

平成23年度財団法人船橋市公園協会決算に関する書類

収 支 計 算 書

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

科 目	予算現額	決算額	差異	備考
	円	円	円	
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 基本財産運用収入				
(1) 基本財産利息収入	50,000	50,000	0	
② 特定資産運用収入				
(1) 特定資産利息収入	100,000	26,895	73,105	
③ 事業収入				
(1) アンデルセン公園ワンパク王国・メルヘンの丘事業収入	288,600,000	255,166,349	33,433,651	
(2) アンデルセン公園子ども美術館事業収入	48,000,000	45,809,800	2,190,200	
(3) 海浜公園事業収入	0	0	0	
(4) 潮干狩事業収入	0	0	0	
(5) 売店施設等事業収入	98,300,000	85,421,441	12,878,559	
(6) 受託事業収入	614,600,000	591,996,800	22,603,200	
④ 雑収入				
(1) 受取利息収入	1,000	9,603	△ 8,603	
(2) 雑収入	1,349,000	1,734,536	△ 385,536	
事業活動収入計	1,051,000,000	980,215,424	70,784,576	
2. 事業活動支出				
① 事業費支出				
(1) アンデルセン公園ワンパク王国・メルヘンの丘事業費支出	412,900,000	398,441,378	14,458,622	
(2) アンデルセン公園子ども美術館事業費支出	205,200,000	193,658,371	11,541,629	
(3) 海浜公園事業費支出	63,000,000	53,171,833	9,828,167	
(4) イベント開催事業費支出	33,100,000	30,220,572	2,879,428	
(5) 潮干狩事業費支出	13,850,034	13,684,352	165,682	
(6) 売店等事業費支出	60,000,000	57,270,271	2,729,729	
(7) 公園管理受託事業費支出	238,000,000	217,065,361	20,934,639	
(8) 干潟監視等受託事業費支出	9,200,000	5,806,178	3,393,822	

科 目	予算現額	決算額	差異	備考
	円	円	円	
② 管理費支出				
(1) 一般管理費支出	19,700,000	18,215,378	1,484,622	
③ 法人税等支出				
(1) 法人税等支出	200,000	70,000	130,000	
事業活動支出計	1,055,150,034	987,603,694	67,546,340	
事業活動収支差額	△ 4,150,034	△ 7,388,270	3,238,236	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
① 特定資産取崩収入				
(1) 特定資産取崩収入	500,000	0	500,000	
② 受入保証金収入				
(1) 受入保証金収入	1,000,000	0	1,000,000	
投資活動収入計	1,500,000	0	1,500,000	
2. 投資活動支出				
① 特定資産取得支出				
(1) 特定資産取得支出	7,600,000	6,471,840	1,128,160	
② 固定資産取得支出				
(1) 固定資産取得支出	4,146,475	3,958,560	187,915	
③ 受入保証金返却支出				
(1) 受入保証金返却支出	500,000	0	500,000	
投資活動支出計	12,246,475	10,430,400	1,816,075	
投資活動収支差額	△ 10,746,475	△ 10,430,400	△ 316,075	
III 予備費支出	20,000,000	-	19,103,491	
	△ 896,509			(注)
当期収支差額	△ 34,000,000	△ 17,818,670	△ 16,181,330	
前期繰越収支差額	34,000,000	213,449,948	△ 179,449,948	
次期繰越収支差額	0	195,631,278	△ 195,631,278	

(注) 予備費支出△896,509円は、潮干狩事業費支出に750,034円、固定資産取得支出に146,475円を充当した額である。

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、仮払金、未払金、未払費用、未払法人税、預り金を含めている。なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前期末残高	当期末残高
	円	円
現金預金	241,817,042	174,733,904
未収金	80,057,555	92,214,770
仮払金	467,287	807,032
合計	322,341,884	267,755,706
未払金	46,074,281	37,741,906
未払費用	36,494,885	30,476,954
未払法人税	21,425,000	70,000
預り金	4,897,770	3,835,568
合計	108,891,936	72,124,428
次期繰越収支差額	213,449,948	195,631,278

正味財産増減計算書

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
	円	円	円
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			
基本財産受取利息	50,000	43,359	6,641
② 特定資産運用益			
退職給付引当資産受取利息	24,645	31,704	△ 7,059
受入保証金積立資産利息	2,250	5,600	
③ 事業収益			
入園料収益	197,521,149	208,513,609	△ 10,992,460
アンデルセン公園子ども美術館事業	45,809,800	46,089,750	△ 279,950
プール事業収益	0	57,487,378	△ 57,487,378
庭球場事業収益	0	10,750,100	△ 10,750,100
野球場事業収益	0	1,042,620	△ 1,042,620
駐車場事業収益	57,645,200	100,248,500	△ 42,603,300
潮干狩事業収益	0	107,734,386	△ 107,734,386
売店事業収益	65,662,558	82,963,601	△ 17,301,043
遊戯事業収益	18,848,640	37,358,210	△ 18,509,570
イベント事業収益	910,243	2,065,471	△ 1,155,228
公園管理受託事業収益	242,282,250	245,706,300	△ 3,424,050
干潟監視等受託事業収益	6,667,500	9,555,000	△ 2,887,500
アンデルセン公園指定管理事業収益	285,336,050	294,915,000	△ 9,578,950
海浜公園指定管理事業収益	57,711,000	78,302,300	△ 20,591,300
④ 雑収益			
受取利息	9,603	367	9,236
公衆電話収益	3,715	9,845	△ 6,130
雑収益	1,730,821	5,223,990	△ 3,493,169
経常収益計	980,215,424	1,288,047,090	△ 307,831,666
(2) 経常費用			
① 事業費			
給料手当	131,184,900	116,737,970	14,446,930
諸手当	34,941,099	37,545,265	△ 2,604,166
期末勤勉手当	42,721,370	44,884,268	△ 2,162,898
退職給付費用	6,471,840	5,856,140	615,700
法定福利費	56,524,362	55,403,684	1,120,678
福利厚生費	2,407,976	2,354,629	53,347
賃金	266,056,747	279,521,499	△ 13,464,752
諸謝金	2,466,160	2,490,322	△ 24,162
会議費	13,084	96,410	△ 83,326
交際費	117,964	79,869	38,095
旅費交通費	104,507	63,778	40,729
通信運搬費	2,601,013	2,694,630	△ 93,617
減価償却費	4,391,406	5,464,219	△ 1,072,813
消耗品費	83,150,782	90,106,380	△ 6,955,598
修繕費	33,368,862	31,903,667	1,465,195

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
	円	円	円
印 刷 製 本 費	2,721,277	2,918,828	△ 197, 551
広 告 料 費	12,940,184	16,142,438	△ 3,202,254
燃 料 費	3,438,532	3,393,238	45,294
光 熱 水 費	46,037,495	61,541,906	△ 15,504,411
賃 借 料	28,131,935	28,251,736	△ 119,801
保 険 料	7,810,231	8,513,590	△ 703, 359
手 数 料	22,646,694	26,301,833	△ 3,655,139
研 修 費	438,405	0	438,405
医 薬 費	152,464	59,721	92,743
あ さ り 購 入 費	0	71,118,600	△ 71,118,600
仕 入 費	24,838,618	27,102,835	△ 2,264,217
租 税 公 課	34,199,400	41,289,700	△ 7,090,300
支 払 負 担 金	1,437,600	1,220,000	217,600
委 託 費	129,992,891	200,874,471	△ 70,881,580
雑 費	466,363	345,100	121,263
② 管理費			
役 員 報 酬	4, 329, 800	4, 339, 600	△ 9,800
給 料 手 当	3, 600, 000	5, 578, 508	△ 1,978,508
諸 手 当	179, 040	1, 846, 828	△ 1,667,788
期 末 勤 勉 手 当	300, 000	2, 351, 038	△ 2,051,038
法 定 福 利 費	1, 436, 953	1, 994, 969	△ 558,016
福 利 厚 生 費	45, 962	69, 547	△ 23,585
賃 金	1, 602, 525	1, 654, 980	△ 52,455
顧 問 料	2, 112, 000	2, 217, 000	△ 105,000
諸 謝 金	29, 400	0	29,400
会 議 費	7, 250	8, 490	△ 1,240
交 際 費	72, 085	47, 790	24,295
旅 費 交 通 費	39, 079	9, 591	29,488
通 信 運 搬 費	1, 024, 023	1, 060, 594	△ 36,571
減 価 償 却 費	25, 859	25, 859	0
消 耗 品 費	864, 925	1, 050, 675	△ 185, 750
修 繕 費	17, 850	23, 730	△ 5,880
印 刷 製 本 費	6, 615	550, 305	△ 543, 690
広 告 料 費	90, 000	774, 925	△ 684, 925
燃 料 費	63, 186	58, 122	5,064
賃 借 料	283, 248	3, 835, 078	△ 3, 551, 830
保 険 料	35, 170	410, 500	△ 375,330
手 数 料	28, 195	328, 597	△ 300,402
研 修 費	367, 820	1, 247, 224	△ 879,404
租 税 公 課	240, 100	209, 300	30, 800
支 払 負 担 金	289, 600	374, 800	△ 85,200
委 託 費	1, 021, 118	9, 407, 483	△ 8, 386, 365
雑 費	129, 434	241, 848	△ 112, 414
経常費用計	1, 000, 015, 398	1, 203, 994, 107	△ 203,978,709
当期経常増減額	△ 19, 799, 974	84, 052, 983	△ 103,852,957
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外費用			
① 固定資産除却損			

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
	円	円	円
車 輛 運 搬 具 除 却 損	0	27,519	△ 27,519
什 器 備 品 除 却 損	60,375	95,736	△ 35,361
② 固定資産寄贈額			
建 物 寄 贈 額	0	7,797,300	△ 7,797,300
構 築 物 寄 贈 額	0	4,651,500	△ 4,651,500
什 器 備 品 寄 贈 額	0	1,423,800	△ 1,423,800
経常外費用計	60,375	13,995,855	△ 13,935,480
当 期 経 常 外 増 減 額	△ 60,375	△ 13,995,855	13,935,480
税引前当期一般正味財産増減額	△ 19,860,349	70,057,128	△ 89,917,477
法人税、住民税及び事業税	70,000	21,425,000	△ 21,355,000
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	△ 19,930,349	48,632,128	△ 68,562,477
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	227,087,173	178,455,045	48,632,128
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	207,156,824	227,087,173	△ 19,930,349
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益			
基 本 財 産 受 取 利 息	50,000	43,359	6,641
② 一般正味財産への振替額			
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	△ 50,000	△ 43,359	△ 6,641
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	0	0	0
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	10,000,000	10,000,000	0
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	10,000,000	10,000,000	0
III 正味財産期末残高	217,156,824	237,087,173	△ 19,930,349

貸借対照表

平成24年3月31日現在

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
	円	円	円
I 資産の部			
1. 流動資産			
(1) 現金預金	174,733,904	241,817,042	△ 67,083,138
(2) 未収金	92,214,770	80,057,555	12,157,215
(3) 商品	2,850,880	3,635,231	△ 784,351
(4) 貯蔵品	914,445	1,722,693	△ 808,248
(5) 仮払金	807,032	467,287	339,745
流動資産合計	271,521,031	327,699,808	△ 56,178,777
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	9,997,600	9,997,600	0
保護預り金	2,400	2,400	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	55,827,294	49,355,454	6,471,840
受入保証金積立資産	4,000,000	4,000,000	0
特定資産合計	59,827,294	53,355,454	6,471,840
(3) その他の固定資産			
建物	2,528,264	2,650,349	△ 122,085
車両運搬具	553,513	878,085	△ 324,572
什器備品	2,737,735	4,114,072	△ 1,376,337
機械装置	1,437,646	133,732	1,303,914
電話加入権	493,063	493,063	0
敷金	10,000	10,000	0
その他の固定資産合計	7,760,221	8,279,301	△ 519,080
固定資産合計	77,587,515	71,634,755	5,952,760
資産合計	349,108,546	399,334,563	△ 50,226,017
II 負債の部			
1. 流動負債			
(1) 未払金	37,741,906	46,074,281	△ 8,332,375
(2) 未払費用	30,476,954	36,494,885	△ 6,017,931
(3) 未払法人税	70,000	21,425,000	△ 21,355,000
(4) 預り金	3,835,568	4,897,770	△ 1,062,202
流動負債合計	72,124,428	108,891,936	△ 36,767,508
2. 固定負債			
(1) 退職給付引当金	55,827,294	49,355,454	6,471,840
(2) 受入保証金	4,000,000	4,000,000	0
固定負債合計	59,827,294	53,355,454	6,471,840
負債合計	131,951,722	162,247,390	△ 30,295,668
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
(1) 出捐金	10,000,000	10,000,000	0
指定正味財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	207,156,824	227,087,173	△ 19,930,349
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	217,156,824	237,087,173	△ 19,930,349
負債及び正味財産合計	349,108,546	399,334,563	△ 50,226,017

財 産 目 録

平成24年3月31日現在

科 目	金 額		
	円	円	円
I 資産の部			
1. 流動資産			
(1) 現金預金			
現金手許有高	9,906,285		
普通預金千葉銀行船橋支店	108,066,073		
市川市農業協同組合豊富支店	55,365,091		
東京東信用金庫船橋支店	1,396,455		
(2) 未収金	92,214,770		
(3) 商品	2,850,880		
(4) 貯蔵品	914,445		
(5) 仮払金	807,032		
流動資産合計		271,521,031	
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
第87回5年国債大和証券船橋支店	9,997,600		
保護預り金大和証券船橋支店	2,400		
基本財産合計	10,000,000		
(2) 特定資産			
退職給付引当資産			
金銭信託三菱UFJ信託銀行津田沼支店 船橋出張所	55,827,294		
受入保証金積立資産			
定期預金千葉銀行船橋支店	4,000,000		
特定資産合計	59,827,294		
(3) その他の固定資産			
建物	2,528,264		
車両運搬具	553,513		
什器備品	2,737,735		
機械装置	1,437,646		
電話加入権	493,063		
敷金	10,000		
その他の固定資産合計	7,760,221		
固定資産合計		77,587,515	
資産合計			349,108,546
II 負債の部			
1. 流動負債			
(1) 未払金	37,741,906		
(2) 未払費用消費税ほか	30,476,954		
(3) 未払法人税	70,000		
(4) 預り金源泉所得税ほか	3,835,568		
流動負債合計		72,124,428	
2. 固定負債			
(1) 退職給付引当金	55,827,294		
(2) 受入保証金	4,000,000		
固定負債合計		59,827,294	
負債合計			131,951,722
正味財産			217,156,824

キャッシュ・フロー計算書

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

科 目	当年度 円	前年度 円	増 減 円
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 当期一般正味財産増減額	△ 19,930,349	48,632,128	△ 68,562,477
2. キャッシュ・フローへの調整額			
① 減価償却費	4,417,265	5,490,078	△ 1,072,813
② 車両運搬具除却損	0	27,519	△ 27,519
③ 什器備品除却損	60,375	95,736	△ 35,361
④ 建物寄贈額	0	7,797,300	△ 7,797,300
⑤ 構築物寄贈額	0	4,651,500	△ 4,651,500
⑥ 什器備品寄贈額	0	1,423,800	△ 1,423,800
⑦ 退職給付引当金の増減額	6,471,840	△ 376,810	6,848,650
⑧ 未収金の増減額	△ 12,157,215	10,888,879	△ 23,046,094
⑨ 仮払金の増減額	△ 339,745	△ 48,688	△ 291,057
⑩ 商品の増減額	784,351	△ 601,658	1,386,009
⑪ 貯蔵品の増減額	808,248	131,712	676,536
⑫ 未払金の増減額	△ 8,332,375	△ 362,122	△ 7,970,253
⑬ 未払費用の増減額	△ 6,017,931	△ 5,034,561	△ 983,370
⑭ 未払法人税の増減額	△ 21,355,000	△ 8,425,100	△ 12,929,900
⑮ 預り金の増減額	△ 1,062,202	△ 316,305	△ 745,897
⑯ 指定正味財産からの振替額	△ 50,000	△ 43,359	△ 6,641
小 計	△ 56,702,738	63,930,049	△ 120,632,787
3. 指定正味財産増加収入			
① 基本財産受取利息			
基本財産受取利息収入	50,000	43,359	6,641
指定正味財産増加収入計	50,000	43,359	6,641
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 56,652,738	63,973,408	△ 120,626,146
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
① 特定資産取崩収入			
退職給付引当資産取崩収入	0	6,232,950	△ 6,232,950
投資活動収入計	0	6,232,950	△ 6,232,950
2. 投資活動支出			
① 特定資産取得支出			
退職給付引当資産取得支出	6,471,840	5,856,140	615,700
② 固定資産取得支出			
建物建設(購入)支出	0	7,797,300	△ 7,797,300
構築物建設支出	0	4,651,500	△ 4,651,500
什器備品購入支出	1,438,560	8,350,650	△ 6,912,090
投資活動支出計	10,430,400	26,655,590	△ 16,225,190
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 10,430,400	△ 20,422,640	9,992,240
III 現金及び現金同等物の増減額	△ 67,083,138	43,550,768	△ 110,633,906
IV 現金及び現金同等物の期首残高	241,817,042	198,266,274	43,550,768
V 現金及び現金同等物の期末残高	174,733,904	241,817,042	△ 67,083,138

(注) 資金の範囲 資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

(6) 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

原価基準を採用している。

(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る評価基準によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

定率法(ただし、建物については定額法)による減価償却を実施している。

(4) 引当金の計上基準

・退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算し、会計基準変更時差異(10,919千円)は、10年で費用処理している。

○退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度としての退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位:千円)

① 退職給付債務	△ 60,200
② 会計基準変更時差異の未処理額	4,373
③ 退職給付引当金(①+②)	△ 55,827

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:千円)

① 勤務費用	5,380
② 会計基準変更時差異の費用処理額	1,091
③ 退職給付費用(①+②)	6,471

(4) 退職給付債務の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額から、中小企業退職共済制度に基づき支払われる退職金支給額を控除した金額を計上している。

(5) 会計基準変更時差異の処理年数 10年

(5) ファイナンス・リース取引の会計処理方法

リース取引物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(6) 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. 会計方針の変更

変更なし。

3. 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				
投資有価証券	9,997,600	0	0	9,997,600
保護預り金	2,400	0	0	2,400
小 計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	49,355,454	6,471,840	0	55,827,294
受入保証金積立資産	4,000,000	0	0	4,000,000
小 計	53,355,454	6,471,840	0	59,827,294
合 計	63,355,454	6,471,840	0	69,827,294

4. 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				
投資有価証券	9,997,600	(9,997,600)	(0)	—
保護預り金	2,400	(2,400)	(0)	—
小 計	10,000,000	(10,000,000)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	55,827,294	(0)	(0)	(55,827,294)
受入保証金積立資産	4,000,000	(0)	(0)	(4,000,000)
小 計	59,827,294	(0)	(0)	(59,827,294)
合 計	69,827,294	(10,000,000)	(0)	(59,827,294)

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	3,531,150	1,002,886	2,528,264
車 両 運 搬 具	24,266,346	23,712,833	553,513
什 器 備 品	28,107,002	25,369,267	2,737,735
機 械 装 置	8,544,120	7,106,474	1,437,646
合 計	64,448,618	57,191,460	7,257,158

6. 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
国債			
第87回 5年国債	9,997,600	10,095,000	97,400
合 計	9,997,600	10,095,000	97,400

7. 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 海浜公園来場者輸送対 策費補助金	船橋市	0	1,489,000	1,489,000	0	—
合 計		0	1,489,000	1,489,000	0	

8. 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	
基本財産受取利息の振替額	50,000
合 計	50,000