

正味財産増減計算書

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(平成23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 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	94,032	109,010	△ 14,978
基本財産受取利息	94,032	109,010	△ 14,978
② 特定資産運用益			
特定資産運用益	140,833	152,397	△ 11,564
特定資産受取利息	140,833	152,397	△ 11,564
③ 事業収益			
自主事業収益	1,652,200	2,335,200	△ 683,000
園芸教室等参加費	1,652,200	2,335,200	△ 683,000
利用料金収益	19,157,900	58,298,800	△ 39,140,900
駐車場利用料金収益	14,735,000	49,919,000	△ 35,184,000
チンチン電車利用料金収益	0	3,561,000	△ 3,561,000
緑の館等利用料金収益	4,422,900	4,818,800	△ 395,900
④ 受取補助金等			
受取補助金	34,466,000	36,094,712	△ 1,628,712
京都市補助金	34,466,000	36,094,712	△ 1,628,712
受託収益	184,650,500	129,008,140	55,642,360
梅小路公園指定管理受託料収益	94,800,000	76,869,140	17,930,860
宝が池子ども楽園指定管理受託料収益	11,000,000	0	11,000,000
京都市受託料収益	32,650,500	3,920,000	28,730,500
その他受託料収益	46,200,000	48,219,000	△ 2,019,000
⑤ 受取寄付金			
受取寄付金	69,800	70,802	△ 1,002
受取寄付金	69,800	70,802	△ 1,002
⑥ 雑収益			
雑収益	16,459,745	16,473,404	△ 13,659
雑収益	16,447,387	16,473,369	△ 25,982
受取利息	12,358	35	12,323
経常収益計	256,691,010	242,542,465	14,148,545
(2) 経常費用			
① 事業費			
自主事業費	21,921,344	25,179,703	△ 3,258,359
給料手当	6,898,174	11,650,386	△ 4,752,212
賞与引当金繰入額	232,000	0	232,000
福利厚生費	676,218	892,440	△ 216,222
旅費交通費	3,860	29,020	△ 25,160
通信運搬費	628,057	585,713	42,344
消耗什器備品費	65,980	66,745	△ 765
消耗品費	1,246,909	1,553,161	△ 306,252
減価償却費	55,449	0	55,449
燃料費	9,238	0	9,238
光熱水費	2,060,126	0	2,060,126
印刷製本費	422,745	171,525	251,220
賃借料	397,480	239,340	158,140
保険料	119,100	174,080	△ 54,980
諸謝金	484,988	649,437	△ 164,449
租税公課	65,470	400	65,070

	当年度	前年度	増 減
負担金支出	2,080,000	2,475,000	△ 395,000
委託費	6,351,975	6,627,300	△ 275,325
雑費	123,575	65,156	58,419
梅小路公園指定管理受託事業費	88,138,483	131,489,972	△ 43,351,489
給料手当	19,767,875	28,212,996	△ 8,445,121
賃金	3,864,475	7,945,568	△ 4,081,093
賞与引当金繰入額	871,000	1,515,000	△ 644,000
退職給付費用	1,091,250	762,450	328,800
福利厚生費	3,279,459	5,381,633	△ 2,102,174
旅費交通費	11,500	6,830	4,670
通信運搬費	722,028	859,078	△ 137,050
消耗什器備品費	3,498,690	113,820	3,384,870
消耗品費	5,834,594	3,438,759	2,395,835
減価償却費	186,503	371,295	△ 184,792
修繕費	5,674,044	4,346,087	1,327,957
印刷製本費	1,103,598	2,148,134	△ 1,044,536
燃料費	150,830	204,727	△ 53,897
光熱水費	11,122,224	15,845,902	△ 4,723,678
賃借料	638,490	421,413	217,077
保険料	305,095	529,794	△ 224,699
諸謝金	493,108	331,109	161,999
租税公課	2,277,159	2,779,153	△ 501,994
委託費	26,826,900	55,700,061	△ 28,873,161
雑費	419,661	576,163	△ 156,502
宝が池子どもの楽園指定管理受託事業費	23,809,768	0	23,809,768
給料手当	12,928,713	0	12,928,713
賃金	248,640	0	248,640
賞与引当金繰入額	707,000	0	707,000
退職給付費用	550,650	0	550,650
福利厚生費	1,757,506	0	1,757,506
旅費交通費	20,520	0	20,520
通信運搬費	189,830	0	189,830
消耗什器備品費	65,979	0	65,979
消耗品費	540,876	0	540,876
減価償却費	158,156	0	158,156
修繕費	184,149	0	184,149
印刷製本費	631,914	0	631,914
燃料費	44,414	0	44,414
光熱水費	842,256	0	842,256
賃借料	128,310	0	128,310
保険料	160,885	0	160,885
諸謝金	103,887	0	103,887
租税公課	595,954	0	595,954
委託費	3,903,883	0	3,903,883
雑費	46,246	0	46,246
京都市受託事業費	32,650,500	3,920,000	28,730,500
給料手当	3,358,094	2,950,812	407,282
賃金	362,438	0	362,438
福利厚生費	318,412	434,706	△ 116,294
通信運搬費	0	54,000	△ 54,000
消耗品費	725,076	137,950	587,126

科 目	当年度	前年度	増 減
修繕費	937,000	0	937,000
印刷製本費	72,000	12,600	59,400
光熱水費	5,350,213	0	5,350,213
賃借料	288,855	0	288,855
燃料費	0	5,540	△ 5,540
保険料	153,000	52,000	101,000
諸謝金	0	49,997	△ 49,997
租税公課	169,412	193,274	△ 23,862
委託費	20,916,000	0	20,916,000
雑費	0	29,121	△ 29,121
その他受託事業費	46,200,000	48,219,000	△ 2,019,000
給料手当	3,059,170	2,506,789	552,381
福利厚生費	302,045	300,932	1,113
旅費交通費	0	53,280	△ 53,280
通信運搬費	20,810	38,290	△ 17,480
消耗品費	0	7,896	△ 7,896
印刷製本費	20,400	18,900	1,500
諸謝金	0	167,040	△ 167,040
租税公課	292,975	427,873	△ 134,898
委託費	42,504,000	44,698,000	△ 2,194,000
雑費	600	0	600
② 管理費			
管理費	38,903,684	40,035,858	△ 1,132,174
役員報酬	6,886,140	6,629,840	256,300
給料手当	17,614,747	17,603,175	11,572
賞与引当金繰入額	1,114,000	1,419,000	△ 305,000
退職給付費用	1,420,500	1,390,050	30,450
福利厚生費	5,899,083	5,613,389	285,694
会議費	0	7,643	△ 7,643
旅費交通費	127,990	80,405	47,585
通信運搬費	403,463	233,522	169,941
消耗什器備品費	196,829	0	196,829
消耗品費	306,527	461,548	△ 155,021
減価償却費	4,724	509,284	△ 504,560
修繕費	303,020	9,675	293,345
印刷製本費	238,069	518,805	△ 280,736
燃料費	6,737	0	6,737
光熱水費	605,611	2,988,357	△ 2,382,746
賃借料	1,702,052	232,336	1,469,716
保険料	800	2,488	△ 1,688
租税公課	1,000	70,600	△ 69,600
負担金支出	182,000	182,000	0
委託費	1,626,820	1,574,340	52,480
雑費	263,572	509,401	△ 245,829
経常費用計	251,623,779	248,844,533	2,779,246
当期経常増減額	5,067,231	△ 6,302,068	11,369,299
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	141,492	97,572	43,920

科 目	当年度	前年度	増 減
②貸倒損失			
貸倒損失	2,501,067	0	2,501,067
経常外費用計	2,642,559	97,572	2,544,987
当期経常外増減額	△ 2,642,559	△ 97,572	△ 2,544,987
税引前当期一般正味財産増減額	2,424,672	△ 6,399,640	8,824,312
法人税、住民税及び事業税	1,599,000	0	1,599,000
当期一般正味財産増減額	825,672	△ 6,399,640	7,225,312
一般正味財産期首残高	32,477,698	38,877,338	△ 6,399,640
一般正味財産期末残高	33,303,370	32,477,698	825,672
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	83,303,370	82,477,698	825,672

貸借対照表

平成24年3月31日現在
(平成23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 資産の部			
1. 流動資産			
(1) 現金預金			
現金	719,466	490,000	229,466
普通預金	40,373,279	52,221,250	△ 11,847,971
定期預金	0	10,000,000	△ 10,000,000
現金預金合計	41,092,745	62,711,250	△ 21,618,505
(2) その他流動資産			
未収金	37,003,226	11,706,941	25,296,285
前払金	143,063	269,478	△ 126,415
仮払金	0	315,000	△ 315,000
立替金	531,999	2,367,929	△ 1,835,930
その他流動資産合計	37,678,288	14,659,348	23,018,940
流動資産合計	78,771,033	77,370,598	1,400,435
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	20,004,000	20,004,000	0
定額郵便貯金	10,000,000	10,000,000	0
投資有価証券	19,996,000	19,996,000	0
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	19,521,450	16,459,050	3,062,400
事業推進積立資産	21,000,000	21,000,000	0
特定資産合計	40,521,450	37,459,050	3,062,400
(3) その他の固定資産			
車両運搬具	241,226	427,729	△ 186,503
什器備品	271,559	631,380	△ 359,821
その他の固定資産合計	512,785	1,059,109	△ 546,324
固定資産合計	91,034,235	88,518,159	2,516,076
資 産 合 計	169,805,268	165,888,757	3,916,511
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	61,196,484	63,109,779	△ 1,913,295
前受金	163,800	0	163,800
預り金	1,097,164	908,230	188,934
賞与引当金	2,924,000	2,934,000	△ 10,000
未払法人税等	1,599,000	0	1,599,000
流動負債合計	66,980,448	66,952,009	28,439
2. 固定負債			
退職給付引当金	19,521,450	16,459,050	3,062,400
固定負債合計	19,521,450	16,459,050	3,062,400
負 債 合 計	86,501,898	83,411,059	3,090,839
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	33,303,370	32,477,698	825,672
(うち特定資産への充当額)	(21,000,000)	(21,000,000)	(0)
正味財産合計	83,303,370	82,477,698	825,672
負債及び正味財産合計	169,805,268	165,888,757	3,916,511

財 産 目 録

平成24年3月31日現在
(平成23年度)

財団法人京都市都市緑化協会
(単位:円)

一般会計

科 目	金	額
I 資産の部		
1. 流動資産		
(1) 現金預金		
現金	719,466	
普通預金 三菱東京UFJ銀行京都支店	23,648,267	
普通預金 京都銀行七条支店	13,827,781	
普通預金 京都中央信用金庫東寺支店	1,561,930	
普通預金 みずほ銀行京都支店	130,455	
通常貯金 ゆうちょ銀行京都店	1,204,846	
現金預金合計	41,092,745	
(2) その他流動資産		
未収金	37,003,226	
前払金	143,063	
立替金	531,999	
その他流動資産合計	37,678,288	
流動資産合計		78,771,033
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	19,521,450	
事業推進積立資産	21,000,000	
特定資産合計	40,521,450	
(3) その他固定資産		
車両運搬具	241,226	
什器備品	271,559	
その他固定資産合計	512,785	
固定資産合計		91,034,235
資 産 合 計		169,805,268
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	61,196,484	
前受金	163,800	
預り金	1,097,164	
社会保険料預り金	644,171	
所得税預り金	168,493	
住民税預り金	284,500	
賞与引当金	2,924,000	
未払法人税等	1,599,000	
流動負債合計		66,980,448

2. 固定負債			
退職給付引当金	19,521,450		
固定負債合計		19,521,450	
負債合計			86,501,898
正味財産			83,303,370

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	20,004,000	0	0	20,004,000
定額郵便貯金	10,000,000	0	0	10,000,000
京都市債	19,996,000	0	0	19,996,000
小 計	50,000,000	0	0	50,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	16,459,050	3,062,400	0	19,521,450
事業推進積立資産	21,000,000	0	0	21,000,000
小 計	37,459,050	3,062,400	0	40,521,450
合 計	87,459,050	3,062,400	0	90,521,450

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	19,521,450	0	0	(19,521,450)
事業推進積立資産	21,000,000	0	(21,000,000)	0
小 計	40,521,450	0	(21,000,000)	(19,521,450)
合 計	90,521,450	(50,000,000)	(21,000,000)	(19,521,450)

4. 有形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)
有形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	2,546,764	241,226
什器備品		5,694,486	5,422,927	271,559
合	計	8,482,476	7,969,691	512,785

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	10,056,000	56,000
平成22年度第3回京都市公募公債		9,996,000	10,039,000	43,000
平成22年度第10回京都浪漫債		10,000,000	10,001,000	1,000
合	計	29,996,000	30,096,000	100,000

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 京都市補助金	京都市	0	34,466,000	34,466,000	0	—
合	計		34,466,000	34,466,000	0	

