

貸借対照表

2019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	472,204,035	420,195,613	52,008,422
未収金	35,015,908	39,323,632	▲ 4,307,724
前払金	3,290,051	3,127,144	162,907
立替金	2,207,640	4,649,149	▲ 2,441,509
貯蔵品	3,841,346	5,047,069	▲ 1,205,723
前渡金	0	132,480	▲ 132,480
流動資産合計	516,558,980	472,475,087	44,083,893
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	192,323,800	192,026,300	297,500
普通預金	318,800	318,800	0
基本財産合計	192,642,600	192,345,100	297,500
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	89,892,361	80,089,520	9,802,841
退職給付積立資産	18,723,683	18,723,683	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	82,628,314	77,608,314	5,020,000
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	37,800,000	18,900,000	18,900,000
SDGs推進資産取得積立資産	8,900,000	4,500,000	4,400,000
什器備品	136,735	0	136,735
特定資産合計	385,945,449	347,685,873	38,259,576
(3) その他固定資産			
建物	52,959,887	55,050,710	▲ 2,090,823
建物附属設備	24,311,511	27,388,730	▲ 3,077,219
構築物	42,466,391	50,526,949	▲ 8,060,558
機械装置	5,769,647	8,605,345	▲ 2,835,698
車両運搬具	1,551,288	3,930,493	▲ 2,379,205
什器備品	14,450,460	17,599,060	▲ 3,148,600
リース資産	2,919,959	5,608,469	▲ 2,688,510
ソフトウェア	465,830	495,998	▲ 30,168
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	364,901,400	364,877,800	23,600
保険積立金	5,709,220	5,709,220	0
その他固定資産合計	523,649,193	547,936,374	▲ 24,287,181
固定資産合計	1,102,237,242	1,087,967,347	14,269,895
資産合計	1,618,796,222	1,560,442,434	58,353,788
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	156,168,146	156,692,867	▲ 524,721
未払費用	3,814,970	3,599,549	215,421
リース債務	2,554,300	2,581,641	▲ 27,341
未払法人税等	27,671,900	25,010,600	2,661,300
未払消費税等	10,221,000	14,303,003	▲ 4,082,003
前受金	353,190	0	353,190
預り金	6,704,421	6,421,166	283,255
賞与引当金	25,361,278	24,177,343	1,183,935
流動負債合計	232,849,205	232,786,169	63,036
2. 固定負債			
長期リース債務	538,834	3,229,975	▲ 2,691,141
退職給付引当金	89,892,361	80,089,520	9,802,841
固定負債合計	90,431,195	83,319,495	7,111,700
負債合計	323,280,400	316,105,664	7,174,736
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
出捐金	1,032,400	1,038,300	▲ 5,900
受贈什器備品	136,735	0	136,735
指定正味財産合計	1,169,135	1,038,300	130,835
(うち基本財産への充当額)	(1,032,400)	(1,038,300)	(▲ 5,900)
(うち特定資産への充当額)	(136,735)	(0)	(136,735)
2. 一般正味財産	1,294,346,687	1,243,298,470	51,048,217
(うち基本財産への充当額)	(191,610,200)	(191,306,800)	(303,400)
(うち特定資産への充当額)	(295,916,353)	(267,596,353)	(28,320,000)
正味財産合計	1,295,515,822	1,244,336,770	51,179,052
負債及び正味財産合計	1,618,796,222	1,560,442,434	58,353,788

貸借対照表内訳表

2019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	197,471,101	270,717,791	4,015,143		472,204,035
未収金	14,593,336	26,038,527	801,018	▲ 6,416,973	35,015,908
前払金	1,458,689	371,820	1,459,542		3,290,051
立替金	0	2,207,640	0		2,207,640
貯蔵品	3,400,045	414,193	27,108		3,841,346
流動資産合計	216,923,171	299,749,971	6,302,811	▲ 6,416,973	516,558,980
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	192,323,800	0	0		192,323,800
普通預金	318,800	0	0		318,800
基本財産合計	192,642,600	0	0	0	192,642,600
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	89,892,361	0	0		89,892,361
退職給付積立資産	18,723,683	0	0		18,723,683
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	82,628,314	0		82,628,314
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	37,800,000	0	0		37,800,000
SDGs推進資産取得積立資産	8,900,000	0	0		8,900,000
什器備品	136,735	0	0		136,735
特定資産合計	251,206,135	134,739,314	0	0	385,945,449
(3) その他固定資産					
建物	1,734,776	51,225,111	0		52,959,887
建物付属設備	5,937,316	18,374,195	0		24,311,511
構築物	8,473,802	33,992,589	0		42,466,391
機械装置	5,215,605	554,042	0		5,769,647
車両運搬具	1,551,283	2	3		1,551,288
什器備品	9,200,579	4,995,287	254,594		14,450,460
リース資産	512,243	2,263,083	144,633		2,919,959
ソフトウェア	0	311,400	154,430		465,830
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	364,901,400	0		364,901,400
保険積立金	0	0	5,709,220		5,709,220
その他固定資産合計	32,671,604	476,641,109	14,336,480	0	523,649,193
固定資産合計	476,520,339	611,380,423	14,336,480	0	1,102,237,242
資産合計	693,443,510	911,130,394	20,639,291	▲ 6,416,973	1,618,796,222
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	107,957,734	43,430,980	4,779,432		156,168,146
未払費用	2,925,494	234,879	654,597		3,814,970
リース債務	568,080	1,838,209	148,011		2,554,300
未払法人税等	0	27,671,900	0		27,671,900
未払消費税等	0	16,637,973	0	▲ 6,416,973	10,221,000
前受金	0	353,190	0		353,190
預り金	5,007,731	609,017	1,087,673		6,704,421
賞与引当金	19,384,448	1,592,368	4,384,462		25,361,278
流動負債合計	135,843,487	92,368,516	11,054,175	▲ 6,416,973	232,849,205
2. 固定負債					
長期リース債務	0	538,834	0		538,834
退職給付引当金	89,892,361	0	0		89,892,361
固定負債合計	89,892,361	538,834	0	0	90,431,195
負債合計	225,735,848	92,907,350	11,054,175	▲ 6,416,973	323,280,400
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
出捐金	1,032,400	0	0		1,032,400
受贈什器備品	136,735	0	0		136,735
指定正味財産合計	1,169,135	0	0	0	1,169,135
(うち基本財産への充当額)	(1,032,400)	(0)	(0)		(1,032,400)
(うち特定資産への充当額)	(136,735)	(0)	(0)		(136,735)
2. 一般正味財産					
一般正味財産合計	466,538,527	818,223,044	9,585,116	0	1,294,346,687
(うち基本財産への充当額)	(191,610,200)	(0)	(0)		(191,610,200)
(うち特定資産への充当額)	(161,177,039)	(134,739,314)	(0)		(295,916,353)
正味財産合計	467,707,662	818,223,044	9,585,116	0	1,295,515,822
負債及び正味財産合計	693,443,510	911,130,394	20,639,291	▲ 6,416,973	1,618,796,222

正味財産増減計算書

2018年4月1日から 2019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	1,378,579	1,465,772	▲ 87,193
基本財産受取利息	1,378,579	1,465,772	▲ 87,193
②特定資産運用益	31,273	28,670	2,603
特定資産受取利息	31,273	28,670	2,603
③事業収益	2,089,142,826	2,091,337,879	▲ 2,195,053
都市公園管理運営事業収益	1,133,108,600	1,131,742,400	1,366,200
都市公園施設利用収益	184,843,331	171,462,645	13,380,686
緑地管理運営収益	17,397,720	19,233,720	▲ 1,836,000
山岳利用収益	5,923,844	5,813,742	110,102
自然公園ビニターセンター管理運営事業収益	41,861,000	41,861,000	0
都市公園普及事業収益	9,180,932	9,158,454	22,478
自然公園普及事業収益	1,246,348	764,135	482,213
みどり推進事業等収益	3,065,777	3,190,509	▲ 124,732
公益推進事業収益	500,300	552,640	▲ 52,340
都市公園駐車場事業収益	395,792,470	408,349,125	▲ 12,556,655
自然公園駐車場事業収益	166,520,910	171,812,366	▲ 5,291,456
自動販売機事業収益	49,979,648	48,024,742	1,954,906
売店等事業収益	79,721,946	79,372,401	349,545
④受取補助金等	474,000	376,000	98,000
受取民間補助金	0	115,000	▲ 115,000
受取民間助成金	474,000	261,000	213,000
⑤受取寄付金	1,000	0	1,000
受取寄付金	1,000	0	1,000
⑥固定資産受贈益	8,034	0	8,034
固定資産受贈益振替額	8,034	0	8,034
⑦物品受贈益	120,152	0	120,152
物品受贈益振替額	120,152	0	120,152
⑧雑収益	1,309,594	1,322,600	▲ 13,006
受取利息	919,430	904,521	14,909
雑収益	390,164	418,079	▲ 27,915
経常収益計	2,092,465,458	2,094,530,921	▲ 2,065,463
(2) 経常費用			
①事業費	1,863,968,215	1,851,171,957	12,796,258
給料手当	300,509,107	295,328,553	5,180,554
臨時雇賃金	307,310,407	298,652,145	8,658,262
退職給付費用	7,986,640	5,444,253	2,542,387
法定福利費	52,933,252	51,091,102	1,842,150
福利厚生費	2,757,139	3,332,338	▲ 575,199
賞与引当金繰入額	20,976,816	19,919,058	1,057,758
会議費	1,518,538	1,725,717	▲ 207,179
旅費交通費	2,004,834	2,152,730	▲ 147,896
通信運搬費	10,087,918	10,230,276	▲ 142,358
減価償却費	26,969,123	39,246,266	▲ 12,277,143
消耗什器備品費	5,491,990	2,199,612	3,292,378
消耗品費	56,217,339	55,902,936	314,403
修繕費	57,016,030	57,931,833	▲ 915,803
印刷製本費	14,305,446	13,608,191	697,255
燃料費	5,249,076	5,347,441	▲ 98,365
光熱水料費	153,492,579	136,945,054	16,547,525
賃借料	62,739,637	62,212,436	527,201
保険料	1,749,775	1,703,550	46,225
諸謝金	5,132,730	4,673,555	459,175
租税公課	68,011,545	62,492,314	5,519,231
支払負担金	6,231,894	5,184,175	1,047,719
委託費	373,951,353	396,614,292	▲ 22,662,939
支払手数料	8,959,399	8,978,671	▲ 19,272
分担金	278,566,314	278,006,762	559,552
仕入	13,302,572	12,190,129	1,112,443
緑化協力支援費	1,290,396	1,689,773	▲ 399,377
支払納付金	17,246,000	17,146,000	100,000
支払利息	219,313	289,075	▲ 69,762
固定資産寄贈額	782,563	0	782,563
雑費	958,490	933,720	24,770

正味財産増減計算書

2018年4月1日から 2019年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
②管理費	149,326,456	140,475,429	8,851,027
役員報酬	16,501,080	16,794,197	▲ 293,117
給料手当	62,895,755	55,824,348	7,071,407
臨時雇賃金	6,726,880	7,180,527	▲ 453,647
退職給付費用	1,816,201	2,069,980	▲ 253,779
法定福利費	12,944,753	11,762,255	1,182,498
福利厚生費	4,691,972	3,111,910	1,580,062
賞与引当金繰入額	4,384,462	4,258,285	126,177
会議費	887,004	854,467	32,537
旅費交通費	1,052,624	830,422	222,202
通信運搬費	2,240,285	2,506,442	▲ 266,157
減価償却費	493,273	786,730	▲ 293,457
消耗什器備品費	759,434	197,100	562,334
消耗品費	675,732	677,799	▲ 2,067
修繕費	1,468,072	1,205,968	262,104
印刷製本費	1,691,630	1,303,457	388,173
燃料費	3,369	0	3,369
光熱水料費	843,296	850,616	▲ 7,320
賃借料	15,651,215	15,616,214	35,001
保険料	90,098	90,078	20
諸謝金	3,132,142	3,094,455	37,687
租税公課	5,440,580	5,584,158	▲ 143,578
支払負担金	405,080	405,080	0
委託費	3,300,499	4,285,446	▲ 984,947
支払手数料	661,994	664,483	▲ 2,489
交際費	230,120	188,000	42,120
支払利息	2,789	5,929	▲ 3,140
雑費	336,117	327,083	9,034
經常費用計	2,013,294,671	1,991,647,386	21,647,285
評価損益等調整前当期經常増減額	79,170,787	102,883,535	▲ 23,712,748
基本財産評価損益等	303,400	▲ 935,500	1,238,900
投資有価証券評価損益等	23,600	▲ 241,800	265,400
評価損益等計	327,000	▲ 1,177,300	1,504,300
当期經常増減額	79,497,787	101,706,235	▲ 22,208,448
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固定資産売却損	0	1,254,128	▲ 1,254,128
什器備品売却損	0	1,254,128	▲ 1,254,128
②固定資産除却損	777,670	13,861,041	▲ 13,083,371
建物除却損	0	12,578,603	▲ 12,578,603
建物付属設備除却損	363,639	643,464	▲ 279,825
構築物除却損	175,335	285,330	▲ 109,995
機械装置除却損	221,617	12,113	209,504
車両運搬具除却損	1	8,821	▲ 8,820
什器備品除却損	17,078	87,056	▲ 69,978
ソフトウェア除却損	0	245,654	▲ 245,654
③雑損失	0	8,414	▲ 8,414
雑損失	0	8,414	▲ 8,414
經常外費用計	777,670	15,123,583	▲ 14,345,913
当期經常外増減額	▲ 777,670	▲ 15,123,583	14,345,913
税引前当期一般正味財産増減額	78,720,117	86,582,652	▲ 7,862,535
法人税、住民税及び事業税	27,671,900	25,010,600	2,661,300
過年度法人税、住民税及び事業税	0	6,576,300	▲ 6,576,300
当期一般正味財産増減額	51,048,217	54,995,752	▲ 3,947,535
一般正味財産期首残高	1,243,298,470	1,188,302,718	54,995,752
一般正味財産期末残高	1,294,346,687	1,243,298,470	51,048,217
II 指定正味財産増減の部			
①固定資産受贈益	144,769	0	144,769
固定資産受贈益	144,769	0	144,769
②物品受贈益	120,152	0	120,152
物品受贈益	120,152	0	120,152
③基本財産評価損益等	▲ 5,900	▲ 7,600	1,700
基本財産評価損益等	▲ 5,900	▲ 7,600	1,700
④一般正味財産への振替額	▲ 128,186	0	▲ 128,186
一般正味財産への振替額	▲ 128,186	0	▲ 128,186
当期指定正味財産増減額	130,835	▲ 7,600	138,435
指定正味財産期首残高	1,038,300	1,045,900	▲ 7,600
指定正味財産期末残高	1,169,135	1,038,300	130,835
III 正味財産期末残高	1,295,515,822	1,244,336,770	51,179,052

正味財産増減計算書内訳表

2018年4月1日から2019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	1,378,579	0	0		1,378,579
基本財産受取利息	1,378,579	0	0		1,378,579
②特定資産運用益	19,327	11,946	0		31,273
特定資産受取利息	19,327	11,946	0		31,273
③事業収益	1,285,782,297	692,014,974	111,345,555		2,089,142,826
都市公園管理運営事業収益	1,028,513,445	0	104,595,155		1,133,108,600
都市公園施設利用収益	184,843,331	0	0		184,843,331
緑地管理運営収益	15,885,320	0	1,512,400		17,397,720
山岳利用収益	5,923,844	0	0		5,923,844
自然公園ピシターセンター管理運営事業収益	36,623,000	0	5,238,000		41,861,000
都市公園普及事業収益	9,180,932	0	0		9,180,932
自然公園普及事業収益	1,246,348	0	0		1,246,348
みどり推進事業等収益	3,065,777	0	0		3,065,777
公益推進事業収益	500,300	0	0		500,300
都市公園駐車場事業収益	0	395,792,470	0		395,792,470
自然公園駐車場事業収益	0	166,520,910	0		166,520,910
自動販売機事業収益	0	49,979,648	0		49,979,648
売店等事業収益	0	79,721,946	0		79,721,946
④受取補助金等	0	0	474,000		474,000
受取民間助成金	0	0	474,000		474,000
⑤受取寄付金	1,000	0	0		1,000
受取寄付金	1,000	0	0		1,000
⑥固定資産受贈益	8,034	0	0		8,034
固定資産受贈益振替額	8,034	0	0		8,034
⑦物品受贈益	120,152	0	0		120,152
物品受贈益振替額	120,152	0	0		120,152
⑧雑収益	128,376	1,181,088	130		1,309,594
受取利息	22,708	896,592	130		919,430
雑収益	105,668	284,496	0		390,164
経常収益計	1,287,437,765	693,208,008	111,819,685	0	2,092,465,458
(2) 経常費用					
①事業費	1,516,913,755	347,054,460			1,863,968,215
給料手当	279,347,671	21,161,436			300,509,107
臨時雇賃金	265,583,926	41,726,481			307,310,407
退職給付費用	7,163,998	822,642			7,986,640
法定福利費	48,952,766	3,980,486			52,933,252
福利厚生費	2,586,121	171,018			2,757,139
賞与引当金繰入額	19,384,448	1,592,368			20,976,816
会議費	1,518,538	0			1,518,538
旅費交通費	1,612,558	392,276			2,004,834
通信運搬費	9,431,955	655,963			10,087,918
減価償却費	11,455,957	15,513,166			26,969,123
消耗什器備品費	4,995,614	496,376			5,491,990
消耗品費	50,777,376	5,439,963			56,217,339
修繕費	51,062,526	5,953,504			57,016,030
印刷製本費	12,787,964	1,517,482			14,305,446
燃料費	5,185,413	63,663			5,249,076
光熱水料費	145,738,189	7,754,390			153,492,579
賃借料	13,160,119	49,579,518			62,739,637
保険料	1,444,005	305,770			1,749,775
諸謝金	4,522,730	610,000			5,132,730
租税公課	32,407,721	35,603,824			68,011,545
支払負担金	6,231,894	0			6,231,894
委託費	277,848,077	96,103,276			373,951,353
支払手数料	8,234,551	724,848			8,959,399
分担金	235,071,000	43,495,314			278,566,314
仕入	0	13,302,572			13,302,572
緑化協力支援費	1,290,396	0			1,290,396
支払納付金	17,246,000	0			17,246,000
支払利息	181,189	38,124			219,313
固定資産寄贈額	782,563	0			782,563
雑費	908,490	50,000			958,490

正味財産増減計算書内訳表

2018年4月1日から2019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			149,326,456		149,326,456
役員報酬			16,501,080		16,501,080
給料手当			62,895,755		62,895,755
臨時雇賃金			6,726,880		6,726,880
退職給付費用			1,816,201		1,816,201
法定福利費			12,944,753		12,944,753
福利厚生費			4,691,972		4,691,972
賞与引当金繰入額			4,384,462		4,384,462
会議費			887,004		887,004
旅費交通費			1,052,624		1,052,624
通信運搬費			2,240,285		2,240,285
減価償却費			493,273		493,273
消耗什器備品費			759,434		759,434
消耗品費			675,732		675,732
修繕費			1,468,072		1,468,072
印刷製本費			1,691,630		1,691,630
燃料費			3,369		3,369
光熱水料費			843,296		843,296
賃借料			15,651,215		15,651,215
保険料			90,098		90,098
諸謝金			3,132,142		3,132,142
租税公課			5,440,580		5,440,580
支払負担金			405,080		405,080
委託費			3,300,499		3,300,499
支払手数料			661,994		661,994
交際費			230,120		230,120
支払利息			2,789		2,789
雑費			336,117		336,117
経常費用計	1,516,913,755	347,054,460	149,326,456	0	2,013,294,671
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 229,475,990	346,153,548	▲ 37,506,771	0	79,170,787
基本財産評価損益等	303,400	0	0		303,400
投資有価証券評価損益等	0	23,600	0		23,600
評価損益等計	303,400	23,600	0	0	327,000
当期経常増減額	▲ 229,172,590	346,177,148	▲ 37,506,771	0	79,497,787
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	493,417	284,251	2		777,670
建物付属設備除却損	363,639	0	0		363,639
構築物除却損	112,701	62,634	0		175,335
機械装置除却損	0	221,617	0		221,617
車両運搬具除却損	1	0	0		1
什器備品除却損	17,076	0	2		17,078
経常外費用計	493,417	284,251	2	0	777,670
当期経常外増減額	▲ 493,417	▲ 284,251	▲ 2	0	▲ 777,670
他会計振替前当期一般正味財産増減額	▲ 229,666,007	345,892,897	▲ 37,506,773		78,720,117
他会計振替額	235,630,000	▲ 272,640,000	37,010,000		0
税引前当期一般正味財産増減額	5,963,993	73,252,897	▲ 496,773	0	78,720,117
法人税、住民税及び事業税	0	27,671,900	0		27,671,900
当期一般正味財産増減額	5,963,993	45,580,997	▲ 496,773	0	51,048,217
一般正味財産期首残高	460,574,534	772,642,047	10,081,889	0	1,243,298,470
一般正味財産期末残高	466,538,527	818,223,044	9,585,116	0	1,294,346,687
II 指定正味財産増減の部					
①固定資産受贈益	144,769	0	0		144,769
固定資産受贈益	144,769	0	0		144,769
②物品受贈益	120,152	0	0		120,152
物品受贈益	120,152	0	0		120,152
③基本財産評価損益等	▲ 5,900	0	0		▲ 5,900
基本財産評価損益等	▲ 5,900	0	0		▲ 5,900
④一般正味財産への振替額	▲ 128,186	0	0		▲ 128,186
一般正味財産への振替額	▲ 128,186	0	0		▲ 128,186
当期指定正味財産増減額	130,835	0	0	0	130,835
指定正味財産期首残高	1,038,300	0	0	0	1,038,300
指定正味財産期末残高	1,169,135	0	0	0	1,169,135
III 正味財産期末残高	467,707,662	818,223,044	9,585,116	0	1,295,515,822

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 平成21年10月16日改正 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. 表示方法の変更

従来、当法人が管理・運営する施設に設置した設備等を寄贈した場合は、当該金額を減価償却費に含めて表示していたが、取引の内容をより明瞭に表示するため、当年度より固定資産寄贈額として表示することとした。

なお、前年度の減価償却費に含めた当該金額は2,968,663円である。

3. 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	192,026,300	25,138,200	24,840,700	192,323,800
普通預金	318,800		0	318,800
小 計	192,345,100	25,138,200	24,840,700	192,642,600
特定資産				
退職給付引当資産	80,089,520	9,802,841	0	89,892,361
退職給付積立資産	18,723,683	0	0	18,723,683
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	77,608,314	5,020,000	0	82,628,314
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	18,900,000	18,900,000	0	37,800,000
SDGs推進資産取得積立資産	4,500,000	4,400,000	0	8,900,000
什器備品	0	144,769	8,034	136,735
小 計	347,685,873	38,267,610	8,034	385,945,449
合 計	540,030,973	63,405,810	24,848,734	578,588,049

4. 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	192,323,800	(1,028,600)	(191,295,200)	-
普通預金	318,800	(3,800)	(315,000)	-
小 計	192,642,600	(1,032,400)	(191,610,200)	-
特定資産				
退職給付引当資産	89,892,361	-	-	(89,892,361)
退職給付積立資産	18,723,683	(0)	(18,723,683)	-
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	82,628,314	(0)	(82,628,314)	-
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	37,800,000	(0)	(37,800,000)	-
SDGs推進資産取得積立資産	8,900,000	(0)	(8,900,000)	-
什器備品	136,735	(136,735)	(0)	-
小 計	385,945,449	(136,735)	(295,916,353)	(89,892,361)
合 計	578,588,049	(1,169,135)	(487,526,553)	(89,892,361)

5. 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			
什器備品	144,769	8,034	136,735
小 計	144,769	8,034	136,735
その他固定資産			
建物	78,939,195	25,979,308	52,959,887
建物付属設備	50,919,073	26,607,562	24,311,511
構築物	131,901,489	89,435,098	42,466,391
機械装置	30,476,238	24,706,591	5,769,647
車両運搬具	51,031,584	49,480,296	1,551,288
什器備品	111,030,406	96,579,946	14,450,460
リース資産	23,700,766	20,780,807	2,919,959
ソフトウェア	39,501,480	39,035,650	465,830
小 計	517,500,231	372,605,258	144,894,973
合 計	517,645,000	372,613,292	145,031,708

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
助成金	独法)高齢・障害・求職者雇用支援機構	0	474,000	474,000	0	
障害者雇用納付金制度 調整金						

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	8,034
目的使用による指定解除額	120,152
合 計	128,186

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

複合機、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 1,334,880 円

1年超 673,380 円

合 計 2,008,260 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、事務局オフィスの不動産賃借契約に基づき、オフィスの退去時における現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、将来事務局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「3.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	24,177,343	25,361,278	24,177,343	-	25,361,278
退職給付引当金	80,089,520	9,802,841	-	-	89,892,361

財産目録

2019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	2,753,991
		普通預金	運転資金として	193,350,044
		定期預金	運転資金として	276,100,000
	未収金	神奈川県ほか	受託収入など	35,015,908
	前払金		各種保険料など	3,290,051
	立替金		電気代など	2,207,640
	貯藏品		公園パンフレット、駐車券など	3,841,346
流動資産合計				516,558,980
(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	192,323,800
	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 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もの	89,892,361
	退職給付積立資産	定期預金 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もの	18,723,683
	みどり・都市公園公益事業積立資産	定期・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・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	82,628,314
	自然公園公益事業対策積立資産	定期預金 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 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)	37,800,000
	SDGs推進資産取得積立資産	定期預金 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)	8,900,000
その他固定資産	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	136,735
	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	1,734,776
			収益事業に使用している	51,225,111
	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	5,937,316
			収益事業に使用している	18,374,195
	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	8,473,802
			収益事業に使用している	33,992,589
	機械装置	ホイールローダー機ほか	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	5,215,605
			収益事業に使用している	554,042
	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	1,551,283
収益事業に使用している			2	
管理運営に使用している			3	

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	9,200,579
			収益事業に使用している	4,995,287
			管理運営に使用している	254,594
リース資産		複合機ほか	公益事業に供する目的で使用している	512,243
			収益事業に使用している	2,263,083
			管理運営に使用している	144,633
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	311,400
			管理運営に使用している	154,430
電話加入権		事務局等 電話加入権	公園管理事務所ほか	26,000
			収益事業に使用している	24,000
敷金		事務局 事務所敷金	本部事務所	8,003,600
保証金		AED借入	公益事業に供する目的で使用している	20,000
			事務局 事務所保証金	本部事務所
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
			第63回神奈川県債他	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
保険積立金		役員保険	役員の労働災害保険料の財源として管理されている預金	5,709,220
固定資産合計				1,102,237,242
資産合計				1,618,796,222
(流動負債)	未払金		公園の管理委託ほかの未払額	156,168,146
	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	3,814,970
	リース債務			2,554,300
	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	27,671,900
	未払消費税等	消費税		10,221,000
	前受金	駐車場使用料		353,190
	預り金	源泉所得税ほか		6,704,421
	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	25,361,278
流動負債合計				232,849,205
(固定負債)	長期リース債務			538,834
	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	89,892,361
固定負債合計				90,431,195
負債合計				323,280,400
正味財産				1,295,515,822


監査報告書

令和元年5月27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 小山明和 

平成30年4月1日から平成31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。