

正味財産増減計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(平成22年度)

財団法人京都市都市緑化協会

一般会計

(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			
基本財産運用益	109,010	191,025	△ 82,015
基本財産受取利息	109,010	191,025	△ 82,015
② 特定資産運用益			
特定資産運用益	152,397	197,672	△ 45,275
特定資産受取利息	152,397	197,672	△ 45,275
③ 事業収益			
自主事業収益	2,335,200	2,762,600	△ 427,400
園芸教室等参加費	2,335,200	2,762,600	△ 427,400
利用料金収益	58,298,800	60,507,900	△ 2,209,100
駐車場利用料金収益	49,919,000	51,235,600	△ 1,316,600
チンチン電車利用料金収益	3,561,000	4,341,600	△ 780,600
緑の館等利用料金収益	4,818,800	4,930,700	△ 111,900
④ 受取補助金等			
受取補助金	36,094,712	52,488,963	△ 16,394,251
京都市補助金	36,094,712	52,488,963	△ 16,394,251
受託収益	129,008,140	139,796,694	△ 10,788,554
京都市指定管理受託料収益	76,869,140	77,488,626	△ 619,486
京都市受託料収益	3,920,000	17,158,068	△ 13,238,068
その他受託料収益	48,219,000	45,150,000	3,069,000
⑤ 受取寄付金			
受取寄付金	70,802	98,900	△ 28,098
受取寄付金	70,802	98,900	△ 28,098
⑥ 雑収益			
雑収益	16,473,404	16,161,974	311,430
雑収益	16,473,369	16,161,941	311,428
受取利息	35	33	2
経常収益計	242,542,465	272,205,728	△ 29,663,263
(2) 経常費用			
① 事業費			
自主事業費	25,179,703	23,161,714	2,017,989
給料手当	11,650,386	4,945,614	6,704,772
賃金	0	663,587	△ 663,587
福利厚生費	892,440	257,933	634,507
旅費交通費	29,020	35,730	△ 6,710
通信運搬費	585,713	655,982	△ 70,269
消耗什器備品費	66,745	0	66,745
消耗品費	1,553,161	1,896,316	△ 343,155
印刷製本費	171,525	171,540	△ 15
賃借料	239,340	46,235	193,105
保険料	174,080	20,830	153,250
諸謝金	649,437	1,127,765	△ 478,328
租税公課	400	12,400	△ 12,000
負担金支出	2,475,000	4,220,000	△ 1,745,000
委託費	6,627,300	8,792,103	△ 2,164,803
雑費	65,156	315,679	△ 250,523

科 目	当年度	前年度	増 減
京都市指定管理受託事業費	131,489,972	129,019,291	2,470,681
給料手当	28,212,996	29,902,419	△ 1,689,423
賃金	7,945,568	7,095,942	849,626
賞与引当金繰入額	1,515,000	1,099,000	416,000
退職給付費用	762,450	0	762,450
福利厚生費	5,381,633	4,757,915	623,718
旅費交通費	6,830	47,060	△ 40,230
通信運搬費	859,078	925,314	△ 66,236
消耗什器備品費	113,820	393,382	△ 279,562
消耗品費	3,438,759	4,514,223	△ 1,075,464
減価償却費	371,295	887,947	△ 516,652
修繕費	4,346,087	3,999,202	346,885
印刷製本費	2,148,134	2,314,571	△ 166,437
燃料費	204,727	132,420	72,307
光熱水費	15,845,902	13,250,653	2,595,249
賃借料	421,413	939,079	△ 517,666
保険料	529,794	176,259	353,535
諸謝金	331,109	1,138,883	△ 807,774
租税公課	2,779,153	2,562,193	216,960
委託費	55,700,061	54,455,456	1,244,605
雑費	576,163	427,373	148,790
京都市受託事業費	3,920,000	17,158,068	△ 13,238,068
給料手当	2,950,812	13,487,188	△ 10,536,376
賃金	0	278,313	△ 278,313
福利厚生費	434,706	1,752,256	△ 1,317,550
通信運搬費	54,000	49,720	4,280
消耗什器備品費	0	141,960	△ 141,960
消耗品費	137,950	268,378	△ 130,428
印刷製本費	12,600	45,550	△ 32,950
燃料費	5,540	182,284	△ 176,744
保険料	52,000	38,930	13,070
諸謝金	49,997	94,440	△ 44,443
租税公課	193,274	780,031	△ 586,757
雑費	29,121	39,018	△ 9,897
その他受託事業費	48,219,000	45,150,000	3,069,000
給料手当	2,506,789	2,456,808	49,981
福利厚生費	300,932	324,696	△ 23,764
旅費交通費	53,280	80,320	△ 27,040
通信運搬費	38,290	20,350	17,940
消耗品費	7,896	0	7,896
印刷製本費	18,900	18,900	0
諸謝金	167,040	140,400	26,640
租税公課	427,873	210,976	216,897
委託費	44,698,000	41,895,000	2,803,000
雑費	0	2,550	△ 2,550
② 管理費			
管理費	40,035,858	60,853,937	△ 20,818,079
役員報酬	6,629,840	7,116,170	△ 486,330
給料手当	17,603,175	38,001,695	△ 20,398,520
賞与引当金繰入額	1,419,000	1,575,000	△ 156,000
退職給付費用	1,390,050	900,000	490,050

科 目	当年度	前年度	増 減
福利厚生費	5,613,389	6,024,008	△ 410,619
会議費	7,643	13,020	△ 5,377
旅費交通費	80,405	203,610	△ 123,205
通信運搬費	233,522	356,576	△ 123,054
消耗什器備品費	0	92,820	△ 92,820
消耗品費	461,548	327,954	133,594
減価償却費	509,284	958,993	△ 449,709
修繕費	9,675	61,950	△ 52,275
印刷製本費	518,805	75,600	443,205
光熱水費	2,988,357	2,865,015	123,342
賃借料	232,336	503,719	△ 271,383
保険料	2,488	20,000	△ 17,512
租税公課	70,600	70,800	△ 200
負担金支出	182,000	182,000	0
委託費	1,574,340	1,248,315	326,025
雑費	509,401	256,692	252,709
経常費用計	248,844,533	275,343,010	△ 26,498,477
当期経常増減額	△ 6,302,068	△ 3,137,282	△ 3,164,786
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			
什器備品除却損	97,572	0	97,572
経常外費用計	97,572	0	97,572
当期経常外増減額	△ 97,572	0	△ 97,572
当期一般正味財産増減額	△ 6,399,640	△ 3,137,282	△ 3,262,358
一般正味財産期首残高	38,877,338	42,014,620	△ 3,137,282
一般正味財産期末残高	32,477,698	38,877,338	△ 6,399,640
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	50,000,000	50,000,000	0
指定正味財産期末残高	50,000,000	50,000,000	0
III 正味財産期末残高	82,477,698	88,877,338	△ 6,399,640

貸 借 対 照 表

平成23年3月31日現在
(平成22年度)

財団法人京都市都市緑化協会
(単位:円)

一般会計

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
(1) 現金預金			
現金	490,000	1,628,531	△ 1,138,531
普通預金	52,221,250	59,657,478	△ 7,436,228
定期預金	10,000,000	10,000,000	0
現金預金合計	62,711,250	71,286,009	△ 8,574,759
(2) その他流動資産			
未収金	11,706,941	17,763,583	△ 6,056,642
前払金	269,478	113,985	155,493
仮払金	315,000	0	315,000
立替金	2,367,929	648,526	1,719,403
その他流動資産合計	14,659,348	18,526,094	△ 3,866,746
流動資産合計	77,370,598	89,812,103	△ 12,441,505
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	20,004,000	20,010,000	△ 6,000
定額郵便貯金	10,000,000	10,000,000	0
投資有価証券	19,996,000	19,990,000	6,000
基本財産合計	50,000,000	50,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	16,459,050	14,306,550	2,152,500
事業推進積立資産	21,000,000	21,000,000	0
特定資産合計	37,459,050	35,306,550	2,152,500
(3) その他の固定資産			
車両運搬具	427,729	799,024	△ 371,295
什器備品	631,380	1,238,236	△ 606,856
その他の固定資産合計	1,059,109	2,037,260	△ 978,151
固定資産合計	88,518,159	87,343,810	1,174,349
資 産 合 計	165,888,757	177,155,913	△ 11,267,156
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	63,109,779	69,981,653	△ 6,871,874
前受金	0	220,000	△ 220,000
預り金	908,230	1,096,372	△ 188,142
賞与引当金	2,934,000	2,674,000	260,000
流動負債合計	66,952,009	73,972,025	△ 7,020,016
2. 固定負債			
退職給付引当金	16,459,050	14,306,550	2,152,500
固定負債合計	16,459,050	14,306,550	2,152,500
負 債 合 計	83,411,059	88,278,575	△ 4,867,516

III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	50,000,000	50,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(50,000,000)	(50,000,000)	(0)
指定正味財産合計	50,000,000	50,000,000	0
2. 一般正味財産	32,477,698	38,877,338	△ 6,399,640
(うち特定資産への充当額)	(21,000,000)	(21,000,000)	(0)
正味財産合計	82,477,698	88,877,338	△ 6,399,640
負債及び正味財産合計	165,888,757	177,155,913	△ 11,267,156

財 産 目 録

平成23年3月31日現在
(平成22年度)

財団法人京都市都市緑化協会

一般会計

(単位:円)

科 目	金	額
I 資産の部		
1. 流動資産		
(1) 現金預金		
現金	490,000	
普通預金 三菱東京UFJ銀行京都支店	34,820,859	
普通預金 京都銀行七条支店	15,843,917	
普通預金 京都中央信用金庫東寺支店	1,342,722	
普通預金 みずほ銀行京都支店	126,736	
通常貯金 ゆうちょ銀行京都店	87,016	
定期預金 京都銀行七条支店	10,000,000	
現金預金合計	62,711,250	
(2) その他流動資産		
未収金	11,706,941	
前払金	269,478	
仮払金	315,000	
立替金	2,367,929	
その他流動資産合計	14,659,348	
流動資産合計		77,370,598
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
定期預金 京都中央信用金庫東寺支店	10,000,000	
定期預金 みずほ銀行京都支店	10,000,000	
定額郵便貯金	10,000,000	
京都市債 京都中央信用金庫東寺支店	10,000,000	
京都市債 京都中央信用金庫東寺支店	9,996,000	
定期預金 京都中央信用金庫東寺支店	4,000	
基本財産合計	50,000,000	
(2) 特定資産		
退職給付引当資産	16,459,050	
事業推進積立資産	21,000,000	
特定資産合計	37,459,050	
(3) その他固定資産		
車両運搬具	427,729	
什器備品	631,380	
その他固定資産合計	1,059,109	
固定資産合計		88,518,159
資 産 合 計		165,888,757

II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	63,109,779		
公園植物等維持管理業務委託 消費税未払金、京都市補助金精算分 京都迎賓館庭園保全管理業務委託 他			
預り金	908,230		
社会保険料預り金	540,566		
所得税預り金	128,964		
住民税預り金	238,700		
賞与引当金	2,934,000		
流動負債合計		66,952,009	
2. 固定負債			
退職給付引当金	16,459,050		
固定負債合計		16,459,050	
負債合計			83,411,059
正味財産			82,477,698

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(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 …… 購入時の取得価格によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却は、定率法により行っている。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金 …… 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

退職給付引当金 …… 職員の退職給付の支給に備えるため、財団の規程に基づき算出した要支給額の全額を引き当てている。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式により行っている。

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				
定期預金	20,010,000	0	6,000	20,004,000
定額郵便貯金	10,000,000	0	0	10,000,000
京都市債	19,990,000	6,000	0	19,996,000
小 計	50,000,000	6,000	6,000	50,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	14,306,550	2,152,500	0	16,459,050
事業推進積立資産	21,000,000	0	0	21,000,000
小 計	35,306,550	2,152,500	0	37,459,050
合 計	85,306,550	2,158,500	6,000	87,459,050

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				
定期預金	20,004,000	(20,004,000)	0	0
定額郵便貯金	10,000,000	(10,000,000)	0	0
京都市債	19,996,000	(19,996,000)	0	0
小 計	50,000,000	(50,000,000)	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	16,459,050	0	0	(16,459,050)
事業推進積立資産	21,000,000	0	(21,000,000)	0
小 計	37,459,050	0	(21,000,000)	(16,459,050)
合 計	87,459,050	(50,000,000)	(21,000,000)	(16,459,050)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高(直接法により減価償却を行っている)
 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
車両運搬具	2,787,990	2,360,261	427,729
什器備品	5,694,486	5,063,106	631,380
合 計	8,482,476	7,423,367	1,059,109

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、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格、時価及び評価損益の内訳は次のとおりである。

(単位:円)

科 目	帳簿価格	時価	評価損益
平成19年度第1回京都市公募公債	10,000,000	10,145,020	145,020
平成22年度第3回京都市公募公債	9,996,000	9,893,471	△ 102,529
平成22年度第10回京都浪漫債	10,000,000	9,826,430	△ 173,570
合 計	29,996,000	29,864,921	△ 131,079

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 名称	交付者	前期末残高	当期増減額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上 の記載区分
補助金 京都市補	京都市	0	36,094,712	36,094,712	0	—
合 計			36,094,712	36,094,712	0	

