

令和 5 年 度 (2023年度)

決 算 報 告 書

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6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 6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	42,608,575	95,617,027	△ 53,008,452
現金	2,629,410	2,270,835	358,575
小口現金	142,924	111,598	31,326
普通預金	39,836,241	93,234,594	△ 53,398,353
未収金	91,028,029	55,737,591	35,290,438
売掛金	2,576,612	1,818,731	757,881
前払金	7,852,638	7,278,289	574,349
預け金	9,500	9,500	0
貯蔵品	2,589,773	2,772,871	△ 183,098
商品	7,698,429	6,280,370	1,418,059
流動資産合計	154,363,556	169,514,379	△ 15,150,823
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	140,392,467	129,066,718	11,325,749
運営安定化積立資産	50,000,000	70,000,000	△ 20,000,000
都市緑化基金引当資産	550,195,304	548,124,971	2,070,333
特定資産合計	740,587,771	747,191,689	△ 6,603,918
(3) その他固定資産			
建物	2,882,049	3,031,464	△ 149,415
建物附属設備	11,520,727	1,224,559	10,296,168
構築物	3,091,169	130,054	2,961,115
車両運搬具	8	9	△ 1
什器備品	1,658,640	1,060,451	598,189
機械装置	2	2	0
リース資産(有形)	19,213,540	24,170,923	△ 4,957,383
電話加入権	1,577,291	1,577,291	0
敷金	3,594,000	1,781,000	1,813,000
その他固定資産合計	43,537,426	32,975,753	10,561,673
固定資産合計	824,125,197	820,167,442	3,957,755
資産合計	978,488,753	989,681,821	△ 11,193,068
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	111,423,154	110,420,243	1,002,911
前受金	481,420	424,090	57,330
買掛金	880,138	475,306	404,832
預り金	7,029,559	2,064,918	4,964,641
リース債務	6,973,407	11,760,897	△ 4,787,490
賞与引当金	24,191,494	24,732,246	△ 540,752
未払法人税等	7,537,300	7,411,400	125,900
未払消費税等	7,650,800	15,815,300	△ 8,164,500
流動負債合計	166,167,272	173,104,400	△ 6,937,128
2. 固定負債			
退職給付引当金	140,392,467	129,066,718	11,325,749
長期リース債務	15,117,192	8,981,844	6,135,348
固定負債合計	155,509,659	138,048,562	17,461,097
負債合計	321,676,931	311,152,962	10,523,969
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	515,254,294	513,554,294	1,700,000
基金積立寄付金	34,941,010	34,570,677	370,333
指定正味財産合計	590,195,304	588,124,971	2,070,333
(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)	550,195,304	548,124,971	2,070,333
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	66,616,518	90,403,888	△ 23,787,370
(うち特定資産への充当額)	50,000,000	70,000,000	△ 20,000,000
正味財産合計	656,811,822	678,528,859	△ 21,717,037
負債及び正味財産合計	978,488,753	989,681,821	△ 11,193,068

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6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	82,004	84,001	△ 1,997
基本財産受取利息	82,004	84,001	△ 1,997
特定資産運用益	3,919,476	3,903,421	16,055
特定資産受取利息	35,207	54,181	△ 18,974
都市緑化基金受取利息	3,704,269	3,639,240	65,029
特定資産受取配当金	180,000	210,000	△ 30,000
事業収益	1,829,882,926	1,876,160,013	△ 46,277,087
指定管理費収益	1,150,318,200	1,245,236,742	△ 94,918,542
利用料金収益	124,446,604	145,681,981	△ 21,235,377
受託事業収益	428,555,820	379,136,310	49,419,510
イベント事業収益	6,966,870	4,856,040	2,110,830
受講料収益	7,361,916	7,691,660	△ 329,744
売店収益	42,646,595	33,648,034	8,998,561
施設収益	14,260,860	15,064,244	△ 803,384
手数料収益	55,326,061	44,845,002	10,481,059
受取補助金等	624,000	4,556,679	△ 3,932,679
受取民間助成金	624,000	708,169	△ 84,169
MINTO助成金振替額	0	3,848,510	△ 3,848,510
受取寄付金	2,494,295	2,663,902	△ 169,607
都市緑化基金事業寄付金	709,765	18,514	691,251
緑の募金	937,689	296,248	641,441
受取寄付金	846,841	2,349,140	△ 1,502,299
雑収益	753,389	780,179	△ 26,790
受取利息	482	459	23
広告収益	320,000	280,000	40,000
雑収益	432,907	499,720	△ 66,813
経常収益計	1,837,756,090	1,888,148,195	△ 50,392,105
(2) 経常費用			
事業費	1,842,617,425	1,874,860,384	△ 32,242,959
役員報酬	7,598,592	7,598,592	0
給料	437,246,605	444,855,162	△ 7,608,557
賃金	330,776,553	352,198,426	△ 21,421,873
退職給付費用	26,361,562	18,855,301	7,506,261
福利厚生費	1,974,301	1,929,682	44,619
商品仕入費	22,384,449	16,716,510	5,667,939
旅費交通費	1,846,033	1,282,976	563,057
通信運搬費	11,326,282	11,410,229	△ 83,947
減価償却費	15,516,812	10,071,416	5,445,396
什器備品費	4,926,969	12,150,986	△ 7,224,017
消耗品費	63,204,346	69,247,423	△ 6,043,077
備品購入費	4,812,713	9,018,319	△ 4,205,606
修繕費	43,646,079	48,805,559	△ 5,159,480
原材料費	21,476,711	21,315,002	161,709
印刷製本費	1,843,381	2,818,733	△ 975,352
被服費	1,483,180	1,597,941	△ 114,761
燃料費	35,960,675	36,642,011	△ 681,336
光熱水費	203,654,079	205,202,004	△ 1,547,925
賃借料	41,510,332	38,164,989	3,345,343
保険料	7,298,109	7,176,002	122,107
諸謝金	5,788,500	6,907,091	△ 1,118,591
報酬費	6,262,776	7,442,246	△ 1,179,470
租税公課	78,969,870	85,160,568	△ 6,190,698
支払負担金	13,455,630	18,031,418	△ 4,575,788
支払助成金	0	3,440,000	△ 3,440,000
委託費	435,182,075	419,181,977	16,000,098
ソフトウェア使用料	4,779,389	4,168,758	610,631
広告宣伝費	2,930,446	2,825,745	104,701
支払手数料	5,071,697	4,923,401	148,296
交際費	6,440	0	6,440
報償費	176,050	183,785	△ 7,735
支払利息	342,785	297,398	45,387
講習・研修費	2,158,533	2,515,728	△ 357,195
雑費	2,645,471	2,314,496	330,975
助成金返還額	0	408,510	△ 408,510
管理費	11,789,409	10,172,235	1,617,174
役員報酬	3,746,808	3,765,808	△ 19,000
給料	2,557,649	1,170,404	1,387,245
賃金	0	58,673	△ 58,673
退職給付費用	230,267	30,638	199,629
福利厚生費	12,260	6,071	6,189
旅費交通費	2,541	303	2,238
通信運搬費	41,015	28,740	12,275
減価償却費	3,778,540	3,685,144	93,396
什器備品費	2,112	21,474	△ 19,362
消耗品費	46,476	50,219	△ 3,743
備品購入費	0	137,795	△ 137,795
修繕費	283	213	70
印刷製本費	0	1,947	△ 1,947
被服費	0	264	△ 264
燃料費	8,087	5,184	2,903
光熱水費	72,447	58,683	13,764
賃借料	481,623	355,662	125,961
保険料	6,359	4,655	1,704
諸謝金	176,000	132,000	44,000
租税公課	26,280	21,432	4,848
支払負担金	23,545	125,596	△ 97,051
委託費	205,799	187,555	18,244
ソフトウェア使用料	55,451	117,612	△ 62,161
広告宣伝費	80,484	34,453	46,031
支払手数料	213,583	158,466	54,937
交際費	560	0	560
支払利息	2,152	3,427	△ 1,275
講習・研修費	0	1,800	△ 1,800
雑費	14,088	7,837	6,251
経常費用計	1,854,406,834	1,885,032,619	△ 30,625,785
当期経常増減額	△ 16,650,744	3,115,576	△ 19,766,320
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他経常外収益	3,819,200	0	3,819,200
雑収入	3,819,200	0	3,819,200
経常外収益計	3,819,200	0	3,819,200
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	907,749	0	907,749
建物除却損	1	0	1
建物附属設備除却損	530,275	0	530,275
車両運搬具除却損	1	0	1
什器備品除却損	16	0	16
リース資産除却損	377,456	0	377,456
その他経常外費用	2,510,777	6	2,510,771
固定資産除却損	0	6	△ 6
雑損失	2,510,777	0	2,510,777
経常外費用計	3,418,526	6	3,418,520
当期経常外増減額	400,674	△ 6	400,680
税引前当期一般正味財産増減額	△ 16,250,070	3,115,570	△ 19,365,640
法人税、住民税及び事業税	7,537,300	7,411,400	125,900
当期一般正味財産増減額	△ 23,787,370	△ 4,295,830	△ 19,491,540
一般正味財産期首残高	90,403,888	94,699,718	△ 4,295,830
一般正味財産期末残高	66,616,518	90,403,888	△ 23,787,370
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	2,070,333	16,851,589	△ 14,781,256
都市緑化基金積立補助金	1,700,000	15,662,000	△ 13,962,000
都市緑化基金積立寄付金	370,333	1,189,589	△ 819,256
一般正味財産への振替額	0	△ 3,848,510	3,848,510
MINTO助成金振替額	0	△ 3,848,510	3,848,510
当期指定正味財産増減額	2,070,333	13,003,079	△ 10,932,746
指定正味財産期首残高	588,124,971	575,121,892	13,003,079
指定正味財産期末残高	590,195,304	588,124,971	2,070,333
III 正味財産期末残高	656,811,822	678,528,859	△ 21,717,037

正味財産増減計算書内訳表
令和 5年 4月 1日から令和 6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	82,004		82,004
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	82,004		82,004
特定資産運用益	3,704,269	3,000	3,707,269	212,207	0	212,207	0		3,919,476
特定資産受取利息	0	3,000	3,000	32,207	0	32,207	0		35,207
都市緑化基金受取利息	3,704,269	0	3,704,269	0	0	0	0		3,704,269
特定資産受取配当金	0	0	0	180,000	0	180,000	0		180,000
事業収益	11,800,416	1,317,648,234	1,329,448,650	97,972,656	402,461,620	500,434,276	0		1,829,882,926
指定管理費収益	0	1,150,318,200	1,150,318,200	0	0	0	0		1,150,318,200
利用料金収益	0	124,446,604	124,446,604	0	0	0	0		124,446,604
受託事業収益	11,599,500	14,494,700	26,094,200	0	402,461,620	402,461,620	0		428,555,820
イベント事業収益	0	6,966,870	6,966,870	0	0	0	0		6,966,870
受講料収益	200,916	7,161,000	7,361,916	0	0	0	0		7,361,916
売店収益	0	0	0	42,646,595	0	42,646,595	0		42,646,595
施設収益	0	14,260,860	14,260,860	0	0	0	0		14,260,860
手数料収益	0	0	0	55,326,061	0	55,326,061	0		55,326,061
受取補助金等	0	300,000	300,000	0	0	0	324,000		624,000
受取民間助成金	0	300,000	300,000	0	0	0	324,000		624,000
受取寄付金	1,647,454	846,841	2,494,295	0	0	0	0		2,494,295
都市緑化基金事業寄付金	709,765	0	709,765	0	0	0	0		709,765
緑の募金	937,689	0	937,689	0	0	0	0		937,689
受取寄付金	0	846,841	846,841	0	0	0	0		846,841
雑収益	19	371,188	371,207	82,002	0	82,002	418,380	△ 118,200	753,389
受取利息	19	367	386	96	0	96	0		482
広告収益	0	320,000	320,000	0	0	0	0		320,000
雑収益	0	50,821	50,821	81,906	0	81,906	418,380	△ 118,200	432,907
経常収益計	17,152,158	1,319,169,263	1,336,321,421	98,266,865	402,461,620	500,728,485	824,384	△ 118,200	1,837,756,900
(2) 経常費用									
事業費	17,744,046	1,380,304,790	1,398,048,836	63,167,525	381,519,264	444,686,789	0	△ 118,200	1,842,617,425
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	10,154,981	327,379,254	337,534,235	20,597,085	79,115,285	99,712,370	0		437,246,605
賃金	1,879,216	312,428,592	314,307,808	1,528,084	14,940,661	16,468,745	0		330,776,553
退職給付費用	535,332	19,955,741	20,491,073	972,577	4,897,912	5,870,489	0		26,361,562
福利厚生費	75,649	1,522,282	1,597,931	78,912	297,458	376,370	0		1,974,301
商品仕入費	0	0	0	22,384,449	0	22,384,449	0		22,384,449
旅費交通費	368,682	1,445,183	1,813,865	2,541	29,627	32,168	0		1,846,033
通信運搬費	237,723	5,537,263	5,774,986	445,272	5,106,024	5,551,296	0		11,326,282
減価償却費	0	11,221,522	11,221,522	291,281	4,004,009	4,295,290	0		15,516,812
什器備品費	1,320	4,328,203	4,329,523	60,456	536,990	597,446	0		4,926,969
消耗品費	741,978	44,832,360	45,574,338	2,024,813	15,605,195	17,630,008	0		63,204,346
備品購入費	299,200	4,185,383	4,484,583	328,130	0	328,130	0		4,812,713
修繕費	176	21,113,442	21,113,618	3,603,905	18,928,556	22,532,461	0		43,646,079
原材料費	67,125	11,951,622	12,018,747	0	9,457,964	9,457,964	0		21,476,711
印刷製本費	844,727	932,654	1,777,381	0	66,000	66,000	0		1,843,381
被服費	0	1,185,289	1,185,289	0	297,891	297,891	0		1,483,180
燃料費	5,052	35,895,726	35,900,778	3,031	56,866	59,897	0		35,960,675
光熱水費	45,278	202,757,152	202,802,430	589,035	262,614	851,649	0		203,654,079
賃借料	506,212	30,138,484	30,644,696	1,549,397	9,316,239	10,865,636	0		41,510,332
保険料	24,109	6,213,993	6,238,102	47,464	1,012,543	1,060,007	0		7,298,109
諸謝金	293,758	4,751,514	5,045,272	66,000	677,228	743,228	0		5,788,500
報酬費	0	6,262,776	6,262,776	0	0	0	0		6,262,776
租税公課	694,625	59,406,325	60,100,950	5,740,755	13,246,365	18,987,120	0	△ 118,200	78,969,870
支払負担金	47,838	12,406,748	12,454,586	10,703	990,341	1,001,044	0		13,455,630
委託費	223,223	235,120,261	235,343,484	1,295,423	198,543,168	199,838,591	0		435,182,075
ソフトウェア使用料	72,275	4,243,760	4,316,035	20,793	442,561	463,354	0		4,779,389
広告宣伝費	50,300	2,258,881	2,309,181	30,180	591,085	621,265	0		2,930,446
支払手数料	133,488	2,879,237	3,012,725	608,351	1,450,621	2,058,972	0		5,071,697
交際費	350	3,850	4,200	210	2,030	2,240	0		6,440
報償費	176,050	0	176,050	0	0	0	0		176,050
支払利息	1,344	310,914	312,258	806	29,721	30,527	0		342,785
講習・研修費	0	1,947,650	1,947,650	0	210,883	210,883	0		2,158,533
雑費	40,547	1,654,553	1,695,100	187,850	762,521	950,371	0		2,645,471
管理費	0	0	0	0	0	0	11,789,409		11,789,409
役員報酬	0	0	0	0	0	0	3,746,808		3,746,808
給料	0	0	0	0	0	0	2,557,649		2,557,649
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	230,267		230,267
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	12,260		12,260
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	2,541		2,541
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	41,015		41,015
減価償却費	0	0	0	0	0	0	3,778,540		3,778,540
什器備品費	0	0	0	0	0	0	2,112		2,112
消耗品費	0	0	0	0	0	0	46,476		46,476
修繕費	0	0	0	0	0	0	283		283
燃料費	0	0	0	0	0	0	8,087		8,087
光熱水費	0	0	0	0	0	0	72,447		72,447
賃借料	0	0	0	0	0	0	481,623		481,623
保険料	0	0	0	0	0	0	6,359		6,359
諸謝金	0	0	0	0	0	0	176,000		176,000
租税公課	0	0	0	0	0	0	26,280		26,280
支払負担金	0	0	0	0	0	0	28,545		28,545
委託費	0	0	0	0	0	0	205,799		205,799
ソフトウェア使用料	0	0	0	0	0	0	55,451		55,451
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	80,484		80,484
支払手数料	0	0	0	0	0	0	213,583		213,583
交際費	0	0	0	0	0	0	560		560
支払利息	0	0	0	0	0	0	2,152		2,152
雑費	0	0	0	0	0	0	14,088		14,088
経常費用計	17,744,046	1,380,304,790	1,398,048,836	63,167,525	381,519,264	444,686,789	11,789,409	△ 118,200	1,854,406,834
当期経常増減額	△ 591,888	△ 61,135,527	△ 61,727,415	35,099,340	20,942,356	56,041,696	△ 10,965,025	0	△ 16,650,744
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
その他経常外収益	0	3,819,200	3,819,200	0	0	0	0		3,819,200
雑収入	0	3,819,200	3,819,200	0	0	0	0		3,819,200
経常外収益計	0	3,819,200	3,819,200	0	0	0	0		3,819,200
(2) 経常外費用									
固定資産除却損	0	907,748	907,748	1	0	1	0		907,749
建物除却損	0	1	1	0	0	0	0		1
建物附属設備除却損	0	530,275	530,275	0	0	0	0		530,275
車両運搬具除却損	0	1	1	0	0	0	0		1
什器備品除却損	0	15	15	1	0	1	0		16
リース資産除却損	0	377,456	377,456	0	0	0	0		377,456
その他経常外費用	0	2,510,777	2,510,777	0	0	0	0		2,510,777
雑損失	0	2,510,777	2,510,777	0	0	0	0		2,510,777
経常外費用計	0	3,418,525	3,418,525	1	0	1	0		3,418,526
当期経常外増減額	0	400,675	400,675	△ 1	0	△ 1	0		400,674
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 591,888	△ 60,734,852	△ 61,326,740	35,099,339	20,942,356	56,041,695	△ 10,965,025		△ 16,250,070
他会計振替額	345,779	26,252,566	26,598,345	△ 24,215,082	△ 13,348,288	△ 37,563,370	10,965,025		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 246,109	△ 34,482,286	△ 34,728,395	10,884,257	7,594,068	18,478,325	0		△ 16,250,070
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	7,537,300	0	7,537,300	0		7,537,300
当期一般正味財産増減額	△ 246,109	△ 34,482,286	△ 34,728,395	3,346,957	7,594,068	10,941,025	0		△ 23,787,370
一般正味財産期首残高	△								

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	129,066,718	16,864,226	5,538,477	140,392,467
運営安定化積立資産	70,000,000		20,000,000	50,000,000
都市緑化基金引当資産	548,124,971	2,070,333		550,195,304
小 計	747,191,689	18,934,559	25,538,477	740,587,771
合 計	787,191,689	18,934,559	25,538,477	780,587,771

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	140,392,467			(140,392,467)
運営安定化積立資産	50,000,000		(50,000,000)	
都市緑化基金引当資産	550,195,304	(550,195,304)		
小 計	740,587,771	(550,195,304)	(50,000,000)	(140,392,467)
合 計	780,587,771	(590,195,304)	(50,000,000)	(140,392,467)

4. その他固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

その他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	9,940,227	7,058,178	2,882,049
建物付属設備	14,857,083	3,336,356	11,520,727
構築物	5,540,246	2,449,077	3,091,169
車両運搬具	12,208,699	12,208,691	8
什器備品	51,126,406	49,467,766	1,658,640
機械装置	7,665,000	7,664,998	2
リース資産	139,727,712	120,514,172	19,213,540
電話加入権	1,577,291	0	1,577,291
敷金	3,594,000	0	3,594,000
合 計	246,236,664	202,699,238	43,537,426

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

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	91,028,029		91,028,029
売掛金	2,576,612		2,576,612
合 計	93,604,641		93,604,641

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	18,868,680	△ 1,029,758
基本財産 札幌市サステナビリティボンド債	20,000,000	19,871,400	△ 128,600
退職給付引当資産 市債5年R3-2回	30,000,000	29,818,500	△ 181,500
運営安定化資産 北海道電力債374回	10,000,000	9,989,000	△ 11,000
運営安定化資産 道債10年H29-13回	18,000,000	17,911,800	△ 88,200
都市緑化基金引当資産 国債30年-55回	65,000,000	54,944,500	△ 10,055,500
都市緑化基金引当資産 国債10年-335回	14,989,950	15,034,500	44,550
都市緑化基金引当資産 国債20年-164回	99,220,000	92,650,000	△ 6,570,000
都市緑化基金引当資産 国債20年-73回	15,945,063	16,228,800	283,737
都市緑化基金引当資産 国債30年-9回	39,995,956	42,651,800	2,655,844
都市緑化基金引当資産 国債20年-164回	6,482,994	6,020,534	△ 462,460
都市緑化基金引当資産 国債20年-150回	99,450,000	106,207,500	6,757,500
都市緑化基金引当資産 市債5年R3-2回	20,000,000	19,879,000	△ 121,000
都市緑化基金引当資産 国債20年-187回	97,225,479	97,030,000	△ 195,479
都市緑化基金引当資産 道債10年R4-3回	60,000,000	58,314,000	△ 1,686,000
合 計	616,207,880	605,420,014	△ 10,787,866

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	513,554,294	1,700,000		515,254,294	指定正味財産
合 計		513,554,294	1,700,000		515,254,294	

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主な原因別の内訳

未払事業税	306,977
賞与引当金否認	684,446
退職給付引当金否認	7,253,176
小計	8,244,599
評価性引当額	-8,244,599
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13.5%とした。

附属明細書

公益財団法人札幌市公園緑化協会

1. 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	24,732,246	24,191,494	24,732,246		24,191,494
退職給付引当金	129,066,718	16,864,226	5,538,477		140,392,467

財産目録

令和 6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	2,772,334	
	預金	普通預金	運転資金として (公益目的事業会計)	25,519,743	
			運転資金として (収益事業等会計)	13,429,221	
			運転資金として (法人会計)	887,277	
	未収金	札幌市他	受託事業の未収額など	91,028,029	
	売掛金	中小企業共済センター	助成券利用の未収額など	2,576,612	
	前払金	(株)ワリ企画サービス他	次年度以降の保険料など	7,852,638	
	預け金	札幌市交通局	SAPICA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	1,886,003	
		印紙・切手他	収益事業等会計の棚卸資産	29,750	
ハンドブック他		法人会計の棚卸資産	674,020		
商品	絵葉書他	公園施設等付帯収益事業の棚卸資産	7,698,429		
流動資産合計				154,363,556	
(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	19,898,438
			野村証券(札幌市 サステナブルシティ) 北洋銀行	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		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	110,392,467	
		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	16,000,000	
		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	
	都市緑化基金 引当資産	ほくほくTT証券 (国債10年、30年)	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	79,989,950	
大和証券 (国債20年)		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、	115,165,063		

			使用している	
		野村証券 (国債20年、30年 市債5年)	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	263,154,429
		北洋銀行 (道債10年)	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	31,885,862
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	3
		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	2,882,045
		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	11,412,982
		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	107,745
	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	2,737,546
		駐車場整備 札幌市厚別区上野幌	公園施設等付帯収益事業で使用している	353,623
	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	7
		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	1,072,444
		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	336,929
		大判プリンタ	国営公園等受託事業で使用している	1
		移動式書庫他	事務局で使用している	249,266
	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	13,307,135
		印刷機他	国営公園等受託事業で使用している	1,846,299
		勤怠システム他	事務局で使用している	4,060,106
	電話加入権	事務局	事務局で使用している	1,577,291
	敷金	MUSO	公益目的保有財産であり、指定管理事業で 使用している賃貸物件分	1,800,000
		札幌市豊平区	公園施設等付帯収益事業で使用している	21,000

		事務局	事務所家賃・駐車場分	1,773,000
固定資産合計				824,125,197
資産合計				978,488,753
(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	88,898,534
		N T T ドコモ他	収益事業等会計の未払額	19,847,845
		アルファコート(株)他	法人会計の未払額	2,676,775
	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	481,420
	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	880,138
	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	7,029,559
	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	4,543,146
		(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	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次期リース契約支払額	1,157,286
	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	17,371,144
			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	6,685,703
			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	134,647
	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	7,537,300
	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	7,650,800
流動負債合計				166,167,272
(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	85,254,516
		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	14,745,555
		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	40,392,396
	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	12,786,337
		(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	2,330,855
固定負債合計				155,509,659
負債合計				321,676,931
正味財産				656,811,822