

令和 2 年度

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録

(令和 2 年 4 月 1 日から令和 3 年 3 月 3 1 日)

公益財団法人神奈川県公園協会

## 貸借対照表

2021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	799,660,212	737,031,692	62,628,520
未収金	60,329,879	24,730,670	35,599,209
前払金	3,081,835	3,161,437	▲ 79,602
立替金	3,844,323	2,449,236	1,395,087
貯蔵品	3,717,454	2,894,231	823,223
流動資産合計	870,633,703	770,267,266	100,366,437
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	190,390,000	191,018,600	▲ 628,600
普通預金	318,800	318,800	0
基本財産合計	190,708,800	191,337,400	▲ 628,600
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	91,237,653	94,369,415	▲ 3,131,762
退職給付積立資産	13,635,551	16,281,243	▲ 2,645,692
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	54,188,314	54,188,314	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	43,500,000	40,650,000	2,850,000
SDGs推進資産取得積立資産	11,850,000	10,400,000	1,450,000
構築物	14,591,420	16,938,500	▲ 2,347,080
什器備品	60,833	91,203	▲ 30,370
特定資産合計	376,928,127	380,783,031	▲ 3,854,904
(3) その他固定資産			
建物	49,688,335	51,320,439	▲ 1,632,104
建物付属設備	19,861,323	22,051,977	▲ 2,190,654
構築物	30,958,960	35,486,849	▲ 4,527,889
機械装置	3,930,075	4,996,498	▲ 1,066,423
車両運搬具	268,729	539,040	▲ 270,311
什器備品	10,233,733	11,580,703	▲ 1,346,970
リース資産	4,934,941	3,019,302	1,915,639
ソフトウェア	160,200	309,662	▲ 149,462
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	161,575,000	162,130,000	▲ 555,000
保険積立金	5,709,220	5,709,220	0
その他固定資産合計	295,464,116	305,287,290	▲ 9,823,174
固定資産合計	863,101,043	877,407,721	▲ 14,306,678
資産合計	1,733,734,746	1,647,674,987	86,059,759
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	215,134,372	155,067,838	60,066,534
未払費用	4,367,425	4,071,376	296,049
リース債務	1,224,166	1,157,022	67,144
未払法人税等	11,189,200	24,337,200	▲ 13,148,000
未払消費税等	20,439,700	11,020,600	9,419,100
前受金	714,600	391,100	323,500
預り金	3,282,672	3,136,570	146,102
賞与引当金	28,776,633	26,816,375	1,960,258
流動負債合計	285,128,768	225,998,081	59,130,687
2. 固定負債			
長期リース債務	3,725,503	1,957,608	1,767,895
退職給付引当金	91,237,653	94,369,415	▲ 3,131,762
固定負債合計	94,963,156	96,327,023	▲ 1,363,867
負債合計	380,091,924	322,325,104	57,766,820
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
出捐金	1,016,000	1,024,000	▲ 8,000
受贈構築物	14,591,420	16,938,500	▲ 2,347,080
受贈什器備品	60,833	91,203	▲ 30,370
指定正味財産合計	15,668,253	18,053,703	▲ 2,385,450
(うち基本財産への充当額)	( 1,016,000 )	( 1,024,000 )	(▲ 8,000)
(うち特定資産への充当額)	( 14,652,253 )	( 17,029,703 )	(▲ 2,377,450)
2. 一般正味財産	1,337,974,569	1,307,296,180	30,678,389
(うち基本財産への充当額)	( 189,692,800 )	( 190,313,400 )	(▲ 620,600)
(うち特定資産への充当額)	( 271,038,221 )	( 269,383,913 )	(1,654,308)
正味財産合計	1,353,642,822	1,325,349,883	28,292,939
負債及び正味財産合計	1,733,734,746	1,647,674,987	86,059,759

## 貸借対照表内訳表

2021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>					
<b>1. 流動資産</b>					
現金預金	248,657,321	545,644,671	5,358,220		799,660,212
未収金	38,216,076	18,665,365	3,448,438		60,329,879
前払金	1,215,989	496,300	1,369,546		3,081,835
立替金	0	3,844,323	0		3,844,323
貯蔵品	3,352,368	350,038	15,048		3,717,454
流動資産合計	291,441,754	569,000,697	10,191,252	0	870,633,703
<b>2. 固定資産</b>					
<b>(1) 基本財産</b>					
投資有価証券	190,390,000	0	0		190,390,000
普通預金	318,800	0	0		318,800
基本財産合計	190,708,800	0	0	0	190,708,800
<b>(2) 特定資産</b>					
退職給付引当資産	91,237,653	0	0		91,237,653
退職給付積立資産	13,635,551	0	0		13,635,551
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	54,188,314	0		54,188,314
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	0	0		43,500,000
SDGs推進資産取得積立資産	11,850,000	0	0		11,850,000
構築物	0	14,591,420	0		14,591,420
什器備品	60,833	0	0		60,833
特定資産合計	256,037,393	120,890,734	0	0	376,928,127
<b>(3) その他固定資産</b>					
建物	1,147,749	48,540,586	0		49,688,335
建物付属設備	4,906,789	14,954,534	0		19,861,323
構築物	8,541,724	22,417,236	0		30,958,960
機械装置	3,517,922	412,153	0		3,930,075
車両運搬具	268,726	1	2		268,729
什器備品	7,809,380	2,376,239	48,114		10,233,733
リース資産	1,957,608	2,977,333	0		4,934,941
ソフトウェア	0	160,200	0		160,200
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	161,575,000	0		161,575,000
保険積立金	0	0	5,709,220		5,709,220
その他固定資産合計	28,195,898	253,437,282	13,830,936	0	295,464,116
固定資産合計	474,942,091	374,328,016	13,830,936	0	863,101,043
資産合計	766,383,845	943,328,713	24,022,188	0	1,733,734,746
<b>II 負債の部</b>					
<b>1. 流動負債</b>					
未払金	176,021,649	33,134,808	5,977,915		215,134,372
未払費用	3,461,114	209,926	696,385		4,367,425
リース債務	618,192	605,974	0		1,224,166
未払法人税等	0	11,189,200	0		11,189,200
未払消費税等	2,577,985	16,107,022	1,754,693		20,439,700
前受金	0	714,600	0		714,600
預り金	2,526,020	363,461	393,191		3,282,672
賞与引当金	22,828,346	1,379,048	4,569,239		28,776,633
流動負債合計	208,033,306	63,704,039	13,391,423	0	285,128,768
<b>2. 固定負債</b>					
長期リース債務	1,339,416	2,386,087	0		3,725,503
退職給付引当金	91,237,653	0	0		91,237,653
固定負債合計	92,577,069	2,386,087	0	0	94,963,156
負債合計	300,610,375	66,090,126	13,391,423	0	380,091,924
<b>III 正味財産の部</b>					
<b>1. 指定正味財産</b>					
出捐金	1,016,000	0	0		1,016,000
受贈構築物	0	14,591,420	0		14,591,420
受贈什器備品	60,833	0	0		60,833
指定正味財産合計	1,076,833	14,591,420	0	0	15,668,253
(うち基本財産への充当額)	(1,016,000)	(0)	(0)		(1,016,000)
(うち特定資産への充当額)	(60,833)	(14,591,420)	(0)		(14,652,253)
<b>2. 一般正味財産</b>					
464,696,637	862,647,167	10,630,765	0	1,337,974,569	
(うち基本財産への充当額)	(189,692,800)	(0)	(0)	(189,692,800)	
(うち特定資産への充当額)	(164,738,907)	(106,299,314)	(0)	(271,038,221)	
正味財産合計	465,773,470	877,238,587	10,630,765	0	1,353,642,822
負債及び正味財産合計	766,383,845	943,328,713	24,022,188	0	1,733,734,746

## 正味財産増減計算書

2020年4月1日から2021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	632,560	957,724	▲ 325,164
基本財産受取利息	632,560	957,724	▲ 325,164
②特定資産運用益	34,174	37,650	▲ 3,476
特定資産受取利息	34,174	37,650	▲ 3,476
③事業収益	2,066,857,380	2,004,767,915	62,089,465
都市公園管理運営事業収益	1,324,784,478	1,193,199,637	131,584,841
都市公園管理運営事業等収益(県コロナ補填)	156,999,080	0	156,999,080
都市公園施設利用収益	47,978,069	173,547,503	▲ 125,569,434
自然公園ビシターセンター管理運営事業収益	45,480,600	42,636,000	2,844,600
都市公園普及事業収益	4,378,028	11,970,578	▲ 7,592,550
自然公園普及事業収益	1,063,908	957,950	105,958
みどり推進事業等収益	2,638,750	3,229,125	▲ 590,375
公益推進事業収益	532,080	561,699	▲ 29,619
都市公園駐車場事業収益	284,489,490	381,252,150	▲ 96,762,660
自然公園駐車場事業収益	119,129,090	75,712,125	43,416,965
自動販売機事業収益	48,322,673	49,943,256	▲ 1,620,583
売店等事業収益	31,061,134	71,757,892	▲ 40,696,758
④受取補助金等	936,000	669,000	267,000
受取民間助成金	936,000	669,000	267,000
⑤受取寄付金	0	1,000	▲ 1,000
受取寄付金	0	1,000	▲ 1,000
⑥固定資産受贈益	2,377,450	45,532	2,331,918
構築物受贈益振替額	2,347,080	0	2,347,080
什器備品受贈益振替額	30,370	45,532	▲ 15,162
⑦雑収益	4,902,123	5,087,544	▲ 185,421
受取利息	720,903	919,888	▲ 198,985
雑収益	4,181,220	4,167,656	13,564
経常収益計	2,075,739,687	2,011,566,365	64,173,322
(2) 経常費用			
①事業費	1,885,355,015	1,811,347,700	74,007,315
給料手当	364,024,339	316,720,502	47,303,837
臨時雇賃金	299,765,376	296,338,682	3,426,694
退職給付費用	9,330,100	9,832,261	▲ 502,161
法定福利費	63,166,759	55,930,961	7,235,798
福利厚生費	4,241,259	4,714,232	▲ 472,973
賞与引当金繰入額	24,207,394	21,389,884	2,817,510
会議費	539,070	1,343,653	▲ 804,583
旅費交通費	1,714,756	1,808,992	▲ 94,236
通信運搬費	11,006,117	10,723,201	282,916
減価償却費	21,380,108	22,572,723	▲ 1,192,615
消耗什器備品費	4,556,060	4,679,769	▲ 123,709
消耗品費	62,983,381	55,446,953	7,536,428
修繕費	61,899,306	54,188,525	7,710,781
印刷製本費	9,661,310	11,424,047	▲ 1,762,737
燃料費	4,281,686	5,403,061	▲ 1,121,375
光熱水料費	105,004,056	128,825,767	▲ 23,821,711
賃借料	56,631,056	59,553,075	▲ 2,922,019
保険料	1,706,315	1,920,824	▲ 214,509
諸謝金	1,941,480	4,469,243	▲ 2,527,763
租税公課	84,864,443	71,938,734	12,925,709
支払負担金	2,681,200	4,659,615	▲ 1,978,415
委託費	435,422,035	358,164,530	77,257,505
支払手数料	13,115,344	8,910,418	4,204,926
分担金	235,050,772	271,213,277	▲ 36,162,505
仕入	5,348,369	10,999,452	▲ 5,651,083
緑化協力支援費	100,000	10,000	90,000
支払納付金	0	17,346,000	▲ 17,346,000
支払利息	33,163	142,806	▲ 109,643
雑費	699,761	676,513	23,248

## 正味財産増減計算書

2020年4月1日から 2021年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
②管理費	147,321,473	160,863,766	▲ 13,542,293
役員報酬	16,022,912	16,589,040	▲ 566,128
給料手当	57,626,136	65,746,138	▲ 8,120,002
臨時雇賃金	8,354,598	7,981,068	▲ 373,530
退職給付費用	2,806,263	3,689,538	▲ 883,275
法定福利費	12,019,226	14,042,165	▲ 2,022,939
福利厚生費	6,050,101	4,464,825	▲ 1,585,276
賞与引当金繰入額	4,569,239	5,426,491	▲ 857,252
会議費	354,768	588,824	▲ 234,056
旅費交通費	616,641	1,183,702	▲ 567,061
通信運搬費	2,169,960	2,219,915	▲ 49,955
減価償却費	164,736	645,506	▲ 480,770
消耗什器備品費	1,435,500	2,049,408	▲ 613,908
消耗品費	1,981,380	599,698	▲ 1,381,682
修繕費	1,554,828	2,084,836	▲ 530,008
印刷製本費	1,775,994	1,472,022	▲ 303,972
燃料費	1,017	0	▲ 1,017
光熱水料費	802,673	780,434	▲ 22,239
賃借料	15,978,093	15,836,775	▲ 141,318
保険料	88,858	92,048	▲ 3,190
諸謝金	3,447,570	2,975,342	▲ 472,228
租税公課	7,279,023	5,833,573	▲ 1,445,450
支払負担金	406,600	405,080	▲ 1,520
委託費	517,110	4,818,424	▲ 4,301,314
支払手数料	741,209	691,783	▲ 49,426
交際費	5,000	193,751	▲ 188,751
支払利息	0	705	▲ 705
雑費	552,038	452,675	▲ 99,363
経常費用計	2,032,676,488	1,972,211,466	▲ 60,465,022
評価損益等調整前当期経常増減額	43,063,199	39,354,899	▲ 3,708,300
基本財産評価損益等	▲ 620,600	▲ 1,296,800	▲ 676,200
投資有価証券評価損益等	▲ 555,000	▲ 771,400	▲ 216,400
評価損益等計	▲ 1,175,600	▲ 2,068,200	▲ 892,600
当期経常増減額	41,887,599	37,286,699	▲ 4,600,900
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
①受取補助金等	7,144,920	0	▲ 7,144,920
受取雇用調整助成金	6,535,296	0	▲ 6,535,296
受取緊急雇用安定助成金	609,624	0	▲ 609,624
経常外収益計	7,144,920	0	▲ 7,144,920
(2) 経常外費用			
①固定資産除却損	10	6	▲ 4
建物除却損	1	1	0
建物付属設備除却損	0	1	▲ 1
車両運搬具除却損	3	1	▲ 2
什器備品除却損	6	3	▲ 3
②雑損失	7,164,920	0	▲ 7,164,920
雑損失	20,000	0	▲ 20,000
新型コロナウイルス感染症による損失	7,144,920	0	▲ 7,144,920
経常外費用計	7,164,930	6	▲ 7,164,924
当期経常外増減額	▲ 20,010	▲ 6	▲ 20,004
税引前当期一般正味財産増減額	41,867,589	37,286,693	▲ 4,580,896
法人税、住民税及び事業税	11,189,200	24,337,200	▲ 13,148,000
当期一般正味財産増減額	30,678,389	12,949,493	▲ 17,728,896
一般正味財産期首残高	1,307,296,180	1,294,346,687	▲ 12,949,493
一般正味財産期末残高	1,337,974,569	1,307,296,180	▲ 30,678,389
II 指定正味財産増減の部			
①固定資産受贈益	0	16,938,500	▲ 16,938,500
構築物受贈益	0	16,938,500	▲ 16,938,500
②基本財産評価損益等	▲ 8,000	▲ 8,400	▲ 400
基本財産評価損益等	▲ 8,000	▲ 8,400	▲ 400
③一般正味財産への振替額	▲ 2,377,450	▲ 45,532	▲ 2,331,918
一般正味財産への振替額	▲ 2,377,450	▲ 45,532	▲ 2,331,918
当期指定正味財産増減額	▲ 2,385,450	16,884,568	▲ 19,270,018
指定正味財産期首残高	18,053,703	1,169,135	▲ 16,884,568
指定正味財産期末残高	15,668,253	18,053,703	▲ 2,385,450
III 正味財産期末残高	1,353,642,822	1,325,349,883	▲ 28,292,939

## 正味財産増減計算書内訳表

2020年4月1日から2021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	632,560	0	0		632,560
基本財産受取利息	632,560	0	0		632,560
②特定資産運用益	22,008	12,166	0		34,174
特定資産受取利息	22,008	12,166	0		34,174
③事業収益	1,348,083,446	599,886,595	118,887,339		2,066,857,380
都市公園管理運営事業収益	1,210,583,139	0	114,201,339		1,324,784,478
都市公園管理運営事業等収益(県コロナ補填)	40,114,872	116,884,208	0		156,999,080
都市公園施設利用収益	47,978,069	0	0		47,978,069
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	4,378,028	0	0		4,378,028
自然公園普及事業収益	1,063,908	0	0		1,063,908
みどり推進事業等収益	2,638,750	0	0		2,638,750
公益推進事業収益	532,080	0	0		532,080
都市公園駐車場事業収益	0	284,489,490	0		284,489,490
自然公園駐車場事業収益	0	119,129,090	0		119,129,090
自動販売機事業収益	0	48,322,673	0		48,322,673
売店等事業収益	0	31,061,134	0		31,061,134
④受取補助金等	0	0	936,000		936,000
受取民間助成金	0	0	936,000		936,000
⑤固定資産受贈益	30,370	2,347,080	0		2,377,450
構築物受贈益振替額	0	2,347,080	0		2,347,080
什器備品受贈益振替額	30,370	0	0		30,370
⑥雑収益	454,288	4,437,678	10,157		4,902,123
受取利息	7,778	713,072	53		720,903
雑収益	446,510	3,724,606	10,104		4,181,220
経常収益計	1,349,222,672	606,683,519	119,833,496	0	2,075,739,687
(2) 経常費用					
①事業費	1,580,313,392	305,041,623			1,885,355,015
給料手当	344,540,829	19,483,510			364,024,339
臨時雇賃金	264,114,850	35,650,526			299,765,376
退職給付費用	8,883,850	446,250			9,330,100
法定福利費	59,616,890	3,549,869			63,166,759
福利厚生費	3,955,254	286,005			4,241,259
賞与引当金繰入額	22,828,346	1,379,048			24,207,394
会議費	539,070	0			539,070
旅費交通費	1,357,371	357,385			1,714,756
通信運搬費	10,242,363	763,754			11,006,117
減価償却費	7,937,087	13,443,021			21,380,108
消耗什器備品費	4,259,940	296,120			4,556,060
消耗品費	59,645,433	3,337,948			62,983,381
修繕費	56,637,314	5,261,992			61,899,306
印刷製本費	8,415,374	1,245,936			9,661,310
燃料費	4,192,876	88,810			4,281,686
光熱水料費	98,053,619	6,950,437			105,004,056
賃借料	12,627,896	44,003,160			56,631,056
保険料	1,393,255	313,060			1,706,315
諸謝金	1,661,480	280,000			1,941,480
租税公課	46,723,421	38,141,022			84,864,443
支払負担金	2,681,200	0			2,681,200
委託費	348,835,174	86,586,861			435,422,035
支払手数料	12,819,105	296,239			13,115,344
分担金	197,467,000	37,583,772			235,050,772
仕入	84,634	5,263,735			5,348,369
緑化協力支援費	100,000	0			100,000
支払利息	0	33,163			33,163
雑費	699,761	0			699,761

## 正味財産増減計算書内訳表

2020年4月1日から2021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			147,321,473		147,321,473
役員報酬			16,022,912		16,022,912
給料手当			57,626,136		57,626,136
臨時雇賃金			8,354,598		8,354,598
退職給付費用			2,806,263		2,806,263
法定福利費			12,019,226		12,019,226
福利厚生費			6,050,101		6,050,101
賞与引当金繰入額			4,569,239		4,569,239
会議費			354,768		354,768
旅費交通費			616,641		616,641
通信運搬費			2,169,960		2,169,960
減価償却費			164,736		164,736
消耗什器備品費			1,435,500		1,435,500
消耗品費			1,981,380		1,981,380
修繕費			1,554,828		1,554,828
印刷製本費			1,775,994		1,775,994
燃料費			1,017		1,017
光熱水料費			802,673		802,673
賃借料			15,978,093		15,978,093
保険料			88,858		88,858
諸謝金			3,447,570		3,447,570
租税公課			7,279,023		7,279,023
支払負担金			406,600		406,600
委託費			517,110		517,110
支払手数料			741,209		741,209
交際費			5,000		5,000
雑費			552,038		552,038
経常費用計	1,580,313,392	305,041,623	147,321,473	0	2,032,676,488
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 231,090,720	301,641,896	▲ 27,487,977		43,063,199
基本財産評価損益等	▲ 620,600	0	0		▲ 620,600
投資有価証券評価損益等	0	▲ 555,000	0		▲ 555,000
評価損益等計	▲ 620,600	▲ 555,000	0		▲ 1,175,600
当期経常増減額	▲ 231,711,320	301,086,896	▲ 27,487,977		41,887,599
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
①受取補助金等	5,355,940	1,700,414	88,566		7,144,920
受取雇用調整助成金	4,863,652	1,603,568	68,076		6,535,296
受取緊急雇用安定助成金	492,288	96,846	20,490		609,624
経常外収益計	5,355,940	1,700,414	88,566	0	7,144,920
(2) 経常外費用					
①固定資産除却損	6	3	1		10
建物除却損	1	0	0		1
車両運搬具除却損	1	1	1		3
什器備品除却損	4	2	0		6
②雑損失	5,375,940	1,700,414	88,566		7,164,920
雑損失	20,000	0	0		20,000
新型コロナウイルス感染症による損失	5,355,940	1,700,414	88,566		7,144,920
経常外費用計	5,375,946	1,700,417	88,567	0	7,164,930
当期経常外増減額	▲ 20,006	▲ 3	▲ 1		▲ 20,010
他会計振替前当期一般正味財産増減額	▲ 231,731,326	301,086,893	▲ 27,487,978		41,867,589
他会計振替額	233,340,000	▲ 260,660,000	27,320,000		0
税引前当期一般正味財産増減額	1,608,674	40,426,893	▲ 167,978		41,867,589
法人税、住民税及び事業税	0	11,189,200	0		11,189,200
当期一般正味財産増減額	1,608,674	29,237,693	▲ 167,978		30,678,389
一般正味財産期首残高	463,087,963	833,409,474	10,798,743		1,307,296,180
一般正味財産期末残高	464,696,637	862,647,167	10,630,765		1,337,974,569
II 指定正味財産増減の部					
①基本財産評価損益等	▲ 8,000	0	0		▲ 8,000
基本財産評価損益等	▲ 8,000	0	0		▲ 8,000
②一般正味財産への振替額	▲ 30,370	▲ 2,347,080	0		▲ 2,377,450
一般正味財産への振替額	▲ 30,370	▲ 2,347,080	0		▲ 2,377,450
当期指定正味財産増減額	▲ 38,370	▲ 2,347,080	0		▲ 2,385,450
指定正味財産期首残高	1,115,203	16,938,500	0		18,053,703
指定正味財産期末残高	1,076,833	14,591,420	0		15,668,253
III 正味財産期末残高	465,773,470	877,238,587	10,630,765		1,353,642,822

# 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	191,018,600	10,000	638,600	190,390,000
普通預金	318,800	0	0	318,800
小 計	191,337,400	10,000	638,600	190,708,800
特定資産				
退職給付引当資産	94,369,415	8,235,313	11,367,075	91,237,653
退職給付積立資産	16,281,243	0	2,645,692	13,635,551
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	0	0	54,188,314
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	40,650,000	2,850,000	0	43,500,000
SDGs推進資産取得積立資産	10,400,000	1,450,000	0	11,850,000
構築物	16,938,500	0	2,347,080	14,591,420
什器備品	91,203	0	30,370	60,833
小 計	380,783,031	12,535,313	16,390,217	376,928,127
合 計	572,120,431	12,545,313	17,028,817	567,636,927

## 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	190,390,000	(1,012,200)	(189,377,800)	-
普通預金	318,800	(3,800)	(315,000)	-
小 計	190,708,800	(1,016,000)	(189,692,800)	-
特定資産				
退職給付引当資産	91,237,653	-	-	(91,237,653)
退職給付積立資産	13,635,551	(0)	(13,635,551)	-
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	54,188,314	(0)	(54,188,314)	-
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	43,500,000	(0)	(43,500,000)	-
SDGs推進資産取得積立資産	11,850,000	(0)	(11,850,000)	-
構築物	14,591,420	(14,591,420)	(0)	-
什器備品	60,833	(60,833)	(0)	-
小 計	376,928,127	(14,652,253)	(271,038,221)	(91,237,653)
合 計	567,636,927	(15,668,253)	(460,731,021)	(91,237,653)



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	2,347,080	14,591,420
什器備品	144,769	83,936	60,833
小 計	17,083,269	2,431,016	14,652,253
その他固定資産			
建物	74,664,546	24,976,211	49,688,335
建物付属設備	50,842,717	30,981,394	19,861,323
構築物	134,087,409	103,128,449	30,958,960
機械装置	32,253,838	28,323,763	3,930,075
車両運搬具	47,428,034	47,159,305	268,729
什器備品	107,533,496	97,299,763	10,233,733
リース資産	9,474,207	4,539,266	4,934,941
ソフトウェア	39,501,480	39,341,280	160,200
小 計	495,785,727	375,749,431	120,036,296
合 計	512,868,996	378,180,447	134,688,549

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	810,000	810,000	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	126,000	126,000	0	
助成金 雇用調整助成金	神奈川県労働局	0	6,535,296	6,535,296	0	
助成金 緊急雇用安定助成金	神奈川県労働局	0	609,624	609,624	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	2,377,450
合 計	2,377,450

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 1,997,424 円

合 計 2,663,232 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、県債のみ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	26,816,375	28,776,633	26,816,375	-	28,776,633
退職給付引当金	94,369,415	8,235,313	11,367,075	-	91,237,653

# 財産目録

2021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	3,190,446
		普通預金	運転資金として	318,369,766
		定期預金	運転資金として	478,100,000
	未収金	神奈川県ほか	受託収入など	60,329,879
	前払金		各種保険料など	3,081,835
	立替金		電気代など	3,844,323
	貯蔵品		公園パンフレット、駐車券など	3,717,454
流動資産合計				870,633,703
(固定資産)				
基本財産	投資有価証券	第188回神奈川県債ほか	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	190,390,000
	普通預金	普通預金 横浜銀行県庁支店	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	318,800
特定資産	退職給付引当資産	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	職員に対する退職金の支払いに備えた預金	91,237,653
	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	13,635,551
	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 普通預金 横浜銀行県庁支店	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	54,188,314
	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 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)	43,500,000
	SDGs推進資産取得積立資産	定期預金 スルガ銀行横浜支店	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)	11,850,000
	構築物	大涌谷駐車場内構築物	収益事業に使用している	14,591,420
	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	60,833
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	1,147,749
			収益事業に使用している	48,540,586
	建物付属設備	体育館網戸取付ほか	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	4,906,789
			収益事業に使用している	14,954,534
	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	8,541,724
			収益事業に使用している	22,417,236
	機械装置	ホイルローダー機ほか	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	3,517,922
			収益事業に使用している	412,153
	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	268,726
			収益事業に使用している	1
		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	7,809,380
			収益事業に使用している	2,376,239
			管理運営に使用している	48,114
リース資産		パソコン	公益目的事業に使用している	1,957,608
		駐車場機器ほか	収益事業に使用している	2,977,333
ソフトウェア		会計システムカスタマイズ費用ほか	収益事業に使用している	160,200
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		㈱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
		第212回神奈川県債	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	151,575,000
保険積立金		三井住友海上火災保険㈱	役員の労働災害保険料の財源として管理されている積立金	5,709,220
固定資産合計				863,101,043
資産合計				1,733,734,746
(流動負債)	未払金		公園の管理委託ほかの未払額	215,134,372
	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	4,367,425
	リース債務			1,224,166
	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	11,189,200
	未払消費税等	消費税		20,439,700
	前受金	駐車場使用料		714,600
	預り金	源泉所得税ほか		3,282,672
	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	28,776,633
流動負債合計				285,128,768
(固定負債)	長期リース債務			3,725,503
	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	91,237,653
固定負債合計				94,963,156
負債合計				380,091,924
正味財産				1,353,642,822


# 監査報告書

令和 3 年 5 月 2 / 日

公益財団法人神奈川県公園協会  
理事長 平野 浩一 殿

公益財団法人神奈川県公園協会

監 事 木原 英和 

監 事 川山 明 

令和 2 年 4 月 1 日から令和 3 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。