

貸借対照表

令和 7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	23,748,368	23,831,513	△ 83,145
未収金	9,901,284	2,470,812	7,430,472
流動資産合計	33,649,652	26,302,325	7,347,327
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	12,106,018	10,467,314	1,638,704
都市緑花基金	179,569,850	179,741,162	△ 171,312
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	5,221,845	5,393,157	△ 171,312
特定資産合計	191,675,868	190,208,476	1,467,392
(3) その他固定資産			
建物	4	4	0
車両運搬具	541,936	1,058,253	△ 516,317
什器備品	1,098,645	953,572	145,073
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	27,298,495	27,669,739	△ 371,244
固定資産合計	238,974,363	237,878,215	1,096,148
資産合計	272,624,015	264,180,540	8,443,475
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	27,071,480	17,817,433	9,254,047
前受金	330,000	550,000	△ 220,000
預り金	430,116	963,375	△ 533,259
流動負債合計	27,831,596	19,330,808	8,500,788
2. 固定負債			
退職給付引当金	12,106,018	10,467,314	1,638,704
固定負債合計	12,106,018	10,467,314	1,638,704
負債合計	39,937,614	29,798,122	10,139,492
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	93,669,850	93,841,162	△ 171,312
指定正味財産合計	199,569,850	199,741,162	△ 171,312
(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)	(179,569,850)	(179,741,162)	(△ 171,312)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	33,116,551	34,641,256	△ 1,524,705
(うち特定資産への充当額)			
正味財産合計	232,686,401	234,382,418	△ 1,696,017
負債及び正味財産合計	272,624,015	264,180,540	8,443,475

正味財産増減計算書

令和 6 年 4 月 1日～令和 7 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	2,004	2,000	4
基本財産運用益計	2,004	1,200	804
特定資産運用益			
都市緑花基金運用益振替額	366,144	343,200	22,944
特定資産運用益計	366,144	343,200	22,944
受託事業収益			
街路樹等緑花木管理収益	59,834,104	55,330,104	4,504,000
都市公園等管理受託収益	8,679,000	1,081,300	7,597,700
緑化推進受託収益	5,558,500	5,530,500	28,000
受託事業収益計	74,071,604	61,941,904	12,129,700
指定管理事業収益			
都市公園管理収益	33,100,000	33,100,000	0
その他収益	2,016	2,408	△ 392
指定管理事業収益計	33,102,016	33,102,408	△ 392
収益事業収益			
受託事業収益	2,466,159	1,416,736	1,049,423
緑化業務受託収益	2,083,679	998,616	1,085,063
参加費収益	382,480	418,120	△ 35,640
販売収益	239,875	238,022	1,853
緑化資材販売収益	159,960	157,380	2,580
飲料販売収益	79,915	80,642	△ 727
収益事業収益計	2,706,034	1,654,758	1,051,276
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	33,614,775	32,848,415	766,360
受取補助金等計	33,614,775	32,848,415	766,360
雑収益			
雑収益	109,300	676,400	△ 567,100
雑収益計	109,300	676,400	△ 567,100
経常収益計	144,631,877	131,229,085	13,402,792
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	540,000	540,000	0
給料手当	25,443,471	24,303,081	1,140,390
臨時雇賃金	8,351,646	11,421,460	△ 3,069,814
退職給付費用	1,344,465	1,998,731	△ 654,266
福利厚生費	5,671,093	5,967,238	△ 296,145
原材料費	3,165,165	4,185,929	△ 1,020,764
会議費	78,058	47,468	30,590
旅費交通費	48,710	9,660	39,050
通信運搬費	297,855	297,916	△ 61
車両運搬具減価償却費	516,317	671,350	△ 155,033
什器備品減価償却費	285,473	247,032	38,441
什器備品費	189,574	341,937	△ 152,363
消耗品費	1,331,721	1,226,000	105,721
修繕費	2,799,042	3,002,023	△ 202,981
印刷製本費	484,070	501,490	△ 17,420
燃料費	893,357	913,051	△ 19,694
光熱水料費	2,234,161	1,830,521	403,640
賃借料	2,775,302	2,631,479	143,823
支払保険料	765,599	816,191	△ 50,592

科目	当年度	前年度	増減
諸謝金	1,117,822	1,081,112	36,710
租税公課	2,734,323	3,015,272	△ 280,949
支払負担金	175,000	195,800	△ 20,800
支払助成金	56,000	25,000	31,000
委託費	67,015,438	50,317,975	16,697,463
支払手数料	290,024	352,779	△ 62,755
雑費	5,195	33,168	△ 27,973
事業費計	128,608,881	115,973,663	12,635,218
管理費			
役員報酬	300,000	300,000	0
給料手当	13,537,253	13,094,008	443,245
退職給付費用	294,239	161,407	132,832
福利厚生費	2,468,458	2,403,445	65,013
会議費	4,565	3,434	1,131
旅費交通費	4,140	2,180	1,960
通信運搬費	1,340	1,920	△ 580
什器備品減価償却費	21,309	77,220	△ 55,911
消耗品費	0	0	0
光熱水料費	521,593	466,237	55,356
保険料	33,987	34,830	△ 843
諸謝金	33,515	5,500	28,015
租税公課	132,827	141,128	△ 8,301
支払負担金	3,700	3,700	0
委託費支出	11,000	11,000	0
支払手数料	3,630	3,410	220
管理費計	17,371,556	16,709,419	662,137
経常費用計	145,980,437	132,673,082	13,307,355
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,348,560	△ 1,453,997	105,437
当期経常増減額	△ 1,348,560	△ 1,453,997	105,437
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			
固定資産売却損			
什器備品売却損	176,145	0	176,145
固定資産売却損計	176,145	0	176,145
経常外費用計	176,145	0	176,145
当期経常外増減額	△ 176,145	0	△ 176,145
当期一般正味財産増減額	△ 1,524,705	△ 1,453,997	△ 70,708
一般正味財産期首残高	34,641,256	36,095,253	△ 1,453,997
一般正味財産期末残高	33,116,551	34,641,256	△ 1,524,705
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)	164,813	185,706	△ 20,893
特定資産運用益計	164,813	185,706	△ 20,893
受取寄付金			
受取寄付金	30,019	24,323	5,696
受取寄付金計	30,019	24,323	5,696
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	366,144	343,200	22,944
当期指定正味財産増減額	△ 171,312	△ 133,171	△ 38,141
指定正味財産期首残高	199,741,162	199,874,333	△ 133,171
指定正味財産期末残高	199,569,850	199,741,162	△ 171,312
III 正味財産期末残高	232,686,401	234,382,418	△ 1,696,017

正味財産増減 計算書内訳表

令和 6 年 4 月 1日から 令和 7 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 事務所賃し	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												2,004		2,004
基本財産運用益計												2,004		2,004
特定資産運用益														
都市緑花基金運用益振替額							366,144	366,144						366,144
特定資産運用益計							366,144	366,144						366,144
受託事業収益														
街路樹等緑花木管理収益	59,834,104		59,834,104					59,834,104						59,834,104
都市公園等管理受託収益		8,679,000	8,679,000					8,679,000						8,679,000
緑化推進受託収益				5,558,500		5,558,500		5,558,500						5,558,500
受託事業収益計	59,834,104	8,679,000	68,513,104	5,558,500		5,558,500		74,071,604						74,071,604
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		2,016	2,016					2,016						2,016
指定管理事業収益計		33,102,016	33,102,016					33,102,016						33,102,016
収益事業収益														
受託事業収益					382,480	382,480		382,480	2,083,679		2,083,679			2,466,159
緑化業務受託収益						0		0	2,083,679		2,083,679			2,083,679
参加費収益					382,480	382,480		382,480						382,480
販売収益										239,875	239,875			239,875
緑化資材販売収益										159,960	159,960			159,960
飲料販売収益										79,915	79,915			79,915
収益事業収益計					382,480	382,480		382,480	2,083,679	239,875	2,323,554			2,706,034
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	9,653,849		9,653,849	6,387,579		6,387,579	296,500	16,337,928				17,276,847		33,614,775
受取補助金等計	9,653,849		9,653,849	6,387,579		6,387,579	296,500	16,337,928				17,276,847		33,614,775
雑収益														
雑収益								0				109,300		109,300
雑収益計						0		0				109,300		109,300
経常収益計	69,487,953	41,781,016	111,268,969	11,946,079	382,480	12,328,559	662,644	124,260,172	2,083,679	899,875	2,983,554	17,388,151		144,631,877
(2) 経常費用														
事業費														
役員報酬										540,000	540,000			540,000
給料手当	11,082,135	9,355,786	20,437,921	4,709,050		4,709,050	296,500	25,443,471						25,443,471
臨時雇賃金	6,387,189	1,792,213	8,179,402	172,244		172,244		8,351,646			0			8,351,646
退職給付費用	309,797	533,076	842,873	501,592		501,592		1,344,465						1,344,465
福利厚生費	2,966,624	1,921,453	4,888,077	776,937		776,937		5,665,014		6,079	6,079			5,671,093
原材料費	1,681,587	283,877	1,965,464	357,266	318,905	676,171	266,944	2,908,579	253,770	2,816	256,586			3,165,165
会議費		7,049	7,049	71,009		71,009		78,058			0			78,058
旅費交通費	43,210		43,210	5,500		5,500		48,710						48,710
通信運搬費	79,539	55,568	135,107	138,028		138,028		273,135	24,720		24,720			297,855
車両運搬具減価償却費		516,317	516,317					516,317						516,317

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 事務所賃し	計			
什器備品減価償却費	70,752	192,126	262,878					262,878	22,595		22,595			285,473
什器備品費	107,074	82,500	189,574					189,574			0			189,574
消耗品費	459,496	184,033	643,529	666,102	2,180	668,282		1,311,811	19,910		19,910			1,331,721
修繕費	339,873	2,429,469	2,769,342	29,700		29,700		2,799,042						2,799,042
印刷製本費				484,070		484,070		484,070						484,070
燃料費	621,608	158,757	780,365	101,192		101,192		881,557	11,800		11,800			893,357
光熱水料費	100,430	1,843,858	1,944,288					1,944,288		289,873	289,873			2,234,161
使用料及び賃借料	624,651	389,819	1,014,470	1,705,777	11,605	1,717,382		2,731,852	43,450		43,450			2,775,302
支払保険料	346,317	388,029	734,346	16,350	1,000	17,350		751,696		13,903	13,903			765,599
諸謝金	456,949	97,490	554,439	399,609	14,998	414,607		969,046	62,000	86,776	148,776			1,117,822
租税公課	1,144,990	1,348,710	2,493,700	2,200		2,200		2,495,900	128,800	109,623	238,423			2,734,323
支払負担金	72,000	30,000	102,000			0		102,000	61,000	12,000	73,000			175,000
支払助成金				25,000		25,000	31,000	56,000						56,000
委託費	42,795,905	21,234,815	64,030,720	1,760,198		1,760,198	66,880	65,857,798	1,146,640	11,000	1,157,640			67,015,438
支払手数料	98,384	162,085	260,469	24,255	300	24,555	1,320	286,344	2,140	1,540	3,680			290,024
雑費	195		195			0		195		5,000	5,000			5,195
事業費計	69,788,705	43,007,030	112,795,735	11,946,079	348,988	12,295,067	662,644	125,753,446	1,776,825	1,078,610	2,855,435			128,608,881
管理費														
役員報酬												300,000		300,000
給料手当												13,537,253		13,537,253
退職給付費用												294,239		294,239
福利厚生費												2,468,458		2,468,458
会議費												4,565		4,565
旅費交通費												4,140		4,140
通信運搬費												1,340		1,340
什器備品減価償却費												21,309		21,309
消耗品費														
光熱水料費												521,593		521,593
保険料												33,987		33,987
諸謝金												33,515		33,515
租税公課												132,827		132,827
支払負担金												3,700		3,700
委託費												11,000		11,000
支払手数料												3,630		3,630
管理費計												17,371,556		17,371,556
経常費用計	69,788,705	43,007,030	112,795,735	11,946,079	348,988	12,295,067	662,644	125,753,446	1,776,825	1,078,610	2,855,435	17,371,556		145,980,437
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 300,752	△ 1,226,014	△ 1,526,766	0	33,492	33,492	0	△ 1,493,274	306,854	△ 178,735	128,119	16,595		△ 1,348,560
当期経常増減額	△ 300,752	△ 1,226,014	△ 1,526,766	0	33,492	33,492	0	△ 1,493,274	306,854	△ 178,735	128,119	16,595		△ 1,348,560
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														
固定資産売却損														
什器備品売却損	176,145		176,145			0		176,145						176,145
固定資産売却損計	176,145		176,145			0		176,145						176,145
経常外費用計	176,145		176,145			0		176,145						176,145
当期経常外増減額	△ 176,145		△ 176,145			0		△ 176,145						△ 176,145
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 476,897	△ 1,226,014	△ 1,702,911	0	33,492	33,492	0	△ 1,669,419	306,854	△ 178,735	128,119	16,595		△ 1,524,705
当期一般正味財産増減額	△ 476,897	△ 1,226,014	△ 1,702,911	0	33,492	33,492	0	△ 1,669,419	306,854	△ 178,735	128,119	16,595		△ 1,524,705
一般正味財産期首残高	524,877	3,221,182	3,746,059	0	1,076,800	1,076,800	0	4,822,859	1,389,312	1,400,057	2,789,369	27,029,028		34,641,256
一般正味財産期末残高	47,980	1,995,168	2,043,148	0	1,110,292	1,110,292	0	3,153,440	1,696,166	1,221,322	2,917,488	27,045,623		33,116,551
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)							164,813	164,813						164,813

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 事務所賃し	計			
特定資産運用益計							164,813	164,813						164,813
受取寄付金														
受取寄付金							30,019	30,019						30,019
受取寄付金計							30,019	30,019						30,019
一般正味財産への振替額														
一般正味財産への振替額							366,144	366,144						366,144
当期指定正味財産増減額							△ 171,312	△ 171,312						△ 171,312
指定正味財産期首残高							179,741,162	179,741,162				20,000,000		199,741,162
指定正味財産期末残高							179,569,850	179,569,850				20,000,000		199,569,850
Ⅲ 正味財産期末残高	47,980	1,995,168	2,043,148	0	1,110,292	1,110,292	179,569,850	182,723,290	1,696,166	1,221,322	2,917,488	47,045,623		232,686,401

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	5,393,157	194,832	366,144	5,211,845
小計	179,741,162	194,832	366,144	179,579,850
特定資産				
退職給付引当資産	10,467,314	1,638,704	0	12,106,018
小計	10,467,314	1,638,704	0	12,106,018
合計	210,208,476	1,833,536	366,144	211,675,868

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	5,221,845	(5,221,845)	(0)	—
小計	179,569,850	(179,569,850)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	10,467,314	(1,638,704)	(0)	(12,106,018)
小計	10,467,314	(0)	(0)	(12,106,018)
合計	210,037,164	(199,569,850)	(0)	(12,106,018)

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	9,184,368	541,936
什器備品	4,494,676	3,396,031	1,098,645
合計	20,940,980	19,300,395	1,640,585

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	56,502,000	△ 3,498,000
共同発行公募公債第212回	60,000,000	56,259,120	△ 3,740,880
合計	120,000,000	112,761,120	△ 7,238,880

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	33,614,775	33,614,775	0	
合計		105,900,000	33,614,775	33,614,775	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	366,144
合計	366,144

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	10,467,314	1,638,704	0	0	12,106,018

財 産 目 録

令和 7 年 3 月 3 1 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)	54,544	
	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)	19,709,115	
		京都信用金庫亀岡支店		運転資金として(収益事業等)	3,984,709	
				<現金預金計>	23,748,368	
	未収金	亀岡市等		公益目的事業の未収金	9,468,194	
		〃		収益事業等の未収金	10,000	
		〃		管理業務の未収金	423,090	
				<未収金計>	9,901,284	
流動資産合計				33,649,652		
(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	12,106,018	
	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)	301,257	
		京都北都信用金庫亀岡支店		〃	3,911,130	
		京都信用金庫亀岡支店		〃	114,307	
		京都銀行亀岡支店		〃	890,533	
		京都農業協同組合亀岡中央支店		〃	4,618	
				<都市緑花基金計>	179,569,850	
	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	541,936	
	什器備品	発電機、自走草刈り機等		〃	1,098,645	
	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>	27,298,495
	固定資産合計				238,974,363	
	資産合計				272,624,015	
	(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 <未払金計>	26,041,441 810,136 219,903 27,071,480
		前受金	亀岡市軟式野球連盟		収益事業等の前受金	330,000
		預り金	役職員		源泉所得税等	430,116
		流動負債合計				27,831,596
		(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	12,106,018
	固定負債合計				12,106,018	
	負債合計				39,937,614	
	正味財産				232,686,401	