080
支払手数料	52,190	4,896	39,050	0	96,136	20,990	117,126

雑費	16,959	518	49,400	0	66,877	2,040	68,917
経常費用計	12,909,660	4,089,720	4,451,723	0	21,451,103	4,309,780	25,760,883
評価損益等調整前経常増減額	△ 4,763,613	111,567	△ 2,404,406	8,937,701	1,881,249	27,090	1,908,339
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	△ 4,763,613	111,567	△ 2,404,406	8,937,701	1,881,249	27,090	1,908,339
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
過年度損益修正益	297,000	0	0	0	297,000	0	297,000
経常外収益計	297,000	0	0	0	297,000	0	297,000
(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	297,000	0	0	0	297,000	0	297,000
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 4,466,613	111,567	△ 2,404,406	8,937,701	2,178,249	27,090	2,205,339
一般正味財産期首残高	428,183,289	179,268,333	32,969,308	51,027,596	691,448,526	88,649,217	780,097,743
一般正味財産期末残高	423,716,676	179,379,900	30,564,902	59,965,297	693,626,775	88,676,307	782,303,082
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）	456,882	0	0	0	456,882	0	456,882
一般正味財産への振替額	△ 456,882	△ 80,249	0	0	△ 537,131	0	△ 537,131
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	425,032	0	0	200,373,758	0	200,373,758
指定正味財産期末残高	199,948,726	344,783	0	0	200,293,509	0	200,293,509
III 正味財産期末残高	623,665,402	179,724,683	30,564,902	59,965,297	893,920,284	88,676,307	982,596,591

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	240,194,320	0	48,580	240,145,740
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	678,993,878	0	48,580	678,945,298

特定資産				
建物 (坂井家住宅 386.68 m ²)	425,032	0	80,249	344,783
緑地保全事業積立金	149,882,468	30,000,000	34,000,000	145,882,468
建造物等保全事業積立金	140,500,000	4,000,000	4,000,000	140,500,000
緑地防災工事等準備積立金	1,500,000	500,000	1,000,000	1,000,000
小 計	292,307,500	34,500,000	39,080,249	287,727,251
合 計	971,301,378	34,500,000	39,128,829	966,672,549

- 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	240,145,740	0	(240,145,740)	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	678,945,298	(101,763,758)	(577,181,540)	0
特定資産				
建物 (坂井家住宅 386.68 m ²)	344,783	(344,783)	(0)	0
緑地保全事業積立金	145,882,468	(98,184,968)	(47,697,500)	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	1,000,000	(0)	(1,000,000)	0
小 計	287,727,251	(98,529,751)	(189,197,500)	0
合 計	966,672,549	(200,293,509)	(766,379,040)	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	219,654	70,888
建物 (昭和2年築 坂井家住宅和館 遺贈 H27年度取得)	664,796	390,901	273,895
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(R3. 3. 31 現在)	評価損益
国債(#136)20年	129,353,103	147,785,560	18,432,457
共同発行市場公募地方債(#146)10年	70,145,740	71,148,000	1,002,260
神奈川県債(#231)10年	10,000,000	10,039,640	39,640
兵庫県債(30年)	29,293,070	26,964,000	△2,329,070
三菱UFJ社債(#14)10年	5,000,000	5,001,105	1,105
三井住友社債(#9)10年	14,000,000	13,974,800	△25,200
三井住友社債(#14)10年	6,000,000	5,996,550	△3,450
シルフリミテッド債(28年)	97,187,496	90,310,000	△6,877,496
三菱UFJリース社債(#70)6年	5,000,000	4,996,000	△4,000
三菱UFJ社債(#27)10年4ヶ月	10,000,000	10,011,000	11,000
みずほフィナンシャルG債10年	5,000,000	4,893,000	△107,000
東京地下鉄社債(#47)40年	99,098,710	90,570,000	△8,528,710
合計	480,078,119	481,689,655	1,611,536

- 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	10,382,000	10,382,000	0	一般正味財産
既成宅地等防災工事補助金	鎌倉市	0	1,000,000	1,000,000	0	一般正味財産
既成宅地等防災工事補助金	鎌倉市	0	910,000	910,000	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
助成金						
雇用調整助成金	国(厚生労働省)	0	21,039	21,039	0	一般正味財産
緊急雇用安定助成金	国(厚生労働省)	0	1,073,522	1,073,522	0	一般正味財産
合計		0	13,866,671	13,866,671	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	456,882 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。