

令和5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5年4月1日から令和6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6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	420,501,767	405,282,956	15,218,811
未収金	119,144,399	86,468,566	32,675,833
前払金	4,295,487	4,448,938	▲ 153,451
立替金	1,900,652	2,319,938	▲ 419,286
貯蔵品	6,471,823	5,059,772	1,412,051
前渡金	11,020	0	11,020
流動資産合計	552,325,148	503,580,170	48,744,978
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	185,682,000	180,855,000	4,827,000
基本財産合計	185,682,000	180,855,000	4,827,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	109,468,498	102,165,821	7,302,677
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	60,078,314	0
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	27,110,000	38,711,000	▲ 11,601,000
構築物	7,553,306	9,898,886	▲ 2,345,580
什器備品	0	27,024	▲ 27,024
特定資産合計	364,690,775	371,361,702	▲ 6,670,927
(3) その他固定資産			
建物	45,893,399	46,748,774	▲ 855,375
建物附属設備	14,028,531	16,284,517	▲ 2,255,986
構築物	32,970,574	15,608,118	17,362,456
機械装置	1,385,699	1,715,342	▲ 329,643
車両運搬具	331,033	605,910	▲ 274,877
什器備品	9,987,987	8,527,281	1,460,706
リース資産	7,058,845	4,999,197	2,059,648
ソフトウェア	291,500	18,001	273,499
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	598,911,900	584,386,800	14,525,100
その他固定資産合計	719,003,068	687,037,540	31,965,528
固定資産合計	1,269,375,843	1,239,254,242	30,121,601
資産合計	1,821,700,991	1,742,834,412	78,866,579
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	213,648,837	202,412,947	11,235,890
未払費用	6,447,278	6,076,792	370,486
リース債務	2,696,859	1,906,253	790,606
未払法人税等	31,791,600	35,203,900	▲ 3,412,300
未払消費税等	12,729,400	25,019,400	▲ 12,290,000
前受金	0	331,872	▲ 331,872
預り金	11,341,129	2,766,761	8,574,368
賞与引当金	46,537,251	43,763,665	2,773,586
流動負債合計	325,192,354	317,481,590	7,710,764
2. 固定負債			
長期リース債務	4,430,593	3,153,048	1,277,545
退職給付引当金	109,468,498	102,165,821	7,302,677
固定負債合計	113,899,091	105,318,869	8,580,222
負債合計	439,091,445	422,800,459	16,290,986
<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	7,553,306	9,898,886	▲ 2,345,580
受贈什器備品	0	27,024	▲ 27,024
指定正味財産合計	8,553,306	10,925,910	▲ 2,372,604
(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)	(7,553,306)	(9,925,910)	(▲ 2,372,604)
2. 一般正味財産	1,374,056,240	1,309,108,043	64,948,197
(うち基本財産への充当額)	(184,682,000)	(179,855,000)	(4,827,000)
(うち特定資産への充当額)	(247,668,971)	(259,269,971)	(▲ 11,601,000)
正味財産合計	1,382,609,546	1,320,033,953	62,575,593
負債及び正味財産合計	1,821,700,991	1,742,834,412	78,866,579

## 貸借対照表内訳表

令和6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	217,602,628	195,915,916	6,983,223		420,501,767
未収金	64,395,977	57,307,277	7,892,403	▲ 10,451,258	119,144,399
前払金	2,256,301	464,180	1,575,006		4,295,487
立替金	171,821	1,728,831	0		1,900,652
貯蔵品	6,288,327	145,480	38,016		6,471,823
前渡金	11,020	0	0		11,020
流動資産合計	290,726,074	255,561,684	16,488,648	▲ 10,451,258	552,325,148
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	185,682,000	0	0		185,682,000
基本財産合計	185,682,000	0	0	0	185,682,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	109,468,498	0	0		109,468,498
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	27,110,000	0	0		27,110,000
構築物	0	7,553,306	0		7,553,306
特定資産合計	244,948,155	119,742,620	0	0	364,690,775
(3) その他固定資産					
建物	1,187,139	44,706,260	0		45,893,399
建物付属設備	2,594,606	11,433,925	0		14,028,531
構築物	3,941,943	29,028,631	0		32,970,574
機械装置	1,311,510	74,189	0		1,385,699
車両運搬具	331,031	0	2		331,033
什器備品	4,796,266	4,005,677	1,186,044		9,987,987
リース資産	5,995,512	1,063,333	0		7,058,845
ソフトウェア	0	0	291,500		291,500
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	598,911,900	0		598,911,900
その他固定資産合計	20,204,007	689,247,915	9,551,146	0	719,003,068
固定資産合計	450,834,162	808,990,535	9,551,146	0	1,269,375,843
資産合計	741,560,236	1,064,552,219	26,039,794	▲ 10,451,258	1,821,700,991
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
未払金	168,452,690	39,210,686	5,985,461		213,648,837
未払費用	5,179,789	175,103	1,092,386		6,447,278
リース債務	2,033,112	663,747	0		2,696,859
未払法人税等	0	31,791,600	0		31,791,600
未払消費税等	0	23,180,658	0	▲ 10,451,258	12,729,400
預り金	9,011,885	443,431	1,885,813		11,341,129
賞与引当金	37,946,295	1,338,201	7,252,755		46,537,251
流動負債合計	222,623,771	96,803,426	16,216,415	▲ 10,451,258	325,192,354
2. 固定負債					
長期リース債務	3,976,804	453,789	0		4,430,593
退職給付引当金	109,468,498	0	0		109,468,498
固定負債合計	113,445,302	453,789	0	0	113,899,091
負債合計	336,069,073	97,257,215	16,216,415	▲ 10,451,258	439,091,445
<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	7,553,306	0		7,553,306
指定正味財産合計	1,000,000	7,553,306	0	0	8,553,306
(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)	(0)	(7,553,306)	(0)		(7,553,306)
2. 一般正味財産	404,491,163	959,741,698	9,823,379	0	1,374,056,240
(うち基本財産への充当額)	(184,682,000)	(0)	(0)		(184,682,000)
(うち特定資産への充当額)	(135,479,657)	(112,189,314)	(0)		(247,668,971)
正味財産合計	405,491,163	967,295,004	9,823,379	0	1,382,609,546
負債及び正味財産合計	741,560,236	1,064,552,219	26,039,794	▲ 10,451,258	1,821,700,991

## 正味財産増減計算書

令和5年4月1日から 令和6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	2,715,000	2,028,709	686,291
基本財産受取利息	2,715,000	2,028,709	686,291
②特定資産運用益	42,701	20,697	22,004
特定資産受取利息	42,701	20,697	22,004
③事業収益	2,868,491,067	2,811,756,038	56,735,029
都市公園管理運営事業収益	1,783,454,940	1,769,312,400	14,142,540
都市公園施設利用収益	218,963,804	198,645,160	20,318,644
自然公園ビジ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	10,634,622	7,792,588	2,842,034
自然公園普及事業収益	1,885,972	1,555,590	330,382
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	1,542,080	535,580	1,006,500
都市公園駐車場事業収益	467,602,939	484,757,020	▲ 17,154,081
自然公園駐車場事業収益	188,351,710	159,599,910	28,751,800
自動販売機事業収益	79,803,339	76,653,401	3,149,938
売店等事業収益	68,172,311	64,825,039	3,347,272
④受取補助金等	17,006,500	404,000	16,602,500
受取地方公共団体補助金	16,471,000	0	16,471,000
受取地方公共団体助成金	0	131,000	▲ 131,000
受取民間助成金	535,500	273,000	262,500
⑤受取寄付金	2,013,600	0	2,013,600
受取寄付金	2,013,600	0	2,013,600
⑥固定資産受贈益	2,359,132	2,359,132	0
構築物受贈益振替額	2,345,580	2,345,580	0
什器備品受贈益振替額	13,552	13,552	0
⑦雑収益	16,126,087	18,952,742	▲ 2,826,655
受取利息	15,781,892	18,480,310	▲ 2,698,418
雑収益	344,195	472,432	▲ 128,237
経常収益計	2,908,754,087	2,835,521,318	73,232,769
(2) 経常費用			
①事業費	2,640,907,926	2,573,471,204	67,436,722
給料手当	399,346,251	391,767,202	7,579,049
臨時雇賃金	400,001,814	378,760,687	21,241,127
退職給付費用	7,134,078	6,906,532	227,546
法定福利費	114,497,614	90,668,360	23,829,254
福利厚生費	4,850,782	7,030,680	▲ 2,179,898
賞与引当金繰入額	39,284,496	36,790,483	2,494,013
会議費	1,691,834	1,164,003	527,831
旅費交通費	1,634,013	1,553,207	80,806
通信運搬費	15,694,683	15,181,805	512,878
減価償却費	17,301,212	24,124,695	▲ 6,823,483
消耗什器備品費	0	4,868,827	▲ 4,868,827
消耗品費	82,426,378	76,763,351	5,663,027
修繕費	69,967,851	71,870,417	▲ 1,902,566
印刷製本費	12,934,301	12,128,169	806,132
燃料費	6,917,623	6,282,252	635,371
光熱水料費	169,743,756	190,821,641	▲ 21,077,885
賃借料	70,163,602	66,621,820	3,541,782
保険料	2,258,416	2,271,868	▲ 13,452
諸謝金	4,206,411	3,379,478	826,933
租税公課	105,049,673	102,279,936	2,769,737
支払負担金	5,489,888	4,476,200	1,013,688
支払寄付金	95,300	0	95,300
委託費	567,417,074	537,777,153	29,639,921
支払手数料	15,767,329	14,405,726	1,361,603
分担金	508,084,744	509,449,507	▲ 1,364,763
仕入	12,410,985	9,575,738	2,835,247
緑化協力支援費	0	113,607	▲ 113,607
支払納付金	5,600,000	5,600,000	0
支払利息	75,515	63,862	11,653
雑費	862,303	773,998	88,305

**正味財産増減計算書**  
令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
②管理費	189,097,726	196,394,701	▲ 7,296,975
役員報酬	16,543,180	16,524,875	18,305
給料手当	92,499,144	89,852,561	2,646,583
臨時雇賃金	1,898,402	9,635,510	▲ 7,737,108
退職給付費用	2,192,599	2,314,302	▲ 121,703
法定福利費	19,146,601	18,585,909	560,692
福利厚生費	5,551,662	5,750,766	▲ 199,104
賞与引当金繰入額	7,252,755	6,973,182	279,573
会議費	585,865	482,343	103,522
旅費交通費	1,069,765	1,269,761	▲ 199,996
通信運搬費	3,669,385	3,458,443	210,942
減価償却費	638,481	59,906	578,575
消耗什器備品費	0	782,320	▲ 782,320
消耗品費	1,375,305	1,421,803	▲ 46,498
修繕費	1,851,983	2,405,140	▲ 553,157
印刷製本費	1,135,816	1,405,251	▲ 269,435
光熱水料費	990,800	943,431	47,369
賃借料	16,278,622	16,183,698	94,924
保険料	301,670	73,440	228,230
諸謝金	3,172,350	3,739,702	▲ 567,352
租税公課	10,027,197	9,824,563	202,634
支払負担金	449,000	360,600	88,400
委託費	957,440	2,902,240	▲ 1,944,800
支払手数料	995,328	918,991	76,337
交際費	112,840	87,478	25,362
雑費	401,536	438,486	▲ 36,950
経常費用計	2,830,005,652	2,769,865,905	60,139,747
評価損益等調整前当期経常増減額	78,748,435	65,655,413	13,093,022
基本財産評価損益等	4,827,000	▲ 6,144,000	10,971,000
投資有価証券評価損益等	14,525,100	▲ 3,774,000	18,299,100
評価損益等計	19,352,100	▲ 9,918,000	29,270,100
当期経常増減額	98,100,535	55,737,413	42,363,122
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 固定資産受贈益	13,472	0	13,472
什器備品受贈益振替額	13,472	0	13,472
経常外収益計	13,472	0	13,472
(2) 経常外費用			
① 固定資産除却損	564,273	5,493,064	▲ 4,928,791
建物除却損	1	0	1
構築物除却損	0	5,493,063	▲ 5,493,063
機械装置除却損	2	0	2
車両運搬具除却損	3	1	2
什器備品除却損	564,267	0	564,267
② 固定資産寄贈額	809,937	5,125,764	▲ 4,315,827
固定資産寄贈額	809,937	5,125,764	▲ 4,315,827
③ 雑損失	0	882,377	▲ 882,377
貸倒損失	0	882,377	▲ 882,377
経常外費用計	1,374,210	11,501,205	▲ 10,126,995
当期経常外増減額	▲ 1,360,738	▲ 11,501,205	10,140,467
税引前当期一般正味財産増減額	96,739,797	44,236,208	52,503,589
法人税、住民税及び事業税	31,791,600	35,203,900	▲ 3,412,300
当期一般正味財産増減額	64,948,197	9,032,308	55,915,889
一般正味財産期首残高	1,309,108,043	1,300,075,735	9,032,308
一般正味財産期末残高	1,374,056,240	1,309,108,043	64,948,197
II 指定正味財産増減の部			
① 一般正味財産への振替額	▲ 2,372,604	▲ 2,359,132	▲ 13,472
一般正味財産への振替額	▲ 2,372,604	▲ 2,359,132	▲ 13,472
当期指定正味財産増減額	▲ 2,372,604	▲ 2,359,132	▲ 13,472
指定正味財産期首残高	10,925,910	13,285,042	▲ 2,359,132
指定正味財産期末残高	8,553,306	10,925,910	▲ 2,372,604
III 正味財産期末残高	1,382,609,546	1,320,033,953	62,575,593

## 正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から 令和6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	2,715,000	0	0		2,715,000
基本財産受取利息	2,715,000	0	0		2,715,000
②特定資産運用益	41,003	1,698	0		42,701
特定資産受取利息	41,003	1,698	0		42,701
③事業収益	1,912,839,705	804,844,299	150,807,063		2,868,491,067
都市公園管理運営事業収益	1,636,419,877	914,000	146,121,063		1,783,454,940
都市公園施設利用収益	218,963,804	0	0		218,963,804
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	10,634,622	0	0		10,634,622
自然公園普及事業収益	1,885,972	0	0		1,885,972
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	1,542,080	0	0		1,542,080
都市公園駐車場事業収益	0	467,602,939	0		467,602,939
自然公園駐車場事業収益	0	188,351,710	0		188,351,710
自動販売機事業収益	0	79,803,339	0		79,803,339
売店等事業収益	0	68,172,311	0		68,172,311
④受取補助金等	16,471,000	0	535,500		17,006,500
受取地方公共団体補助金	16,471,000	0	0		16,471,000
受取民間助成金	0	0	535,500		535,500
⑤受取寄付金	2,013,600	0	0		2,013,600
受取寄付金	2,013,600	0	0		2,013,600
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	138,338	15,984,509	3,240		16,126,087
受取利息	0	15,781,892	0		15,781,892
雑収益	138,338	202,617	3,240		344,195
経常収益計	1,934,232,198	823,176,086	151,345,803	0	2,908,754,087
(2) 経常費用					
①事業費	2,256,524,166	384,383,760			2,640,907,926
給料手当	389,796,859	9,549,392			399,346,251
臨時雇賃金	357,894,654	42,107,160			400,001,814
退職給付費用	7,134,078	0			7,134,078
法定福利費	108,466,444	6,031,170			114,497,614
福利厚生費	4,764,333	86,449			4,850,782
賞与引当金繰入額	37,946,295	1,338,201			39,284,496
会議費	1,691,834	0			1,691,834
旅費交通費	1,589,042	44,971			1,634,013
通信運搬費	14,831,677	863,006			15,694,683
減価償却費	6,572,941	10,728,271			17,301,212
消耗品費	76,642,490	5,783,888			82,426,378
修繕費	65,167,647	4,800,204			69,967,851
印刷製本費	10,992,661	1,941,640			12,934,301
燃料費	6,844,496	73,127			6,917,623
光熱水料費	158,674,613	11,069,143			169,743,756
賃借料	18,854,641	51,308,961			70,163,602
保険料	1,917,236	341,180			2,258,416
諸謝金	3,596,411	610,000			4,206,411
租税公課	56,235,315	48,814,358			105,049,673
支払負担金	5,489,888	0			5,489,888
支払寄付金	95,300	0			95,300
委託費	431,576,333	135,840,741			567,417,074
支払手数料	12,258,805	3,508,524			15,767,329
分担金	471,000,530	37,084,214			508,084,744
仕入	0	12,410,985			12,410,985
支払納付金	5,600,000	0			5,600,000
支払利息	30,904	44,611			75,515
雑費	858,739	3,564			862,303

## 正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から 令和6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			189,097,726		189,097,726
役員報酬			16,543,180		16,543,180
給料手当			92,499,144		92,499,144
臨時雇賃金			1,898,402		1,898,402
退職給付費用			2,192,599		2,192,599
法定福利費			19,146,601		19,146,601
福利厚生費			5,551,662		5,551,662
賞与引当金繰入額			7,252,755		7,252,755
会議費			585,865		585,865
旅費交通費			1,069,765		1,069,765
通信運搬費			3,669,385		3,669,385
減価償却費			638,481		638,481
消耗品費			1,375,305		1,375,305
修繕費			1,851,983		1,851,983
印刷製本費			1,135,816		1,135,816
光熱水料費			990,800		990,800
賃借料			16,278,622		16,278,622
保険料			301,670		301,670
諸謝金			3,172,350		3,172,350
租税公課			10,027,197		10,027,197
支払負担金			449,000		449,000
委託費			957,440		957,440
支払手数料			995,328		995,328
交際費			112,840		112,840
雑費			401,536		401,536
経常費用計	2,256,524,166	384,383,760	189,097,726	0	2,830,005,652
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 322,291,968	438,792,326	▲ 37,751,923		78,748,435
基本財産評価損益等	4,827,000	0	0		4,827,000
投資有価証券評価損益等	0	14,525,100	0		14,525,100
評価損益等計	4,827,000	14,525,100	0		19,352,100
当期経常増減額	▲ 317,464,968	453,317,426	▲ 37,751,923		98,100,535
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
①固定資産受贈益	13,472	0	0		13,472
什器備品受贈益振替額	13,472	0	0		13,472
経常外収益計	13,472	0	0	0	13,472
(2) 経常外費用					
①固定資産除却損	508,333	55,938	2		564,273
建物除却損	1	0	0		1
機械装置除却損	1	1	0		2
車両運搬具除却損	3	0	0		3
什器備品除却損	508,328	55,937	2		564,267
②固定資産寄贈額	809,934	3	0		809,937
固定資産寄贈額	809,934	3	0		809,937
経常外費用計	1,318,267	55,941	2	0	1,374,210
当期経常外増減額	▲ 1,304,795	▲ 55,941	▲ 2		▲ 1,360,738
他会計振替前当期一般正味財産増減額	▲ 318,769,763	453,261,485	▲ 37,751,925		96,739,797
他会計振替額	310,850,000	▲ 347,960,000	37,110,000		0
税引前当期一般正味財産増減額	▲ 7,919,763	105,301,485	▲ 641,925		96,739,797
法人税、住民税及び事業税	0	31,791,600	0		31,791,600
当期一般正味財産増減額	▲ 7,919,763	73,509,885	▲ 641,925		64,948,197
一般正味財産期首残高	412,410,926	886,231,813	10,465,304		1,309,108,043
一般正味財産期末残高	404,491,163	959,741,698	9,823,379		1,374,056,240
II 指定正味財産増減の部					
①一般正味財産への振替額	▲ 27,024	▲ 2,345,580	0		▲ 2,372,604
一般正味財産への振替額	▲ 27,024	▲ 2,345,580	0		▲ 2,372,604
当期指定正味財産増減額	▲ 27,024	▲ 2,345,580	0		▲ 2,372,604
指定正味財産期首残高	1,027,024	9,898,886	0		10,925,910
指定正味財産期末残高	1,000,000	7,553,306	0		8,553,306
III 正味財産期末残高	405,491,163	967,295,004	9,823,379		1,382,609,546

# 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	180,855,000	4,827,000		185,682,000
小 計	180,855,000	4,827,000	0	185,682,000
特定資産				
退職給付引当資産	102,165,821	8,619,377	1,316,700	109,468,498
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	60,078,314	0	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	11,601,000	27,110,000
構築物	9,898,886	0	2,345,580	7,553,306
什器備品	27,024	0	27,024	0
小 計	371,361,702	8,619,377	15,290,304	364,690,775
合 計	552,216,702	13,446,377	15,290,304	550,372,775

## 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	185,682,000	(1,000,000)	(184,682,000)	-
小 計	185,682,000	(1,000,000)	(184,682,000)	-
特定資産				
退職給付引当資産	109,468,498	-	-	(109,468,498)
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	27,110,000	(0)	(27,110,000)	-
構築物	7,553,306	(7,553,306)	(0)	-
小 計	364,690,775	(7,553,306)	(247,668,971)	(109,468,498)
合 計	550,372,775	(8,553,306)	(432,350,971)	(109,468,498)

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	9,385,194	7,553,306
小 計	16,938,500	9,385,194	7,553,306
その他固定資産			
建物	65,845,096	19,951,697	45,893,399
建物付属設備	45,090,496	31,061,965	14,028,531
構築物	127,835,206	94,864,632	32,970,574
機械装置	24,363,508	22,977,809	1,385,699
車両運搬具	46,866,188	46,535,155	331,033
什器備品	97,243,554	87,255,567	9,987,987
リース資産	13,845,440	6,786,595	7,058,845
小 計	421,089,488	309,433,420	111,656,068
合 計	438,027,988	318,818,614	119,209,374

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
補助金						
ビクター原油価格高騰による費用負担分(R4年度分)	神奈川県	0	88,000	88,000	0	
公園(12公園)原油価格高騰による費用負担分(R4年度分)	神奈川県	0	16,383,000	16,383,000	0	
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	472,500	472,500	0	
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	
合 計		0	17,006,500	17,006,500	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
経常外収益への振替額	
固定資産除却による振替額	13,472
合 計	2,372,604

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	0 円
合 計	665,808 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、発行体の信用リスク、市場価値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	43,763,665	46,537,251	43,763,665	0	46,537,251
退職給付引当金	102,165,821	8,619,377	1,316,700	0	109,468,498

# 財産目録

令和6年3月31日現在

公益財団法人神奈川公園協会

(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	4,104,450
		普通預金	運転資金として	340,297,317
		定期預金	運転資金として	76,100,000
	未収金	関東地方整備局ほか	受託収入など	119,144,399
	前払金		各種保険料など	4,295,487
	立替金		電気代など	1,900,652
	貯蔵品		公園パンフレット、駐車券など	6,471,823
	前渡金		イベント開催経費として	11,020
流動資産合計				552,325,148
(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	185,682,000
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	109,468,498
	退職給付積立資産	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	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	普通預金 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	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	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	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)	27,110,000
	構築物	大涌谷駐車場内構築物	収益事業に使用している	7,553,306
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	1,187,139
		大涌谷管理事務所ほか	収益事業に使用している	44,706,260
	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	2,594,606
		大涌谷管理事務所下水道設置ほか	収益事業に使用している	11,433,925
	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	3,941,943
		大涌谷科学館跡地整備ほか	収益事業に使用している	29,028,631
	機械装置	ウッドチップパーほか	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	1,311,510
		除雪機ほか	収益事業に使用している	74,189
	車両運搬具	電動トライクほか	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	331,031
		公用車ほか	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	ハンマーナイフモアほか		公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	4,796,266	
			大涌谷駐車場監視カメラほか	収益事業に使用している	4,005,677
			会計サーバほか	管理運営に使用している	1,186,044
	リース資産	パソコン	公益目的事業に使用している	5,995,512	
		駐車場機器ほか	収益事業に使用している	1,063,333	
	ソフトウェア	会計ソフトカスタマイズプログラム	管理運営に使用している	291,500	
	電話加入権	本部事務所・公園管理事務所ほか	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	
本部駐車場賃貸に伴う保証金		管理運営に使用している	70,000		
投資有価証券	株湘南なぎさパーク	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	335,855,000		
	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	29,811,000		
	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	102,506,500		
	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	120,739,400		
固定資産合計				1,269,375,843	
資産合計				1,821,700,991	
(流動負債)	未払金		公園維持管理上の委託業務ほかの未払額	213,648,837	
	未払費用	協会けんぽほか	職員に対する賞与の支払いに伴う社会保険料ほか	6,447,278	
	リース債務			2,696,859	
	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	31,791,600	
	未払消費税等	消費税等		12,729,400	
	預り金	源泉所得税ほか		11,341,129	
	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	46,537,251	
流動負債合計				325,192,354	
(固定負債)	長期リース債務			4,430,593	
	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	109,468,498	
固定負債合計				113,899,091	
負債合計				439,091,445	
正味財産				1,382,609,546	

# 監査報告書

令和 6 年 5 月 28 日

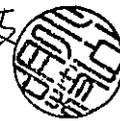
公益財団法人神奈川県公園協会  
理事長 横溝 博之 殿

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 5 年 4 月 1 日から令和 6 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（貸借対照表内訳表を含む）及び正味財産増減計算書（正味財産増減計算書内訳表を含む））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。