

令和4年度

計算書類及びこれらの附属明細書並びに財産目録

(令和4年4月1日から令和5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5年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	405,282,956	315,892,019	89,390,937
未収金	86,468,566	201,166,728	▲ 114,698,162
前払金	4,448,938	10,084,991	▲ 5,636,053
立替金	2,319,938	2,869,171	▲ 549,233
貯蔵品	5,059,772	4,118,693	941,079
前渡金	0	150,000	▲ 150,000
流動資産合計	503,580,170	534,281,602	▲ 30,701,432
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	180,855,000	186,999,000	▲ 6,144,000
基本財産合計	180,855,000	186,999,000	▲ 6,144,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	102,165,821	92,944,987	9,220,834
退職給付積立資産	12,616,301	12,616,301	0
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	60,078,314	56,198,314	3,880,000
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	38,711,000	59,400,000	▲ 20,689,000
SDGs推進資産取得積立資産	0	7,900,000	▲ 7,900,000
構築物	9,898,886	12,244,466	▲ 2,345,580
什器備品	27,024	40,576	▲ 13,552
特定資産合計	371,361,702	389,209,000	▲ 17,847,298
(3) その他固定資産			
建物	46,748,774	48,152,395	▲ 1,403,621
建物付属設備	16,284,517	16,879,136	▲ 594,619
構築物	15,608,118	21,675,502	▲ 6,067,384
機械装置	1,715,342	2,342,431	▲ 627,089
車両運搬具	605,910	34	605,876
什器備品	8,527,281	6,170,874	2,356,407
リース資産	4,999,197	6,899,549	▲ 1,900,352
ソフトウェア	18,001	84,600	▲ 66,599
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	584,386,800	468,160,800	116,226,000
その他固定資産合計	687,037,540	578,508,921	108,528,619
固定資産合計	1,239,254,242	1,154,716,921	84,537,321
資産合計	1,742,834,412	1,688,998,523	53,835,889
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	202,412,947	211,019,112	▲ 8,606,165
未払費用	6,076,792	4,311,267	1,765,525
リース債務	1,906,253	1,887,002	19,251
未払法人税等	35,203,900	9,255,700	25,948,200
未払消費税等	25,019,400	9,598,100	15,421,300
前受金	331,872	0	331,872
預り金	2,766,761	3,417,588	▲ 650,827
賞与引当金	43,763,665	38,144,689	5,618,976
流動負債合計	317,481,590	277,633,458	39,848,132
2. 固定負債			
長期リース債務	3,153,048	5,059,301	▲ 1,906,253
退職給付引当金	102,165,821	92,944,987	9,220,834
固定負債合計	105,318,869	98,004,288	7,314,581
負債合計	422,800,459	375,637,746	47,162,713
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
出捐金	1,000,000	1,000,000	0
受贈構築物	9,898,886	12,244,466	▲ 2,345,580
受贈什器備品	27,024	40,576	▲ 13,552
指定正味財産合計	10,925,910	13,285,042	▲ 2,359,132
(うち基本財産への充当額)	( 1,000,000 )	( 1,000,000 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 9,925,910 )	( 12,285,042 )	(▲ 2,359,132)
2. 一般正味財産	1,309,108,043	1,300,075,735	9,032,308
(うち基本財産への充当額)	( 179,855,000 )	( 185,999,000 )	(▲ 6,144,000)
(うち特定資産への充当額)	( 259,269,971 )	( 283,978,971 )	(▲ 24,709,000)
正味財産合計	1,320,033,953	1,313,360,777	6,673,176
負債及び正味財産合計	1,742,834,412	1,688,998,523	53,835,889

## 貸借対照表内訳表

令和5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
<b>I 資産の部</b>					
1. 流動資産					
現金預金	209,896,621	188,041,183	7,345,152		405,282,956
未収金	52,332,392	30,206,424	7,550,657	▲ 3,620,907	86,468,566
前払金	2,511,612	403,530	1,533,796		4,448,938
立替金	23,435	2,158,213	138,290		2,319,938
貯蔵品	4,736,870	285,678	37,224		5,059,772
流動資産合計	269,500,930	221,095,028	16,605,119	▲ 3,620,907	503,580,170
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	180,855,000	0	0		180,855,000
基本財産合計	180,855,000	0	0	0	180,855,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	102,165,821	0	0		102,165,821
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	60,078,314	0		60,078,314
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	38,711,000	0	0		38,711,000
構築物	0	9,898,886	0		9,898,886
什器備品	27,024	0	0		27,024
特定資産合計	249,273,502	122,088,200	0	0	371,361,702
(3) その他固定資産					
建物	764,406	45,984,368	0		46,748,774
建物付属設備	3,092,973	13,191,544	0		16,284,517
構築物	4,236,474	11,371,644	0		15,608,118
機械装置	1,566,965	148,377	0		1,715,342
車両運搬具	605,908	0	2		605,910
什器備品	6,153,161	2,007,439	366,681		8,527,281
リース資産	3,297,864	1,701,333	0		4,999,197
ソフトウェア	0	18,001	0		18,001
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	584,386,800	0		584,386,800
その他固定資産合計	19,763,751	658,833,506	8,440,283	0	687,037,540
固定資産合計	449,892,253	780,921,706	8,440,283	0	1,239,254,242
資産合計	719,393,183	1,002,016,734	25,045,402	▲ 3,620,907	1,742,834,412
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
未払金	155,670,784	40,760,578	5,981,585		202,412,947
未払費用	4,828,474	195,444	1,052,874		6,076,792
リース債務	1,262,352	643,901	0		1,906,253
未払法人税等	0	35,203,900	0		35,203,900
未払消費税等	3,009,452	25,630,855	0	▲ 3,620,907	25,019,400
前受金	0	331,872	0		331,872
預り金	1,841,848	352,456	572,457		2,766,761
賞与引当金	35,140,990	1,649,493	6,973,182		43,763,665
流動負債合計	201,753,900	104,768,499	14,580,098	▲ 3,620,907	317,481,590
2. 固定負債					
長期リース債務	2,035,512	1,117,536	0		3,153,048
退職給付引当金	102,165,821	0	0		102,165,821
固定負債合計	104,201,333	1,117,536	0	0	105,318,869
負債合計	305,955,233	105,886,035	14,580,098	▲ 3,620,907	422,800,459
<b>III 正味財産の部</b>					
1. 指定正味財産					
出捐金	1,000,000	0	0		1,000,000
受贈構築物	0	9,898,886	0		9,898,886
受贈什器備品	27,024	0	0		27,024
指定正味財産合計	1,027,024	9,898,886	0	0	10,925,910
(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)	(27,024)	(9,898,886)	(0)		(9,925,910)
2. 一般正味財産					
(うち基本財産への充当額)	412,410,926	886,231,813	10,465,304	0	1,309,108,043
(うち特定資産への充当額)	(179,855,000)	(0)	(0)		(179,855,000)
(うち特定資産への充当額)	(147,080,657)	(112,189,314)	(0)		(259,269,971)
正味財産合計	413,437,950	896,130,699	10,465,304	0	1,320,033,953
負債及び正味財産合計	719,393,183	1,002,016,734	25,045,402	▲ 3,620,907	1,742,834,412

**正味財産増減計算書**  
令和4年4月1日から 令和5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	2,028,709	649,710	1,378,999
基本財産受取利息	2,028,709	649,710	1,378,999
②特定資産運用益	20,697	42,935	▲ 22,238
特定資産受取利息	20,697	42,935	▲ 22,238
③事業収益	2,811,756,038	2,071,853,436	739,902,602
都市公園管理運営事業収益	1,769,312,400	1,349,079,000	420,233,400
都市公園管理運営事業等収益(県コロナ補填)	0	113,074,000	▲ 113,074,000
都市公園施設利用収益	198,645,160	66,767,778	131,877,382
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	7,792,588	5,935,296	1,857,292
自然公園普及事業収益	1,555,590	2,035,556	▲ 479,966
みどり推進事業等収益	2,598,750	2,598,750	0
公益推進事業収益	535,580	534,440	1,140
都市公園駐車場事業収益	484,757,020	283,415,295	201,341,725
自然公園駐車場事業収益	159,599,910	123,616,320	35,983,590
自動販売機事業収益	76,653,401	47,815,153	28,838,248
売店等事業収益	64,825,039	31,501,248	33,323,791
④受取補助金等	404,000	495,000	▲ 91,000
受取地方公共団体助成金	131,000	0	131,000
受取民間助成金	273,000	495,000	▲ 222,000
⑤受取寄付金	0	1,000,000	▲ 1,000,000
受取寄付金	0	1,000,000	▲ 1,000,000
⑥固定資産受贈益	2,359,132	2,367,211	▲ 8,079
構築物受贈益振替額	2,345,580	2,346,954	▲ 1,374
什器備品受贈益振替額	13,552	20,257	▲ 6,705
⑦雑収益	18,952,742	1,533,768	17,418,974
受取利息	18,480,310	684,194	17,796,116
雑収益	472,432	849,574	▲ 377,142
経常収益計	2,835,521,318	2,077,942,060	757,579,258
(2) 経常費用			
①事業費	2,573,471,204	1,894,159,805	679,311,399
給料手当	391,767,202	344,316,346	47,450,856
臨時雇賃金	378,760,687	337,031,317	41,729,370
退職給付費用	6,906,532	7,104,354	▲ 197,822
法定福利費	90,668,360	62,357,365	28,310,995
福利厚生費	7,030,680	4,897,576	2,133,104
賞与引当金繰入額	36,790,483	31,577,792	5,212,691
会議費	1,164,003	477,541	686,462
旅費交通費	1,553,207	1,344,981	208,226
通信運搬費	15,181,805	11,441,465	3,740,340
減価償却費	24,124,695	16,918,778	7,205,917
消耗什器備品費	4,868,827	2,089,214	2,779,613
消耗品費	76,763,351	60,421,203	16,342,148
修繕費	71,870,417	66,501,927	5,368,490
印刷製本費	12,128,169	9,659,380	2,468,789
燃料費	6,282,252	5,117,426	1,164,826
光熱水料費	190,821,641	107,468,395	83,353,246
賃借料	66,621,820	58,330,838	8,290,982
保険料	2,271,868	1,545,870	725,998
諸謝金	3,379,478	1,843,621	1,535,857
租税公課	102,279,936	86,923,524	15,356,412
支払負担金	4,476,200	3,075,640	1,400,560
委託費	537,777,153	429,223,701	108,553,452
支払手数料	14,405,726	10,424,292	3,981,434
分担金	509,449,507	227,187,691	282,261,816
仕入	9,575,738	5,810,486	3,765,252
緑化協力支援費	113,607	100,000	13,607
支払納付金	5,600,000	0	5,600,000
支払利息	63,862	82,538	▲ 18,676
雑費	773,998	886,544	▲ 112,546

## 正味財産増減計算書

令和4年4月1日から 令和5年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
②管理費	196,394,701	174,374,967	22,019,734
役員報酬	16,524,875	16,537,887	▲ 13,012
給料手当	89,852,561	74,811,092	15,041,469
臨時雇賃金	9,635,510	10,728,448	▲ 1,092,938
退職給付費用	2,314,302	2,209,333	104,969
法定福利費	18,585,909	15,703,749	2,882,160
福利厚生費	5,750,766	4,607,551	1,143,215
賞与引当金繰入額	6,973,182	6,566,897	406,285
会議費	482,343	345,371	136,972
旅費交通費	1,269,761	1,218,475	51,286
通信運搬費	3,458,443	3,390,904	67,539
減価償却費	59,906	97,057	▲ 37,151
消耗什器備品費	782,320	590,370	191,950
消耗品費	1,421,803	1,647,498	▲ 225,695
修繕費	2,405,140	3,785,705	▲ 1,380,565
印刷製本費	1,405,251	1,971,456	▲ 566,205
光熱水料費	943,431	891,686	51,745
賃借料	16,183,698	16,105,764	77,934
保険料	73,440	154,970	▲ 81,530
諸謝金	3,739,702	3,331,600	408,102
租税公課	9,824,563	7,472,884	2,351,679
支払負担金	360,600	359,600	1,000
委託費	2,902,240	460,537	2,441,703
支払手数料	918,991	796,660	122,331
交際費	87,478	37,500	49,978
雑費	438,486	551,973	▲ 113,487
経常費用計	2,769,865,905	2,068,534,772	701,331,133
評価損益等調整前当期経常増減額	65,655,413	9,407,288	56,248,125
基本財産評価損益等	▲ 6,144,000	▲ 4,088,000	▲ 2,056,000
投資有価証券評価損益等	▲ 3,774,000	▲ 22,714,200	18,940,200
評価損益等計	▲ 9,918,000	▲ 26,802,200	16,884,200
当期経常増減額	55,737,413	▲ 17,394,912	73,132,325
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			
①固定資産除却損	5,493,064	324,880	5,168,184
建物除却損	0	2	▲ 2
建物付属設備除却損	0	1	▲ 1
構築物除却損	5,493,063	102,366	5,390,697
機械装置除却損	0	1	▲ 1
車両運搬具除却損	1	3	▲ 2
什器備品除却損	0	222,507	▲ 222,507
②固定資産寄贈額	5,125,764	10,872,073	▲ 5,746,309
固定資産寄贈額	5,125,764	10,872,073	▲ 5,746,309
③雑損失	882,377	51,269	831,108
雑損失	0	51,269	▲ 51,269
貸倒損失	882,377	0	882,377
経常外費用計	11,501,205	11,248,222	252,983
当期経常外増減額	▲ 11,501,205	▲ 11,248,222	▲ 252,983
税引前当期一般正味財産増減額	44,236,208	▲ 28,643,134	72,879,342
法人税、住民税及び事業税	35,203,900	9,255,700	25,948,200
当期一般正味財産増減額	9,032,308	▲ 37,898,834	46,931,142
一般正味財産期首残高	1,300,075,735	1,337,974,569	▲ 37,898,834
一般正味財産期末残高	1,309,108,043	1,300,075,735	9,032,308
II 指定正味財産増減の部			
①基本財産評価損益等	0	▲ 16,000	16,000
基本財産評価損益等	0	▲ 16,000	16,000
②一般正味財産への振替額	▲ 2,359,132	▲ 2,367,211	8,079
一般正味財産への振替額	▲ 2,359,132	▲ 2,367,211	8,079
当期指定正味財産増減額	▲ 2,359,132	▲ 2,383,211	24,079
指定正味財産期首残高	13,285,042	15,668,253	▲ 2,383,211
指定正味財産期末残高	10,925,910	13,285,042	▲ 2,359,132
III 正味財産期末残高	1,320,033,953	1,313,360,777	6,673,176

## 正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から 令和5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	2,028,709	0	0		2,028,709
基本財産受取利息	2,028,709	0	0		2,028,709
②特定資産運用益	18,803	1,894	0		20,697
特定資産受取利息	18,803	1,894	0		20,697
③事業収益	1,874,424,175	785,835,370	151,496,493		2,811,756,038
都市公園管理運営事業収益	1,622,501,907	0	146,810,493		1,769,312,400
都市公園施設利用収益	198,645,160	0	0		198,645,160
自然公園ピ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	7,792,588	0	0		7,792,588
自然公園普及事業収益	1,555,590	0	0		1,555,590
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	535,580	0	0		535,580
都市公園駐車場事業収益	0	484,757,020	0		484,757,020
自然公園駐車場事業収益	0	159,599,910	0		159,599,910
自動販売機事業収益	0	76,653,401	0		76,653,401
売店等事業収益	0	64,825,039	0		64,825,039
④受取補助金等	131,000	0	273,000		404,000
受取地方公共団体助成金	131,000	0	0		131,000
受取民間助成金	0	0	273,000		273,000
⑤固定資産受贈益	13,552	2,345,580	0		2,359,132
構築物受贈益振替額	0	2,345,580	0		2,345,580
什器備品受贈益振替額	13,552	0	0		13,552
⑥雑収益	122,787	18,829,955	0		18,952,742
受取利息	0	18,480,310	0		18,480,310
雑収益	122,787	349,645	0		472,432
経常収益計	1,876,739,026	807,012,799	151,769,493	0	2,835,521,318
(2) 経常費用					
①事業費	2,197,032,187	376,439,017			2,573,471,204
給料手当	382,151,262	9,615,940			391,767,202
臨時雇賃金	339,246,914	39,513,773			378,760,687
退職給付費用	6,906,532	0			6,906,532
法定福利費	86,639,987	4,028,373			90,668,360
福利厚生費	6,969,410	61,270			7,030,680
賞与引当金繰入額	35,140,990	1,649,493			36,790,483
会議費	1,164,003	0			1,164,003
旅費交通費	1,533,836	19,371			1,553,207
通信運搬費	14,410,689	771,116			15,181,805
減価償却費	11,711,269	12,413,426			24,124,695
消耗什器備品費	4,746,837	121,990			4,868,827
消耗品費	71,186,809	5,576,542			76,763,351
修繕費	61,313,037	10,557,380			71,870,417
印刷製本費	10,735,507	1,392,662			12,128,169
燃料費	6,192,503	89,749			6,282,252
光熱水料費	177,332,510	13,489,131			190,821,641
賃借料	17,521,508	49,100,312			66,621,820
保険料	1,968,698	303,170			2,271,868
諸謝金	3,069,478	310,000			3,379,478
租税公課	53,438,781	48,841,155			102,279,936
支払負担金	4,476,200	0			4,476,200
委託費	411,788,459	125,988,694			537,777,153
支払手数料	11,637,653	2,768,073			14,405,726
分担金	469,261,710	40,187,797			509,449,507
仕入	0	9,575,738			9,575,738
緑化協力支援費	113,607	0			113,607
支払納付金	5,600,000	0			5,600,000
支払利息	0	63,862			63,862
雑費	773,998	0			773,998

## 正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から 令和5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			196,394,701		196,394,701
役員報酬			16,524,875		16,524,875
給料手当			89,852,561		89,852,561
臨時雇賃金			9,635,510		9,635,510
退職給付費用			2,314,302		2,314,302
法定福利費			18,585,909		18,585,909
福利厚生費			5,750,766		5,750,766
賞与引当金繰入額			6,973,182		6,973,182
会議費			482,343		482,343
旅費交通費			1,269,761		1,269,761
通信運搬費			3,458,443		3,458,443
減価償却費			59,906		59,906
消耗什器備品費			782,320		782,320
消耗品費			1,421,803		1,421,803
修繕費			2,405,140		2,405,140
印刷製本費			1,405,251		1,405,251
光熱水料費			943,431		943,431
賃借料			16,183,698		16,183,698
保険料			73,440		73,440
諸謝金			3,739,702		3,739,702
租税公課			9,824,563		9,824,563
支払負担金			360,600		360,600
委託費			2,902,240		2,902,240
支払手数料			918,991		918,991
交際費			87,478		87,478
雑費			438,486		438,486
経常費用計	2,197,032,187	376,439,017	196,394,701	0	2,769,865,905
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 320,293,161	430,573,782	▲ 44,625,208		65,655,413
基本財産評価損益等	▲ 6,144,000	0	0		▲ 6,144,000
投資有価証券評価損益等	0	▲ 3,774,000	0		▲ 3,774,000
評価損益等計	▲ 6,144,000	▲ 3,774,000	0		▲ 9,918,000
当期経常増減額	▲ 326,437,161	426,799,782	▲ 44,625,208		55,737,413
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	1	5,493,063	0		5,493,064
構築物除却損	0	5,493,063	0		5,493,063
車両運搬具除却損	1	0	0		1
②固定資産寄贈額	3,991,297	1,134,467	0		5,125,764
固定資産寄贈額	3,991,297	1,134,467	0		5,125,764
③雑損失	0	882,377	0		882,377
貸倒損失	0	882,377	0		882,377
経常外費用計	3,991,298	7,509,907	0	0	11,501,205
当期経常外増減額	▲ 3,991,298	▲ 7,509,907	0		▲ 11,501,205
他会計振替前当期一般正味財産増減額	▲ 330,428,459	419,289,875	▲ 44,625,208		44,236,208
他会計振替額	292,910,000	▲ 337,470,000	44,560,000		0
税引前当期一般正味財産増減額	▲ 37,518,459	81,819,875	▲ 65,208		44,236,208
法人税、住民税及び事業税	0	35,203,900	0		35,203,900
当期一般正味財産増減額	▲ 37,518,459	46,615,975	▲ 65,208		9,032,308
一般正味財産期首残高	449,929,385	839,615,838	10,530,512		1,300,075,735
一般正味財産期末残高	412,410,926	886,231,813	10,465,304		1,309,108,043
II 指定正味財産増減の部					
①一般正味財産への振替額	▲ 13,552	▲ 2,345,580	0		▲ 2,359,132
一般正味財産への振替額	▲ 13,552	▲ 2,345,580	0		▲ 2,359,132
当期指定正味財産増減額	▲ 13,552	▲ 2,345,580	0		▲ 2,359,132
指定正味財産期首残高	1,040,576	12,244,466	0		13,285,042
指定正味財産期末残高	1,027,024	9,898,886	0		10,925,910
III 正味財産期末残高	413,437,950	896,130,699	10,465,304		1,320,033,953

# 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	186,999,000	0	6,144,000	180,855,000
小 計	186,999,000	0	6,144,000	180,855,000
特定資産				
退職給付引当資産	92,944,987	9,220,834	0	102,165,821
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	52,111,000	0	0	52,111,000
大涌谷駐車場整備等積立資産	56,198,314	3,880,000	0	60,078,314
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	20,689,000	38,711,000
SDGs推進資産取得積立資産	7,900,000	0	7,900,000	0
構築物	12,244,466	0	2,345,580	9,898,886
什器備品	40,576	0	13,552	27,024
小 計	389,209,000	13,100,834	30,948,132	371,361,702
合 計	576,208,000	13,100,834	37,092,132	552,216,702

## 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	180,855,000	(1,000,000)	(179,855,000)	-
小 計	180,855,000	(1,000,000)	(179,855,000)	-
特定資産				
退職給付引当資産	102,165,821	-	-	(102,165,821)
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	60,078,314	(0)	(60,078,314)	-
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	38,711,000	(0)	(38,711,000)	-
構築物	9,898,886	(9,898,886)	(0)	-
什器備品	27,024	(27,024)	(0)	-
小 計	371,361,702	(9,925,910)	(259,269,971)	(102,165,821)
合 計	552,216,702	(10,925,910)	(439,124,971)	(102,165,821)



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	7,039,614	9,898,886
什器備品	144,769	117,745	27,024
小 計	17,083,269	7,157,359	9,925,910
その他固定資産			
建物	66,121,216	19,372,442	46,748,774
建物付属設備	45,090,496	28,805,979	16,284,517
構築物	110,893,744	95,285,626	15,608,118
機械装置	27,110,388	25,395,046	1,715,342
車両運搬具	48,588,368	47,982,458	605,910
什器備品	99,800,830	91,273,549	8,527,281
リース資産	9,555,440	4,556,243	4,999,197
小 計	407,160,482	312,671,343	94,489,139
合 計	424,243,751	319,828,702	104,415,049

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	189,000	189,000	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	84,000	84,000	0	
補助金 秦野市指定管理者電気料金 等高騰対策支援補助金	秦野市長	0	131,000	131,000	0	
合 計		0	404,000	404,000	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	2,359,132
合 計	2,359,132

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 665,808 円

合 計 1,331,616 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	38,144,689	43,763,665	38,144,689	0	43,763,665
退職給付引当金	92,944,987	9,220,834	0	0	102,165,821

# 財産目録

令和5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	4,033,970
		普通預金	運転資金として	325,148,986
		定期預金	運転資金として	76,100,000
	未収金	神奈川県ほか	受託収入など	86,468,566
	前払金		各種保険料など	4,448,938
	立替金		電気代など	2,319,938
	貯蔵品		公園パンフレット、駐車券など	5,059,772
流動資産合計				503,580,170
(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	180,855,000
特定資産	退職給付引当資産	普通預金 横浜銀行県庁支店 定期預金 スルガ銀行横浜支店	職員に対する退職金の支払いに備えた預金	102,165,821
	退職給付積立資産	定期預金 スルガ銀行横浜支店	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 普通預金 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	60,078,314
	自然公園公益事業対策積立資産	定期預金 スルガ銀行横浜支店	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 普通預金 横浜銀行県庁支店	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)	38,711,000
	構築物	大涌谷駐車場内構築物	収益事業に使用している	9,898,886
	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	27,024
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	764,406
			収益事業に使用している	45,984,368
	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	3,092,973
			収益事業に使用している	13,191,544
	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	4,236,474
			収益事業に使用している	11,371,644
	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	1,566,965
		収益事業に使用している	148,377	
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	605,908	
		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	6,153,161
			収益事業に使用している	2,007,439
			管理運営に使用している	366,681
リース資産		パソコン	公益目的事業に使用している	3,297,864
		駐車場機器ほか	収益事業に使用している	1,701,333
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	18,001
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㈱	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	135,630,000
		SMBC日興証券㈱	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	127,591,000
		岡三証券㈱	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	94,075,800
		三菱UFJモルガン・スタンレー証券㈱	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	119,750,000
		大和証券㈱	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	97,340,000
固定資産合計				1,239,254,242
資産合計				1,742,834,412
(流動負債)	未払金		公園の管理委託ほかの未払額	202,412,947
	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	6,076,792
	リース債務			1,906,253
	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	35,203,900
	未払消費税等	消費税等		25,019,400
	前受金	バーベキュー場利用料		331,872
	預り金	源泉所得税ほか		2,766,761
	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	43,763,665
流動負債合計				317,481,590
(固定負債)	長期リース債務			3,153,048
	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	102,165,821
固定負債合計				105,318,869
負債合計				422,800,459
正味財産				1,320,033,953

# 監査報告書

令和 5 年 5 月 25 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 英和   
監 事 小山 明枝 

令和 4 年 4 月 1 日から令和 5 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計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びこれら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) 計算書類及びこれらの附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びこれら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。