

平 成 3 0 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30年 4月 1日
至 平成31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 31 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	108,233,491	104,334,949	3,898,542
現金	2,278,380	2,645,919	-367,539
小口現金	180,797	231,999	-51,202
普通預金	105,774,314	101,457,031	4,317,283
未収金	41,491,681	32,110,893	9,380,788
売掛金	128,336	148,892	-20,556
前払金	7,775,795	8,912,086	-1,136,291
預け金	8,000	8,000	0
貯蔵品	3,011,900	2,237,191	774,709
商品	7,347,792	6,915,537	432,255
流動資産合計	167,996,995	154,667,548	13,329,447
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	39,898,438	39,768,588	129,850
定期預金	101,562	231,412	-129,850
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	112,964,158	107,246,059	5,718,099
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	488,522,285	477,483,579	11,038,706
MINTO特定資産	3,848,510	3,848,510	0
特定資産合計	675,334,953	658,578,148	16,756,805
(3) その他固定資産			
建物	3,726,162	3,905,230	-179,068
建物附属設備	734,083	500,732	233,351
構築物	272,501	302,825	-30,324
車両運搬具	75,414	151,273	-75,859
什器備品	2,936,273	1,748,563	1,187,710
機械装置	2	2	0
電話加入権	1,577,291	1,577,291	0
敷金	1,760,000	1,760,000	0
リース資産（有形）	32,519,730	35,524,087	-3,004,357
その他の固定資産合計	43,601,456	45,470,003	-1,868,547
固定資産合計	758,936,409	744,048,151	14,888,258
資産合計	926,933,404	898,715,699	28,217,705
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	115,190,002	102,304,827	12,885,175
前受金	2,850,300	1,457,200	1,393,100
買掛金	552,178	3,483,783	-2,931,605
預り金	6,773,682	6,398,247	375,435
リース債務	13,805,550	14,603,801	-798,251
未払消費税等	14,667,200	15,818,400	-1,151,200
未払法人税等	4,015,100	1,747,600	2,267,500
賞与引当金	24,337,688	22,315,398	2,022,290
流動負債合計	182,191,700	168,129,256	14,062,444
2. 固定負債			
長期リース債務	18,617,777	23,124,489	-4,506,712
退職給付引当金	112,964,158	107,246,059	5,718,099
固定負債合計	131,581,935	130,370,548	1,211,387
負債合計	313,773,635	298,499,804	15,273,831
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	456,287,020	445,943,528	10,343,492
基金積立寄付金	32,235,265	31,540,051	695,214
MINTO助成金	3,848,510	3,848,510	0
指定正味財産合計	532,370,795	521,332,089	11,038,706
（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）	(488,522,285)	(477,483,579)	(11,038,706)
（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	80,788,974	78,883,806	1,905,168
（うち特定資産への充当額）	(70,000,000)	(70,000,000)	(0)
正味財産合計	613,159,769	600,215,895	12,943,874
負債及び正味財産合計	926,933,404	898,715,699	28,217,705

正味財産増減計算書

平成 30 年 4 月 1 日 から 平成 31 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	448,166	418,316	29,850
基本財産受取利息	448,166	418,316	29,850
特定資産運用益	5,118,594	7,059,406	-1,940,812
特定資産受取利息	56,255	54,388	1,867
都市緑化基金受取利息	4,762,339	6,705,018	-1,942,679
特定資産受取配当金	300,000	300,000	0
事業収益	1,921,225,844	1,840,033,824	81,192,020
指定管理費収益	1,248,377,085	1,156,033,600	92,343,485
利用料金収益	141,465,539	146,725,221	-5,259,682
受託事業収益	420,847,069	406,804,349	14,042,720
イベント事業収益	5,630,180	6,344,980	-714,800
受講料収益	13,122,270	8,271,500	4,850,770
売店収益	24,367,551	68,099,963	-43,732,412
施設収益	24,685,799	13,741,508	10,944,291
手数料収益	42,730,351	34,012,703	8,717,648
受取補助金等	1,209,092	919,000	290,092
受取民間助成金	1,209,092	919,000	290,092
受取寄付金	1,207,354	2,054,831	-847,477
緑の募金	302,069	289,532	12,537
受取寄付金	905,285	1,765,299	-860,014
雑収益	1,827,942	1,573,095	254,847
受取利息	510	2,611	-2,101
広告収益	443,154	532,816	-89,662
雑収益	1,384,278	1,037,668	346,610
経常収益計	1,931,036,992	1,852,058,472	78,978,520
(2) 経常費用			
事業費	1,911,848,026	1,842,745,433	69,102,593
役員報酬	2,643,840	3,079,584	-435,744
給料	223,293,213	201,796,006	21,497,207
賃金	339,113,161	331,503,312	7,609,849
諸手当	106,851,567	99,829,130	7,022,437
超過勤務手当	29,990,470	33,247,982	-3,257,512
賞与引当金繰入	23,939,909	21,815,420	2,124,489
退職給付費用	22,969,336	17,263,176	5,706,160
法定福利費	62,986,134	58,945,209	4,040,925
福利厚生費	1,965,405	1,775,027	190,378
商品仕入費	11,750,734	54,180,479	-42,429,745
旅費交通費	2,503,979	1,894,226	609,753
通信運搬費	8,342,294	8,460,209	-117,915
減価償却費	11,032,195	11,550,192	-517,997
什器備品費	16,831,205	11,508,494	5,322,711
消耗品費	68,213,960	64,311,903	3,902,057
備品購入費	4,093,782	15,049,236	-10,955,454
修繕費	62,744,558	46,998,447	15,746,111
原材料費	21,417,664	24,360,627	-2,942,963
印刷製本費	2,869,774	5,303,746	-2,433,972
被服費	4,037,517	2,968,948	1,068,569
燃料費	31,043,035	28,340,311	2,702,724
光熱水費	189,311,227	207,267,877	-17,956,650
賃借料	33,393,197	33,488,510	-95,313
保険料	9,103,863	9,088,997	14,866
諸謝金	6,029,982	6,463,615	-433,633
報酬費	6,503,121	4,691,350	1,811,771
租税公課	66,066,540	62,002,584	4,063,956
支払負担金	18,151,861	15,086,639	3,065,222
支払寄付金	5,000,000	4,443,833	556,167
委託費	501,465,923	439,059,364	62,406,559
広告宣伝費	4,448,076	4,657,133	-209,057
支払手数料	3,531,164	5,403,954	-1,872,790
ソフトウェア使用料	3,703,254	0	3,703,254
交際費	15,640	3,400	12,240
報償費	849,802	853,920	-4,118
支払利息	770,179	997,575	-227,396
講習・研修費	1,657,861	0	1,657,861
雑費	3,212,604	5,055,018	-1,842,414
管理費	13,261,495	13,970,763	-709,268
役員報酬	1,491,160	1,781,716	-290,556
給料	2,824,787	2,210,712	614,075
賃金	78,069	165,454	-87,385
諸手当	1,666,649	2,188,220	-521,571
超過勤務手当	271,430	375,006	-103,576
賞与引当金繰入	397,779	499,978	-102,199
退職給付費用	485,302	281,556	203,746
法定福利費	1,181,706	1,274,379	-92,673
福利厚生費	81,197	38,944	42,253
旅費交通費	66,758	61,779	4,979
通信運搬費	49,196	55,337	-6,141
減価償却費	2,546,609	2,721,101	-174,492
什器備品費	66,185	64,843	1,342
消耗品費	94,541	127,909	-33,368
備品購入費	0	206,390	-206,390
修繕費	34,799	109,072	-74,273
印刷製本費	29,885	9,215	20,670
被服費	1,859	391	1,468
燃料費	5,446	6,909	-1,463
光熱水費	91,434	113,110	-21,676
賃借料	659,701	690,654	-30,953
保険料	5,029	6,396	-1,367
諸謝金	216,000	219,600	-3,600
租税公課	6,230	3,066	3,164
支払負担金	123,549	55,136	68,413
委託費	285,198	323,985	-38,787
広告宣伝費	111,809	97,200	14,609
支払手数料	265,691	232,686	33,005
ソフトウェア使用料	51,343	0	51,343
交際費	7,360	1,600	5,760
支払利息	14,199	18,093	-3,894
講習・研修費	32,309	0	32,309
雑費	18,286	30,326	-12,040
経常費用計	1,925,109,521	1,856,716,196	68,393,325
評価損益調整前経常増減額	5,927,471	-4,657,724	10,585,195
当期経常増減額	5,927,471	-4,657,724	10,585,195
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	7,203	3,476	3,727
固定資産除却損	7,203	3,476	3,727
経常外費用計	7,203	3,476	3,727
当期経常外増減額	-7,203	-3,476	-3,727
当期一般正味財産増減額	5,920,268	-4,661,200	10,581,468
法人税、住民税及び事業税	4,015,100	1,747,600	2,267,500
一般正味財産増減額	1,905,168	-6,408,800	8,313,968
一般正味財産期首残高	78,883,806	85,292,606	-6,408,800
一般正味財産期末残高	80,788,974	78,883,806	1,905,168
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	11,038,706	1,624,574	9,414,132
都市緑化基金積立補助金	10,343,492	1,224,422	9,119,070
都市緑化基金積立寄付金	695,214	400,152	295,062
当期指定正味財産増減額	11,038,706	1,624,574	9,414,132
指定正味財産期首残高	521,332,089	519,707,515	1,624,574
指定正味財産期末残高	532,370,795	521,332,089	11,038,706
III 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	613,159,769	600,215,895	12,943,874

正味財産増減計算書内訳表
平成 30 年 4 月 1 日 から 平成 31 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	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	448,166	0	448,166
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	448,166	0	448,166
特定資産運用益	4,762,351	7,395	4,769,746	344,018	2,037	346,055	2,793	0	5,118,594
特定資産受取利息	12	7,395	7,407	44,018	2,037	46,055	2,793	0	56,255
都市緑化基金受取利息	4,762,339	0	4,762,339	0	0	0	0	0	4,762,339
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	15,135,480	1,453,781,062	1,468,916,542	69,840,262	382,469,040	452,309,302	0	0	1,921,225,844
指定管理費収益	0	1,248,377,085	1,248,377,085	0	0	0	0	0	1,248,377,085
利用料金収益	0	141,465,539	141,465,539	0	0	0	0	0	141,465,539
受託事業収益	14,943,960	23,434,069	38,378,029	0	382,469,040	382,469,040	0	0	420,847,069
イベント事業収益	0	5,630,180	5,630,180	0	0	0	0	0	5,630,180
受講料収益	191,520	12,930,750	13,122,270	0	0	0	0	0	13,122,270
売店収益	0	0	0	24,367,551	0	24,367,551	0	0	24,367,551
施設収益	0	21,943,439	21,943,439	2,742,360	0	2,742,360	0	0	24,685,799
手数料収益	0	0	0	42,730,351	0	42,730,351	0	0	42,730,351
受取補助金等	0	1,209,092	1,209,092	0	0	0	0	0	1,209,092
受取民間助成金	0	1,209,092	1,209,092	0	0	0	0	0	1,209,092
受取寄付金	302,069	905,285	1,207,354	0	0	0	0	0	1,207,354
緑の募金	302,069	0	302,069	0	0	0	0	0	302,069
受取寄付金	0	905,285	905,285	0	0	0	0	0	905,285
雑収益	48	589,010	589,058	888,966	0	888,966	510,318	-160,400	1,827,942
受取利息	48	396	444	66	0	66	0	0	510
広告収益	0	443,154	443,154	0	0	0	0	0	443,154
雑収益	0	145,460	145,460	888,900	0	888,900	510,318	-160,400	1,384,278
経常収益計	20,199,948	1,456,491,844	1,476,691,792	71,073,246	382,471,077	453,544,323	961,277	-160,400	1,931,036,992
(2) 経常費用									
事業費	21,045,497	1,478,730,817	1,499,776,314	29,230,553	383,001,559	412,232,112	0	-160,400	1,911,848,026
役員報酬	77,760	2,099,520	2,177,280	77,760	388,800	466,560	0	0	2,643,840
給料	5,255,764	180,822,082	186,077,846	1,614,164	35,601,203	37,215,367	0	0	223,293,213
賃金	3,501,167	330,951,395	334,452,562	3,879,979	780,620	4,660,599	0	0	339,113,161
諸手当	2,202,964	82,779,486	84,982,450	754,391	21,114,726	21,869,117	0	0	106,851,567
超過勤務手当	870,405	24,807,665	25,678,070	155,102	4,157,298	4,312,400	0	0	29,990,470
賞与引当金繰入	398,317	18,777,519	19,175,836	198,163	4,565,910	4,764,073	0	0	23,939,909
退職給付費用	890,803	18,068,265	18,959,068	277,313	3,732,955	4,010,268	0	0	22,969,336
法定福利費	1,575,682	50,060,994	51,636,676	492,329	10,857,129	11,349,458	0	0	62,986,134
福利厚生費	37,662	1,660,518	1,698,180	15,255	251,970	267,225	0	0	1,965,405
商品仕入費	0	0	0	11,750,734	0	11,750,734	0	0	11,750,734
旅費交通費	255,788	1,969,175	2,224,963	18,302	260,714	279,016	0	0	2,503,979
通信運搬費	268,151	6,247,874	6,516,025	121,426	1,704,843	1,826,269	0	0	8,342,294
減価償却費	0	10,263,334	10,263,334	279,485	489,376	768,861	0	0	11,032,195
什器備品費	39,510	15,589,296	15,628,806	699,366	503,033	1,202,399	0	0	16,831,205
消耗品費	559,401	52,057,876	52,617,277	1,755,754	13,840,929	15,596,683	0	0	68,213,960
備品購入費	0	3,933,942	3,933,942	159,840	0	159,840	0	0	4,093,782
修繕費	10,439	40,539,902	40,550,341	502,403	21,691,814	22,194,217	0	0	62,744,558
原材料費	64,713	13,617,832	13,682,545	0	7,735,119	7,735,119	0	0	21,417,664
印刷製本費	699,085	2,047,056	2,746,141	11,953	111,680	123,633	0	0	2,869,774
被服費	557	3,292,608	3,293,165	20,949	723,403	744,352	0	0	4,037,517
燃料費	1,633	31,026,156	31,027,789	2,178	13,068	15,246	0	0	31,043,035
光熱水費	27,430	188,435,906	188,463,336	628,451	219,440	847,891	0	0	189,311,227
賃借料	621,307	23,884,545	24,505,852	634,435	8,252,910	8,887,345	0	0	33,393,197
保険料	31,044	7,940,951	7,971,995	79,421	1,052,447	1,131,868	0	0	9,103,863
諸謝金	582,863	4,806,183	5,389,046	86,400	554,536	640,936	0	0	6,029,982
報酬費	0	6,503,121	6,503,121	0	0	0	0	0	6,503,121
租税公課	723,169	54,970,927	55,694,096	3,849,192	6,683,652	10,532,844	0	-160,400	66,066,540
支払負担金	117,064	15,722,864	15,839,928	49,419	2,262,514	2,311,933	0	0	18,151,861
支払寄付金	0	5,000,000	5,000,000	0	0	0	0	0	5,000,000
委託費	608,507	266,930,354	267,538,861	549,318	233,377,744	233,927,062	0	0	501,465,923
広告宣伝費	564,902	3,326,793	3,891,695	86,843	469,538	556,381	0	0	4,448,076
支払手数料	79,707	2,449,715	2,529,422	258,138	743,604	1,001,742	0	0	3,531,164
ソフトウェア使用料	37,002	3,522,498	3,559,500	20,536	123,218	143,754	0	0	3,703,254
交際費	460	12,420	12,880	460	2,300	2,760	0	0	15,640
報償費	849,802	0	849,802	0	0	0	0	0	849,802
支払利息	4,258	641,361	645,619	5,678	118,882	124,560	0	0	770,179
講習・研修費	9,692	1,550,507	1,560,199	12,923	84,739	97,662	0	0	1,657,861
雑費	78,489	2,420,177	2,498,666	182,493	531,445	713,938	0	0	3,212,604
管理費	0	0	0	0	0	0	13,261,495	0	13,261,495
役員報酬	0	0	0	0	0	0	1,491,160	0	1,491,160
給料	0	0	0	0	0	0	2,824,787	0	2,824,787
賃金	0	0	0	0	0	0	78,069	0	78,069
諸手当	0	0	0	0	0	0	1,666,649	0	1,666,649
超過勤務手当	0	0	0	0	0	0	271,430	0	271,430
賞与引当金繰入	0	0	0	0	0	0	397,779	0	397,779
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	485,302	0	485,302
法定福利費	0	0	0	0	0	0	1,181,706	0	1,181,706
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	81,197	0	81,197
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	66,758	0	66,758
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	49,196	0	49,196
減価償却費	0	0	0	0	0	0	2,546,609	0	2,546,609
什器備品費	0	0	0	0	0	0	66,185	0	66,185
消耗品費	0	0	0	0	0	0	94,541	0	94,541
修繕費	0	0	0	0	0	0	34,799	0	34,799
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	29,885	0	29,885
被服費	0	0	0	0	0	0	1,859	0	1,859
燃料費	0	0	0	0	0	0	5,446	0	5,446
光熱水費	0	0	0	0	0	0	91,434	0	91,434
賃借料	0	0	0	0	0	0	659,701	0	659,701
保険料	0	0	0	0	0	0	5,029	0	5,029
諸謝金	0	0	0	0	0	0	216,000	0	216,000
租税公課	0	0	0	0	0	0	6,230	0	6,230
支払負担金	0	0	0	0	0	0	123,549	0	123,549
委託費	0	0	0	0	0	0	285,198	0	285,198
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	111,809	0	111,809
支払手数料	0	0	0	0	0	0	265,691	0	265,691
ソフトウェア使用料	0	0	0	0	0	0	51,343	0	51,343
交際費	0	0	0	0	0	0	7,360	0	7,360
支払利息	0	0	0	0	0	0	14,199	0	14,199
講習・研修費	0	0	0	0	0	0	32,309	0	32,309
雑費	0	0	0	0	0	0	18,286	0	18,286
経常費用計	21,045,497	1,478,730,817	1,499,776,314	29,230,553	383,001,559	412,232,112	13,261,495	-160,400	1,925,109,521
評価損益調整前経常増減額	-845,549	-22,238,973	-23,084,522	41,842,693	-530,482	41,312,211	-12,300,218	0	5,927,471
当期経常増減額	-845,549	-22,238,973	-23,084,522	41,842,693	-530,482	41,312,211	-12,300,218	0	5,927,471
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	0	0	7,203	0	7,203	0	0	7,203
固定資産除却損	0	0	0	7,203	0	7,203	0	0	7,203
経常外費用計	0	0	0	7,203	0	7,203	0	0	7,203
当期経常外増減額	0	0	0	-7,203	0	-7,203	0	0	-7,203
他会計振替額	292,104	20,524,271	20,816,375	-33,116,593	0	-33,116,593	12,300,218	0	0
当期一般正味財産増減額	-553,445	-1,714,702	-2,268,147	8,718,897	-530,482	8,188,415	0	0	5,920,268
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	4,015,100	0	4,015,100	0	0	4,015,100
一般正味財産増減額	-553,445	-1,714,702	-2,268,147	4,703,797	-530,482	4,173,315	0	0	1,905,168
一般正味財産期首残高	-456,646	-9,448,414	-9,905,060	119,106,596	-12,387,635	106,718,961	-17,930,095	0	78,883,806
一般正味財産期末残高	-1,010,091	-11,163,116	-12,173,207	123,810,393	-12,918,117	110,892,276	-17,930,095	0	80,788,974
II 指定正味財産増減の部									
受取補助金等	11,038,706	0	11,038,706	0	0	0	0	0	11,038,706
都市緑化基金積立補助金	10,343,492	0	10,343,492	0	0	0	0	0	10,343,492
都市緑化基金積立寄付金	695,214	0	695,214	0	0				

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	129,850		39,898,438
定期預金	231,412		129,850	101,562
小 計	40,000,000	129,850	129,850	40,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	107,246,059	15,062,438	9,344,339	112,964,158
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	11,038,706		488,522,285
M I N T O特定資産	3,848,510			3,848,510
小 計	658,578,148	26,101,144	9,344,339	675,334,953
合 計	698,578,148	26,101,144	9,344,339	715,334,953

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				
有価証券	39,898,438	(39,898,438)		
定期預金	101,562	(101,562)		
小 計	40,000,000	(40,000,000)		
特定資産				
退職給付引当資産	112,964,158			(112,964,158)
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	488,522,285	(488,522,285)		
M I N T O 特定資産	3,848,510	(3,848,510)		
小 計	675,334,953	(492,370,795)	(70,000,000)	(112,964,158)
合 計	715,334,953	(532,370,795)	(70,000,000)	(112,964,158)

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	6,874,516	3,726,162
建物附属設備	2,645,358	1,911,275	734,083
構築物	3,635,846	3,363,345	272,501
車両運搬具	14,203,700	14,128,286	75,414
什器備品	58,309,443	55,373,170	2,936,273
機械装置	7,665,000	7,664,998	2
リース資産	83,299,503	50,779,773	32,519,730
内訳（公益２） 什器備品	(67,106,523)	(42,499,953)	(24,606,570)
内訳（国 営） 什器備品	(2,991,600)	(1,076,976)	(1,914,624)
内訳（法 人） ソフトウェア	(13,201,380)	(7,202,844)	(5,998,536)
合 計	180,359,528	140,095,363	40,264,165

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	41,491,681		41,491,681
売掛金	128,336		128,336
合 計	41,620,017		41,620,017

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年第156回	19,898,438	20,572,000	673,562
基本財産	道債5年30-19回	20,000,000	20,000,000	0
退職給付引当資産	道債5年H27-16回	30,000,000	30,009,000	9,000
運営安定化積立資産	道債5年H27-16回	20,000,000	20,006,000	6,000
運営安定化積立資産	道債10年H29-13回	18,000,000	18,246,600	246,600
都市緑化基金引当資産	道債5年H28-15回	20,000,000	20,010,000	10,000
都市緑化基金引当資産	道債5年H28-15回	6,000,600	6,003,000	2,400
都市緑化基金引当資産	国債30年第55回	65,000,000	70,343,000	5,343,000
都市緑化基金引当資産	道債5年30-19回	100,000,000	100,000,000	0
都市緑化基金引当資産	国債10年第335回	14,989,950	15,585,000	595,050
都市緑化基金引当資産	国債20年第164回	99,220,000	103,590,000	4,370,000
都市緑化基金引当資産	国債20年第73回	15,945,063	18,036,800	2,091,737
都市緑化基金引当資産	国債30年第9回	39,995,956	47,200,000	7,204,044
都市緑化基金引当資産	地方債10年第129回	9,993,789	10,335,000	341,211
都市緑化基金引当資産	国債20年第164回	6,482,994	6,733,292	250,298
都市緑化基金引当資産	国債20年第150回	99,450,000	118,900,400	19,450,400
合 計		584,976,790	625,570,092	40,593,302

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	445,943,528	10,343,492		456,287,020	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		449,792,038	10,343,492		460,135,530	

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)

未払事業税	128,696
賞与引当金否認	401,425
退職給付引当金否認	7,771,532
小 計	8,301,653
評価性引当額	-8,301,653
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12.6%とした。

附属明細書

平成30年 4月 1日から平成31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	22,315,398	24,337,688	22,315,398		24,337,688
退職給付引当金	107,246,059	15,062,438	9,344,339		112,964,158

財 産 目 録

平成 31 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	2,278,380
		小口現金	運転資金として	180,797
		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)	73,828,587
		普通預金 (北洋銀行他)	運転資金として (収益事業等会計分)	24,564,604
		普通預金 (北洋銀行)	運転資金として (法人会計分)	7,381,123
	未収金	札幌市他	受託事業他における未収額	41,491,681
	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	128,336
	前払金	(株)プロット	次年度以降の保険料	7,775,795
	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	2,049,505
		印紙・切手	収益事業等会計の棚卸資産	22,710
		ハンドブック他	法人会計の棚卸資産	939,685
	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	7,347,792
流動資産合計				167,996,995
(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)	19,898,438
			H30-19道債 (北洋銀行)	20,000,000
	特定資産	定期預金	北洋銀行	101,562
		退職給付引当資産	北海道債(5年)H27-1 (北洋銀行)	30,000,000
			普通預金 (北洋銀行)	10,964,880
			普通預金 (北門信用金庫)	10,000,000
			定期預金 (三菱東京UFJ銀行)	10,000,000
			普通預金 (秋田銀行)	4,851,421
			定期預金 (北陸銀行)	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	5,352,661
		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	1,795,196
		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
	都市緑化基金引当資産	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
		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
		道債(5年) 第30-19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	100,000,000
		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 (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	99,220,000

(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		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・定期預金 （北洋・北海道銀行）	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	11,443,933
	MINTO特定資産	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	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	105,781
		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	3,620,380
		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	475,608
		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	258,475
	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	272,501
	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	75,413
		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	1,534,073
		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	1,272,520
		移動式書庫他	事務局で使用している	129,680
	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
		札幌市豊平区	収益事業等会計の駐車場分	10,000

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金 額
	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	24,606,570
	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	1,914,624
	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	5,998,536
固定資産合計				758,936,409
資産合計				926,933,404
(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	93,679,610
		(株)四宮造園他	収益事業等会計における未払額	17,697,730
		(有)シンワ管財他	法人会計における未払額	3,812,662
	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	2,799,950
		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	50,350
	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	552,178
	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	6,773,682
	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 業機械他の次期リース契約残	10,593,199
		(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残	488,669
		(株)札幌北洋リース	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	2,723,682
	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	24,337,688
	未払消費税等	消費税	公益目的事業会計における未払額	14,667,200
	未払法人税等	法人市民税他	法人会計における未払額	4,015,100
流動負債合計				182,191,700
(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	62,760,076
		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	14,851,421
		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	35,352,661

(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	13,376,316
		(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	1,577,455
		(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	3,664,006
固定負債合計				131,581,935
負債合計				313,773,635
正味財産				613,159,769