

令和4年度（2022年度）

決 算 報 告 書

自 令和 4年 4月 1日

至 令和 5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 5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	95,617,027	47,808,947	47,808,080
現金	2,270,835	2,693,585	△ 422,750
小口現金	111,598	110,529	1,069
普通預金	93,234,594	45,004,833	48,229,761
未収金	55,737,591	83,222,658	△ 27,485,067
売掛金	1,818,731	2,672,918	△ 854,187
前払金	7,278,289	7,540,293	△ 262,004
預け金	9,500	9,500	0
貯蔵品	2,772,871	3,086,364	△ 313,493
商品	6,280,370	6,474,605	△ 194,235
流動資産合計	169,514,379	150,815,285	18,699,094
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	129,066,718	124,595,145	4,471,573
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	0	11,000,000	△ 11,000,000
都市緑化基金引当資産	548,124,971	531,273,382	16,851,589
MINTO特定資産	0	3,848,510	△ 3,848,510
特定資産合計	747,191,689	740,717,037	6,474,652
(3) その他固定資産			
建物	3,031,464	3,180,868	△ 149,404
建物附属設備	1,224,559	1,372,575	△ 148,016
構築物	130,054	145,963	△ 15,909
車両運搬具	9	9	0
什器備品	1,060,451	1,111,621	△ 51,170
機械装置	2	2	0
リース資産（有形	24,170,923	31,338,640	△ 7,167,717
電話加入権	1,577,291	1,577,291	0
敷金	1,781,000	1,760,000	21,000
その他固定資産合計	32,975,753	40,486,969	△ 7,511,216
固定資産合計	820,167,442	821,204,006	△ 1,036,564
資産合計	989,681,821	972,019,291	17,662,530
II 債負の部			
1. 流動負債			
未払金	110,420,243	97,583,434	12,836,809
前受金	424,090	346,400	77,690
買掛金	475,306	1,674,017	△ 1,198,711
預り金	2,064,918	2,291,483	△ 226,565
リース債務	11,760,897	13,132,631	△ 1,371,734
賞与引当金	24,732,246	25,456,960	△ 724,714
未払法人税等	7,411,400	3,840,400	3,571,000
未払消費税等	15,815,300	17,174,500	△ 1,359,200
流動負債合計	173,104,400	161,499,825	11,604,575
2. 固定負債			
退職給付引当金	129,066,718	124,595,145	4,471,573
長期リース債務	8,981,844	16,102,711	△ 7,120,867
固定負債合計	138,048,562	140,697,856	△ 2,649,294
負債合計	311,152,962	302,197,681	8,955,281
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	513,554,294	497,892,294	15,662,000
基金積立寄付金	34,570,677	33,381,088	1,189,589
MINTO助成金	0	3,848,510	△ 3,848,510
指定正味財産合計	588,124,971	575,121,892	13,003,079
(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)	548,124,971	531,273,382	16,851,589
(うち特定資産への充当額)	0	3,848,510	△ 3,848,510
2. 一般正味財産			
その他一般正味財産	90,403,888	94,699,718	△ 4,295,830
一般正味財産合計	90,403,888	94,699,718	△ 4,295,830
(うち特定資産への充当額)	70,000,000	81,000,000	△ 11,000,000
正味財産合計	678,528,859	669,821,610	8,707,249
負債及び正味財産合計	989,681,821	972,019,291	17,662,530

正味財産増減計算書

令和 4 年 4 月 1 日から令和 5 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	84,001	84,001	0
基本財産受取利息	84,001	84,001	0
特定資産運用益	3,903,421	3,783,654	119,767
特定資産受取利息	54,181	39,625	14,556
都市緑化基金受取利息	3,639,240	3,504,029	135,211
特定資産受取配当金	210,000	240,000	△ 30,000
事業収益	1,876,160,013	1,807,007,913	69,152,100
指定管理費収益	1,245,236,742	1,260,453,378	△ 15,216,636
利用料金収益	145,681,981	88,202,558	57,479,423
受託事業収益	4,856,040	372,923,137	6,213,173
イベント事業収益	379,136,310	2,712,050	2,143,990
受講料収益	7,691,660	9,495,510	△ 1,803,850
売店収益	33,643,034	17,623,378	16,024,656
施設収益	15,064,244	24,344,482	△ 9,280,238
手数料収益	44,845,002	31,253,420	13,591,582
受取補助金等	4,556,679	126,000	4,430,679
受取民間助成金	708,169	126,000	582,169
MINTO助成金振替額	3,848,510	0	3,848,510
受取寄付金	2,663,902	475,122	2,188,780
都市緑化基金事業寄付金	18,514	0	18,514
緑の募金	296,248	266,265	29,983
受取寄付金	2,349,140	208,857	2,140,283
雑収益	780,179	8,685,407	△ 7,905,228
受取利息	459	62	397
広告収益	280,000	240,000	40,000
雑収益	499,720	8,445,345	△ 7,945,625
経常収益計	1,888,148,195	1,820,162,097	67,986,098
(2) 経常費用			
事業費	1,874,860,384	1,809,309,813	65,550,571
役員報酬	7,598,592	7,598,592	0
給料	226,360,540	234,060,424	△ 7,699,884
諸手当	107,737,727	108,674,010	△ 936,283
超過勤務手当	20,560,610	21,478,274	△ 917,664
退職給付費用	7,646,519	9,965,422	△ 2,318,903
退職金引当金繰入	11,206,782	9,825,547	1,383,235
賞与引当金繰入	24,684,635	25,234,504	△ 549,869
法定福利費	65,511,650	64,237,552	1,274,096
福利厚生費	1,929,682	2,091,174	△ 161,492
賃金	314,435,904	294,061,661	20,374,243
賃金・法定福利費	37,397,718	33,453,584	3,944,134
賃金・福利厚生費	364,804	310,843	53,961
商品仕入費	16,716,510	10,433,845	6,282,665
旅費交通費	1,282,976	633,387	649,589
通信運搬費	11,410,229	11,326,284	83,945
減価償却費	10,071,416	11,915,305	△ 1,843,889
什器備品費	12,150,986	17,343,949	△ 5,192,963
消耗品費	69,247,423	74,420,134	△ 5,172,711
備品購入費	9,018,319	5,584,966	3,433,353
修繕費	48,805,559	49,040,039	△ 234,480
原材料費	21,315,002	23,648,208	△ 2,333,206
印刷製本費	2,818,733	2,137,807	680,926
被服費	1,597,941	2,453,770	△ 855,829
燃料費	36,642,011	31,727,382	4,914,629
光熱水費	205,202,004	171,698,575	33,503,429
實務料	38,164,989	37,888,337	296,652
保険料	7,178,002	7,076,482	101,520
諸謝金	6,907,091	5,227,828	1,679,263
報酬費	7,442,246	6,521,430	920,816
租税公課	85,160,568	82,618,390	2,542,178
支払負担金	18,031,418	11,585,903	6,445,515
支払助成金	3,440,000	0	3,440,000
委託費	419,181,977	419,409,245	△ 227,268
ソフトウェア使用料	4,168,758	2,918,414	1,250,344
広告宣伝費	2,825,745	3,813,446	△ 987,701
支払手数料	4,923,401	3,734,974	1,188,427
報償費	183,785	197,608	△ 13,823
支払利息	297,398	423,461	△ 126,063
講習・研修費	2,515,728	2,505,665	10,063
雜費	2,314,496	2,053,392	261,104
助成金返還額	408,510	0	408,510
管理費	10,172,235	11,598,790	△ 1,426,555
役員報酬	3,765,808	3,746,808	19,000
給料	404,553	1,742,552	△ 1,338,999
諸手当	216,927	795,584	△ 578,657
超過勤務手当	10,741	67,991	△ 57,250
退職給付費用	19,026	72,728	△ 53,702
退職金引当金繰入	11,612	47,435	△ 35,823
賞与引当金繰入	47,611	222,456	△ 174,845
法定福利費	490,572	842,548	△ 351,976
福利厚生費	6,071	21,574	△ 15,503
賃金	58,394	30,090	28,304
賃金・法定福利費	279	406	△ 127
旅費交通費	303	843	△ 540
通信運搬費	28,740	34,910	△ 6,170
減価償却費	3,685,144	2,518,476	1,166,668
什器備品費	21,474	18,836	2,638
消耗品費	50,219	51,153	△ 934
備品購入費	137,795	18,865	118,930
修繕費	213	6,391	△ 6,178
印刷製本費	1,947	5,005	△ 3,058
被服費	264	0	264
燃料費	5,184	5,078	106
光熱水費	58,683	71,263	△ 12,590
実備料	355,662	463,009	△ 107,347
保険料	4,655	3,516	1,139
諸謝金	132,000	154,000	△ 22,000
租税公課	21,432	19,290	2,142
支払負担金	125,596	22,596	103,000
委託費	187,555	256,439	△ 68,884
ソフトウェア使用料	117,612	46,240	71,372
広告宣伝費	34,453	49,081	△ 14,628
支払手数料	158,646	189,424	△ 30,778
交際費	0	26,500	△ 26,500
支払利息	3,427	4,605	△ 1,178
講習・研修費	1,800	4,389	△ 2,589
雜費	7,837	37,709	△ 29,872
経常費用計	1,885,032,619	1,820,908,603	64,124,016
2. 經常外増減額	3,115,576	△ 746,506	3,862,082
3. 経常外収益			
(1) 経常外費用			
経常外費用	0	0	0
(2) 経常外費用			
その他経常外費用	6	5	1
固定資産除却損	6	5	1
経常外費用計	6	5	1
当期経常外増減額	△ 6	△ 5	△ 1
税引前当期一般正味財産増減額	3,115,570	△ 746,511	3,862,081
法人税・住民税及び事業税	7,411,400	3,640,400	3,571,000
当期一般正味財産増減額	△ 4,295,830	△ 4,588,911	291,081
一般正味財産期首残高	94,699,718	99,286,629	△ 4,586,911
一般正味財産期末残高	90,403,888	94,699,718	△ 4,295,830
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	16,851,589	29,423,840	△ 12,572,251
都市緑化基金積立補助金	15,662,000	29,065,000	△ 13,403,000
都市緑化基金積立寄付金	1,189,589	358,840	830,749
一般正味財産への振替額	△ 3,848,510	0	△ 3,848,510
MINTO助成金振替額	△ 3,848,510	0	△ 3,848,510
当期指定正味財産増減額	13,003,079	29,423,840	△ 16,420,761
指定正味財産期首残高	575,121,892	545,698,052	29,423,840
指定正味財産期末残高	588,124,971	575,121,892	13,003,079
III 正味財産期末残高	678,528,859	669,821,610	8,707,249

正味財産増減計算書内訳表

令和4年 4月 1日から令和 5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			
I 一般正味財産増減の部									
1. 経常増減の部									
(1) 経常収益									
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	84,001		84,001
特定期間受取利息	0	0	0	0	0	0	84,001		84,001
特定資産受取利息	3,639,240	3,000	3,642,240	261,181	0	261,181	0		3,903,421
都市緑化基金受取利息	0	3,000	3,000	51,181	0	51,181	0		54,181
特定資産受取配当金	3,639,240	0	3,639,240	0	0	0	0		3,639,240
事業収益	15,238,840	1,427,778,237	1,443,017,077	78,493,036	354,649,900	433,142,936	0		1,876,160,013
指定管理費収益	0	1,245,236,742	1,245,236,742	0	0	0	0		1,245,236,742
利用料金収益	0	145,681,981	145,681,981	0	0	0	0		145,681,981
受託事業収益	15,037,000	9,449,410	24,486,410	0	354,649,900	354,649,900	0		379,136,310
イベント事業収益	0	4,856,040	4,856,040	0	0	0	0		4,856,040
受講料収益	201,840	7,489,820	7,691,660	0	0	0	0		7,691,660
売店収益	0	0	0	33,648,034	0	33,648,034	0		33,648,034
施設収益	0	15,064,244	15,064,244	0	0	0	0		15,064,244
手数料収益	0	0	0	44,845,002	0	44,845,002	0		44,845,002
受取補助金等	3,848,510	708,169	4,556,679	0	0	0	0		4,556,679
受取民間助成金	0	708,169	708,169	0	0	0	0		708,169
MINTO由成金振替額	3,848,510	0	3,848,510	0	0	0	0		3,848,510
受取寄付金	914,762	1,613,580	2,528,342	135,560	0	135,560	0		2,663,902
都市緑化基金事業寄付金	18,514	0	18,514	0	0	0	0		18,514
緑の募金	296,248	0	296,248	0	0	0	0		296,248
受取寄付金	600,000	1,613,580	2,213,580	135,560	0	135,560	0		2,349,140
雑収益	3,034	421,647	424,681	41,834	0	41,834	981,564	△ 667,900	780,179
受取利息	24	401	425	34	0	34	0		459
広告収益	0	280,000	280,000	0	0	0	0		280,000
雑収益	3,010	141,246	144,256	41,800	0	41,800	981,564	△ 667,900	499,720
経常収益計	23,644,386	1,430,524,633	1,454,169,019	78,931,611	354,649,900	433,581,511	1,065,565	△ 667,900	1,888,148,195
(2) 経常費用									
事業費	24,029,010	1,464,788,384	1,488,817,394	31,846,593	354,864,297	386,710,890	0	△ 667,900	1,874,860,384
役員報酬	223,488	6,257,664	6,481,152	223,488	893,952	1,117,440	0		7,598,592
給料	3,953,406	186,782,349	190,735,755	809,103	34,815,682	35,624,785	0		226,361,540
諸手当	2,228,109	84,524,455	86,752,564	433,842	20,551,321	20,985,163	0		107,737,727
超過勤務手当	127,140	18,675,724	18,802,664	21,477	1,736,269	1,757,746	0		20,566,610
退職給付費用	164,897	6,224,142	6,388,039	38,048	1,219,432	1,257,480	0		7,646,519
退職金引当線入	73,617	8,695,175	8,768,792	23,219	2,416,771	2,439,990	0		11,208,782
賞与引当金線入	190,436	17,826,508	18,016,944	1,284,874	5,382,817	6,667,691	0		24,684,635
法定福利費	1,177,772	53,222,948	54,400,720	274,240	10,836,690	11,110,930	0		65,511,650
福利厚生費	36,843	1,631,652	1,668,495	8,713	252,474	261,187	0		1,929,682
賃金	5,124,649	309,267,466	314,392,115	29,193	14,596	43,789	0		314,435,904
賃金・法定福利費	740,347	36,657,164	37,397,511	138	69	207	0		37,397,718
賃金・福利厚生費	18,514	346,290	364,804	0	0	0	0		364,804
商品仕入費	0	0	0	16,716,510	0	16,716,510	0		16,716,510
旅費交通費	32,785	1,241,644	1,274,429	611	7,936	8,547	0		1,282,976
通信運搬費	300,619	5,871,903	6,172,522	399,113	4,838,594	5,237,707	0		11,410,229
減価償却費	0	5,810,230	5,810,230	257,176	4,004,010	4,261,186	0		10,071,416
什器備品費	14,316	10,607,024	10,621,340	1,450,908	78,738	1,529,646	0		12,150,986
消耗品費	715,982	50,438,853	51,154,835	1,031,617	17,060,971	18,092,588	0		69,247,423
備品購入費	91,861	8,375,291	8,467,152	45,930	505,237	551,167	0		9,018,319
修繕費	140	23,809,913	23,810,053	236,889	24,758,617	24,995,506	0		48,805,559
原材料費	64,006	13,408,154	13,472,160	0	7,842,842	7,842,842	0		21,315,002
印刷製本費	904,909	1,908,036	2,810,945	649	7,139	7,788	0		2,818,733
制服費	176	1,596,709	1,598,885	88	968	1,056	0		1,597,941
燃料費	3,454	36,617,830	36,621,284	1,727	19,000	20,727	0		36,642,011
光热水費	39,120	204,259,850	204,298,970	687,871	215,163	903,034	0		205,202,004
賃借料	763,873	27,856,792	28,620,665	1,125,051	8,419,273	9,544,324	0		38,164,989
保険料	33,197	6,240,776	6,273,973	36,861	867,168	904,029	0		7,178,002
諸謝金	454,471	5,892,074	6,346,545	44,000	516,546	560,546	0		6,907,091
報酬費	0	7,442,246	7,442,246	0	0	0	0		7,442,246
租税公課	913,488	71,355,152	72,268,640	5,088,044	8,471,784	13,559,828	0	△ 667,900	85,160,568
支払負担金	113,729	16,137,599	16,251,328	41,864	1,738,226	1,780,090	0		18,031,418
支払助成金	3,440,000	0	3,440,000	0	0	0	0		3,440,000
委託費	1,108,054	222,781,937	223,889,991	832,517	194,459,469	195,291,986	0		419,181,977
ソフトウェア使用料	130,658	3,405,842	3,536,500	39,204	593,054	632,258	0		4,168,758
広告宣伝費	92,898	2,595,045	2,687,943	11,483	126,319	137,802	0		2,825,745
支払手数料	112,301	3,073,139	3,185,440	481,083	1,256,878	1,737,961	0		4,923,401
報償費	178,890	4,895	183,785	0	0	0	0		183,785
支払利息	2,284	223,587	225,871	1,142	70,385	71,527	0		297,396
講習・研修費	1,200	2,280,978	2,282,178	600	232,950	233,550	0		2,515,728
雑費	48,871	1,443,348	1,492,219	169,320	652,957	822,277	0		2,314,496
助成金返還額	408,510	0	408,510	0	0	0	0		408,510
管理費	0	0	0	0	0	0	10,172,235		10,172,235
役員報酬	0	0	0	0	0	0	3,765,808		3,765,808
給料	0	0	0	0	0	0	404,553		404,553
諸手当	0	0	0	0	0	0	216,927		216,927
超過勤務手当	0	0	0	0	0	0	10,741		10,741
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	19,026		19,026
退職金引当線入	0	0	0	0	0	0	11,612		11,612
賞与引当金線入	0	0	0	0	0	0	47,611		47,611
法定福利費	0	0	0	0	0	0	490,572		490,572
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	6,071		6,071
賃金	0	0	0	0	0	0	58,394		58,394
賃金・法定福利費	0	0	0	0	0	0	279,740		28,740
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	3,685,144		3,685,144
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	21,474		21,474
減価償却費	0	0	0	0	0	0	50,219		50,219
什器備品費	0	0	0	0	0	0	137,795		137,795
消耗品費	0	0	0	0	0	0	213		213
備品購入費	0	0	0	0	0	0	1,947		1,947
修繕費	0	0	0	0	0	0	264		264
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	5,184		5,184
被服費	0	0	0	0	0	0	58,683		58,683
燃料費	0	0	0	0	0	0	355,662		355,662
光热水費	0	0	0	0	0	0	4,655		4,655
賃借料	0	0	0	0	0	0	132,000		132,000
保険料	0	0	0	0	0	0	21,432		21,432
諸謝金	0	0	0	0	0	0	125,596		125,596
支払利息	0	0	0	0	0	0	187,555		187,555
講習・研修費	0	0	0	0	0	0	117,612		117,612
雑費	0	0	0	0	0	0	34,453		34,453
支払手数料	0	0	0	0	0	0	158,646		158,646
税引前当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	3,427		3,427
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	1,800		1,800
一般正味財産期首残高	△ 2,732,748	△ 2,017,554	△ 4,750,302	131,745,092	△ 14,364,977	117,380,115	0	△ 17,930,095	94,699,718
一般正味財産期末残高	△ 2,742,074	△							

財務諸表に対する注記

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	124,595,145	11,270,907	6,799,334	129,066,718
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	531,273,382	16,851,589		548,124,971
MINTO特定資産	3,848,510		3,848,510	0
公益事業人件費対応準備資金	11,000,000		11,000,000	0
小 計	740,717,037	28,122,496	21,647,844	747,191,689
合 計	780,717,037	28,122,496	21,647,844	787,191,689

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	129,066,718			(129,066,718)
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	548,124,971	(548,124,971)		
MINTO 特定資産	0			
公益事業人件費対応準備資金	0			
小 計	747,191,689	548,124,971	70,000,000	(129,066,718)
合 計	787,191,689	588,124,971	70,000,000	(129,066,718)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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	6,908,764	3,031,464
建物付属設備	3,727,358	2,502,799	1,224,559
構築物	2,312,846	2,182,792	130,054
車両運搬具	12,208,700	12,208,691	9
什器備品	52,786,402	51,725,951	1,060,451
機械装置	7,665,000	7,664,998	2
リース資産	134,440,170	110,269,247	24,170,923
内訳 (公益 2) 什器備品	(86,104,140)	(75,415,220)	(10,688,920)
内訳 (国 営) 什器備品	(18,089,100)	(12,272,369)	(5,816,731)
内訳 (法 人) ソフトウェア他	(30,246,930)	(22,581,658)	(7,665,272)
合 計	223,080,704	193,463,242	29,617,462

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	55,737,591		55,737,591
売掛金	1,818,731		1,818,731
合 計	57,556,322		57,556,322

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	19,379,100	△ 519,338
基本財産 道債5年H 30-19回	20,000,000	20,000,000	0
退職給付引当資産 市債5年R3-2回	30,000,000	29,913,630	△ 86,370
運営安定化資産 北海道電力債374回	10,000,000	9,985,000	△ 15,000
運営安定化資産 道債10年H 29-13回	18,000,000	17,991,000	△ 9,000
都市綠化基金引当資産 国債30年-55回	65,000,000	60,060,000	△ 4,940,000
都市綠化基金引当資産 道債5年H 30-19回	100,000,000	100,000,000	0
都市綠化基金引当資産 国債10年-335回	14,989,950	15,132,000	142,050
都市綠化基金引当資産 国債20年-164回	99,220,000	96,020,000	△ 3,200,000
都市綠化基金引当資産 国債20年-73回	15,945,063	16,577,600	632,537
都市綠化基金引当資産 国債30年-9回	39,995,956	43,761,120	3,765,164
都市綠化基金引当資産 地方債10年-129回	9,993,789	10,050,080	56,291
都市綠化基金引当資産 国債20年-164回	6,482,994	6,243,601	△ 239,393
都市綠化基金引当資産 国債20年-150回	99,450,000	109,285,600	9,835,600
都市綠化基金引当資産 市債5年R3-2回	20,000,000	19,942,420	△ 57,580
都市綠化基金引当資産 道債10年R4-3回	60,000,000	58,794,000	△ 1,206,000
合 計	628,976,190	633,135,151	4,158,961

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 MINTO 助成金	札幌市 民間都市開発 推進機構	497,892,294 3,848,510	15,662,000		513,554,294 0	指定正味財產 指定正味財產
合 計		501,740,804	15,662,000	3,848,510	513,554,294	

8. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
支払助成金計上による振替額	3,440,000
助成金返還額計上による振替額	408,510
合 計	3,848,510

9. 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

未払事業税 296,821

賞与引当金否認 832,203

退職給付引当金否認 8,120,368

小計 9,249,392

評価性引当額 -9,249,392

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15.6%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

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	25,456,960	24,732,246	25,456,960		24,732,246
退職給付引当金	124,595,145	11,220,394	6,748,821		129,066,718

財産目録

令和 5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	2,382,433
	預金	普通預金	運転資金として (公益目的事業会計)	36,395,762
			運転資金として (収益事業等会計)	55,630,254
			運転資金として (法人会計)	1,208,578
	未収金	札幌市他	受託事業の未収額など	55,737,591
	売掛金	中小企業共済センター	助成券利用の未収額など	1,818,731
	前払金	(株)アクリ企画サービス他	次年度以降の保険料など	7,278,289
	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	2,003,808
		印紙・切手他	収益事業等会計の棚卸資産	19,540
		ハンドブック他	法人会計の棚卸資産	749,523
	商品	絵葉書他	公園施設等付帯収益事業の棚卸資産	6,280,370
流動資産合計				169,514,379
(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
			北洋銀行 (道債5年)	満期保有目的財産であり法人会計の保有財産
	定期預金	北洋銀行		法人会計の保有財産
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	99,066,718
		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	36,000,000
		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	6,000,000
		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
		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
	都市緑化基金 引当資産		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
		大和証券		

		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
		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	60,000,000
		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	17,047,219
その他固定資産	建物	スーパーhaus他 札幌市手稻区前田	公益目的保有財産であり、指定管理事業 で使用している	12,304
		ユニットハウス他 札幌市手稻区前田	公園施設等付帯収益事業で使用している	3,019,159
		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	1,098,837
		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	125,722
	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	130,054
	車両運搬具	トラクター他 札幌市手稻区前田他	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	469,390
		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	134,843
		大判プリンタ	国営公園等受託事業で使用している	33,578
		移動式書庫他	事務局で使用している	422,640
	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）	バーチドレンイ he 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	10,688,920
		印刷機他	国営公園等受託事業で使用している	5,816,731
		勤怠システム他	事務局で使用している	7,665,272
	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	31,000
固定資産合計				820,167,442
資産合計				989,681,821
(流動負債)	未払金	北海道電力(株)他	公益目的事業会計の未払額	89,600,295
		N T T ドコモ他	収益事業等会計の未払額	15,618,340
		アルファコート(株)他	法人会計の未払額	5,201,608

前受金	一般利用者他	公益目的事業会計の施設利用料金の前受額	424,090	
買掛金	(株)ジオ他	収益事業等会計の売店販売商品の買掛額	475,306	
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	2,064,918	
リース債務	(株)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	4,527,097	
	(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支払額	3,803,434	
	(株)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	3,430,366	
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で 公益目的事業会計で管理している	18,016,944	
		従業員に対する賞与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	6,667,691	
		従業員に対する賞与の支払いに備えたもので 法人会計で管理している	47,611	
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	7,411,400	
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	15,815,300	
流動負債合計			173,104,400	
(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	81,963,600
		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	12,820,659
		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	34,282,459
	長期リース債務	(株)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	4,220,728
		(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リース契約残額	1,272,975
		(株)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	3,488,141
固定負債合計			138,048,562	
負債合計			311,152,962	
正味財産			678,528,859	