

平成26年度
公益財団法人札幌市公園緑化協会
決算報告書

自 平成26年 4月 1日

至 平成27年 3月 31日

札幌市中央区北1条東1丁目6番地16ニューワンビル4F

公益財団法人札幌市公園緑化協会

貸借対照表

平成 27 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	120,623,479	123,977,271	-3,353,792
現金	1,990,218	2,064,522	-74,304
小口現金	263,083	333,065	-69,982
普通預金	118,370,178	121,579,684	-3,209,506
未収金	39,806,580	9,324,210	30,482,370
売掛金	188,088	99,770	88,318
前払金	1,258,069	1,402,939	-144,870
預け金	500	0	500
貯蔵品	1,816,565	1,679,876	136,689
商品	9,602,937	7,276,407	2,326,530
流動資産合計	173,296,218	143,760,473	29,535,745
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	39,832,150	39,832,150	0
定期預金	167,850	167,850	0
基本財産合計	40,000,000	40,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	84,921,802	94,603,989	-9,682,187
運営安定化積立資産	70,000,000	67,000,000	3,000,000
都市緑化基金引当資産	471,581,474	470,266,204	1,315,270
MINTO特定資産	4,589,510	10,774,510	-6,185,000
特定資産合計	631,092,786	642,644,703	-11,551,917
(3) その他固定資産			
建物	4,535,070	4,766,441	-231,371
建物附属設備	566,371	875,576	-309,205
構築物	440,180	498,896	-58,716
車両運搬具	1,090,693	1,627,350	-536,657
什器備品	2,759,491	3,073,985	-314,494
機械装置	2	2	0
電話加入権	1,577,291	1,577,291	0
敷金	1,770,000	1,293,000	477,000
リース資産（有形）	29,426,924	0	29,426,924
その他の固定資産合計	42,166,022	13,712,541	28,453,481
固定資産合計	713,258,808	696,357,244	16,901,564
資産合計	886,555,026	840,117,717	46,437,309
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	111,266,791	91,855,863	19,410,928
前受金	2,487,510	2,316,070	171,440
買掛金	2,990,063	2,450,321	539,742
預り金	1,844,317	1,900,670	-56,353
リース債務	6,741,188		6,741,188
未払消費税等	26,862,300	8,487,200	18,375,100
未払法人税等	70,000	70,000	0
賞与引当金	18,002,744	16,710,702	1,292,042
流動負債合計	170,264,913	123,790,826	46,474,087
2. 固定負債			
長期リース債務	24,609,882	0	24,609,882
退職給付引当金	84,921,802	94,603,989	-9,682,187
固定負債合計	109,531,684	94,603,989	14,927,695
負債合計	279,796,597	218,394,815	61,401,782
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	40,000,000	40,000,000	0
基金積立補助金	440,781,042	440,483,497	297,545
基金積立寄付金	30,800,432	29,782,707	1,017,725
MINTO助成金	4,589,510	10,774,510	-6,185,000
指定正味財産合計	516,170,984	521,040,714	-4,869,730
（うち基本財産への充当額）	40,000,000	40,000,000	0
（うち都市緑化基金への充当	471,581,474	470,266,204	1,315,270
（うち特定資産への充当額）	4,589,510	10,774,510	-6,185,000
2. 一般正味財産			
一般正味財産	90,587,445	100,682,188	-10,094,743
（うち特定資産への充当額）	70,000,000	67,000,000	3,000,000
正味財産合計	606,758,429	621,722,902	-14,964,473
負債及び正味財産合計	886,555,026	840,117,717	46,437,309

正味財産増減計算書

平成 26 年 4 月 1 日 から 平成 27 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	658,365	658,422	-57
基本財産受取利息	658,365	658,422	-57
特定資産運用益	7,653,547	7,345,970	307,577
特定資産受取利息	850,046	832,571	17,475
都市緑化基金受取利息	6,503,501	6,213,399	290,102
特定資産受取配当金	300,000	300,000	0
事業収益	1,743,979,778	1,599,942,511	144,037,267
指定管理費収益	1,093,720,650	966,730,900	126,989,750
利用料金収益	131,879,160	143,066,244	-11,187,084
受託事業収益	396,218,052	382,242,014	13,976,038
イベント事業収益	3,420,530	3,288,380	132,150
受講料収益	319,500	258,500	61,000
売店収益	75,303,259	65,989,652	9,313,607
施設収益	15,412,275	9,961,860	5,450,415
手数料収益	27,706,352	28,404,961	-698,609
受取補助金等	8,951,728	3,053,111	5,898,617
受取地方公共団体助成金	660,000	750,000	-90,000
受取民間助成金	2,106,728	1,179,111	927,617
MINTO助成金振替額	6,185,000	1,124,000	5,061,000
受取寄付金	525,716	277,371	248,345
緑の募金	275,716	277,371	-1,655
受取寄付金	250,000	0	250,000
雑収益	1,666,881	1,260,080	406,801
受取利息	68,899	48,737	20,162
広告収益	686,278	399,505	286,773
雑収益	911,704	811,838	99,866
経常収益計	1,763,436,015	1,612,537,465	150,898,550
(2) 経常費用			
事業費	1,766,539,437	1,594,780,954	171,758,483
役員報酬	4,406,400	4,406,400	0
給料	188,552,445	182,803,810	5,748,635
賃金	309,484,480	285,902,132	23,582,348
諸手当	84,756,330	83,803,958	952,372
超過勤務手当	32,271,637	30,543,272	1,728,365
賞与引当金繰入	17,554,444	16,331,029	1,223,415
退職給付費用	8,247,149	19,242,246	-10,995,097
法定福利費	51,744,475	48,822,820	2,921,655
福利厚生費	1,653,220	1,566,325	86,895
商品仕入費	57,718,713	49,781,623	7,937,090
旅費交通費	1,805,667	1,186,493	619,174
通信運搬費	9,211,729	9,238,489	-26,760
減価償却費	7,282,518	2,410,673	4,871,845
什器備品費	28,730,334	9,429,378	19,300,956
消耗品費	76,284,986	45,450,249	30,834,737
備品購入費	2,829,578	2,698,904	130,674
修繕費	51,175,337	40,068,607	11,106,730
原材料費	22,711,782	16,573,251	6,138,531
印刷製本費	8,141,742	3,540,314	4,601,428
被服費	3,052,462	1,904,324	1,148,138
燃料費	35,152,868	37,478,337	-2,325,469
光熱水料費	210,157,833	198,254,455	11,903,378
賃借料	28,867,224	26,048,780	2,818,444
保険料	8,654,394	5,745,249	2,909,145
諸謝金	6,479,646	5,260,137	1,219,509
報酬費	3,402,500	2,780,000	622,500
租税公課	53,549,476	34,981,627	18,567,849
支払負担金	17,074,677	14,514,859	2,559,818
支払助成金	6,185,000	1,124,000	5,061,000
支払寄付金	1,000,000	0	1,000,000
委託費	415,394,413	400,914,536	14,479,877
広告宣伝費	2,243,808	937,048	1,306,760
支払手数料	4,695,244	3,950,356	744,888
交際費	22,000	1,760	20,240
報償費	1,139,204	1,322,382	-183,178
支払利息	426,828	0	426,828
雑費	4,478,894	5,763,131	-1,284,237
管理費	12,762,411	12,264,267	498,144
役員報酬	2,330,100	2,311,100	19,000
給料	2,848,698	2,660,607	188,091
賃金	229,450	310,544	-81,094
諸手当	1,944,204	1,814,685	129,519
超過勤務手当	306,397	223,526	82,871
賞与引当金繰入	448,300	379,673	68,627
退職給付費用	208,588	614,098	-405,510
法定福利費	1,232,425	1,139,996	92,429
福利厚生費	39,359	29,478	9,881
旅費交通費	56,199	42,227	13,972
通信運搬費	93,337	88,662	4,675
減価償却費	215,588	236,988	-21,400
什器備品費	340,647	155,624	185,023
消耗品費	228,408	253,676	-25,268
備品購入費	36,418	158,835	-122,417
修繕費	106,856	50,989	55,867
印刷製本費	30,785	74,579	-43,794
被服費	3,590	2,330	1,260
燃料費	12,606	8,867	3,739
光熱水料費	119,163	98,579	20,584
賃借料	825,845	691,929	133,916
保険料	8,408	4,901	3,507
諸謝金	294,480	337,019	-42,539
租税公課	14,724	16,723	-1,999
支払負担金	256,838	94,522	162,316
委託費	312,819	314,876	-2,057
支払手数料	177,593	117,009	60,584
交際費	3,000	240	2,760
雑費	37,586	31,985	5,601
経常費用計	1,779,301,848	1,607,045,221	172,256,627
評価損益調整前経常増減額	-15,865,833	5,492,244	-21,358,077
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-15,865,833	5,492,244	-21,358,077
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他経常外収益	6,028,001	0	6,028,001
退職給付引当金戻入益	6,028,001	0	6,028,001
経常外収益計	6,028,001	0	6,028,001
(2) 経常外費用			
その他経常外費用	186,911	2,980	183,931
固定資産除却損	186,911	2,980	183,931
経常外費用計	186,911	2,980	183,931
当期経常外増減額	5,841,090	-2,980	5,844,070
当期一般正味財産増減額	-10,024,743	5,489,264	-15,514,007
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
一般正味財産増減額	-10,094,743	5,419,264	-15,514,007
一般正味財産期首残高	100,682,188	95,262,924	5,419,264
一般正味財産期末残高	90,587,445	100,682,188	-10,094,743
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	1,315,270	1,392,247	-76,977
都市緑化基金積立補助金	297,545	239,440	58,105
都市緑化基金積立寄付金	1,017,725	1,152,807	-135,082
一般正味財産への振替額	6,185,000	1,124,000	5,061,000
MINTO助成金振替額	6,185,000	1,124,000	5,061,000
当期指定正味財産増減額	-4,869,730	268,247	-5,137,977
指定正味財産期首残高	521,040,714	520,772,467	268,247
指定正味財産期末残高	516,170,984	521,040,714	-4,869,730
III 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	606,758,429	621,722,902	-14,964,473

正味財産増減計算書内訳表

平成 26 年 4 月 1 日 から 平成 27 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	小計	公園施設等附帯収益事業	国営公園等受託事業	小計	法人会計		
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	658,365	0	658,365
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	658,365	0	658,365
特定資産運用益	6,503,501	475,210	6,978,711	643,594	3,390	646,984	27,852	0	7,653,547
特定資産受取利息	0	475,210	475,210	343,594	3,390	346,984	27,852	0	850,046
都市緑化基金受取利息	6,503,501	0	6,503,501	0	0	0	0	0	6,503,501
特定資産受取配当金	0	0	0	300,000	0	300,000	0	0	300,000
事業収益	14,683,500	1,252,312,037	1,266,995,537	110,622,321	366,361,920	476,984,241	0	0	1,743,979,778
指定管理費収益	0	1,093,720,650	1,093,720,650	0	0	0	0	0	1,093,720,650
利用料金収益	0	131,879,160	131,879,160	0	0	0	0	0	131,879,160
受託事業収益	14,364,000	15,492,132	29,856,132	0	366,361,920	366,361,920	0	0	396,218,052
イベント事業収益	0	3,420,530	3,420,530	0	0	0	0	0	3,420,530
受講料収益	319,500	0	319,500	0	0	0	0	0	319,500
売店収益	0	0	0	75,303,259	0	75,303,259	0	0	75,303,259
施設収益	0	7,799,565	7,799,565	7,612,710	0	7,612,710	0	0	15,412,275
手数料収益	0	0	0	27,706,352	0	27,706,352	0	0	27,706,352
受取補助金等	6,185,000	2,766,728	8,951,728	0	0	0	0	0	8,951,728
受取地方公共団体助成金	0	660,000	660,000	0	0	0	0	0	660,000
受取民間助成金	0	2,106,728	2,106,728	0	0	0	0	0	2,106,728
MINTO助成金振替額	6,185,000	0	6,185,000	0	0	0	0	0	6,185,000
受取寄付金	275,716	250,000	525,716	0	0	0	0	0	525,716
緑の募金	275,716	0	275,716	0	0	0	0	0	275,716
受取寄付金	0	250,000	250,000	0	0	0	0	0	250,000
雑収益	1,612	862,897	864,509	393,115	0	393,115	580,857	-171,600	1,666,881
受取利息	1,612	65,664	67,276	1,623	0	1,623	0	0	68,899
広告収益	0	686,278	686,278	0	0	0	0	0	686,278
雑収益	0	110,955	110,955	391,492	0	391,492	580,857	-171,600	911,704
経常収益計	27,649,329	1,256,666,872	1,284,316,201	111,659,030	366,365,310	478,024,340	1,267,074	-171,600	1,763,436,015
(2) 経常費用									
事業費	30,623,794	1,280,946,342	1,311,570,136	84,827,686	370,313,215	455,140,901	0	-171,600	1,766,539,437
役員報酬	129,600	3,499,200	3,628,800	129,600	648,000	777,600	0	0	4,406,400
給料	4,840,743	151,797,806	156,638,549	1,266,088	30,647,808	31,913,896	0	0	188,552,445
賃金	2,464,233	295,751,407	298,215,640	9,157,894	2,110,946	11,268,840	0	0	309,484,480
諸手当	1,890,006	64,310,476	66,200,482	681,857	17,873,991	18,555,848	0	0	84,756,330
超過勤務手当	721,766	25,828,023	26,549,789	136,176	5,585,672	5,721,848	0	0	32,271,637
賞与引当金繰入	562,754	13,186,415	13,749,169	168,245	3,637,030	3,805,275	0	0	17,554,444
退職給付費用	167,506	6,701,597	6,869,103	92,706	1,285,340	1,378,046	0	0	8,247,149
法定福利費	1,223,371	40,851,318	42,074,689	384,336	9,285,450	9,669,786	0	0	51,744,475
福利厚生費	60,716	1,346,263	1,406,979	13,192	233,049	246,241	0	0	1,653,220
商品仕入費	0	0	0	57,718,713	0	57,718,713	0	0	57,718,713
旅費交通費	67,560	1,369,356	1,436,916	18,733	350,018	368,751	0	0	1,805,667
通信運搬費	354,826	6,649,074	7,003,900	347,016	1,860,813	2,207,829	0	0	9,211,729
減価償却費	0	6,998,642	6,998,642	283,876	0	283,876	0	0	7,282,518
什器備品費	801,536	24,894,023	25,695,559	1,245,592	1,789,183	3,034,775	0	0	28,730,334
消耗品費	1,557,251	55,124,488	56,681,739	2,031,354	17,571,893	19,603,247	0	0	76,284,986
備品購入費	9,104	2,720,326	2,729,430	12,139	88,009	100,148	0	0	2,829,578
修繕費	26,714	28,575,569	28,602,283	449,690	22,123,364	22,573,054	0	0	51,175,337
原材料費	0	17,428,085	17,428,085	0	5,283,697	5,283,697	0	0	22,711,782
印刷製本費	4,376,824	3,289,842	7,666,666	10,261	464,815	475,076	0	0	8,141,742
被服費	50,361	2,961,016	3,011,377	32,409	8,676	41,085	0	0	3,052,462
燃料費	3,151	35,098,814	35,101,965	20,440	30,463	50,903	0	0	35,152,868
光熱水料費	29,791	206,216,310	206,246,101	3,623,754	287,978	3,911,732	0	0	210,157,833
賃借料	792,959	18,676,732	19,469,691	525,578	8,871,955	9,397,533	0	0	28,867,224
保険料	18,475	7,144,279	7,162,754	91,418	1,400,222	1,491,640	0	0	8,654,394
諸謝金	853,870	4,761,752	5,615,622	98,160	765,864	864,024	0	0	6,479,646
報酬費	0	3,402,500	3,402,500	0	0	0	0	0	3,402,500
租税公課	208,181	44,852,704	45,060,885	2,898,808	5,761,383	8,660,191	0	-171,600	53,549,476
支払負担金	144,209	14,339,064	14,483,273	85,613	2,505,791	2,591,404	0	0	17,074,677
支払助成金	6,185,000	0	6,185,000	0	0	0	0	0	6,185,000
支払寄付金	0	1,000,000	1,000,000	0	0	0	0	0	1,000,000
委託費	788,865	183,930,147	184,719,012	2,883,329	227,792,072	230,674,401	0	0	415,394,413
広告宣伝費	972,000	1,185,408	2,157,408	0	86,400	86,400	0	0	2,243,808
支払手数料	44,398	3,529,803	3,574,201	211,415	909,628	1,121,043	0	0	4,695,244
交際費	750	13,000	13,750	1,000	7,250	8,250	0	0	22,000
報償費	1,139,204	0	1,139,204	0	0	0	0	0	1,139,204
支払利息	0	426,828	426,828	0	0	0	0	0	426,828
雑費	138,070	3,086,075	3,224,145	208,294	1,046,455	1,254,749	0	0	4,478,894
管理費	0	0	0	0	0	0	12,762,411	0	12,762,411
役員報酬	0	0	0	0	0	0	2,330,100	0	2,330,100
給料	0	0	0	0	0	0	2,848,698	0	2,848,698
賃金	0	0	0	0	0	0	229,450	0	229,450
諸手当	0	0	0	0	0	0	1,944,204	0	1,944,204
超過勤務手当	0	0	0	0	0	0	306,397	0	306,397
賞与引当金繰入	0	0	0	0	0	0	448,300	0	448,300
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	208,588	0	208,588
法定福利費	0	0	0	0	0	0	1,232,425	0	1,232,425
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	39,359	0	39,359
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	56,199	0	56,199
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	93,337	0	93,337
減価償却費	0	0	0	0	0	0	-215,588	0	215,588
什器備品費	0	0	0	0	0	0	340,647	0	340,647
消耗品費	0	0	0	0	0	0	228,408	0	228,408
備品購入費	0	0	0	0	0	0	36,418	0	36,418
修繕費	0	0	0	0	0	0	106,856	0	106,856
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	30,785	0	30,785
被服費	0	0	0	0	0	0	3,590	0	3,590
燃料費	0	0	0	0	0	0	12,606	0	12,606
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	119,163	0	119,163
賃借料	0	0	0	0	0	0	825,845	0	825,845
保険料	0	0	0	0	0	0	8,408	0	8,408
諸謝金	0	0	0	0	0	0	294,480	0	294,480
租税公課	0	0	0	0	0	0	14,724	0	14,724
支払負担金	0	0	0	0	0	0	256,838	0	256,838
委託費	0	0	0	0	0	0	312,819	0	312,819
支払手数料	0	0	0	0	0	0	177,593	0	177,593
交際費	0	0	0	0	0	0	3,000	0	3,000
雑費	0	0	0	0	0	0	37,586	0	37,586
経常費用計	30,623,794	1,280,946,342	1,311,570,136	84,827,686	370,313,215	455,140,901	12,762,411	-171,600	1,779,301,848
評価損益調整前経常増減額	-2,974,465	-24,279,470	-27,253,935	26,831,344	-3,947,905	22,883,439	-11,495,337	0	-15,865,833
当期経常増減額	-2,974,465	-24,279,470	-27,253,935	26,831,344	-3,947,905	22,883,439	-11,495,337	0	-15,865,833
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
その他経常外収益	0	1,416,259	1,416,259	0	2,932,484	2,932,484	1,679,258	0	6,028,001
退職給付引当金戻入益	0	1,416,259	1,416,259	0	2,932,484	2,932,484	1,679,258	0	6,028,001
経常外収益計	0	1,416,259	1,416,259	0	2,932,484	2,932,484	1,679,258	0	6,028,001
(2) 経常外費用									
その他経常外費用	0	10,491	10,491	176,420	0	176,420	0	0	186,911
固定資産除却損									

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
個別法による原価法。
- (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原価法。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
平成10年4月以降取得の建物及び所有権移転外リース資産は、定額法により、その他の固定資産は定率法によっている。
- (4) 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。
- (5) 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。
- (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。
- (7) 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	94,603,989		9,682,187	84,921,802
運営安定化積立資産	67,000,000	3,000,000		70,000,000
都市緑化基金引当資産	470,266,204	1,315,270		471,581,474
M I N T O 特定資産	10,774,510		6,185,000	4,589,510
小 計	642,644,703	4,315,270	15,867,187	631,092,786
合 計	682,644,703	4,315,270	15,867,187	671,092,786

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	84,921,802	()	()	(84,921,802)
運営安定化積立資産	70,000,000	()	(70,000,000)	()
都市緑化基金引当資産	471,581,474	(471,581,474)	()	()
MINTO特定資産	4,589,510	(4,589,510)	()	()
小 計	631,092,786	(476,170,984)	(70,000,000)	(84,921,802)
合 計	671,092,786	(516,170,984)	(70,000,000)	(84,921,802)

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	6,065,608	4,535,070
建物附属設備	2,843,242	2,276,871	566,371
構築物	3,635,846	3,195,666	440,180
車両運搬具	15,012,200	13,921,507	1,090,693
什器備品	63,353,483	60,593,992	2,759,491
機械装置	7,665,000	7,664,998	2
ソフトウェア	1,627,500	1,627,500	
リース資産	34,961,498	5,534,574	29,426,924
合 計	139,699,447	100,880,716	38,818,731

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	39,806,580		39,806,580
売掛金	188,088		188,088
合 計	39,994,668		39,994,668

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	20,306,000	344,000
基本財産 道債10年20-16回	19,870,150	21,099,970	1,229,820
退職給付引当資産 国債10年第277回	29,394,045	29,900,585	506,540
退職給付引当資産 市債3年25-3回	10,000,000	9,993,000	-7,000
運営安定化積立資産 国債10年第277回	19,962,000	20,306,000	344,000
運営安定化積立資産 国債5年第108回	17,993,369	18,023,400	30,031
都市緑化基金引当資産 市債10年18-7回	19,998,000	20,660,000	662,000
都市緑化基金引当資産 市債10年19-7回	4,998,500	5,201,000	202,500
都市緑化基金引当資産 国債10年第286回	64,452,700	67,522,000	3,069,300
都市緑化基金引当資産 国債10年第299回	100,021,369	104,800,000	4,778,631
都市緑化基金引当資産 国債10年第335回	14,989,950	15,198,000	208,050
都市緑化基金引当資産 国債20年第73回	15,945,063	18,480,960	2,535,897
都市緑化基金引当資産 市債20年19-7回	99,970,000	104,020,000	4,050,000
都市緑化基金引当資産 国債30年第9回	39,995,956	42,860,000	2,864,044
都市緑化基金引当資産 地方債10年第129回	9,993,789	10,284,000	290,211
都市緑化基金引当資産 国債20年第150回	99,450,000	105,232,200	5,782,200
合 計	586,996,891	613,887,115	26,890,224

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	440,483,497	297,545		440,781,042	指定正味財産
M I N T O 助成金	民間都市開発推進機構	10,774,510		6,185,000	4,589,510	指定正味財産
合 計		451,258,007	297,545	6,185,000	445,370,552	

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	6,185,000
合 計	6,185,000

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	17,540
賞与引当金否認	755,344
退職給付引当金否認	16,102,495
繰越欠損金	6,074,189
小計	22,949,568
評価性引当額	-22,949,568
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	-14,601,470	4,576,727	-10,024,743
寄付金損金算入限度額	0	0	0
小計	-14,601,470	4,576,727	-10,024,743
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	-14,601,470	4,506,727	-10,094,743

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26年 4月 1日から平成27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	3,250,094	6,028,001	94,603,989

※当期減少額その他については、退職金規程の変更によるものである。

財 産 目 録

平成 27 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	手元現金	釣り銭用として	1,990,218	
		小口現金	運転資金として	263,083	
		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)	105,806,711	
		普通預金 (北洋銀行他)	運転資金として (収益事業等会計分)	7,469,456	
		普通預金 (北洋銀行)	運転資金として (法人会計分)	5,094,011	
		未収金	札幌市他	受託事業他における未収額	39,806,580
		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	188,088
		前払金	㈱プロット	次年度以降の保険料	1,258,069
	預け金	札幌総合情報センター	SAPICAデポジット	500	
	貯蔵品	薬剤・肥料他	公益目的事業会計の棚卸資産	1,713,933	
		印紙・切手	収益事業等会計の棚卸資産	10,242	
		印紙・切手他	法人会計の棚卸資産	92,390	
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	9,602,937		
流動資産合計			173,296,218		
(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	2,511,962
			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	1,074,721
		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	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
		積み立てた資産	
	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	6,980,158
	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
運営安定化積立資産	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	9,044,631
	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
	第108回利付国債 (SMBC日興証券)	収益事業の積立金であり、将来の運転資金に備えた資産	17,993,369
	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	3,000,000
	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
都市緑化基金引当資産	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
	第150回利付国債 (野村証券)	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	99,450,000
	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335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	14,989,950
	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 (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	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	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	1,766,147
	建物	普通預金 (北洋銀行)	交付者の定めた用途に充てるために保有している資産	4,589,510
		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	231,618
	建物附属設備	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	4,292,949
		自動ドア	事務局で使用している	10,503
	構築物	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	438,326
		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	128,045
	車両運搬具	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	440,180
		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	1,090,692
	什器備品	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
		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	1,646,280
	機械装置	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	678,505
		移動式書庫他	事務局で使用している	434,706
	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	1,750,000
		札幌市豊平区	収益事業等会計の駐車場分	20,000
	リース資産(有形)	自走ロータリーリールモア他 札幌市東区モエレ沼公園	公益目的保有財産であり、指定管理業務で使用している	29,426,924
	固定資産合計			
資産合計				886,555,026

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	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	87,759,244
		(株)四宮造園他	収益事業等会計における未払額	17,649,052
		(一財)公園財団他	法人会計における未払額	5,858,495
	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	2,472,010
		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	15,500
	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	2,990,063
	預り金	源泉所得税他	従業員等の給料等における源泉税 所得税・住民税及び社会保険料の 社会保険料の預かり額	1,844,317
	リース債務	(株)札幌北洋リース他	公益目的事業に使用している作 業機械他の1年以内リース契約	6,741,188
	未払消費税等	消費税	公益目的事業会計における未払額	26,862,300
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	
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	18,002,744	
流動負債合計				170,264,913
(固定負債)	長期リース債務	(株)札幌北洋リース他	公益目的事業に使用している作 業機械他の長期リース契約残	24,609,882
	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	41,906,007
		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	11,074,721
		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	31,941,074
固定負債合計				109,531,684
負債合計				279,796,597
正味財産				606,758,429