

貸借対照表

平成25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			
(1) 現金預金			
現金	810,529	719,466	91,063
普通預金	54,833,376	40,373,279	14,460,097
現金預金合計	55,643,905	41,092,745	14,551,160
(2) その他流動資産			
未収金	33,924,788	37,003,226	▲3,078,438
前払金	31,000	143,063	▲112,063
立替金	414,692	531,999	▲117,307
その他流動資産合計	34,370,480	37,678,288	▲3,307,808
流動資産合計	90,014,385	78,771,033	11,243,352
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	21,945,180	19,521,450	2,423,730
事業推進積立資産	21,000,000	21,000,000	0
特定資産合計	42,945,180	40,521,450	2,423,730
(3) その他固定資産			
車両運搬具	67,010	241,226	▲174,216
什器備品	7,010,096	271,559	6,738,537
その他固定資産合計	7,077,106	512,785	6,564,321
固定資産合計	100,022,286	91,034,235	8,988,051
資産合計	190,036,671	169,805,268	20,231,403
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	68,201,451	61,196,484	7,004,967
前受金	0	163,800	▲163,800
預り金	1,294,731	1,097,164	197,567
賞与引当金	2,777,000	2,924,000	▲147,000
未払法人税等	5,288,000	1,599,000	3,689,000
流動負債合計	77,561,182	66,980,448	10,580,734
2. 固定負債			
退職給付引当金	21,945,180	19,521,450	2,423,730
固定負債合計	21,945,180	19,521,450	2,423,730
負債合計	99,506,362	86,501,898	13,004,464
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産			
京都市出えん金	50,000,000	50,000,000	0
指定正味財産合計	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)
(うち特定財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	40,530,309	33,303,370	7,226,939
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(21,000,000)	(21,000,000)	(0)
正味財産合計	90,530,309	83,303,370	7,226,939
負債及び正味財産合計	190,036,671	169,805,268	20,231,403

正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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			
基本財産運用益			
基本財産運用益	91,501	94,032	▲2,531
基本財産運用益計	91,501	94,032	▲2,531
特定資産運用益			
特定資産運用益	73,055	140,833	▲67,778
特定資産運用益計	73,055	140,833	▲67,778
受取入会金			
受取入会金計	0	0	0
受取会費			
受取会費計	0	0	0
事業収益			
自主事業収益	1,710,200	1,652,200	58,000
利用料金収益	22,842,500	19,157,900	3,684,600
販売手数料等収益	34,382,461	0	34,382,461
事業収益計	58,935,161	20,810,100	38,125,061
受取補助金等			
受取補助金	36,901,000	34,466,000	2,435,000
受託収益	182,617,900	184,650,500	▲2,032,600
受取補助金等計	219,518,900	219,116,500	402,400
受取負担金			
受取負担金計	0	0	0
受取寄付金			
受取寄付金	40,006	69,800	▲29,794
受取寄付金計	40,006	69,800	▲29,794
雑収益			
受取利息	24	0	24
雑収益	4,912,658	16,459,745	▲11,547,087
雑収益計	4,912,682	16,459,745	▲11,547,063
経常収益計	283,571,305	256,691,010	26,880,295
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬(事)	5,619,040	0	5,619,040
給料手当(事)	58,819,905	46,012,026	12,807,879
賞与引当金繰入額(事)	2,339,600	1,810,000	529,600
退職給付費用(事)	2,083,436	1,641,900	441,536
賃金(事)	7,273,252	4,475,553	2,797,699
福利厚生費(事)	10,759,699	6,333,640	4,426,059
旅費交通費(事)	136,500	35,880	100,620
通信運搬費(事)	1,781,967	1,560,725	221,242
消耗什器備品費(事)	5,108,303	3,630,649	1,477,654
消耗品費(事)	9,214,195	8,347,455	866,740
減価償却費(事)	263,985	400,108	▲136,123
修繕費(事)	11,901,985	6,795,193	5,106,792
印刷製本費(事)	2,711,089	2,250,657	460,432
燃料費(事)	306,747	204,482	102,265
光熱水費(事)	20,068,492	19,374,819	693,673
賃借料(事)	2,803,281	1,453,135	1,350,146
保険料(事)	778,823	738,080	40,743
諸謝金(事)	2,494,105	1,081,983	1,412,122
租税公課(事)	4,205,920	3,400,970	804,950
支払負担金(事)	140,000	2,080,000	▲1,940,000
委託費(事)	106,716,283	100,502,758	6,213,525
雑費(事)	696,387	590,082	106,305
事業費計	256,222,994	212,720,095	43,502,899

正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
管理費			
管理費			
役員報酬(管)	1,848,200	6,886,140	▲5,037,940
給料手当(管)	5,685,794	17,614,747	▲11,928,953
賞与引当金繰入額(管)	437,400	1,114,000	▲676,600
退職給付費用(管)	340,294	1,420,500	▲1,080,206
福利厚生費(管)	1,337,751	5,899,083	▲4,561,332
会議費(管)	66,150	0	66,150
旅費交通費(管)	59,160	127,990	▲68,830
通信運搬費(管)	510,018	403,463	106,555
消耗什器備品費(管)	39,800	196,829	▲157,029
消耗品費(管)	178,101	306,527	▲128,426
減価償却費(管)	4,209	4,724	▲515
修繕費(管)	113,400	303,020	▲189,620
印刷製本費(管)	94,199	238,069	▲143,870
燃料費(管)	0	6,737	▲6,737
光熱水費(管)	466,929	605,611	▲138,682
賃借料(管)	1,684,203	1,702,052	▲17,849
保険料(管)	30,000	800	29,200
租税公課(管)	200	1,000	▲800
支払負担金(管)	182,000	182,000	0
委託費(管)	1,423,100	1,626,820	▲203,720
雑費(管)	239,431	263,572	▲24,141
管理費計	14,740,339	38,903,684	▲24,163,345
経常費用計	270,963,333	251,623,779	19,339,554
当期経常増減額	12,607,972	5,067,231	7,540,741
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			
固定資産除却損			
什器備品除却損	0	141,492	▲141,492
車両運搬具除却損	93,033	0	93,033
固定資産除却損計	93,033	141,492	▲48,459
貸倒損失			
貸倒損失計	0	2,501,067	▲2,501,067
経常外費用計	93,033	2,642,559	▲2,549,526
当期経常外増減額	▲93,033	▲2,642,559	2,549,526
税引前当期一般正味財産増減額	12,514,939	2,424,672	10,090,267
法人税、住民税及び事業税	5,288,000	1,599,000	3,689,000
当期一般正味財産増減額	7,226,939	825,672	6,401,267
一般正味財産期首残高	33,303,370	32,477,698	825,672
一般正味財産期末残高	40,530,309	33,303,370	7,226,939
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額計	0	0	0
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	90,530,309	83,303,370	7,226,939

正味財産増減計算書内訳表

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				収益等事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
	公1事業	公2事業	共通	小計				
I 一般正味財産増減の部								
1. 経常増減の部								
(1) 経常収益								
基本財産運用益								
基本財産運用益			91,501	91,501				91,501
基本財産運用益計	0	0	91,501	91,501	0	0	0	91,501
特定資産運用益								
特定資産運用益			73,055	73,055				73,055
特定資産運用益計	0	0	73,055	73,055	0	0	0	73,055
事業収益								
自主事業収益	1,412,900	151,000		1,563,900	146,300			1,710,200
利用料金収益	0	3,534,600		3,534,600	19,307,900			22,842,500
販売手数料等収益	0	0		0	34,382,461			34,382,461
事業収益計	1,412,900	3,685,600	0	5,098,500	53,836,661	0	0	58,935,161
受取補助金等								
受取補助金	36,901,000			36,901,000				36,901,000
受託収益	117,110,900	13,000,000		130,110,900	52,507,000			182,617,900
受取補助金等計	154,011,900	13,000,000	0	167,011,900	52,507,000	0	0	219,518,900
受取寄付金								
受取寄付金	40,006			40,006				40,006
受取寄付金計	40,006	0	0	40,006	0	0	0	40,006
雑収益								
受取利息			24	24				24
雑収益	1,209,958	35,750	0	1,245,708	3,666,950			4,912,658
雑収益計	1,209,958	35,750	24	1,245,732	3,666,950	0	0	4,912,682
経常収益計	156,674,764	16,721,350	164,580	173,560,694	110,010,611	0	0	283,571,305
(2) 経常費用								
事業費								
役員報酬(事)	5,619,040	0		5,619,040	0			5,619,040
給料手当(事)	47,438,414	2,009,942		49,448,356	9,371,549			58,819,905
賞与引当金繰入額(事)	1,701,750	154,100		1,855,850	483,750			2,339,600
退職給付費用(事)	1,271,799	111,015		1,382,814	700,622			2,083,436
賃金(事)	5,824,908	58,980		5,883,888	1,389,364			7,273,252
福利厚生費(事)	9,187,134	272,641		9,459,775	1,299,924			10,759,699
旅費交通費(事)	136,500	0		136,500	0			136,500
通信運搬費(事)	1,723,382	9,549		1,732,931	49,036			1,781,967
消耗什器備品費(事)	2,022,645	0		2,022,645	3,085,658			5,108,303
消耗品費(事)	8,568,683	565,562		9,134,245	79,950			9,214,195
減価償却費(事)	263,985	0		263,985	0			263,985
修繕費(事)	9,506,148	1,559,533		11,065,681	836,304			11,901,985
印刷製本費(事)	2,546,539	60,179		2,606,718	104,371			2,711,089
燃料費(事)	306,747	0		306,747	0			306,747
光熱水費(事)	14,581,708	2,185,493		16,767,201	3,301,291			20,068,492
賃借料(事)	2,511,403	0		2,511,403	291,878			2,803,281
保険料(事)	777,563	1,260		778,823	0			778,823
諸謝金(事)	2,059,286	411,419		2,470,705	23,400			2,494,105
租税公課(事)	2,053,146	295,600		2,348,746	1,857,174			4,205,920
支払負担金(事)	140,000	0		140,000	0			140,000
委託費(事)	42,355,871	13,439,585		55,795,456	50,920,827			106,716,283
雑費(事)	676,187	18,700		694,887	1,500			696,387
事業費計	161,272,838	21,153,558	0	182,426,396	73,796,598	0	0	256,222,994
管理費								
役員報酬(管)						1,848,200		1,848,200
給料手当(管)						5,685,794		5,685,794
賞与引当金繰入額(管)						437,400		437,400
退職給付費用(管)						340,294		340,294
福利厚生費(管)						1,337,751		1,337,751
会議費(管)						66,150		66,150
旅費交通費(管)						59,160		59,160
通信運搬費(管)						510,018		510,018
消耗什器備品費(管)						39,800		39,800
消耗品費(管)						178,101		178,101
減価償却費(管)						4,209		4,209
修繕費(管)						113,400		113,400
印刷製本費(管)						94,199		94,199
光熱水費(管)						466,929		466,929
賃借料(管)						1,684,203		1,684,203
保険料(管)						30,000		30,000
租税公課(管)						200		200
支払負担金(管)						182,000		182,000
委託費(管)						1,423,100		1,423,100
雑費(管)						239,431		239,431
管理費計	0	0	0	0	0	14,740,339	0	14,740,339
経常費用計	161,272,838	21,153,558	0	182,426,396	73,796,598	14,740,339	0	270,963,333
当期経常増減額	▲4,598,074	▲4,432,208	164,580	▲8,865,702	36,214,013	▲14,740,339	0	12,607,972

正味財産増減計算書内訳表

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				収益等事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
	公1事業	公2事業	共通	小計				
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	0	0	0
(2) 経常外費用								
固定資産除却損								
車両運搬具除却損	93,033			93,033				93,033
固定資産除却損計	93,033	0	0	93,033	0	0	0	93,033
経常外費用計	93,033	0	0	93,033	0	0	0	93,033
当期経常外増減額	▲93,033	0	0	▲93,033	0	0	0	▲93,033
他会計振替額	10,000,000	5,984,272	0	15,984,272	▲15,984,272	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	5,308,893	1,552,064	164,580	7,025,537	20,229,741	▲14,740,339	0	12,514,939
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	5,288,000	0	0	5,288,000
当期一般正味財産増減額	5,308,893	1,552,064	164,580	7,025,537	14,941,741	▲14,740,339	0	7,226,939
一般正味財産期首残高	19,395,926	▲126,700		19,269,226	▲2,134,662	16,168,806	0	33,303,370
一般正味財産期末残高	24,704,819	1,425,364	164,580	26,294,763	12,807,079	1,428,467	0	40,530,309
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	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	50,000,000	50,000,000	0	0	0	50,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	50,000,000	50,000,000	0	0	0	50,000,000
III 正味財産期末残高	24,704,819	1,425,364	50,164,580	76,294,763	12,807,079	1,428,467	0	90,530,309

附 属 明 細 書

平成 24 年 4 月 1 日から平成 25 年 3 月 31 日

公益財団法人京都市都市緑化協会

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	預金	30,004,000	0	0	30,004,000
	投資有価証券	19,996,000	0	0	19,996,000
	基本財産計	50,000,000	0	0	50,000,000
特定資産	退職給付引当資産	19,521,450	2,423,730	0	21,945,180
	事業推進積立資産	21,000,000	0	0	21,000,000
	特定資産計	40,521,450	2,423,730	0	42,945,180

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	2,924,000	2,777,000	2,924,000	0	2,777,000
退職給付引当金	19,521,450	2,423,730	0	0	21,945,180

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	19,521,450	2,423,730	0	21,945,180
事業推進積立資産	21,000,000	0	0	21,000,000
小 計	40,521,450	2,423,730	0	42,945,180
合 計	90,521,450	2,423,730	0	92,945,180

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	21,945,180	0	0	(21,945,180)
事業推進積立資産	21,000,000	0	(21,000,000)	0
小 計	42,945,180	0	(21,000,000)	(21,945,180)
合 計	92,945,180	(50,000,000)	(21,000,000)	(21,945,180)

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	2,720,980	67,010
什器備品		11,337,249	4,327,153	7,010,096
合	計	14,125,239	7,048,133	7,077,106

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22年度第3回京都市公募公債		9,996,000	10,066,000	70,000
平成22年度第10回京都浪漫債		10,000,000	10,042,000	42,000
合	計	19,996,000	20,108,000	112,000

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	36,901,000	36,901,000	0	—
合	計		36,901,000	36,901,000	0	

財 産 目 録

平成 25 年 3 月 31 日現在

(平成 24 年度)

公益財団法人京都市都市緑化協会

(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	手元保管	運転資金として	810,529	
	預金	普通預金 三菱東京UFJ銀行 京都支店	運転資金として	19,944,360	
		普通預金 三菱東京UFJ銀行 東寺支店	運転資金として	1,800,484	
		普通預金 京都銀行 七条支店	運転資金として	4,143,511	
		普通預金 みずほ銀行	運転資金として	133,164	
		普通預金 京都中央信用金庫 東寺支店	運転資金として	11,694,011	
		通常預金 郵便預金	運転資金として	17,117,846	
		未収金	京都市ほか		33,924,788
前払金	保険費用ほか		31,000		
立替金	光熱水費用ほか		414,692		
流動資産合計				90,014,385	
(固定資産)	基本財産	預金	定期預金 京都中央信用金庫東寺支店	公益目的保有財産であり、運用益を公 1 事業の財源として使用している。	10,000,000
			定期預金 みずほ銀行京都支店	公益目的保有財産であり、運用益を公 1 事業の財源として使用している。	10,000,000
			定期預金 京都中央信用金庫	公益目的保有財産であり、運用益を公 1 事業の財源として使用している。	4,000
			定額郵便預金	公益目的保有財産であり、運用益を公 1 事業の財源として使用している。	10,000,000
		投資有価証券	京都市債 京都中央信用金庫東寺支店	公益目的保有財産であり、運用益を公 1 事業の財源として使用している。	10,000,000
			京都市債 京都中央信用金庫東寺支店	公益目的保有財産であり、運用益を公 1 事業の財源として使用している。	9,996,000
特定資産	退職給付引当	定期預金 三菱東京UFJ銀行 京都支店	職員 5 名に対する退職金の支払いに	21,945,180	

その他固定資産	資産		備えたもの	
	事業推進積立資産	定期預金 京都銀行 七条支店	公益目的保有財産であり、運用益を公1事業の財源として使用している。	13,000,000
		定期預金 京都中央信用金庫 東寺支店	公益目的保有財産であり、運用益を公1事業の財源として使用している。	8,000,000
	車両運搬具	ダンプ型軽トラック, 草刈機等	公1事業に使用している。	67,010
	什器備品	自動販売機電源設備	収益事業に使用している。	6,975,684
		耐火金庫	法人業務に使用している。	34,412
固定資産合計				100,022,286
資産合計				190,036,671
(流動負債)	未払金	公園内樹木管理委託費用の未払分ほか		68,201,451
	未払法人税等	法人税ほか		5,288,000
	賞与引当金	賞与引当金		2,777,000
	預り金	社会保険預り金ほか		1,294,731
流動負債合計				77,561,182
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員 5 名に対する退職金の支払いに備えたもの	21,945,180
固定負債合計				21,945,180
負債合計				99,506,362
正味財産				90,530,309

公益目的保有財産の明細

財産種別	公益認定前取得 不可欠特定財産	公益認定後取得 不可欠特定財産	その他の 公益目的保有財産	使用事業
預金	定期預金 京都中央信用金庫東寺支店 10,000,000 円			公1事業
	定期預金 みずほ銀行京都支店 10,000,000 円			公1事業
	定額郵便預金 10,000,000 円			公1事業
	定期預金 京都中央信用金庫 8,004,000 円			公1事業
	定期預金 京都銀行 七条支店 13,000,000 円			公1事業
投資有価証券	京都市債 京都中央信用金庫東寺支店 19,996,000 円			公1事業
車両運搬具	ダンプ型軽トラック他 67,010 円			公1事業
合計	71,067,010 円			