

令和元年度
公益財団法人札幌市公園緑化協会
決算報告書

自 平成31年 4月 1日
至 令和 2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

令和 2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	100,575,080	108,233,491	△ 7,658,411
現金	1,911,170	2,278,380	△ 367,210
小口現金	131,147	180,797	△ 49,650
普通預金	98,532,763	105,774,314	△ 7,241,551
未収金	36,116,129	41,491,681	△ 5,375,552
売掛金	161,621	128,336	33,285
前払金	2,956,793	7,775,795	△ 4,819,002
預け金	9,000	8,000	1,000
貯蔵品	2,613,746	3,011,900	△ 398,154
商品	8,348,375	7,347,792	1,000,583
流動資産合計	150,780,744	167,996,995	△ 17,216,251
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	124,621,085	112,964,158	11,656,927
運営安定化積立資産	70,000,000	70,000,000	0
公益事業人件費対応準備資金	14,000,000	0	14,000,000
都市緑化基金引当資産	492,281,732	488,522,285	3,759,447
MINTO特定資産	3,848,510	3,848,510	0
特定資産合計	704,751,327	675,334,953	29,416,374
(3) その他固定資産			
建物	3,513,590	3,726,162	△ 212,572
建物附属設備	1,046,719	734,083	312,636
構築物	183,859	272,501	△ 88,642
車両運搬具	10	75,414	△ 75,404
什器備品	1,993,467	2,936,273	△ 942,806
機械装置	2	2	0
リース資産 (有形)	36,545,183	32,519,730	4,025,453
電話加入権	1,577,291	1,577,291	0
敷金	1,760,000	1,760,000	0
その他固定資産合計	46,620,121	43,601,456	3,018,665
固定資産合計	791,371,448	758,936,409	32,435,039
資産合計	942,152,192	926,933,404	15,218,788
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	92,303,738	115,190,002	△ 22,886,264
前受金	865,080	2,850,300	△ 1,985,220
買掛金	361,292	552,178	△ 190,886
預り金	2,078,388	6,773,682	△ 4,695,294
リース債務	13,794,454	13,805,550	△ 11,096
賞与引当金	25,736,466	24,337,688	1,398,778
未払法人税等	7,956,300	4,015,100	3,941,200
未払消費税等	16,668,600	14,667,200	2,001,400
流動負債合計	159,764,318	182,191,700	△ 22,427,382
2. 固定負債			
退職給付引当金	124,621,085	112,964,158	11,656,927
長期リース債務	21,552,044	18,617,777	2,934,267
固定負債合計	146,173,129	131,581,935	14,591,194
負債合計	305,937,447	313,773,635	△ 7,836,188
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	459,441,294	456,287,020	3,154,274
基金積立寄付金	32,840,438	32,235,265	605,173
MINTO助成金	3,848,510	3,848,510	0
指定正味財産合計	536,130,242	532,370,795	3,759,447
(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)	(492,281,732)	(488,522,285)	(3,759,447)
(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			
一般正味財産合計	100,084,503	80,788,974	19,295,529
(うち特定資産への充当額)	(70,000,000)	(70,000,000)	0
正味財産合計	636,214,745	613,159,769	23,054,976
負債及び正味財産合計	942,152,192	926,933,404	15,218,788

正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和 2年 3月31日まで

公益財団法人札幌市公園緑化協会

科 目		当年度	前年度	(単位：円)
				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	84,007	448,166	△ 364,159
	基本財産受取利息	84,007	448,166	△ 364,159
	特定資産運用益	3,860,086	5,118,594	△ 1,258,508
	特定資産受取利息	55,865	56,255	△ 390
	都市緑化基金受取利息	3,504,221	4,762,339	△ 1,258,118
	特定資産受取配当金	300,000	300,000	0
	事業収益	1,883,440,566	1,921,225,844	△ 37,785,278
	指定管理費収益	1,206,917,000	1,248,377,085	△ 41,460,085
	利用料金収益	154,151,266	141,465,539	△ 12,685,727
	受託事業収益	405,197,962	420,847,069	△ 15,649,107
	イベント事業収益	6,138,440	5,630,180	508,260
	受講料収益	14,193,855	13,122,270	1,071,585
	売店収益	27,576,451	24,367,551	3,208,900
	施設収益	16,392,190	24,685,799	△ 8,293,619
	手数料収益	52,873,412	42,730,351	10,143,061
	受取補助金等	1,756,632	1,209,092	547,540
	受取地方公共団体助成金	160,000	0	160,000
	受取民間助成金	1,596,632	1,209,092	387,540
	受取寄付金	1,739,117	1,207,354	531,763
	繰り越金	257,793	302,069	△ 44,276
	受取寄付金	1,481,324	905,285	576,039
	雑収益	3,014,821	1,827,942	1,186,879
	受取利息	392	510	△ 118
	広告収益	393,154	443,154	△ 50,000
	雑収益	2,621,275	1,384,278	1,236,997
	経常収益計	1,893,895,229	1,931,036,992	△ 37,141,763
(2)	経常費用			
	事業費	1,853,491,580	1,911,848,026	△ 58,356,446
	役員報酬	2,702,592	2,643,840	58,752
	給料	226,784,122	223,293,213	3,490,909
	諸手当	107,831,243	106,851,567	979,676
	超過勤務手当	27,319,703	29,990,470	△ 2,670,767
	退職給付費用	8,260,945	22,969,336	△ 14,708,391
	退職引当金繰入	11,573,327	0	11,573,327
	法定福利費	64,347,671	62,986,134	1,361,537
	福利厚生費	2,082,404	1,965,405	116,999
	賃金	304,740,192	339,113,161	△ 34,372,969
	賃金・法定福利費	35,266,844	0	35,266,844
	賃金・福利厚生費	478,900	0	478,900
	商品仕入費	13,102,126	11,750,734	1,351,392
	旅費交通費	1,666,811	2,503,979	△ 837,168
	通信運搬費	8,451,089	8,342,294	108,795
	減価償却費	12,754,012	11,032,195	1,721,817
	什器備品費	14,073,000	16,831,205	△ 2,758,205
	消耗品費	68,392,978	68,213,960	179,018
	備品購入費	4,445,901	4,093,782	352,119
	修繕費	50,191,242	62,744,558	△ 12,553,316
	原材料費	20,781,630	21,417,664	△ 636,034
	印刷製本費	2,240,266	2,869,774	△ 629,508
	被服費	3,040,014	4,037,517	△ 997,503
	雑費	28,421,375	31,043,035	△ 2,621,660
	光熱水費	187,321,653	189,311,227	△ 1,989,574
	賃借料	33,760,407	33,393,197	367,210
	保険料	7,482,977	9,103,863	△ 1,620,886
	諸謝金	5,815,925	6,029,982	△ 214,057
	報酬費	1,038,655	6,503,121	5,464,466
	租税公課	72,404,323	66,066,540	6,337,783
	支払負担金	17,359,887	18,151,861	△ 791,974
	支払寄付金	3,402,227	5,000,000	△ 1,597,773
	委託費	453,060,923	501,465,923	△ 48,405,000
	ソフトウェア使用料	3,363,225	3,703,254	△ 340,029
	広告宣伝費	5,483,180	4,448,076	1,035,104
	支払手数料	3,868,809	3,531,164	337,645
	交際費	22,750	15,640	7,110
	報償費	275,539	849,802	△ 574,263
	支払利息	624,036	770,179	△ 146,143
	講習・研修費	2,337,612	1,657,861	679,751
	雑費	4,811,050	3,212,604	1,598,446
	賞与引当金繰入	25,510,015	23,939,909	1,570,106
	管理費	13,062,565	13,261,495	△ 198,930
	役員報酬	1,518,808	1,491,160	27,648
	給料	1,677,200	2,824,787	△ 1,147,587
	諸手当	1,284,071	1,666,649	△ 382,578
	超過勤務手当	133,983	271,430	△ 137,447
	退職給付費用	76,408	485,302	△ 408,894
	退職金積立	83,600	0	83,600
	法定福利費	843,184	1,181,706	△ 338,522
	福利厚生費	126,701	81,197	45,504
	賃金	365,008	78,069	286,939
	賃金・法定福利費	42,053	0	42,053
	賃金・福利厚生費	2,021	0	2,021
	旅費交通費	12,785	66,758	△ 53,973
	通信運搬費	47,117	49,196	△ 2,079
	減価償却費	4,698,335	2,546,609	2,151,726
	什器備品費	49,435	66,185	△ 16,750
	消耗品費	67,113	94,541	△ 27,428
	備品購入費	9,782	0	9,782
	修繕費	5,135	34,799	△ 29,664
	印刷製本費	2,871	29,885	△ 27,014
	被服費	2,178	1,859	319
	燃料費	5,069	5,446	△ 377
	光熱水費	78,349	91,434	△ 13,085
	賃借料	591,220	659,701	△ 68,481
	保険料	3,955	5,029	△ 1,074
	諸謝金	204,300	216,000	△ 11,700
	報酬費	58,212	0	58,212
	租税公課	31,977	6,230	25,747
	支払負担金	80,120	123,549	△ 43,429
	委託費	254,058	285,198	△ 31,140
	ソフトウェア使用料	23,994	51,343	△ 27,349
	広告宣伝費	86,192	111,809	△ 25,617
	支払手数料	252,663	265,691	△ 13,028
	交際費	38,450	7,360	31,090
	報償費	0	18,666	△ 18,666
	支払利息	14,415	43,977	△ 29,562
	講習・研修費	14,494	32,309	△ 17,815
	雑費	50,858	△ 30,158	81,016
	賞与引当金繰入	226,451	397,779	△ 171,328
	経常費用計	1,866,554,145	1,925,109,521	△ 58,555,376
	評価損益等調整前当期経常増減額	27,341,084	5,927,471	21,413,613
	評価損益等計	0	0	0
	当期経常増減額	27,341,084	5,927,471	21,413,613
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			
	固定資産減損失	0	7,203	△ 7,203
	その他経常外費用	89,255	0	89,255
	固定資産除却損	89,255	0	89,255
	経常外費用計	89,255	7,203	82,052
	当期経常外増減額	△ 89,255	△ 7,203	△ 82,052
	税引前当期一般正味財産増減額	27,251,829	5,920,268	21,331,561
	法人税、住民税及び事業税	7,956,300	4,015,100	3,941,200
	当期一般正味財産増減額	19,295,529	1,905,168	17,390,361
	一般正味財産期首残高	80,188,974	78,883,806	1,305,168
	一般正味財産期末残高	100,084,503	80,788,974	19,295,529
II	指定正味財産増減の部			
	受取補助金等	3,759,447	11,038,706	△ 7,279,259
	都市緑化基金積立補助金	3,154,274	10,343,492	△ 7,189,218
	都市緑化基金積立寄付金	605,173	695,214	△ 90,041
	当期指定正味財産増減額	3,759,447	11,038,706	△ 7,279,259
	指定正味財産期首残高	532,570,795	521,332,089	11,038,706
	指定正味財産期末残高	536,330,242	532,370,795	3,759,447
III	正味財産期末残高	636,214,745	613,159,769	23,054,976

正味財産増減計算書内訳表
平成31年 4月 1日から令和 2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	公園施設等附属収益事業	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	84,007		84,007
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	84,007		84,007
特定資産運用益	3,504,238	7,398	3,511,636	344,024	1,049	345,073	3,377		3,860,086
特定資産受取利息	17	7,398	7,415	44,024	1,049	45,073	3,377		55,865
都市緑化基金受取利息	3,504,221	0	3,504,221	0	0	0	0		3,504,221
特定資産受取配当金	0	0	0	300,000	0	300,000	0		300,000
事業収益	15,273,810	1,404,794,633	1,420,068,443	80,449,863	382,922,260	463,372,123	0		1,883,440,566
指定管理費収益	0	1,206,917,000	1,206,917,000	0	0	0	0		1,206,917,000
利用料金収益	0	154,151,266	154,151,266	0	0	0	0		154,151,266
受託事業収益	14,973,330	7,302,372	22,275,702	0	382,922,260	382,922,260	0		405,197,962
イベント事業収益	0	6,138,440	6,138,440	0	0	0	0		6,138,440
受講料収益	300,480	13,893,375	14,193,855	0	0	0	0		14,193,855
売店収益	0	0	0	27,576,451	0	27,576,451	0		27,576,451
施設収益	0	16,392,180	16,392,180	0	0	0	0		16,392,180
手数料収益	0	0	0	52,873,412	0	52,873,412	0		52,873,412
受取補助金等	0	1,648,632	1,648,632	0	0	0	108,000		1,756,632
受取地方公共団体助成金	0	160,000	160,000	0	0	0	0		160,000
受取民間助成金	0	1,488,632	1,488,632	0	0	0	108,000		1,596,632
受取寄付金	773,091	966,026	1,739,117	0	0	0	0		1,739,117
経の基金	257,795	0	257,793	0	0	0	0		257,793
受取寄付金	515,298	966,026	1,481,324	0	0	0	0		1,481,324
雑収益	40	2,288,255	2,288,295	392,431	0	392,431	1,315,895	△ 981,800	3,014,821
受取利息	40	321	361	31	0	31	0		392
広告収益	0	393,154	393,154	0	0	0	0		393,154
雑収益	0	1,894,780	1,894,780	392,400	0	392,400	1,315,895	△ 981,800	2,621,775
経常収益計	19,551,179	1,409,704,944	1,429,256,123	81,186,318	382,923,309	464,109,627	1,511,279	△ 981,800	1,893,895,229
(2) 経常費用									
事業費	20,114,777	1,420,287,299	1,440,402,076	31,009,798	383,061,506	414,071,304	0	△ 981,800	1,853,491,580
役員報酬	79,488	2,146,176	2,225,664	79,488	397,440	476,928	0		2,702,592
給料	4,333,300	184,393,236	188,726,536	2,515,800	35,541,786	38,057,586	0		226,784,122
諸手当	1,808,109	83,245,466	85,053,575	1,197,293	21,580,375	22,777,668	0		107,831,243
超過勤務手当	652,414	22,193,285	22,845,699	200,970	4,273,034	4,474,004	0		27,319,703
退職給付費用	180,310	6,613,567	6,793,877	114,612	1,352,456	1,467,068	0		8,260,945
退職引当金繰入	302,460	7,769,676	10,739,136	125,397	1,375,794	1,501,191	0		1,753,327
法定福利費	1,223,800	51,254,837	52,478,637	755,682	11,113,552	11,869,234	0		64,347,671
福利厚生費	46,904	1,737,062	1,783,966	27,008	271,430	298,438	0		2,082,404
賃金	4,352,167	298,661,593	303,013,760	1,270,176	456,256	1,726,432	0		304,740,192
賃金・法定福利費	607,135	34,434,515	35,041,650	172,630	52,564	225,194	0		35,266,844
賃金・福利厚生費	21,777	453,598	475,373	1,007	2,520	3,527	0		478,900
商品仕入費	0	0	0	13,102,126	0	13,102,126	0		13,102,126
旅費交通費	52,219	1,358,252	1,410,471	21,067	235,273	256,340	0		1,666,811
通信運搬費	317,696	6,171,384	6,489,080	134,425	1,827,584	1,962,009	0		8,451,089
減価償却費	0	11,674,114	11,674,114	572,613	507,285	1,079,898	0		12,754,012
什器備品費	229,148	13,720,766	13,949,914	591,271	131,815	723,086	0		14,673,000
消耗品費	628,734	52,422,753	53,051,487	1,532,415	13,809,076	15,341,491	0		68,392,978
備品購入費	4,347	4,278,037	4,282,384	137,434	26,083	163,517	0		4,445,901
修繕費	2,281	26,976,561	26,978,842	377,782	22,834,618	23,212,400	0		50,191,242
原材料費	41,882	14,222,370	14,264,252	123,120	6,394,258	6,517,378	0		20,781,630
印刷製本費	842,168	1,184,247	2,026,415	1,595	212,256	213,851	0		2,240,268
被服費	968	1,578,488	1,579,456	1,210	1,459,348	1,460,558	0		3,040,014
燃料費	2,251	28,402,804	28,405,055	2,813	13,507	16,320	0		28,421,375
光熱水費	34,819	186,411,259	186,446,078	666,656	208,919	875,575	0		187,321,653
賃借料	699,729	24,173,053	24,872,782	723,102	8,164,523	8,887,625	0		33,760,407
保険料	28,177	6,464,501	6,492,678	36,116	954,183	990,299	0		7,482,972
諸謝金	424,049	4,721,076	5,145,125	113,500	557,300	670,800	0		5,815,925
報酬費	25,872	6,825,211	6,851,083	32,340	155,232	187,572	0		7,038,655
租税公課	832,912	61,334,774	62,167,686	4,874,965	6,343,472	11,218,437	0	△ 981,800	72,404,323
支払負担金	65,606	15,634,333	15,699,939	44,507	1,615,441	1,659,948	0		17,359,887
支払寄付金	0	3,402,227	3,402,227	0	0	0	0		3,402,227
委託費	911,257	218,686,937	219,598,194	542,920	232,919,809	233,462,729	0		453,060,923
ソフトウェア使用料	49,259	3,048,486	3,097,745	13,327	252,153	265,480	0		3,363,225
広告宣伝費	274,788	4,088,357	4,363,145	47,884	1,072,151	1,120,035	0		5,483,180
支払手数料	112,494	2,680,838	2,803,332	290,546	774,931	1,065,477	0		3,868,809
交際費	1,000	14,500	15,500	6,000	7,250	13,250	0		22,750
報償費	175,339	100,200	275,539	0	0	0	0		275,539
支払利息	6,405	503,875	510,280	8,007	105,749	113,756	0		624,036
講習・研修費	6,441	2,213,973	2,220,414	8,051	109,147	117,198	0		2,337,612
雑費	153,556	3,616,691	3,770,247	209,021	831,782	1,040,803	0		4,811,050
賞与引当金繰入	583,716	19,464,223	20,047,939	339,672	5,122,404	5,462,076	0		25,510,015
管理費	0	0	0	0	0	0	13,062,565		13,062,565
役員報酬	0	0	0	0	0	0	1,518,808		1,518,808
給料	0	0	0	0	0	0	1,677,200		1,677,200
諸手当	0	0	0	0	0	0	1,284,071		1,284,071
超過勤務手当	0	0	0	0	0	0	133,983		133,983
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	76,408		76,408
退職引当金繰入	0	0	0	0	0	0	83,600		83,600
法定福利費	0	0	0	0	0	0	843,184		843,184
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	126,701		126,701
賃金	0	0	0	0	0	0	365,008		365,008
賃金・法定福利費	0	0	0	0	0	0	42,053		42,053
賃金・福利厚生費	0	0	0	0	0	0	2,021		2,021
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	12,785		12,785
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	47,117		47,117
減価償却費	0	0	0	0	0	0	4,698,335		4,698,335
什器備品費	0	0	0	0	0	0	49,435		49,435
消耗品費	0	0	0	0	0	0	67,113		67,113
備品購入費	0	0	0	0	0	0	9,782		9,782
修繕費	0	0	0	0	0	0	5,135		5,135
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	2,871		2,871
被服費	0	0	0	0	0	0	2,178		2,178
燃料費	0	0	0	0	0	0	5,069		5,069
光熱水費	0	0	0	0	0	0	78,349		78,349
賃借料	0	0	0	0	0	0	591,220		591,220
保険料	0	0	0	0	0	0	3,955		3,955
諸謝金	0	0	0	0	0	0	204,300		204,300
報酬費	0	0	0	0	0	0	58,212		58,212
租税公課	0	0	0	0	0	0	31,977		31,977
支払負担金	0	0	0	0	0	0	80,120		80,120
委託費	0	0	0	0	0	0	254,058		254,058
ソフトウェア使用料	0	0	0	0	0	0	23,994		23,994
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	86,192		86,192
支払手数料	0	0	0	0	0	0	252,663		252,663
交際費	0	0	0	0	0	0	38,450		38,450
支払利息	0	0	0	0	0	0	14,415		14,415
講習・研修費	0	0	0	0	0	0	14,494		14,494
雑費	0	0	0	0	0	0	50,858		50,858
賞与引当金繰入	0	0	0	0	0	0	226,451		226,451
経常費用計	20,114,777	1,420,287,299	1,440,402,076	31,009,798	383,061,506	414,071,304	13,062,565	△ 981,800	1,866,554,145
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 563,598	△ 10,582,355	△ 11,145,953	50,176,520	△ 138,197	50,038,323	△ 11,551,286	0	27,341,084
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0		0
当期経常増減額	△ 563,598	△ 10,582,355	△ 11,145,953	50,176,520	△ 138,197	50,038,323	△ 11,551,286	0	27,341,084
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
(2) 経常外費用									
その他経常外費用	0	89,254	89,254	1	0	1	0	0	89,255
固定資産除却損	0	89,254	89,254	1	0	1	0	0	89,255
経常外費用計	0	89,254	89,254	1	0	1	0	0	89,255
当期経常外増減額	0	△ 89,254	△ 89,254	△ 1	0	△ 1	0	0	△ 89,255
当会計報告前当期一般正味財産増減額	△ 563,598	△ 10,671,609	△ 11,235,207	50,176,519	△ 138,197	50,038,322	△ 11,551,286	0	27,251,829
当会計報告前当期一般正味財産増減額	349,707	24,629,339	24,979,046	△ 36,530,332	0				

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

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				
投資有価証券	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	11,743,280	86,353	124,621,085
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	3,759,447		492,281,732
M I N T O 特定資産	3,848,510			3,848,510
公益事業人件費対応準備資金	0	14,000,000		14,000,000
小 計	675,334,953	29,502,727	86,353	704,751,327
合 計	715,334,953	29,502,727	86,353	744,751,327

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)		
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	124,621,085			(124,621,085)
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	492,281,732	(492,281,732)		
M I N T O 特定資産	3,848,510	(3,848,510)		
公益事業人件費対応準備資金	14,000,000		(14,000,000)	
小 計	704,751,327	496,130,242	84,000,000	(124,621,085)
合 計	744,751,327	536,130,242	84,000,000	(124,621,085)

(記載上の留意事項)

基金からの充当額がある場合には、財源の内訳として記載するものとする。

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	9,940,228	6,526,638	3,413,590
建物付属設備	3,082,758	2,036,039	1,046,719
構築物	2,312,846	2,128,987	183,859
車両運搬具	14,203,700	14,203,690	10
什器備品	57,035,493	55,042,026	1,993,467
機械装置	7,665,000	7,664,998	2
リース資産	103,422,370	66,877,187	36,545,183
内訳(公益2) 什器備品	(75,970,390)	(53,537,763)	(22,432,627)
内訳(国 営) 什器備品	(2,991,600)	(1,459,900)	(1,531,700)
内訳(法 人) ソフトウェア他	(24,460,380)	(11,879,524)	(12,580,856)
合 計	197,662,395	154,479,565	43,182,830

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

(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	36,116,129		36,116,129
売掛金	161,621		161,621
合 計	36,277,750		36,277,750

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	20,366,000	467,562
基本財産 道債5年H30-19回	20,000,000	19,990,000	△ 10,000
退職給付引当資産 道債5年H27-16回	30,000,000	30,003,000	3,000
運営安定化資産 道債5年H27-16回	20,000,000	20,002,000	2,000
運営安定化資産 道債10年H29-13回	18,000,000	18,165,600	165,600
都市緑化基金引当資産 道債5年H28-15回	20,000,000	20,002,000	2,000
都市緑化基金引当資産 道債5年H28-15回	6,000,600	6,001,200	600
都市緑化基金引当資産 国債30年-55回	65,000,000	71,467,500	6,467,500
都市緑化基金引当資産 道債5年H30-19回	100,000,000	99,950,000	△ 50,000
都市緑化基金引当資産 国債10年-335回	14,989,950	15,424,500	434,550
都市緑化基金引当資産 国債20年-164回	99,220,000	103,321,500	4,101,500
都市緑化基金引当資産 国債20年-73回	15,945,063	17,606,080	1,661,017
都市緑化基金引当資産 国債30年-9回	39,995,956	46,096,000	6,100,044
都市緑化基金引当資産 地方債10年-129回	9,993,789	10,235,000	241,211
都市緑化基金引当資産 国債20年-164回	6,482,994	6,715,898	232,904
都市緑化基金引当資産 国債20年-150回	99,450,000	116,223,100	16,773,100
合 計	584,976,790	621,569,378	36,592,588

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	456,287,020	3,154,274		459,441,294	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		460,135,530	3,154,274		463,289,804	

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機負債の発生の主な原因別の内訳

(単位：円)

未払事業税	314,134
賞与引当金否認	498,754
退職給付引当金否認	8,801,113
小計	9,614,001
評価性引当額	-9,614,001
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前提として14.1%とした。

附属明細書

平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

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)

資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
賞与引当金	24,337,688	25,736,466	24,337,688	25,736,466
退職給付引当金	112,964,158	11,656,927		124,621,085
特定資産計	137,301,846	37,393,393	24,337,688	150,357,551

財産目録

令和 2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・小口現金	手元現金	運転資金、釣銭として	2,042,317	
	預金	普通預金（指）	運転資金として （公益目的事業会計）	12,971,135	
			運転資金として （収益事業等会計）	84,568,914	
			運転資金として （法人会計）	992,714	
			未収金	札幌市他	受託事業における未収額
	売掛金	中小企業共済センター	助成券利用他における未収額	161,621	
	前払金	株式会社ワクリ企画サービス	次年度以降の保険料	2,956,793	
	預け金	札幌市交通局	S A P I C Aデポジット	9,000	
	貯蔵品	薬剤・肥料等	公益目的事業会計の棚卸資産	2,613,746	
		印紙・切手	収益事業等会計の棚卸資産		
		ハンドブック他	法人会計の棚卸資産		
		商品	絵葉書他	公園施設等付帯収益事業の棚卸資産	8,348,375
流動資産合計			150,780,744		
(固定資産) 基本財産	投資有価証券	SMBC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	
		北洋道債5年	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	北洋・無利息	従業員に対する退職金の支払に備えて 積み立てた資産	19,543,282
			三菱UFJ（定期）	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
			北門信金（普通）	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
			北洋・道債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
			北陸銀行（定期）	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
			秋田銀行（普通）	従業員に対する退職金の支払に備えて 積み立てた資産	5,642,028
			北星信金（普通）	従業員に対する退職金の支払に備えて 積み立てた資産	7,442,616
			あおぞら（定期）	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
			大地みらい信金（定期）	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
			みずほ銀行（定期）	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
			三井住友信託銀行（普通）	従業員に対する退職金の支払に備えて 積み立てた資産	1,993,159

	運営安定化積立資産	第四銀行（定）	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
		JAバンク（定）	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
		道債10年みずほ	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
		ほくほく優先株	収益事業の積立金であり、将来の 運転資金に備えた資産	9,000,000
		道債5年北洋	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
		北海道信金（普	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
	公益事業人件費対応 準備資金	普通預金 （北洋銀行）	将来の定期昇給分の補填として 積み立てしている資産	14,000,000
	都市緑化基金引当資 産	北洋・普通0284016	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	5,203,380
		道債5年北洋2000 万	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	20,000,000
		道債5年500万	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	6,000,600
		国債30年みずほ証 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年大和	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
		国債20年みかん	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
		国債30年SMBC	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
		地方債10年SMBC	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年野村650	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20年野村1000 00	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
		北海道銀（定）	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	10,000,000
	MINTO特定資産	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

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	56,706
		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	3,456,883
		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	835,877
		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	210,842
	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	183,859
	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	9
		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 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	1,098,767
		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	786,675
		移動式書庫他	事務局で使用している	108,025
	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	2
		リース資産（有形）	パーティドレイン他 札幌市厚別区上野幌他	22,432,627
	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	1,531,700
		勤怠システム他	事務局で使用している	12,580,856
		電話加入権	事務局で使用している	1,577,291
		敷金	事務所家賃・駐車場分	1,750,000
		札幌市豊平区	公園施設等付帯収益事業で使用している	10,000
固定資産合計				791,371,448
資産合計				942,152,192

(流動負債)				
	未払金	北海道電力㈱他	公益目的事業会計における未払額	72,557,608
		N T T ドコモ他	収益事業等会計における未払額	17,073,201
		北海道産業㈱他	法人会計における未払額	2,672,929
	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	840,080
		一般利用者他	収益事業等会計における物品使用料の前受額	25,000
	買掛金	㈱ジオ他	収益事業等会計における売店販売商品の買掛額	361,292
	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	2,078,388
	リース債務	㈱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	8,457,276
		㈱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	506,815
		㈱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	4,830,363
	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	25,736,466
	未払法人税等	法人市民税他	法人の市民税・道民税・事業所税の未払額	7,956,300
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	16,668,600	
流動負債合計				159,764,318
(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	71,536,441
		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	15,642,028
		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	37,442,616
	長期リース債務	㈱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	12,616,928
		㈱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リース契約残額	1,070,640
		㈱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リース契約残額	7,864,476
固定負債合計				146,173,129
負債合計				305,937,447
正味財産				636,214,745