

貸借対照表

令和 8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	24,799,031	23,748,368	1,050,663
未収金	1,943,225	9,901,284	△ 7,958,059
流動資産合計	26,742,256	33,649,652	△ 6,907,396
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	14,528,988	12,106,018	2,422,970
都市緑花基金	177,240,554	179,569,850	△ 2,329,296
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	2,892,549	5,221,845	△ 2,329,296
特定資産合計	191,769,542	191,675,868	93,674
(3) その他固定資産			
建物	4	4	0
車両運搬具	1,655,147	541,936	1,113,211
什器備品	964,572	1,098,645	△ 134,073
土地	25,600,000	25,600,000	0
預託金	63,280	57,910	5,370
その他固定資産合計	28,283,003	27,298,495	984,508
固定資産合計	240,052,545	238,974,363	1,078,182
資産合計	266,794,801	272,624,015	△ 5,829,214
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	19,091,227	27,071,480	△ 7,980,253
前受金	0	330,000	△ 330,000
預り金	359,509	430,116	△ 70,607
流動負債合計	19,450,736	27,831,596	△ 8,380,860
2. 固定負債			
退職給付引当金	14,528,988	12,106,018	2,422,970
固定負債合計	14,528,988	12,106,018	2,422,970
負債合計	33,979,724	39,937,614	△ 5,957,890
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	91,539,054	93,669,850	△ 2,130,796
指定正味財産合計	197,439,054	199,569,850	△ 2,130,796
(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)	(177,240,554)	(179,569,850)	(△ 2,329,296)
2. 一般正味財産	35,376,023	33,116,551	2,259,472
(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	232,815,077	232,686,401	128,676
負債及び正味財産合計	266,794,801	272,624,015	△ 5,829,214

正味財産増減計算書

令和 7 年 4 月 1日～令和 8 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	1,000	2,004	△ 1,004
基本財産運用益計	1,000	2,004	△ 1,004
特定資産運用益			
都市緑花基金運用益振替額	2,336,570	366,144	1,970,426
特定資産運用益計	2,336,570	366,144	1,970,426
受託事業収益			
街路樹等緑花木管理収益	68,767,000	59,834,104	8,932,896
都市公園等管理受託収益		8,679,000	△ 8,679,000
緑化推進受託収益	8,339,300	5,558,500	2,780,800
受託事業収益計	77,106,300	74,071,604	3,034,696
指定管理事業収益			
都市公園管理収益	34,142,000	33,100,000	1,042,000
その他収益	1,576	2,016	△ 440
指定管理事業収益計	34,143,576	33,102,016	1,041,560
収益事業収益			
受託事業収益	5,922,992	2,466,159	3,456,833
緑化業務受託収益	5,493,992	2,083,679	3,410,313
参加費収益	429,000	382,480	46,520
販売収益	240,814	239,875	939
緑化資材販売収益	168,050	159,960	8,090
飲料販売収益	72,764	79,915	△ 7,151
収益事業収益計	6,163,806	2,706,034	3,457,772
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	34,749,907	33,614,775	1,135,132
受取補助金等計	34,749,907	33,614,775	1,135,132
雑収益			
雑収益	287,200	109,300	177,900
雑収益計	287,200	109,300	177,900
経常収益計	155,448,359	144,631,877	10,816,482
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	540,000	540,000	0
給料手当	25,279,425	25,443,471	△ 164,046
臨時雇賃金	9,290,370	8,351,646	938,724
退職給付費用	2,167,802	1,344,465	823,337
福利厚生費	5,764,958	5,671,093	93,865
原材料費	5,983,551	3,165,165	2,818,386
会議費	85,232	78,058	7,174
旅費交通費	8,610	48,710	△ 40,100
通信運搬費	416,403	297,855	118,548
車両運搬具減価償却費	447,929	516,317	△ 68,388
什器備品減価償却費	343,064	285,473	57,591
什器備品費	435,873	189,574	246,299
消耗品費	1,288,187	1,331,721	△ 43,534
修繕費	1,012,487	2,799,042	△ 1,786,555
印刷製本費	523,974	484,070	39,904
燃料費	925,288	893,357	31,931
光熱水料費	2,378,568	2,234,161	144,407
賃借料	2,758,504	2,775,302	△ 16,798
支払保険料	875,641	765,599	110,042

科目	当年度	前年度	増減
諸謝金	1,570,608	1,117,822	452,786
租税公課	3,121,621	2,734,323	387,298
支払負担金	175,000	175,000	0
支払助成金	175,000	56,000	119,000
委託費	69,366,118	67,015,438	2,350,680
支払手数料	385,154	290,024	95,130
雑費	9,168	5,195	3,973
事業費計	135,328,535	128,608,881	6,719,654
管理費			
役員報酬	300,000	300,000	0
給料手当	13,999,288	13,537,253	462,035
退職給付費用	255,168	294,239	△ 39,071
福利厚生費	2,447,549	2,468,458	△ 20,909
会議費		4,565	△ 4,565
旅費交通費		4,140	△ 4,140
通信運搬費	5,500	1,340	4,160
什器備品減価却費	21,309	21,309	0
消耗品費	0	0	0
光熱水料費	611,235	521,593	89,642
保険料	36,514	33,987	2,527
諸謝金		33,515	△ 33,515
租税公課	140,979	132,827	8,152
支払負担金	3,700	3,700	0
委託費支出	18,700	11,000	7,700
支払手数料	20,410	3,630	16,780
管理費計	17,860,352	17,371,556	488,796
経常費用計	153,188,887	145,980,437	7,208,450
評価損益等調整前当期経常増減額	2,259,472	△ 1,348,560	3,608,032
当期経常増減額	2,259,472	△ 1,348,560	3,608,032
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
固定資産売却損計		176,145	△ 176,145
経常外費用計		176,145	△ 176,145
当期経常外増減額		△ 176,145	176,145
当期一般正味財産増減額	2,259,472	△ 1,524,705	3,784,177
一般正味財産期首残高	33,116,551	34,641,256	△ 1,524,705
一般正味財産期末残高	35,376,023	33,116,551	2,259,472
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)	193,974	164,813	29,161
特定資産運用益計	193,974	164,813	29,161
受取寄付金			
受取寄付金	11,800	30,019	△ 18,219
受取寄付金計	11,800	30,019	△ 18,219
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	2,336,570	366,144	1,970,426
当期指定正味財産増減額	△ 2,130,796	△ 171,312	△ 1,959,484
指定正味財産期首残高	199,569,850	199,741,162	△ 171,312
指定正味財産期末残高	197,439,054	199,569,850	△ 2,130,796
III 正味財産期末残高	232,815,077	232,686,401	128,676

正味財産増減 計算書内訳表

令和 7年 4月 1日から 令和 8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												1,000		1,000
基本財産運用益計												1,000		1,000
特定資産運用益														
都市緑花基金運用益振替額							2,336,570	2,336,570						2,336,570
特定資産運用益計							2,336,570	2,336,570						2,336,570
受託事業収益														
街路樹等緑花木管理収益	68,767,000		68,767,000					68,767,000						68,767,000
都市公園等管理受託収益			0					0						0
緑化推進受託収益				8,339,300		8,339,300		8,339,300						8,339,300
受託事業収益計	68,767,000	0	68,767,000	8,339,300		8,339,300		77,106,300						77,106,300
指定管理事業収益														
都市公園管理収益		34,142,000	34,142,000					34,142,000						34,142,000
その他収益		1,576	1,576					1,576						1,576
指定管理事業収益計		34,143,576	34,143,576					34,143,576						34,143,576
収益事業収益														
受託事業収益				323,000	501,500	824,500		824,500	5,098,492		5,098,492			5,922,992
緑化業務受託収益					395,500	395,500		395,500	5,098,492		5,098,492			5,493,992
参加費収益				323,000	106,000	429,000		429,000						429,000
販売収益										240,814	240,814			240,814
緑化資材販売収益										168,050	168,050			168,050
飲料販売収益										72,764	72,764			72,764
収益事業収益計					501,500	501,500		824,500	5,098,492	240,814	5,339,306			6,163,806
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	9,845,588		9,845,588	6,787,083		6,787,083	310,500	16,943,171				17,806,736		34,749,907
受取補助金等計	9,845,588		9,845,588	6,787,083		6,787,083	310,500	16,943,171				17,806,736		34,749,907
雑収益														
雑収益							198,500	198,500				88,700		287,200
雑収益計					0		198,500	198,500				88,700		287,200
経常収益計	78,612,588	34,143,576	112,756,164	15,449,383	501,500	15,950,883	2,845,570	131,552,617	5,098,492	900,814	5,999,306	17,896,436		155,448,359
(2) 経常費用														
事業費														
役員報酬										540,000	540,000			540,000
給料手当	10,400,681	9,570,394	19,971,075	4,927,398		4,927,398	310,500	25,208,973	70,452		70,452			25,279,425
臨時雇賃金	6,643,094	2,161,967	8,805,061	93,369		93,369		8,898,430	391,940		391,940			9,290,370
退職給付費用	1,144,246	499,236	1,643,482	524,320		524,320		2,167,802						2,167,802
福利厚生費	2,854,999	2,117,732	4,972,731	785,365		785,365		5,758,096	845	6,017	6,862			5,764,958
原材料費	1,865,781	492,184	2,357,965	2,110,518	454,255	2,564,773	379,080	5,301,818	660,913	20,820	681,733			5,983,551
会議費			0	81,948		81,948		81,948		3,284	3,284			85,232
旅費交通費	5,060		5,060	3,550		3,550		8,610						8,610
通信運搬費	127,672	61,953	189,625	211,136		211,136		400,761	15,642		15,642			416,403
車両運搬具減価償却費	86,644	361,285	447,929					447,929						447,929
什器備品減価償却費	61,725	258,744	320,469					320,469	22,595		22,595			343,064
什器備品費	251,213	23,100	274,313	9,760		9,760		284,073	151,800		151,800			435,873
消耗品費	470,258	358,199	828,457	389,078		389,078		1,217,535	67,433	3,219	70,652			1,288,187

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			
修繕費	488,504	439,712	928,216	84,271		84,271		1,012,487						1,012,487
印刷製本費				523,974		523,974		523,974						523,974
燃料費	540,747	146,049	686,796	169,975		169,975		856,771	68,517		68,517			925,288
光熱水料費	81,669	1,987,257	2,068,926	48,780		48,780		2,117,706	228,388	32,474	260,862			2,378,568
使用料及び賃借料	771,646	287,240	1,058,886	1,689,168	10,450	1,699,618		2,758,504			0			2,758,504
支払保険料	481,134	368,941	850,075	13,190	1,000	14,190		864,265	11,376		11,376			875,641
諸謝金	538,597	136,862	675,459	745,795	11,137	756,932		1,432,391	28,811	109,406	138,217			1,570,608
租税公課	1,260,400	1,566,200	2,826,600	10,000	3,500	13,500		2,840,100	215,621	65,900	281,521			3,121,621
支払負担金	72,000	30,000	102,000			0		102,000	60,000	13,000	73,000			175,000
支払助成金				175,000		175,000		175,000						175,000
委託費	48,727,493	12,676,826	61,404,319	2,827,175		2,827,175	2,155,000	66,386,494	2,979,624		2,979,624			69,366,118
支払手数料	214,656	138,810	353,466	25,613	300	25,913	990	380,369	4,070	715	4,785			385,154
雑費	3,428	740	4,168			0		4,168		5,000	5,000			9,168
事業費計	56,048,627	19,334,102	110,775,078	15,449,383	480,642	15,930,025	2,845,570	129,550,673	4,978,027	799,835	5,777,862			135,328,535
管理費														
役員報酬												300,000		300,000
給料手当												13,999,288		13,999,288
退職給付費用												255,168		255,168
福利厚生費												2,447,549		2,447,549
会議費														0
旅費交通費														0
通信運搬費											5,500			5,500
什器備品減価償却費											21,309			21,309
消耗品費														
光熱水料費											611,235			611,235
保険料											36,514			36,514
諸謝金														0
租税公課											140,979			140,979
支払負担金											3,700			3,700
委託費											18,700			18,700
支払手数料											20,410			20,410
管理費計												17,860,352		17,860,352
経常費用計	77,091,647	33,683,431	110,775,078	15,449,383	480,642	15,930,025	2,845,570	129,550,673	4,978,027	799,835	5,777,862	17,860,352		153,188,887
評価損益等調整前当期経常増減額	1,520,941	460,145	1,981,086	0	20,858	20,858	0	2,001,944	120,465	100,979	221,444	36,084		2,259,472
当期経常増減額	1,520,941	460,145	1,981,086	0	20,858	20,858	0	2,001,944	120,465	100,979	221,444	36,084		2,259,472
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			0			0		0						0
固定資産売却損計			0			0		0						0
経常外費用計			0			0		0						0
当期経常外増減額			0			0		0						0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	1,520,941	460,145	1,981,086	0	20,858	20,858	0	2,001,944	120,465	100,979	221,444	36,084		2,259,472
当期一般正味財産増減額	1,520,941	460,145	1,981,086	0	20,858	20,858	0	2,001,944	120,465	100,979	221,444	36,084		2,259,472
一般正味財産期首残高	47,980	1,995,168	2,043,148	0	1,110,292	1,110,292	0	3,153,440	1,415,737	1,501,751	2,917,488	27,045,623		33,116,551
一般正味財産期末残高	1,568,921	2,455,313	4,024,234	0	1,131,150	1,131,150	0	5,155,384	1,536,202	1,602,730	3,138,932	27,081,707		35,376,023
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)							193,974	193,974						193,974
特定資産運用益計							193,974	193,974						193,974
受取寄付金														
受取寄付金							11,800	11,800						11,800
受取寄付金計							11,800	11,800						11,800
一般正味財産への振替額														
一般正味財産への振替額							2,336,570	2,336,570						2,336,570

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			
当期指定正味財産増減額							△ 2,130,796	△ 2,130,796						△ 2,130,796
指定正味財産期首残高							179,569,850	179,569,850				20,000,000		199,569,850
指定正味財産期末残高							177,439,054	177,439,054				20,000,000		197,439,054
Ⅲ 正味財産期末残高	1,568,921	2,455,313	4,024,234	0	1,131,150	1,131,150	177,439,054	182,594,438	1,536,202	1,602,730	3,138,932	47,081,707		232,815,077

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	5,221,845	205,774	2,535,070	2,892,549
小計	179,569,850	205,774	2,535,070	177,240,554
特定資産				
退職給付引当資産	12,106,018	2,422,970	0	14,528,988
小計	12,106,018	2,422,970	0	14,528,988
合計	211,675,868	2,628,744	2,535,070	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	2,892,549	(2,892,549)	(0)	—
小計	177,240,554	(177,240,554)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	12,106,018	(2,422,970)	(0)	(14,528,988)
小計	12,106,018	(2,422,970)	(0)	(14,528,988)
合計	209,346,572	(199,663,524)	(0)	(14,528,988)

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	11,287,444	9,632,297	1,655,147
什器備品	4,092,476	3,127,904	964,572
合計	22,099,920	19,480,197	2,619,723

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	55,578,000	△ 4,422,000
共同発行公募公債第212回	60,000,000	55,284,000	△ 4,716,000
合計	120,000,000	110,862,000	△ 9,138,000

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	34,749,907	34,749,907	0	
合計		105,900,000	34,749,907	34,749,907	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	2,336,570
合計	2,336,570

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	12,106,018	2,422,970	0	0	14,528,988

財 産 目 録

令和 8 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)	52,781
	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)	20,791,708
		京都信用金庫亀岡支店	運転資金として(収益事業等)	3,954,542
			<現金預金計>	24,799,031
	未収金	亀岡市等	公益目的事業の未収金	1,039,304
		//	収益事業等の未収金	242,000
		//	管理業務の未収金	661,921
			<未収金計>	1,943,225
	流動資産合計			26,742,256
(固定資産)				
基本財産				
特定資産	定期預金	京都銀行亀岡支店	運用益を管理費の財源として使用	20,000,000
	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	14,528,988
	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 2 1 2 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	//	2,631,275
	普通預金	京都農業協同組合亀岡中央支店	//	10,000,000
		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)	308,593
		京都北都信用金庫亀岡支店	//	1,382,840
		京都信用金庫亀岡支店	//	123,041
		京都銀行亀岡支店	//	1,073,457
		京都農業協同組合亀岡中央支店	//	4,618
			<都市緑花基金計>	177,240,554
	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	1,655,147
	什器備品	発電機、自走草刈り機等	//	964,572
	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	63,280
			<その他固定資産計>	28,283,003
固定資産合計				240,052,545
資産合計				266,794,801
(流動負債)				
	未払金	(公社)亀岡市シルバー人材センター等	公益目的事業の未払金	17,757,814
		関西電力(株)等	収益事業等の未払金	1,100,162
		京都西年金事務所等	管理業務の未払金	233,251
			<未払金計>	19,091,227
	前受金			
	預り金	役職員	源泉所得税等	359,509
流動負債合計				19,450,736
(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	14,528,988
固定負債合計				14,528,988
負債合計				33,979,724
正味財産				232,815,077