

正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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	300,781		
基本財産受取利息	300,781		
②特定資産運用益	61,857		
退職給付引当資産受取利息	61,639		
減価償却引当資産受取利息	218		
③公益事業収益	2,036,640		
記念植樹収益	72,000		
緑の募金事業交付金収益	972,000		
門松代用祝賀紙収益	869,240		
みどりの講座収益	123,400		
④受取補助金等	102,243,523		
受取地方公共団体補助金	102,243,523		
⑤都市緑化基金収益	587,937		
受取利息	385,937		
雑収益	202,000		
⑥指定管理事業収益	397,966,000		
指定管理事業収益	397,966,000		
その他収益	0		
⑦営業収益	63,363,481		
売店収益	43,859,169		
レストラン収益	6,664,246		
コインロッカー使用料収益	80,760		
ベビーカー使用料収益	1,453,200		
望遠鏡使用料収益	362,100		
自動販売機収益	10,076,975		
その他収益	867,031		
⑧雑収益	1,384,715		
受取利息	16,762		
雑収益	1,367,953		
経常収益計	567,944,934		
(2) 経常費用			
①事業費	542,817,440		
役員報酬	3,570,279		

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
給料手当	121,291,815		
退職給付費用	8,721,494		
福利厚生費	20,127,357		
臨時雇賃金	54,736,356		
会議費	210,553		
旅費交通費	232,360		
通信運搬費	519,367		
減価償却費	480,023		
被服費	1,284,734		
備品消耗品費	15,184,596		
修繕費	6,184,630		
印刷製本費	1,553,831		
燃料費	12,684,287		
光熱水費	4,637,700		
賃借料	8,761,269		
保険料	227,040		
諸謝金	264,000		
原材料購入費	32,696,022		
租税公課	7,990,600		
支払負担金	179,000		
支払助成金	5,521,500		
委託費	206,530,294		
商品費	28,572,898		
雑費	655,435		
①管理費	6,444,983		
役員報酬	678,687		
給料手当	1,294,576		
退職給付費用	64,630		
福利厚生費	257,017		
臨時雇賃金	358,750		
会議費	29,909		
旅費交通費	46,360		
通信運搬費	271,446		
減価償却費	0		
備品消耗品費	881,858		
修繕費	380,163		
印刷製本費	52,400		
燃料費	58,026		

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
光熱水費	536,815		
賃借料	229,068		
保険料	338,210		
諸謝金	120,000		
租税公課	79,100		
支払負担金	128,400		
委託費	521,450		
雑費	118,118		
経常費用計	549,262,423		
評価損益等調整前当期経常増減額	18,682,511		
評価損益等計	0		
当期経常増減額	18,682,511		
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0		
経常外収益計	0		
(2) 経常外費用	0		
経常外費用計	0		
当期経常外増減額	0		
他会計振替額	0		
税引前当期一般正味財産増減額	18,682,511		
法人税、住民税及び事業税	421,500		
当期一般正味財産増減額	18,261,011		
一般正味財産期首残高	79,121,157		
一般正味財産期末残高	97,382,168		
II 指定正味財産増減の部			
都市緑化基金収益	300,000		
市出捐金	300,000		
当期指定正味財産増減額	300,000		
指定正味財産期首残高	69,300,000		
指定正味財産期末残高	69,600,000		
III 正味財産期末残高	166,982,168		

(注):平成20年基準(平成20年4月に公表された公益法人会計基準をいう。)を当該事業年度より適用しているため、「前事業年度及び増減」欄は記載しておりません。

平成 24 年度 正味財産増減計算書内訳表

平成 24 年 4 月 1 日から平成 25 年 3 月 31 日まで

(単位:円)

科 目	公 益 目 的 事 業 会 計				収益事業等計	法人会計	内部取引控除	合 計
	公 1	公 2	共 通	小 計	収 入			
	緑化思想啓発活動支援事業	植物園等管理事業			売店等運営事業			
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	300,781	0	0	300,781	0	0	0	300,781
基本財産受取利息	300,781			300,781				300,781
② 特定資産運用益	57,427	0	0	57,427	4,430	0	0	61,857
退職給付引当資産受取利息	57,427			57,427	4,212			61,639
減価償却引当資産受取利息				0	218			218
③ 公益事業収益	2,036,640	0	0	2,036,640	0	0	0	2,036,640
記念植樹収益	72,000			72,000				72,000
緑の募金事業交付金収益	972,000			972,000				972,000
門松代用祝賀紙収益	869,240			869,240				869,240
みどりの講座収益	123,400			123,400				123,400
④ 受取補助金等	95,798,540	0	0	95,798,540	0	6,444,983	0	102,243,523
受取地方公共団体補助金	95,798,540			95,798,540		6,444,983		102,243,523
⑤ 都市緑化基金収益	587,937	0	0	587,937	0	0	0	587,937
受取利息	385,937			385,937				385,937
雑収益	202,000			202,000				202,000
⑥ 指定管理事業収益	0	397,966,000	0	397,966,000	0	0	0	397,966,000
指定管理事業収益		397,966,000		397,966,000				397,966,000
その他収益		0		0				0
⑦ 営業収益	0	0	0	0	63,363,481	0	0	63,363,481
売店収益				0	43,859,169			43,859,169
レストラン収益				0	6,664,246			6,664,246
コインロッカー使用料収益				0	80,760			80,760
ベビーカー使用料収益				0	1,453,200			1,453,200
望遠鏡使用料収益				0	362,100			362,100
自動販売機収益				0	10,076,975			10,076,975
その他収益				0	867,031			867,031
⑧ 雑収益	406,135	32,585	0	438,720	945,995	0	0	1,384,715
受取利息	5,826	5,975		11,801	4,961			16,762
雑収益	400,309	26,610		426,919	941,034			1,367,953
経常収益計	99,187,460	397,998,585	0	497,186,045	64,313,906	6,444,983	0	567,944,934
(2) 経常費用								
① 事業費	99,054,991	383,574,760	0	482,629,751	60,187,689	0	0	542,817,440
役員報酬	3,570,279			3,570,279				3,570,279
給料手当	52,973,712	62,825,322		115,799,034	5,492,781			121,291,815
退職給付費用	6,398,370	2,323,124		8,721,494	0			8,721,494
福利厚生費	8,530,914	10,670,403		19,201,317	926,040			20,127,357
臨時雇賃金	1,146,320	40,142,473		41,288,793	13,447,563			54,736,356
会議費	124,160	86,393		210,553				210,553
旅費交通費	20,540	191,520		212,060	20,300			232,360
通信運搬費	279,619	231,748		511,367	8,000			519,367
減価償却費	480,023	0		480,023				480,023
被服費	282,567	940,427		1,222,994	61,740			1,284,734
備品消耗品費	3,854,499	10,804,795		14,659,294	525,302			15,184,596
修繕費	344,715	5,518,832		5,863,547	321,083			6,184,630

(単位:円)

科 目	公 益 目 的 事 業 会 計				収 益 事 業 等 計	法 人 会 計	内 部 取 引 控 除	合 計
	公 1	公 2	共 通	小 計	収 1			
	緑化思想啓発 活動支援事業	植 物 園 等 管 理 事 業			売 店 等 運 営 事 業			
印刷製本費	922,560	181,125		1,103,685	450,146			1,553,831
燃料費	397,184	12,241,115		12,638,299	45,988			12,684,287
光熱水費	393,278	647,727		1,041,005	3,596,695			4,637,700
賃借料	1,507,032	2,174,119		3,681,151	5,080,118			8,761,269
保険料	37,600	82,610		120,210	106,830			227,040
諸謝金	244,000	20,000		264,000				264,000
原材料購入費	9,386,762	23,309,260		32,696,022				32,696,022
租税公課		6,796,500		6,796,500	1,194,100			7,990,600
支払負担金		177,000		177,000	2,000			179,000
支払助成金	5,521,500			5,521,500				5,521,500
委託費	2,389,187	203,860,757		206,249,944	280,350			206,530,294
商品費				0	28,572,898			28,572,898
雑費	250,170	349,510		599,680	55,755			655,435
②管理費	0	0	0	0	0	6,444,983	0	6,444,983
役員報酬				0		678,687		678,687
給料手当				0		1,294,576		1,294,576
退職給付費用				0		64,630		64,630
福利厚生費				0		257,017		257,017
臨時雇賃金				0		358,750		358,750
会議費				0		29,909		29,909
旅費交通費				0		46,360		46,360
通信運搬費				0		271,446		271,446
減価償却費				0		0		0
備品消耗品費				0		881,858		881,858
修繕費				0		380,163		380,163
印刷製本費				0		52,400		52,400
燃料費				0		58,026		58,026
光熱水料費				0		536,815		536,815
賃借料				0		229,068		229,068
保険料				0		338,210		338,210
諸謝金				0		120,000		120,000
租税公課				0		79,100		79,100
支払負担金				0		128,400		128,400
委託費				0		521,450		521,450
雑費				0		118,118		118,118
経常費用計	99,054,991	383,574,760	0	482,629,751	60,187,689	6,444,983	0	549,262,423
評価損益等調整前当期経常増減	132,469	14,423,825	0	14,556,294	4,126,217	0	0	18,682,511
基本財産評価損益等				0				0
特定資産評価損益等				0				0
投資有価証券評価損益等				0				0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	132,469	14,423,825	0	14,556,294	4,126,217	0	0	18,682,511
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0

(単位:円)

科 目	公 益 目 的 事 業 会 計				収 益 事 業 等 計	法 人 会 計	内 部 取 引 控 除	合 計
	公 1	公 2	共 通	小 計	収 1			
	緑化思想啓発 活動支援事業	植 物 園 等 管 理 事 業			売 店 等 運 営 事 業			
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	1,705,798	0	0	1,705,798	△ 1,705,798	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	1,838,267	14,423,825	0	16,262,092	2,420,419	0	0	18,682,511
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	421,500	0	0	421,500
当期一般正味財産増減額	1,838,267	14,423,825	0	16,262,092	1,998,919	0	0	18,261,011
一般正味財産期首残高	40,908,018	15,404,755	0	56,312,773	22,808,384	0	0	79,121,157
一般正味財産期末残高	42,746,285	29,828,580	0	72,574,865	24,807,303	0	0	97,382,168
II 指定正味財産増減の部								
都市緑化基金収益	300,000			300,000				300,000
市出捐金	300,000			300,000				300,000
当期指定正味財産増減額	300,000	0	0	300,000	0	0	0	300,000
指定正味財産期首残高	69,300,000	0	0	69,300,000	0	0	0	69,300,000
指定正味財産期末残高	69,600,000	0	0	69,600,000	0	0	0	69,600,000
III 正味財産期末残高	112,346,285	29,828,580	0	142,174,865	24,807,303	0	0	166,982,168

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2. 重要な会計方針

当事業年度から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(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)を採用している。

なお、取得差額が少額であり、重要性が乏しい銘柄については、償却原価法を適用していない。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品……………最終仕入原価法による原価法によっている。

貯蔵品……………個別法による原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

車両運搬具・什器備品……………平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以後に取得したものについては定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金……………退職給付引当金は、当該年度の期末退職給付の要支給額に相当する金額を計上している。

(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。

3. 会計方針の変更

該当なし。

4. 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				
長期性預金	2,619,113	0	0	2,619,113
投資有価証券	29,880,887	0	0	29,880,887
小 計	32,500,000	0	0	32,500,000
特定資産				
退職給付引当資産	176,224,984	8,786,124	34,956,144	150,054,964
減価償却引当資産	1,102,808	0	0	1,102,808
都市緑化基金	66,100,000	300,000	0	66,400,000
小 計	243,427,792	9,086,124	34,956,144	217,557,772
合 計	275,927,792	9,086,124	34,956,144	250,057,772

5. 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				
長期性預金	2,619,113	(2,619,113)	(0)	-
投資有価証券	29,880,887	(29,880,887)	(0)	-
小 計	32,500,000	(32,500,000)	(0)	-
特定資産				
退職給付引当資産	150,054,964	-	-	(150,054,964)
減価償却引当資産	1,102,808	(0)	(1,102,808)	(0)
都市緑化基金	66,400,000	(37,100,000)	(29,300,000)	(0)
小 計	217,557,772	(37,100,000)	(30,402,808)	(150,054,964)
合 計	250,057,772	(69,600,000)	(30,402,808)	(150,054,964)

6. 担保に供している資産

該当なし。

7. 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
車両運搬具	6,189,563	5,514,528	675,035
什器備品	4,558,312	3,778,160	780,152
合 計	10,747,875	9,292,688	1,455,187

8. 保証債務等の偶発債務

該当なし。

9. 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)

種 類 及 び 銘 柄	帳 簿 価 額	時 価	評 価 損 益
国債			
第310回利付国債 野村証券株式会社	29,880,887	31,465,050	1,584,163
第88回利付国債 野村証券株式会社	27,987,430	28,241,724	254,294
第250回利付国債 野村証券株式会社	13,935,738	14,013,174	77,436
第311回利付国債 野村証券株式会社	21,771,686	22,650,228	878,542
合 計	93,575,741	96,370,176	2,794,435

10. 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						
豊橋市補助金	豊橋市	0	102,243,523	102,243,523	0	-
合計		0	102,243,523	102,243,523	0	-

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし。

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

13. 重要な後発事象

該当なし。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の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	176,224,984	8,786,124	34,956,144		150,054,964