

令和 6 年 度 （2024年度）

決 算 報 告 書

自 令和 6 年 4 月 1 日

至 令和 7 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 7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	89,308,483	42,608,575	46,699,908
現金	2,062,226	2,629,410	△ 567,184
小口現金	128,194	142,924	△ 14,730
普通預金	87,118,063	39,836,241	47,281,822
未収金	56,242,381	91,028,029	△ 34,785,648
売掛金	3,052,906	2,576,612	476,294
前払金	9,189,738	7,852,638	1,337,100
預け金	9,500	9,500	0
貯蔵品	2,173,251	2,589,773	△ 416,522
商品	7,472,892	7,698,429	△ 225,537
流動資産合計	167,449,151	154,363,556	13,085,595
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	156,202,278	140,392,467	15,809,811
運営安定化積立資産	40,000,000	50,000,000	△ 10,000,000
都市緑化基金引当資産	540,564,888	550,195,304	△ 9,630,416
特定資産合計	736,767,166	740,587,771	△ 3,820,605
(3) その他固定資産			
建物	2,750,818	2,882,049	△ 131,231
建物附属設備	11,273,331	11,520,727	△ 247,396
構築物	2,774,169	3,091,169	△ 317,000
車両運搬具	8	8	0
什器備品	882,306	1,658,640	△ 776,334
機械装置	2	2	0
リース資産（有形）	12,395,122	19,213,540	△ 6,818,418
電話加入権	1,577,291	1,577,291	0
敷金	3,584,000	3,594,000	△ 10,000
その他固定資産合計	35,237,047	43,537,426	△ 8,300,379
固定資産合計	812,004,213	824,125,197	△ 12,120,984
資産合計	979,453,364	978,488,753	964,611
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	105,188,368	111,423,154	△ 6,234,786
前受金	608,380	481,420	126,960
買掛金	907,786	880,138	27,648
預り金	1,971,081	7,029,559	△ 5,058,478
リース債務	5,136,362	6,973,407	△ 1,837,045
賞与引当金	24,962,275	24,191,494	770,781
未払法人税等	11,826,000	7,537,300	4,288,700
未払消費税等	19,407,100	7,650,800	11,756,300
流動負債合計	170,007,352	166,167,272	3,840,080
2. 固定負債			
退職給付引当金	156,202,278	140,392,467	15,809,811
長期リース債務	12,417,186	15,117,192	△ 2,700,006
固定負債合計	168,619,464	155,509,659	13,109,805
負債合計	338,626,816	321,676,931	16,949,885
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	515,254,294	0
基金積立寄付金	25,310,594	34,941,010	△ 9,630,416
指定正味財産合計	580,564,888	590,195,304	△ 9,630,416
（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）	540,564,888	550,195,304	△ 9,630,416
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	60,261,660	66,616,518	△ 6,354,858
（うち特定資産への充当額）	40,000,000	50,000,000	△ 10,000,000
正味財産合計	640,826,548	656,811,822	△ 15,985,274
負債及び正味財産合計	979,453,364	978,488,753	964,611

正味財産増減計算書

令和 6年 4月 1日から令和 7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	142,801	82,004	60,797
基本財産受取利息	142,801	82,004	60,797
特定資産運用益	5,141,560	3,919,476	1,222,084
特定資産受取利息	40,773	35,207	5,566
都市緑化基金受取利息	4,950,787	3,704,269	1,246,518
特定資産受取配当金	150,000	180,000	△ 30,000
事業収益	1,868,281,857	1,829,882,926	38,398,931
指定管理費収益	1,192,582,600	1,150,318,200	42,264,400
利用料金収益	115,592,436	124,446,604	△ 8,854,168
受託事業収益	415,275,753	428,555,820	△ 13,280,067
イベント事業収益	7,453,660	6,966,870	486,790
受講料収益	7,970,000	7,361,916	608,084
売店収益	53,729,439	42,646,595	11,082,844
施設収益	16,730,460	14,260,860	2,469,600
手数料収益	58,947,509	55,326,061	3,621,448
受取補助金等	10,800,000	624,000	10,176,000
受取民間助成金	800,000	624,000	176,000
都市緑化基金取崩収益	10,000,000	0	10,000,000
受取寄付金	962,474	2,494,295	△ 1,531,821
都市緑化基金事業寄付金	398,173	709,765	△ 311,592
緑の募金	260,266	937,689	△ 677,423
受取寄付金	304,035	846,841	△ 542,806
雑収益	1,572,853	753,389	819,464
受取利息	28,302	482	27,820
広告収益	0	320,000	△ 320,000
雑収益	1,544,551	432,907	1,111,644
経常収益計	1,886,901,545	1,837,756,090	49,145,455
(2) 経常費用			
事業費	1,879,301,178	1,842,617,425	36,683,753
役員報酬	7,598,592	7,598,592	0
給料	450,549,891	437,246,605	13,303,286
賞金	344,280,869	330,776,553	13,504,316
退職給付費用	23,357,746	26,361,562	△ 3,003,816
福利厚生費	1,971,589	1,974,301	△ 2,712
商品仕入費	28,855,696	22,384,449	6,471,247
旅費交通費	968,444	1,846,033	△ 877,589
通信運搬費	11,750,450	11,326,282	424,168
減価償却費	10,279,660	15,516,812	△ 5,237,152
什器備品費	4,917,758	4,926,969	△ 9,211
消耗品費	66,828,509	63,204,346	3,624,163
備品購入費	5,977,725	4,812,713	1,165,012
修繕費	23,705,925	43,646,079	△ 19,940,154
原材料費	19,328,251	21,476,711	△ 2,148,460
印刷製本費	1,855,804	1,843,381	12,423
被服費	2,256,364	1,483,180	773,184
燃料費	37,996,364	35,960,675	2,035,689
光熱水費	205,535,558	203,654,079	1,881,479
賃借料	38,854,390	41,510,332	△ 2,655,942
保険料	7,042,339	7,298,109	△ 255,770
諸謝金	6,361,885	5,788,500	573,385
報酬費	5,584,984	6,262,776	△ 677,792
租税公課	85,261,552	78,969,870	6,291,682
支払負担金	12,580,948	13,455,630	△ 874,682
支払寄付金	220,000	0	220,000
委託費	454,899,405	435,182,075	19,717,330
ソフトウェア使用料	5,467,076	4,779,389	687,687
広告宣伝費	3,600,194	2,930,446	669,748
支払手数料	5,744,312	5,071,697	672,615
交際費	8,370	6,440	1,930
報償費	600,796	176,050	424,746
支払利息	383,624	342,785	40,839
講習・研修費	2,453,735	2,158,533	295,202
雑費	2,222,373	2,645,471	△ 423,098
管理費	8,908,729	11,789,409	△ 2,880,680
役員報酬	3,737,308	3,746,808	△ 9,500
給料	2,226,588	2,557,649	△ 331,061
賞金	6,142	0	6,142
退職給付費用	153,350	230,267	△ 76,917
福利厚生費	10,192	12,260	△ 2,068
旅費交通費	2,256	2,541	△ 285
通信運搬費	34,948	41,015	△ 6,067
減価償却費	1,466,033	3,778,540	△ 2,312,507
什器備品費	634	2,112	△ 1,478
消耗品費	37,829	46,476	△ 8,647
備品購入費	8,393	0	8,393
修繕費	249	283	△ 34
印刷製本費	6,468	0	6,468
燃料費	6,234	8,087	△ 1,853
光熱水費	61,991	72,447	△ 10,456
賃借料	416,440	481,623	△ 65,183
保険料	4,841	6,359	△ 1,518
諸謝金	154,000	176,000	△ 22,000
租税公課	36,148	26,280	9,868
支払負担金	24,927	28,545	△ 3,618
委託費	184,088	205,799	△ 21,711
ソフトウェア使用料	61,634	55,451	6,183
広告宣伝費	54,184	80,484	△ 26,300
支払手数料	193,920	213,583	△ 19,663
交際費	630	560	70
支払利息	969	2,152	△ 1,183
講習・研修費	5,740	0	5,740
雑費	12,593	14,088	△ 1,495
経常費用計	1,888,209,907	1,854,406,834	33,803,073
当期経常増減額	△ 1,308,362	△ 16,650,744	15,342,382
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他経常外収益	6,779,510	3,819,200	2,960,310
雑収入	6,779,510	3,819,200	2,960,310
経常外収益計	6,779,510	3,819,200	2,960,310
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	6	907,749	△ 907,743
建物除却損	0	1	△ 1
建物附属設備除却損	0	530,275	△ 530,275
車両運搬具除却損	0	1	△ 1
什器備品除却損	6	16	△ 10
リース資産除却損	0	377,456	△ 377,456
その他経常外費用	0	2,510,777	△ 2,510,777
雑損失	0	2,510,777	△ 2,510,777
経常外費用計	6	3,418,526	△ 3,418,520
当期経常外増減額	6,779,504	400,674	6,378,830
税引前当期一般正味財産増減額	5,471,142	△ 16,250,070	21,721,212
法人税、住民税及び事業税	11,826,000	7,537,300	4,288,700
当期一般正味財産増減額	△ 6,354,858	△ 23,787,370	17,432,512
一般正味財産期首残高	66,616,518	90,403,888	△ 23,787,370
一般正味財産期末残高	60,261,660	66,616,518	△ 6,354,858
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	369,584	2,070,333	△ 1,700,749
都市緑化基金積立補助金	0	1,700,000	△ 1,700,000
都市緑化基金積立寄付金	369,584	370,333	△ 749
一般正味財産への振替額	△ 10,000,000	0	△ 10,000,000
都市緑化基金振替額	△ 10,000,000	0	△ 10,000,000
当期指定正味財産増減額	△ 9,630,416	2,070,333	△ 11,700,749
指定正味財産期首残高	590,195,304	588,124,971	2,070,333
指定正味財産期末残高	580,564,888	590,195,304	△ 9,630,416
III 正味財産期末残高	640,826,548	656,811,822	△ 15,985,274

正味財産増減計算書内訳表
令和 6年 4月 1日から令和 7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	142,801		142,801
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	142,801		142,801
特定資産運用益	4,950,787	3,000	4,953,787	187,773	0	187,773	0		5,141,560
特定資産受取利息	0	3,000	3,000	37,773	0	37,773	0		40,773
都市緑化基金受取利息	4,950,787	0	4,950,787	0	0	0	0		4,950,787
特定資産受取配当金	0	0	0	150,000	0	150,000	0		150,000
事業収益	11,941,300	1,352,172,509	1,364,113,809	112,676,948	391,491,100	504,168,048	0		1,868,281,857
指定管理費収益	0	1,192,582,600	1,192,582,600	0	0	0	0		1,192,582,600
利用料金収益	0	115,592,436	115,592,436	0	0	0	0		115,592,436
受託事業収益	11,641,300	12,143,353	23,784,653	0	391,491,100	391,491,100	0		415,275,753
イベント事業収益	0	7,453,660	7,453,660	0	0	0	0		7,453,660
受講料収益	300,000	7,670,000	7,970,000	0	0	0	0		7,970,000
売店収益	0	0	0	53,729,439	0	53,729,439	0		53,729,439
施設収益	0	16,730,460	16,730,460	0	0	0	0		16,730,460
手数料収益	0	0	0	58,947,509	0	58,947,509	0		58,947,509
受取補助金等	10,000,000	800,000	10,800,000	0	0	0	0		10,800,000
受取民間助成金	0	800,000	800,000	0	0	0	0		800,000
都市緑化基金取崩収益	10,000,000	0	10,000,000	0	0	0	0		10,000,000
受取寄付金	658,439	302,865	961,304	1,170	0	1,170	0		962,474
都市緑化基金事業寄付金	398,173	0	398,173	0	0	0	0		398,173
緑の募金	260,266	0	260,266	0	0	0	0		260,266
受取寄付金	0	302,865	302,865	1,170	0	1,170	0		304,035
雑収益	3,814	1,290,211	1,294,025	105,632	0	105,632	289,596	△ 116,400	1,572,853
受取利息	3,814	19,933	23,747	4,555	0	4,555	0		28,302
広告収益	0	0	0	0	0	0	0		0
雑収益	0	1,270,278	1,270,278	101,077	0	101,077	289,596	△ 116,400	1,544,551
経常収益計	27,554,340	1,354,568,585	1,382,122,925	112,971,523	391,491,100	504,462,623	432,397	△ 116,400	1,886,901,545
(2) 経常費用			0						
事業費	28,234,759	1,413,042,210	1,441,276,969	67,505,229	370,635,380	438,140,609	0	△ 116,400	1,879,301,178
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	16,358,132	338,992,695	355,350,827	20,838,146	74,360,918	95,199,064	0		450,549,891
賃金	2,635,814	331,725,342	334,361,156	12,275	9,907,438	9,919,713	0		344,280,869
退職給付費用	515,973	18,031,902	18,547,875	937,266	3,872,605	4,809,871	0		23,357,746
福利厚生費	89,341	1,553,478	1,642,819	68,286	260,484	328,770	0		1,971,589
商品仕入費	0	0	0	28,855,696	0	28,855,696	0		28,855,696
旅費交通費	13,763	851,066	864,829	3,753	99,862	103,615	0		968,444
通信運搬費	293,921	5,897,802	6,191,723	474,577	5,084,150	5,558,727	0		11,750,450
減価償却費	0	8,470,470	8,470,470	355,008	1,454,182	1,809,190	0		10,279,660
什器備品費	631	4,314,132	4,314,763	525,670	77,325	602,995	0		4,917,758
消耗品費	1,101,857	46,920,370	48,022,227	2,413,533	16,392,749	18,806,282	0		66,828,509
備品購入費	516,263	5,423,094	5,939,357	4,796	33,572	38,368	0		5,977,725
修繕費	246	21,699,302	21,699,548	1,869,625	136,752	2,006,377	0		23,705,925
原材料費	220,248	11,188,221	11,408,469	26,400	7,893,382	7,919,782	0		19,328,251
印刷製本費	906,108	625,328	1,531,436	3,696	320,672	324,368	0		1,855,804
被服費	0	2,148,498	2,148,498	0	107,866	107,866	0		2,256,364
燃料費	6,233	37,937,422	37,943,655	3,561	49,148	52,709	0		37,996,364
光熱水費	61,989	204,331,354	204,393,343	894,258	247,957	1,142,215	0		205,535,558
賃借料	1,021,986	27,055,136	28,077,122	1,663,733	9,113,535	10,777,268	0		38,854,390
保険料	38,493	5,731,368	5,769,861	40,036	1,232,442	1,272,478	0		7,042,339
諸謝金	784,934	4,744,627	5,529,561	177,096	655,228	832,324	0		6,361,885
報酬費	0	5,584,984	5,584,984	0	0	0	0		5,584,984
租税公課	367,248	66,708,356	67,075,604	6,650,456	11,651,892	18,302,348	0	△ 116,400	85,261,552
支払負担金	54,927	12,407,769	12,462,696	14,244	104,008	118,252	0		12,580,948
支払寄付金	0	0	0	0	220,000	220,000	0		220,000
委託費	1,563,045	229,257,978	230,821,023	347,191	223,731,191	224,078,382	0		454,899,405
ソフトウェア使用料	139,512	4,773,897	4,913,409	35,218	518,449	553,667	0		5,467,076
広告宣伝費	318,181	3,034,328	3,352,509	30,960	216,725	247,685	0		3,600,194
支払手数料	193,915	3,229,381	3,423,296	898,551	1,422,465	2,321,016	0		5,744,312
交際費	630	4,860	5,490	360	2,520	2,880	0		8,370
報償費	600,796	0	600,796	0	0	0	0		600,796
支払利息	967	376,091	377,058	552	6,014	6,566	0		383,624
講習・研修費	7,340	2,207,410	2,214,750	26,280	212,705	238,985	0		2,453,735
雑費	198,778	1,781,373	1,980,151	110,518	131,704	242,222	0		2,222,373
管理費	0	0	0	0	0	0	8,908,729		8,908,729
役員報酬	0	0	0	0	0	0	3,737,308		3,737,308
給料	0	0	0	0	0	0	2,226,588		2,226,588
賃金	0	0	0	0	0	0	6,142		6,142
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	153,350		153,350
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	10,192		10,192
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	2,256		2,256
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	34,948		34,948
減価償却費	0	0	0	0	0	0	1,466,033		1,466,033
什器備品費	0	0	0	0	0	0	634		634
消耗品費	0	0	0	0	0	0	37,829		37,829
備品購入費	0	0	0	0	0	0	8,393		8,393
修繕費	0	0	0	0	0	0	249		249
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	6,468		6,468
燃料費	0	0	0	0	0	0	6,234		6,234
光熱水費	0	0	0	0	0	0	61,991		61,991
賃借料	0	0	0	0	0	0	416,440		416,440
保険料	0	0	0	0	0	0	4,841		4,841
諸謝金	0	0	0	0	0	0	154,000		154,000
租税公課	0	0	0	0	0	0	36,148		36,148
支払負担金	0	0	0	0	0	0	24,927		24,927
委託費	0	0	0	0	0	0	184,088		184,088
ソフトウェア使用料	0	0	0	0	0	0	61,634		61,634
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	54,184		54,184
支払手数料	0	0	0	0	0	0	193,920		193,920
交際費	0	0	0	0	0	0	630		630
支払利息	0	0	0	0	0	0	969		969
講習・研修費	0	0	0	0	0	0	5,740		5,740
雑費	0	0	0	0	0	0	12,593		12,593
経常費用計	28,234,759	1,413,042,210	1,441,276,969	67,505,229	370,635,380	438,140,609	8,908,729	△ 116,400	1,888,209,907
当期経常増減額	△ 680,419	△ 58,473,625	△ 59,154,044	45,466,294	20,855,720	66,322,014	△ 8,476,332	0	△ 1,308,362
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
その他経常外収益	0	6,779,510	6,779,510	0	0	0	0		6,779,510
雑収入	0	6,779,510	6,779,510	0	0	0	0		6,779,510
経常外収益計	0	6,779,510	6,779,510	0	0	0	0		6,779,510
(2) 経常外費用									
固定資産除却損	0	5	5	1	0	1	0		6
什器備品除却損	0	5	5	1	0	1	0		6
経常外費用計	0	5	5	1	0	1	0		6
当期経常外増減額	0	6,779,505	6,779,505	△ 1	0	△ 1	0		6,779,504
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 680,419	△ 51,694,120	△ 52,374,539	45,466,293	20,855,720	66,322,013	△ 8,476,332		5,471,142
他会計振替額	642,452	31,480,128	32,122,580	△ 28,384,006	△ 12,214,906	△ 40,598,912	8,476,332		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 37,967	△ 20,213,992	△ 20,251,959	17,082,287	8,640,814	25,723,101	0		5,471,142
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	11,826,000	11,826,000	0		11,826,000
当期一般正味財産増減額	△ 37,967	△ 20,213,992	△ 20,251,959	5,256,287	8,640,814	13,897,101	0		△ 6,354,858
一般正味財産期首残高	△ 2,988,183	△ 47,682,748	△ 50,670,931	142,202,850	△ 6,985,306	135,217,544	△ 17,930,095		66,616,518
一般正味財産期末残高	△ 3,026,150	△ 67,896,740	△ 70,922,890	147,459,137	1,655,508	149,114,645	△ 17,930,095		60,261,660
II 指定正味財産増減の部									0
受取補助金等	369,584	0	369,584	0	0	0	0		369,584
都市緑化基金積立補助金	0	0	0	0	0	0	0		0
都市緑化基金積立寄付金	369,584	0	369,584	0	0	0	0		369,584
一般正味財産への振替額	△ 10,000,000	0	△ 10,000,000	0	0	0	0		△ 10,000,000
都市緑化基金振替額	△ 10,000,000	0	△ 10,000,000	0	0	0	0		△ 10,000,000
当期指定正味財産増減額	△ 9,630,416	0	△ 9,630,416	0	0	0	0		△ 9,630,416
指定正味財産期首残高	550,195,304	0	550,195,304	0	0	0	40,000,000		590,195,304
指定正味財産期末残高	540,564,888	0	540,564,888	0	0	0	40,000,000		580,564,888
III 正味財産期末残高	537,538,738	△ 67,896,740	469,641,998	147,459,137	1,655,508	149,114,645	22,069,905		640,826,548

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
購入時の取得価額によっている。なお、取得価額と証券価額との差額については重要性に乏しいため償却原価法は採用していない。
- (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協会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	0	0	39,898,438
定期預金	101,562	0	0	101,562
小 計	40,000,000	0	0	40,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	140,392,467	16,251,020	441,209	156,202,278
運営安定化積立資産	50,000,000	14,012,373	24,012,373	40,000,000
都市緑化基金引当資産	550,195,304	31,314,647	40,945,063	540,564,888
小 計	740,587,771	61,578,040	65,398,645	736,767,166
合 計	780,587,771	61,578,040	65,398,645	776,767,166

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)	0	0
定期預金	101,562	(101,562)	0	0
小 計	40,000,000	(40,000,000)	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	156,202,278	0	0	(156,202,278)
運営安定化積立資産	40,000,000	0	(40,000,000)	0
都市緑化基金引当資産	540,564,888	(540,564,888)	0	0
小 計	736,767,166	540,564,888	40,000,000	156,202,278
合 計	776,767,166	580,564,888	40,000,000	156,202,278

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	9,008,878	6,258,060	2,750,818
建物付属設備	15,343,692	4,070,361	11,273,331
構築物	5,540,246	2,766,077	2,774,169
車両運搬具	12,208,699	12,208,691	8
什器備品	50,995,151	50,112,845	882,306
機械装置	7,665,000	7,664,998	2
リース資産	135,857,440	123,462,318	12,395,122
電話加入権	1,577,291	0	1,577,291
敷金	3,594,000	10,000	3,584,000
合 計	241,790,397	206,553,350	35,237,047

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	56,242,381	0	56,242,381
売掛金	3,052,906	0	3,052,906
合 計	59,295,287	0	59,295,287

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	17,604,760	△ 2,293,678
基本財産 札幌市サステナビリティ債券	20,000,000	19,383,060	△ 616,940
退職給付引当資産 市債5年R3-2回	30,000,000	29,697,270	△ 302,730
運営安定化資産 道債10年H29-13回	18,000,000	17,614,800	△ 385,200
都市緑化基金引当資産 国債30年-55回	65,000,000	48,191,000	△ 16,809,000
都市緑化基金引当資産 国債20年-164回	99,220,000	85,340,000	△ 13,880,000
都市緑化基金引当資産 国債30年-9回	39,995,956	40,408,200	412,244
都市緑化基金引当資産 国債20年-164回	6,482,994	5,544,591	△ 938,403
都市緑化基金引当資産 国債20年-150回	99,450,000	99,625,100	175,100
都市緑化基金引当資産 市債5年R3-2回	20,000,000	19,798,180	△ 201,820
都市緑化基金引当資産 国債20年-187回	97,225,479	86,970,800	△ 10,254,679
都市緑化基金引当資産 道債10年R4-3回	60,000,000	55,392,000	△ 4,608,000
合 計	575,272,867	525,569,761	△ 49,703,106

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	515,254,294	0	0	515,254,294	指定正味財産
合 計		515,254,294	0	0	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	479,337
賞与引当金否認	1,036,269
退職給付引当金否認	8,145,467
小計	9,661,073
評価性引当額	-9,661,073
繰延税金資産計	0

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	24,191,494	24,962,275	24,191,494	0	24,962,275
退職給付引当金	140,392,467	16,038,557	228,746	0	156,202,278

財産目録

令和 7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)	現金預金	手元現金	運転資金、釣銭として	2,190,420
		普通預金	運転資金として (公益目的事業会計)	35,782,751
			運転資金として (収益事業等会計)	48,026,777
			運転資金として (法人会計)	3,308,535
	未収金	札幌市他	受託事業の未収額など	56,242,381
	売掛金	中小企業共済センター	助成券利用の未収額など	3,052,906
	前払金	株式会社フクリ企画サービス他	次年度以降の保険料など	9,189,738
	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	1,624,347
		印紙・切手他	収益事業等会計の棚卸資産	17,640
		ハンドブック他	法人会計の棚卸資産	531,264
	商品	絵葉書他	公園施設等付帯収益事業の棚卸資産	7,472,892
流動資産合計			167,449,151	
(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（札幌市サステナビリティー・ドット）	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	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	126,202,278
		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	18,000,000
		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	4,000,000
		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	65,000,000
		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、使用している	99,220,000
	野村証券（国債20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、	263,154,429	

		市債5年)	使用している	
		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	53,190,459
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	2,750,814
		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	10,494,194
		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	779,137
	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	2,438,916
		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	335,253
	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	563,976
		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	181,729
		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	136,600
	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	9,296,266
		印刷機他	国営公園等受託事業で使用している	392,117
		勤怠システム他	事務局で使用している	2,706,739
	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	11,000
		事務局	事務所家賃・駐車場分	1,773,000
固定資産合計				812,004,213
資産合計				979,453,364

(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	87,660,845
		N T T ドコモ他	収益事業等会計の未払額	16,322,476
		アルファコート(株)他	法人会計の未払額	1,205,047
	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	608,380
	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	907,786
	預り金	社会保険料他	従業員等の給料等における社会保険料源泉所得税・住民税の預かり額	1,971,081
	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	3,973,656
		(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	0
		(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	1,162,706
	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	16,101,252
			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	5,214,920
			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	3,646,103
	未払法人税等	法人市民税他	法人の市民税・道民税・事業所得税の未払額	11,826,000
未払消費税等	消費税及び地方消費税	公益目的事業会計における未払額	19,407,100	
流動負債合計			170,007,352	
(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	95,614,304
		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	16,488,064
		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	44,099,910
	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	11,249,037
		(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	1,168,149
固定負債合計			168,619,464	
負債合計			338,626,816	
正味財産			640,826,548	