

令和3年度

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録

(令和3年4月1日から令和4年3月31日)

公益財団法人神奈川県公園協会

貸借対照表

令和4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			
現金預金	315,892,019	799,660,212	▲ 483,768,193
未収金	201,166,728	60,329,879	140,836,849
前払金	10,084,991	3,081,835	7,003,156
立替金	2,869,171	3,844,323	▲ 975,152
貯蔵品	4,118,693	3,717,454	401,239
前渡金	150,000	0	150,000
流動資産合計	534,281,602	870,633,703	▲ 336,352,101
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	186,999,000	190,390,000	▲ 3,391,000
普通預金	0	318,800	▲ 318,800
基本財産合計	186,999,000	190,708,800	▲ 3,709,800
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	92,944,987	91,237,653	1,707,334
退職給付積立資産	12,616,301	13,635,551	▲ 1,019,250
みどり・都市公園公益事業積立資産	65,753,356	65,753,356	0
収益事業対策積立資産	52,111,000	52,111,000	0
大涌谷駐車場整備等積立資産	56,198,314	54,188,314	2,010,000
自然公園公益事業対策積立資産	30,000,000	30,000,000	0
SDGs推進事業積立資産	59,400,000	43,500,000	15,900,000
SDGs推進資産取得積立資産	7,900,000	11,850,000	▲ 3,950,000
構築物	12,244,466	14,591,420	▲ 2,346,954
什器備品	40,576	60,833	▲ 20,257
特定資産合計	389,209,000	376,928,127	12,280,873
(3) その他固定資産			
建物	48,152,395	49,688,335	▲ 1,535,940
建物付属設備	16,879,136	19,861,323	▲ 2,982,187
構築物	21,675,502	30,958,960	▲ 9,283,458
機械装置	2,342,431	3,930,075	▲ 1,587,644
車両運搬具	34	268,729	▲ 268,695
什器備品	6,170,874	10,233,733	▲ 4,062,859
リース資産	6,899,549	4,934,941	1,964,608
ソフトウェア	84,600	160,200	▲ 75,600
電話加入権	50,000	50,000	0
敷金	8,003,600	8,003,600	0
保証金	90,000	90,000	0
投資有価証券	468,160,800	161,575,000	306,585,800
保険積立金	0	5,709,220	▲ 5,709,220
その他固定資産合計	578,508,921	295,464,116	283,044,805
固定資産合計	1,154,716,921	863,101,043	291,615,878
資産合計	1,688,998,523	1,733,734,746	▲ 44,736,223
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	211,019,112	215,134,372	▲ 4,115,260
未払費用	4,311,267	4,367,425	▲ 56,158
リース債務	1,887,002	1,224,166	662,836
未払法人税等	9,255,700	11,189,200	▲ 1,933,500
未払消費税等	9,598,100	20,439,700	▲ 10,841,600
前受金	0	714,600	▲ 714,600
預り金	3,417,588	3,282,672	134,916
賞与引当金	38,144,689	28,776,633	9,368,056
流動負債合計	277,633,458	285,128,768	▲ 7,495,310
2. 固定負債			
長期リース債務	5,059,301	3,725,503	1,333,798
退職給付引当金	92,944,987	91,237,653	1,707,334
固定負債合計	98,004,288	94,963,156	3,041,132
負債合計	375,637,746	380,091,924	▲ 4,454,178
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
出捐金	1,000,000	1,016,000	▲ 16,000
受贈構築物	12,244,466	14,591,420	▲ 2,346,954
受贈什器備品	40,576	60,833	▲ 20,257
指定正味財産合計	13,285,042	15,668,253	▲ 2,383,211
(うち基本財産への充当額)	(1,000,000)	(1,016,000)	(▲ 16,000)
(うち特定資産への充当額)	(12,285,042)	(14,652,253)	(▲ 2,367,211)
2. 一般正味財産	1,300,075,735	1,337,974,569	▲ 37,898,834
(うち基本財産への充当額)	(185,999,000)	(189,692,800)	(▲ 3,693,800)
(うち特定資産への充当額)	(283,978,971)	(271,038,221)	(12,940,750)
正味財産合計	1,313,360,777	1,353,642,822	▲ 40,282,045
負債及び正味財産合計	1,688,998,523	1,733,734,746	▲ 44,736,223

貸借対照表内訳表

令和4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	内部取引等消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	171,865,158	138,734,128	5,292,733		315,892,019
未収金	78,739,630	120,181,572	8,951,366	▲ 6,705,840	201,166,728
前払金	8,253,695	488,990	1,342,306		10,084,991
立替金	0	2,869,171	0		2,869,171
貯蔵品	3,699,708	397,403	21,582		4,118,693
前渡金	0	150,000	0		150,000
流動資産合計	262,558,191	262,821,264	15,607,987	▲ 6,705,840	534,281,602
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	186,999,000	0	0		186,999,000
基本財産合計	186,999,000	0	0	0	186,999,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	92,944,987	0	0		92,944,987
退職給付積立資産	12,616,301	0	0		12,616,301
みどり・都市公園公益事業積立資産	65,753,356	0	0		65,753,356
収益事業対策積立資産	0	52,111,000	0		52,111,000
大涌谷駐車場整備等積立資産	0	56,198,314	0		56,198,314
自然公園公益事業対策積立資産	30,000,000	0	0		30,000,000
SDGs推進事業積立資産	59,400,000	0	0		59,400,000
SDGs推進資産取得積立資産	7,900,000	0	0		7,900,000
構築物	0	12,244,466	0		12,244,466
什器備品	40,576	0	0		40,576
特定資産合計	268,655,220	120,553,780	0	0	389,209,000
(3) その他固定資産					
建物	889,919	47,262,476	0		48,152,395
建物付属設備	3,591,340	13,287,796	0		16,879,136
構築物	4,568,222	17,107,280	0		21,675,502
機械装置	2,095,138	247,293	0		2,342,431
車両運搬具	32	0	2		34
什器備品	4,203,692	1,869,275	97,907		6,170,874
リース資産	4,560,216	2,339,333	0		6,899,549
ソフトウェア	0	84,600	0		84,600
電話加入権	26,000	24,000	0		50,000
敷金	0	0	8,003,600		8,003,600
保証金	20,000	0	70,000		90,000
投資有価証券	0	468,160,800	0		468,160,800
その他固定資産合計	19,954,559	550,382,853	8,171,509	0	578,508,921
固定資産合計	475,608,779	670,936,633	8,171,509	0	1,154,716,921
資産合計	738,166,970	933,757,897	23,779,496	▲ 6,705,840	1,688,998,523
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	154,173,332	51,658,028	5,187,752		211,019,112
未払費用	3,219,082	165,667	926,518		4,311,267
リース債務	1,262,352	624,650	0		1,887,002
未払法人税等	0	9,255,700	0		9,255,700
未払消費税等	0	16,303,940	0	▲ 6,705,840	9,598,100
預り金	2,701,516	148,255	567,817		3,417,588
賞与引当金	29,597,876	1,979,916	6,566,897		38,144,689
流動負債合計	190,954,158	80,136,156	13,248,984	▲ 6,705,840	277,633,458
2. 固定負債					
長期リース債務	3,297,864	1,761,437	0		5,059,301
退職給付引当金	92,944,987	0	0		92,944,987
固定負債合計	96,242,851	1,761,437	0	0	98,004,288
負債合計	287,197,009	81,897,593	13,248,984	▲ 6,705,840	375,637,746
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
出捐金	1,000,000	0	0		1,000,000
受贈構築物	0	12,244,466	0		12,244,466
受贈什器備品	40,576	0	0		40,576
指定正味財産合計	1,040,576	12,244,466	0	0	13,285,042
(うち基本財産への充当額)	(1,000,000)	(0)	(0)		(1,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(40,576)	(12,244,466)	(0)		(12,285,042)
2. 一般正味財産					
一般正味財産合計	449,929,385	839,615,838	10,530,512	0	1,300,075,735
(うち基本財産への充当額)	(185,999,000)	(0)	(0)		(185,999,000)
(うち特定資産への充当額)	(175,669,657)	(108,309,314)	(0)		(283,978,971)
正味財産合計	450,969,961	851,860,304	10,530,512	0	1,313,360,777
負債及び正味財産合計	738,166,970	933,757,897	23,779,496	▲ 6,705,840	1,688,998,523

正味財産増減計算書

令和3年4月1日から 令和4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			
①基本財産運用益	649,710	632,560	17,150
基本財産受取利息	649,710	632,560	17,150
②特定資産運用益	42,935	34,174	8,761
特定資産受取利息	42,935	34,174	8,761
③事業収益	2,071,853,436	2,066,857,380	4,996,056
都市公園管理運営事業収益	1,349,079,000	1,324,784,478	24,294,522
都市公園管理運営事業等収益(県コロナ補填)	113,074,000	156,999,080	▲ 43,925,080
都市公園施設利用収益	66,767,778	47,978,069	18,789,709
自然公園ビシターセンター管理運営事業収益	45,480,600	45,480,600	0
都市公園普及事業収益	5,935,296	4,378,028	1,557,268
自然公園普及事業収益	2,035,556	1,063,908	971,648
みどり推進事業等収益	2,598,750	2,638,750	▲ 40,000
公益推進事業収益	534,440	532,080	2,360
都市公園駐車場事業収益	283,415,295	284,489,490	▲ 1,074,195
自然公園駐車場事業収益	123,616,320	119,129,090	4,487,230
自動販売機事業収益	47,815,153	48,322,673	▲ 507,520
売店等事業収益	31,501,248	31,061,134	440,114
④受取補助金等	495,000	936,000	▲ 441,000
受取民間助成金	495,000	936,000	▲ 441,000
⑤受取寄付金	1,000,000	0	1,000,000
受取寄付金	1,000,000	0	1,000,000
⑥固定資産受贈益	2,367,211	2,377,450	▲ 10,239
構築物受贈益振替額	2,346,954	2,347,080	▲ 126
什器備品受贈益振替額	20,257	30,370	▲ 10,113
⑦雑収益	1,533,768	4,902,123	▲ 3,368,355
受取利息	684,194	720,903	▲ 36,709
雑収益	849,574	4,181,220	▲ 3,331,646
経常収益計	2,077,942,060	2,075,739,687	2,202,373
(2) 経常費用			
①事業費	1,894,159,805	1,885,355,015	8,804,790
給料手当	344,316,346	364,024,339	▲ 19,707,993
臨時雇賃金	337,031,317	299,765,376	37,265,941
退職給付費用	7,104,354	9,330,100	▲ 2,225,746
法定福利費	62,357,365	63,166,759	▲ 809,394
福利厚生費	4,897,576	4,241,259	656,317
賞与引当金繰入額	31,577,792	24,207,394	7,370,398
会議費	477,541	539,070	▲ 61,529
旅費交通費	1,344,981	1,714,756	▲ 369,775
通信運搬費	11,441,465	11,006,117	435,348
減価償却費	16,918,778	21,380,108	▲ 4,461,330
消耗什器備品費	2,089,214	4,556,060	▲ 2,466,846
消耗品費	60,421,203	62,983,381	▲ 2,562,178
修繕費	66,501,927	61,899,306	4,602,621
印刷製本費	9,659,380	9,661,310	▲ 1,930
燃料費	5,117,426	4,281,686	835,740
光熱水料費	107,468,395	105,004,056	2,464,339
賃借料	58,330,838	56,631,056	1,699,782
保険料	1,545,870	1,706,315	▲ 160,445
諸謝金	1,843,621	1,941,480	▲ 97,859
租税公課	86,923,524	84,864,443	2,059,081
支払負担金	3,075,640	2,681,200	394,440
委託費	429,223,701	435,422,035	▲ 6,198,334
支払手数料	10,424,292	13,115,344	▲ 2,691,052
分担金	227,187,691	235,050,772	▲ 7,863,081
仕入	5,810,486	5,348,369	462,117
緑化協力支援費	100,000	100,000	0
支払利息	82,538	33,163	49,375
雑費	886,544	699,761	186,783

正味財産増減計算書
令和3年4月1日から 令和4年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
②管理費	174,374,967	147,321,473	27,053,494
役員報酬	16,537,887	16,022,912	514,975
給料手当	74,811,092	57,626,136	17,184,956
臨時雇賃金	10,728,448	8,354,598	2,373,850
退職給付費用	2,209,333	2,806,263	▲ 596,930
法定福利費	15,703,749	12,019,226	3,684,523
福利厚生費	4,607,551	6,050,101	▲ 1,442,550
賞与引当金繰入額	6,566,897	4,569,239	1,997,658
会議費	345,371	354,768	▲ 9,397
旅費交通費	1,218,475	616,641	601,834
通信運搬費	3,390,904	2,169,960	1,220,944
減価償却費	97,057	164,736	▲ 67,679
消耗什器備品費	590,370	1,435,500	▲ 845,130
消耗品費	1,647,498	1,981,380	▲ 333,882
修繕費	3,785,705	1,554,828	2,230,877
印刷製本費	1,971,456	1,775,994	195,462
燃料費	0	1,017	▲ 1,017
光熱水料費	891,686	802,673	89,013
賃借料	16,105,764	15,978,093	127,671
保険料	154,970	88,858	66,112
諸謝金	3,331,600	3,447,570	▲ 115,970
租税公課	7,472,884	7,279,023	193,861
支払負担金	359,600	406,600	▲ 47,000
委託費	460,537	517,110	▲ 56,573
支払手数料	796,660	741,209	55,451
交際費	37,500	5,000	32,500
雑費	551,973	552,038	▲ 65
経常費用計	2,068,534,772	2,032,676,488	35,858,284
評価損益等調整前当期経常増減額	9,407,288	43,063,199	▲ 33,655,911
基本財産評価損益等	▲ 4,088,000	▲ 620,600	▲ 3,467,400
投資有価証券評価損益等	▲ 22,714,200	▲ 555,000	▲ 22,159,200
評価損益等計	▲ 26,802,200	▲ 1,175,600	▲ 25,626,600
当期経常増減額	▲ 17,394,912	41,887,599	▲ 59,282,511
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
①受取補助金等	0	7,144,920	▲ 7,144,920
受取雇用調整助成金	0	6,535,296	▲ 6,535,296
受取緊急雇用安定助成金	0	609,624	▲ 609,624
経常外収益計	0	7,144,920	▲ 7,144,920
(2) 経常外費用			
①固定資産除却損	324,880	10	324,870
建物除却損	2	1	1
建物付属設備除却損	1	0	1
構築物除却損	102,366	0	102,366
機械装置除却損	1	0	1
車両運搬具除却損	3	3	0
什器備品除却損	222,507	6	222,501
②固定資産寄贈額	10,872,073	0	10,872,073
固定資産寄贈額	10,872,073	0	10,872,073
③雑損失	51,269	7,164,920	▲ 7,113,651
雑損失	51,269	20,000	31,269
新型コロナウイルス感染症による損失	0	7,144,920	▲ 7,144,920
経常外費用計	11,248,222	7,164,930	4,083,292
当期経常外増減額	▲ 11,248,222	▲ 20,010	▲ 11,228,212
税引前当期一般正味財産増減額	▲ 28,643,134	41,867,589	▲ 70,510,723
法人税、住民税及び事業税	9,255,700	11,189,200	▲ 1,933,500
当期一般正味財産増減額	▲ 37,898,834	30,678,389	▲ 68,577,223
一般正味財産期首残高	1,337,974,569	1,307,296,180	30,678,389
一般正味財産期末残高	1,300,075,735	1,337,974,569	▲ 37,898,834
II 指定正味財産増減の部			
①基本財産評価損益等	▲ 16,000	▲ 8,000	▲ 8,000
基本財産評価損益等	▲ 16,000	▲ 8,000	▲ 8,000
②一般正味財産への振替額	▲ 2,367,211	▲ 2,377,450	10,239
一般正味財産への振替額	▲ 2,367,211	▲ 2,377,450	10,239
当期指定正味財産増減額	▲ 2,383,211	▲ 2,385,450	2,239
指定正味財産期首残高	15,668,253	18,053,703	▲ 2,385,450
指定正味財産期末残高	13,285,042	15,668,253	▲ 2,383,211
III 正味財産期末残高	1,313,360,777	1,353,642,822	▲ 40,282,045

正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から 令和4年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引等消去	合計
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
①基本財産運用益	649,710	0	0		649,710
基本財産受取利息	649,710	0	0		649,710
②特定資産運用益	41,136	1,799	0		42,935
特定資産受取利息	41,136	1,799	0		42,935
③事業収益	1,366,515,906	582,580,016	122,757,514		2,071,853,436
都市公園管理運営事業収益	1,231,007,486	0	118,071,514		1,349,079,000
都市公園管理運営事業等収益(県コロナ補填)	16,842,000	96,232,000	0		113,074,000
都市公園施設利用収益	66,767,778	0	0		66,767,778
自然公園ビシターセンター管理運営事業収益	40,794,600	0	4,686,000		45,480,600
都市公園普及事業収益	5,935,296	0	0		5,935,296
自然公園普及事業収益	2,035,556	0	0		2,035,556
みどり推進事業等収益	2,598,750	0	0		2,598,750
公益推進事業収益	534,440	0	0		534,440
都市公園駐車場事業収益	0	283,415,295	0		283,415,295
自然公園駐車場事業収益	0	123,616,320	0		123,616,320
自動販売機事業収益	0	47,815,153	0		47,815,153
売店等事業収益	0	31,501,248	0		31,501,248
④受取補助金等	0	0	495,000		495,000
受取民間助成金	0	0	495,000		495,000
⑤受取寄付金	1,000,000	0	0		1,000,000
受取寄付金	1,000,000	0	0		1,000,000
⑥固定資産受贈益	20,257	2,346,954	0		2,367,211
構築物受贈益振替額	0	2,346,954	0		2,346,954
什器備品受贈益振替額	20,257	0	0		20,257
⑦雑収益	205,385	1,276,183	52,200		1,533,768
受取利息	7,000	677,194	0		684,194
雑収益	198,385	598,989	52,200		849,574
経常収益計	1,368,432,394	586,204,952	123,304,714	0	2,077,942,060
(2) 経常費用					
①事業費	1,606,494,700	287,665,105			1,894,159,805
給料手当	328,254,828	16,061,518			344,316,346
臨時雇賃金	296,361,259	40,670,058			337,031,317
退職給付費用	6,658,104	446,250			7,104,354
法定福利費	59,101,993	3,255,372			62,357,365
福利厚生費	4,781,999	115,577			4,897,576
賞与引当金繰入額	29,597,876	1,979,916			31,577,792
会議費	477,541	0			477,541
旅費交通費	1,296,412	48,569			1,344,981
通信運搬費	10,624,631	816,834			11,441,465
減価償却費	4,658,190	12,260,588			16,918,778
消耗什器備品費	1,779,124	310,090			2,089,214
消耗品費	57,212,571	3,208,632			60,421,203
修繕費	60,866,782	5,635,145			66,501,927
印刷製本費	8,653,294	1,006,086			9,659,380
燃料費	5,043,286	74,140			5,117,426
光熱水料費	99,976,081	7,492,314			107,468,395
賃借料	13,710,618	44,620,220			58,330,838
保険料	1,227,970	317,900			1,545,870
諸謝金	1,663,621	180,000			1,843,621
租税公課	48,088,584	38,834,940			86,923,524
支払負担金	3,075,640	0			3,075,640
委託費	353,723,100	75,500,601			429,223,701
支払手数料	10,168,930	255,362			10,424,292
分担金	198,520,000	28,667,691			227,187,691
仕入	0	5,810,486			5,810,486
緑化協力支援費	100,000	0			100,000
支払利息	0	82,538			82,538
雑費	872,266	14,278			886,544

正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から 令和4年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引等消去	合計
②管理費			174,374,967		174,374,967
役員報酬			16,537,887		16,537,887
給料手当			74,811,092		74,811,092
臨時雇賃金			10,728,448		10,728,448
退職給付費用			2,209,333		2,209,333
法定福利費			15,703,749		15,703,749
福利厚生費			4,607,551		4,607,551
賞与引当金繰入額			6,566,897		6,566,897
会議費			345,371		345,371
旅費交通費			1,218,475		1,218,475
通信運搬費			3,390,904		3,390,904
減価償却費			97,057		97,057
消耗什器備品費			590,370		590,370
消耗品費			1,647,498		1,647,498
修繕費			3,785,705		3,785,705
印刷製本費			1,971,456		1,971,456
光熱水料費			891,686		891,686
賃借料			16,105,764		16,105,764
保険料			154,970		154,970
諸謝金			3,331,600		3,331,600
租税公課			7,472,884		7,472,884
支払負担金			359,600		359,600
委託費			460,537		460,537
支払手数料			796,660		796,660
交際費			37,500		37,500
雑費			551,973		551,973
経常費用計	1,606,494,700	287,665,105	174,374,967	0	2,068,534,772
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 238,062,306	298,539,847	▲ 51,070,253		9,407,288
基本財産評価損益等	▲ 4,088,000	0	0		▲ 4,088,000
投資有価証券評価損益等	0	▲ 22,714,200	0		▲ 22,714,200
評価損益等計	▲ 4,088,000	▲ 22,714,200	0		▲ 26,802,200
当期経常増減額	▲ 242,150,306	275,825,647	▲ 51,070,253		▲ 17,394,912
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
①固定資産除却損	324,876	4	0		324,880
建物除却損	0	2	0		2
建物付属設備除却損	1	0	0		1
構築物除却損	102,366	0	0		102,366
機械装置除却損	0	1	0		1
車両運搬具除却損	2	1	0		3
什器備品除却損	222,507	0	0		222,507
②固定資産寄贈額	10,872,070	3	0		10,872,073
固定資産寄贈額	10,872,070	3	0		10,872,073
③雑損失	0	51,269	0		51,269
雑損失	0	51,269	0		51,269
経常外費用計	11,196,946	51,276	0	0	11,248,222
当期経常外増減額	▲ 11,196,946	▲ 51,276	0		▲ 11,248,222
他会計振替前当期一般正味財産増減額	▲ 253,347,252	275,774,371	▲ 51,070,253		▲ 28,643,134
他会計振替額	238,580,000	▲ 289,550,000	50,970,000		0
税引前当期一般正味財産増減額	▲ 14,767,252	▲ 13,775,629	▲ 100,253		▲ 28,643,134
法人税、住民税及び事業税	0	9,255,700	0		9,255,700
当期一般正味財産増減額	▲ 14,767,252	▲ 23,031,329	▲ 100,253		▲ 37,898,834
一般正味財産期首残高	464,696,637	862,647,167	10,630,765		1,337,974,569
一般正味財産期末残高	449,929,385	839,615,838	10,530,512		1,300,075,735
II 指定正味財産増減の部					
①基本財産評価損益等	▲ 16,000	0	0		▲ 16,000
基本財産評価損益等	▲ 16,000	0	0		▲ 16,000
②一般正味財産への振替額	▲ 20,257	▲ 2,346,954	0		▲ 2,367,211
一般正味財産への振替額	▲ 20,257	▲ 2,346,954	0		▲ 2,367,211
当期指定正味財産増減額	▲ 36,257	▲ 2,346,954	0		▲ 2,383,211
指定正味財産期首残高	1,076,833	14,591,420	0		15,668,253
指定正味財産期末残高	1,040,576	12,244,466	0		13,285,042
III 正味財産期末残高	450,969,961	851,860,304	10,530,512		1,313,360,777

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 最終改正令和2年5月15日 内閣府公益認定等委員会)を適用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券

時価のあるもの …… 決算期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。

時価のないもの …… 移動平均法による原価法によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品…個別法に基づく原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産(リース資産を除く)

建物及び建物付属設備 …… 定額法によっている。

上記以外の有形固定資産 …… 定率法によっている。ただし、平成28年4月1日以後に取得した構築物は、定額法によっている。

② 無形固定資産(リース資産を除く)

ソフトウェア …… 利用可能期間(5年)に基づく定額法によっている。

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産 …… リース期間を耐用年数とし残存価額を零とする定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

① 賞与引当金 …… 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

② 退職給付引当金 …… 職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の自己都合の要支給額に相当する金額を計上している。

(5) 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。

2. 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	190,390,000	713,000	4,104,000	186,999,000
普通預金	318,800	0	318,800	0
小 計	190,708,800	713,000	4,422,800	186,999,000
特定資産				
退職給付引当資産	91,237,653	8,580,661	6,873,327	92,944,987
退職給付積立資産	13,635,551	0	1,019,250	12,616,301
みどり・都市公園公益事業積立資産	65,753,356	0	0	65,753,356
収益事業対策積立資産	52,111,000	0	0	52,111,000
大涌谷駐車場整備等積立資産	54,188,314	2,010,000	0	56,198,314
自然公園公益事業対策積立資産	30,000,000	0	0	30,000,000
SDGs推進事業積立資産	43,500,000	15,900,000	0	59,400,000
SDGs推進資産取得積立資産	11,850,000	0	3,950,000	7,900,000
構築物	14,591,420	0	2,346,954	12,244,466
什器備品	60,833	0	20,257	40,576
小 計	376,928,127	26,490,661	14,209,788	389,209,000
合 計	567,636,927	27,203,661	18,632,588	576,208,000

3. 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	186,999,000	(1,000,000)	(185,999,000)	-
小 計	186,999,000	(1,000,000)	(185,999,000)	-
特定資産				
退職給付引当資産	92,944,987	-	-	(92,944,987)
退職給付積立資産	12,616,301	(0)	(12,616,301)	-
みどり・都市公園公益事業積立資産	65,753,356	(0)	(65,753,356)	-
収益事業対策積立資産	52,111,000	(0)	(52,111,000)	-
大涌谷駐車場整備等積立資産	56,198,314	(0)	(56,198,314)	-
自然公園公益事業対策積立資産	30,000,000	(0)	(30,000,000)	-
SDGs推進事業積立資産	59,400,000	(0)	(59,400,000)	-
SDGs推進資産取得積立資産	7,900,000	(0)	(7,900,000)	-
構築物	12,244,466	(12,244,466)	(0)	-
什器備品	40,576	(40,576)	(0)	-
小 計	389,209,000	(12,285,042)	(283,978,971)	(92,944,987)
合 計	576,208,000	(13,285,042)	(469,977,971)	(92,944,987)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、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	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
特定資産			
構築物	16,938,500	4,694,034	12,244,466
什器備品	144,769	104,193	40,576
小 計	17,083,269	4,798,227	12,285,042
その他固定資産			
建物	66,121,216	17,968,821	48,152,395
建物付属設備	43,015,817	26,136,681	16,879,136
構築物	117,040,000	95,364,498	21,675,502
機械装置	27,275,388	24,932,957	2,342,431
車両運搬具	42,661,994	42,661,960	34
什器備品	94,101,195	87,930,321	6,170,874
リース資産	9,555,440	2,655,891	6,899,549
小 計	399,771,050	297,651,129	102,119,921
合 計	416,854,319	302,449,356	114,404,963

5. 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
助成金 障害者雇用調整金	独法)高齢・障害・求職者雇用支援機構	0	432,000	432,000	0	
助成金 在宅就業障害者特例調整金	独法)高齢・障害・求職者雇用支援機構	0	63,000	63,000	0	

6. 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)

内容	金額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	2,367,211
合 計	2,367,211

7. その他

(1) リース関係取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

① リース資産

その他固定資産の内容

パソコン、駐車場機器等である。

② リース資産の減価償却の方法

上記「1.重要な会計方針(3)固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりである。

オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

1年内	665,808 円
1年超	1,331,616 円
合 計	1,997,424 円

(2) 金融商品の状況

① 金融商品に対する取組方針

当法人は、預貯金、信託、国債、県債又は公社債(発行体は、国内外金融機関を含む)により運用する。

② 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は、債券及び株式である。債券は僅少ではあるが、発行体の信用リスク、市場価額の変動リスクにさらされている。株式は業務上の関係を有する企業の株式であり、発行体企業の財務状況等の悪化等によるリスクにさらされている。

③ 金融商品に係るリスク管理体制

(ア) 資産運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の資産管理運用規程に基づき行う。

(イ) リスクの管理

債券については、国内外金融機関発行の社債及び県債で運用し、時価を定期的に把握し理事会に報告する。

株式については定期的に発行会社の財政状況を確認する。

(3) 資産除去債務関係

資産除去債務のうち貸借対照表に計上していないもの

当法人は、本部事務所の不動産賃借契約に基づき、本部事務所の退去時における原状回復に係る債務を有しているが、当該債務に関連する賃借資産の使用期間が明確でなく、将来本部事務所を移転する予定もないことから、資産除去債務を合理的に見積もることができない。そのため当該債務に見合う資産除去債務を計上していない。

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「2.基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため省略している。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	28,776,633	38,144,689	28,776,633	0	38,144,689
退職給付引当金	91,237,653	8,580,661	6,873,327	0	92,944,987

財産目録

2022年3月31日現在

公益財団法人神奈川県公園協会

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)	現金預金	手元保管	運転資金として	4,313,641
		普通預金	運転資金として	311,578,378
	未収金	神奈川県ほか	受託収入など	201,166,728
	前払金		各種保険料など	10,084,991
	立替金		電気代など	2,869,171
	貯蔵品		公園パンフレット、駐車券など	4,118,693
	前渡金		契約書印紙代	150,000
流動資産合計				534,281,602
(固定資産)				
基本財産	投資有価証券	浜銀TT証券(株)	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用している	186,999,000
特定資産	退職給付引当資産	普通預金 横浜銀行県庁支店	職員に対する退職金の支払いに備えた預金	92,944,987
	退職給付積立資産	普通預金 横浜銀行県庁支店	職員に対する退職金の支払いに備えた預金	12,616,301
	みどり・都市公園公益事業積立資産	定期預金 スルガ銀行横浜支店	みどり・都市公園公益事業の積立資産であり、公益事業に供する財源として管理されている預金	65,753,356
	収益事業対策積立資産	定期預金 横浜銀行県庁支店	収益事業の積立資産であり、収益事業に供する財源として管理されている預金	52,111,000
	大涌谷駐車場整備等積立資産	定期預金 横浜銀行県庁支店	大涌谷事業の積立資産であり、収益事業に供する財源として管理されている預金	56,198,314
		普通預金 横浜銀行県庁支店		
	自然公園公益事業対策積立資産	普通預金 横浜銀行県庁支店	自然公園公益目的事業の積立資産であり、公益事業に供する財源として管理されている預金	30,000,000
	SDGs推進事業積立資産	定期預金 スルガ銀行横浜支店	SDGs推進事業の積立資産であり、公益事業に供する財源として管理されている預金(特定費用準備資金)	59,400,000
		普通預金 横浜銀行県庁支店		
	SDGs推進資産取得積立資産	普通預金 横浜銀行県庁支店	SDGs推進資産取得積立資産であり、公益事業に供する財源として管理されている預金(資産取得資金)	7,900,000
	構築物	大涌谷駐車場内構築物	収益事業に使用している	12,244,466
	什器備品	電気窯	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	40,576
その他固定資産	建物	物置、倉庫ほか	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	889,919
			収益事業に使用している	47,262,476
	建物付属設備	GHシアター映像機器改良工事ほか	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	3,591,340
			収益事業に使用している	13,287,796
	構築物	案内看板設置ほか	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	4,568,222
			収益事業に使用している	17,107,280
	機械装置	ホイローダー機ほか	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	2,095,138
			収益事業に使用している	247,293
車両運搬具	乗用芝刈機ほか	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	32	
		管理運営に使用している	2	

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
	什器備品	耐火金庫ほか	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	4,203,692	
			収益事業に使用している	1,869,275	
			管理運営に使用している	97,907	
	リース資産	パソコン	公益目的事業に使用している	4,560,216	
			駐車場機器ほか	収益事業に使用している	2,339,333
	ソフトウェア	BBQ予約管理システム改修	収益事業に使用している	84,600	
	電話加入権	本部事務所・公園管理事務所	公益目的事業に使用している	26,000	
			収益事業に使用している	24,000	
	敷金	本部事務所賃貸に伴う敷金	管理運営に使用している	8,003,600	
	保証金	AED賃貸に伴う保証金	公益目的事業に使用している	20,000	
			本部事務所賃貸に伴う保証金	管理運営に使用している	70,000
	投資有価証券	榊湘南なぎさパーク	収益事業で保有する株式であり、配当金を収益事業の財源として使用している	10,000,000	
			みずほ証券(株)	収益事業で保有する債券であり、運用益を収益事業の財源として使用している	144,685,000
			SMBC日興証券(株)	収益事業で保有する債券であり、運用益を収益事業の財源として使用している	126,196,000
			岡三証券(株)	収益事業で保有する債券であり、運用益を収益事業の財源として使用している	90,564,800
		三菱UFJモルガン・スタンレー証券(株)	収益事業で保有する債券であり、運用益を収益事業の財源として使用している	96,715,000	
固定資産合計				1,154,716,921	
資産合計				1,688,998,523	
(流動負債)	未払金		公園の管理委託ほかの未払額	211,019,112	
	未払費用	職員に対するもの	職員に対する賞与の支払いに伴う社会保険料ほか	4,311,267	
	リース債務			1,887,002	
	未払法人税等	法人税ほか	収益事業に対する未払法人税等	9,255,700	
	未払消費税等	消費税等		9,598,100	
	預り金	源泉所得税ほか		3,417,588	
	賞与引当金	職員に対するもの	職員に対する賞与の支払いに備えたもの	38,144,689	
流動負債合計				277,633,458	
(固定負債)	長期リース債務			5,059,301	
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	92,944,987	
固定負債合計				98,004,288	
負債合計				375,637,746	
正味財産				1,313,360,777	

監査報告書

令和4年5月27日

公益財団法人神奈川県公園協会
理事長 横溝 博之 殿

公益財団法人神奈川県公園協会

監事 木原 実和 
監事 小山 明 

令和3年4月1日から令和4年3月31日までの事業年度の理事の職務執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

私たち監事は、理事及び事務局と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会に出席し、理事及び事務局からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る会計書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

ア 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。

イ 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。