

令和 7 年 度 （2025年度）

決 算 報 告 書

自 令和 7 年 4 月 1 日

至 令和 8 年 3 月 3 1 日

公益財団法人札幌市公園緑化協会

貸借対照表

令和 8年 3月31日現在

公益財団法人札幌市公園緑化協会

(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	78,885,835	89,308,483	△ 10,422,648
現金	2,508,657	2,062,226	446,431
小口現金	107,077	128,194	△ 21,117
普通預金	76,270,101	87,118,063	△ 10,847,962
未収金	79,463,005	56,242,381	23,220,624
売掛金	1,871,987	3,052,906	△ 1,180,919
前払金	8,076,508	9,189,738	△ 1,113,230
預け金	9,500	9,500	0
貯蔵品	1,986,003	2,173,251	△ 187,248
商品	7,543,008	7,472,892	70,116
流動資産合計	177,835,846	167,449,151	10,386,695
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	39,898,438	39,898,438	0
定期預金	101,562	101,562	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	168,591,689	156,202,278	12,389,411
運営安定化積立資産	30,000,000	40,000,000	△ 10,000,000
都市緑化基金引当資産	530,961,400	540,564,888	△ 9,603,488
特定資産合計	729,553,089	736,767,166	△ 7,214,077
(3) その他固定資産			
建物	2,619,587	2,750,818	△ 131,231
建物附属設備	712,816	11,273,331	△ 10,560,515
構築物	408,878	2,774,169	△ 2,365,291
車両運搬具	8	8	0
什器備品	1,536,054	882,306	653,748
機械装置	1	2	△ 1
リース資産（有形）	15,505,390	12,395,122	3,110,268
電話加入権	1,577,291	1,577,291	0
敷金	3,584,000	3,584,000	0
その他固定資産合計	25,944,025	35,237,047	△ 9,293,022
固定資産合計	795,497,114	812,004,213	△ 16,507,099
資産合計	973,332,960	979,453,364	△ 6,120,404
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	114,683,817	105,188,368	9,495,449
前受金	1,049,760	608,380	441,380
買掛金	909,541	907,786	1,755
預り金	4,932,560	1,971,081	2,961,479
リース債務	5,000,953	5,136,362	△ 135,409
賞与引当金	12,392,203	24,962,275	△ 12,570,072
未払法人税等	6,448,400	11,826,000	△ 5,377,600
未払消費税等	19,012,300	19,407,100	△ 394,800
流動負債合計	164,429,534	170,007,352	△ 5,577,818
2. 固定負債			
退職給付引当金	168,591,689	156,202,278	12,389,411
長期リース債務	11,191,065	12,417,186	△ 1,226,121
固定負債合計	179,782,754	168,619,464	11,163,290
負債合計	344,212,288	338,626,816	5,585,472
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	515,254,294	515,254,294	0
基金積立寄付金	15,707,106	25,310,594	△ 9,603,488
指定正味財産合計	570,961,400	580,564,888	△ 9,603,488
（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額）	530,961,400	540,564,888	△ 9,603,488
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	58,159,272	60,261,660	△ 2,102,388
（うち特定資産への充当額）	30,000,000	40,000,000	△ 10,000,000
正味財産合計	629,120,672	640,826,548	△ 11,705,876
負債及び正味財産合計	973,332,960	979,453,364	△ 6,120,404

正味財産増減計算書
令和 7年 4月 1日から令和 8年 3月31日まで

公益財団法人札幌市公園緑化協会

(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	142,801	142,801	0
基本財産受取利息	142,801	142,801	0
特定資産運用益	4,651,649	5,141,560	△ 489,911
特定資産受取利息	88,749	40,773	47,976
都市緑化基金受取利息	4,502,900	4,950,787	△ 447,887
特定資産受取配当金	60,000	150,000	△ 90,000
事業収益	1,990,515,731	1,868,281,857	122,233,874
指定管理費収益	1,262,787,215	1,192,582,600	70,204,615
利用料金収益	136,106,149	115,592,436	20,513,713
受託事業収益	440,391,676	415,275,753	25,115,923
イベント事業収益	8,609,400	7,453,660	1,155,740
受講料収益	3,423,000	7,970,000	△ 4,547,000
売店収益	70,704,157	53,729,439	16,974,718
施設収益	4,895,850	16,730,460	△ 11,834,610
手数料収益	63,598,284	58,947,509	4,650,775
受取補助金等	10,087,000	10,800,000	△ 713,000
受取民間助成金	87,000	800,000	△ 713,000
都市緑化基金取崩収益	10,000,000	10,000,000	0
受取寄付金	1,032,339	962,474	69,865
都市緑化基金事業寄付金	351,979	398,173	△ 46,194
緑の募金	248,385	260,266	△ 11,881
受取寄付金	431,975	304,035	127,940
雑収益	733,728	1,572,853	△ 839,125
受取利息	81,345	28,302	53,043
広告収益	320,000	0	320,000
雑収益	332,383	1,544,551	△ 1,212,168
経常収益計	2,007,163,248	1,886,901,545	120,261,703
(2) 経常費用			
事業費	1,982,480,340	1,879,301,178	103,179,162
役員報酬	5,040,000	7,598,592	△ 2,558,592
給料	468,064,904	450,549,891	17,515,013
賞金	358,516,033	344,280,869	14,235,164
退職給付費用	28,287,580	23,357,746	4,929,834
福利厚生費	2,087,027	1,971,589	115,438
商品仕入費	39,337,031	28,855,696	10,481,335
旅費交通費	694,542	968,444	△ 273,902
通信運搬費	12,715,462	11,750,450	965,012
減価償却費	6,858,026	10,279,660	△ 3,421,634
什器備品費	2,864,909	4,917,758	△ 2,052,849
消耗品費	66,485,063	66,828,509	△ 343,446
備品購入費	2,475,625	5,977,725	△ 3,502,100
修繕費	20,924,959	23,705,925	△ 2,780,966
原材料費	18,810,676	19,328,251	△ 517,575
印刷製本費	2,410,878	1,855,804	555,074
被服費	1,768,157	2,256,364	△ 488,207
燃料費	37,880,889	37,996,364	△ 115,475
光熱水費	213,767,611	205,535,558	8,232,053
賃借料	42,387,967	38,854,390	3,533,577
保険料	8,755,864	7,042,339	1,713,525
諸謝金	6,041,741	6,361,885	△ 320,144
報酬費	2,054,905	5,584,984	△ 3,530,079
租税公課	90,015,558	85,261,552	4,754,006
支払負担金	13,216,910	12,580,948	635,962
支払寄付金	220,000	220,000	0
委託費	509,412,706	454,899,405	54,513,301
ソフトウェア使用料	5,506,654	5,467,076	39,578
広告宣伝費	5,012,316	3,600,194	1,412,122
支払手数料	5,963,135	5,744,312	218,823
交際費	11,280	8,370	2,910
報償費	188,075	600,796	△ 412,721
支払利息	597,614	383,624	213,990
講習・研修費	1,781,986	2,453,735	△ 671,749
雑費	2,324,257	2,222,373	101,884
管理費	7,908,365	8,908,729	△ 1,000,364
役員報酬	2,378,500	3,737,308	△ 1,358,808
給料	2,831,407	2,226,588	604,819
賞金	0	6,142	△ 6,142
退職給付費用	98,120	153,350	△ 55,230
福利厚生費	13,860	10,192	3,668
旅費交通費	282	2,256	△ 1,974
通信運搬費	32,901	34,948	△ 2,047
減価償却費	1,408,005	1,466,033	△ 58,028
什器備品費	5,742	634	5,108
消耗品費	29,817	37,829	△ 8,012
備品購入費	0	8,393	△ 8,393
修繕費	1,097	249	848
印刷製本費	1,220	6,468	△ 5,248
燃料費	6,382	6,234	148
光熱水費	52,254	61,991	△ 9,737
賃借料	362,918	416,440	△ 53,522
保険料	6,309	4,841	1,468
諸謝金	132,000	154,000	△ 22,000
租税公課	33,942	36,148	△ 2,206
支払負担金	24,090	24,927	△ 837
委託費	168,498	184,088	△ 15,590
ソフトウェア使用料	51,578	61,634	△ 10,056
広告宣伝費	87,701	54,184	33,517
支払手数料	164,744	193,920	△ 29,176
交際費	720	630	90
支払利息	506	969	△ 463
講習・研修費	3,414	5,740	△ 2,326
雑費	12,358	12,593	△ 235
経常費用計	1,990,388,705	1,888,209,907	102,178,798
当期経常増減額	16,774,543	△ 1,308,362	18,082,905
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	302,499	0	302,499
その他経常外収益	0	6,779,510	△ 6,779,510
経常外収益計	302,499	6,779,510	△ 6,477,011
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	40,958	0	40,958
固定資産除却損	12,690,072	6	12,690,066
経常外費用計	12,731,030	6	12,731,024
当期経常外増減額	△ 12,428,531	6,779,504	△ 19,208,035
税引前当期一般正味財産増減額	4,346,012	5,471,142	△ 1,125,130
法人税、住民税及び事業税	6,448,400	11,826,000	△ 5,377,600
当期一般正味財産増減額	△ 2,102,388	△ 6,354,858	4,252,470
一般正味財産期首残高	60,261,660	66,616,518	△ 6,354,858
一般正味財産期末残高	58,159,272	60,261,660	△ 2,102,388
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	396,512	369,584	26,928
都市緑化基金積立補助金	0	0	0
都市緑化基金積立寄付金	396,512	369,584	26,928
一般正味財産への振替額	△ 10,000,000	△ 10,000,000	0
都市緑化基金振替額	△ 10,000,000	△ 10,000,000	0
当期指定正味財産増減額	△ 9,603,488	△ 9,630,416	26,928
指定正味財産期首残高	580,564,888	590,195,304	△ 9,630,416
指定正味財産期末残高	570,961,400	580,564,888	△ 9,603,488
III 正味財産期末残高	629,120,672	640,826,548	△ 11,705,876

正味財産増減計算書内訳表
令和 7年 4月 1日から令和 8年 3月31日まで

公益財団法人札幌市公園緑化協会

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計			収益事業等会計			法人会計	内部取引等消去	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	事務局管理費		
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	142,801		142,801
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	142,801		142,801
特定資産運用益	4,502,900	3,000	4,505,900	145,749	0	145,749	0		4,651,649
特定資産受取利息	0	3,000	3,000	85,749	0	85,749	0		88,749
都市緑化基金受取利息	4,502,900	0	4,502,900	0	0	0	0		4,502,900
特定資産受取配当金	0	0	0	60,000	0	60,000	0		60,000
事業収益	11,957,300	1,430,907,560	1,442,864,860	134,302,441	413,348,430	547,650,871	0		1,990,515,731
指定管理費収益	0	1,262,787,215	1,262,787,215	0	0	0	0		1,262,787,215
利用料金収益	0	136,106,149	136,106,149	0	0	0	0		136,106,149
受託事業収益	11,657,300	15,385,946	27,043,246	0	413,348,430	413,348,430	0		440,391,676
イベント事業収益	0	8,609,400	8,609,400	0	0	0	0		8,609,400
受講料収益	300,000	3,123,000	3,423,000	0	0	0	0		3,423,000
売店収益	0	0	0	70,704,157	0	70,704,157	0		70,704,157
施設収益	0	4,895,850	4,895,850	0	0	0	0		4,895,850
手数料収益	0	0	0	63,598,284	0	63,598,284	0		63,598,284
受取補助金等	10,000,000	87,000	10,087,000	0	0	0	0		10,087,000
受取民間助成金	0	87,000	87,000	0	0	0	0		87,000
都市緑化基金取崩収益	10,000,000	0	10,000,000	0	0	0	0		10,000,000
受取寄付金	600,364	420,705	1,021,069	11,270	0	11,270	0		1,032,339
都市緑化基金事業寄付金	351,979	0	351,979	0	0	0	0		351,979
緑の募金	248,385	0	248,385	0	0	0	0		248,385
受取寄付金	0	420,705	420,705	11,270	0	11,270	0		431,975
雑収益	14,355	434,236	448,591	108,597	0	108,597	271,040	△ 94,500	733,728
受取利息	14,355	58,733	73,088	8,257	0	8,257	0		81,345
広告収益	0	320,000	320,000	0	0	0	0		320,000
雑収益	0	55,503	55,503	100,340	0	100,340	271,040	△ 94,500	332,383
経常収益計	27,074,919	1,431,852,501	1,458,927,420	134,568,057	413,348,430	547,916,487	413,841	△ 94,500	2,007,163,248
(2) 経常費用			0						
事業費	24,912,217	1,460,618,865	1,485,531,082	100,406,652	396,637,106	497,043,758	0	△ 94,500	1,982,480,340
役員報酬	288,000	3,888,000	4,176,000	144,000	720,000	864,000	0		5,040,000
給料	14,254,336	352,433,634	366,687,970	27,179,237	74,197,697	101,376,934	0		468,064,904
賃金	2,579,557	336,959,355	339,538,912	11,237,354	7,739,767	18,977,121	0		358,516,033
退職給付費用	431,176	21,087,728	21,518,904	1,082,590	5,686,086	6,768,676	0		28,287,580
福利厚生費	89,965	1,582,992	1,672,957	157,464	256,606	414,070	0		2,087,027
商品仕入費	0	0	0	39,337,031	0	39,337,031	0		39,337,031
旅費交通費	25,522	661,662	687,184	1,795	5,563	7,358	0		694,542
通信運搬費	330,940	6,783,595	7,114,535	515,042	5,085,885	5,600,927	0		12,715,462
減価償却費	0	6,103,714	6,103,714	316,084	438,228	754,312	0		6,858,026
什器備品費	5,742	2,411,082	2,416,824	327,591	120,494	448,085	0		2,864,909
消耗品費	642,441	49,440,037	50,082,478	2,998,761	13,403,824	16,402,585	0		66,485,063
備品購入費	0	515,075	515,075	1,960,550	0	1,960,550	0		2,475,625
修繕費	1,095	20,147,643	20,148,738	770,378	5,843	776,221	0		20,924,959
原材料費	208,480	9,375,270	9,583,750	0	9,226,926	9,226,926	0		18,810,676
印刷製本費	947,736	1,312,262	2,259,998	61,886	88,994	150,880	0		2,410,878
被服費	0	1,736,961	1,736,961	0	31,196	31,196	0		1,768,157
燃料費	6,380	37,803,103	37,809,483	9,570	61,836	71,406	0		37,880,889
光熱水費	52,251	212,448,167	212,500,418	988,517	278,676	1,267,193	0		213,767,611
賃借料	1,283,476	30,115,066	31,398,542	2,077,334	8,912,091	10,989,425	0		42,387,967
保険料	38,626	7,118,634	7,157,260	58,749	1,539,855	1,598,604	0		8,755,864
諸謝金	553,439	4,539,074	5,092,513	206,000	743,228	949,228	0		6,041,741
報酬費	0	2,054,905	2,054,905	0	0	0	0		2,054,905
租税公課	486,342	71,313,579	71,799,921	7,425,413	10,884,724	18,310,137	0	△ 94,500	90,015,558
支払負担金	54,090	12,228,705	12,282,795	316,135	617,980	934,115	0		13,216,910
支払寄付金	0	0	0	0	220,000	220,000	0		220,000
委託費	1,697,388	252,878,877	254,576,265	1,278,413	253,558,028	254,836,441	0		509,412,706
ソフトウェア使用料	110,201	4,754,400	4,864,601	77,364	564,689	642,053	0		5,506,654
広告宣伝費	411,598	4,001,447	4,413,045	131,547	467,724	599,271	0		5,012,316
支払手数料	165,130	2,812,207	2,977,337	1,462,746	1,523,052	2,985,798	0		5,963,135
交際費	720	5,640	6,360	1,080	3,840	4,920	0		11,280
報償費	188,075	0	188,075	0	0	0	0		188,075
支払利息	503	559,602	560,105	755	36,754	37,509	0		597,614
講習・研修費	12,414	1,638,843	1,651,257	54,121	76,608	130,729	0		1,781,986
雑費	46,594	1,907,606	1,954,200	229,145	140,912	370,057	0		2,324,257
管理費	0	0	0	0	0	0	7,908,365		7,908,365
役員報酬	0	0	0	0	0	0	2,378,500		2,378,500
給料	0	0	0	0	0	0	2,831,407		2,831,407
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0		0
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	13,860		13,860
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	282		282
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	32,901		32,901
減価償却費	0	0	0	0	0	0	1,408,005		1,408,005
什器備品費	0	0	0	0	0	0	5,742		5,742
消耗品費	0	0	0	0	0	0	29,817		29,817
修繕費	0	0	0	0	0	0	1,097		1,097
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	1,220		1,220
燃料費	0	0	0	0	0	0	6,382		6,382
光熱水費	0	0	0	0	0	0	52,254		52,254
賃借料	0	0	0	0	0	0	362,918		362,918
保険料	0	0	0	0	0	0	6,309		6,309
諸謝金	0	0	0	0	0	0	132,000		132,000
租税公課	0	0	0	0	0	0	33,942		33,942
支払負担金	0	0	0	0	0	0	24,090		24,090
委託費	0	0	0	0	0	0	168,498		168,498
ソフトウェア使用料	0	0	0	0	0	0	51,578		51,578
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	87,701		87,701
支払手数料	0	0	0	0	0	0	164,744		164,744
交際費	0	0	0	0	0	0	720		720
支払利息	0	0	0	0	0	0	506		506
講習・研修費	0	0	0	0	0	0	3,414		3,414
雑費	0	0	0	0	0	0	12,358		12,358
経常費用計	24,912,217	1,460,618,865	1,485,531,082	100,406,652	396,637,106	497,043,758	7,908,365	△ 94,500	1,990,388,705
当期経常増減額	2,162,702	△ 28,766,364	△ 26,603,662	34,161,405	16,711,324	50,872,729	△ 7,494,524	0	16,774,543
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
固定資産売却益	0	302,499	302,499	0	0	0	0		302,499
経常外収益計	0	302,499	302,499	0	0	0	0		302,499
(2) 経常外費用									
固定資産売却損	0	40,958	40,958	0	0	0	0		40,958
固定資産除却損	0	12,428,659	12,428,659	0	261,412	261,412	1		12,690,072
経常外費用計	0	12,469,617	12,469,617	0	261,412	261,412	1		12,731,030
当期経常外増減額	0	△ 12,167,118	△ 12,167,118	0	△ 261,412	△ 261,412	△ 1		△ 12,428,531
他会計振替前当期一般正味財産増減額	2,162,702	△ 40,933,482	△ 38,770,780	34,161,405	16,449,912	50,611,317	△ 7,494,525		4,346,012
他会計振替額	413,344	23,900,977	24,314,321	△ 21,913,073	△ 9,895,773	△ 31,808,846	7,494,525		0
税引前当期一般正味財産増減額	2,576,046	△ 17,032,505	△ 14,456,459	12,248,332	6,554,139	18,802,471	0		4,346,012
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	6,448,400	6,448,400	0		6,448,400
当期一般正味財産増減額	2,576,046	△ 17,032,505	△ 14,456,459	5,799,932	6,554,139	12,354,071	0		△ 2,102,388
一般正味財産期首残高	△ 3,026,150	△ 67,896,740	△ 70,922,890	147,459,137	1,655,508	149,114,645	△ 17,930,095		60,261,660
一般正味財産期末残高	△ 450,104	△ 84,929,245	△ 85,379,349	153,259,069	8,209,647	161,468,716	△ 17,930,095		58,159,272
II 指定正味財産増減の部									
受取補助金等	396,512	0	396,512	0	0	0	0		396,512
都市緑化基金積立補助金	0	0	0	0	0	0	0		0
都市緑化基金積立寄付金	396,512	0	396,512	0	0	0	0		396,512
一般正味財産への振替額	△ 10,000,000	0	△ 10,000,000	0	0	0	0		△ 10,000,000
都市緑化基金振替額	△ 10,000,000	0	△ 10,000,000	0	0	0	0		△ 10,000,000
当期指定正味財産増減額	△ 9,603,488	0	△ 9,603,488	0	0	0	0		△ 9,603,488
指定正味財産期首残高	540,564,888	0	540,564,888	0	0	0	40,000,000		580,564,888
指定正味財産期末残高	530,961,400	0	530,961,400	0	0	0	40,000,000		570,961,400
III 正味財産期末残高	530,511,296	△ 84,929,245	445,582,051	153,259,069	8,209,647	161,468,716	22,069,905		629,120,672

財務諸表に対する注記

公益財団法人札幌市公園緑化協会

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
購入時の取得価額によっている。なお、取得価額と証券価額との差額については重要性に乏しいため償却原価法は採用していない。
- (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
 1. 有形固定資産（リース資産を除く）
平成10年4月以降取得の建物及び平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備並びに構築物については、定額法により、その他の固定資産は定率法によっている。
 2. リース資産
所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。
- (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協会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. 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	39,898,438	0	0	39,898,438
定期預金	101,562	0	0	101,562
小 計	40,000,000	0	0	40,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	156,202,278	26,562,350	14,172,939	168,591,689
運営安定化積立資産	40,000,000	6,046,963	16,046,963	30,000,000
都市緑化基金引当資産	540,564,888	396,512	10,000,000	530,961,400
小 計	736,767,166	33,005,825	40,219,902	729,553,089
合 計	776,767,166	33,005,825	40,219,902	769,553,089

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				
投資有価証券	39,898,438	(39,898,438)	0	0
定期預金	101,562	(101,562)	0	0
小 計	40,000,000	(40,000,000)	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	168,591,689	0	0	(168,591,689)
運営安定化積立資産	30,000,000	0	(30,000,000)	0
都市緑化基金引当資産	530,961,400	(530,961,400)	0	0
小 計	729,553,089	530,961,400	30,000,000	168,591,689
合 計	769,553,089	570,961,400	30,000,000	168,591,689

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	9,008,878	6,389,291	2,619,587
建物附属設備	3,039,092	2,326,276	712,816
構築物	2,680,246	2,271,368	408,878
車両運搬具	11,343,500	11,343,492	8
什器備品	42,300,254	40,764,200	1,536,054
機械装置	4,935,000	4,934,999	1
リース資産	109,381,896	93,876,506	15,505,390
合 計	182,688,866	161,906,132	20,782,734

5. 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

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	79,463,005	0	79,463,005
売掛金	1,871,987	0	1,871,987
合 計	81,334,992	0	81,334,992

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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
基本財産 国債20年-156回	19,898,438	16,536,680	△ 3,361,758
基本財産 札幌市サステナビリティ債券	20,000,000	19,287,940	△ 712,060
退職給付引当資産 市債5年R3-2回	30,000,000	29,939,850	△ 60,150
運営安定化積立資産 道債10年H29-13回	18,000,000	17,622,000	△ 378,000
都市緑化基金引当資産 国債30年-55回	65,000,000	39,825,500	△ 25,174,500
都市緑化基金引当資産 国債20年-164回	99,220,000	78,300,000	△ 20,920,000
都市緑化基金引当資産 国債30年-9回	39,995,956	38,521,120	△ 1,474,836
都市緑化基金引当資産 国債20年-164回	6,482,994	5,086,985	△ 1,396,009
都市緑化基金引当資産 国債20年-150回	99,450,000	93,885,300	△ 5,564,700
都市緑化基金引当資産 市債5年R3-2回	20,000,000	19,959,900	△ 40,100
都市緑化基金引当資産 国債20年-187回	97,225,479	75,076,100	△ 22,149,379
都市緑化基金引当資産 道債10年R4-3回	60,000,000	53,766,000	△ 6,234,000
合 計	575,272,867	487,807,375	△ 87,465,492

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
基金積立補助金	札幌市	515,254,294	0	0	515,254,294	指定正味財産
合 計		515,254,294	0	0	515,254,294	

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	
都市緑化基金取崩による振替額	10,000,000
合 計	10,000,000

9. 税効果会計

税効果会計関係

(1) 繰延税金資産及び繰延税負債の発生の主な原因別の内訳

未払事業税	300,824
賞与引当金否認	529,116
退職給付引当金否認	8,664,249
小計	9,494,189
評価性引当額	-9,494,189
繰延税金資産計	0

附属明細書

公益財団法人札幌市公園緑化協会

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産については、財務諸表の注記に記載をしているため省略する。

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	24,962,275	12,392,203	24,962,275	0	12,392,203
退職給付引当金	156,202,278	20,743,824	8,354,413	0	168,591,689

財産目録

令和 8年 3月31日現在

公益財団法人札幌市公園緑化協会

(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	運転資金、釣銭として	2,615,734
		普通預金	運転資金として (公益目的事業会計)	39,776,636
			運転資金として (収益事業等会計)	31,197,996
			運転資金として (法人会計)	5,295,469
	未収金	札幌市他	受託事業の未収額など	79,463,005
	売掛金	中小企業共済センター	助成券利用の未収額など	1,871,987
	前払金	㈱ワケリ企画サービス他	次年度以降の保険料など	8,076,508
	預け金	札幌市交通局	S A P I C A デポジット	9,500
	貯蔵品	薬剤・肥料等	公益目的事業会計の棚卸資産	1,919,111
		印紙・切手他	収益事業等会計の棚卸資産	10,958
印紙・切手他		法人会計の棚卸資産	55,934	
商品	絵葉書他	公園施設等付帯収益事業の棚卸資産	7,543,008	
流動資産合計				177,835,846
(固定資産) 基本財産	投資有価証券	野村証券（国債20年）	満期保有目的財産であり法人会計の保有財産	19,898,438
		野村証券（札幌市 サステナブルシティボンド）	満期保有目的財産であり法人会計の保有財産	20,000,000
		定期預金 北洋銀行	法人会計の保有財産	101,562
特定資産	退職給付引当資産	北海道銀行	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	138,591,689
		野村証券 （市債5年）	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	30,000,000
	運営安定化 積立資産	普通預金 （JAバンク他）	収益事業の積立金であり、将来の 運転資金に備えた資産	12,000,000
		ほくほくTT証券 （道債10年）	収益事業の積立金であり、将来の 運転資金に備えた資産	18,000,000
		都市緑化基金 引当資産	ほくほくTT証券 （国債30年）	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
		大和証券 （国債20年）	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	99,220,000
	野村証券 （国債20年、30年）	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、	263,154,429	

		市債5年)	使用している	
		北洋銀行 (道債10年)	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	60,000,000
		北洋銀行(無利息型)	公益目的保有財産であり、将来の債券購入 の財源として、使用している	43,586,971
その他固定資産	建物	スーパーハウス他 札幌市手稲区前田	公益目的保有財産であり、指定管理事業 で使用している	3
		ユニットハウス他 札幌市手稲区前田	公園施設等付帯収益事業で使用している	2,619,583
		自動ドア	事務局で使用している	1
	建物附属設備	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	3
		ユニットハウス設備他	公園施設等付帯収益事業で使用している	712,813
	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	91,995
		引込柱	公園施設等付帯収益事業で使用している	316,883
	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	7
		移動販売車	公園施設等付帯収益事業で使用している	1
	什器備品	高圧洗浄機他	公益目的保有財産であり、指定管理事業で 使用している	382,522
		ショーケース他	公園施設等付帯収益事業で使用している	1,071,570
		大判プリンタ	国営公園等受託事業で使用している	1
		移動式書庫他	事務局で使用している	81,961
	機械装置	ホイールローダー他 札幌市百合が原他	公益目的保有財産であり、指定管理事業で 使用している	1
	リース資産(有形)	バックホー他	公益目的保有財産であり、指定管理事業で 使用している	9,846,691
		印刷機他	国営公園等受託事業で使用している	4,305,327
		勤怠システム他	事務局で使用している	1,353,372
	電話加入権	事務局	事務局で使用している	1,577,291
	敷金	MUSO	公益目的保有財産であり、指定管理事業で 使用している賃貸物件分	1,800,000
		札幌市豊平区	公園施設等付帯収益事業で使用している	11,000
		事務局	事務所家賃・駐車場分	1,773,000
固定資産合計				795,497,114
資産合計				973,332,960

(流動負債)	未払金	北海道電力(株)他	公益目的事業会計の未払額	88,307,723
		N T T ドコモ他	収益事業等会計の未払額	24,374,363
		アルファコート(株)他	法人会計の未払額	2,001,731
	前受金	一般利用者他	公益目的事業会計の施設利用料金の前受額	1,049,760
	買掛金	(株)ジオ他	収益事業等会計の売店販売商品の買掛額	909,541
	預り金	社会保険料他	従業員等の給料等における社会保険料源泉所得税・住民税の預かり額	4,932,560
	リース債務	(株)札幌北洋リース他	公益目的事業会計で使用している作業機械等の次期リース契約支払額	3,114,925
		(株)札幌北洋リース	国営公園等受託事業で使用している印刷機の次期リース契約支払額	717,879
		(株)札幌北洋リース他	法人全体で使用している勤怠システム等の次期リース契約支払額	1,168,149
	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で公益目的事業会計で管理している	8,052,105
			従業員に対する賞与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	2,655,567
			従業員に対する賞与の支払いに備えたもので法人会計で管理している	1,684,531
未払法人税等	法人税他	法人の法人税・道民税・市民税・事業税の未払額	6,448,400	
未払消費税等	消費税及び地方消費税	公益目的事業会計における未払額	19,012,300	
流動負債合計				164,429,534
(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	110,487,278
		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	21,068,046
		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、法人会計で管理している	37,036,365
	長期リース債務	(株)札幌北洋リース他	公益目的事業会計で使用している作業機械他のリース契約残額	7,472,237
		(株)札幌北洋リース他	収益事業等で使用してい印刷機のリース契約残額	3,718,828
固定負債合計				179,782,754
負債合計				344,212,288
正味財産				629,120,672