

平成25年度決算

自 平成25年4月 1日

至 平成26年3月31日

公益財団法人札幌市公園緑化協会

貸借対照表

平成 26 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	123,977,271	0	123,977,271
現金	2,064,522	0	2,064,522
小口現金	333,065	0	333,065
普通預金	121,579,684	0	121,579,684
未収金	9,324,210	0	9,324,210
売掛金	99,770	0	99,770
前払金	1,402,939	0	1,402,939
貯蔵品	1,679,876	0	1,679,876
商品	7,276,407	0	7,276,407
流動資産合計	143,760,473	0	143,760,473
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	39,832,150	0	39,832,150
定期預金	167,850	0	167,850
基本財産合計	40,000,000	0	40,000,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	94,603,989	0	94,603,989
運営安定化積立資産	67,000,000	0	67,000,000
都市緑化基金引当資産	470,266,204	0	470,266,204
MINTO特定資産	10,774,510	0	10,774,510
特定資産合計	642,644,703	0	642,644,703
(3) その他固定資産			
建物	4,766,441	0	4,766,441
建物附属設備	875,576	0	875,576
構築物	498,896	0	498,896
車両運搬具	1,627,350	0	1,627,350
什器備品	3,073,985	0	3,073,985
機械装置	2	0	2
電話加入権	1,577,291	0	1,577,291
敷金	1,293,000	0	1,293,000
その他の固定資産合計	13,712,541	0	13,712,541
固定資産合計	696,357,244	0	696,357,244
資産合計	840,117,717	0	840,117,717
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	91,855,863	0	91,855,863
前受金	2,316,070	0	2,316,070
買掛金	2,450,321	0	2,450,321
預り金	1,900,670	0	1,900,670
賞与引当金	16,710,702	0	16,710,702
未払消費税等	8,487,200	0	8,487,200
未払法人税等	70,000	0	70,000
流動負債合計	123,790,826	0	123,790,826
2. 固定負債			
退職給付引当金	94,603,989	0	94,603,989
固定負債合計	94,603,989	0	94,603,989
負債合計	218,394,815	0	218,394,815
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	40,000,000	0	40,000,000
基金積立補助金	440,483,497	0	440,483,497
基金積立寄付金	29,782,707	0	29,782,707
MINTO助成金	10,774,510	0	10,774,510
指定正味財産合計	521,040,714	0	521,040,714
(うち基本財産への充当額)	(40,000,000)	(0)	(40,000,000)
(うち都市緑化基金への充当)	(470,266,204)	(0)	(470,266,204)
(うち特定資産への充当額)	(10,774,510)	(0)	(10,774,510)
2. 一般正味財産			
一般正味財産	100,682,188	0	100,682,188
(うち特定資産への充当額)	(67,000,000)	(0)	(67,000,000)
正味財産合計	621,722,902	0	621,722,902
負債及び正味財産合計	840,117,717	0	840,117,717

正味財産増減計算書

平成 25 年 4 月 1 日 から 平成 26 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			
基本財産運用益	658,422	0	658,422
基本財産受取利息	658,422	0	658,422
特定資産運用益	7,345,970	0	7,345,970
特定資産受取利息	832,571	0	832,571
都市緑化基金受取利息	6,213,399	0	6,213,399
特定資産受取配当金	300,000	0	300,000
事業収益	1,599,942,511	0	1,599,942,511
指定管理費収益	966,730,900	0	966,730,900
利用料金収益	143,066,244	0	143,066,244
受託事業収益	382,242,014	0	382,242,014
イベント事業収益	3,288,380	0	3,288,380
受講料収益	258,500	0	258,500
売店収益	65,989,652	0	65,989,652
施設収益	9,961,860	0	9,961,860
手数料収益	28,404,961	0	28,404,961
受取補助金等	3,053,111	0	3,053,111
受取地方公共団体助成金	750,000	0	750,000
受取民間助成金	1,179,111	0	1,179,111
MINTO助成金	1,124,000	0	1,124,000
受取寄付金	277,371	0	277,371
緑の募金	277,371	0	277,371
雑収益	1,124,180	0	1,124,180
受取利息	48,737	0	48,737
広告収益	399,505	0	399,505
雑収益	675,938	0	675,938
経常収益計	1,612,401,565	0	1,612,401,565
(2) 経常費用			
事業費	1,594,645,054	0	1,594,645,054
役員報酬	4,406,400	0	4,406,400
給料	182,803,810	0	182,803,810
賃金	285,902,132	0	285,902,132
諸手当	83,803,958	0	83,803,958
超過勤務手当	30,543,272	0	30,543,272
賞与引当金繰入	16,331,029	0	16,331,029
退職給付費用	19,242,246	0	19,242,246
法定福利費	48,822,820	0	48,822,820
福利厚生費	1,566,325	0	1,566,325
商品仕入費	49,781,623	0	49,781,623
旅費交通費	1,186,493	0	1,186,493
通信運搬費	9,238,489	0	9,238,489
減価償却費	2,410,673	0	2,410,673
什器備品費	9,429,378	0	9,429,378
消耗品費	45,450,249	0	45,450,249
備品購入費	2,698,904	0	2,698,904
修繕費	40,068,607	0	40,068,607
原材料費	16,573,251	0	16,573,251
印刷製本費	3,540,314	0	3,540,314
被服費	1,904,324	0	1,904,324
燃料費	37,478,337	0	37,478,337
光熱水費	198,254,455	0	198,254,455
賃借料	26,048,780	0	26,048,780
保険料	5,745,249	0	5,745,249
諸謝金	5,260,137	0	5,260,137
報酬費	2,780,000	0	2,780,000
租税公課	34,845,727	0	34,845,727
支払負担金	14,514,859	0	14,514,859
支払助成金	1,124,000	0	1,124,000
委託費	400,914,536	0	400,914,536
広告宣伝費	937,048	0	937,048
支払手数料	3,950,356	0	3,950,356
交際費	1,760	0	1,760
報償費	1,322,382	0	1,322,382
雑費	5,763,131	0	5,763,131
管理費	12,264,267	0	12,264,267
役員報酬	2,311,100	0	2,311,100
給料	2,660,607	0	2,660,607
賃金	310,544	0	310,544
諸手当	1,814,685	0	1,814,685
超過勤務手当	223,526	0	223,526
賞与引当金繰入	379,673	0	379,673
退職給付費用	614,098	0	614,098
法定福利費	1,139,996	0	1,139,996
福利厚生費	29,478	0	29,478
旅費交通費	42,227	0	42,227
通信運搬費	88,662	0	88,662
減価償却費	236,988	0	236,988
什器備品費	155,624	0	155,624
消耗品費	253,676	0	253,676
備品購入費	158,835	0	158,835
修繕費	50,989	0	50,989
印刷製本費	74,579	0	74,579
被服費	2,330	0	2,330
燃料費	8,867	0	8,867
光熱水費	98,579	0	98,579
賃借料	691,929	0	691,929
保険料	4,901	0	4,901
諸謝金	337,019	0	337,019
租税公課	16,723	0	16,723
支払負担金	94,522	0	94,522
委託費	314,876	0	314,876
支払手数料	117,009	0	117,009
交際費	240	0	240
雑費	31,985	0	31,985
経常費用計	1,606,909,321	0	1,606,909,321
評価損益調整前経常増減額	5,492,244	0	5,492,244
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	5,492,244	0	5,492,244
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			
その他経常外費用	2,980	0	2,980
固定資産除却損	2,980	0	2,980
経常外費用計	2,980	0	2,980
当期経常外増減額	-2,980	0	-2,980
当期一般正味財産増減額	5,489,264	0	5,489,264
法人税、住民税及び事業税	70,000	0	70,000
一般正味財産増減額	5,419,264	0	5,419,264
一般正味財産期首残高	95,262,924	0	95,262,924
一般正味財産期末残高	100,682,188	0	100,682,188
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	1,392,247	0	1,392,247
都市緑化基金積立補助金	239,440	0	239,440
都市緑化基金積立寄付金	1,152,807	0	1,152,807
一般正味財産への振替額	1,124,000	0	1,124,000
MINTO助成金振替額	1,124,000	0	1,124,000
当期指定正味財産増減額	268,247	0	268,247
指定正味財産期首残高	520,772,467	0	520,772,467
指定正味財産期末残高	521,040,714	0	521,040,714
III 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	621,722,902	0	621,722,902

正味財産増減計算書内訳表

平成 25 年 4 月 1 日 から 平成 26 年 3 月 31 日まで

(単位: 円)

勘定科目	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
	都市緑化基金等事業	指定管理等公園施設事業	共通	小計	公園施設等附帯収益事業	国営公園等受託事業	共通	小計			
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	0	0	0	0	0	0	0	0	658,422	0	658,422
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	658,422	0	658,422
特定資産運用益	6,213,399	474,582	0	6,687,981	624,751	5,206	0	6,299,957	28,032	0	7,345,970
特定資産受取利息	0	474,582	0	474,582	324,751	5,206	0	329,957	28,032	0	832,571
都市緑化基金受取利息	6,213,399	0	0	6,213,399	0	0	0	0	0	0	6,213,399
特定資産受取配当金	0	0	0	0	300,000	0	0	300,000	0	0	300,000
事業収益	13,908,500	1,125,007,188	0	1,138,915,688	98,695,973	362,330,850	0	461,026,823	0	0	1,599,942,511
指定管理費収益	0	966,730,900	0	966,730,900	0	0	0	0	0	0	966,730,900
利用料金収益	0	143,066,244	0	143,066,244	0	0	0	0	0	0	143,066,244
受託事業収益	13,650,000	6,261,164	0	19,911,164	0	362,330,850	0	362,330,850	0	0	382,242,014
イベント事業収益	0	3,288,380	0	3,288,380	0	0	0	0	0	0	3,288,380
受講料収益	258,500	0	0	258,500	0	0	0	0	0	0	258,500
売店収益	0	0	0	0	65,989,652	0	0	65,989,652	0	0	65,989,652
施設収益	0	5,660,500	0	5,660,500	4,301,360	0	0	4,301,360	0	0	9,961,860
手数料収益	0	0	0	0	28,404,961	0	0	28,404,961	0	0	28,404,961
受取補助金等	1,124,000	1,929,111	0	3,053,111	0	0	0	0	0	0	3,053,111
受取地方公共団体助成金	0	750,000	0	750,000	0	0	0	0	0	0	750,000
受取民間助成金	0	1,179,111	0	1,179,111	0	0	0	0	0	0	1,179,111
MINTO助成金	1,124,000	0	0	1,124,000	0	0	0	0	0	0	1,124,000
受取寄付金	277,371	0	0	277,371	0	0	0	0	0	0	277,371
緑の募金	277,371	0	0	277,371	0	0	0	0	0	0	277,371
雑収益	964	510,024	0	510,988	379,620	0	0	379,620	369,472	-135,900	1,124,180
受取利息	964	46,153	0	47,117	1,620	0	0	1,620	0	0	48,737
広告収益	0	399,505	0	399,505	0	0	0	0	0	0	399,505
雑収益	0	64,366	0	64,366	378,000	0	0	378,000	369,472	-135,900	675,938
経常収益計	21,524,234	1,127,920,905	0	1,149,445,139	99,700,344	362,336,056	0	462,036,400	1,055,926	-135,900	1,612,401,565
(2) 経常費用											
事業費	19,380,204	1,140,725,998	0	1,160,106,202	70,172,081	364,502,671	0	434,674,752	0	-135,900	1,594,645,054
役員報酬	129,600	3,499,200	0	3,628,800	129,600	648,000	0	777,600	0	0	4,406,400
給料	4,853,292	144,460,473	0	149,313,765	1,182,492	32,307,553	0	33,490,045	0	0	182,803,810
賃金	2,195,477	274,804,765	0	277,000,242	7,082,993	1,818,897	0	8,901,890	0	0	285,902,132
諸手当	1,849,403	61,767,755	0	63,617,158	637,406	19,549,394	0	20,186,800	0	0	83,803,958
超過勤務手当	441,862	24,801,158	0	25,243,020	99,345	5,200,907	0	5,300,252	0	0	30,543,272
賞与引当金繰入	151,186	12,430,499	0	12,581,685	151,186	3,598,158	0	3,749,344	0	0	16,331,029
退職給付費用	347,733	13,771,964	0	14,119,697	272,933	4,849,616	0	5,122,549	0	0	19,242,246
法定福利費	1,116,139	37,812,407	0	38,928,546	345,471	9,548,803	0	9,894,274	0	0	48,822,820
福利厚生費	62,463	1,276,614	0	1,339,077	10,008	217,240	0	227,248	0	0	1,566,325
商品仕入費	0	0	0	0	49,781,623	0	0	49,781,623	0	0	49,781,623
旅費交通費	144,556	917,680	0	1,062,236	14,076	110,181	0	124,257	0	0	1,186,493
通信運搬費	289,811	6,819,856	0	7,109,667	328,616	1,800,206	0	2,128,822	0	0	9,238,489
減価償却費	0	2,130,558	0	2,130,558	280,115	0	0	280,115	0	0	2,410,673
什器備品費	102,955	8,161,231	0	8,264,186	309,965	855,227	0	1,165,192	0	0	9,429,378
消耗品費	895,904	30,937,281	0	31,833,185	1,184,047	12,433,017	0	13,617,064	0	0	45,450,249
備品購入費	39,709	1,865,615	0	1,905,324	237,094	556,486	0	793,580	0	0	2,698,904
修繕費	12,748	16,265,639	0	16,278,387	114,562	23,675,658	0	23,790,220	0	0	40,068,607
原材料費	0	11,839,112	0	11,839,112	0	4,734,139	0	4,734,139	0	0	16,573,251
印刷製本費	1,136,580	2,079,112	0	3,215,692	24,859	299,763	0	324,622	0	0	3,540,314
被服費	583	1,893,952	0	1,894,535	777	9,012	0	9,789	0	0	1,904,324
燃料費	2,216	37,436,436	0	37,438,652	16,782	22,903	0	39,685	0	0	37,478,337
光熱水料費	24,646	197,083,653	0	197,108,299	870,786	275,370	0	1,146,156	0	0	198,254,455
賃借料	693,206	17,172,787	0	17,865,993	536,024	7,646,763	0	8,182,787	0	0	26,048,780
保険料	17,626	4,339,055	0	4,356,681	68,954	1,319,614	0	1,388,568	0	0	5,745,249
諸謝金	648,120	3,588,703	0	4,236,823	112,340	910,974	0	1,023,314	0	0	5,260,137
報酬費	0	2,780,000	0	2,780,000	0	0	0	0	0	0	2,780,000
租税公課	353,380	28,260,575	0	28,613,955	2,034,074	4,333,598	0	6,367,672	0	-135,900	34,845,727
支払負担金	103,630	13,161,041	0	13,264,671	31,507	1,218,681	0	1,250,188	0	0	14,514,859
支払助成金	1,124,000	0	0	1,124,000	0	0	0	0	0	0	1,124,000
委託費	481,500	173,688,834	0	174,170,334	2,221,781	224,522,421	0	226,744,202	0	0	400,914,536
広告宣伝費	361,200	365,848	0	727,048	126,000	84,000	0	210,000	0	0	937,048
支払手数料	29,253	3,020,659	0	3,049,912	156,750	743,694	0	900,444	0	0	3,950,356
交際費	60	1,000	0	1,060	80	620	0	700	0	0	1,760
報償費	1,322,382	0	0	1,322,382	0	0	0	0	0	0	1,322,382
雑費	448,984	2,292,536	0	2,741,520	1,809,835	1,211,776	0	3,021,611	0	0	5,763,131
管理費	0	0	0	0	0	0	0	0	12,264,267	0	12,264,267
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	2,311,100	0	2,311,100
給料	0	0	0	0	0	0	0	0	2,660,607	0	2,660,607
賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	310,544	0	310,544
諸手当	0	0	0	0	0	0	0	0	1,814,685	0	1,814,685
超過勤務手当	0	0	0	0	0	0	0	0	223,526	0	223,526
賞与引当金繰入	0	0	0	0	0	0	0	0	379,673	0	379,673
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	614,098	0	614,098
法定福利費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,139,996	0	1,139,996
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	29,478	0	29,478
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	42,227	0	42,227
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	88,662	0	88,662
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	236,988	0	236,988
什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	155,624	0	155,624
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	253,676	0	253,676
備品購入費	0	0	0	0	0	0	0	0	158,835	0	158,835
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0	50,989	0	50,989
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	74,579	0	74,579
被服費	0	0	0	0	0	0	0	0	2,330	0	2,330
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	0	8,867	0	8,867
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	0	0	98,579	0	98,579
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	691,929	0	691,929
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	4,901	0	4,901
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0	0	337,019	0	337,019
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	16,723	0	16,723
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	94,522	0	94,522
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	314,876	0	314,876
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	117,009	0	117,009
交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	240	0	240
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	31,985	0	31,985
経常費用計	19,380,204	1,140,725,998	0	1,160,106,202	70,172,081	364,502,671	0	434,674,752	12,264,267	-135,900	1,606,909,321
評価損益調整前経常増減額											

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 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。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法
個別法による原価法。
- (3) 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原価法。
- (4) 固定資産の減価償却の方法
平成10年4月以降取得の建物は、定額法により、その他の固定資産は定率法によっている。
- (5) 引当金の計上基準
貸倒引当金 …債権について個別に貸倒見込額を設定。
退職給付引当金…職員退職金規程により当財団負担分の期末時の自己都合退職の要支給額に相当する金額を計上している。
賞与引当金 …職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- (6) リース取引の処理方法
所有権移転外ファイナンスリース取引は、税法基準で行い300万円以下の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。
- (7) 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。
- (8) 税効果会計の適用について
税引前の当期正味財産増減計算額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期正味財産増減額を計上することを目的として税効果会計を適用している。

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				
有価証券	39,832,150			39,832,150
定期預金	167,850			167,850
小 計	40,000,000			40,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	92,833,417	11,048,667	9,278,095	94,603,989
運営安定化積立資産	49,000,000	18,000,000		67,000,000
都市緑化基金引当資産	468,873,957	1,392,247		470,266,204
M I N T O 特定資産	11,898,510		1,124,000	10,774,510
小 計	622,605,884	30,440,914	10,402,095	642,644,703
合 計	662,605,884	30,440,914	10,402,095	682,644,703

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				
有価証券	39,832,150	(39,832,150)	()	()
定期預金	167,850	(167,850)	()	()
小 計	40,000,000	(40,000,000)	()	()
特定資産				
退職給付引当資産	94,603,989	()	()	(94,603,989)
運営安定化積立資産	67,000,000	()	(67,000,000)	()
都市緑化基金引当資産	470,266,204	(470,266,204)	()	()
MINTO特定資産	10,774,510	(10,774,510)	()	()
小 計	642,644,703	(481,040,714)	(67,000,000)	(94,603,989)
合 計	682,644,703	(521,040,714)	(67,000,000)	(94,603,989)

5. 担保に供している資産

該当なし。

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高（直接法により減価償却を行っている場合）

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	10,600,678	5,834,237	4,766,441
建物附属設備	2,843,242	1,967,666	875,576
構築物	3,635,846	3,136,950	498,896
車両運搬具	15,012,200	13,384,850	1,627,350
什器備品	62,653,483	59,579,498	3,073,985
機械装置	7,665,000	7,664,998	2
ソフトウェア	1,627,500	1,627,500	
合 計	104,037,949	93,195,699	10,842,250

7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残（貸倒引当金を直接控除した残額のみを記載した場合）

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は次のとおりである。

(単位：円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	9,324,210		9,324,210
売掛金	99,770		99,770
合 計	9,423,980		9,423,980

8. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）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)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
基本財産 国債10年第277回	19,962,000	20,596,000	634,000
基本財産 道債10年20-16回	19,870,150	21,289,020	1,418,870
退職給付引当資産 国債10年第277回	29,394,045	30,327,610	933,565
退職給付引当資産 市債3年25-3回	10,000,000	9,979,000	-21,000
運営安定化積立資産 国債10年第277回	19,962,000	20,596,000	634,000
都市緑化基金引当資産 国債10年第261回	6,037,052	6,022,800	-14,252
都市緑化基金引当資産 市債10年18-7回	19,998,000	20,978,000	980,000
都市緑化基金引当資産 市債10年19-7回	4,998,500	5,253,500	255,000
都市緑化基金引当資産 市債5年21-4回	46,995,300	47,136,300	141,000
都市緑化基金引当資産 国債10年第286回	64,452,700	68,516,500	4,063,800
都市緑化基金引当資産 国債10年第299回	100,021,369	105,490,000	5,468,631
都市緑化基金引当資産 道債5年8回	59,970,000	60,180,000	210,000
都市緑化基金引当資産 市債20年19-7回	99,970,000	105,070,000	5,100,000
都市緑化基金引当資産 国債30年第9回	39,995,956	39,968,000	-27,956
都市緑化基金引当資産 地方債10年第129回	9,993,789	10,014,000	20,211
都市緑化基金引当資産 国債20年第73回	15,945,063	18,191,520	2,246,457
合 計	567,565,924	589,608,250	22,042,326

10. 補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳ならびに交付者、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
基金積立補助金	札幌市	440,244,057	239,440		440,483,497	指定正味財産
M I N T O 助成金	民間都市開発推進機構	11,898,510		1,124,000	10,774,510	指定正味財産
合 計		452,142,567	239,440	1,124,000	451,258,007	

11. 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	
助成金給付による振替額	1,124,000
合 計	1,124,000

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。

14. 税効果会計

税効果会計関係

①繰り延べ税金資産及び繰り延べ税金負債の発生の主な原因別の内訳

(単位：円)

繰延資産否認	22,435
賞与引当金否認	0
退職給付引当金否認	0
繰越欠損金	7,920,457
小計	7,942,892
評価性引当額	7,942,892
繰延税金資産	0

②法人税法上の非収益事業等と収益事業の区分

(単位：円)

	非収益事業	収益事業	合計
当期一般正味財産増減額	△ 11,952,816	17,442,080	5,489,264
寄付金損金算入限度額	0	0	0
小計	△ 11,952,816	17,442,080	5,489,264
法人税・住民税及び事業税	0	70,000	70,000
法人税等調整額	0	0	0
一般正味財産増減額	△ 11,952,816	17,372,080	5,419,264

③実効税率は、寄附金の損金算入限度額を利用することを前提として21%とした。

附属明細書

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

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、財務諸表の注記に記載しているので省略している。

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	
賞与引当金	16,983,818	16,710,702	16,983,818		16,710,702
退職給付引当金	92,833,417	11,048,667	9,278,095		94,603,989

財 産 目 録

平成 26 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	現金預金	手元現金	釣り銭用として	2,064,522
		小口現金	運転資金として	333,065
		普通預金 (北洋銀行他)	運転資金として (公益目的事業会計分)	67,313,710
		普通預金 (北洋銀行他)	運転資金として (収益事業等会計分)	44,743,869
		普通預金 (北洋銀行)	運転式として (法人会計分)	9,522,105
	未収金	札幌市他	受託事業他における未収額	9,324,210
	売掛金	中小企業共済センター他	助成券利用他における売掛額	99,770
	前払金	㈱プロット	次年度以降の保険料	1,402,939
	貯蔵品	薬剤・肥料他	公益目的事業会計の棚卸資産	1,517,656
		印紙・切手	収益事業等会計の棚卸資産	8,310
印紙・切手他		法人会計の棚卸資産	153,910	
商品	フォトカードセット他	売店等公園施設等附帯収益事業の 棚卸資産	7,276,407	
流動資産合計				143,760,473
(固定資産)				
基本財産	投資有価証券	第277回利付国債 (北洋銀行)	満期目的保有財産であり 法人会計の保有財産	19,962,000
		H26-10道債 (北洋銀行)	満期目的保有財産であり 法人会計の保有財産	19,870,150
特定資産	定期預金	北洋銀行	法人会計の保有財産	167,850
	退職給付引当資産	第277回利付国債 (北洋銀行)	満期保有目的財産であり、従業員 に対する退職金の支払に備えて 積み立てた資産	29,394,045
		普通預金 (北門信用金庫)	従業員に対する退職金の支払に 備えて積み立てた資産	7,582,407
		定期預金 (三菱東京UFJ銀行)	従業員に対する退職金の支払に 備えて積み立てた資産	10,000,000
		普通預金 (秋田銀行)	従業員に対する退職金の支払に 備えて積み立てた資産	4,007,205
		定期預金 (北陸銀行)	従業員に対する退職金の支払に 備えて積み立てた資産	10,000,000
H25-3市債 (北洋銀行)	満期保有目的財産であり、従業員 に対する退職金の支払に備えて 積み立てた資産	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
運営安定化積立資産	普通預金 (北星信用金庫)	従業員に対する退職金の支払に備えて積み立てた資産	8,659,416
	普通預金 (みずほ銀行)	従業員に対する退職金の支払に備えて積み立てた資産	4,960,916
	定期預金 (あおぞら銀行)	従業員に対する退職金の支払に備えて積み立てた資産	10,000,000
	定期預金 (第四銀行)	収益事業の積立金であり、将来の運転資金に備えた資産	9,038,000
	定期預金 (JAさっぽろ)	収益事業の積立金であり、将来の運転資金に備えた資産	10,000,000
	第277回利付国債 (北洋銀行)	収益事業の積立金であり、将来の運転資金に備えた資産	19,962,000
	普通預金 (三井住友信託銀行)	収益事業の積立金であり、将来の運転資金に備えた資産	10,000,000
	普通預金 (札幌信用金庫)	収益事業の積立金であり、将来の運転資金に備えた資産	8,000,000
都市緑化基金引当資産	優先株 (ほくほくフィナンシャル)	収益事業の積立金であり、将来の運転資金に備えた資産	10,000,000
	第261回利付国債 (北洋銀行)	公益目的保有財産であり、運用益を都市緑化基金等事業の財源として使用している	6,037,052
	H18-7市債 (北洋銀行)	公益目的保有財産であり、運用益を都市緑化基金等事業の財源として使用している	19,998,000
	H19-7市債 (北洋銀行)	公益目的保有財産であり、運用益を都市緑化基金等事業の財源として使用している	4,998,500
	H21-4市債 (北洋銀行)	公益目的保有財産であり、運用益を都市緑化基金等事業の財源として使用している	46,995,300
	第286回利付国債 (みずほ証券)	公益目的保有財産であり、運用益を都市緑化基金等事業の財源として使用している	64,452,700
	第299回利付国債 (東海東京証券)	公益目的保有財産であり、運用益を都市緑化基金等事業の財源として使用している	100,021,369
	第8回道債 (東海東京証券)	公益目的保有財産であり、運用益を都市緑化基金等事業の財源として使用している	59,970,000
	H19-7市債 (大和証券)	公益目的保有財産であり、運用益を都市緑化基金等事業の財源として使用している	99,970,000
	第9回利付国債	公益目的保有財産であり、運用益	39,995,956

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
その他固定資産	MINTO特定資産	(SMBC日興証券)	を都市緑化基金等事業の財源として使用している		
		第129回地方債 (SMBC日興証券)	公益目的保有財産であり、運用益を都市緑化基金等事業の財源として使用している	9,993,789	
		第73回利付国債 (三菱UFJモルガンスタンレー)	公益目的保有財産であり、運用益を都市緑化基金等事業の財源として使用している	15,945,063	
		普通預金 (北洋銀行)	公益目的保有財産であり、運用益を都市緑化基金等事業の財源として使用している	1,888,475	
		普通預金 (北洋銀行)	交付者の定めた使途に充てるために保有している資産	10,774,510	
		建物	スーパーハウス他 札幌市手稲区前田他	公益目的保有財産であり、指定管理事業で使用している	282,416
			ユニットハウス他	売店等公園施設等附帯収益事業で使用している	4,468,273
		建物附属設備	自動ドア	事務局で使用している	15,752
			節水設備他 札幌市中央区宮ヶ丘他	公益目的保有財産であり、指定管理事業で使用している	528,430
			ユニットハウス設備他	売店等公園施設等附帯収益事業で使用している	347,146
	構築物	土置き場他 札幌市北区百合が原他	公益目的保有財産であり、指定管理事業で使用している	498,896	
	車両運搬具	トラクター他 札幌市手稲区前田他	公益目的保有財産であり、指定管理事業で使用している	1,627,349	
		移動販売車	売店等公園施設等附帯収益事業で使用している	1	
	什器備品	高圧洗浄機他 札幌市厚別区上野幌他	公益目的保有財産であり、指定管理事業で使用している	2,384,564	
		ショーケース他	売店等公園施設等附帯収益事業で使用している	44,376	
	機械装置	移動式書庫他	事務局で使用している	645,045	
		ホイロローダー他 札幌市北区百合が原	公益目的保有財産であり、指定管理事業で使用している	2	
	電話加入権	事務局	事務局で使用している	1,577,291	
	敷金	事務局	事務所家賃・駐車場分	1,273,000	
		札幌市豊平区	収益事業等会計の駐車場分	20,000	
固定資産合計				696,357,244	
資産合計				840,117,717	
(流動負債)					

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	未払金	北海道電力(株)他	公益目的事業会計における未払額	71,616,084
		(株)四宮造園他	収益事業等会計における未払額	15,835,995
		(株)リンクレア他	法人会計における未払額	4,403,784
	前受金	一般利用者他	公益目的事業会計における施設 利用料金の前受額他	2,313,070
		一般利用者	収益事業等会計における物品使用 料の前受額	3,000
	買掛金	(有)コテージガーデン他	収益事業等会計における売店販売 商品の買掛額	2,450,321
	預り金	源泉所得税他	従業員等の給料等における源泉 所得税・住民税及び社会保険料の 預かり額	1,900,670
	賞与引当金	従業員に対するもの	従業員に対する賞与の支払いに 備えたもの	16,710,702
未払消費税等	消費税	公益目的事業会計における未払額	8,487,200	
未払法人税等	法人市民税他	法人会計における未払額	70,000	
流動負債合計				123,790,826
(固定負債)	退職給付引当金	従業員に対するもの	従業員に対する退職金の支払いに 備えたもので公益目的事業会計で 管理している	46,976,452
		従業員に対するもの	従業員に対する退職金の支払いに 備えたもので収益事業等会計で 管理している	14,007,205
		従業員に対するもの	従業員に対する退職債務の支払に 備えたもので法人会計で管理して いる	33,620,332
固定負債合計				94,603,989
負債合計				218,394,815
正味財産				621,722,902