

平成24年度

決算報告書

自 平成24年4月 1日

至 平成25年3月31日

公益財団法人 埼玉県公園緑地協会

# 財務諸表

## 1. 貸借対照表

平成25年3月31日現在

(単位:円)

科目名称	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金	18,331,996		
普通預金	559,704,580		
定期預金	10,000,000		
未収金	51,195,538		
前払金	149,920		
商品	9,334,697		
繰延税金資産	6,331,000		
貸倒引当金	△ 878,854		
流動資産合計	654,168,877		
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産	97,800,000		
基本財産合計	97,800,000		
(2) 特定資産			
公益事業運営積立資産	30,000,000		
事業運営対策積立資産	320,000,000		
退職給付引当資産	839,767,910		
熊谷スポーツ文化公園大会誘致積立資産	55,000,000		
施設修繕積立資産	260,000,000		
特定資産合計	1,504,767,910		
(3) その他固定資産			
建物	49,245,556		
構築物	11,287,791		
車両運搬具	17,222,212		
船舶	1		
什器備品	81,026,717		
一括償却資産	3,151,945		
長期未収金	1,456,408		
ソフトウェア	180,000		
投資有価証券	10,000,000		
基本財産有価証券評価額	259,938		
長期繰延税金資産	48,240,000		
貸倒引当金	△ 577,554		
その他固定資産合計	221,493,014		
固定資産合計	1,824,060,924		
資産合計	2,478,229,801		
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
買掛金	3,184,442		
未払金	294,684,937		
未払法人税等	49,888,800		
未払消費税等	3,409,300		
前受金	35,716,515		
預り金	31,173,870		
賞与引当金	41,382,492		
流動負債合計	459,440,356		
2. 固定負債			
退職給付引当金	839,767,910		
固定負債合計	839,767,910		
負債合計	1,299,208,266		
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
埼玉県出捐金	48,900,000		
指定正味財産合計	48,900,000		
(うち基本財産への充当額)	(48,900,000)		
(うち特定財産への充当額)	(0)		
2. 一般正味財産	1,130,121,535		
(うち基本財産への充当額)	(48,900,000)		
(うち特定資産への充当額)	(665,000,000)		
正味財産合計	1,179,021,535		
負債及び正味財産合計	2,478,229,801		

(注)『「公益法人会計基準」の運用指針』(内閣府公益認定等委員会 平成21年10月16日改正)により、前年度欄及び増減欄については記載していない。

## 2. 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)

科目名称	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	1,245,412		
基本財産受取利息	1,245,412		
② 特定資産運用益	6,621,505		
特定資産受取利息	6,621,505		
③ 事業収益	4,247,256,856		
指定管理受託収益	2,085,026,757		
管理委託受託収益	26,660,000		
事業収益(公1)	156,535,350		
事業収益(収1)	667,193,101		
利用料金収益	1,311,841,648		
④ 受取補助金等	500,000		
受取補助金	500,000		
⑤ 雑収益	26,679,745		
受取利息	411,315		
雑収益	26,268,430		
経常収益計	4,282,303,518		
(2) 経常費用			
① 事業費	4,126,408,276		
役員報酬	2,674,444		
給料手当	852,042,930		
賞与引当金繰入額	39,418,394		
臨時雇賃金	317,175,394		
退職給付費用	87,036,928		
法定福利費	162,804,075		
共済費	25,552,100		
仕入費	44,768,018		
旅費交通費	4,150,377		
福利厚生費	12,187,438		
通信運搬費	19,588,498		
減価償却費	32,701,491		
会議費	983,398		
交際費	2,595,766		
研修費	3,804,222		
消耗什器備品費	10,136,254		
消耗品費	253,306,104		
燃料費	34,834,633		
印刷製本費	26,735,083		
光熱水費	476,766,726		
修繕費	248,461,442		
飼料費	39,255,294		
手数料	146,739,756		
諸謝金	19,744,358		
保険料	16,027,747		
使用料及び賃借料	66,480,421		
催物開催費	13,634,100		
宣伝費	42,357,816		
委託費	1,077,275,601		
工事請負費	14,071,000		
公租公課	5,138,415		
負担金分担金	9,090,009		
補償補填賠償金	869,107		
支払寄付金	1,451		
精算金	17,095,810		
雑損失	903,676		
② 管理費	37,793,873		
役員報酬	12,861,975		
給料手当	15,392,490		
賞与引当金繰入額	1,964,098		
退職給付費用	1,693,897		
法定福利費	3,711,715		
共済費	1,493,520		
旅費交通費	8,800		
減価償却費	667,378		
経常費用計	4,164,202,149		
評価損益等調整前当期経常増減額	118,101,369		

(単位:円)

科目名称	当年度	前年度	増減
① 基本財産評価損益等	22,579		
基本財産評価損益等	22,579		
評価損益等計	22,579		
当期経常増減額	118,123,948		
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 貸倒引当金戻入益	360,000		
貸倒引当金戻入益	360,000		
経常外収益計	360,000		
(2) 経常外費用			
① 固定資産除却損	286,776		
備品除却損	286,776		
経常外費用計	286,776		
当期経常外増減額	73,224		
税引前当期一般正味財産増減額	118,197,172		
法人税、住民税及び事業税	49,217,800		
法人税等調整額	△ 10,061,000		
当期一般正味財産増減額	79,040,372		
一般正味財産期首残高	1,051,081,163		
一般正味財産期末残高	1,130,121,535		
II 指定正味財産増減の部			
① 受取補助金等	500,000		
受取補助金等	500,000		
② 基本財産受取利息	622,706		
基本財産受取利息	622,706		
③ 基本財産評価益	11,290		
基本財産評価益	11,290		
④ 一般正味財産への振替額	△ 1,133,996		
一般正味財産への振替額	△ 1,133,996		
当期指定正味財産増減額	0		
指定正味財産期首残高	48,900,000		
指定正味財産期末残高	48,900,000		
III 正味財産期末残高	1,179,021,535		

(注)『「公益法人会計基準」の運用指針』(内閣府公益認定等委員会 平成21年10月16日改正)により、前年度欄及び増減欄については記載していない。

## 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)

科目名称	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
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	1,245,412	0	0		1,245,412
基本財産受取利息	1,245,412	0	0		1,245,412
② 特定資産運用益	5,461,912	1,159,593	0		6,621,505
特定資産受取利息	5,461,912	1,159,593	0		6,621,505
③ 事業収益	3,362,936,300	884,320,556	0		4,247,256,856
指定管理受託収益	2,085,026,757	0	0		2,085,026,757
管理委託受託収益	26,660,000	0	0		26,660,000
事業収益(公1)	156,535,350	0	0		156,535,350
事業収益(収1)	0	667,193,101	0		667,193,101
利用料金収益	1,094,714,193	217,127,455	0		1,311,841,648
④ 受取補助金等	500,000	0	0		500,000
受取補助金	500,000	0	0		500,000
⑤ 雑収益	2,126,565	24,553,130	50		26,679,745
受取利息	240,651	170,664	0		411,315
雑収益	1,885,914	24,382,466	50		26,268,430
経常収益計	3,372,270,189	910,033,279	50		4,282,303,518
(2) 経常費用					
① 事業費	3,528,272,320	598,135,956			4,126,408,276
役員報酬	1,782,963	891,481			2,674,444
給料手当	738,819,551	113,223,379			852,042,930
賞与引当金繰入額	32,136,675	7,281,719			39,418,394
臨時雇賃金	241,432,377	75,743,017			317,175,394
退職給付費用	72,432,147	14,604,781			87,036,928
法定福利費	136,133,022	26,671,053			162,804,075
共済費	20,858,764	4,693,336			25,552,100
仕入費	0	44,768,018			44,768,018
旅費交通費	4,091,618	58,759			4,150,377
福利厚生費	0	12,187,438			12,187,438
通信運搬費	16,920,099	2,668,399			19,588,498
減価償却費	26,695,095	6,006,396			32,701,491
会議費	740,141	243,257			983,398
交際費	0	2,595,766			2,595,766
研修費	3,264,977	539,245			3,804,222
消耗什器備品費	10,136,254	0			10,136,254
消耗品費	189,577,398	63,728,706			253,306,104
燃料費	34,209,589	625,044			34,834,633
印刷製本費	24,881,583	1,853,500			26,735,083
光熱水費	461,970,060	14,796,666			476,766,726
修繕費	229,720,872	18,740,570			248,461,442
飼料費	39,157,622	97,672			39,255,294
手数料	123,114,504	23,625,252			146,739,756
諸謝金	9,872,520	9,871,838			19,744,358
保険料	10,707,046	5,320,701			16,027,747
使用料及び賃借料	40,127,555	26,352,866			66,480,421
催物開催費	8,778,242	4,855,858			13,634,100
宣伝費	21,494,337	20,863,479			42,357,816
委託費	988,671,183	88,604,418			1,077,275,601
工事請負費	14,071,000	0			14,071,000
公租公課	860,615	4,277,800			5,138,415
負担金分担金	8,391,627	698,382			9,090,009
補償補填賠償金	126,121	742,986			869,107
支払寄付金	0	1,451			1,451
精算金	17,095,810	0			17,095,810
雑損失	953	902,723			903,676
② 管理費			37,793,873		37,793,873
役員報酬			12,861,975		12,861,975
給料手当			15,392,490		15,392,490
賞与引当金繰入額			1,964,098		1,964,098
退職給付費用			1,693,897		1,693,897
法定福利費			3,711,715		3,711,715
共済費			1,493,520		1,493,520
旅費交通費			8,800		8,800
減価償却費			667,378		667,378
経常費用計	3,528,272,320	598,135,956	37,793,873		4,164,202,149
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 156,002,131	311,897,323	△ 37,793,823		118,101,369

(単位:円)

科目名称	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
① 基本財産評価損益等	22,579	0	0		22,579
基本財産評価損益等	22,579	0	0		22,579
評価損益等計	22,579	0	0		22,579
当期経常増減額	△ 155,979,552	311,897,323	△ 37,793,823		118,123,948
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
① 貸倒引当金戻入益	0	360,000	0		360,000
貸倒引当金戻入益	0	360,000	0		360,000
経常外収益計	0	360,000	0		360,000
(2) 経常外費用					
① 固定資産除却損	229,421	51,619	5,736		286,776
備品除却損	229,421	51,619	5,736		286,776
経常外費用計	229,421	51,619	5,736		286,776
当期経常外増減額	△ 229,421	308,381	△ 5,736		73,224
他会計振替額	153,209,491	△ 191,003,314	37,793,823		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,999,482	121,202,390	△ 5,736		118,197,172
法人税、住民税及び事業税	0	49,217,800	0		49,217,800
法人税等調整額	0	△ 10,050,000	△ 11,000		△ 10,061,000
当期一般正味財産増減額	△ 2,999,482	82,034,590	5,264		79,040,372
一般正味財産期首残高	435,478,695	608,401,274	7,201,194		1,051,081,163
一般正味財産期末残高	432,479,213	690,435,864	7,206,458		1,130,121,535
II 指定正味財産増減の部					
① 受取補助金等	500,000	0	0		500,000
受取補助金等	500,000	0	0		500,000
② 基本財産受取利息	622,706	0	0		622,706
基本財産受取利息	622,706	0	0		622,706
③ 基本財産評価益	11,290	0	0		11,290
基本財産評価益	11,290	0	0		11,290
④ 一般正味財産への振替額	△ 1,133,996	0	0		△ 1,133,996
一般正味財産への振替額	△ 1,133,996	0	0		△ 1,133,996
当期指定正味財産増減額	0	0	0		0
指定正味財産期首残高	48,900,000	0	0		48,900,000
指定正味財産期末残高	48,900,000	0	0		48,900,000
III 正味財産期末残高	481,379,213	690,435,864	7,206,458		1,179,021,535

### 3. 財務諸表に対する注記

#### 1 重要な会計方針

当該事業年度から「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。なお、貸借対照表及び正味財産増減計算書のうち、前年度及び増減の金額については、「公益法人会計基準の運用指針」（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）の附則「公益法人会計基準を運用する際の経過措置」第1項の規定により記載を省略している。

##### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的有価証券 償却原価法（定額法）によっている。

その他有価証券 移動平均法による原価法によっている。

##### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出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

定額法によっている。

##### (4) 引当金の計上基準

貸倒引当金 未収金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。

賞与引当金 職員の賞与の支払に備え、賞与支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

退職給付引当金 自己都合による期末要支給額から特定退職金共済の残高を控除した額を計上している。

##### (5) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引の会計処理

リース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、重要性を勘案したうえで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) 税効果会計の適用

法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な正味財産増減額を計上するため税効果会計を適用している。

(7) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。

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	271,000	29,954,000	30,000,000	225,000
投資有価証券	97,529,000	20,000,000	19,954,000	97,575,000
小 計	97,800,000	49,954,000	49,954,000	97,800,000
特定資産				
公益事業運営積立資産	60,000,000	30,000,000	60,000,000	30,000,000
熊谷スポーツ文化公園大会誘致積立資産	50,000,000	110,000,000	105,000,000	55,000,000
事業運営対策積立資産	370,000,000	320,279,206	370,279,206	320,000,000
退職給付引当資産 (公益)	650,937,701	904,508,792	883,380,619	672,065,874
退職給付引当資産 (収益)	160,138,783	106,310,304	115,541,410	150,906,677
退職給付引当資産 (法人会計)	16,552,581	11,189,257	10,946,479	16,795,359
施設修繕積立資産 (公益)	115,000,000	255,000,000	290,000,000	80,000,000
施設修繕積立資産 (収益)	55,000,000	260,000,000	135,000,000	180,000,000
小 計	1,477,629,065	1,997,287,559	1,970,147,714	1,504,767,910
合 計	1,575,429,065	2,047,241,559	2,020,101,714	1,602,567,910

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	225,000	(112,500)	(112,500)	—
投資有価証券	97,575,000	(48,787,500)	(48,787,500)	—
小 計	97,800,000	(48,900,000)	(48,900,000)	—
特定資産				
公益事業運営積立資産	30,000,000	—	(30,000,000)	—
熊谷スポーツ文化公園大会誘致積立資産	55,000,000	—	(55,000,000)	—
事業運営対策積立資産	320,000,000	—	(320,000,000)	—
退職給付引当資産 (公益)	672,065,874	—	—	(672,065,874)
退職給付引当資産 (収益)	150,906,677	—	—	(150,906,677)
退職給付引当資産 (法人会計)	16,795,359	—	—	(16,795,359)
施設修繕積立資産 (公益)	80,000,000	—	(80,000,000)	—
施設修繕積立資産 (収益)	180,000,000	—	(180,000,000)	—
小 計	1,504,767,910	—	(665,000,000)	(839,767,910)
合 計	1,602,567,910	(48,900,000)	(713,900,000)	(839,767,910)

#### 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 額	減 価 償 却 累 計 額	当 期 末 残 高
建 物	68,536,131	19,290,575	49,245,556
構 築 物	14,039,432	2,751,641	11,287,791
車 両 運 搬 具	54,231,079	37,008,867	17,222,212
船 舶	1,680,762	1,680,761	1
什 器 備 品	186,442,470	105,415,753	81,026,717
一 括 償 却 資 産	7,508,864	4,356,919	3,151,945
ソ フ ト ウ ェ ア	11,450,000	11,270,000	180,000
総合計	343,888,738	181,774,516	162,114,222

#### 5 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
埼玉県債			
埼玉県平成15年度第3回公募公債	9,932,000	10,071,800	139,800
埼玉県平成15年度第4回公募公債	9,918,000	10,090,570	172,570
埼玉県平成16年度第2回公募公債	10,000,000	10,169,480	169,480
埼玉県平成18年度第4回公募公債	9,930,000	10,576,140	646,140
埼玉県平成20年度第4回公募公債	10,000,000	10,770,000	770,000
埼玉県平成22年度第7回公募公債	39,993,888	40,158,800	164,912
埼玉県平成22年度第12回公募公債	69,995,405	71,021,230	1,025,825
埼玉県平成23年度第7回公募公債	9,996,000	10,464,700	468,700
埼玉県平成23年度第11回公募公債	149,976,059	151,068,600	1,092,541
埼玉県平成24年度第5回公募公債	100,000,000	100,387,300	387,300
埼玉県平成24年度第6回公募公債	10,000,000	10,227,000	227,000
埼玉県平成24年度第8回公募公債	200,000,000	200,357,900	357,900
埼玉県平成20年度第2回彩の国みらい債	10,000,000	10,059,000	59,000
埼玉県平成21年度第1回彩の国みらい債	7,800,000	7,867,080	67,080
埼玉県平成24年度第2回彩の国みらい債	10,000,000	9,903,840	△ 96,160
埼玉県第1回埼玉の川・愛県債	5,000,000	5,020,000	20,000
埼玉県第2回埼玉の川・愛県債	5,000,000	5,042,500	42,500
埼玉県第3回埼玉の川・愛県債	5,000,000	5,000,590	590
その他			
地方公共団体金融機構債	100,000,000	100,664,100	664,100
合 計	772,541,352	778,920,630	6,379,278

#### 6 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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						
地方公共団体補助金	埼玉県	0	500,000	500,000	0	—
合 計		0	500,000	500,000	0	—



#### 4. 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	
貸倒引当金	1,816,408	0	0	360,000	1,456,408
賞与引当金	41,300,073	41,382,492	41,300,073	0	41,382,492
退職給付引当金	827,629,065	59,462,825	47,323,980	0	839,767,910

(注)貸倒引当金の当期減少額のその他は、回収による戻入れ額である。

## 5. 財 産 目 録

平成25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	手元保管	運転資金として	18,331,996
	預金	普通預金	"	559,704,580
		定期預金	"	10,000,000
		未収金		売店売上等
	前払金		施設賠償責任保険料など	149,920
	商品		売店商品	9,334,697
	繰延税金資産		税効果会計分	6,331,000
	貸倒引当金		貸倒実績率により算定したもの	△ 878,854
流動資産合計				654,168,877
(固定資産)	基本財産	普通預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している	225,000
		投資有価証券		97,575,000
特定資産	公益事業運営積立資産	定期預金	公益目的事業の財源として管理されている	30,000,000
		普通預金	収益事業等の積立資産であり、事業運営対策に供する財源として管理されている	20,015,960
		定期預金		100,000,000
	事業運営対策積立資産	投資有価証券		199,984,040
		普通預金	職員の退職金支払いの財源として積み立てている	94,785,598
		定期預金		270,000,000
	退職給付引当資産	投資有価証券		474,982,312
普通預金		公益目的事業にて、熊谷スポーツ文化公園に、全国規模の各種スポーツ大会を誘致するために積み立てている	5,000,000	
その他固定資産	熊谷スポーツ文化公園大会誘致積立資産	定期預金		50,000,000
		普通預金		130,000,000
	施設修繕積立資産	普通預金	公益目的事業及び収益事業等の積み立て資産であり、施設の修繕の財源として積み立てている	130,000,000
		定期預金		49,245,556
	建物		公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業等、管理業務で使用している共有財産である	11,287,791
	構築物		公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業等、管理業務で使用している共有財産である	17,222,212
	車両運搬具		公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業等、管理業務で使用している共有財産である	1
	船舶		公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業等、管理業務で使用している共有財産である	81,026,717
	什器備品		公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業等、管理業務で使用している共有財産である	180,000
	ソフトウェア		公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業等、管理業務で使用している共有財産である	3,151,945
一括償却資産		公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業等、管理業務で使用している共有財産である		
長期未収金		売店売上等	1,456,408	
投資有価証券		株式	10,000,000	

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	基本財産有価証券評価額			259,938
	長期繰延税金資産		税効果会計分	48,240,000
	貸倒引当金		回収不能により将来発生する貸倒見積額を算定したもの	△ 577,554
固定資産合計				1,824,060,924
資産合計				2,478,229,801
(流動負債)				
	買掛金		売店商品購入ほか	3,184,442
	未払金		給料手当ほか	294,684,937
	未払法人税等		決算において確定した未払法人税ほか	49,888,800
	未払消費税等		消費税の未払金分	3,409,300
	前受金		広告看板掲出料ほか	35,716,515
	預り金		住民税ほか	31,173,870
	賞与引当金		翌期の賞与支給見込額	41,382,492
流動負債合計				459,440,356
(固定負債)				
	退職給付引当金		職員に対する退職金の支払いに備えたものであり、公益目的事業、収益事業等、管理業務にまたがる共用負債である。	839,767,910
固定負債合計				839,767,910
負債合計				1,299,208,266
正味財産				1,179,021,535