

財 務 諸 表

平成28年度 正味財産増減計算書
平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	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	6,000	7,520	△ 1,520
基本財産受取利息	6,000	7,520	△ 1,520
特定資産運用益	37,526	58,409	△ 20,883
特定資産受取利息	37,526	58,409	△ 20,883
事業収益	841,129,166	842,334,326	△ 1,205,160
指定管理委託収益	563,874,000	573,924,000	△ 10,050,000
公益目的事業収益	140,666,239	129,154,439	11,511,800
収益事業収益	125,729,913	123,103,730	2,626,183
受託収益	5,716,980	5,414,260	302,720
その他収益	5,142,034	10,737,897	△ 5,595,863
雑収益	464,227	1,002,845	△ 538,618
受取利息	14,227	42,769	△ 28,542
雑収益	450,000	960,076	△ 510,076
経常収益合計	841,636,919	843,403,100	△ 1,766,181
(2) 経常費用			
事業費	832,431,866	829,712,640	2,719,226
給料手当	132,549,232	144,092,376	△ 11,543,144
法定福利費	33,344,657	31,204,842	2,139,815
福利厚生費	1,097,679	739,916	357,763
貸金	89,460,374	74,911,316	14,549,058
旅費交通費	509,260	309,461	199,799
交際費	0	0	0
食糧費	937,481	714,594	222,887
通信運搬費	3,680,682	3,634,784	45,898
什器備品費	0	796,840	△ 796,840
消耗品費	29,194,447	30,068,527	△ 874,080
修繕費	26,556,028	28,615,380	△ 2,059,352
印刷製本費	991,874	640,515	351,359
燃料費	4,436,184	5,011,501	△ 575,317
光熱水費	120,573,601	115,143,226	5,430,375
使用料及賃借料	23,153,292	20,450,044	2,703,248
保険料	5,470,181	5,748,131	△ 277,950
支払負担金	1,234,048	1,432,229	△ 198,181
委託料	195,601,912	187,060,090	8,541,822
租税公課	680,000	719,862	△ 39,862
諸謝金	6,878,545	6,517,143	361,402
広告料	1,284,828	1,619,696	△ 334,868
手数料	16,368,274	15,770,466	597,808
工事請負費	82,956,581	100,334,534	△ 17,377,953
原材料費	2,651,364	2,855,383	△ 204,019
食材購入費	21,504,979	18,866,386	2,638,593
売店購入費	288,435	364,479	△ 76,044
減価償却費	3,830,544	5,599,088	△ 1,768,544
退職給付費用	4,744,784	4,451,631	293,153
諸税	98,300	0	98,300
消費税及び地方消費税	22,354,300	22,040,200	314,100
管理費	4,559,968	10,415,385	△ 5,855,417
役員報酬	3,846,890	3,692,420	154,470
給料手当	135,760	4,529,464	△ 4,393,704
法定福利費	542,948	1,300,202	△ 757,254
福利厚生費	19,086	30,830	△ 11,744
旅費交通費	0	9,483	△ 9,483
交際費	0	0	0
食糧費	0	375	△ 375
通信運搬費	0	30,959	△ 30,959

勘定科目	当年度	前年度	増減
什器備品費	0	0	0
消耗品費	0	101,816	△ 101,816
修繕費	0	5,970	△ 5,970
印刷製本費	0	3,953	△ 3,953
燃料費	0	9,808	△ 9,808
光熱水費	0	43,415	△ 43,415
使用料及賃借料	4,790	65,057	△ 60,267
保険料	0	8,400	△ 8,400
支払負担金	0	51,469	△ 51,469
委託料	0	47,728	△ 47,728
租税公課	0	424	△ 424
諸謝金	10,494	61,647	△ 51,153
広告料	0	8,288	△ 8,288
手数料	0	30,708	△ 30,708
工事請負費	0	292,120	△ 292,120
退職給付費用	0	90,849	△ 90,849
消費税及び地方消費税	0	0	0
予備費支出			0
経常費用計	836,991,834	840,128,025	△ 3,136,191
評価損益調整前当期増減額	4,645,085	3,275,075	1,370,010
評価損益等計			0
当期経常増減額	4,645,085	3,275,075	1,370,010
2. 経常外増減の部			0
(1) 経常外収益			0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			0
固定資産除却損	0	45,492	△ 45,492
車両等除却損	0	45,492	△ 45,492
経常外費用計	0	45,492	△ 45,492
当期経常外増減額	0	△ 45,492	45,492
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	4,645,085	3,229,583	1,415,502
法人税、住民税及び事業税	5,650,100	3,363,900	2,286,200
当期一般正味財産増減額	△ 1,005,015	△ 134,317	△ 870,698
一般正味財産期首残高	323,195,354	323,329,671	△ 134,317
一般正味財産期末残高	322,190,339	323,195,354	△ 1,005,015
II 指定正味財産増減の部			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	30,000,000	30,000,000	0
指定正味財産期末残高	30,000,000	30,000,000	0
III 正味財産期末残高	352,190,339	353,195,354	△ 1,005,015

勘定科目	公益目的事業会計		収益事業会計	法人会計	合計
	公益1	公益2			
管理費					
役員報酬				4,559,968	4,559,968
給料手当				3,846,890	3,846,890
法定福利費				135,760	135,760
福利厚生費				542,948	542,948
旅費交通費				19,086	19,086
交際費				0	0
食糧費				0	0
通信運搬費				0	0
什器備品費				0	0
消耗品費				0	0
修繕費				0	0
印刷製本費				0	0
燃料費				0	0
光熱水費				4,790	4,790
役用料及賃借料				0	0
保険料				0	0
支払負担金				0	0
委託料				0	0
租税公課				0	0
諸謝金				10,494	10,494
広告料				0	0
手数料				0	0
工事請負費				0	0
退職給付費用				0	0
消費税及び地方消費税				0	0
予備費支出				0	0
経費用計	26,781,227	585,374,575	270,276,064	4,559,968	836,991,834
評価損益調整前当期増減額	△ 21,830,999	△ 46,604,531	77,634,823	△ 4,554,208	4,645,085
評価損益等計					0
当期経常増減額	△ 21,830,999	△ 46,604,531	77,634,823	△ 4,554,208	4,645,085
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
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
他会計振替額	21,830,999	46,604,531	△ 72,989,738	4,554,208	0
税引前当期一般正味財産増減額	0	0	4,645,085	0	4,645,085
法人税、住民税及び事業税	0	0	5,650,100	0	5,650,100
当期一般正味財産増減額	0	0	△ 1,005,015	0	△ 1,005,015
一般正味財産前期首残高	48,993,173	102,239,074	151,232,247	2,475,287	323,195,354
一般正味財産期末残高	48,993,173	102,239,074	168,482,805	2,475,287	322,190,339
III 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
指定正味財産前期首残高	7,500,000	7,500,000	15,000,000	15,000,000	30,000,000
指定正味財産期末残高	7,500,000	7,500,000	15,000,000	15,000,000	30,000,000
III 正味財産期末残高	56,493,173	109,739,074	168,482,805	17,475,287	352,190,339

貸借対照表

平成29年3月31日現在

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	197,656,493	234,370,015	△ 36,713,522
(2)未収金	8,047,153	9,768,072	△ 1,720,919
(3)前払金	146,400	441,200	△ 294,800
流動資産合計	205,850,046	244,579,287	△ 38,729,241
2 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	30,000,000	30,000,000	0
基本財産合計	30,000,000	30,000,000	0
(2)特定資産			
安心安全積立預金	12,000,000	12,000,000	0
環境対策積立預金	7,000,000	8,000,000	△ 1,000,000
緑化啓発積立預金	7,000,000	8,000,000	△ 1,000,000
施設設備積立預金	14,000,000	15,500,000	△ 1,500,000
経営安定積立預金	77,143,000	77,143,000	0
花緑基金積立預金	13,000,000	16,000,000	△ 3,000,000
減価償却積立預金	14,014,884	10,184,340	3,830,544
退職給付引当預金	52,207,917	47,463,133	4,744,784
特定資産合計	196,365,801	194,290,473	2,075,328
(3)その他固定資産			
建物	989,100	989,100	0
機械・器具・備品	9,384,766	9,384,766	0
車輛運搬具	13,970,380	13,970,380	0
電話加入権	77,280	77,280	0
商標権	37,600	37,600	0
投資有価証券	50,000,000		50,000,000
減価償却累計額	△ 21,656,723	△ 17,826,179	△ 3,830,544
その他の固定資産合計	52,802,403	6,632,947	46,169,456
固定資産合計	279,168,204	230,923,420	48,244,784
資産合計	485,018,250	475,502,707	9,515,543
II 負債の部			
1 流動負債			
(1)未払金	79,927,163	74,235,148	5,692,015
(2)預り金	692,831	609,072	83,759
流動負債合計	80,619,994	74,844,220	5,775,774
2 固定負債			
(1)退職給付引当金	52,207,917	47,463,133	4,744,784
固定負債合計	52,207,917	47,463,133	4,744,784
負債合計	132,827,911	122,307,353	10,520,558
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計	30,000,000	30,000,000	0
2 一般正味財産	322,190,339	323,195,354	△ 1,005,015
正味財産合計	352,190,339	353,195,354	△ 1,005,015
負債及び正味財産合計	485,018,250	475,502,707	9,515,543

貸借対照表内訳表

平成29年3月31日現在

科 目	公益目的事業会計	収益事業会計	法人会計	合計
I 資産の部				
1 流動資産				
(1)現金・預金	72,993,768	109,625,431	15,037,294	197,656,493
(2)未収金	4,748,135	3,250,659	48,359	8,047,153
(3)前払金	146,400	0	0	146,400
流動資産合計	77,888,303	112,876,090	15,085,653	205,850,046
2 固定資産				
(1)基本財産				
定期預金	15,000,000	0	15,000,000	30,000,000
基本財産合計	15,000,000	0	15,000,000	30,000,000
(2)特定資産				
安心安全積立預金	7,000,000	5,000,000	0	12,000,000
環境対策積立預金	7,000,000	0	0	7,000,000
緑化啓発積立預金	7,000,000	0	0	7,000,000
施設設備積立預金	14,000,000	0	0	14,000,000
経営安定積立預金	24,093,000	53,050,000	0	77,143,000
花緑基金積立預金	13,000,000	0	0	13,000,000
減価償却積立預金	10,259,472	3,690,713	64,699	14,014,884
退職給付引当預金	44,946,260	6,312,397	949,260	52,207,917
特定資産合計	127,298,732	68,053,110	1,013,959	196,365,801
(3)その他固定資産				
建物	989,100	0	0	989,100
機械・器具・備品	8,964,766	0	420,000	9,384,766
車輛運搬具	8,481,375	5,489,005	0	13,970,380
電話加入権	0	0	77,280	77,280
商標権	37,600	0	0	37,600
投資有価証券	25,000,000	25,000,000	0	50,000,000
減価償却累計額	△ 16,231,533	△ 5,425,190	0	△ 21,656,723
その他の固定資産合計	27,241,308	25,063,815	497,280	52,802,403
固定資産合計	169,540,040	93,116,925	16,511,239	279,168,204
資産合計	247,428,343	205,993,015	31,596,892	485,018,250
II 負債の部				
1 流動負債				
(1)未払金	36,143,474	31,197,813	12,585,876	79,927,163
(2)預り金	106,362	0	586,469	692,831
流動負債合計	36,249,836	31,197,813	13,172,345	80,619,994
2 固定負債				
(1)退職給付引当金	44,946,260	6,312,397	949,260	52,207,917
固定負債合計	44,946,260	6,312,397	949,260	52,207,917
負債合計	81,196,096	37,510,210	14,121,605	132,827,911
III 正味財産の部				
1 指定正味財産				
指定正味財産合計	15,000,000	0	15,000,000	30,000,000
2 一般正味財産				
一般正味財産合計	151,232,247	168,482,805	2,475,287	322,190,339
正味財産合計	166,232,247	168,482,805	17,475,287	352,190,339
負債及び正味財産合計	247,428,343	205,993,015	31,596,892	485,018,250

附 属 明 細 書

1 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価格	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価格
基本財産	定期預金 (滋賀銀行大津市役所出張所)	30,000,000	0	0	30,000,000
	基本財産計	30,000,000	0	0	30,000,000
特定資産	安心安全積立預金 (滋賀銀行大津市役所出張所)	12,000,000	0	0	12,000,000
	環境対策積立預金 (滋賀銀行大津市役所出張所)	8,000,000	0	1,000,000	7,000,000
	緑化啓発積立預金 (滋賀銀行大津市役所出張所)	8,000,000	0	1,000,000	7,000,000
	施設設備積立預金 (滋賀銀行大津市役所出張所)	15,500,000	0	1,500,000	14,000,000
	経営安定積立預金 (滋賀銀行大津市役所出張所)	77,143,000	0	0	77,143,000
	花緑基金積立預金 (滋賀銀行大津市役所出張所)	16,000,000	0	3,000,000	13,000,000
	減価償却積立預金 (滋賀銀行大津市役所出張所)	10,184,340	3,830,544	0	14,014,884
	退職給付積立預金 (滋賀銀行大津市役所出張所)	34,177,965	4,744,784	0	38,922,749
	(みずほ銀行大津支店)	13,285,168	0	0	13,285,168
	特定資産計	194,290,473	8,575,328	6,500,000	196,365,801

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)

(2)固定資産の減価償却の方法

定率法によっている。

(3)引当金の計上基準

退職給付引当金は、期末退職給付の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	30,000,000	0	0	30,000,000
小 計	30,000,000	0	0	30,000,000
特定資産				
安全安心積立預金	12,000,000	0	0	12,000,000
環境対策積立預金	8,000,000	0	1,000,000	7,000,000
緑化啓発積立預金	8,000,000	0	1,000,000	7,000,000
施設設備積立預金	15,500,000	0	1,500,000	14,000,000
経営安定積立預金	77,143,000	0	0	77,143,000
花緑基金積立預金	16,000,000	0	3,000,000	13,000,000
減価償却積立預金	10,184,340	3,830,544	0	14,014,884
退職給付積立預金	47,463,133	4,744,784	0	52,207,917
小 計	194,290,473	8,575,328	6,500,000	196,365,801
合 計	224,290,473	8,575,328	6,500,000	226,365,801

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	30,000,000	(30,000,000)	(0)	—
小計	30,000,000	(30,000,000)	(0)	—
特定資産				
安全安心積立預金	12,000,000	(0)	(12,000,000)	—
環境対策積立預金	7,000,000	(0)	(7,000,000)	—
緑化啓発積立預金	7,000,000	(0)	(7,000,000)	—
施設設備積立預金	14,000,000	(0)	(14,000,000)	—
経営安定積立預金	77,143,000	(0)	(77,143,000)	—
花緑基金積立預金	13,000,000	(0)	(13,000,000)	—
減価償却積立預金	14,014,884	(0)	(14,014,884)	—
退職給付積立預金	52,207,917	(0)	(0)	(52,207,917)
小計	196,365,801	(0)	(144,157,884)	(52,207,917)
合計	226,365,801	(30,000,000)	(144,157,884)	(52,207,917)

4 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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	989,100	412,125	576,975
機械・器具・備品	9,384,766	7,434,256	1,950,510
車両運搬具	13,970,380	13,810,342	160,038
合計	24,344,246	21,656,723	2,687,523

財 産 目 録
平成29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	各施設つり銭他	1,754,270
		預金	普通預金 滋賀銀行大津市役所出張所他 京都銀行西大津支店 みずほ銀行大津支店	運転資金として保有している 114,215,420 1,182,518 504,285
		定期預金	滋賀銀行大津市役所出張所	80,000,000
		現金預金合計		197,656,493
	その他 流動資産	未収金	大津市役所等	都市公園施設維持業務委託料等
前払金		日本郵便(株)	契約用印紙代他	146,400
その他流動資産			8,193,553	
流動資産合計				205,850,046
(固定資産)	基本財産			
	預金	定期預金 滋賀銀行大津市役所出張所	運用益を公益目的の事業及び法人会計に充てるために保有している	30,000,000
特定資産	基本財産合計			30,000,000
	安心安全積立預金	定期預金 滋賀銀行大津市役所出張所	公益目的の事業及び収益事業に充てるため保有している	12,000,000
	環境対策積立預金		公益目的の事業に充てるため保有している	7,000,000
	緑化啓発積立預金		公益目的の事業に充てるため保有している	7,000,000
	施設設備積立預金		公益目的の事業及び収益事業に充てるため保有している	14,000,000
	経営安定積立預金		公益目的の事業に充てるため保有している	77,143,000
	花緑基金積立預金		公益目的の事業に充てるため保有している	13,000,000
	減価償却積立預金	定期預金 滋賀銀行大津市役所出張所	事業運営にかかる資産購入に充てるため保有している	14,014,884
	退職給付引当預金	定期預金 滋賀銀行大津市役所出張所 京都銀行西大津支店 みずほ銀行大津支店	固有職員の退職金の支払いに備えたもの	38,922,749 0 13,285,168
	特定資産合計			196,365,801
その他の 固定資産	建物	発芽室収納庫	各事業運営に供するため保有している	989,100
	機械・器具・備品	動力噴霧機他		9,384,766
	車両運搬具	エブリイ他4台		13,970,380
	電話加入権	浜大津2回線		77,280
	商標権	おくどさんベンチ(平成33年更新)		37,600
	投資有価証券	野村証券(株)大津支店		50,000,000
	減価償却累計額			△ 21,656,723
	その他の固定資産合計			
固定資産合計				279,168,204
資産合計				485,018,250
(流動負債)	預り金	定期預金 滋賀銀行大津市役所出張所	所得税、社会保険料、住民税	692,831
	未払金	定期預金 滋賀銀行大津市役所出張所	職員手当、賃金、社会保険料、消費税、法人税等	79,927,163
	流動負債合計			80,619,994
(固定負債)	退職給付引当金	固有職員に対するもの	固有職員の退職金の支払いに備えたもの	52,207,917
	固定負債合計			52,207,917
負債合計				132,827,911
正味財産				352,190,339

監査報告書

公益財団法人天津市公園緑地協会
理事長 拾井 道夫 殿

平成 29 年 6 月 1 日
公益財団法人天津市公園緑地協会

監 事 玉 井 義 文



監 事 横 井 昭 次



私たち監事は、平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日までの事業年度の理事の職務の執行の監査をいたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2. 監査意見

（1）事業報告等の監査結果

- 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実
は認められません。

（2）計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。