

〔財務諸表〕

第2 平成21年度(財)川口緑化センター決算報告書

1 貸借対照表

平成22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			
現金	231,242	165,026	66,216
普通預金			
(あゆみ野農協2172023)	6,392,634	9,739,079	△3,346,445
(あゆみ野農協2173683)	10,313,411	6,848,646	3,464,765
(あゆみ野農協0025756)	18,883,447	13,881,410	5,002,037
(あゆみ野農協0005947)	16,500	0	16,500
未収入金	1,929,736	2,136,621	△206,885
貯蔵品	322,350	360,600	△38,250
販売品	1,000,606	1,008,219	△7,613
短期繰延税金資産	1,847	33,375	△31,528
流動資産合計	39,091,773	34,172,976	4,918,797
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	49,500	0	49,500
定期預金	124,290,000	124,290,000	0
投資有価証券	99,950,500	100,000,000	△49,500
基本財産合計	224,290,000	224,290,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	3,214,050	2,558,260	655,790
緑化振興事業基金特定資産	50,000,000	50,000,000	0
特別記念事業資産	637,724	635,500	2,224
特定資産合計	53,851,774	53,193,760	658,014
(3) その他固定資産			
建物附属設備	149,803	174,420	△24,617
什器備品	25,988	44,625	△18,637
リース資産	5,705,280	0	5,705,280
長期繰延税金資産	473,855	333,869	139,986
その他固定資産合計	6,354,926	552,914	5,802,012
固定資産合計	284,496,700	278,036,674	6,460,026
資産合計	323,588,473	312,209,650	11,378,823

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	14,047,921	8,822,448	5,225,473
前受金	254,790	356,350	△101,560
源泉所得税等預り金	78,810	249,659	△170,849
未払消費税等	1,014,100	874,800	139,300
未払法人税等			
法人税	24,800	459,100	△434,300
法人市民税	52,900	106,400	△53,500
法人県民税	21,200	42,900	△21,700
未払事業税等			
法人事業税	6,600	104,300	△97,700
流動負債合計	15,501,121	11,015,957	4,485,164
2. 固定負債			
リース債務	5,705,280	0	5,705,280
退職給付引当金	3,214,050	2,558,260	655,790
緑化振興事業受託基金	50,000,000	50,000,000	0
固定負債合計	58,919,330	52,558,260	6,361,070
負債合計	74,420,451	63,574,217	10,846,234
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
川口市出捐金	200,000,000	200,000,000	0
指定正味財産合計	200,000,000	200,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(200,000,000)	(200,000,000)	0
2. 一般正味財産	49,168,022	48,635,433	532,589
(うち基本財産への充当額)	(24,290,000)	(24,290,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(637,724)	(635,500)	2,224
正味財産合計	249,168,022	248,635,433	532,589
負債及び正味財産合計	323,588,473	312,209,650	11,378,823

2 正味財産増減計算書

平成21年4月1日から平成22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			
① 基本財産運用益	1,253,200	1,683,595	△ 430,395
基本財産運用益	1,253,200	1,683,595	△ 430,395
基本財産受取利息	1,253,200	1,683,595	△ 430,395
② 特定資産運用益	239,996	455,396	△ 215,400
特定資産運用益	239,996	455,396	△ 215,400
緑化振興事業基金受取利息	227,500	455,396	△ 227,896
退職給付引当資産受取利息	10,272	0	10,272
特別記念事業資産受取利息	2,224	0	2,224
③ 事業収益	136,736,911	128,015,846	8,721,065
指定管理者受託事業収益	123,039,000	116,330,000	6,709,000
指定管理者受託事業収益	123,039,000	116,330,000	6,709,000
利用料金収益	4,951,854	4,701,262	250,592
会議室等利用料金収益	2,987,015	2,349,312	637,703
広場利用料金収益	1,964,839	2,351,950	△ 387,111
その他の事業収益	8,746,057	6,984,584	1,761,473
飲食等事業収益	2,415,441	2,450,814	△ 35,373
ホール事業収益	1,107,579	1,141,488	△ 33,909
花き等販売事業収益	913,300	891,600	21,700
その他事業収益	4,309,737	2,500,682	1,809,055
④ 受取負担金	4,549,319	5,129,633	△ 580,314
受取負担金	4,549,319	5,129,633	△ 580,314
受取光熱水費負担金	3,777,779	4,338,616	△ 560,837
受取燃料費負担金	771,540	791,017	△ 19,477
⑤ 雑収益	431,330	125,582	305,748
雑収益	431,330	125,582	305,748
雑収益	431,330	125,582	305,748
⑥ 退職給付引当金取崩収益	0	120,230	△ 120,230
退職給付引当金取崩収益	0	120,230	△ 120,230
退職給付引当金取崩収益	0	120,230	△ 120,230
経常収益計	143,210,756	135,530,282	7,680,474

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
(2) 経常費用			
① 事業費	132,350,024	121,733,494	10,616,530
施設管理運営事業費	107,602,828	103,727,554	3,875,274
給料手当	34,735,440	28,604,740	6,130,700
臨時雇賃金	1,060,092	1,446,048	△ 385,956
退職給付費用	655,790	0	655,790
福利厚生費	4,996,092	4,891,484	104,608
研修費	27,500	0	27,500
退職金共済掛金	720,000	720,000	0
会議費	0	15,932	△ 15,932
旅費交通費	37,200	145,050	△ 107,850
通信運搬費	491,144	537,368	△ 46,224
被服費	0	13,230	△ 13,230
消耗品費	763,018	896,038	△ 133,020
修繕費	5,941,803	5,185,470	756,333
印刷製本費	371,700	829,050	△ 457,350
燃料費	2,884,652	3,251,929	△ 367,277
光熱水費	10,872,625	12,089,985	△ 1,217,360
支払手数料	60,615	83,885	△ 23,270
広告宣伝費	30,000	369,795	△ 339,795
賃借料	3,653,380	3,395,443	257,937
保険料	80,260	119,500	△ 39,240
租税公課	145,800	151,600	△ 5,800
委託費	40,057,080	40,915,610	△ 858,530
減価償却費	18,637	65,397	△ 46,760
緑化振興事業費	18,226,846	11,102,015	7,124,831
講師等報償金	347,500	379,900	△ 32,400
臨時雇賃金	1,442,978	0	1,442,978
福利厚生費	18,142	0	18,142
会議費	31,925	14,955	16,970
旅費交通費	76,160	0	76,160
通信運搬費	256,820	0	256,820
消耗品費	796,451	904,157	△ 107,706
印刷製本費	2,245,945	1,881,259	364,686
支払手数料	73,025	0	73,025
広告宣伝費	60,450	0	60,450
賃借料	394,470	199,010	195,460
諸謝金	387,840	0	387,840
租税公課	4,700	0	4,700
委託費	10,590,466	5,733,810	4,856,656
共催事業費	1,499,974	1,988,924	△ 488,950

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
その他の事業費	6,520,350	6,903,925	△ 383,575
臨時雇賃金	92,000	1,233,733	△ 1,141,733
福利厚生費	280	8,172	△ 7,892
旅費交通費	23,930	0	23,930
会議費	0	13,150	△ 13,150
通信運搬費	71,330	104,860	△ 33,530
消耗什器備品費	101,950	418,615	△ 316,665
消耗品費	466,625	549,755	△ 83,130
光熱水費	55,146	76,214	△ 21,068
印刷製本費	40,950	0	40,950
支払手数料	122,705	115,035	7,670
広告宣伝費	867,360	589,500	277,860
賃借料	14,135	208,073	△ 193,938
花き等購入費	632,240	676,480	△ 44,240
出版費	668,640	0	668,640
販売品購入費	3,195,742	2,013,868	1,181,874
諸謝金	5,000	90,000	△ 85,000
租税公課	1,200	0	1,200
支払負担金	0	10,000	△ 10,000
支払協賛金	0	30,000	△ 30,000
委託費	136,500	741,853	△ 605,353
減価償却費	24,617	24,617	0
② 管理費	10,328,143	10,143,030	185,113
管理費	10,328,143	10,143,030	185,113
役員報酬	5,056,940	5,049,740	7,200
福利厚生費	651,750	632,204	19,546
報償費	535,000	535,000	0
会議費	35,900	0	35,900
渉外費	183,784	0	183,784
旅費交通費	144,900	437,010	△ 292,110
通信運搬費	2,000	0	2,000
消耗品費	6,550	0	6,550
印刷製本費	67,620	70,980	△ 3,360
賃借料	6,500	4,400	2,100
貸金庫	5,040	0	5,040
租税公課	2,095,342	3,221,120	△ 1,125,778
支払負担金	25,000	15,000	10,000
減価償却費	1,426,320	0	1,426,320
雑費	85,497	177,576	△ 92,079
経常費用計	142,678,167	131,876,524	10,801,643
当期経常増減額	532,589	3,653,758	△ 3,121,169

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	532,589	3,653,758	△ 3,121,169
一般正味財産期首残高	48,635,433	44,981,675	3,653,758
一般正味財産期末残高	49,168,022	48,635,433	532,589
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	200,000,000	200,000,000	0
指定正味財産期末残高	200,000,000	200,000,000	0
III 正味財産期末残高	249,168,022	248,635,433	532,589

3 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
満期保有有価証券……………償却原価法(定額法)によっている。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
① 什器備品及び建物附属設備… 定額法によっている。
② リース資産
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
なお、リース取引開始日が平成20年3月31日以前の借手側の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (4) 引当金の計上基準
退職給付引当金……………期末在職者の自己都合による退職給付の要支給額から、退職金
共済制度に基づく要支給額を控除した金額の100%を計上している。
- (5) 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				
普通預金	0	66,000	16,500	49,500
定期預金	124,290,000	0	0	124,290,000
投資有価証券	100,000,000	99,950,500	100,000,000	99,950,500
小計	224,290,000	100,016,500	100,016,500	224,290,000
特定資産				
退職給付引当資産	2,558,260	655,790	0	3,214,050
緑化振興事業基金特定資産	50,000,000	0	0	50,000,000
特別記念事業資産	635,500	2,224	0	637,724
小計	53,193,760	658,014	0	53,851,774
合計	277,483,760	100,674,514	100,016,500	278,141,774

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				
普通預金	49,500	(49,500)	(0)	(0)
定期預金	124,290,000	(100,000,000)	(24,290,000)	(0)
投資有価証券	99,950,500	(99,950,500)	(0)	(0)
小計	224,290,000	(200,000,000)	(24,290,000)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	3,214,050	(0)	(0)	(3,214,050)
緑化振興事業基金特定資産	50,000,000	(0)	(0)	(50,000,000)
特別記念事業資産	637,724	(0)	(637,724)	(0)
小計	53,851,774	(0)	(637,724)	(53,214,050)
合計	278,141,774	(200,000,000)	(24,927,724)	(53,214,050)

4. 担保に供している資産
該当なし

5. 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	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物附属設備	414,435	264,632	149,803
什器備品	666,750	640,762	25,988
リース資産	7,131,600	1,426,320	5,705,280
合計	8,212,785	2,331,714	5,881,071

6. 保証債務等の偶発債務
該当なし

7. 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

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
投資有価証券			
国債	99,950,500	100,091,500	141,000
合計	99,950,500	100,091,500	141,000

8. 所有権移転外ファイナンス・リース取引 (通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によるもの)

(1) 平成20年4月1日以降に開始したリース取引(300万円以下のもの)

リース物件の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
什器備品	1,156,680	750,015

(2) 平成20年3月31日以前に開始したリース取引

リース物件の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
什器備品	11,730,600	2,263,800
車両運搬具	1,680,000	672,000

4 財 産 目 録

平成22年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
現金 現金手許有高	231,242		
普通預金 (あゆみ野農業協同組合安行支店2172023)	6,392,634		
普通預金 (あゆみ野農業協同組合安行支店2173683)	10,313,411		
普通預金 (あゆみ野農業協同組合安行支店0025756)	18,883,447		
普通預金 (あゆみ野農業協同組合安行支店0005947)	16,500		
未収入金 34 件	1,929,736		
貯蔵品 一筆箋 他	322,350		
販売品 島唐辛子 他	1,000,606		
短期繰延税金資産	1,847		
流動資産合計		39,091,773	
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金 (あゆみ野農業協同組合安行支店)	49,500		
定期預金 (あゆみ野農業協同組合安行支店)	124,290,000		
投資有価証券 第285回利付国債	99,950,500		
基本財産合計	224,290,000		
(2) 特定資産			
退職給付引当資産			
定期預金 (あゆみ野農業協同組合安行支店)	3,214,050		
緑化振興事業基金特定資産			
定期預金 (あゆみ野農業協同組合安行支店)	50,000,000		
特別記念事業資産			
定期預金 (あゆみ野農業協同組合安行支店)	637,724		
特定資産合計	53,851,774		
(3) その他固定資産			
建物附属設備			
パーテーション	149,803		
什器備品			
道の駅ITV	11,025		
半自動除細動器	14,963		
リース資産			
什器備品			
公益法人会計財務コンピューターシステム	5,705,280		
長期繰延税金資産	473,855		
その他固定資産合計	6,354,926		
固定資産合計		284,496,700	
資産合計			323,588,473

(単位:円)

科 目	金 額		
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金 86 件	14,047,921		
前受金 79 件	254,790		
源泉所得税等預り金 2 件	78,810		
未払消費税等	1,014,100		
未払法人税等			
法人税	24,800		
法人市民税	52,900		
法人県民税	21,200		
未払事業税等			
法人事業税	6,600		
流動負債合計		15,501,121	
2. 固定負債			
リース債務			
日立キャピタル(株)	5,705,280		
退職給付引当金	3,214,050		
緑化振興事業受託基金 市内2農業協同組合	50,000,000		
固定負債合計		58,919,330	
負債合計			74,420,451
正味財産			249,168,022