

# 令和 2 年 度(2020年度) 決 算

自 令和 2 年 4 月 1 日

至 令和 3 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 3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	99,815,655	100,575,080	△ 759,425
現金	2,510,655	1,911,170	599,485
小口現金	119,349	131,147	△ 11,798
普通預金	97,185,651	98,532,763	△ 1,347,112
未収金	49,016,232	36,116,129	12,900,103
売掛金	420,172	161,621	258,551
前払金	1,927,863	2,956,793	△ 1,028,930
預け金	9,500	9,000	500
貯蔵品	3,762,601	2,613,746	1,148,855
商品	8,010,523	8,348,375	△ 337,852
流動資産合計	162,962,546	150,780,744	12,181,802
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	119,551,012	124,621,085	△ 5,070,073
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	14,000,000	0
都市緑化基金引当資産	501,849,542	492,281,732	9,567,810
MINTO特定資産	3,848,510	3,848,510	0
特定資産合計	709,249,064	704,751,327	4,497,737
(3) その他固定資産			
建物	3,334,041	3,513,590	△ 179,549
建物附属設備	1,523,550	1,046,719	476,831
構築物	163,819	183,859	△ 20,040
車両運搬具	10	10	0
什器備品	1,716,125	1,993,467	△ 277,342
機械装置	2	2	0
リース資産（有形	40,797,917	36,545,183	4,252,734
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	50,872,755	46,620,121	4,252,634
固定資産合計	800,121,819	791,371,448	8,750,371
資産合計	963,084,365	942,152,192	20,932,173
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	111,691,066	92,303,738	19,387,328
前受金	1,817,560	865,080	952,480
買掛金	529,712	361,292	168,420
預り金	1,987,578	2,078,388	△ 90,810
リース債務	13,725,076	13,794,454	△ 69,378
賞与引当金	24,952,126	25,736,466	△ 784,340
未払法人税等	70,000	7,956,300	△ 7,886,300
未払消費税等	17,981,000	16,668,600	1,312,400
流動負債合計	172,754,118	159,764,318	12,989,800
2. 固定負債			
退職給付引当金	119,551,012	124,621,085	△ 5,070,073
長期リース債務	25,794,554	21,552,044	4,242,510
固定負債合計	145,345,566	146,173,129	△ 827,563
負債合計	318,099,684	305,937,447	12,162,237
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	468,827,294	459,441,294	9,386,000
基金積立寄付金	33,022,248	32,840,438	181,810
MINTO助成金	3,848,510	3,848,510	0
指定正味財産合計	545,698,052	536,130,242	9,567,810
(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)	501,849,542	492,281,732	9,567,810
(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			
その他一般正味財産	99,286,629	100,084,503	△ 797,874
一般正味財産合計	99,286,629	100,084,503	△ 797,874
(うち特定資産への充当額)	84,000,000	84,000,000	0
正味財産合計	644,984,681	636,214,745	8,769,936
負債及び正味財産合計	963,084,365	942,152,192	20,932,173

正味財産増減計算書			
令和 2年 4月 1日から令和 3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	44,013	84,007	△ 39,994
基本財産受取利息	44,013	84,007	△ 39,994
特定資産運用益	3,870,145	3,860,086	10,059
特定資産受取利息	36,517	55,865	△ 19,348
都市緑化基金受取利息	3,563,628	3,504,221	59,407
特定資産受取配当金	270,000	300,000	△ 30,000
事業収益	1,785,886,832	1,883,440,566	△ 97,553,734
指定管理費収益	1,226,639,123	1,206,917,000	19,722,123
利用料金収益	111,733,268	154,151,266	△ 42,417,998
受託事業収益	369,732,165	405,197,962	△ 35,465,797
イベント事業収益	3,194,820	6,138,440	△ 2,943,620
受講料収益	12,400,020	14,193,855	△ 1,793,835
売店収益	14,635,712	27,576,451	△ 12,940,739
施設収益	18,200,832	16,392,180	1,808,652
手数料収益	29,350,892	52,873,412	△ 23,522,520
受取補助金等	856,000	1,756,632	△ 900,632
受取地方公共団体助成金	0	160,000	△ 160,000
受取民間助成金	856,000	1,596,632	△ 740,632
受取寄付金	365,887	1,739,117	△ 1,373,230
緑の募金	281,105	257,793	23,312
受取寄付金	84,782	1,481,324	△ 1,396,542
雑収益	23,840,685	3,014,821	20,825,864
受取利息	57	392	△ 335
広告収益	240,000	393,154	△ 153,154
雑収益	23,600,628	2,621,275	20,979,353
経常収益計	1,814,863,562	1,893,895,229	△ 79,031,667
(2) 経常費用			
事業費	1,802,780,608	1,853,491,580	△ 50,710,972
役員報酬	7,598,592	2,702,592	4,896,000
給料	228,827,243	226,784,122	2,043,121
諸手当	107,713,161	107,831,243	△ 118,082
超過勤務手当	21,222,080	27,319,703	△ 6,097,623
退職給付費用	14,384,416	8,260,945	6,123,471
退職金引当繰入	9,614,166	11,573,327	△ 1,959,161
法定福利費	64,106,766	64,347,671	△ 240,905
福利厚生費	1,936,449	2,082,404	△ 145,955
賞金	290,181,234	304,740,192	△ 14,558,958
賞金・法定福利費	33,986,013	35,266,844	△ 1,280,831
賞金・福利厚生費	338,693	478,900	△ 140,207
商品仕入費	5,908,596	13,102,126	△ 7,193,530
旅費交通費	300,969	1,666,811	△ 1,365,842
通信運搬費	10,878,043	8,451,089	2,426,954
減価償却費	13,431,348	12,754,012	677,336
什器備品費	24,340,995	14,673,000	9,667,995
消耗品費	84,343,745	68,392,978	15,950,767
備品購入費	8,187,984	4,445,901	3,742,083
修繕費	54,783,196	50,191,242	4,591,954
原材料費	22,380,650	20,781,630	1,599,020
印刷製本費	2,404,904	2,240,266	164,638
被服費	2,753,178	3,040,014	△ 286,836
燃料費	25,180,124	28,421,375	△ 3,241,251
光熱水費	163,589,778	187,321,653	△ 23,731,875
賃借料	35,879,307	33,760,407	2,118,900
保険料	7,987,368	7,482,977	504,391
諸謝金	5,187,729	5,815,925	△ 628,196
報酬費	6,621,935	7,038,655	△ 416,720
租税公課	78,759,951	72,404,323	6,355,628
支払負担金	15,456,586	17,359,887	△ 1,903,301
支払寄付金	2,000,000	3,402,227	△ 1,402,227
委託費	412,852,231	453,060,923	△ 40,208,692
ソフトウェア使用料	2,785,816	3,363,225	△ 577,409
広告宣伝費	3,422,427	5,483,180	△ 2,060,753
支払手数料	3,699,625	3,868,809	△ 169,184
交際費	0	22,750	△ 22,750
報償費	135,788	275,539	△ 139,751
支払利息	537,077	624,036	△ 86,959
講習・研修費	1,457,552	2,337,612	△ 880,060
雑費	2,814,916	4,811,050	△ 1,996,134
賞与引当金繰入	24,789,977	25,510,015	△ 720,038
管理費	12,810,819	13,062,565	△ 251,746
役員報酬	3,651,808	1,518,808	2,133,000
給料	1,260,783	1,677,200	△ 416,417
諸手当	558,996	1,284,071	△ 725,075
超過勤務手当	59,415	133,983	△ 74,568
退職給付費用	158,580	76,408	82,172
退職金引当繰入	35,907	83,600	△ 47,693
法定福利費	691,195	843,184	△ 151,989
福利厚生費	55,522	126,701	△ 71,179
賞金	165,335	365,008	△ 199,673
賞金・法定福利費	10,805	42,053	△ 31,248
賞金・福利厚生費	492	2,021	△ 1,529
旅費交通費	242	12,785	△ 12,543
通信運搬費	36,932	47,117	△ 10,185
減価償却費	4,621,699	4,698,335	△ 76,636
什器備品費	46,797	49,435	△ 2,638
消耗品費	54,386	67,113	△ 12,727
備品購入費	9,996	9,782	214
修繕費	5,985	5,135	850
印刷製本費	3,875	2,871	1,004
被服費	718	2,178	△ 1,460
燃料費	3,979	5,069	△ 1,090
光熱水費	66,192	78,349	△ 12,157
賃借料	413,041	591,220	△ 178,179
保険料	3,505	3,955	△ 450
諸謝金	154,000	204,300	△ 50,300
報酬費	0	58,212	△ 58,212
租税公課	18,249	31,977	△ 13,728
支払負担金	24,513	80,120	△ 55,607
委託費	254,468	254,058	410
ソフトウェア使用料	39,380	23,994	15,386
広告宣伝費	34,997	86,192	△ 51,195
支払手数料	180,604	252,663	△ 72,059
交際費	0	38,450	△ 38,450
支払利息	7,747	14,415	△ 6,668
講習・研修費	4,088	14,494	△ 10,406
雑費	14,439	50,858	△ 36,419
賞与引当金繰入	162,149	226,451	△ 64,302
経常費用計	1,815,591,427	1,866,554,145	△ 50,962,718
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 727,865	27,341,084	△ 28,068,949
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 727,865	27,341,084	△ 28,068,949
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			
固定資産売却損	9	0	9
什器備品売却損	9	0	9
その他経常外費用	0	89,255	△ 89,255
固定資産除却損	0	89,255	△ 89,255
経常外費用計	9	89,255	△ 89,246
当期経常外増減額	△ 9	△ 89,255	89,246
税引前当期一般正味財産増減額	△ 727,874	27,251,829	△ 27,979,703
法人税、住民税及び事業税	70,000	7,956,300	△ 7,886,300
当期一般正味財産増減額	△ 797,874	19,295,529	△ 20,093,403
一般正味財産期首残高	100,084,503	80,788,974	19,295,529
一般正味財産期末残高	99,286,629	100,084,503	△ 797,874
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	9,567,810	3,759,447	5,808,363
都市緑化基金積立補助金	9,386,000	3,154,274	6,231,726
都市緑化基金積立寄付金	181,810	605,173	△ 423,363
当期指定正味財産増減額	9,567,810	3,759,447	5,808,363
指定正味財産期首残高	536,130,242	532,370,795	3,759,447
指定正味財産期末残高	545,698,052	536,130,242	9,567,810
III 正味財産期末残高	644,984,681	636,214,745	8,769,936

正味財産増減計算書内訳表  
令和 2年 4月 1日から令和 3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	44,013		44,013
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	44,013		44,013
特定資産運用益	3,563,638	8,306	3,571,944	295,231	1,038	296,269	1,932		3,870,145
特定資産受取利息	10	8,306	8,316	25,231	1,038	26,269	1,932		36,517
都市緑化基金受取利息	3,563,628	0	3,563,628	0	0	0	0		3,563,628
特定資産受取配当金	0	0	0	270,000	0	270,000	0		270,000
事業収益	14,990,800	1,378,031,228	1,393,022,028	43,986,604	348,878,200	392,864,804	0		1,785,886,832
指定管理費収益	0	1,226,639,123	1,226,639,123	0	0	0	0		1,226,639,123
利用料金収益	0	111,733,268	111,733,268	0	0	0	0		111,733,268
受託事業収益	14,990,800	5,863,165	20,853,965	0	348,878,200	348,878,200	0		369,732,165
イベント事業収益	0	3,194,820	3,194,820	0	0	0	0		3,194,820
受講料収益	0	12,400,020	12,400,020	0	0	0	0		12,400,020
売店収益	0	0	0	14,635,712	0	14,635,712	0		14,635,712
施設収益	0	18,200,832	18,200,832	0	0	0	0		18,200,832
手数料収益	0	0	0	29,350,892	0	29,350,892	0		29,350,892
受取補助金等	0	856,000	856,000	0	0	0	0		856,000
受取民間助成金	0	856,000	856,000	0	0	0	0		856,000
受取寄付金	300,221	65,666	365,887	0	0	0	0		365,887
緑の募金	281,105	0	281,105	0	0	0	0		281,105
受取寄付金	19,116	65,666	84,782	0	0	0	0		84,782
雑収益	27,251	23,357,726	23,384,977	35,200	0	35,200	531,208	△ 110,700	23,840,685
受取利息	31	26	57	0	0	0	0		57
広告収益	0	240,000	240,000	0	0	0	0		240,000
雑収益	27,220	23,117,700	23,144,920	35,200	0	35,200	531,208	△ 110,700	23,600,628
経常収益計	18,881,910	1,402,318,926	1,421,200,836	44,317,035	348,879,238	393,196,273	577,153	△ 110,700	1,814,863,562
(2) 経常費用									
事業費	19,920,819	1,416,202,027	1,436,122,846	17,280,925	349,487,537	366,768,462	0	△ 110,700	1,802,780,608
役員報酬	223,488	6,034,176	6,257,664	223,488	1,117,440	1,340,928	0		7,598,592
給料	4,436,502	188,195,807	192,632,309	1,681,041	34,513,893	36,194,934	0		228,827,243
諸手当	1,711,986	85,961,073	87,673,059	745,323	19,294,779	20,040,102	0		107,713,161
超過勤務手当	299,398	17,944,546	18,243,944	79,218	2,898,918	2,978,136	0		21,222,080
退職給付費用	353,095	11,667,888	12,020,983	211,436	2,151,997	2,363,433	0		14,384,416
退職金引当繰入	90,105	7,660,289	7,750,394	47,873	1,815,899	1,863,772	0		9,614,166
法定福利費	1,194,055	51,916,067	53,110,122	494,630	10,502,014	10,996,644	0		64,106,766
福利厚生費	46,703	1,631,263	1,677,966	14,472	244,011	258,483	0		1,936,449
賞金	4,523,400	285,510,873	290,034,273	128,591	18,370	146,961	0		290,181,234
賞金・法定福利費	605,313	33,371,098	33,976,411	8,402	1,200	9,602	0		33,986,013
賞金・福利厚生費	23,241	315,017	338,258	381	54	435	0		338,693
商品仕入費	0	0	0	5,908,596	0	5,908,596	0		5,908,596
旅費交通費	10,023	288,451	298,474	322	2,173	2,495	0		300,969
通信運搬費	375,317	6,408,988	6,784,305	165,270	3,928,468	4,093,738	0		10,878,043
減価償却費	0	10,102,452	10,102,452	431,689	2,897,207	3,328,896	0		13,431,348
什器備品費	142,349	23,594,457	23,736,806	213,937	390,252	604,189	0		24,340,995
消耗品費	281,837	59,939,448	60,221,285	585,683	23,536,777	24,122,460	0		84,343,745
備品購入費	5,711	8,143,723	8,149,434	5,711	32,839	38,550	0		8,187,984
修繕費	3,418	31,969,835	31,973,253	201,268	22,608,675	22,809,943	0		54,783,196
原材料費	92,181	16,523,997	16,616,178	63,800	5,700,672	5,764,472	0		22,380,650
印刷製本費	938,689	1,451,277	2,389,966	2,213	12,725	14,938	0		2,404,904
被服費	408	2,266,012	2,266,420	408	486,350	486,758	0		2,753,178
燃料費	2,273	25,162,509	25,164,782	2,273	13,069	15,342	0		25,180,124
光熱水費	37,822	162,801,349	162,839,171	533,127	217,480	750,607	0		163,589,778
賃借料	656,703	25,894,077	26,550,780	881,807	8,446,720	9,328,527	0		35,879,307
保険料	22,453	7,042,715	7,065,168	39,151	883,049	922,200	0		7,987,368
諸謝金	416,739	4,142,218	4,558,957	88,000	540,772	628,772	0		5,187,729
報酬費	0	6,621,935	6,621,935	0	0	0	0		6,621,935
租税公課	900,228	67,983,334	68,883,562	3,133,028	6,854,061	9,987,089	0	△ 110,700	78,759,951
支払負担金	44,007	14,698,232	14,742,239	14,007	700,340	714,347	0		15,456,586
支払寄付金	0	2,000,000	2,000,000	0	0	0	0		2,000,000
委託費	1,624,309	218,851,299	220,475,608	740,509	191,636,114	192,376,623	0		412,852,231
ソフトウェア使用料	53,851	2,486,030	2,539,881	22,501	223,434	245,935	0		2,785,816
広告宣伝費	19,998	2,124,653	2,144,651	19,998	1,257,778	1,277,776	0		3,422,427
支払手数料	103,201	2,646,944	2,750,145	263,784	685,696	949,480	0		3,699,625
報償費	135,788	0	135,788	0	0	0	0		135,788
支払利息	4,425	392,197	396,622	4,425	136,030	140,455	0		537,077
講習・研修費	2,336	1,434,148	1,436,484	2,336	18,732	21,068	0		1,457,552
雑費	113,235	1,862,033	1,975,268	106,033	733,615	839,648	0		2,814,916
賞与引当金繰入	426,232	19,161,617	19,587,849	216,194	4,985,934	5,202,128	0		24,789,977
管理費	0	0	0	0	0	0	12,810,819		12,810,819
役員報酬	0	0	0	0	0	0	3,651,808		3,651,808
給料	0	0	0	0	0	0	1,260,783		1,260,783
諸手当	0	0	0	0	0	0	558,996		558,996
超過勤務手当	0	0	0	0	0	0	59,415		59,415
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	158,580		158,580
退職金引当繰入	0	0	0	0	0	0	35,907		35,907
法定福利費	0	0	0	0	0	0	691,195		691,195
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	55,522		55,522
賞金	0	0	0	0	0	0	165,335		165,335
賞金・法定福利費	0	0	0	0	0	0	10,805		10,805
賞金・福利厚生費	0	0	0	0	0	0	492		492
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	242		242
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	36,932		36,932
減価償却費	0	0	0	0	0	0	4,621,699		4,621,699
什器備品費	0	0	0	0	0	0	46,797		46,797
消耗品費	0	0	0	0	0	0	54,386		54,386
備品購入費	0	0	0	0	0	0	9,996		9,996
修繕費	0	0	0	0	0	0	5,985		5,985
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	3,875		3,875
被服費	0	0	0	0	0	0	718		718
燃料費	0	0	0	0	0	0	3,979		3,979
光熱水費	0	0	0	0	0	0	66,192		66,192
賃借料	0	0	0	0	0	0	413,041		413,041
保険料	0	0	0	0	0	0	3,505		3,505
諸謝金	0	0	0	0	0	0	154,000		154,000
租税公課	0	0	0	0	0	0	18,249		18,249
支払負担金	0	0	0	0	0	0	24,513		24,513
委託費	0	0	0	0	0	0	254,468		254,468
ソフトウェア使用料	0	0	0	0	0	0	39,380		39,380
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	34,997		34,997
支払手数料	0	0	0	0	0	0	180,604		180,604
支払利息	0	0	0	0	0	0	7,747		7,747
講習・研修費	0	0	0	0	0	0	4,088		4,088
雑費	0	0	0	0	0	0	14,439		14,439
賞与引当金繰入	0	0	0	0	0	0	162,149		162,149
経常費用計	19,920,819	1,416,202,027	1,436,122,846	17,280,925	349,487,537	366,768,462	12,810,819	△ 110,700	1,815,591,427
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,038,909	△ 13,883,101	△ 14,922,010	27,036,110	△ 608,299	26,427,811	△ 12,233,666	0	△ 727,865
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,038,909	△ 13,883,101	△ 14,922,010	27,036,110	△ 608,299	26,427,811	△ 12,233,666	0	△ 727,865
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									
固定資産売却損	0	7	7	2	0	2	0	0	9
什器備品売却損	0	7	7	2	0	2	0	0	9
経常外費用計	0	7	7	2	0	2	0	0	9
当期経常外増減額	0	△ 7	△ 7	△ 2	0	△ 2	0	0	△ 9
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 1,038,909	△ 13,883,108	△ 14,922,017	27,036,108	△ 608,299	26,427,809	△ 12,233,666	0	△ 727,874
他会計振替額	188,393	13,268,265	13,456,658	△ 25,690,324	0	△ 25,690,324	12,233,666	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 850,516	△ 614,843	△ 1,465,359	1,345,784	△ 608,299	737,485	0	0	△ 727,874
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	70,000	0	70,000	0	0	70,000
当期一般正味財産増減額	△ 850,516	△ 614,843	△ 1,465,359	1,275,784	△ 608,299	667,485	0	0	△ 797,874
一般正味財産期首残高	△ 1,223,982	2,794,614	1,570,632	129,500,280	△ 13,056,314	116,443,966	△ 17,930,095	0	100,084,503
一般正味財産期末残高	△ 2,074,498	2,179,771	105,273	130,776,064	△ 13,664,613	117,111,451	△ 17,930,095	0	99,286,629
II 指定正味財産増減の部									
受取補助金等	9,567,810	0	9,567,810	0	0	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	124,621,085	15,740,669	20,810,742	119,551,012
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	9,567,810		501,849,542
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	25,308,479	20,810,742	709,249,064
合 計	744,751,327	25,308,479	20,810,742	749,249,064

### 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	119,551,012			(119,551,012)
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	501,849,542	(501,849,542)		
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	709,249,064	505,698,052	84,000,000	(119,551,012)
合 計	749,249,064	545,698,052	84,000,000	(119,551,012)

(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	6,606,187	3,334,041
建物付属設備	3,727,358	2,203,808	1,523,550
構築物	2,312,846	2,149,027	163,819
車両運搬具	14,203,700	14,203,690	10
什器備品	52,453,102	50,736,977	1,716,125
機械装置	7,665,000	7,664,998	2
リース資産	124,605,620	83,807,703	40,797,917
内訳(公益2) 什器備品	(82,056,140)	(63,045,594)	(19,010,546)
内訳(国 営) 什器備品	(18,089,100)	(4,282,490)	(13,806,610)
内訳(法 人) ソフトウェア他	(24,460,380)	(16,479,619)	(7,980,761)
合 計	214,907,854	167,372,390	47,535,464

### 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	49,016,232		49,016,232
売掛金	420,172		420,172
合 計	49,436,404		49,436,404

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	20,271,960	373,522
基本財産	道債5年H30-19回	20,000,000	20,008,000	8,000
運営安定化資産	道債10年H29-13回	18,000,000	18,163,800	163,800
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	6,000,600	0
都市緑化基金引当資産	国債30年-55回	65,000,000	68,094,000	3,094,000
都市緑化基金引当資産	道債5年H30-19回	100,000,000	100,040,000	40,000
都市緑化基金引当資産	国債10年-335回	14,989,950	15,327,000	337,050
都市緑化基金引当資産	国債20年-164回	99,220,000	101,910,000	2,690,000
都市緑化基金引当資産	国債20年-73回	15,945,063	17,267,200	1,322,137
都市緑化基金引当資産	国債30年-9回	39,995,956	45,680,080	5,684,124
都市緑化基金引当資産	地方債10年-129回	9,993,789	10,189,760	195,971
都市緑化基金引当資産	国債20年-164回	6,482,994	6,619,047	136,053
都市緑化基金引当資産	国債20年-150回	99,450,000	115,287,600	15,837,600
合 計		534,976,790	564,861,047	29,884,257

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	459,441,294	9,386,000		468,827,294	指定正味財産
MINTO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		463,289,804	9,386,000		472,675,804	

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的主要原因別の内訳

未払事業税	3,920
賞与引当金否認	691,218
退職給付引当金否認	11,094,615
繰延欠損金	64,816
小計	11,854,569
評価性引当額	-11,854,569
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19.6%とした。

附属明細書

令和2年4月1日から令和3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	25,736,466	24,952,126	25,736,466	24,952,126
退職給付引当金	124,621,085	15,740,669	20,810,742	119,551,012
特定資産計	150,357,551	40,692,795	46,547,208	144,503,138



財産目録

令和 3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	手元現金	運転資金、釣銭として	2,630,004
	預金	普通預金 (北洋銀行他)	運転資金として (公益目的事業会計)	40,018,374
			運転資金として (収益事業等会計)	55,819,256
			運転資金として (法人会計)	1,348,021
	未収金	札幌市他	受託事業における未収額	49,016,232
	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	420,172
	前払金	㈱ワクリ企画サービス	次年度以降の保険料	1,927,863
	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	1,955,355
		印紙・切手	収益事業等会計の棚卸資産	983,598
		ハンドブック他	法人会計の棚卸資産	823,648
	商品	絵葉書他	公園施設等付帯収益事業の棚卸資産	8,010,523
流動資産合計				162,962,546
(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	39,898,438
	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	119,551,012
	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	44,000,000
		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	8,000,000
		ほくほくTT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
	公益事業労務改良 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 積み立てている資産資産	14,000,000
	都市緑化基金 引当資産	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
		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	179,989,950
		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	115,165,063
		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	155,922,739
		北洋銀行(定期)	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	24,771,190
	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	40,654
		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	3,293,386
		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	1,356,299
		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	167,251

	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	163,819
	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	1,142,249
		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	375,529
		大判プリンタ	国営公園等受託事業で使用している	111,926
		移動式書庫他	事務局で使用している	86,421
	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）	パチドレイン他 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	19,010,546
		印刷機	国営公園等受託事業で使用している	13,806,610
		勤怠システム他	事務局で使用している	7,980,761
	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	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				800,121,819
資産合計				963,084,365
(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	94,493,616
		N T T ドコモ他	収益事業等会計における未払額	13,791,999
		北海道産業㈱他	法人会計における未払額	3,405,451
	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	1,817,560
	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	529,712
	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	1,987,578
	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	6,669,302
		㈱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	4,279,385
		㈱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	2,776,389
	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	24,952,126
	未払い法人税等	法人市民税他	法人の市民税・道民税・事業所得税の未払額	70,000
	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	17,981,000
流動負債合計				172,754,118
(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	77,787,422
		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	9,827,966
		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	31,935,624
	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	11,306,537
		㈱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	9,399,930
		㈱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	5,088,087
固定負債合計				145,345,566
負債合計				318,099,684
正味財産				644,984,681