

令和 6 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 6 年 4 月 1 日から令和 7 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7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	456,728,067	420,501,767	36,226,300
未収金	130,940,113	119,144,399	11,795,714
前払金	4,548,308	4,295,487	252,821
立替金	2,805,387	1,900,652	904,735
貯蔵品	5,216,323	6,471,823	▲ 1,255,500
前渡金	0	11,020	▲ 11,020
流動資産合計	600,238,198	552,325,148	47,913,050
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	180,908,000	185,682,000	▲ 4,774,000
基本財産合計	180,908,000	185,682,000	▲ 4,774,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	111,306,135	109,468,498	1,837,637
退職給付積立資産	10,493,537	12,616,301	▲ 2,122,764
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	84,528,314	60,078,314	24,450,000
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	16,553,000	27,110,000	▲ 10,557,000
構築物	5,207,726	7,553,306	▲ 2,345,580
什器備品	1,586,934	0	1,586,934
特定資産合計	377,540,002	364,690,775	12,849,227
(3) その他固定資産			
建物	44,529,206	45,893,399	▲ 1,364,193
建物附属設備	11,772,546	14,028,531	▲ 2,255,985
構築物	29,748,720	32,970,574	▲ 3,221,854
機械装置	970,515	1,385,699	▲ 415,184
車両運搬具	407,489	331,033	76,456
什器備品	8,315,932	9,987,987	▲ 1,672,055
リース資産	6,146,653	7,058,845	▲ 912,192
ソフトウェア	225,500	291,500	▲ 66,000
電話加入権	50,000	50,000	0
敷金	8,003,600	8,003,600	0
保証金	70,000	90,000	▲ 20,000
投資有価証券	534,308,600	598,911,900	▲ 64,603,300
その他固定資産合計	644,548,761	719,003,068	▲ 74,454,307
固定資産合計	1,202,996,763	1,269,375,843	▲ 66,379,080
資産合計	1,803,234,961	1,821,700,991	▲ 18,466,030
II 負 債 の 部			
1. 流動負債			
未払金	200,778,603	213,648,837	▲ 12,870,234
未払費用	7,099,524	6,447,278	652,246
リース債務	3,031,268	2,696,859	334,409
未払法人税等	13,687,700	31,791,600	▲ 18,103,900
未払消費税等	16,602,600	12,729,400	3,873,200
預り金	3,391,109	11,341,129	▲ 7,950,020
賞与引当金	51,259,325	46,537,251	4,722,074
流動負債合計	295,850,129	325,192,354	▲ 29,342,225
2. 固定負債			
長期リース債務	3,186,177	4,430,593	▲ 1,244,416
退職給付引当金	111,306,135	109,468,498	1,837,637
固定負債合計	114,492,312	113,899,091	593,221
負債合計	410,342,441	439,091,445	▲ 28,749,004
III 正 味 財 産 の 部			
1. 指定正味財産			
出捐金	1,000,000	1,000,000	0
寄付金	1,321,976	0	1,321,976
受贈構築物	5,207,726	7,553,306	▲ 2,345,580
指定正味財産合計	7,529,702	8,553,306	▲ 1,023,604
(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)	(6,529,702)	(7,553,306)	(▲ 1,023,604)
2. 一般正味財産	1,385,362,818	1,374,056,240	11,306,578
(うち基本財産への充当額)	(179,908,000)	(184,682,000)	(▲ 4,774,000)
(うち特定資産への充当額)	(259,704,165)	(247,668,971)	(12,035,194)
正味財産合計	1,392,892,520	1,382,609,546	10,282,974
負債 及び 正味財産合計	1,803,234,961	1,821,700,991	▲ 18,466,030

貸 借 対 照 表 内 訳 表

令和7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	204,437,615	249,246,499	3,043,953		456,728,067
未収金	80,884,093	53,306,804	9,118,199	▲ 12,368,983	130,940,113
前払金	2,361,721	469,518	1,717,069		4,548,308
立替金	330,128	2,475,259	0		2,805,387
貯蔵品	5,046,550	141,855	27,918		5,216,323
流動資産合計	293,060,107	305,639,935	13,907,139	▲ 12,368,983	600,238,198
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	180,908,000	0	0		180,908,000
基本財産合計	180,908,000	0	0	0	180,908,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	111,306,135	0	0		111,306,135
退職給付積立資産	10,493,537	0	0		10,493,537
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	84,528,314	0		84,528,314
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	16,553,000	0	0		16,553,000
構築物	0	5,207,726	0		5,207,726
什器備品	1,586,934	0	0		1,586,934
特定資産合計	235,692,962	141,847,040	0	0	377,540,002
(3) その他固定資産					
建物	1,101,054	43,428,152	0		44,529,206
建物付属設備	2,096,240	9,676,306	0		11,772,546
構築物	3,629,469	26,119,251	0		29,748,720
機械装置	970,514	1	0		970,515
車両運搬具	407,487	0	2		407,489
什器備品	3,202,410	4,250,076	863,446		8,315,932
リース資産	6,146,653	0	0		6,146,653
ソフトウェア	0	0	225,500		225,500
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	0	0	70,000		70,000
投資有価証券	0	534,308,600	0		534,308,600
その他固定資産合計	17,579,827	617,806,386	9,162,548	0	644,548,761
固定資産合計	434,180,789	759,653,426	9,162,548	0	1,202,996,763
資産合計	727,240,896	1,065,293,361	23,069,687	▲ 12,368,983	1,803,234,961
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	157,495,673	37,972,564	5,310,366		200,778,603
未払費用	5,919,863	168,241	1,011,420		7,099,524
リース債務	3,031,268	0	0		3,031,268
未払法人税等	0	13,687,700	0		13,687,700
未払消費税等	0	28,971,583	0	▲ 12,368,983	16,602,600
預り金	2,473,240	90,767	827,102		3,391,109
賞与引当金	42,964,767	1,505,847	6,788,711		51,259,325
流動負債合計	211,884,811	82,396,702	13,937,599	▲ 12,368,983	295,850,129
2. 固定負債					
長期リース債務	3,186,177	0	0		3,186,177
退職給付引当金	111,306,135	0	0		111,306,135
固定負債合計	114,492,312	0	0	0	114,492,312
負債合計	326,377,123	82,396,702	13,937,599	▲ 12,368,983	410,342,441
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
寄付金	1,321,976	0	0		1,321,976
受贈構築物	0	5,207,726	0		5,207,726
指定正味財産合計	2,321,976	5,207,726	0	0	7,529,702
(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)	(1,321,976)	(5,207,726)	(0)		(6,529,702)
2. 一般正味財産					
(うち基本財産への充当額)	398,541,797	977,688,933	9,132,088	0	1,385,362,818
(うち特定資産への充当額)	(179,908,000)	(0)	(0)		(179,908,000)
(うち特定資産への充当額)	(123,064,851)	(136,639,314)	(0)		(259,704,165)
正味財産合計	400,863,773	982,896,659	9,132,088	0	1,392,892,520
負債及び正味財産合計	727,240,896	1,065,293,361	23,069,687	▲ 12,368,983	1,803,234,961

正味財産増減計算書

令和6年4月1日から 令和7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	2,715,000	0
基本財産受取利息	2,715,000	2,715,000	0
② 特定資産運用益	87,866	42,701	45,165
特定資産受取利息	87,866	42,701	45,165
③ 事業収益	2,902,799,038	2,868,491,067	34,307,971
都市公園管理運営事業収益	1,776,126,700	1,783,454,940	▲ 7,328,240
都市公園施設利用収益	204,669,701	218,963,804	▲ 14,294,103
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	12,301,390	10,634,622	1,666,768
自然公園普及事業収益	2,002,256	1,885,972	116,284
みどり推進事業等収益	3,552,450	2,598,750	953,700
公益推進事業収益	1,609,040	1,542,080	66,960
都市公園駐車場事業収益	485,078,095	467,602,939	17,475,156
自然公園駐車場事業収益	225,471,070	188,351,710	37,119,360
自動販売機事業収益	82,992,872	79,803,339	3,189,533
売店等事業収益	63,514,864	68,172,311	▲ 4,657,447
④ 受取補助金等	3,290,168	17,006,500	▲ 13,716,332
受取地方公共団体補助金	2,705,168	16,471,000	▲ 13,765,832
受取民間助成金	585,000	535,500	49,500
⑤ 受取寄付金	155,781	2,013,600	▲ 1,857,819
受取寄付金	56,155	2,013,600	▲ 1,957,445
受取寄付金振替額	99,626	0	99,626
⑥ 固定資産受贈益	2,345,580	2,359,132	▲ 13,552
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	0	13,552	▲ 13,552
⑦ 物品受贈益	836,000	0	836,000
物品受贈益	836,000	0	836,000
⑧ 雑収益	12,713,727	16,126,087	▲ 3,412,360
受取利息	12,041,362	15,781,892	▲ 3,740,530
雑収益	672,365	344,195	328,170
経常収益計	2,924,943,160	2,908,754,087	16,189,073
(2) 経常費用			
① 事業費	2,671,904,694	2,640,907,926	30,996,768
給料手当	418,597,987	399,346,251	19,251,736
臨時雇賃金	409,332,876	400,001,814	9,331,062
退職給付費用	8,687,959	7,134,078	1,553,881
法定福利費	119,962,898	114,497,614	5,465,284
福利厚生費	4,815,783	4,850,782	▲ 34,999
賞与引当金繰入額	44,470,614	39,284,496	5,186,118
会議費	1,894,192	1,691,834	202,358
旅費交通費	1,631,156	1,634,013	▲ 2,857
通信運搬費	16,719,113	15,694,683	1,024,430
減価償却費	20,152,440	17,301,212	2,851,228
消耗品費	80,623,944	82,426,378	▲ 1,802,434
修繕費	63,480,084	69,967,851	▲ 6,487,767
印刷製本費	12,841,931	12,934,301	▲ 92,370
燃料費	7,060,590	6,917,623	142,967
光熱水料費	166,290,195	169,743,756	▲ 3,453,561
賃借料	71,427,986	70,163,602	1,264,384
保険料	2,275,894	2,258,416	17,478
諸謝金	5,880,425	4,206,411	1,674,014
租税公課	111,584,069	105,049,673	6,534,396
支払負担金	6,090,945	5,489,888	601,057
支払寄付金	95,800	95,300	500
委託費	560,224,356	567,417,074	▲ 7,192,718
支払手数料	17,412,239	15,767,329	1,644,910
分担金	502,333,360	508,084,744	▲ 5,751,384
仕入	11,182,783	12,410,985	▲ 1,228,202
支払納付金	5,600,000	5,600,000	0
支払利息	160,072	75,515	84,557
雑費	1,075,003	862,303	212,700

正味財産増減計算書

令和6年4月1日から 令和7年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
②管理費	204,920,647	189,097,726	15,822,921
役員報酬	16,527,520	16,543,180	▲ 15,660
給料手当	92,291,951	92,499,144	▲ 207,193
臨時雇賃金	10,863,552	1,898,402	8,965,150
退職給付費用	5,298,553	2,192,599	3,105,954
法定福利費	19,579,286	19,146,601	432,685
福利厚生費	5,653,284	5,551,662	101,622
賞与引当金繰入額	6,788,711	7,252,755	▲ 464,044
会議費	695,279	585,865	109,414
旅費交通費	1,212,808	1,069,765	143,043
通信運搬費	4,076,332	3,669,385	406,947
減価償却費	684,497	638,481	46,016
消耗品費	3,299,249	1,375,305	1,923,944
修繕費	1,955,995	1,851,983	104,012
印刷製本費	1,111,733	1,135,816	▲ 24,083
燃料費	1,200	0	1,200
光熱水料費	1,070,264	990,800	79,464
賃借料	16,236,249	16,278,622	▲ 42,373
保険料	284,930	301,670	▲ 16,740
諸謝金	3,254,100	3,172,350	81,750
租税公課	10,941,466	10,027,197	914,269
支払負担金	459,000	449,000	10,000
委託費	706,648	957,440	▲ 250,792
支払手数料	1,164,190	995,328	168,862
交際費	366,000	112,840	253,160
雑費	397,850	401,536	▲ 3,686
経常費用計	2,876,825,341	2,830,005,652	46,819,689
評価損益等調整前当期経常増減額	48,117,819	78,748,435	▲ 30,630,616
基本財産評価損益等	▲ 4,774,000	4,827,000	▲ 9,601,000
投資有価証券評価損益等	▲ 14,603,300	14,525,100	▲ 29,128,400
評価損益等計	▲ 19,377,300	19,352,100	▲ 38,729,400
当期経常増減額	28,740,519	98,100,535	▲ 69,360,016
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
①固定資産受贈益	0	13,472	▲ 13,472
什器備品受贈益振替額	0	13,472	▲ 13,472
②リース債務免除益	49,911	0	49,911
リース債務免除益	49,911	0	49,911
経常外収益計	49,911	13,472	36,439
(2) 経常外費用			
①固定資産売却損	862,268	0	862,268
什器備品売却損	862,268	0	862,268
②固定資産除却損	37,840	564,273	▲ 526,433
建物除却損	0	1	▲ 1
構築物除却損	15,442	0	15,442
機械装置除却損	3	2	1
車両運搬具除却損	0	3	▲ 3
什器備品除却損	22,395	564,267	▲ 541,872
③固定資産寄贈額	2,896,044	809,937	2,086,107
固定資産寄贈額	2,896,044	809,937	2,086,107
経常外費用計	3,796,152	1,374,210	2,421,942
当期経常外増減額	▲ 3,746,241	▲ 1,360,738	▲ 2,385,503
税引前当期一般正味財産増減額	24,994,278	96,739,797	▲ 71,745,519
法人税、住民税及び事業税	13,687,700	31,791,600	▲ 18,103,900
当期一般正味財産増減額	11,306,578	64,948,197	▲ 53,641,619
一般正味財産期首残高	1,374,056,240	1,309,108,043	64,948,197
一般正味財産期末残高	1,385,362,818	1,374,056,240	11,306,578
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
①受取寄付金	1,421,602	0	1,421,602
受取寄付金	1,421,602	0	1,421,602
②一般正味財産への振替額	▲ 2,445,206	▲ 2,372,604	▲ 72,602
一般正味財産への振替額	▲ 2,445,206	▲ 2,372,604	▲ 72,602
当期指定正味財産増減額	▲ 1,023,604	▲ 2,372,604	1,349,000
指定正味財産期首残高	8,553,306	10,925,910	▲ 2,372,604
指定正味財産期末残高	7,529,702	8,553,306	▲ 1,023,604
Ⅲ 正味財産期末残高	1,392,892,520	1,382,609,546	10,282,974

正味財産増減計算書内訳表

令和6年4月1日から 令和7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	87,866	0	0		87,866
特定資産受取利息	87,866	0	0		87,866
③ 事業収益	1,883,272,780	857,641,901	161,884,357		2,902,799,038
都市公園管理運営事業収益	1,618,343,343	585,000	157,198,357		1,776,126,700
都市公園施設利用収益	204,669,701	0	0		204,669,701
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	12,301,390	0	0		12,301,390
自然公園普及事業収益	2,002,256	0	0		2,002,256
みどり推進事業等収益	3,552,450	0	0		3,552,450
公益推進事業収益	1,609,040	0	0		1,609,040
都市公園駐車場事業収益	0	485,078,095	0		485,078,095
自然公園駐車場事業収益	0	225,471,070	0		225,471,070
自動販売機事業収益	0	82,992,872	0		82,992,872
売店等事業収益	0	63,514,864	0		63,514,864
④ 受取補助金等	2,705,168	0	585,000		3,290,168
受取地方公共団体補助金	2,705,168	0	0		2,705,168
受取民間助成金	0	0	585,000		585,000
⑤ 受取寄付金	155,781	0	0		155,781
受取寄付金	56,155	0	0		56,155
受取寄付金振替額	99,626	0	0		99,626
⑥ 固定資産受贈益	0	2,345,580	0		2,345,580
構築物受贈益振替額	0	2,345,580	0		2,345,580
⑦ 物品受贈益	836,000	0	0		836,000
物品受贈益	836,000	0	0		836,000
⑧ 雑収益	468,443	12,245,284	0		12,713,727
受取利息	0	12,041,362	0		12,041,362
雑収益	468,443	203,922	0		672,365
経常収益計	1,890,241,038	872,232,765	162,469,357	0	2,924,943,160
(2) 経常費用					
① 事業費	2,280,202,523	391,702,171			2,671,904,694
給料手当	409,263,474	9,334,513			418,597,987
臨時雇賃金	377,491,436	31,841,440			409,332,876
退職給付費用	8,687,959	0			8,687,959
法定福利費	114,905,405	5,057,493			119,962,898
福利厚生費	4,600,333	215,450			4,815,783
賞与引当金繰入額	42,964,767	1,505,847			44,470,614
会議費	1,870,847	23,345			1,894,192
旅費交通費	1,592,217	38,939			1,631,156
通信運搬費	15,693,355	1,025,758			16,719,113
減価償却費	7,449,575	12,702,865			20,152,440
消耗品費	76,475,338	4,148,606			80,623,944
修繕費	57,656,284	5,823,800			63,480,084
印刷製本費	11,204,894	1,637,037			12,841,931
燃料費	7,021,381	39,209			7,060,590
光熱水料費	153,501,298	12,788,897			166,290,195
賃借料	20,311,564	51,116,422			71,427,986
保険料	1,875,664	400,230			2,275,894
諸謝金	5,285,425	595,000			5,880,425
租税公課	56,925,786	54,658,283			111,584,069
支払負担金	6,090,945	0			6,090,945
支払寄付金	95,800	0			95,800
委託費	418,537,548	141,686,808			560,224,356
支払手数料	13,265,576	4,146,663			17,412,239
分担金	460,604,704	41,728,656			502,333,360
仕入	0	11,182,783			11,182,783
支払納付金	5,600,000	0			5,600,000
支払利息	155,945	4,127			160,072
雑費	1,075,003	0			1,075,003

正味財産増減計算書内訳表

令和6年4月1日から 令和7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			204,920,647		204,920,647
役員報酬			16,527,520		16,527,520
給料手当			92,291,951		92,291,951
臨時雇賃金			10,863,552		10,863,552
退職給付費用			5,298,553		5,298,553
法定福利費			19,579,286		19,579,286
福利厚生費			5,653,284		5,653,284
賞与引当金繰入額			6,788,711		6,788,711
会議費			695,279		695,279
旅費交通費			1,212,808		1,212,808
通信運搬費			4,076,332		4,076,332
減価償却費			684,497		684,497
消耗品費			3,299,249		3,299,249
修繕費			1,955,995		1,955,995
印刷製本費			1,111,733		1,111,733
燃料費			1,200		1,200
光熱水料費			1,070,264		1,070,264
賃借料			16,236,249		16,236,249
保険料			284,930		284,930
諸謝金			3,254,100		3,254,100
租税公課			10,941,466		10,941,466
支払負担金			459,000		459,000
委託費			706,648		706,648
支払手数料			1,164,190		1,164,190
交際費			366,000		366,000
雑費			397,850		397,850
経常費用計	2,280,202,523	391,702,171	204,920,647	0	2,876,825,341
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 389,961,485	480,530,594	▲ 42,451,290		48,117,819
基本財産評価損益等	▲ 4,774,000	0	0		▲ 4,774,000
投資有価証券評価損益等	0	▲ 14,603,300	0		▲ 14,603,300
評価損益等計	▲ 4,774,000	▲ 14,603,300	0		▲ 19,377,300
当期経常増減額	▲ 394,735,485	465,927,294	▲ 42,451,290		28,740,519
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
①リース債務免除益	0	49,911	0		49,911
リース債務免除益	0	49,911	0		49,911
経常外収益計	0	49,911	0	0	49,911
(2) 経常外費用					
①固定資産売却損	0	862,268	0		862,268
什器備品売却損	0	862,268	0		862,268
②固定資産除却損	37,837	2	1		37,840
構築物除却損	15,442	0	0		15,442
機械装置除却損	1	2	0		3
什器備品除却損	22,394	0	1		22,395
③固定資産寄贈額	2,896,044	0	0		2,896,044
固定資産寄贈額	2,896,044	0	0		2,896,044
経常外費用計	2,933,881	862,270	1	0	3,796,152
当期経常外増減額	▲ 2,933,881	▲ 812,359	▲ 1		▲ 3,746,241
他会計振替前当期一般正味財産増減額	▲ 397,669,366	465,114,935	▲ 42,451,291		24,994,278
他会計振替額	391,720,000	▲ 433,480,000	41,760,000		0
税引前当期一般正味財産増減額	▲ 5,949,366	31,634,935	▲ 691,291		24,994,278
法人税、住民税及び事業税	0	13,687,700	0		13,687,700
当期一般正味財産増減額	▲ 5,949,366	17,947,235	▲ 691,291		11,306,578
一般正味財産期首残高	404,491,163	959,741,698	9,823,379		1,374,056,240
一般正味財産期末残高	398,541,797	977,688,933	9,132,088		1,385,362,818
II 指定正味財産増減の部					
①受取寄付金	1,421,602	0	0		1,421,602
受取寄付金	1,421,602	0	0		1,421,602
②一般正味財産への振替額	▲ 99,626	▲ 2,345,580	0		▲ 2,445,206
一般正味財産への振替額	▲ 99,626	▲ 2,345,580	0		▲ 2,445,206
当期指定正味財産増減額	1,321,976	▲ 2,345,580	0		▲ 1,023,604
指定正味財産期首残高	1,000,000	7,553,306	0		8,553,306
指定正味財産期末残高	2,321,976	5,207,726	0		7,529,702
III 正味財産期末残高	400,863,773	982,896,659	9,132,088		1,392,892,520

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

① 満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)によっている。

② 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	185,682,000	0	4,774,000	180,908,000
小 計	185,682,000	0	4,774,000	180,908,000
特定資産				
退職給付引当資産	109,468,498	13,663,262	11,825,625	111,306,135
退職給付積立資産	12,616,301	0	2,122,764	10,493,537
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	24,450,000	0	84,528,314
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	10,557,000	16,553,000
構築物	7,553,306	0	2,345,580	5,207,726
什器備品	0	1,716,000	129,066	1,586,934
小 計	364,690,775	39,829,262	26,980,035	377,540,002
合 計	550,372,775	39,829,262	31,754,035	558,448,002

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	180,908,000	(1,000,000)	(179,908,000)	-
小 計	180,908,000	(1,000,000)	(179,908,000)	-
特定資産				
退職給付引当資産	111,306,135	-	-	(111,306,135)
退職給付積立資産	10,493,537	(0)	(10,493,537)	-
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	84,528,314	(0)	(84,528,314)	-
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	16,553,000	(0)	(16,553,000)	-
構築物	5,207,726	(5,207,726)	(0)	-
什器備品	1,586,934	(1,321,976)	(264,958)	-
小 計	377,540,002	(6,529,702)	(259,704,165)	(111,306,135)
合 計	558,448,002	(7,529,702)	(439,612,165)	(111,306,135)

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	11,730,774	5,207,726
什器備品	1,716,000	129,066	1,586,934
小 計	18,654,500	11,859,840	6,794,660
その他固定資産			
建物	65,845,096	21,315,890	44,529,206
建物付属設備	44,875,025	33,102,479	11,772,546
構築物	129,377,587	99,628,867	29,748,720
機械装置	22,680,008	21,709,493	970,515
車両運搬具	47,376,588	46,969,099	407,489
什器備品	99,324,871	91,008,939	8,315,932
リース資産	13,849,840	7,703,187	6,146,653
小 計	423,329,015	321,437,954	101,891,061
合 計	441,983,515	333,297,794	108,685,721

5. 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

満期保有目的の債券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	評価損益
投資有価証券 社債	300,000,000	286,040,000	▲ 13,960,000

6. 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 公園(9公園)物価高騰による 費用負担分(R5年度分)	神奈川県	0	2,705,168	2,705,168	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	522,000	522,000	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	3,290,168	3,290,168	0	

7. 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	2,445,206
合 計	2,445,206

8. 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、券売機である。

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。

(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	46,537,251	51,259,325	46,537,251	0	51,259,325
退職給付引当金	109,468,498	13,663,262	11,825,625	0	111,306,135

財産目録

令和7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	4,099,297
		普通預金	運転資金として	276,528,770
		定期預金	運転資金として	176,100,000
	未収金	関東地方整備局ほか	受託収入など	130,940,113
	前払金		各種保険料など	4,548,308
	立替金		電気代など	2,805,387
	貯蔵品		公園パンフレット、駐車券など	5,216,323
流動資産合計				600,238,198
(固定資産)				
基本財産	投資有価証券	浜銀TT証券㈱	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	180,908,000
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	職員に対する退職金の支払いに備えた預金	111,306,135
	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	10,493,537
	みどり・都市公園公益事業積立資産	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	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	84,528,314
	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)	16,553,000
	構築物	大涌谷駐車場内構築物	収益事業に使用している	5,207,726
	什器備品	辻堂海浜公園ユニバーサルカヌー	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	1,586,934
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	1,101,054
		大涌谷管理事務所ほか	収益事業に使用している	43,428,152
	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	2,096,240
		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	9,676,306
	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	3,629,469
		大涌谷科学館跡地整備ほか	収益事業に使用している	26,119,251
	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	970,514
		除雪機ほか	収益事業に使用している	1
	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	407,487
		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	バキューム型スquee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	3,202,410
		大涌谷駐車場監視カメラほか	収益事業に使用している	4,250,076
		会計サーバほか	管理運営に使用している	863,446
	リース資産	パソコンほか	公益目的事業に使用している	6,146,653
	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	225,500
	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	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	276,790,000
		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	29,610,000
		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	98,293,400
		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	19,615,200
		野村証券株	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	100,000,000
固定資産合計		1,202,996,763		
資産合計				1,803,234,961
(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	200,778,603
	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	7,099,524
	リース債務			3,031,268
	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	13,687,700
	未払消費税等	消費税等		16,602,600
	預り金	源泉所得税ほか		3,391,109
	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	51,259,325
流動負債合計		295,850,129		
(固定負債)	長期リース債務			3,186,177
	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	111,306,135
固定負債合計		114,492,312		
負債合計				410,342,441
正味財産				1,392,892,520

監査報告書

令和 7 年 5 月 26 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

高木 務



令和 6 年 4 月 1 日から令和 7 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。