

令和3年度（2021年度）

決 算 報 告 書

自 令和 3年 4月 1日

至 令和 4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4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	47,808,947	99,815,655	△ 52,006,708
現金	2,693,585	2,510,655	182,930
小口現金	110,529	119,349	△ 8,820
普通預金	45,004,833	97,185,651	△ 52,180,818
未収金	83,222,658	49,016,232	34,206,426
売掛金	2,672,918	420,172	2,252,746
前払金	7,540,293	1,927,863	5,612,430
預け金	9,500	9,500	0
貯蔵品	3,086,364	3,762,601	△ 676,237
商品	6,474,605	8,010,523	△ 1,535,918
流動資産合計	150,815,285	162,962,546	△ 12,147,261
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	124,595,145	119,551,012	5,044,133
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	11,000,000	14,000,000	△ 3,000,000
都市緑化基金引当資産	531,273,382	501,849,542	29,423,840
MINTO特定資産	3,848,510	3,848,510	0
特定資産合計	740,717,037	709,249,064	31,467,973
(3) その他固定資産			
建物	3,180,868	3,334,041	△ 153,173
建物附属設備	1,372,575	1,523,550	△ 150,975
構築物	145,963	163,819	△ 17,856
車両運搬具	9	10	△ 1
什器備品	1,111,621	1,716,125	△ 604,504
機械装置	2	2	0
リース資産（有形	31,338,640	40,797,917	△ 9,459,277
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	40,486,969	50,872,755	△ 10,385,786
固定資産合計	821,204,006	800,121,819	21,082,187
資産合計	972,019,291	963,084,365	8,934,926
II 債負の部			
1. 流動負債			
未払金	97,583,434	111,691,066	△ 14,107,632
前受金	346,400	1,817,560	△ 1,471,160
買掛金	1,674,017	529,712	1,144,305
預り金	2,291,483	1,987,578	303,905
リース債務	13,132,631	13,725,076	△ 592,445
賞与引当金	25,456,960	24,952,126	504,834
未払法人税等	3,840,400	70,000	3,770,400
未払消費税等	17,174,500	17,981,000	△ 806,500
流動負債合計	161,499,825	172,754,118	△ 11,254,293
2. 固定負債			
退職給付引当金	124,595,145	119,551,012	5,044,133
長期リース債務	16,102,711	25,794,554	△ 9,691,843
固定負債合計	140,697,856	145,345,566	△ 4,647,710
負債合計	302,197,681	318,099,684	△ 15,902,003
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	497,892,294	468,827,294	29,065,000
基金積立寄付金	33,381,088	33,022,248	358,840
MINTO助成金	3,848,510	3,848,510	0
指定正味財産合計	575,121,892	545,698,052	29,423,840
(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)	531,273,382	501,849,542	29,423,840
(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	94,699,718	99,286,629	△ 4,586,911
一般正味財産合計	94,699,718	99,286,629	△ 4,586,911
(うち特定資産への充当額)	81,000,000	84,000,000	△ 3,000,000
正味財産合計	669,821,610	644,984,681	24,836,929
負債及び正味財産合計	972,019,291	963,084,365	8,934,926

正味財産増減計算書

令和 3 年 4 月 1 日から令和 4 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) 経常収益			
基本財産運用益	84,001	44,013	39,988
基本財産受取利息	84,001	44,013	39,988
特定資産運用益	3,783,654	3,870,145	△ 86,491
特定資産受取利息	39,625	36,517	3,108
都市緑化基金受取利息	3,504,029	3,563,628	△ 59,599
特定資産受取配当金	240,000	270,000	△ 30,000
事業収益	1,807,007,913	1,785,866,832	21,121,081
指定管理費収益	1,260,453,378	1,226,639,123	33,814,255
利用料収益	88,202,558	111,733,268	△ 23,530,710
受託事業収益	372,923,137	369,732,165	3,190,972
イベント事業収益	2,712,050	3,194,820	△ 482,770
受講料収益	9,495,510	12,400,020	△ 2,904,510
売店収益	17,623,378	14,635,712	2,987,666
施設収益	24,344,482	18,200,832	6,143,650
手数料収益	31,253,420	29,350,892	1,902,528
受取補助金等	126,000	856,000	△ 730,000
受取民間助成金	126,000	856,000	△ 730,000
受取寄付金	475,122	365,887	109,235
継の募金	266,265	281,105	△ 14,840
受取寄付金	208,857	84,782	124,075
雑収益	8,685,407	23,840,685	△ 15,155,278
受取利息	62	57	5
広告収益	240,000	240,000	0
雑収益	8,445,345	23,600,628	△ 15,155,283
経常収益計	1,820,162,097	1,814,863,562	5,298,535
(2) 経常費用			
事業費	1,809,309,813	1,802,780,608	6,529,205
役員報酬	7,598,592	7,589,592	0
給料	234,060,424	228,827,243	5,233,181
諸手当	108,674,010	107,713,161	960,849
超過勤務手当	21,478,274	21,222,080	256,194
退職給付費用	9,965,422	14,384,416	△ 4,418,994
退職金引当繰入	9,825,547	9,614,166	211,381
貯与引当金繰入	25,234,504	24,789,977	444,527
法定福利費	64,297,552	64,109,566	130,986
福利厚生費	2,091,174	1,936,449	154,725
貯金	264,061,611	290,181,294	△ 3,880,473
賞金・法定福利費	33,453,594	33,986,133	△ 532,540
貯金・福利厚生費	310,843	338,693	△ 27,850
商品仕入費	10,433,845	5,908,596	4,525,249
旅費交通費	633,387	300,969	332,418
通信運搬費	11,326,284	10,878,043	448,241
減価償却費	11,915,305	13,431,348	△ 1,516,043
什器備品費	17,343,949	24,340,995	6,997,046
消耗品費	74,420,134	84,343,745	△ 9,923,611
備品購入費	5,584,966	8,187,984	△ 2,603,018
修繕費	49,040,039	54,783,196	△ 5,743,157
原材料費	23,648,208	22,380,650	1,267,558
印刷製本費	2,137,807	2,404,904	△ 267,097
被服費	2,453,770	2,753,178	△ 299,408
燃料費	31,727,382	25,180,124	6,547,258
光热水費	171,698,575	163,589,778	8,108,797
實借料	37,868,337	35,879,307	1,989,030
保険料	7,076,482	7,987,368	△ 910,886
諸謝金	5,227,828	5,187,729	40,099
報酬費	6,521,430	6,621,935	△ 100,505
租税公課	82,618,390	78,759,951	3,858,439
支払負担金	11,585,903	15,456,586	△ 3,870,683
支払寄付金	0	2,000,000	△ 2,000,000
委託費	419,409,245	412,852,231	6,557,014
ソフトウェア使用料	2,918,414	2,785,816	132,598
広告宣伝費	3,813,446	3,422,427	391,019
支払手数料	3,734,974	3,699,625	35,349
報償費	197,608	135,788	61,820
支払利息	423,461	537,077	△ 113,616
講習・研修費	2,505,665	1,457,552	1,048,113
雜費	2,053,392	2,814,916	△ 761,524
管理費	11,598,790	12,810,819	△ 1,212,029
役員報酬	3,746,808	3,651,808	95,000
給料	1,743,552	1,260,783	482,769
諸手当	795,584	558,996	236,588
超過勤務手当	67,991	59,415	8,576
退職給付費用	72,728	158,580	△ 85,852
退職金引当繰入	47,435	35,907	11,528
貯与引当金繰入	222,456	162,149	60,307
法定福利費	842,548	691,195	151,353
福利厚生費	21,574	55,522	△ 33,948
貯金	30,090	165,335	△ 135,245
賞金・法定福利費	406	10,805	△ 10,399
賞金・福利厚生費	0	492	△ 492
旅費交通費	843	242	601
通信運搬費	34,910	36,932	△ 2,022
減価償却費	2,518,476	4,621,699	△ 2,103,223
什器備品費	18,836	46,797	△ 27,961
消耗品費	51,153	54,386	△ 3,233
備品購入費	18,885	9,996	8,869
修繕費	6,391	5,985	406
印刷製本費	5,005	3,875	1,130
被服費	0	76	△ 718
燃料費	5,078	3,979	1,099
光热水費	71,263	66,192	5,071
實借料	463,009	413,041	49,968
保険料	3,516	3,505	11
諸謝金	154,000	154,000	0
租税公課	19,290	18,249	1,041
支払負担金	22,596	24,513	△ 1,917
委託費	256,439	254,468	1,971
ソフトウェア使用料	46,240	39,380	6,860
広告宣伝費	49,081	34,997	14,084
支払手数料	189,424	180,604	8,820
交際費	26,500	0	26,500
支払利息	4,605	7,747	△ 3,142
講習・研修費	4,389	4,088	301
雜費	37,709	14,439	23,270
経常費用計	1,820,908,603	1,815,591,427	5,317,176
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 746,506	△ 727,865	△ 18,641
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 746,506	△ 727,865	△ 18,641
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			
固定資産除却損	5	9	△ 4
車両運搬具除却損	1	0	1
什器備品除却損	4	9	△ 5
経常外費用計	5	9	△ 4
当期経常外増減額	△ 746,511	△ 727,874	△ 18,637
税引前当期一般正味財産増減額	3,840,400	70,000	3,770,400
法人税、住民税及び事業税	△ 4,586,911	△ 79,874	△ 3,789,037
当期一般正味財産増減額	99,286,629	100,084,503	△ 797,874
一般正味財産期末残高	94,699,718	99,286,629	△ 4,586,911
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	29,423,840	9,567,810	19,856,030
都市緑化基金積立補助金	29,065,000	9,386,000	19,679,000
都市緑化基金積立寄付金	358,840	181,810	177,030
当期指定正味財産増減額	29,423,840	9,567,810	19,856,030
指定正味財産期末残高	545,698,052	536,130,242	9,567,810
指定正味財産期末残高	575,121,892	545,698,052	29,423,840
III 正味財産期末残高	669,821,610	644,984,681	24,836,929

正味財産増減計算書内訳表

令和 3年 4月 1日から令和 4年 3月31日まで

(単位：円)

会計基準		会計基準						会計基準		会計基準	
科 目	都市総合基金等事業	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
		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		0	0	0	0	0	84,001			84,001	
基本財産運用益		0	0	0	0	0	84,001			84,001	
特定財産受取利息	3,504,029	1,418	3,505,447	278,207	0	278,207	0			3,783,654	
特定資産運用益		0	1,418	1,418	38,207	0	38,207	0		39,628	
特定資産受取利息	3,504,029	0	3,504,029	0	0	0	0			3,502,029	
特定資産受取配当金	0	0	0	240,000	0	240,000	0			240,000	
事業収益	16,082,160	1,392,135,655	1,408,217,815	48,876,798	349,913,300	398,790,098	0			1,807,007,913	
指定管理費収益	0	1,260,453,378	1,260,453,378	0	0	0	0			1,260,453,378	
利用料収益	0	88,202,558	88,202,558	0	0	0	0			88,202,558	
受託事業収益	15,972,000	7,037,837	23,009,837	0	349,913,300	349,913,300	0			372,923,137	
イントラ事業収益	0	2,712,050	2,712,050	0	0	0	0			2,712,050	
受講料収益	110,160	9,385,350	9,495,510	0	0	0	0			9,495,510	
売店収益	0	0	0	17,623,378	0	17,623,378	0			17,623,378	
施設収益	0	24,344,482	24,344,482	0	0	0	0			24,344,482	
手数料収益	0	0	0	31,253,420	0	31,253,420	0			31,253,420	
受取補助金等	0	126,000	126,000	0	0	0	0			126,000	
受取助成金	0	126,000	126,000	0	0	0	0			126,000	
受取寄付金	340,033	135,089	475,122	0	0	0	0			475,122	
継続費	266,265	0	266,265	0	0	0	0			266,265	
雜収益	73,768	135,089	208,857	0	0	0	0			208,857	
受取利息	19	4,204,316	4,204,335	3,729,621	0	3,729,621	863,451	△ 112,000		8,685,407	
広告収益	19	43	62	0	0	0	0			62	
雜収益	0	240,000	240,000	0	0	0	0			240,000	
継続費	0	3,964,273	3,964,273	3,729,621	0	3,729,621	863,451	△ 112,000		8,445,345	
経常収益計	19,926,241	1,396,602,478	1,416,528,719	52,884,626	349,913,300	402,972,926	947,452	△ 112,000		1,820,162,091	
(2) 経常費用				0							
事業費	20,798,958	1,415,904,401	1,436,703,359	22,104,790	350,613,664	372,718,454	0	△ 112,000		1,809,309,813	
役員報酬	223,488	6,034,176	6,257,664	223,488	1,117,440	1,340,928	0			7,591,592	
給料	4,430,640	193,867,240	198,297,880	1,743,552	34,018,992	35,762,544	0			234,066,424	
諸手当	2,296,398	86,509,026	88,805,424	795,581	19,073,005	19,868,586	0			108,674,010	
超過勤務手当	133,749	19,336,419	19,470,168	67,988	1,940,118	2,008,106	0			2,477,274	
退職慰労費用	179,710	8,533,634	8,713,344	72,728	1,179,350	1,252,078	0			9,965,422	
退職慰労引当繰入	80,603	8,523,270	8,603,873	47,434	1,174,240	1,221,674	0			9,825,547	
賞与引当金繰入	592,190	19,436,083	20,028,273	222,454	4,983,777	5,206,231	0			25,235,504	
法定福利費	1,180,794	52,513,763	53,694,557	498,426	10,044,569	10,542,995	0			64,237,554	
福利厚生費	57,548	1,741,315	1,798,863	19,915	272,396	292,311	0			2,091,174	
賃金	4,784,605	288,866,569	293,651,174	219,927	190,560	410,487	0			294,061,740	
支払福利費	681,602	32,767,672	33,448,274	1,751	2,559	4,310	0			33,491,584	
商品・福利厚生費	22,704	288,199	310,843	0	0	0	0			10,433,845	
商品・旅費	0	0	0	10,433,845	0	10,433,845	0			10,433,845	
旅費・交通費	22,475	529,185	551,660	0	80,895	81,727	0			633,367	
通信運搬費	337,263	6,010,128	6,347,401	256,164	4,722,719	4,978,883	0			11,328,284	
減価償却費	0	7,551,823	7,551,823	299,265	4,064,217	4,363,482	0			11,915,305	
什器備品費	363,083	16,612,585	16,975,668	115,768	252,513	268,281	0			17,343,949	
消耗品費	435,569	54,482,876	54,918,445	673,202	18,328,487	19,501,689	0			74,420,134	
備品購入費	13,475	5,049,739	5,063,214	326,040	195,712	521,752	0			5,584,966	
修繕費	4,565	28,542,735	28,547,300	18,502	20,474,237	20,492,739	0			49,040,039	
原材料費	113,310	15,510,221	15,623,531	0	8,024,677	8,024,677	0			23,648,208	
印刷等本費	773,147	1,134,045	1,197,192	2,860	227,755	230,615	0			2,137,807	
被服費	0	2,455,730	2,455,730	0	0	0	0			2,455,776	
燃料費	3,625	31,704,179	31,707,804	2,900	16,678	19,578	0			17,343,949	
光熱水費	50,900	170,865,543	170,916,443	547,990	234,142	782,132	0			171,698,578	
貿易借料	498,506	27,973,086	28,471,592	1,032,044	8,364,701	9,396,745	0			37,866,337	
保険料	21,273	6,136,675	6,157,948	41,447	877,087	918,534	0			7,076,482	
諸謝金	679,538	3,919,518	4,599,056	88,000	540,772	628,772	0			5,227,382	
報酬費	0	6,521,430	6,521,430	0	0	0	0			6,521,430	
租税料課	982,277	70,432,015	71,414,292	3,302,022	8,014,076	11,316,098	0	△ 112,000		82,616,390	
支払負担金	46,138	10,738,416	10,784,554	12,911	788,438	801,349	0			11,585,903	
委託料	1,138,794	219,623,670	220,762,464	530,435	198,116,346	199,646,781	0			419,049,245	
ソフトウェア使用料	95,375	2,550,641	2,616,016	28,422	245,976	272,398	0			2,918,444	
広告宣伝費	143,107	2,820,312	2,882,739	28,045	821,662	849,707	0			3,814,974	
修理費	143,845	2,554,954	2,690,802	320,669	715,503	1,036,172	0			197,608	
被服費	197,603	0	0	0	0	0	0			197,608	
支払利息	3,286	300,469	303,754	2,629	117,078	119,707	0			423,461,546	
講習・研修費	3,135	2,358,201	2,361,336	2,508	141,821	144,329	0			222,456	
雜費	64,310	1,110,870	1,115,180	127,036	751,176	878,212	0			842,548	
管理費	0	0	0	0	0	0	0			21,574	
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0			30,090	
給料	0	0	0	0	0	0	0			406	
諸手当	0	0	0	0	0	0	0			843	
超過勤務手当	0	0	0	0	0	0	0			34,910	
退職慰労費用	0	0	0	0	0	0	0			2,518,476	
退職慰労引当繰入	0	0	0	0	0	0	0			18,836	
賞与引当金繰入	0	0	0	0	0	0	0			51,153	
法定福利費	0	0	0	0	0	0	0			18,895	
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0			6,391	
賃金	0	0	0	0	0	0	0			5,005	
交通費	0	0	0	0	0	0	0			5,078	
旅費	0	0	0	0	0	0	0			71,263	
通信費	0	0	0	0	0	0	0			34,910	
被服費	0	0	0	0	0	0	0			2,518,476	
修理費	0	0	0	0	0	0	0			18,836	
被服費	0	0	0	0	0	0	0			51,153	
印刷等本費	0	0	0	0	0	0	0			6,391	
燃料費	0	0	0	0	0	0	0			5,005	
光熱水費	0	0	0	0	0	0	0			5,078	
貿易借料	0	0	0	0	0	0	0			46,240	
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0			49,081	
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0			189,424	
什器備品費	0	0	0	0	0	0	0			26,500	
原材料費	0	0	0	0	0	0	0			4,605	
印刷等本費	0	0	0	0	0	0	0			4,389	
被服費	0	0	0	0	0	0	0			37,709	
経常費用計	20,798,958	1,415,904,401	1,436,703,359	22,104,790	350,613,664	372,718,454	0	△ 112,000		1,820,908,603	
評議會益等調整前当期経常増減額	△ 872,717	△ 19,301,923	△ 20,174,640	△ 30,779,836	△ 700,364	△ 30,079,472	△ 10,651,338	0	0	△ 746,508	
評議會益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 872,717	△ 19,301,923	△ 20,174,640	△ 30,779,836	△ 700,364	△ 30,079,472	△ 10,651,338	0	0	△ 746,508	
2. 経常外債の部											
(1) 債券持替											0
経常外債計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
固定資産除却損	0	5	5	0	0	0	0	0	0	5	
商事用具機器等除却損	0	1	1	0	0	0	0	0	0	1	
什器備品除却損	0	4	4	0	0	0	0	0	0	4	
経常外債計	0	5	5	0	0	0	0	0	0	5	
当期正味財産増減額	△ 872,717	△ 19,301,928	△ 20,174,645	△ 30,779,836	△ 700,364	△ 30,079,472	△ 10,651,338	0	0	△ 746,508	
正味財産増減額	214,467	15,104,603	15,319,070	△ 25,970,408	0	△ 25,970,408	10,651,338	0	0	0	
税引前当期正味財産増減額	△ 658,250	△ 4,197,325	△ 4,895,575	4,809,428	△ 700,364	4,109,064	0	0	0	△ 746,508	
法人税・住民税及び事業税											

(注) 指定管理等公園施設事業で特定資産の「公益事業人件費対応準備資金」から3,000,000円を充当する。

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	119,551,012	11,935,750	6,891,617	124,595,145
運営安定化積立資産	70,000,000			70,000,000
公益事業人件費対応準備資金	14,000,000	0	3,000,000	11,000,000
都市緑化基金引当資産	501,849,542	29,423,840		531,273,382
MINTO特定資産	3,848,510			3,848,510
小 計	709,249,064	41,359,590	9,891,617	740,717,037
合 計	749,249,064	41,359,590	9,891,617	780,717,037

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	124,595,145			(124,595,145)
運営安定化積立資産	70,000,000		(70,000,000)	
公益事業人件費対応準備資金	11,000,000		(11,000,000)	
都市緑化基金引当資産	531,273,382	(531,273,382)		
MINTO特定資産	3,848,510	(3,848,510)		
小 計	740,717,037	(535,121,892)	(81,000,000)	(124,595,145)
合 計	780,717,037	(575,121,892)	(81,000,000)	(124,595,145)

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	6,759,360	3,180,868
建物付属設備	3,727,358	2,354,783	1,372,575
構築物	2,312,846	2,166,883	145,963
車両運搬具	12,208,700	12,208,691	9
什器備品	50,759,022	49,647,401	1,111,621
機械装置	7,665,000	7,664,998	2
リース資産	128,653,620	97,314,980	31,338,640
内訳（公益2） 什器備品	(86,104,140)	(70,036,552)	(16,067,588)
内訳（国 営） 什器備品	(18,089,100)	(8,301,937)	(9,787,163)
内訳（法 人） ソフトウェア他	(24,460,380)	(18,976,491)	(5,483,889)
合 計	215,266,774	178,117,096	37,149,678

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	83,222,658		83,222,658
売掛金	2,672,918		2,672,918
合 計	85,895,576		85,895,576

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	19,960,380	61,942
基本財産 道債5年H30-19回	20,000,000	19,996,000	△ 4,000
退職給付引当資産 市債5年R3-2回	30,000,000	29,911,920	△ 88,080
運営安定化資産 北海道電力債374回	10,000,000	9,987,000	△ 13,000
運営安定化資産 道債10年H29-13回	18,000,000	18,072,000	72,000
都市綠化基金引当資産 国債30年-55回	65,000,000	64,655,500	△ 344,500
都市綠化基金引当資産 道債5年H30-19回	100,000,000	99,990,000	△ 10,000
都市綠化基金引当資産 国債10年-335回	14,989,950	15,198,000	208,050
都市綠化基金引当資産 国債20年-164回	99,220,000	99,790,000	570,000
都市綠化基金引当資産 国債20年-73回	15,945,063	16,886,400	941,337
都市綠化基金引当資産 国債30年-9回	39,995,956	44,826,120	4,830,164
都市綠化基金引当資産 地方債10年-129回	9,993,789	10,117,300	123,511
都市綠化基金引当資産 国債20年-164回	6,482,994	6,490,400	7,406
都市綠化基金引当資産 国債20年-150回	99,450,000	112,884,300	13,434,300
都市綠化基金引当資産 市債5年R3-2回	20,000,000	19,941,280	△ 58,720
合 計	568,976,190	588,706,600	19,730,410

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	468,827,294	29,065,000		497,892,294	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		472,675,804	29,065,000		501,740,804	

8. 税効果会計

税効果会計関係

(1) 線延税金資産及び線延税機負債の発生の主な原因別の内訳

未払事業税	1,016,000
賞与引当金否認	3,593,437
退職給付引当金否認	52,204,092
小計	56,813,529
評価性引当額	-56,813,529
線延税金資産計	0

(2) 実効税率は寄附金の損金算入限度額を前提として14.2%とした。

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	24,952,126	25,456,960	24,952,126		25,456,960
退職給付引当金	119,551,012	5,044,133			124,595,145

財産目録

令和 4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	2,804,114
	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)	27,313,895
			運転資金として (収益事業等会計)	16,209,190
			運転資金として (法人会計)	1,481,748
	未収金	札幌市他	受託事業等における未収額	83,222,658
	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	2,672,918
	前払金	株式会社企画サービス	次年度以降の保険料	7,540,293
	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	2,262,587
		印紙・切手	収益事業等会計の棚卸資産	19,016
商品	ハンドブック他		法人会計の棚卸資産	804,761
		絵葉書他	公園施設等付帯収益事業の棚卸資産	6,474,605
流動資産合計				150,815,285
(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	94,595,145
		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	35,000,000
		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	7,000,000
		ほくほくTT証券 (北海道電力債)	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
		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
	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 積みしている資産資産	11,000,000
	都市緑化基金 引当資産	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	175,922,739
MINTO特定資産	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	60,195,630
		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haus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	24,598
		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	3,156,269
		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	1,227,568

		ユニットハウス設備他 土置き場他 札幌市北区百合が原他	公園施設等付帯収益事業で使用している 公益目的保有財産であり、指定管理事業で使用している	145,007 145,963
構築物	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	8
		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		高压洗浄機他 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	744,023
		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	235,625
		大判プリンタ	国営公園等受託事業で使用している	67,156
		移動式書庫他	事務局で使用している	64,817
機械装置		ホイルローダー他 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）		バーチドレイン他 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	16,067,588
		印刷機他	国営公園等受託事業で使用している	9,787,163
		勤怠システム他	事務局で使用している	5,483,889
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				821,204,006
資産合計				972,019,291
(流動負債)	未払金	北海道電力㈱他 N T T ドコモ他 アルファコート㈱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	85,572,485 9,298,998 2,711,951
	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	346,400
	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	1,674,017
	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	2,291,483
	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	5,999,500
		㈱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	4,323,521
		㈱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	2,809,610
	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	25,456,960
	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	3,840,400
	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	17,174,500
流動負債合計				161,499,825
(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	80,767,926
		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	10,705,743
		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	33,121,476
	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	8,747,825
		㈱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	5,076,409
		㈱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	2,278,477
固定負債合計				140,697,856
負債合計				302,197,681
正味財産				669,821,610