

公益財団法人鎌倉風致保存会
貸借対照表〔令和4年度(2022年度)〕
令和5年(2023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	21,893,381	16,541,845	5,351,536
現金	450,847	216,528	234,319
預金	13,535,988	7,606,063	5,929,925
未収入金	6,913,786	7,714,184	△ 800,398
貯蔵品	565,800	568,800	△ 3,000
前払費用	426,960	436,270	△ 9,310
2. 固定資産	961,071,721	966,686,550	△ 5,614,829
(1) 基本財産	678,896,718	678,945,298	△ 48,580
土地	438,799,558	438,799,558	0
投資有価証券	238,833,271	238,791,913	41,358
普通預金	1,263,889	1,353,827	△ 89,938
(2) 特定資産	282,147,002	287,727,251	△ 5,580,249
建物	264,534	344,783	△ 80,249
緑地保全事業積立金	140,882,468	145,882,468	△ 5,000,000
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	500,000	1,000,000	△ 500,000
(3) その他の固定資産	28,001	14,001	14,000
車両運搬具	1	1	0
敷金	28,000	14,000	14,000
資産合計	982,965,102	983,228,395	△ 263,293
II. 負債の部			
1. 流動負債	5,813,126	631,804	5,181,322
未払金	3,599,059	545,604	3,053,455
預り金	42,035	61,450	△ 19,415
前受金	2,172,032	24,750	2,147,282
負債合計	5,813,126	631,804	5,181,322
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産	200,213,260	200,293,509	△ 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)	(98,449,502)	(98,529,751)	(△80,249)
指定正味財産合計	200,213,260	200,293,509	△ 80,249
2. 一般正味財産	776,938,716	782,303,082	△ 5,364,366
(うち基本財産への充当額)	(577,132,960)	(577,181,540)	(△48,580)
(うち特定資産への充当額)	(183,697,500)	(189,197,500)	(△5,500,000)
正味財産合計	977,151,976	982,596,591	△ 5,444,615
負債・正味財産合計	982,965,102	983,228,395	△ 263,293

公益財団法人鎌倉風致保存会
 貸借対照表内訳表〔令和4年度（2022年度）〕
 令和5年（2023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	20,669,397	0	1,223,984	0	21,893,381
現金	146,202	0	304,645	0	450,847
預金	12,797,649	0	738,339	0	13,535,988
未収入金	6,913,786	0	0	0	6,913,786
貯蔵品	565,800	0	0	0	565,800
前払費用	245,960	0	181,000	0	426,960
2. 固定資産	874,601,766	0	86,469,955	0	961,071,721
(1) 基本財産	592,426,763	0	86,469,955	0	678,896,718
土地	438,799,558	0	0	0	438,799,558
投資有価証券	152,883,071	0	85,950,200	0	238,833,271
普通預金	744,134	0	519,755	0	1,263,889
(2) 特定資産	282,147,002	0	0	0	282,147,002
建物	264,534	0	0	0	264,534
緑地保全事業積立金	140,882,468	0	0	0	140,882,468
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	500,000	0	0	0	500,000
(3) その他の固定資産	28,001	0	0	0	28,001
車両運搬具	1	0	0	0	1
敷金	28,000	0	0	0	28,000
資産合計	895,271,163	0	87,693,939	0	982,965,102
II. 負債の部					
1. 流動負債	5,469,488	0	343,638	0	5,813,126
未払金	3,295,410	0	303,649		3,599,059
預り金	2,046	0	39,989		42,035
前受金	2,172,032	0	0		2,172,032
負債合計	5,469,488	0	343,638	0	5,813,126
III. 正味財産の部					
1. 指定正味財産	200,213,260	0	0	0	200,213,260
(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)	(98,449,502)	(0)	(0)	(0)	(98,449,502)
指定正味財産合計	200,213,260	0	0	0	200,213,260
2. 一般正味財産	689,588,415	0	87,350,301	0	776,938,716
(うち基本財産への充当額)	(490,663,005)	(0)	(86,469,955)	(0)	(577,132,960)
(うち特定資産への充当額)	(183,697,500)	(0)	(0)	(0)	(183,697,500)
正味財産合計	889,801,675	0	87,350,301	0	977,151,976
負債・正味財産合計	895,271,163	0	87,693,939	0	982,965,102

公益財団法人鎌倉風致保存会
正味財産増減計算書〔令和4年度（2022年度）〕
令和4年（2022年）4月1日から令和5年（2023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	2,692,458	0
基本財産運用益	2,692,458	2,692,458	0
特定資産運用益	3,474,685	2,840,393	634,292
特定資産運用益	2,560,923	2,383,511	177,412
指定正味財産からの振替額	913,762	456,882	456,880
受取会費	999,000	936,000	63,000
受取会費	999,000	936,000	63,000
受取補助金等	12,172,258	13,866,671	△ 1,694,413
受取補助金等	12,172,258	13,866,671	△ 1,694,413
受取負担金	272,600	150,000	122,600
受取負担金	272,600	150,000	122,600
受取補償金	1,097,206	1,037,641	59,565
受取補償金	1,097,206	1,037,641	59,565
受取寄付金	6,910,408	6,049,669	860,739
受取寄付金	6,589,924	5,981,064	608,860
受取募金	320,484	68,605	251,879
雑収益	140,190	16,141	124,049
受取利息	427	141	286
雑収益	139,763	16,000	123,763
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	27,839,054	27,669,222	169,832
(2) 経常費用			
事業費	27,501,930	21,451,103	6,050,827
給与手当	6,365,496	6,365,496	0
臨時雇賃金	3,512,934	3,156,163	356,771
福利厚生費	1,174,968	1,099,780	75,188
会議費	0	0	0
旅費交通費	148,516	18,024	130,492
報償費	169,280	28,387	140,893
通信運搬費	484,223	347,475	136,748
消耗什器備品費	1,021,152	449,233	571,919
消耗品費	719,205	183,230	535,975
光熱水費	198,525	120,969	77,556
燃料費	113,032	63,631	49,401
修理費	59,840	249,638	△ 189,798
印刷製本費	488,553	404,543	84,010
賃借料	576,365	316,994	259,371

負担金	210,100	53,000	157,100
諸謝金	0	0	0
助成金支出	600,600	379,298	221,302
工事費	20,900	0	20,900
委託費	9,970,211	6,614,300	3,355,911
租税公課	558,000	669,600	△ 111,600
食糧費	0	0	0
慶弔費	23,240	0	23,240
減価償却費	80,249	80,249	0
保険料	722,780	688,080	34,700
支払手数料	100,607	96,136	4,471
雑費	183,154	66,877	116,277
管理費	5,701,490	4,309,780	1,391,710
給与手当	2,121,832	2,121,832	0
臨時雇賃金	702,586	631,232	71,354
福利厚生費	528,446	364,243	164,203
会議費	5,832	10,574	△ 4,742
旅費交通費	5,700	8,890	△ 3,190
報償費	0	0	0
通信運搬費	120,408	100,338	20,070
消耗什器備品費	206,677	80,457	126,220
消耗品費	133,020	98,369	34,651
光熱水費	198,526	120,970	77,556
燃料費	46,112	32,508	13,604
修理費	0	0	0
印刷製本費	45,697	34,639	11,058
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	123,350	35,882	87,468
委託費	907,951	435,000	472,951
租税公課	0	0	0
食糧費	9,921	0	9,921
慶弔費	53,000	0	53,000
保険料	363,160	181,000	182,160
支払手数料	69,009	20,990	48,019
雑費	29,447	2,040	27,407
経常費用計	33,203,420	25,760,883	7,442,537
評価損益等調整前経常増減額	△ 5,364,366	1,908,339	△ 7,272,705
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	△ 5,364,366	1,908,339	△ 7,272,705

2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度損益修正益	0	297,000	△ 297,000
経常外収益計	0	297,000	△ 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	0	297,000	△ 297,000
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 5,364,366	2,205,339	△ 7,569,705
一般正味財産期首残高	782,303,082	780,097,743	2,205,339
一般正味財産期末残高	776,938,716	782,303,082	△ 5,364,366
II 指定正味財産増減の部			
特定資産評価益（指定）	913,762	456,882	456,880
特定資産運用益（指定）	913,762	456,882	456,880
一般正味財産への振替額	△ 994,011	△ 537,131	△ 456,880
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	200,293,509	200,373,758	△ 80,249
指定正味財産期末残高	200,213,260	200,293,509	△ 80,249
III 正味財産期末残高	977,151,976	982,596,591	△ 5,444,615

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4年度（2022年度）〕

令和4年（2022年）4月1日から令和5年（2023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	1,186,003	2,288,682	0	0	3,474,685	0	3,474,685
特定資産運用益	272,241	2,288,682	0	0	2,560,923	0	2,560,923
指定正味財産からの振替額	913,762	0	0	0	913,762	0	913,762
受取会費	0	0	0	999,000	999,000	0	999,000
受取会費	0	0	0	999,000	999,000	0	999,000
受取補助金等	4,636,734	1,774,155	1,801,238	325,500	8,537,627	3,634,631	12,172,258
受取補助金等	4,636,734	1,774,155	1,801,238	325,500	8,537,627	3,634,631	12,172,258
受取負担金	225,000	0	47,600	0	272,600	0	272,600
受取負担金	225,000	0	47,600	0	272,600	0	272,600
受取補償金	1,097,206	0	0	0	1,097,206	0	1,097,206
受取補償金	1,097,206	0	0	0	1,097,206	0	1,097,206
受取寄付金	0	0	0	6,910,408	6,910,408	0	6,910,408
受取寄付金	0	0	0	6,589,924	6,589,924	0	6,589,924
受取募金	0	0	0	320,484	320,484	0	320,484
雑収益	55,500	4,323	79,940	0	139,763	427	140,190
受取利息	0	0	0	0	0	427	427
雑収益	55,500	4,323	79,940	0	139,763	0	139,763
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	7,200,443	4,147,409	1,928,778	10,186,940	23,463,570	4,375,484	27,839,054
(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	2,107,760	702,587	702,587	0	3,512,934	702,586	4,215,520
福利厚生費	404,768	358,388	411,812	0	1,174,968	528,446	1,703,414
会議費	0	0	0	0	0	5,832	5,832
旅費交通費	5,956	0	142,560	0	148,516	5,700	154,216
報償費	0	0	169,280	0	169,280	0	169,280
通信運搬費	41,234	34,174	408,815	0	484,223	120,408	604,631
消耗什器備品費	299,061	244,675	477,416	0	1,021,152	206,677	1,227,829
消耗品費	557,504	4,541	157,160	0	719,205	133,020	852,225
光熱水費	66,175	66,175	66,175	0	198,525	198,526	397,051
燃料費	113,032	0	0	0	113,032	46,112	159,144
修理費	59,840	0	0	0	59,840	0	59,840
印刷製本費	45,697	45,697	397,159	0	488,553	45,697	534,250
賃借料	297,414	11,016	267,935	0	576,365	30,816	607,181
負担金	37,000	0	173,100	0	210,100	0	210,100
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0
助成金支出	0	600,600	0	0	600,600	0	600,600
工事費	0	20,900	0	0	20,900	123,350	144,250
委託費	8,455,637	1,491,537	23,037	0	9,970,211	907,951	10,878,162
租税公課	549,884	8,116	0	0	558,000	0	558,000
食糧費	0	0	0	0	0	9,921	9,921
慶弔費	13,240	0	10,000	0	23,240	53,000	76,240
減価償却費	0	80,249	0	0	80,249	0	80,249
保険料	484,520	224,760	13,500	0	722,780	363,160	1,085,940
支払手数料	23,079	6,061	71,467	0	100,607	69,009	169,616

雑費	20,022	5,448	157,684	0	183,154	29,447	212,601
経常費用計	15,703,655	6,026,756	5,771,519	0	27,501,930	5,701,490	33,203,420
評価損益等調整前経常増減額	△ 8,503,212	△ 1,879,347	△ 3,842,741	10,186,940	△ 4,038,360	△ 1,326,006	△ 5,364,366
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	△ 8,503,212	△ 1,879,347	△ 3,842,741	10,186,940	△ 4,038,360	△ 1,326,006	△ 5,364,366
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	△ 8,503,212	△ 1,879,347	△ 3,842,741	10,186,940	△ 4,038,360	△ 1,326,006	△ 5,364,366
一般正味財産期首残高	423,716,676	179,379,900	30,564,902	59,965,297	693,626,775	88,676,307	782,303,082
一般正味財産期末残高	415,213,464	177,500,553	26,722,161	70,152,237	689,588,415	87,350,301	776,938,716
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）	913,762	0	0	0	913,762	0	913,762
一般正味財産への振替額	△ 913,762	△ 80,249	0	0	△ 994,011	0	△ 994,011
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	344,783	0	0	200,293,509	0	200,293,509
指定正味財産期末残高	199,948,726	264,534	0	0	200,213,260	0	200,213,260
III 正味財産期末残高	615,162,190	177,765,087	26,722,161	70,152,237	889,801,675	87,350,301	977,151,976

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	240,145,740	0	48,580	240,097,160
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	678,945,298	0	48,580	678,896,718

特定資産				
建物 (坂井家住宅 386.68 m ²)	344,783	0	80,249	264,534
緑地保全事業積立金	145,882,468	25,000,000	30,000,000	140,882,468
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	1,000,000	500,000	1,000,000	500,000
小 計	287,727,251	29,500,000	35,080,249	282,147,002
合 計	966,672,549	29,500,000	35,128,829	961,043,720

- 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	240,097,160	0	(240,097,160)	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	678,896,718	(101,763,758)	(577,132,960)	0
特定資産				
建物 (坂井家住宅 386.68 m ²)	264,534	(264,534)	(0)	0
緑地保全事業積立金	140,882,468	(98,184,968)	(42,697,500)	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	500,000	(0)	(500,000)	0
小 計	282,147,002	(98,449,502)	(183,697,500)	0
合 計	961,043,720	(200,213,260)	(760,830,460)	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	244,060	46,482
建物 (昭和2年築 坂井家住宅和館 遺贈 H27年度取得)	664,796	446,744	218,052
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(R5.3.31現在)	評価損益
国債(#136)20年	129,417,793	144,559,350	15,141,557
共同発行市場公募地方債(#146)10年	70,097,160	70,784,000	686,840
神奈川県債(#231)10年	10,000,000	9,993,000	△7,000
兵庫県債(30年)	29,318,318	24,588,000	△4,730,318
三菱UFJ社債(#14)10年	0	0	0
三井住友社債(#9)10年	14,000,000	13,844,600	△155,400
三井住友社債(#14)10年	6,000,000	5,883,990	△116,010
シルフリミテッド債(28年)	97,321,424	88,300,000	△9,021,424
三菱UFJリース社債(#70)6年	5,000,000	4,987,000	△13,000
三菱UFJ社債(#27)10年4ヶ月	10,000,000	9,948,000	△52,000
みずほフィナンシャルG債10年	5,000,000	4,817,000	△183,000
東京地下鉄社債(#47)40年	99,122,120	76,730,000	△22,392,120
合計	475,276,815	454,434,940	△20,841,875

- 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	957,000	957,000	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	5,029	5,029	0	一般正味財産
緊急雇用安定助成金	国(厚生労働省)	0	22,619	22,619	0	一般正味財産
事業復活支援金	国(経済産業省)	0	325,500	325,500	0	一般正味財産
合計		0	12,172,258	12,172,258	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	913,762 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。