

公益財団法人鎌倉風致保存会
貸借対照表〔令和5年度(2023年度)〕
令和6年(2024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	17,653,839	21,893,381	△ 4,239,542
現金	137,743	450,847	△ 313,104
預金	10,443,741	13,535,988	△ 3,092,247
未収入金	5,992,950	6,913,786	△ 920,836
貯蔵品	558,600	565,800	△ 7,200
前払費用	520,805	426,960	93,845
2. 固定資産	954,345,280	961,071,721	△ 6,726,441
(1) 基本財産	678,848,138	678,896,718	△ 48,580
土地	438,799,558	438,799,558	0
投資有価証券	238,874,629	238,833,271	41,358
普通預金	1,173,951	1,263,889	△ 89,938
(2) 特定資産	274,566,753	282,147,002	△ 7,580,249
建物	184,285	264,534	△ 80,249
緑地保全事業積立金	135,882,468	140,882,468	△ 5,000,000
建造物等保全事業積立金	138,500,000	140,500,000	△ 2,000,000
緑地防災工事等準備積立金	0	500,000	△ 500,000
(3) その他の固定資産	930,389	28,001	902,388
車両運搬具	1	1	0
器具及び備品	888,388	0	888,388
敷金	42,000	28,000	14,000
資産合計	971,999,119	982,965,102	△ 10,965,983
II. 負債の部			
1. 流動負債	7,303,588	5,813,126	1,490,462
未払金	6,193,919	3,599,059	2,594,860
預り金	48,278	42,035	6,243
前受金	1,061,391	2,172,032	△ 1,110,641
負債合計	7,303,588	5,813,126	1,490,462
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産	200,133,011	200,213,260	△ 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)	(98,369,253)	(98,449,502)	(△80,249)
指定正味財産合計	200,133,011	200,213,260	△ 80,249
2. 一般正味財産	764,562,520	776,938,716	△ 12,376,196
(うち基本財産への充当額)	(577,084,380)	(577,132,960)	(△48,580)
(うち特定資産への充当額)	(176,197,500)	(183,697,500)	(△7,500,000)
正味財産合計	964,695,531	977,151,976	△ 12,456,445
負債・正味財産合計	971,999,119	982,965,102	△ 10,965,983

公益財団法人鎌倉風致保存会
貸借対照表内訳表〔令和5年度（2023年度）〕
令和6年（2024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	14,607,847	0	3,045,992	0	17,653,839
現金	52,390	0	85,353	0	137,743
預金	8,014,102	0	2,429,639	0	10,443,741
未収入金	5,642,950	0	350,000	0	5,992,950
貯蔵品	558,600	0	0	0	558,600
前払費用	339,805	0	181,000	0	520,805
2. 固定資産	870,328,277	0	84,017,003	0	954,345,280
(1) 基本財産	594,831,135	0	84,017,003	0	678,848,138
土地	438,799,558	0	0	0	438,799,558
投資有価証券	155,268,509	0	83,606,120	0	238,874,629
普通預金	763,068	0	410,883	0	1,173,951
(2) 特定資産	274,566,753	0	0	0	274,566,753
建物	184,285	0	0	0	184,285
緑地保全事業積立金	135,882,468	0	0	0	135,882,468
建造物等保全事業積立金	138,500,000	0	0	0	138,500,000
緑地防災工事等準備積立金	0	0	0	0	0
(3) その他の固定資産	930,389	0	0	0	930,389
車両運搬具	1	0	0	0	1
器具及び備品	888,388	0	0	0	888,388
敷金	42,000	0	0	0	42,000
資産合計	884,936,124	0	87,062,995	0	971,999,119
II. 負債の部					
1. 流動負債	6,612,184	0	691,404	0	7,303,588
未払金	5,547,724	0	646,195	0	6,193,919
預り金	3,069	0	45,209	0	48,278
前受金	1,061,391	0	0	0	1,061,391
負債合計	6,612,184	0	691,404	0	7,303,588
III. 正味財産の部					
1. 指定正味財産	200,133,011	0	0	0	200,133,011
(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)	(98,369,253)	(0)	(0)	(0)	(98,369,253)
指定正味財産合計	200,133,011	0	0	0	200,133,011
2. 一般正味財産	678,190,929	0	86,371,591	0	764,562,520
(うち基本財産への充当額)	(493,067,377)	(0)	(84,017,003)	(0)	(577,084,380)
(うち特定資産への充当額)	(176,197,500)	(0)	(0)	(0)	(176,197,500)
正味財産合計	878,323,940	0	86,371,591	0	964,695,531
負債・正味財産合計	884,936,124	0	87,062,995	0	971,999,119

公益財団法人鎌倉風致保存会
正味財産増減計算書〔令和5年度（2023年度）〕
令和5年（2023年）4月1日から令和6年（2024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	3,479,084	3,474,685	4,399
特定資産運用益	2,565,322	2,560,923	4,399
指定正味財産からの振替額	913,762	913,762	0
受取会費	972,500	999,000	△ 26,500
受取会費	972,500	999,000	△ 26,500
受取補助金等	12,262,110	12,172,258	89,852
受取補助金等	12,262,110	12,172,258	89,852
受取負担金	260,720	272,600	△ 11,880
受取負担金	260,720	272,600	△ 11,880
受取補償金	1,058,641	1,097,206	△ 38,565
受取補償金	1,058,641	1,097,206	△ 38,565
受取寄付金	5,096,479	6,910,408	△ 1,813,929
受取寄付金	4,910,944	6,589,924	△ 1,678,980
受取募金	185,535	320,484	△ 134,949
雑収益	200,981	140,190	60,791
受取利息	531	427	104
雑収益	200,450	139,763	60,687
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	26,103,222	27,839,054	△ 1,735,832
(2) 経常費用			
事業費	32,845,310	27,501,930	5,343,380
給与手当	4,380,930	6,365,496	△ 1,984,566
契約職員等給与	6,519,812	3,512,934	3,006,878
福利厚生費	1,042,056	1,174,968	△ 132,912
会議費	0	0	0
旅費交通費	131,794	148,516	△ 16,722
報償費	191,552	169,280	22,272
通信運搬費	323,524	484,223	△ 160,699
消耗什器備品費	1,535,203	1,021,152	514,051
消耗品費	729,591	719,205	10,386
光熱水費	227,426	198,525	28,901
燃料費	147,218	113,032	34,186
修理費	231,103	59,840	171,263
印刷製本費	538,431	488,553	49,878
賃借料	1,252,429	576,365	676,064

負担金	83,500	210,100	△ 126,600
諸謝金	0	0	0
助成金支出	892,272	600,600	291,672
工事費	0	20,900	△ 20,900
委託費	11,636,020	9,970,211	1,665,809
租税公課	574,800	558,000	16,800
食糧費	28,093	0	28,093
慶弔費	21,000	23,240	△ 2,240
減価償却費	106,580	80,249	26,331
保険料	842,690	722,780	119,910
支払手数料	221,001	100,607	120,394
雑費	1,188,285	183,154	1,005,131
管理費	5,634,108	5,701,490	△ 67,382
給与手当	1,460,310	2,121,832	△ 661,522
臨時雇賃金	1,303,963	702,586	601,377
福利厚生費	437,137	528,446	△ 91,309
会議費	0	5,832	△ 5,832
旅費交通費	7,380	5,700	1,680
報償費	0	0	0
通信運搬費	135,468	120,408	15,060
消耗什器備品費	97,051	206,677	△ 109,626
消耗品費	168,669	133,020	35,649
光熱水費	227,427	198,526	28,901
燃料費	33,200	46,112	△ 12,912
修理費	0	0	0
印刷製本費	51,486	45,697	5,789
賃借料	47,916	30,816	17,100
負担金	0	0	0
諸謝金	0	0	0
助成金支出	0	0	0
工事費	0	123,350	△ 123,350
委託費	1,231,617	907,951	323,666
租税公課	0	0	0
食糧費	0	9,921	△ 9,921
慶弔費	10,000	53,000	△ 43,000
保険料	355,480	363,160	△ 7,680
支払手数料	60,660	69,009	△ 8,349
雑費	6,344	29,447	△ 23,103
経常費用計	38,479,418	33,203,420	5,275,998
評価損益等調整前経常増減額	△ 12,376,196	△ 5,364,366	△ 7,011,830
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	△ 12,376,196	△ 5,364,366	△ 7,011,830

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	△ 12,376,196	△ 5,364,366	△ 7,011,830
一般正味財産期首残高	776,938,716	782,303,082	△ 5,364,366
一般正味財産期末残高	764,562,520	776,938,716	△ 12,376,196
II 指定正味財産増減の部			
特定資産評価益（指定）	913,762	913,762	0
特定資産運用益（指定）	913,762	913,762	0
一般正味財産への振替額	△ 994,011	△ 994,011	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	200,213,260	200,293,509	△ 80,249
指定正味財産期末残高	200,133,011	200,213,260	△ 80,249
III 正味財産期末残高	964,695,531	977,151,976	△ 12,456,445

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5年度（2023年度）〕

令和5年（2023年）4月1日から令和6年（2024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	1,173,503	2,305,581	0	0	3,479,084	0	3,479,084
特定資産運用益	259,741	2,305,581	0	0	2,565,322	0	2,565,322
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	972,500	972,500	0	972,500
受取会費	0	0	0	972,500	972,500	0	972,500
受取補助金等	4,467,099	1,928,293	1,952,277	0	8,347,669	3,914,441	12,262,110
受取補助金等	4,467,099	1,928,293	1,952,277	0	8,347,669	3,914,441	12,262,110
受取負担金	225,000	0	35,720	0	260,720	0	260,720
受取負担金	225,000	0	35,720	0	260,720	0	260,720
受取補償金	1,058,641	0	0	0	1,058,641	0	1,058,641
受取補償金	1,058,641	0	0	0	1,058,641	0	1,058,641
受取寄付金	0	0	0	5,096,479	5,096,479	0	5,096,479
受取寄付金	0	0	0	4,910,944	4,910,944	0	4,910,944
受取募金	0	0	0	185,535	185,535	0	185,535
雑収益	85,750	0	114,700	0	200,450	531	200,981
受取利息	0	0	0	0	0	531	531
雑収益	85,750	0	114,700	0	200,450	0	200,450
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	7,009,993	4,314,123	2,102,697	8,021,011	21,447,824	4,655,398	26,103,222
(2) 経常費用							
給与手当	1,460,310	1,460,310	1,460,310	0	4,380,930	1,460,310	5,841,240
契約職員等給与	3,911,887	1,303,962	1,303,963	0	6,519,812	1,303,963	7,823,775
福利厚生費	424,425	308,815	308,816	0	1,042,056	437,137	1,479,193
会議費	0	0	0	0	0	0	0
旅費交通費	101,150	1,400	29,244	0	131,794	7,380	139,174
報償費	0	0	191,552	0	191,552	0	191,552
通信運搬費	41,496	40,236	241,792	0	323,524	135,468	458,992
消耗什器備品費	657,809	7,700	869,694	0	1,535,203	97,051	1,632,254
消耗品費	494,934	42,010	192,647	0	729,591	168,669	898,260
光熱水費	75,809	75,809	75,808	0	227,426	227,427	454,853
燃料費	147,218	0	0	0	147,218	33,200	180,418
修理費	231,103	0	0	0	231,103	0	231,103
印刷製本費	51,185	51,236	436,010	0	538,431	51,486	589,917
賃借料	1,035,337	11,016	206,076	0	1,252,429	47,916	1,300,345
負担金	30,000	0	53,500	0	83,500	0	83,500
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0
助成金支出	0	892,272	0	0	892,272	0	892,272
工事費	0	0	0	0	0	0	0
委託費	11,165,000	438,020	33,000	0	11,636,020	1,231,617	12,867,637
租税公課	566,684	8,116	0	0	574,800	0	574,800
食糧費	0	7,840	20,253	0	28,093	0	28,093
慶弔費	0	0	21,000	0	21,000	10,000	31,000
減価償却費	10,434	80,249	15,897	0	106,580	0	106,580
保険料	568,810	257,930	15,950	0	842,690	355,480	1,198,170
支払手数料	106,915	21,450	92,636	0	221,001	60,660	281,661

雑費	993,928	2,643	191,714	0	1,188,285	6,344	1,194,629
経常費用計	22,074,434	5,011,014	5,759,862	0	32,845,310	5,634,108	38,479,418
評価損益等調整前経常増減額	△ 15,064,441	△ 696,891	△ 3,657,165	8,021,011	△ 11,397,486	△ 978,710	△ 12,376,196
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	△ 15,064,441	△ 696,891	△ 3,657,165	8,021,011	△ 11,397,486	△ 978,710	△ 12,376,196
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	△ 15,064,441	△ 696,891	△ 3,657,165	8,021,011	△ 11,397,486	△ 978,710	△ 12,376,196
一般正味財産期首残高	415,213,464	177,500,553	26,722,161	70,152,237	689,588,415	87,350,301	776,938,716
一般正味財産期末残高	400,149,023	176,803,662	23,064,996	78,173,248	678,190,929	86,371,591	764,562,520
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	264,534	0	0	200,213,260	0	200,213,260
指定正味財産期末残高	199,948,726	184,285	0	0	200,133,011	0	200,133,011
III 正味財産期末残高	600,097,749	176,987,947	23,064,996	78,173,248	878,323,940	86,371,591	964,695,531

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、建物は定額法で、令和5年度に購入したクローラ運搬車と全自動紙折機は定率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。

③ 令和5年2月29日に購入したクローラ運搬車は、農機具になるため法定耐用年数は7年で減価償却を行っている。

④ 令和5年2月29日に購入した全自動紙折機は、事務機器になるため法定耐用年数は5年で減価償却を行っている。

(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	240,097,160	0	48,580	240,048,580
土地 (御谷山林 15,671.91 m ²)	15,000,000	0	0	15,000,000
土地 (笹目緑地 11,787 m ²)	40,075,800	0	0	40,075,800
土地 (十二所果樹園 50,350 m ²)	281,960,000	0	0	281,960,000
土地 (坂井家住宅緑地 3188.53 m ²)	101,763,758	0	0	101,763,758
小 計	678,896,718	0	48,580	678,848,138
特定資産				
建物 (坂井家住宅 386.68 m ²)	264,534	0	80,249	184,285
緑地保全事業積立金	140,882,468	0	5,000,000	135,882,468
建造物等保全事業積立金	140,500,000	0	2,000,000	138,500,000
緑地防災工事等準備積立金	500,000	0	500,000	0
小 計	282,147,002	0	7,580,249	274,566,753
合 計	961,043,720	0	7,628,829	953,414,891

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	240,048,580	0	(240,048,580)	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	678,848,138	(101,763,758)	(577,084,380)	0
特定資産				
建物 (坂井家住宅 386.68 m ²)	184,285	(184,285)	(0)	0
緑地保全事業積立金	135,882,468	(98,184,968)	(37,697,500)	0
建造物等保全事業積立金	138,500,000	(0)	(138,500,000)	0
緑地防災工事等準備積立金	0	(0)	(0)	0
小 計	274,566,753	(98,369,253)	(176,197,500)	0
合 計	953,414,891	(200,133,011)	(753,281,880)	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
クローラ運搬車（※1）	437,800	10,434	427,366
全自動紙折機（※2）	476,919	15,897	461,022

※1，※2：クローラ運搬車と全自動紙折機は、購入日がともに令和6年2月29日のため、令和5年度の使用月数は1ヶ月として減価償却費を計算した。

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(R6. 3. 31 現在)	評価損益
国債(#136)20年	129,482,483	140,633,220	11,150,737
共同発行市場公募地方債(#146)10年	70,048,580	70,329,000	280,420
神奈川県債(#231)10年	10,000,000	9,950,460	△49,540
兵庫県債(30年)	29,343,566	22,329,000	△7,014,566
三井住友社債(#9)10年	14,000,000	13,888,000	△112,000
三井住友社債(#14)10年	6,000,000	5,886,270	△113,730
シルフリミテッド債(28年)	97,455,352	84,910,000	△12,545,352
三菱UFJリース社債(#70)6年	5,000,000	4,988,000	△12,000
三菱UFJ社債(#27)10年4ヶ月	10,000,000	9,911,000	△89,000
みずほフィナンシャルG債10年	5,000,000	4,813,500	△186,500
東京地下鉄社債(#47)40年	99,145,530	67,620,000	△31,525,530
神奈川県グリーンボンド(#4)5年	10,000,000	10,010,000	10,000
合 計	485,475,511	445,268,450	△40,207,061

- 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
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						
事業復活支援金	国(厚生労働省)	0	1,400,000	1,400,000	0	一般正味財産
合 計		0	12,262,110	12,262,110	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	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。