

平成29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29年 4月 1日
至 平成30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 30 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	104,334,949	90,465,728	13,869,221
現金	2,645,919	2,220,917	425,002
小口現金	231,999	214,221	17,778
普通預金	101,457,031	88,030,590	13,426,441
未収金	32,110,893	33,942,104	-1,831,211
売掛金	148,892	112,182	36,710
前払金	8,912,086	9,595,934	-683,848
預け金	8,000	8,500	-500
貯蔵品	2,237,191	2,503,624	-266,433
商品	6,915,537	6,571,098	344,439
仮払金	0	164,030	-164,030
流動資産合計	154,667,548	143,363,200	11,304,348
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	39,768,588	39,768,588	0
定期預金	231,412	231,412	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	107,246,059	97,767,727	9,478,332
運営安定化積立資産	70,000,000	70,000,000	0
都市緑化基金引当資産	477,483,579	475,859,005	1,624,574
MINTO特定資産	3,848,510	3,848,510	0
特定資産合計	658,578,148	647,475,242	11,102,906
(3) その他固定資産			
建物	3,905,230	4,095,183	-189,953
建物附属設備	500,732	598,699	-97,967
構築物	302,825	342,944	-40,119
車両運搬具	151,273	434,553	-283,280
什器備品	1,748,563	2,491,459	-742,896
機械装置	2	2	0
電話加入権	1,577,291	1,577,291	0
敷金	1,760,000	1,770,000	-10,000
リース資産(有形)	(35,524,087)	(35,450,997)	(73,090)
その他の固定資産合計	45,470,003	46,761,128	-1,291,125
固定資産合計	744,048,151	734,236,370	9,811,781
資産合計	898,715,699	877,599,570	21,116,129
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	102,304,827	92,025,809	10,279,018
前受金	1,457,200	2,481,070	-1,023,870
買掛金	3,483,783	2,905,997	577,786
預り金	6,398,247	2,016,147	4,382,100
リース債務	14,603,801	12,080,163	2,523,638
未払消費税等	15,818,400	15,640,900	177,500
未払法人税等	1,747,600	70,000	1,677,600
賞与引当金	22,315,398	20,736,073	1,579,325
流動負債合計	168,129,256	147,956,159	20,173,097
2. 固定負債			
長期リース債務	23,124,489	26,875,563	-3,751,074
退職給付引当金	107,246,059	97,767,727	9,478,332
固定負債合計	130,370,548	124,643,290	5,727,258
負債合計	298,499,804	272,599,449	25,900,355
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	445,943,528	444,719,106	1,224,422
基金積立寄付金	31,540,051	31,139,899	400,152
MINTO助成金	3,848,510	3,848,510	0
指定正味財産合計	521,332,089	519,707,515	1,624,574
(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)	(477,483,579)	(475,859,005)	(1,624,574)
(うち特定資産への充当額)	(3,848,510)	(3,848,510)	(0)
2. 一般正味財産			
一般正味財産	78,883,806	85,292,606	-6,408,800
(うち特定資産への充当額)	(70,000,000)	(70,000,000)	(0)
正味財産合計	600,215,895	605,000,121	-4,784,226
負債及び正味財産合計	898,715,699	877,599,570	21,116,129

正味財産増減計算書

平成 29 年 4 月 1 日 から 平成 30 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	418,316	418,371	-55
基本財産受取利息	418,316	418,371	-55
特定資産運用益	7,059,406	7,158,407	-99,001
特定資産受取利息	54,388	49,209	5,179
都市緑化基金受取利息	6,705,018	6,809,198	-104,180
特定資産受取配当金	300,000	300,000	0
事業収益	1,840,033,824	1,807,553,948	32,479,876
指定管理費収益	1,156,033,600	1,140,537,000	15,496,600
利用料金収益	146,725,221	140,803,629	5,921,592
受託事業収益	406,804,349	406,007,324	797,025
イベント事業収益	6,344,980	5,509,816	835,164
受講料収益	8,271,500	3,429,000	4,842,500
売店収益	68,099,963	71,296,325	-3,196,362
施設収益	13,741,508	8,260,250	5,481,258
手数料収益	34,012,703	31,710,604	2,302,099
受取補助金等	919,000	2,300,000	-1,381,000
受取地方公共団体助成金	0	670,000	-670,000
受取民間助成金	919,000	1,630,000	-711,000
受取寄付金	2,054,831	1,651,527	403,304
緑の募金	289,532	282,902	6,630
受取寄付金	1,765,299	1,368,625	396,674
雑収益	1,573,095	1,830,556	-257,461
受取利息	2,611	465	2,146
広告収益	532,816	747,036	-214,220
雑収益	1,037,668	1,083,055	-45,387
経常収益計	1,852,058,472	1,820,912,809	31,145,663
(2) 経常費用			
事業費	1,842,745,433	1,805,856,938	36,888,495
役員報酬	3,079,584	4,406,400	-1,326,816
給料	201,796,006	199,993,240	1,802,766
賃金	331,503,312	331,431,708	71,604
諸手当	99,829,130	97,922,656	1,906,474
超過勤務手当	33,247,982	31,479,366	1,768,616
賞与引当金繰入	21,815,420	20,367,459	1,447,961
退職給付費用	17,263,176	18,907,405	-1,644,229
法定福利費	58,945,209	58,549,739	395,470
福利厚生費	1,775,027	1,959,285	-184,258
商品仕入費	54,180,479	54,997,846	-817,367
旅費交通費	1,894,226	2,265,756	-371,530
通信運搬費	8,460,209	8,532,461	-72,252
減価償却費	11,550,192	10,948,738	601,454
什器備品費	11,508,494	8,840,821	2,667,673
消耗品費	64,311,903	62,450,777	1,861,126
備品購入費	15,049,236	1,504,851	13,544,385
修繕費	46,998,447	42,848,921	4,149,526
原材料費	24,360,627	24,798,429	-437,802
印刷製本費	5,303,746	3,223,186	2,080,560
被服費	2,968,948	2,891,633	77,315
燃料費	28,340,311	24,541,342	3,798,969
光熱水料費	207,267,877	212,040,530	-4,772,653
賃借料	33,488,510	34,988,242	-1,499,732
保険料	9,088,997	10,171,223	-1,082,226
諸謝金	6,463,615	6,827,353	-363,738
報酬費	4,691,350	3,668,650	1,022,700
租税公課	62,002,584	61,775,614	226,970
支払負担金	15,086,639	15,486,177	-399,538
支払寄付金	4,443,833	4,055,787	388,046
委託費	439,059,364	428,163,608	10,895,756
広告宣伝費	4,657,133	3,255,818	1,401,315
支払手数料	5,403,954	5,455,802	-51,848
交際費	3,400	11,792	-8,392
報償費	853,920	1,171,866	-317,946
支払利息	997,575	852,219	145,356
雑費	5,055,018	5,070,238	-15,220
管理費	13,970,763	13,507,564	463,199
役員報酬	1,781,716	2,301,600	-519,884
給料	2,210,712	2,176,776	33,936
賃金	165,454	201,029	-35,575
諸手当	2,188,220	2,123,247	64,973
超過勤務手当	375,006	355,104	19,902
賞与引当金繰入	499,978	368,614	131,364
退職給付費用	281,556	312,140	-30,584
法定福利費	1,274,379	1,317,374	-42,995
福利厚生費	38,944	66,336	-27,392
旅費交通費	61,779	26,768	35,011
通信運搬費	55,337	64,161	-8,824
減価償却費	2,721,101	2,134,282	586,819
什器備品費	64,843	30,619	34,224
消耗品費	127,909	89,906	38,003
備品購入費	206,390	0	206,390
修繕費	109,072	19,550	89,522
印刷製本費	9,215	7,000	2,215
被服費	391	931	-540
燃料費	6,909	5,012	1,897
光熱水料費	113,110	111,783	1,327
賃借料	690,654	709,811	-19,157
保険料	6,396	6,650	-254
諸謝金	219,600	233,000	-13,400
租税公課	3,066	20,386	-17,320
支払負担金	55,136	74,184	-19,048
委託費	323,985	347,497	-23,512
広告宣伝費	97,200	86,220	10,980
支払手数料	232,686	250,737	-18,051
交際費	1,600	4,788	-3,188
支払利息	18,093	10,106	7,987
雑費	30,326	51,953	-21,627
経常費用計	1,856,716,196	1,819,364,502	37,351,694
評価損益調整前経常増減額	-4,657,724	1,548,307	-6,206,031
当期経常増減額	-4,657,724	1,548,307	-6,206,031
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
(2) 経常外費用			
その他経常外費用	3,476	3	3,473
固定資産除却損	3,476	3	3,473
経常外費用計	3,476	3	3,473
当期経常外増減額	-3,476	-3	-3,473
当期一般正味財産増減額	-4,661,200	1,548,304	-6,209,504
法人税、住民税及び事業税	1,747,600	70,000	1,677,600
一般正味財産増減額	-6,408,800	1,478,304	-7,887,104
一般正味財産期首残高	85,292,606	83,814,302	1,478,304
一般正味財産期末残高	78,883,806	85,292,606	-6,408,800
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	1,624,574	3,899,481	-2,274,907
都市緑化基金積立補助金	1,224,422	3,676,222	-2,451,800
都市緑化基金積立寄付金	400,152	223,259	176,893
当期指定正味財産増減額	1,624,574	3,899,481	-2,274,907
指定正味財産期首残高	519,707,515	515,808,034	3,899,481
指定正味財産期末残高	521,332,089	519,707,515	1,624,574
III 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	600,215,895	605,000,121	-4,784,226

正味財産増減計算書内訳表
平成 29 年 4 月 1 日 から 平成 30 年 3 月 31 日 まで

(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	公園施設等附属収益事業	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	418,316	0	418,316
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	418,316	0	418,316
特定資産運用益	6,709,020	6,452	6,715,472	337,743	2,030	339,773	4,161	0	7,059,406
特定資産受取利息	4,002	6,452	10,454	37,743	2,030	39,773	4,161	0	54,388
都市緑化基金受取利息	6,705,018	0	6,705,018	0	0	0	0	0	6,705,018
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	15,236,020	1,341,284,538	1,356,520,558	103,693,466	379,819,800	483,513,266	0	0	1,840,033,824
指定管理費収益	0	1,156,033,600	1,156,033,600	0	0	0	0	0	1,156,033,600
利用料金収益	0	146,725,221	146,725,221	0	0	0	0	0	146,725,221
受託事業収益	14,924,520	12,060,029	26,984,549	0	379,819,800	379,819,800	0	0	406,804,349
イベント事業収益	0	6,344,980	6,344,980	0	0	0	0	0	6,344,980
受講料収益	311,500	7,960,000	8,271,500	0	0	0	0	0	8,271,500
売店収益	0	0	0	68,099,963	0	68,099,963	0	0	68,099,963
施設収益	0	12,160,708	12,160,708	1,580,800	0	1,580,800	0	0	13,741,508
手数料収益	0	0	0	34,012,703	0	34,012,703	0	0	34,012,703
受取補助金等	0	919,000	919,000	0	0	0	0	0	919,000
受取民間助成金	0	919,000	919,000	0	0	0	0	0	919,000
受取寄付金	892,051	1,162,780	2,054,831	0	0	0	0	0	2,054,831
緑の募金	289,532	0	289,532	0	0	0	0	0	289,532
受取寄付金	602,519	1,162,780	1,765,299	0	0	0	0	0	1,765,299
雑収益	85	753,458	753,543	392,024	82,703	474,727	750,825	-406,000	1,573,095
受取利息	85	302	387	2,224	0	2,224	0	0	2,611
広告収益	0	532,816	532,816	0	0	0	0	0	532,816
雑収益	0	220,340	220,340	389,800	82,703	472,503	750,825	-406,000	1,037,668
経常収益計	22,837,176	1,344,126,228	1,366,963,404	104,423,233	379,904,533	484,327,766	1,173,302	-406,000	1,852,058,472
(2) 経常費用									
事業費	23,197,830	1,360,786,963	1,383,984,793	75,138,684	384,027,956	459,166,640	0	-406,000	1,842,745,433
役員報酬	90,576	2,445,552	2,536,128	90,576	452,880	543,456	0	0	3,079,584
給料	4,863,264	162,939,440	167,802,704	1,263,264	32,730,038	33,993,302	0	0	201,796,006
賃金	4,521,741	319,835,372	324,357,113	5,624,048	1,522,151	7,146,199	0	0	331,503,312
諸手当	2,140,687	76,964,730	79,105,417	711,237	20,012,476	20,723,713	0	0	99,829,130
超過勤務手当	1,218,892	26,729,132	27,948,024	214,288	5,085,670	5,299,958	0	0	33,247,982
賞与引当金繰入	638,646	16,415,218	17,053,864	196,519	4,565,037	4,761,556	0	0	21,815,420
退職給付費用	751,208	13,551,017	14,302,225	160,888	2,800,063	2,960,951	0	0	17,263,176
法定福利費	1,571,025	46,521,315	48,092,340	434,075	10,418,794	10,852,869	0	0	58,945,209
福利厚生費	38,971	1,488,635	1,527,606	12,280	235,141	247,421	0	0	1,775,027
商品仕入費	0	0	0	54,180,479	0	54,180,479	0	0	54,180,479
旅費交通費	39,693	1,190,099	1,229,792	27,823	636,611	664,434	0	0	1,894,226
通信運搬費	480,898	6,065,750	6,546,648	104,413	1,809,148	1,913,561	0	0	8,460,209
減価償却費	0	10,717,005	10,717,005	234,867	598,320	833,187	0	0	11,550,192
什器備品費	146,244	9,192,485	9,338,729	1,869,128	300,637	2,169,765	0	0	11,508,494
消耗品費	594,716	46,773,105	47,367,821	1,469,234	15,474,848	16,944,082	0	0	64,311,903
備品購入費	595,436	13,056,443	13,651,879	757,555	639,802	1,397,357	0	0	15,049,236
修繕費	32,720	25,857,786	25,890,506	452,167	20,655,774	21,107,941	0	0	46,998,447
原材料費	58,957	17,655,572	17,714,529	25,812	6,620,286	6,646,098	0	0	24,360,627
印刷製本費	1,011,699	2,063,355	3,075,054	3,684	2,225,008	2,228,692	0	0	5,303,746
被服費	19,026	2,889,162	2,908,188	59,555	1,205	60,760	0	0	2,968,948
燃料費	2,072	28,311,087	28,313,159	2,762	24,390	27,152	0	0	28,340,311
光熱水料費	33,932	204,689,842	204,723,774	2,193,469	350,634	2,544,103	0	0	207,267,877
賃借料	692,123	22,494,316	23,186,439	934,229	9,367,842	10,302,071	0	0	33,488,510
保険料	34,588	7,887,527	7,922,115	73,318	1,093,564	1,166,882	0	0	9,088,997
諸謝金	469,315	5,183,996	5,653,311	87,840	722,464	810,304	0	0	6,463,615
報酬費	0	4,691,350	4,691,350	0	0	0	0	0	4,691,350
租税公課	641,719	52,804,538	53,446,257	3,048,826	5,913,501	8,962,327	0	-406,000	62,002,584
支払負担金	96,540	13,526,931	13,623,471	22,053	1,441,115	1,463,168	0	0	15,086,639
支払寄付金	0	4,443,833	4,443,833	0	0	0	0	0	4,443,833
委託費	602,644	202,002,146	202,604,790	269,345	236,185,229	236,454,574	0	0	439,059,364
広告宣伝費	819,180	3,289,645	4,108,825	192,988	355,320	548,308	0	0	4,657,133
支払手数料	69,805	4,291,053	4,360,858	209,456	833,640	1,043,096	0	0	5,403,954
交際費	100	2,700	2,800	100	500	600	0	0	3,400
報償費	853,920	0	853,920	0	0	0	0	0	853,920
支払利息	5,426	827,156	832,582	7,235	157,758	164,993	0	0	997,575
雑費	62,067	3,989,670	4,051,737	205,171	798,110	1,003,281	0	0	5,055,018
管理費	0	0	0	0	0	0	13,970,763	0	13,970,763
役員報酬	0	0	0	0	0	0	1,781,716	0	1,781,716
給料	0	0	0	0	0	0	2,210,712	0	2,210,712
賃金	0	0	0	0	0	0	165,454	0	165,454
諸手当	0	0	0	0	0	0	2,188,220	0	2,188,220
超過勤務手当	0	0	0	0	0	0	375,006	0	375,006
賞与引当金繰入	0	0	0	0	0	0	499,978	0	499,978
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	281,556	0	281,556
法定福利費	0	0	0	0	0	0	1,274,379	0	1,274,379
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	38,944	0	38,944
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	61,779	0	61,779
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	55,337	0	55,337
減価償却費	0	0	0	0	0	0	2,721,101	0	2,721,101
什器備品費	0	0	0	0	0	0	64,843	0	64,843
消耗品費	0	0	0	0	0	0	127,909	0	127,909
備品購入費	0	0	0	0	0	0	206,390	0	206,390
修繕費	0	0	0	0	0	0	109,072	0	109,072
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	9,215	0	9,215
被服費	0	0	0	0	0	0	391	0	391
燃料費	0	0	0	0	0	0	6,909	0	6,909
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	113,110	0	113,110
賃借料	0	0	0	0	0	0	690,654	0	690,654
保険料	0	0	0	0	0	0	6,396	0	6,396
諸謝金	0	0	0	0	0	0	219,600	0	219,600
租税公課	0	0	0	0	0	0	3,066	0	3,066
支払負担金	0	0	0	0	0	0	55,136	0	55,136
委託費	0	0	0	0	0	0	323,985	0	323,985
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	97,200	0	97,200
支払手数料	0	0	0	0	0	0	232,686	0	232,686
交際費	0	0	0	0	0	0	1,600	0	1,600
支払利息	0	0	0	0	0	0	18,093	0	18,093
雑費	0	0	0	0	0	0	30,326	0	30,326
経常費用計	23,197,830	1,360,786,963	1,383,984,793	75,138,684	384,027,956	459,166,640	13,970,763	-406,000	1,856,716,196
評価損益調整前経常増減額	-360,654	-16,660,735	-17,021,389	29,284,549	-4,123,423	25,161,126	-12,797,461	0	-4,657,724
当期経常増減額	-360,654	-16,660,735	-17,021,389	29,284,549	-4,123,423	25,161,126	-12,797,461	0	-4,657,724
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用									
その他経常外費用	0	3,475	3,475	1	0	1	0	0	3,476
固定資産除却損	0	3,475	3,475	1	0	1	0	0	3,476
経常外費用計	0	3,475	3,475	1	0	1	0	0	3,476
当期経常外増減額	0	-3,475	-3,475	-1	0	-1	0	0	-3,476
他会計振替額	240,655	14,116,851	14,357,506	-27,154,967	0	-27,154,967	12,797,461	0	0
当期一般正味財産増減額	-119,999	-2,547,359	-2,667,358	2,1					

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
 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. 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	39,768,588			39,768,588
定期預金	231,412			231,412
小 計	40,000,000			40,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	97,767,727	9,478,332		107,246,059
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	475,859,005	1,624,574		477,483,579
M I N T O特定資産	3,848,510			3,848,510
小 計	647,475,242	11,102,906		658,578,148
合 計	687,475,242	11,102,906		698,578,148

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		()	()	()
基本財産		()	()	()
有価証券	39,768,588	(39,768,588)	()	()
定期預金	231,412	(231,412)	()	()
小 計	40,000,000	(40,000,000)	()	()
特定資産		()	()	()
特定資産		()	()	()
退職給付引当資産	107,246,059	()	()	(107,246,059)
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	477,483,579	(477,483,579)	()	()
M I N T O特定資産	3,848,510	(3,848,510)	()	()
小 計	658,578,148	(481,332,089)	(70,000,000)	(107,246,059)
合 計	698,578,148	(521,332,089)	(70,000,000)	(107,246,059)

4. 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	6,695,448	3,905,230
建物附属設備	2,317,492	1,816,760	500,732
構築物	3,635,846	3,333,021	302,825
車両運搬具	14,203,700	14,052,427	151,273
什器備品	56,846,619	55,098,056	1,748,563
機械装置	7,665,000	7,664,998	2
リース資産	73,732,733	38,208,646	35,524,087
内訳（公益2） 什器備品	(57,539,753)	(32,928,094)	(24,611,659)
内訳（国 営） 什器備品	(2,991,600)	(598,320)	(2,393,280)
内訳（法 人） ソフトウェア	(13,201,380)	(4,682,232)	(8,519,148)
合 計	169,002,068	126,869,356	42,132,712

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（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	32,110,893		32,110,893
売掛金	148,892		148,892
合 計	32,259,785		32,259,785

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
基本財産 国債20年第156回	19,898,438	19,898,000	-438
基本財産 道債10年20-16回	19,870,150	20,230,340	360,190
退職給付引当資産 道債5年H27-16回	30,000,000	29,991,000	-9,000
運営安定化積立資産 道債5年H27-16回	20,000,000	19,994,000	-6,000
運営安定化積立資産 道債10年H29-13回	18,000,000	18,014,400	14,400
都市緑化基金引当資産 道債5年H28-15回	20,000,000	19,988,000	-12,000
都市緑化基金引当資産 道債5年H28-15回	6,000,600	5,996,400	-4,200
都市緑化基金引当資産 国債30年第55回	65,000,000	66,254,500	1,254,500
都市緑化基金引当資産 国債10年第299回	100,021,369	101,390,000	1,368,631
都市緑化基金引当資産 国債10年第335回	14,989,950	15,561,000	571,050
都市緑化基金引当資産 国債20年第164回	99,220,000	99,540,000	320,000
都市緑化基金引当資産 国債20年第73回	15,945,063	18,228,320	2,283,257
都市緑化基金引当資産 国債30年第9回	39,995,956	46,596,000	6,600,044
都市緑化基金引当資産 地方債10年第129回	9,993,789	10,379,000	385,211
都市緑化基金引当資産 国債20年第164回	6,482,994	6,470,633	-12,361
都市緑化基金引当資産 国債20年第150回	99,450,000	116,801,500	17,351,500
合 計	584,868,309	615,333,093	30,464,784

7. 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	444,719,106	1,224,422		445,943,528	指定正味財産
M I N T O助成金	民間都市開発推進機構	3,848,510			3,848,510	指定正味財産
合 計		448,567,616	1,224,422		449,792,038	

8. 税効果会計

税効果会計関係

①繰延税金資産及び繰延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	1,686
未払事業税	59,197
賞与引当金否認	375,191
退職給付引当金否認	8,186,310
小 計	8,622,384
評価性引当額	-8,622,384
繰延税金資産計	0

②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12.4%とした。

附属明細書

平成29年 4月 1日から平成30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	20,736,073	22,315,398	20,736,073		22,315,398
退職給付引当金	97,767,727	9,478,332			107,246,059

財 産 目 録

平成 30 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	2,645,919	
		小口現金	運転資金として	231,999	
		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)	57,046,024	
		普通預金 (北洋銀行他)	運転資金として (収益事業等会計分)	41,509,427	
		普通預金 (北洋銀行)	運転資金として (法人会計分)	2,901,580	
		未収金	札幌市他	受託事業他における未収額	32,110,893
		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	148,892
		前払金	(株)プロット	次年度以降の保険料	8,912,086
	預け金	札幌総合情報センター	S A P I C A デポジット	8,000	
	貯蔵品	薬剤・肥料他	公益目的事業会計の棚卸資産	1,110,668	
		印紙・切手	収益事業等会計の棚卸資産	23,448	
		ハンドブック他	法人会計の棚卸資産	1,103,075	
	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	6,915,537	
	流動資産合計				154,667,548
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	利付国債20年第156回 (SMBC日興証券)	満期目的保有財産であり 法人会計の保有財産	19,898,438
			H20-10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	231,412
		退職給付引当資産	北海道債(5年)H27-1 (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	30,000,000
			普通預金 (北洋銀行)	従業員に対する退職金の支払に 備えて積み立てた資産	2,466,822
			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	10,000,000
			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	3,919,659		
		定期預金	従業員に対する退職金の支払に	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
		(北陸銀行)	備えて積み立てた資産	
		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	9,457,072
		定期預金 (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	10,000,000
		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 (大地みらい信用金)	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 (三井住友信託銀行)	従業員に対する退職金の支払に 備えて積み立てた資産	1,402,506
	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	10,000,000
		定期預金 (J A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
		北海道債(5年) H27-1 (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	20,000,000
		北海道債(10年) H29- (みずほ証券)	収益事業の積立金であり、将来の 運転資金に備えた資産	18,000,000
		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	2,000,000
		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	H28-15道債 (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	26,000,600
		国債(20年) 第164回 (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	6,482,994
		国債(20年) 第150回 (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
		国債(30年) 第286回 (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	65,000,000
		国債(10年) 第299回 (ほくほくTT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
		国債(10年) 第335回 (ほくほくTT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
		国債(20年) 第73回	公益目的保有財産であり、運用益	99,220,000

(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	(大和証券)	を都市緑化基金等事業の財源として使用している		
		国債(30年)第9回 (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	
		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	
		国債(20年)第73回 (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	383,858	
		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	3,848,510	
		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	123,700
			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	3,781,529
		建物附属設備	自動ドア	事務局で使用している	1
			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	190,084
	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	310,648	
	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	302,825	
	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	151,272	
		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	1,583,904	
		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	8,982	
		移動式書庫他	事務局で使用している	155,677	
	機械装置	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	1,750,000	

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
		札幌市豊平区	収益事業等会計の駐車場分	10,000
	リース資産(有形)	自走ロータリーリフト他 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	24,611,659
	リース資産(有形)	印刷機	国営公園等受託事業で使用してい る	2,393,280
	リース資産(有形)	勤怠システム	法人全体に係る資産である	8,519,148
固定資産合計				744,048,151
資産合計				898,715,699
(流動負債)				
	未払金	北海道電力(株)他 (株)四宮造園他 (有)シンワ管財他	公益目的事業会計における未払額 収益事業等会計における未払額 法人会計における未払額	84,045,743 12,672,105 5,586,979
	前受金	一般利用者他 一般利用者	公益目的事業会計における施設 利用料金の前受額他 収益事業等会計における物品使用 料の前受額	1,406,350 50,850
	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	3,483,783
	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	6,398,247
	リース債務	(株)札幌北洋リース他 (株)札幌北洋リース (株)札幌北洋リース	公益目的事業に使用している作 業機械他の次期リース契約残 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残 法人全体で使用している勤怠シス テムの次期リース契約残	11,619,736 471,173 2,512,892
	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	22,315,398
	未払消費税等	消費税	公益目的事業会計における未払額	15,818,400
	未払法人税等	法人市民税他	法人会計における未払額	1,747,600
流動負債合計				168,129,256
(固定負債)				
	退職給付引当金	従業員に対するもの 従業員に対するもの 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 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 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	53,869,328 13,919,659 39,457,072

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	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リース契約残	14,841,669
		(株)札幌北洋リース他	国営公園事業に使用している作業機械他のリース契約残	2,066,124
		(株)札幌北洋リース他	法人会計に使用している作業機械他のリース契約残	6,216,696
固定負債合計				130,370,548
負債合計				298,499,804
正味財産				600,215,895