

# 平成 20 年度 各会計別決算内訳書

目 次		頁
I	総括表	
1	収支計算書総括表 .....	1
2	貸借対照表総括表 .....	2
3	正味財産増減計算書総括表 .....	3
II	一般会計	
1	収支計算書 .....	4
2	正味財産増減計算書 .....	5
3	貸借対照表 .....	6
4	財産目録 .....	7
III	収益事業特別会計	
1	収支計算書 .....	8
2	正味財産増減計算書 .....	9
3	貸借対照表 .....	10
4	財産目録 .....	11
IV	都市緑化基金特別会計	
1	収支計算書 .....	12
2	正味財産増減計算書 .....	13
3	貸借対照表 .....	14
4	財産目録 .....	15

# I 総括表

## 1 平成20年度収支計算書総括表

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(単位:円)

科 目	一般会計	収益事業 特別会計	都市緑化基金 特別会計	内部取引消去	合計
<b>I 事業活動収支の部</b>					
1. 事業活動収入					
基本財産利息収入	590,735				590,735
都市緑化基金運用収入			7,440,813		7,440,813
特定資産利息収入	673,025	363,067			1,036,092
特定資産配当金収入		300,000			300,000
指定管理費収入	868,610,000				868,610,000
利用料金収入	139,261,285				139,261,285
受託事業収入	6,380,850				6,380,850
売店収入		64,690,466			64,690,466
施設収入		11,961,100			11,961,100
手数料収入		27,980,034			27,980,034
イベント事業収入		526,080			526,080
受講料収入			1,618,200		1,618,200
札幌市補助金収入	13,270,229				13,270,229
基金事業寄付金収入			370,000	△300,000	70,000
緑の羽根募金収入			285,326		285,326
受取利息	697,969	76,844	21,474		796,287
広告収入	341,000				341,000
雑収入	469,925	378,340			848,265
収益会計繰入金収入	34,200,000			△34,200,000	0
事業活動収入計	1,064,495,018	106,275,931	9,735,813	△34,500,000	1,146,006,762
2. 事業活動支出					
事業費支出	910,255,898	74,680,931	11,478,166		996,414,995
管理費支出	138,274,772	2,661,815	971,206		141,907,793
基金事業寄付金支出		312,000		△300,000	12,000
一般会計繰入金支出		34,200,000		△34,200,000	0
事業活動支出計	1,048,530,670	111,854,746	12,449,372	△34,500,000	1,138,334,788
事業活動収支差額	15,964,348	△5,578,815	△2,713,559	0	7,671,974
<b>II 投資活動収支の部</b>					
1. 投資活動収入					
減価償却引当資産取崩収入	10,000,000			△10,000,000	0
事業実施準備資産取崩収入	27,000,000			△22,000,000	5,000,000
施設改修積立資産取崩収入		39,000,000		△32,000,000	7,000,000
基金積立補助金収入			442,010		442,010
基金積立寄付金収入			129,621		129,621
MINTO助成金収入			28,000,000		28,000,000
収益会計からの繰入金収入	32,000,000			△32,000,000	0
投資活動収入計	69,000,000	39,000,000	28,571,631	△96,000,000	40,571,631
2. 投資活動支出					
退職給付引当資産取得支出	4,773,574				4,773,574
運営安定化積立資産取得支出	64,000,000			△64,000,000	0
都市緑化基金積立資産取得支出			571,631		571,631
MINTO特定資産取得支出			28,000,000		28,000,000
建物付属設備購入支出	899,850				899,850
一般会計への繰入金支出		32,000,000		△32,000,000	0
投資活動支出計	69,673,424	32,000,000	28,571,631	△96,000,000	34,245,055
投資活動収支差額	△673,424	7,000,000	0	0	6,326,576
<b>III 財務活動収支の部</b>	0	0	0	0	0
<b>IV 予備費支出</b>	0	0	0	0	0
当期収支差額	15,290,924	1,421,185	△2,713,559	0	13,998,550
前期繰越収支差額	△4,785,160	7,961,697	2,941,450	0	6,117,987
次期繰越収支差額	10,505,764	9,382,882	227,891	0	20,116,537

# I 総括表

## 2 平成20年度貸借対照表総括表

平成21年3月31日現在

(単位:円)

科 目	一般会計	収益事業 特別会計	都市緑化基金 特別会計	内部取引消去	合計
<b>I 資産の部</b>					
1. 流動資産					
現金預金	72,440,271	16,319,102	1,223,963		89,983,336
未収金	15,127,491	631,244	1,249,738	△14,285,991	2,722,482
売掛金	42,380	74,872			117,252
前払金	0	0	252,800		252,800
貯蔵品	848,152	2,800			850,952
棚卸資産		7,488,502			7,488,502
仮払金		5,580,000			5,580,000
流動資産合計	88,458,294	30,096,520	2,726,501	△14,285,991	106,995,324
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
有価証券	39,832,150				39,832,150
定期預金	167,850				167,850
基本財産合計	40,000,000	0	0	0	40,000,000
(2) 準基本財産					
都市緑化基金引当資産			463,696,559		463,696,559
準基本財産合計	0	0	463,696,559	0	463,696,559
(3) 特定資産					
退職給付引当資産	71,729,456				71,729,456
運営安定化積立資産	64,000,000				64,000,000
MINTO特定資産			28,000,000		28,000,000
特定資産合計	135,729,456	0	28,000,000	0	163,729,456
(4) その他固定資産					
建物	813,290	5,236,734			6,050,024
建物付属設備	1,349,709	439,864			1,789,573
構築物	963,260				963,260
車輛運搬具	202,264	115,607			317,871
什器備品	3,583,120	741,922			4,325,042
機械装置	229,954				229,954
電話加入権	1,577,291				1,577,291
敷金	1,296,000	20,000			1,316,000
ソフトウェア	750,081	0			750,081
その他固定資産合計	10,764,969	6,554,127	0	0	17,319,096
固定資産合計	186,494,425	6,554,127	491,696,559	0	684,745,111
資産合計	274,952,719	36,650,647	494,423,060	△14,285,991	791,740,435
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
未払金	66,921,903	17,847,732	1,487,010	△14,285,991	71,970,654
前受金	1,606,420		1,011,600		2,618,020
買掛金		2,865,906			2,865,906
預り金	1,529,436				1,529,436
賞与引当金	15,991,709				15,991,709
仮受金	341,471				341,471
未払法人税等	70,000				70,000
未払消費税等	7,553,300				7,553,300
流動負債合計	94,014,239	20,713,638	2,498,610	△14,285,991	102,940,496
2. 固定負債					
退職給付引当金	71,729,456				71,729,456
固定負債合計	71,729,456	0	0	0	71,729,456
負債合計	165,743,695	20,713,638	2,498,610	△14,285,991	174,669,952
<b>III 正味財産の部</b>					
1. 指定正味財産					
寄付金	40,000,000				40,000,000
基金積立補助金			435,800,341		435,800,341
基金積立寄付金			27,896,218		27,896,218
MINTO助成金			28,000,000		28,000,000
指定正味財産合計	40,000,000		491,696,559		531,696,559
(うち基本財産への充当額)	(40,000,000)				(40,000,000)
(うち準基本財産への充当額)			(463,696,559)		(463,696,559)
(うち特定資産への充当額)			(28,000,000)		(28,000,000)
2. 一般正味財産	69,209,024	15,937,009	227,891		85,373,924
(うち特定資産への充当額)	(64,000,000)				(64,000,000)
正味財産合計	109,209,024	15,937,009	491,924,450	0	617,070,483
負債及び正味財産合計	274,952,719	36,650,647	494,423,060	△14,285,991	791,740,435

# I 総括表

## 3 平成20年度正味財産増減計算書総括表

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(単位:円)

科 目	一般会計	収益事業 特別会計	都市緑化基金 特別会計	内部取引消去	合計
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	590,735				590,735
特定資産受取利息	673,025	363,067			1,036,092
特定資産受取配当金		300,000			300,000
都市緑化基金受取利息			7,440,813		7,440,813
指定管理費収益	868,610,000				868,610,000
利用料金収益	139,261,285				139,261,285
受託事業収益	6,380,850				6,380,850
売店収益		64,690,466			64,690,466
施設収益		11,961,100			11,961,100
手数料収益		27,980,034			27,980,034
イベント事業収益		526,080			526,080
受講料収益			1,618,200		1,618,200
受取札幌市補助金	13,270,229				13,270,229
都市緑化基金事業寄付金			370,000	△300,000	70,000
緑の羽根募金			285,326		285,326
受取利息	697,969	76,844	21,474		796,287
広告収益	341,000				341,000
雑収益	469,925	378,340			848,265
収益会計からの繰入額	66,200,000			△66,200,000	0
経常収益計	1,096,495,018	106,275,931	9,735,813	△66,500,000	1,146,006,762
(2) 経常費用					
事業費	916,125,104	75,578,200	11,478,166		1,003,181,470
管理費	140,465,824	2,661,815	971,206		144,098,845
基金事業寄付金支出		312,000		△300,000	12,000
一般会計への繰出額		66,200,000		△66,200,000	0
経常費用計	1,056,590,928	144,752,015	12,449,372	△66,500,000	1,147,292,315
当期経常増減額	39,904,090	△38,476,084	△2,713,559	0	△1,285,553
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
固定資産除却損	31,419				31,419
経常外費用計	31,419	0	0	0	31,419
当期経常外増減額	△31,419	0	0	0	△31,419
税引前当期一般正味財産増減額	39,872,671	△38,476,084	△2,713,559	0	△1,316,972
法人税、住民税及び事業税	70,000				70,000
当期一般正味財産増減額	39,802,671	△38,476,084	△2,713,559	0	△1,386,972
一般正味財産期首残高	29,406,353	54,413,093	2,941,450		86,760,896
一般正味財産期末残高	69,209,024	15,937,009	227,891	0	85,373,924
II 指定正味財産増減の部					
都市緑化基金積立補助金			442,010		442,010
都市緑化基金積立寄付金			129,621		129,621
MINTO助成金			28,000,000		28,000,000
当期指定正味財産増減額	0	0	28,571,631	0	28,571,631
指定正味財産期首残高	40,000,000		463,124,928		503,124,928
指定正味財産期末残高	40,000,000		491,696,559		531,696,559
III 正味財産期末残高	109,209,024	15,937,009	491,924,450	0	617,070,483

## II 一般会計

### 1 収支計算書

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 基本財産運用収入				
基本財産利息収入	698,000	590,735	107,265	
② 特定資産運用収入				
特定資産利息収入	689,000	673,025	15,975	
③ 事業収入				
指定管理費収入	868,610,000	868,610,000	0	
利用料金収入	137,986,000	139,261,285	△1,275,285	
受託事業収入	6,379,000	6,380,850	△1,850	
④ 補助金等収入				
札幌市補助金収入	13,340,000	13,270,229	69,771	
⑤ 雑収入				
受取利息収入	665,000	697,969	△32,969	
広告収入	125,000	341,000	△216,000	
雑収入	494,000	469,925	24,075	
⑥ 繰入金収入				
収益会計繰入金収入	34,200,000	34,200,000	0	
事業活動収入計	1,063,186,000	1,064,495,018	△1,309,018	A
2. 事業活動支出				
① 事業費支出				
事業費支出	917,500,000	910,255,898	7,244,102	
② 管理費支出				
管理費支出	139,300,000	138,274,772	1,025,228	
事業活動支出計	1,056,800,000	1,048,530,670	8,269,330	B
事業活動収支差額	6,386,000	15,964,348	△9,578,348	C=A-B
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
① 特定資産取崩収入				
減価償却引当資産取崩収入		10,000,000	△10,000,000	
事業実施準備資産取崩収入	5,000,000	27,000,000	△22,000,000	
② 他会計からの繰入金収入				
収益会計からの繰入金収入		32,000,000	△32,000,000	
	5,000,000	69,000,000	△64,000,000	D
2. 投資活動支出				
① 特定資産取得支出				
退職給付引当資産取得支出	6,600,000	4,773,574	1,826,426	
運営安定化積立資産取得支出		64,000,000	△64,000,000	
② 固定資産取得支出				
建物付属設備購入支出		899,850	△899,850	
投資活動支出計	6,600,000	69,673,424	△63,073,424	E
投資活動収支差額	△1,600,000	△673,424	△926,576	F=D-E
III 財務活動収支の部	0	0	0	G
IV 予備費支出				
予備費	0	0	0	H
当期収支差額	4,786,000	15,290,924	△10,504,924	I=C+F+G-H
前期繰越収支差額	△4,786,000	△4,785,160	△840	J
次期繰越収支差額	0	10,505,764	△10,505,764	K=I+J

#### 1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、売掛金、前払金、有価証券、貯蔵品、未払金、前受金、預り金、仮受金、賞与引当金、及び未払消費税等を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は下記2に記載するとおりである。

#### 2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金	1,249,838	955,225
普 通 預 金	14,425,397	71,485,046
未 収 金	9,280,430	15,127,491
売 掛 金	44,700	42,380
前 払 金	54,600	0
有 価 証 券	40,169,314	0
貯 蔵 品	650,228	848,152
計	65,874,507	88,458,294
未 払 金	60,207,819	66,921,903
前 受 金	1,372,980	1,606,420
預 り 金	1,428,608	1,529,436
仮 受 金	510,960	341,471
未 払 消 費 税 等	7,139,300	7,553,300
計	70,659,667	77,952,530
次 期 繰 越 収 支 差 額	-4,785,160	10,505,764

## Ⅱ 一般会計

### 2 正味財産増減計算書

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 基本財産運用益				
基本財産受取利息	590,735	698,127	△107,392	
② 特定資産運用益				
特定資産受取利息	673,025	640,478	32,547	
③ 事業収益				
指定管理費収益	868,610,000	868,815,000	△205,000	
利用料金収益	139,261,285	144,138,022	△4,876,737	
受託事業収益	6,380,850	6,622,950	△242,100	
④ 受取補助金等				
受取札幌市補助金	13,270,229	13,263,440	6,789	
⑤ 雑収益				
受取利息	697,969	823,072	△125,103	
広告収益	341,000	320,000	21,000	
雑収益	469,925	461,031	8,894	
⑥ 他会計からの繰入額				
収益会計からの繰入額	66,200,000	12,800,000	53,400,000	
経常収益計	1,096,495,018	1,048,582,120	47,912,898	A
(2) 経常費用				
① 事業費				
事業費	916,125,104	929,309,455	△13,184,351	
② 管理費				
管理費	140,465,824	144,733,373	△4,267,549	
経常費用計	1,056,590,928	1,074,042,828	△17,451,900	B
当期経常増減額	39,904,090	△25,460,708	65,364,798	C=A-B
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	D
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	31,419	107,150	△75,731	
雑損失		1,564,290	△1,564,290	
経常外費用計	31,419	1,671,440	△1,640,021	E
当期経常外増減額	△31,419	△1,671,440	1,640,021	F=D-E
税引前当期一般正味財産増減額	39,872,671	△27,132,148	67,004,819	G=C+F
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0	H
当期一般正味財産増減額	39,802,671	△27,202,148	67,004,819	I=G-H
一般正味財産期首残高	29,406,353	56,608,501	△27,202,148	J
一般正味財産期末残高	69,209,024	29,406,353	39,802,671	K=I+J
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0	0	0	L
指定正味財産期首残高	40,000,000	40,000,000	0	M
指定正味財産期末残高	40,000,000	40,000,000	0	N=L+M
III 正味財産期末残高	109,209,024	69,406,353	39,802,671	O=K+N

(注) 事業費の内に賞与引当金繰入10,630,392円を含んでいる。

(注) 管理費の内に賞与引当金繰入5,361,317円を含んでいる。

(注) 事業費の内に退職給付費用9,699,344円を含んでいる。

(注) 管理費の内に退職給付費用1,826,828円を含んでいる。

## Ⅱ 一般会計

### 3 貸借対照表

平成21年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
<b>I 資産の部</b>				
1. 流動資産				
現金預金				
現金	882,470	1,102,690	△220,220	
小口現金	72,755	147,148	△74,393	
普通預金	71,485,046	14,425,397	57,059,649	
未収金	15,127,491	9,280,430	5,847,061	
売掛金	42,380	44,700	△2,320	
前払金		54,600	△54,600	
有価証券		40,169,314	△40,169,314	
貯蔵品	848,152	650,228	197,924	
流動資産合計	88,458,294	65,874,507	22,583,787	A
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
有価証券	39,832,150	39,969,460	△137,310	
定期預金	167,850	30,540	137,310	
基本財産合計	40,000,000	40,000,000	0	B
(2) 特定資産				
退職給付引当資産	71,729,456	66,955,882	4,773,574	
減価償却引当資産		10,000,000	△10,000,000	
事業実施準備資産		27,000,000	△27,000,000	
運営安定化積立資産	64,000,000		64,000,000	
特定資産合計	135,729,456	103,955,882	31,773,574	C
(3) その他固定資産				
建物	813,290	987,812	△174,522	
建物付属設備	1,349,709	563,984	785,725	
構築物	963,260	1,098,834	△135,574	
車輛運搬具	202,264	264,984	△62,720	
什器備品	3,583,120	5,130,442	△1,547,322	
機械装置	229,954	306,602	△76,648	
電話加入権	1,577,291	1,577,291	0	
敷金	1,296,000	1,296,000	0	
ソフトウェア	750,081	945,564	△195,483	
その他固定資産合計	10,764,969	12,171,513	△1,406,544	D
固定資産合計	186,494,425	156,127,395	30,367,030	E=B+C+D
資産合計	274,952,719	222,001,902	52,950,817	F=A+E
<b>Ⅱ 負債の部</b>				
1. 流動負債				
未払金	66,921,903	60,207,819	6,714,084	
前受金	1,606,420	1,372,980	233,440	
預り金	1,529,436	1,428,608	100,828	
賞与引当金	15,991,709	14,910,000	1,081,709	
仮受金	341,471	510,960	△169,489	
未払法人税等	70,000	70,000	0	
未払消費税等	7,553,300	7,139,300	414,000	
流動負債合計	94,014,239	85,639,667	8,374,572	G
2. 固定負債				
退職給付引当金	71,729,456	66,955,882	4,773,574	
固定負債合計	71,729,456	66,955,882	4,773,574	H
負債合計	165,743,695	152,595,549	13,148,146	I=G+H
<b>Ⅲ 正味財産の部</b>				
1. 指定正味財産				
寄付金	40,000,000	40,000,000	0	
指定正味財産合計	40,000,000	40,000,000	0	J
(うち基本財産への充当額)	(40,000,000)	(40,000,000)	0	
2. 一般正味財産				
(うち特定資産への充当額)	69,209,024	29,406,353	39,802,671	K=F-I-J
(うち特定資産への充当額)	(64,000,000)	(37,000,000)	(27,000,000)	
正味財産合計	109,209,024	69,406,353	39,802,671	L=F-I
負債及び正味財産合計	274,952,719	222,001,902	52,950,817	M=I+L

## Ⅱ 一般会計

### 4 財産目録

平成21年3月31日現在

(単位:円)

科 目		金	額
Ⅰ 資産の部			
1 流動資産			
現 金	各公園売上及び釣り銭	882,470	
小 口 現 金	釣り銭	72,755	
普 通 預 金	北洋銀行札幌市役所支店他	71,485,046	
未 収 金	緑化サポート業務2期他	15,127,491	
売 掛 金	中小企業共済センター他	42,380	
貯 蔵 品	次年度使用原材料等	848,152	
流 動 資 産 合 計			88,458,294
2 固定資産			
(1) 基 本 財 産			
有 価 証 券	利付長期国債	39,832,150	
定 期 預 金	北洋銀行札幌市役所支店	167,850	
基 本 財 産 合 計			40,000,000
(2) 特 定 資 産			
退職給付引当資産	利付長期国債他	71,729,456	
運営安定化積立資産	第四銀行定期預金他	64,000,000	
特 定 資 産 合 計			135,729,456
(3) その他の固定資産			
建 物	プレハブ他6品目	813,290	
建 物 附 属 設 備	ビニールハウス他3品目	1,349,709	
構 築 物	土置場他2品目	963,260	
車 両 運 搬 具	芝刈機他6品目	202,264	
什 器 備 品	除雪機他147品目	3,583,120	
機 械 装 置	ホイローローダー他1品目	229,954	
電 話 加 入 権		1,577,291	
敷 金		1,296,000	
ソ フ ト ウ ェ ア	報酬管理システム他2品目	750,081	
そ の 他 固 定 資 産 合 計			10,764,969
固 定 資 産 合 計			186,494,425
資 産 合 計			274,952,719
Ⅱ 負債の部			
1 流動負債			
未 払 金	モエレ沼ガス料金費他	66,921,903	
前 受 金	農試公園施設使用料次年度分	1,606,420	
預 り 金	社会保険料他	1,529,436	
賞 与 引 当 金	36名分	15,991,709	
仮 受 金	川下公園入湯税他	341,471	
未 払 法 人 税 等	平成20年度分	70,000	
未 払 消 費 税 等	平成20年度分	7,553,300	
流 動 負 債 合 計			94,014,239
2 固定負債			
退職給付引当金	34名分	71,729,456	
固 定 負 債 合 計			71,729,456
負 債 合 計			165,743,695
正 味 財 産			109,209,024



### Ⅲ 収益事業特別会計

#### 1 収支計算書

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 特定資産運用収入				
特定資産利息収入	350,000	363,067	△13,067	
特定資産配当金収入	300,000	300,000	0	
② 事業収入				
売店収入	64,210,000	64,690,466	△480,466	
施設収入	11,890,000	11,961,100	△71,100	
手数料収入	27,850,000	27,980,034	△130,034	
イベント事業収入	650,000	526,080	123,920	
③ 雑収入				
受取利息	50,000	76,844	△26,844	
雑収入	339,000	378,340	△39,340	
事業活動収入計	105,639,000	106,275,931	△636,931	A
2. 事業活動支出				
① 事業費支出				
事業費支出	77,400,000	74,680,931	2,719,069	
② 管理費支出				
管理費支出	2,700,000	2,661,815	38,185	
③ 寄付金支出				
基金事業寄付金支出	300,000	312,000	△12,000	
④ 繰入金支出				
一般会計繰入金支出	34,200,000	34,200,000	0	
事業活動支出計	114,600,000	111,854,746	2,745,254	B
事業活動収支差額	△8,961,000	△5,578,815	△3,382,185	C=A-B
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
① 特定資産取崩収入				
施設改修積立資産取崩収入	7,000,000	39,000,000	△32,000,000	
投資活動収入計	7,000,000	39,000,000	△32,000,000	D
2. 投資活動支出				
① 他会計への繰入金支出				
一般会計への繰入金支出		32,000,000	△32,000,000	
投資活動支出計	0	32,000,000	△32,000,000	E
投資活動収支差額	7,000,000	7,000,000	0	F=D-E
III 財務活動収支の部	0	0	0	G
IV 予備費支出	0	0	0	H
当期収支差額	△1,961,000	1,421,185	△3,382,185	I=C+F+G-H
前期繰越収支差額	7,961,000	7,961,697	△697	J
次期繰越収支差額	6,000,000	9,382,882	△3,382,882	K=I+J

#### 1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、売掛金、前払金、有価証券、期末棚卸資産、貯蔵品、仮払金、未払金、前受金及び買掛金を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は下記2に記載するとおりである。

#### 2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前期末残高	当期末残高
現金	910,033	940,917
普通預金	3,337,763	15,378,185
未収金	662,272	631,244
売掛金	39,575	74,872
前払金	3,000	
有価証券	4,019,979	
期末棚卸資産	5,898,852	7,488,502
貯蔵品		2,800
仮払金	4,600,000	5,580,000
計	19,471,474	30,096,520
未払金	8,532,998	17,847,732
前受金	165,500	
買掛金	2,811,279	2,865,906
計	11,509,777	20,713,638
次期繰越収支差額	7,961,697	9,382,882

### Ⅲ 収益事業特別会計

#### 2 正味財産増減計算書

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 特定資産運用益				
特定資産受取利息	363,067	357,699	5,368	
特定資産受取配当金	300,000	300,000	0	
② 事業収益				
売店収益	64,690,466	58,224,551	6,465,915	
施設収益	11,961,100	11,456,650	504,450	
手数料収益	27,980,034	27,154,538	825,496	
イベント事業収益	526,080	749,030	△222,950	
③ 雑収益				
受取利息	76,844	11,770	65,074	
広告収益		50,000	△50,000	
雑収益	378,340	378,000	340	
経常収益計	106,275,931	98,682,238	7,593,693	A
(2) 経常費用				
① 事業費				
事業費	75,578,200	65,746,358	9,831,842	
② 管理費				
管理費	2,661,815	9,985,505	△7,323,690	
③ 寄付金				
基金事業寄付金支出	312,000	2,500,000	△2,188,000	
④ 他会計への繰出額				
一般会計への繰出額	66,200,000	12,800,000	53,400,000	
経常費用計	144,752,015	91,031,863	53,720,152	B
当期経常増減額	△38,476,084	7,650,375	△46,126,459	C=A-B
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	D
(2) 経常外費用				
雑損失		15,400	△15,400	
経常外費用計	0	15,400	△15,400	E
当期経常外増減額	0	△15,400	15,400	F=D-E
当期一般正味財産増減額	△38,476,084	7,634,975	△46,111,059	G=C+F
一般正味財産期首残高	54,413,093	46,778,118	7,634,975	H
一般正味財産期末残高	15,937,009	54,413,093	△38,476,084	I=G+H
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0	0	0	J
指定正味財産期首残高	0	0	0	K
指定正味財産期末残高	0	0	0	L=J+K
III 正味財産期末残高	15,937,009	54,413,093	△38,476,084	M=I+L

### Ⅲ 収益事業特別会計

#### 3 貸借対照表

平成21年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
<b>I 資産の部</b>				
1. 流動資産				
現金預金				
現金	861,344	765,507	95,837	
小口現金	79,573	144,526	△64,953	
普通預金	15,378,185	3,337,763	12,040,422	
未収金	631,244	662,272	△31,028	
売掛金	74,872	39,575	35,297	
前払金		3,000	△3,000	
有価証券		4,019,979	△4,019,979	
棚卸資産	7,488,502	5,898,852	1,589,650	
貯蔵品	2,800			
仮払金	5,580,000	4,600,000	980,000	
流動資産合計	30,096,520	19,471,474	10,625,046	A
2. 固定資産				
(1) 特定資産				
施設改修積立資産		39,000,000	△39,000,000	
特定資産合計	0	39,000,000	△39,000,000	B
(2) その他固定資産				
建物	5,236,734	5,453,623	△216,889	
建物附属設備	439,864	528,048	△88,184	
車輛運搬具	115,607	154,141	△38,534	
什器備品	741,922	1,295,584	△553,662	
敷金	20,000	20,000	0	
ソフトウェア	0	0	0	
その他固定資産合計	6,554,127	7,451,396	△897,269	C
固定資産合計	6,554,127	46,451,396	△39,897,269	D=B+C
資産合計	36,650,647	65,922,870	△29,272,223	E=A+D
<b>II 負債の部</b>				
1. 流動負債				
未払金	17,847,732	8,532,998	9,314,734	
前受金		165,500	△165,500	
買掛金	2,865,906	2,811,279	54,627	
流動負債合計	20,713,638	11,509,777	9,203,861	F
2. 固定負債				
退職給与引当金				
固定負債合計	0	0	0	G
負債合計	20,713,638	11,509,777	9,203,861	H=F+G
<b>III 正味財産の部</b>				
1. 一般正味財産	15,937,009	54,413,093	△38,476,084	I=E-H
(うち特定資産への充当額)	(0)	(39,000,000)	(△39,000,000)	
正味財産合計	15,937,009	54,413,093	△38,476,084	J=I
負債及び正味財産合計	36,650,647	65,922,870	△29,272,223	K=H+J

### Ⅲ 収益事業特別会計

#### 4 財産目録

平成21年3月31日現在

(単位:円)

科 目				金	額	
I 資産の部						
1 流動資産						
現	金	各公園売上及び釣り銭	861,344			
小口	現金	釣り銭	79,573			
普通	預金	北洋銀行札幌市役所支店他	15,378,185			
未収	金	自動販売機手数料他	631,244			
売掛	金	商品販売等	74,872			
貯蔵	品	契約印紙	2,800			
棚卸	資産	販売商品	7,488,502			
仮払	金	スノースケートモエレ実行委員会	5,580,000			
流動資産合計					30,096,520	
2 固定資産						
その他の固定資産						
建物		自動販売機用電気設備他4品目	5,236,734			
建物	附属設備	照明設備遠隔操作盤設置	439,864			
車両	運搬具	移動販売車	115,607			
什器	備品	エアロビ音響設備他14品目	741,922			
敷	金		20,000			
その他固定資産合計				6,554,127		
固定資産合計					6,554,127	
資産合計						36,650,647
II 負債の部						
1 流動負債						
未払	金	電話料金3月分他	17,847,732			
買掛	金	(有)高波隆花園他	2,865,906			
流動負債合計					20,713,638	
負債合計						20,713,638
正味財産						15,937,009

## IV 都市緑化基金特別会計

### 1 収支計算書

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 特定資産運用収入				
都市緑化基金運用収入	7,680,000	7,440,813	239,187	
② 受講料収入				
受講料収入	1,458,000	1,618,200	△160,200	
③ 寄付金収入				
基金事業寄付金収入	370,000	370,000	0	
緑の羽根募金収入	285,000	285,326	△326	
④ 雑収入				
受取利息収入	20,000	21,474	△1,474	
雑収入	0	0	0	
事業活動収入計	9,813,000	9,735,813	77,187	A
2. 事業活動支出				
① 事業費支出				
事業費支出	11,724,000	11,478,166	245,834	
② 管理費支出				
管理費支出	1,030,000	971,206	58,794	
事業活動支出計	12,754,000	12,449,372	304,628	B
事業活動収支差額	△2,941,000	△2,713,559	△227,441	C=A-B
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
① 指定正味財産積立収入				
基金積立補助金収入	300,000	442,010	△142,010	
基金積立寄付金収入	100,000	129,621	△29,621	
② 助成金収入				
MINTO助成金収入		28,000,000	△28,000,000	
投資活動収入計	400,000	28,571,631	△28,171,631	D
2. 投資活動支出				
① 指定正味財産取得支出				
都市緑化基金積立資産取得支出	400,000	571,631	△171,631	
② 特定資産取得支出				
MINTO特定資産		28,000,000	△28,000,000	
投資活動支出計	400,000	28,571,631	△28,171,631	E
投資活動収支差額	0	0	0	F=D-E
III 財務活動収支の部	0	0	0	G
IV 予備費支出	0	0	0	H
当期収支差額	△2,941,000	△2,713,559	△227,441	I=C+F+G-H
前期繰越収支差額	2,941,000	2,941,450	△450	J
次期繰越収支差額	0	227,891	△227,891	K=I+J

#### 1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、前払金、未払金及び前受金を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は下記2に記載するとおりである。

#### 2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前期末残高	当期末残高
現金	40,000	40,000
普通預金	1,891,067	1,183,963
未収金	2,512,324	1,249,738
前払金	98,800	252,800
有価証券	2,998,863	
計	7,541,054	2,726,501
未払金	3,315,604	1,487,010
前受金	1,284,000	1,011,600
計	4,599,604	2,498,610
次期繰越収支差額	2,941,450	227,891

## IV 都市緑化基金特別会計

### 2 正味財産増減計算書

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 特定資産運用益				
都市緑化基金受取利息	7,440,813	8,308,844	△868,031	
② 事業収益				
受講料収益	1,618,200		1,618,200	
② 受取寄付金				
都市緑化基金事業寄付金	370,000	2,500,000	△2,130,000	
緑の羽根募金	285,326	328,993	△43,667	
③ 雑収益				
受取利息	21,474	8,139	13,335	
経常収益計	9,735,813	11,145,976	△1,410,163	A
(2) 経常費用				
① 事業費				
事業費	11,478,166	8,957,536	2,520,630	
② 管理費				
管理費	971,206	1,023,815	△52,609	
経常費用計	12,449,372	9,981,351	2,468,021	B
当期経常増減額	△2,713,559	1,164,625	△3,878,184	C=A-B
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	D
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	E
当期経常外増減額	0	0	0	F=D-E
当期一般正味財産増減額	△2,713,559	1,164,625	△3,878,184	G=C+F
一般正味財産期首残高	2,941,450	1,776,825	1,164,625	H
一般正味財産期末残高	227,891	2,941,450	△2,713,559	I=G+H
II 指定正味財産増減の部				
① 受取補助金				
都市緑化基金積立補助金	442,010	440,287	1,723	
② 受取寄付金				
都市緑化基金積立寄付金	129,621	177,750	△48,129	
③ 受取助成金				
MINTO助成金	28,000,000		28,000,000	
当期指定正味財産増減額	28,571,631	618,037	27,953,594	J
指定正味財産期首残高	463,124,928	462,506,891	618,037	K
指定正味財産期末残高	491,696,559	463,124,928	28,571,631	L=J+K
III 正味財産期末残高	491,924,450	466,066,378	25,858,072	M=I+L

# IV 都市緑化基金特別会計

## 3 貸借対照表

平成21年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
<b>I 資産の部</b>				
1. 流動資産				
現金預金				
現金	40,000	40,000	0	
普通預金	1,183,963	1,891,067	△707,104	
未収金	1,249,738	2,512,324	△1,262,586	
前払金	252,800	98,800	154,000	
有価証券		2,998,863	△2,998,863	
流動資産合計	2,726,501	7,541,054	△4,814,553	A
2. 固定資産				
(1) 準基本財産				
都市緑化基金引当資産	463,696,559	463,124,928	571,631	
(2) 特定資産				
MINTO特定資産	28,000,000		28,000,000	
特定資産合計	491,696,559	463,124,928	28,571,631	
固定資産合計	491,696,559	463,124,928	28,571,631	B
資産合計	494,423,060	470,665,982	23,757,078	C=A+B
<b>II 負債の部</b>				
1. 流動負債				
未払金	1,487,010	3,315,604	△1,828,594	
前受金	1,011,600	1,284,000	△272,400	
流動負債合計	2,498,610	4,599,604	△2,100,994	D
負債合計	2,498,610	4,599,604	△2,100,994	E=D
<b>III 正味財産の部</b>				
1. 指定正味財産				
基金積立補助金	435,800,341	435,358,331	442,010	
基金積立寄付金	27,896,218	27,766,597	129,621	
MINTO助成金	28,000,000		28,000,000	
指定正味財産合計	491,696,559	463,124,928	28,571,631	F
(うち準基本財産への充当額)	(463,696,559)	(463,124,928)	(571,631)	
(うち特定資産への充当額)	(28,000,000)		(28,000,000)	
2. 一般正味財産	227,891	2,941,450	△2,713,559	G=C-E-F
正味財産合計	491,924,450	466,066,378	25,858,072	H=C-E
負債及び正味財産合計	494,423,060	470,665,982	23,757,078	I=E+H

# IV 都市緑化基金特別会計

## 4 財産目録

平成21年3月31日現在

(単位:円)

科 目		金	額
I 資産の部			
1 流動資産			
現	金	事務局釣り銭	40,000
普 通	預 金	北洋銀行札幌市役所支店他	1,183,963
未 収	金	収益a/c他	1,249,738
前 払	金	園芸学校賃料	252,800
流動資産合計			2,726,501
2 固定資産			
(1) 準基本財産			
都市緑化基金引当資産		国債, 市債他	463,696,559
準基本財産計			463,696,559
(2) 特定資産			
MINTO特定資産		北洋銀行普通預金	28,000,000
特定資産			28,000,000
固定資産合計			491,696,559
資産合計			494,423,060
II 負債の部			
1 流動負債			
未 払	金	すくすくみどり印刷製本代他	1,487,010
前 受	金	園芸学校受講料	1,011,600
流動負債合計			2,498,610
負債合計			2,498,610
正味財産			491,924,450