

貸借対照表

令和 6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	23,831,513	29,707,291	△ 5,875,778
未収金	2,470,812	3,014,681	△ 543,869
流動資産合計	26,302,325	32,721,972	△ 6,419,647
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	10,467,314	8,307,176	2,160,138
都市緑花基金	179,741,162	179,874,333	△ 133,171
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	5,393,157	5,526,328	△ 133,171
特定資産合計	19,208,476	188,181,509	2,026,967
(3) その他固定資産			
建物	4	4	0
車両運搬具	1,058,253	1,729,603	△ 671,350
什器備品	953,572	1,277,824	△ 324,252
土地	25,600,000	25,600,000	0
預託金	57,910	57,910	0
その他固定資産合計	27,669,739	28,665,341	△ 995,602
固定資産合計	237,878,215	236,846,850	1,031,365
資産合計	264,180,540	269,568,822	△ 5,388,282
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	17,817,433	24,768,199	△ 6,950,766
前受金	550,000	220,000	330,000
預り金	963,375	303,861	659,514
流動負債合計	19,330,808	25,292,060	△ 5,961,252
2. 固定負債			
退職給付引当金	10,467,314	8,307,176	2,160,138
固定負債合計	10,467,314	8,307,176	2,160,138
負債合計	29,798,122	33,599,236	△ 3,801,114
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	93,841,162	93,974,333	△ 133,171
指定正味財産合計	199,741,162	199,874,333	△ 133,171
(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)	(179,741,162)	(179,874,333)	(△ 133,171)
2. 一般正味財産	34,641,256	36,095,253	△ 1,453,997
(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	234,382,418	235,969,586	△ 1,587,168
負債及び正味財産合計	264,180,540	269,568,822	△ 5,388,282

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日～令和 6年 3月31日

(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	2,000	1,200	800
基本財産運用益計	2,000	1,200	800
特定資産運用益			
都市緑花基金運用益振替額	343,200	743,330	△ 400,130
特定資産運用益計	343,200	743,330	△ 400,130
受託事業収益			
街路樹等緑花木管理収益	55,330,104	51,804,604	3,525,500
都市公園等管理受託収益	1,081,300	4,763,000	△ 3,681,700
緑化推進受託収益	5,530,500	3,571,400	1,959,100
受託事業収益計	61,941,904	60,139,004	1,802,900
指定管理事業収益			
都市公園管理収益	33,100,000	29,345,000	3,755,000
その他収益	2,408	3,328	△ 920
指定管理事業収益計	33,102,408	29,348,328	3,754,080
収益事業収益			
受託事業収益	1,416,736	13,029,238	△ 11,612,502
緑化業務受託収益	998,616	12,705,938	△ 11,707,322
参加費収益	418,120	323,300	94,820
販売収益	238,022	206,629	31,393
緑化資材販売収益	157,380	130,900	26,480
飲料販売収益	80,642	75,729	4,913
収益事業収益計	1,654,758	13,235,867	△ 11,581,109
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	32,848,415	26,241,171	6,607,244
受取補助金等計	32,848,415	26,241,171	6,607,244
雑収益			
雑収益	676,400	157,500	518,900
雑収益計	676,400	157,500	518,900
経常収益計	131,229,085	130,526,400	702,685
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	540,000	540,000	0
給料手当	24,303,081	23,031,166	1,271,915
臨時雇賃金	11,421,460	10,310,232	1,111,228
退職給付費用	1,998,731	849,012	1,149,719
福利厚生費	5,967,238	5,604,163	363,075
原材料費	4,185,929	3,620,748	565,181
会議費	47,468	11,294	36,174
旅費交通費	9,660	220,240	△ 210,580
通信運搬費	297,916	223,110	74,806
車両運搬具減価償却費	671,350	490,707	180,643
什器備品減価償却費	247,032	245,385	1,647
什器備品費	341,937	357,925	△ 15,988
消耗品費	1,226,000	1,225,979	21
修繕費	3,002,023	4,300,670	△ 1,298,647
印刷製本費	501,490	490,490	11,000
燃料費	913,051	920,846	△ 7,795
光熱水料費	1,830,521	2,776,447	△ 945,926
賃借料	2,631,479	2,692,910	△ 61,431

科目	当年度	前年度	増減
支払保険料	816,191	867,248	△ 51,057
諸謝金	1,081,112	1,074,259	6,853
租税公課	3,015,272	3,033,240	△ 17,968
支払負担金	195,800	235,000	△ 39,200
支払助成金	25,000	262,500	△ 237,500
委託費	50,317,975	53,922,352	△ 3,604,377
支払手数料	352,779	401,495	△ 48,716
雑費	33,168	18,830	14,338
事業費計	115,973,663	117,726,248	△ 1,752,585
管理費			
役員報酬	300,000	300,000	0
給料手当	13,094,008	8,631,201	4,462,807
退職給付費用	161,407	150,459	10,948
福利厚生費	2,403,445	1,623,983	779,462
会議費	3,434	7,513	△ 4,079
旅費交通費	2,180		2,180
通信運搬費	1,920	14,225	△ 12,305
什器備品減価償却費	77,220	66,565	10,655
消耗品費	0	7,055	△ 7,055
光熱水料費	466,237	477,728	△ 11,491
保険料	34,830	31,038	3,792
諸謝金	5,500		5,500
租税公課	141,128	123,500	17,628
支払負担金	3,700	3,700	0
委託費支出	11,000		11,000
支払手数料	3,410	2,970	440
管理費計	16,709,419	11,439,937	5,269,482
経常費用計	132,683,082	129,166,185	3,516,897
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,453,997	1,360,215	△ 2,814,212
当期経常増減額	△ 1,453,997	1,360,215	△ 2,814,212
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	△ 1,453,997	1,360,215	△ 2,814,212
一般正味財産期首残高	36,095,253	34,735,038	1,360,215
一般正味財産期末残高	34,641,256	36,095,253	△ 1,453,997
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)	185,706	163,685	22,021
特定資産運用益計	185,706	163,685	22,021
受取寄付金			
受取寄付金	24,323	43,000	△ 18,677
受取寄付金計	24,323	43,000	△ 18,677
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	343,200	743,330	△ 400,130
当期指定正味財産増減額	△ 133,171	△ 536,645	403,474
指定正味財産期首残高	199,874,333	200,410,978	△ 536,645
指定正味財産期末残高	199,741,162	199,874,333	△ 133,171
III 正味財産期末残高	234,382,418	235,969,586	△ 1,587,168

正味財産増減 計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から 令和 6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												2,000		2,000
基本財産運用益計												2,000		2,000
特定資産運用益														
都市緑花基金運用益振替額							343,200	343,200						343,200
特定資産運用益計							343,200	343,200						343,200
受託事業収益														
街路樹等緑花木管理収益	55,330,104		55,330,104					55,330,104						55,330,104
都市公園等管理受託収益		1,081,300	1,081,300					1,081,300						1,081,300
緑化推進受託収益				5,530,500		5,530,500		5,530,500						5,530,500
受託事業収益計	55,330,104	1,081,300	56,411,404	5,530,500		5,530,500		61,941,904						61,941,904
指定管理事業収益														
都市公園管理収益		33,100,000	33,100,000					33,100,000						33,100,000
その他収益		2,408	2,408					2,408						2,408
指定管理事業収益計		33,102,408	33,102,408					33,102,408						33,102,408
収益事業収益														
受託事業収益					418,120	418,120		418,120	998,616		998,616			1,416,736
緑化業務受託収益						0		0	998,616		998,616			998,616
参加費収益					418,120	418,120		418,120						418,120
販売収益										238,022	238,022			238,022
緑化資材販売収益										157,380	157,380			157,380
飲料販売収益										80,642	80,642			80,642
収益事業収益計					418,120	418,120		418,120	998,616	238,022	1,236,638			1,654,758
受取賃貸料														
受取賃貸料										660,000	660,000			660,000
受取賃貸料計										660,000	660,000			660,000
受取補助金等														
受取補助金	9,575,545		9,575,545	6,387,394		6,387,394	292,200	16,255,139				16,593,276		32,848,415
受取補助金等計	9,575,545		9,575,545	6,387,394		6,387,394	292,200	16,255,139				16,593,276		32,848,415
雑収益														
雑収益		600,000	600,000					600,000				76,400		676,400
雑収益計		600,000	600,000			0		600,000				76,400		676,400
経常収益計	64,905,649	34,783,708	99,689,357	11,917,894	418,120	12,336,014	635,400	112,660,771	998,616	898,022	1,896,638	16,671,676		131,229,085
(2) 経常費用														
事業費														
役員報酬										540,000	540,000			540,000
給料手当	10,773,548	8,755,501	19,529,049	4,481,832		4,481,832	292,200	24,303,081						24,303,081
臨時雇賃金	7,216,467	3,853,375	11,069,842	251,618		251,618		11,321,460	100,000		100,000			11,421,460
退職給付費用	414,957	827,786	1,242,743	755,988		755,988		1,998,731						1,998,731
福利厚生費	2,936,934	2,269,679	5,206,613	749,574		749,574		5,956,187		11,051	11,051			5,967,238
原材料費	2,192,886	247,953	2,440,839	816,602	355,016	1,171,618	343,200	3,955,657	230,272		230,272			4,185,929
会議費		2,396	2,396	44,853		44,853		47,249	219		219			47,468
旅費交通費		3,780	3,780	5,880		5,880		9,660						9,660
通信運搬費	81,928	88,601	170,529	127,387		127,387		297,916						297,916
車両運搬具減価償却費		671,350	671,350					671,350						671,350
什器備品減価償却費	123,513	100,924	224,437					224,437	22,595		22,595			247,032

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
一般正味財産への振替額							343,200	343,200						343,200
当期指定正味財産増減額							△ 133,171	△ 133,171						△ 133,171
指定正味財産期首残高							179,874,333	179,874,333				20,000,000		199,874,333
指定正味財産期末残高							179,741,162	179,741,162				20,000,000		199,741,162
Ⅲ 正味財産期末残高	524,877	3,221,182	3,746,059	0	1,076,800	1,076,800	179,741,162	184,564,021	1,389,312	1,400,057	2,789,369	47,029,028		234,382,418

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	5,526,328	210,029	343,200	5,393,157
小計	179,874,333	210,029	343,200	179,741,162
特定資産				
退職給付引当資産	8,307,176	2,160,138	0	10,467,314
小計	8,307,176	2,160,138	0	10,467,314
合計	208,181,509	2,370,167	343,200	210,208,476

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	5,393,157	(5,393,157)	(0)	—
小計	179,741,162	(179,741,162)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	10,467,314	(0)	(0)	(10,467,314)
小計	10,467,314	(0)	(0)	(10,467,314)
合計	210,208,476	(199,741,162)	(0)	(10,467,314)

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	8,668,051	1,058,253
什器備品	3,636,676	2,683,104	953,572
合計	20,082,980	18,071,151	2,011,829

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	58,614,000	△ 1,386,000
共同発行公募公債第212回	60,000,000	58,344,960	△ 1,655,040
合計	120,000,000	116,958,960	△ 3,041,040

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	32,848,415	32,848,415	0	
合計		105,900,000	32,848,415	32,848,415	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	343,200
合計	343,200

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	8,307,176	2,160,138	0	0	10,467,314

財 産 目 録

令和 6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)	63,731
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)	19,883,667
	京都信用金庫亀岡支店	運転資金として(収益事業等)	3,884,115
		<現金預金計>	23,831,513
未収金	亀岡市等	公益目的事業の未収金	2,103,334
	//	収益事業等の未収金	0
	//	管理業務の未収金	367,478
		<未収金計>	2,470,812
流動資産合計			26,302,325
(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	10,467,314
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)	666,092
	京都北都信用金庫亀岡支店	//	3,910,825
	京都信用金庫亀岡支店	//	101,590
	京都銀行亀岡支店	//	710,032
	京都農業協同組合亀岡中央支店	//	4,618
		<都市緑花基金計>	179,741,162
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	1,058,253
什器備品	発電機等	//	953,572
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>	27,669,739
固定資産合計			237,878,215
資産合計			264,180,540
(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	16,704,516 637,099 475,818
		<未払金計>	17,817,433
前受金	亀岡市軟式野球連盟	収益事業等の前受金	550,000
預り金	役職員	源泉所得税等	963,375
流動負債合計			19,330,808
(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	10,467,314
固定負債合計			10,467,314
負債合計			29,798,122
正味財産			234,382,418