

貸借対照表

令和 5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	29,707,291	25,828,354	3,878,937
未収金	3,014,681	1,291,032	1,723,649
前払金	0	250,000	△ 250,000
流動資産合計	32,721,972	27,369,386	5,352,586
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	20,000,000	20,000,000	0
基本財産合計	20,000,000	20,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	8,307,176	7,307,705	999,471
都市緑花基金	179,874,333	180,408,578	△ 534,245
投資有価証券	120,000,000	120,000,000	0
定期預金	54,348,005	54,348,005	0
普通預金	5,526,328	6,060,573	△ 534,245
特定資産合計	188,181,509	187,716,283	465,226
(3) その他固定資産			
建物	4	4	0
車両運搬具	1,729,603	775,170	954,433
什器備品	1,277,824	1,345,574	△ 67,750
土地	25,600,000	25,600,000	0
預託金	57,910	51,050	6,860
その他固定資産合計	28,665,341	27,771,798	893,543
固定資産合計	236,846,850	235,488,081	1,358,769
資産合計	269,568,822	262,857,467	6,711,355
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	24,768,199	19,809,401	4,958,798
前受金	220,000	330,000	△ 110,000
預り金	303,861	264,345	39,516
流動負債合計	25,292,060	20,403,746	4,888,314
2. 固定負債			
退職給付引当金	8,307,176	7,307,705	999,471
固定負債合計	8,307,176	7,307,705	999,471
負債合計	33,599,236	27,711,451	5,887,785
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	105,900,000	105,900,000	0
寄付金	93,974,333	94,510,978	△ 536,645
指定正味財産合計	199,874,333	200,410,978	△ 536,645
(うち基本財産への充当額)	(20,000,000)	(20,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(179,874,333)	(180,408,578)	(△ 534,245)
2. 一般正味財産	36,095,253	34,735,038	1,360,215
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)			
正味財産合計	235,969,586	235,146,016	823,570
負債及び正味財産合計	269,568,822	262,857,467	6,711,355

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5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			
基本財産受取利息	1,200	1,200	0
基本財産運用益計	1,200	1,200	0
特定資産運用益			
都市緑花基金運用益振替額	743,330	371,455	371,875
特定資産運用益計	743,330	371,455	371,875
受託事業収益			
街路樹等緑花木管理収益	51,804,604	45,583,004	6,221,600
都市公園等管理受託収益	4,763,000		4,763,000
緑化推進受託収益	3,571,400	2,170,000	1,401,400
受託事業収益計	60,139,004	47,753,004	12,386,000
指定管理事業収益			
都市公園管理収益	29,345,000	29,708,000	△ 363,000
その他収益	3,328	3,744	△ 416
指定管理事業収益計	29,348,328	29,711,744	△ 363,416
収益事業収益			
受託事業収益	13,029,238	20,736,336	△ 7,707,098
緑化業務受託収益	12,705,938	20,736,336	△ 8,030,398
参加費収益	323,300		323,300
販売収益	206,629	206,469	160
緑化資材販売収益	130,900	130,000	900
飲料販売収益	75,729	76,469	△ 740
収益事業収益計	13,235,867	20,942,805	△ 7,706,938
受取賃貸料			
受取賃貸料	660,000	660,000	0
受取賃貸料計	660,000	660,000	0
受取補助金等			
受取補助金	26,241,171	25,798,487	442,684
受取補助金等計	26,241,171	25,798,487	442,684
雑収益			
雑収益	157,500	103,488	54,012
雑収益計	157,500	103,488	54,012
経常収益計	130,526,400	125,342,183	5,184,217
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	540,000	540,000	0
給料手当	23,031,166	22,646,896	384,270
臨時雇賃金	10,310,232	11,621,795	△ 1,311,563
退職給付費用	849,012	757,700	91,312
福利厚生費	5,604,163	5,711,047	△ 106,884
原材料費	3,620,748	3,283,976	336,772
会議費	11,294	31,995	△ 20,701
旅費交通費	220,240		220,240
通信運搬費	223,110	268,213	△ 45,103
車両運搬具減価償却費	490,707	310,065	180,642
什器備品減価償却費	245,385	112,344	133,041
什器備品費	357,925	259,821	98,104
消耗品費	1,225,979	1,652,518	△ 426,539
修繕費	4,300,670	1,457,186	2,843,484
印刷製本費	490,490	265,617	224,873
燃料費	920,846	888,378	32,468
光熱水料費	2,776,447	3,257,731	△ 481,284
賃借料	2,692,910	2,131,951	560,959

科目	当年度	前年度	増減
支払保険料	867,248	855,861	11,387
諸謝金	1,074,259	817,963	256,296
租税公課	3,033,240	3,215,234	△ 181,994
支払負担金	235,000	134,000	101,000
支払助成金	262,500	125,000	137,500
委託費	53,922,352	51,684,062	2,238,290
支払手数料	401,495	341,815	59,680
雑費	18,830	7,331	11,499
事業費計	117,726,248	112,378,499	5,347,749
管理費			
役員報酬	300,000	300,000	
給料手当	8,631,201	8,555,185	76,016
退職給付費用	150,459	144,132	6,327
福利厚生費	1,623,983	1,599,739	24,244
会議費	7,513		7,513
通信運搬費	14,225	5,280	8,945
什器備品減価償却費	66,565	27,289	39,276
消耗品費	7,055		7,055
光熱水料費	477,728	359,053	118,675
保険料	31,038	29,774	1,264
租税公課	123,500	116,196	7,304
支払負担金	3,700	3,700	
支払手数料	2,970	4,070	△ 1,100
管理費計	11,439,937	11,144,418	295,519
経常費用計	129,166,185	123,522,917	5,643,268
評価損益等調整前当期経常増減額	1,360,215	1,819,266	△ 459,051
当期経常増減額	1,360,215	1,819,266	△ 459,051
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
経常外費用計			
当期経常外増減額			
当期一般正味財産増減額	1,360,215	1,819,266	△ 459,051
一般正味財産期首残高	34,735,038	32,915,772	1,819,266
一般正味財産期末残高	36,095,253	34,735,038	1,360,215
II 指定正味財産増減の部			
特定資産運用益			
都市緑花基金運用益(指)	163,685	173,182	△ 9,497
特定資産運用益計	163,685	173,182	△ 9,497
受取寄付金			
受取寄付金	43,000	14,800	28,200
受取寄付金計	43,000	14,800	28,200
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	743,330	371,455	371,875
当期指定正味財産増減額	△ 536,645	△ 183,473	△ 353,172
指定正味財産期首残高	200,410,978	200,594,451	△ 183,473
指定正味財産期末残高	199,874,333	200,410,978	△ 536,645
III 正味財産期末残高	235,969,586	235,146,016	823,570

正味財産増減 計算書内訳表

令和 4年 4月 1日から 令和 5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	
	都市緑化管理 (公1)	都市公園管理 (公1)	小計 (公1)	緑化普及啓発 (公2)	緑化業務受託 (公2)	小計 (公2)	緑花基金 (公3)	計	緑化業務受託	緑化資材・飲料品 販 売及 事務所貸し				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														
基本財産受取利息												1,200		1,200
基本財産運用益計												1,200		1,200
特定資産運用益														
都市緑花基金運用益振替額							743,330	743,330						743,330
特定資産運用益計							743,330	743,330						743,330
受託事業収益														
街路樹等緑花木管理収益	51,804,604		51,804,604					51,804,604						51,804,604
都市公園等管理受託収益		4,763,000	4,763,000					4,763,000						4,763,000
緑化推進受託収益				3,571,400		3,571,400		3,571,400						3,571,400
受託事業収益計	51,804,604	4,763,000	56,567,604	3,571,400		3,571,400		60,139,004						60,139,004
指定管理事業収益														
都市公園管理収益		29,345,000	29,345,000					29,345,000						29,345,000
その他収益		3,328	3,328					3,328						3,328
指定管理事業収益計		29,348,328	29,348,328					29,348,328						29,348,328
収益事業収益														
受託事業収益					11,007,300	11,007,300		11,007,300	2,021,938		2,021,938			13,029,238
緑化業務受託収益					10,684,000	10,684,000		10,684,000	2,021,938		2,021,938			12,705,938
参加費収益					323,300	323,300		323,300						323,300
販売収益										206,629	206,629			206,629
緑化資材販売収益										130,900	130,900			130,900
飲料販売収益										75,729	75,729			75,729
収益事業収益計					11,007,300	11,007,300		11,007,300	2,021,938	206,629	2,228,567			13,235,867
受取貸貸料														
受取貸貸料										660,000	660,000			660,000
受取貸貸料計										660,000	660,000			660,000
受取補助金等														
受取補助金	8,940,699		8,940,699	5,679,523		5,679,523	291,100	14,911,322				11,329,849		26,241,171
受取補助金等計	8,940,699		8,940,699	5,679,523		5,679,523	291,100	14,911,322				11,329,849		26,241,171
雑収益														
雑収益					36,500	36,500		36,500				121,000		157,500
雑収益計					36,500	36,500		36,500				121,000		157,500
経常収益計	60,745,303	34,111,328	94,856,631	9,250,923	11,043,800	20,294,723	1,034,430	116,185,784	2,021,938	866,629	2,888,567	11,452,049		130,526,400
(2) 経常費用														
事業費														
役員報酬										540,000	540,000			540,000
給料手当	10,803,176	7,568,872	18,372,048	4,327,704		4,327,704	291,100	22,990,852	40,314		40,314			23,031,166
臨時雇賃金	1,756,791	755,618	2,512,409	252,659	7,545,164	7,797,823		10,310,232						10,310,232
退職給付費用	275,132	324,823	599,955	249,057		249,057		849,012						849,012
福利厚生費	1,928,147	1,619,069	3,547,216	702,762	1,338,684	2,041,446		5,588,662	9,519	5,982	15,501			5,604,163
原材料費	2,233,508	307,361	2,540,869	99,160	347,986	447,146	256,410	3,244,425	376,323		376,323			3,620,748
会議費	2,494		2,494	8,800		8,800		11,294						11,294
旅費交通費				4,200		4,200	216,040	220,240						220,240
通信運搬費	67,649	66,383	134,032	83,868	2,750	86,618	2,460	223,110						223,110
車両運搬具減価償却費		490,707	490,707					490,707						490,707
什器備品減価償却費	123,513	99,277	222,790					222,790	22,595		22,595			245,385

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
	都市緑化管理 (公1)	都市公園管理 (公1)	小計 (公1)	緑化普及啓発 (公2)	緑化業務受託 (公2)	小計 (公2)	緑花基金 (公3)	計	緑化業務受託	緑化資材・飲料品 販 売及 事務所貸し	計			
什器備品費	234,255	0	234,255	55,470		55,470		289,725	68,200		68,200			357,925
消耗品費	261,264	297,248	558,512	401,469	259,016	660,485		1,218,997	6,982		6,982			1,225,979
修繕費	182,333	4,090,756	4,273,089		27,581	27,581		4,300,670						4,300,670
印刷製本費				490,490		490,490		490,490						490,490
燃料費	372,870	295,859	668,729	125,338	29,247	154,585		823,314	97,532		97,532			920,846
光熱水料費	55,649	2,382,346	2,437,995					2,437,995	321,571	16,881	338,452			2,776,447
賃借料	861,916	471,715	1,333,631	891,229	381,150	1,272,379		2,606,010	86,900		86,900			2,692,910
支払保険料	365,346	383,610	748,956	15,350	86,090	101,440		850,396	16,852		16,852			867,248
諸謝金	452,752	110,000	562,752	378,311	290	378,601		941,353	44,000	88,906	132,906			1,074,259
租税公課	706,000	1,160,900	1,866,900	2,240	917,100	919,340		2,786,240	179,500	67,500	247,000			3,033,240
支払負担金	50,000	30,000	80,000	47,000		47,000	15,000	142,000	50,000	43,000	93,000			235,000
支払助成金				25,000		25,000	237,500	262,500						262,500
委託費	40,036,801	12,036,945	52,073,746	1,052,536		1,052,536		53,126,282	796,070		796,070			53,922,352
支払手数料	99,220	244,360	343,580	38,280	13,475	51,755	2,090	397,425	1,760	2,310	4,070			401,495
雑費							13,830	13,830		5,000	5,000			18,830
事業費計	60,868,816	32,735,849	93,604,665	9,250,923	10,948,533	20,199,456	1,034,430	114,838,551	2,118,118	769,579	2,887,697			117,726,248
管理費														
役員報酬												300,000		300,000
給料手当												6,781,851		6,781,851
賞与												1,849,350		1,849,350
退職給付費用												150,459		150,459
福利厚生費												1,623,983		1,623,983
会議費												7,513		7,513
通信運搬費												14,225		14,225
什器備品減価償却費												66,565		66,565
消耗品費												7,055		7,055
光熱水料費												477,728		477,728
保険料												31,038		31,038
租税公課												123,500		123,500
支払負担金												3,700		3,700
支払手数料												2,970		2,970
管理費計												11,439,937		11,439,937
経常費用計	60,868,816	32,735,849	93,604,665	9,250,923	10,948,533	20,199,456	1,034,430	114,838,551	2,118,118	769,579	2,887,697	11,439,937		129,166,185
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 123,513	1,375,479	1,251,966	0	95,267	95,267	0	1,347,233	△ 96,180	97,050	870	12,112		1,360,215
当期経常増減額	△ 123,513	1,375,479	1,251,966	0	95,267	95,267	0	1,347,233	△ 96,180	97,050	870	12,112		1,360,215
2. 経常外増減の部														
(1) 経常外収益														
経常外収益計														
(2) 経常外費用														
経常外費用計														
当期経常外増減額														
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 123,513	1,375,479	1,251,966	0	95,267	95,267	0	1,347,233	△ 96,180	97,050	870	12,112		1,360,215
当期一般正味財産増減額	△ 123,513	1,375,479	1,251,966	0	95,267	95,267	0	1,347,233	△ 96,180	97,050	870	12,112		1,360,215
一般正味財産期首残高	771,903	3,163,000	3,934,903	0	930,389	930,389	0	4,865,292	1,407,000	1,408,087	2,815,087	27,054,659		34,735,038
一般正味財産期末残高	648,390	4,538,479	5,186,869	0	1,025,656	1,025,656	0	6,212,525	1,310,820	1,505,137	2,815,957	27,066,771		36,095,253
II 指定正味財産増減の部														
特定資産運用益														
都市緑花基金運用益(指)							163,685	163,685						163,685
特定資産運用益計							163,685	163,685						163,685
受取寄付金														
受取寄付金							43,000	43,000						43,000
受取寄付金計							43,000	43,000						43,000
一般正味財産への振替額														
一般正味財産への振替額							743,330	743,330						743,330
当期指定正味財産増減額							△ 536,645	△ 536,645						△ 536,645

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
	都市緑化管理 (公1)	都市公園管理 (公1)	小計 (公1)	緑化普及啓発 (公2)	緑化業務受託 (公2)	小計 (公2)	緑花基金 (公3)	計	緑化業務受託	緑化資材・飲料品 販 売及 事務所貸し	計			
指定正味財産期首残高							180,410,978	180,410,978				20,000,000		200,410,978
指定正味財産期末残高							179,874,333	179,874,333				20,000,000		199,874,333
Ⅲ 正味財産期末残高	648,390	4,538,479	5,186,869	0	1,025,656	1,025,656	179,874,333	186,086,858	1,310,820	1,505,137	2,815,957	47,066,771		235,969,586

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 … 償却原価法(定額法)によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
建物・車両・什器備品 … 定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
退職給付引当金 … 職員の退職給付の支給に備えるため、期末自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2 基本財産、都市緑花基金及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産、都市緑花基金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	20,000,000	0	0	20,000,000
小計	20,000,000	0	0	20,000,000
都市緑花基金				
投資有価証券	120,000,000	0	0	120,000,000
定期預金	54,348,005	0	0	54,348,005
普通預金	6,060,573	209,085	743,330	5,526,328
小計	180,408,578	209,085	743,330	179,874,333
特定資産				
退職給付引当資産	7,307,705	999,471	0	8,307,176
小計	7,307,705	999,471	0	8,307,176
合計	207,716,283	1,208,556	743,330	208,181,509

3 基本財産、都市緑花基金及び特定資産の財源等の内訳

基本財産、都市緑花基金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	20,000,000	(20,000,000)	(0)	—
小計	20,000,000	(20,000,000)	(0)	—
都市緑花基金				
投資有価証券	120,000,000	(120,000,000)	(0)	—
定期預金	54,348,005	(54,348,005)	(0)	—
普通預金	5,526,328	(5,526,328)	(0)	—
小計	179,874,333	(179,874,333)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	8,307,176	(0)	(0)	(8,307,176)
小計	8,307,176	(0)	(0)	(8,307,176)
合計	208,181,509	(199,874,333)	(0)	(8,307,176)

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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物	6,720,000	6,719,996	4
車両	9,726,304	7,996,701	1,729,603
什器備品	3,636,676	2,358,852	1,277,824
合計	20,082,980	17,075,549	3,007,431

5 満期保有目的の債券の内容並びに帳簿価額、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
地方債			
京都府公募公債(5年)第7回	60,000,000	58,806,000	△ 1,194,000
共同発行公募公債第212回	60,000,000	58,428,900	△ 1,571,100
合計	120,000,000	117,234,900	△ 2,765,100

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						
補助金	亀岡市	105,900,000	0	0	105,900,000	指定正味財産
補助金	亀岡市	0	26,241,171	26,241,171	0	
合計		105,900,000	26,241,171	26,241,171	105,900,000	

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	743,330
合計	743,330

附属明細書

- 1 基本財産、都市緑花基金及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。
- 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	
退職給付引当金	7,307,705	999,471	0	0	8,307,176

財 産 目 録

令和 5年 3月31日現在

(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			
現金	手元保管	運転資金として(公益目的事業・収益事業等)	34,343
普通預金	京都銀行亀岡支店	運転資金として(公益目的事業・管理業務)	26,208,001
	京都信用金庫亀岡支店	運転資金として(収益事業等)	3,464,947
		<現金預金計>	29,707,291
未収金	亀岡市等	公益目的事業の未収金	1,465,055
	//	収益事業等の未収金	888,800
	//	管理業務の未収金	660,826
		<未収金計>	3,014,681
流動資産合計			32,721,972
(固定資産)			
基本財産			
定期預金	京都農業協同組合亀岡中央支店	運用益を管理費の財源として使用	20,000,000
特定資産			
退職給付引当資産	普通預金 京都銀行亀岡支店	退職給付引当金の支払い財源としての積み立て	8,307,176
都市緑花基金			
投資有価証券	第7回京都府公募公債	運用益を都市緑花基金事業の財源として使用	60,000,000
	第212回共同発行公募公債	//	60,000,000
定期預金	京都中央信用金庫亀岡駅前支店	//	13,229,583
	京都北都信用金庫亀岡支店	//	15,264,211
	京都信用金庫亀岡支店	//	13,222,936
	京都銀行亀岡支店	//	12,631,275
普通預金	京都中央信用金庫亀岡駅前支店	運転資金として(都市緑花基金事業)	1,008,228
	京都北都信用金庫亀岡支店	//	3,910,520
	京都信用金庫亀岡支店	//	65,182
	京都銀行亀岡支店	//	537,780
	京都農業協同組合亀岡中央支店	//	4,618
		<都市緑花基金計>	179,874,333
その他固定資産			
建物	249.48㎡ 亀岡市吉川町穴川背戸田29	管理運営事業に使用	4
車両	軽車両9台	公益目的保有財産であり公益目的事業に使用	1,729,603
什器備品	発電機等	//	1,277,824
土地	1,356.6㎡ 亀岡市吉川町穴川背戸田24-3、29、30-2	管理運営事業に使用	25,600,000
預託金	軽車両9台分のリサイクル料	公益目的保有財産であり公益目的事業に使用	57,910
		<その他固定資産計>	28,665,341
固定資産合計			236,846,850
資産合計			269,568,822
(流動負債)			
未払金	(公社)亀岡市シルバー人材センター等 関西電力(株)等 京都西年金事務所等	公益目的事業の未払金 収益事業等の未払金 管理業務の未払金	23,173,139 1,430,911 164,149
		<未払金計>	24,768,199
前受金	亀岡市軟式野球連盟	収益事業等の前受金	220,000
預り金	役職員	源泉所得税等	303,861
流動負債合計			25,292,060
(固定負債)			
退職給与引当金	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	8,307,176
固定負債合計			8,307,176
負債合計			33,599,236
正味財産			235,969,586