

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 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 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     | 120,107      |
| 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          | 28,545        | 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       | 158,646       | 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     | 6             | 2,510,771    |
| 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 | 1,837,756,090 |
| (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        | △ 2,742,074 | △ 13,200,462  | △ 15,942,536  | 138,855,893  | △ 14,579,374 | 124,276,519  | △ 17,930,095 |           | 90,403,888    |
| 一般正味財産期末残高        | △ 2,988,183 | △ 47,682,748  | △ 50,670,931  | 142,202,850  | △ 6,985,306  | 135,217,544  | △ 17,930,095 |           | 66,616,518    |
| II 指定正味財産増減の部     |             |               |               |              |              |              |              |           |               |
| 受取補助金等            | 2,070,333   | 0             | 2,070,333     | 0            | 0            | 0            | 0            |           | 2,070,333     |
| 都市緑化基金積立補助金       | 1,700,000   | 0             | 1,700,000     | 0            | 0            | 0            | 0            |           | 1,700,000     |
| 都市緑化基金積立寄付金       | 370,333     | 0             | 370,333       | 0            | 0            | 0            | 0            |           | 370,333       |
| 当期指定正味財産増減額       | 2,070,333   | 0             | 2,070,333     | 0            | 0            | 0            | 0            |           | 2,070,333     |
| 指定正味財産期首残高        | 548,124,971 | 0             | 548,124,971   | 0            | 0            | 0            | 40,000,000   |           | 588,124,971   |
| 指定正味財産期末残高        | 550,195,304 | 0             | 550,195,304   | 0            | 0            | 0            | 40,000,000   |           | 590,195,304   |
| III 正味財産期末残高      | 547,207,121 | △ 47,682,748  | 499,524,373   | 142,202,850  | △ 6,985,306  | 135,217,544  | 22,069,905   |           | 656,811,822   |

## 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<br>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の主な原因別の内訳

|           |            |
|-----------|------------|
| 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<br>(公益目的事業会計)                          | 25,519,743  |
|                |                |                         | 運転資金として<br>(収益事業等会計)                           | 13,429,221  |
|                |                |                         | 運転資金として<br>(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            | ㈱ワケ企画サービス他              | 次年度以降の保険料など                                    | 7,852,638   |
|                | 預け金            | 札幌市交通局                  | 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                                  | 1,886,003   |
|                |                | 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)<br>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（札幌市サステナビリティファンド）   | 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<br>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           | 110,392,467 |
|                |                | 野村証券<br>（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<br>積立資産  | 普通預金<br>（JAバンク他）        | 収益事業の積立金であり、将来の<br>運転資金に備えた資産                  | 16,000,000  |
|                |                | ほくほく<br>フィナンシャル         | 収益事業の積立金であり、将来の<br>運転資金に備えた資産                  | 6,000,000   |
|                |                | ほくほくTT証券<br>（北海道電力債）    | 収益事業の積立金であり、将来の<br>運転資金に備えた資産                  | 10,000,000  |
|                |                | ほくほくTT証券<br>（道債10年）     | 収益事業の積立金であり、将来の<br>運転資金に備えた資産                  | 18,000,000  |
|                | 都市緑化基金<br>引当資産 | ほくほくTT証券<br>（国債10年、30年） | 公益目的保有財産であり、運用益を<br>都市緑化基金等事業の財源として、<br>使用している | 79,989,950  |
|                |                | 大和証券<br>（国債20年）         | 公益目的保有財産であり、運用益を<br>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<br>(国債20年、30年<br>市債5年) | 公益目的保有財産であり、運用益を<br>都市緑化基金等事業の財源として、<br>使用している | 263,154,429 |
|         |           | 北洋銀行<br>(道債10年)             | 公益目的保有財産であり、運用益を<br>都市緑化基金等事業の財源として、<br>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<br>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<br>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<br>で使用している                  | 3           |
|         |           | ユニットハウス他<br>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<br>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<br>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<br>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<br>使用している                  | 2,737,546   |
|         |           | 駐車場整備<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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      | ホイローダー他<br>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<br>使用している                  | 2           |
|         | リース資産(有形) | バーチドレイン他<br>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<br>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<br>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 |