

決算書

平成19年度収支計算書総括表

平成19年4月1日から平成20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 事業活動収支の部					
1. 事業活動収入					
基本財産利息収入	698,127				698,127
都市緑化基金運用収入			8,308,844		8,308,844
特定資産利息収入	640,478	357,699			998,177
特定資産配当金収入		300,000			300,000
指定管理費収入	868,815,000				868,815,000
利用料金収入	144,138,022				144,138,022
受託事業収入	6,622,950				6,622,950
売店収入		58,224,551			58,224,551
施設収入		11,456,650			11,456,650
手数料収入		27,154,538			27,154,538
イベント事業収入		749,030			749,030
札幌市補助金収入	13,263,440				13,263,440
基金事業寄付金収入			2,500,000	△2,500,000	0
緑の羽根募金収入			328,993		328,993
受取利息	823,072	11,770	8,139		842,981
広告収入	320,000	50,000			370,000
雑収入	461,031	378,000			839,031
収益会計繰入金収入	12,800,000			△12,800,000	0
事業活動収入計	1,048,582,120	98,682,238	11,145,976	△15,300,000	1,143,110,334
2. 事業活動支出					
事業費支出	917,254,975	65,167,527	8,957,536		991,380,038
管理費支出	134,714,432	9,979,905	1,023,815		145,718,152
基金事業寄付金支出		2,500,000		△2,500,000	0
一般会計繰入金支出		12,800,000		△12,800,000	0
事業活動支出計	1,051,969,407	90,447,432	9,981,351	△15,300,000	1,137,098,190
事業活動収支差額	△3,387,287	8,234,806	1,164,625	0	6,012,144
II 投資活動収支の部					
1. 投資活動収入					
基金積立補助金収入			440,287		440,287
基金積立寄付金収入			177,750		177,750
投資活動収入計	0	0	618,037	0	618,037
2. 投資活動支出					
退職給与引当資産取得支出	6,190,481				6,190,481
都市緑化基金積立資産取得支出			618,037		618,037
建物建設(購入)支出		5,047,350			5,047,350
建物付属設備購入支出	379,050	535,500			914,550
什器備品購入支出	1,244,250	1,221,360			2,465,610
ソフトウェア購入支出	892,500				892,500
投資活動支出計	8,706,281	6,804,210	618,037	0	16,128,528
投資活動収支差額	△8,706,281	△6,804,210	0	0	△15,510,491
III 財務活動収支の部	0	0	0	0	0
IV 予備費支出	0	0	0	0	0
当期収支差額	△12,093,568	1,430,596	1,164,625	0	△9,498,347
前期繰越収支差額	7,308,408	6,531,101	1,776,825	0	15,616,334
次期繰越収支差額	△4,785,160	7,961,697	2,941,450	0	6,117,987

平成19年度正味財産増減計算書総括表

平成19年4月1日から平成20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	698,127				698,127
特定資産受取利息	640,478	357,699			998,177
特定資産受取配当金		300,000			300,000
都市緑化基金受取利息			8,308,844		8,308,844
指定管理費収益	868,815,000				868,815,000
利用料金収益	144,138,022				144,138,022
受託事業収益	6,622,950				6,622,950
売店収益		58,224,551			58,224,551
施設収益		11,456,650			11,456,650
手数料収益		27,154,538			27,154,538
イベント事業収益		749,030			749,030
受取札幌市補助金	13,263,440				13,263,440
都市緑化基金事業寄付金			2,500,000	△2,500,000	0
緑の羽根募金			328,993		328,993
受取利息	823,072	11,770	8,139		842,981
広告収益	320,000	50,000			370,000
雑収益	461,031	378,000			839,031
収益会計からの繰入額	12,800,000			△12,800,000	0
経常収益計	1,048,582,120	98,682,238	11,145,976	△15,300,000	1,143,110,334
(2) 経常費用					
事業費	929,309,455	65,746,358	8,957,536		1,004,013,349
管理費	144,733,373	9,985,505	1,023,815		155,742,693
基金事業寄付金支出		2,500,000		△2,500,000	0
一般会計への繰出額		12,800,000		△12,800,000	0
経常費用計	1,074,042,828	91,031,863	9,981,351	△15,300,000	1,159,756,042
当期経常増減額	△25,460,708	7,650,375	1,164,625	0	△16,645,708
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	107,150				107,150
雑損失	1,564,290	15,400			1,579,690
経常外費用計	1,671,440	15,400	0	0	1,686,840
当期経常外増減額	△1,671,440	△15,400	0	0	△1,686,840
税引前当期一般正味財産増減額	△27,132,148				△27,132,148
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	△27,202,148	7,634,975	1,164,625	0	△18,402,548
一般正味財産期首残高	56,608,501	46,778,118	1,776,825		105,163,444
一般正味財産期末残高	29,406,353	54,413,093	2,941,450	0	86,760,896
II 指定正味財産増減の部					
都市緑化基金積立補助金			440,287		440,287
都市緑化基金積立寄付金			177,750		177,750
当期指定正味財産増減額	0	0	618,037	0	618,037
指定正味財産期首残高	40,000,000		462,506,891		502,506,891
指定正味財産期末残高	40,000,000		463,124,928		503,124,928
III 正味財産期末残高	69,406,353	54,413,093	466,066,378	0	589,885,824

平成19年度貸借対照表総括表

平成20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
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	15,675,235	4,247,796	1,931,067		21,854,098
未収金	9,280,430	662,272	2,512,324	△8,523,591	3,931,435
売掛金	44,700	39,575			84,275
前払金	54,600	3,000	98,800		156,400
有価証券	40,169,314	4,019,979	2,998,863		47,188,156
貯蔵品	650,228				650,228
棚卸資産		5,898,852			5,898,852
仮払金		4,600,000			4,600,000
流動資産合計	65,874,507	19,471,474	7,541,054	△8,523,591	84,363,444
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
有価証券	39,969,460				39,969,460
定期預金	30,540				30,540
基本財産合計	40,000,000	0	0	0	40,000,000
(2) 特定資産					
退職給与引当資産	66,955,882				66,955,882
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
施設改修積立資産		39,000,000			39,000,000
都市緑化基金引当資産			463,124,928		463,124,928
特定資産合計	103,955,882	39,000,000	463,124,928	0	606,080,810
(3) その他固定資産					
建物	987,812	5,453,623			6,441,435
建築付属設備	563,984	528,048			1,092,032
構築物	1,098,834				1,098,834
車輛運搬具	264,984	154,141			419,125
什器備品	5,130,442	1,295,584			6,426,026
機械装置	306,602				306,602
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	945,564	0			945,564
その他固定資産合計	12,171,513	7,451,396	0	0	19,622,909
固定資産合計	156,127,395	46,451,396	463,124,928	0	665,703,719
資産合計	222,001,902	65,922,870	470,665,982	△8,523,591	750,067,163
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	60,207,819	8,532,998	3,315,604	△8,523,591	63,532,830
前受金	1,372,980	165,500	1,284,000		2,822,480
買掛金		2,811,279			2,811,279
預り金	1,428,608				1,428,608
賞与引当金	14,910,000				14,910,000
仮受金	510,960				510,960
未払法人税等	70,000				70,000
未払消費税等	7,139,300				7,139,300
流動負債合計	85,639,667	11,509,777	4,599,604	△8,523,591	93,225,457
2. 固定負債					
退職給与引当金	66,955,882				66,955,882
固定負債合計	66,955,882	0	0	0	66,955,882
負債合計	152,595,549	11,509,777	4,599,604	△8,523,591	160,181,339
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
寄付金	40,000,000				40,000,000
基金積立補助金			435,358,331		435,358,331
基金積立寄付金			27,766,597		27,766,597
指定正味財産合計	40,000,000		463,124,928		503,124,928
(うち基本財産への充当額)	(40,000,000)				(40,000,000)
(うち特定資産への充当額)			(463,124,928)		(463,124,928)
2. 一般正味財産					
(うち特定資産への充当額)	29,406,353	54,413,093	2,941,450		86,760,896
(うち特定資産への充当額)	(37,000,000)	(39,000,000)			(76,000,000)
正味財産合計	69,406,353	54,413,093	466,066,378	0	589,885,824
負債及び正味財産合計	222,001,902	65,922,870	470,665,982	△8,523,591	750,067,163

財務諸表に対する注記

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

平成10年4月以降取得の建物は、定額法により、その他の固定資産は定率法による。

(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。

退職給与引当金…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の100%を設定。

賞与引当金 …次年度6月期支給予定賞与額の4/6を設定。

(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、通常の賃貸借に準じて処理している。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式による。

2. 会計方針の変更

変更なし

3. 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					
	有価証券	39,969,460	—	—	39,969,460
	定期預金	30,540	—	—	30,540
	小計	40,000,000	—	—	40,000,000
特定資産					
	退職給与引当資産(一般会計)	60,765,401	6,190,481	—	66,955,882
	減価償却引当資産(一般会計)	10,000,000	—	—	10,000,000
	事業実施準備資産(一般会計)	27,000,000	—	—	27,000,000
	施設改修積立資産(収益事業特別会計)	39,000,000	—	—	39,000,000
	都市緑化基金(都市緑化基金特別会計)	462,506,891	618,037	—	463,124,928
	小計	599,272,292	6,808,518	0	606,080,810
	合計	639,272,292	6,808,518	0	646,080,810

4. 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					
	有価証券	39,969,460	(39,969,460)	—	—
	定期預金	30,540	(30,540)	—	—
	小計	40,000,000	(40,000,000)	—	—
特定資産					
	退職給与引当資産(一般会計)	66,955,882	—	(66,955,882)	(66,955,882)
	減価償却引当資産(一般会計)	10,000,000	—	(10,000,000)	—
	事業実施準備資産(一般会計)	27,000,000	—	(27,000,000)	—
	施設改修積立資産(収益事業特別会計)	39,000,000	—	(39,000,000)	—
	都市緑化基金(都市緑化基金特別会計)	463,124,928	(463,124,928)	—	—
	小計	606,080,810	(463,124,928)	(142,955,882)	(66,955,882)
	合計	646,080,810	(503,124,928)	(142,955,882)	(66,955,882)

5. 担保に供している資産

該当なし。

6. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
一般会計				
事業費	建物	3,277,650	2,439,009	838,641
	建物附属設備	1,003,212	439,228	563,984
	構築物	3,635,846	2,537,012	1,098,834
	機械装置	7,665,000	7,358,398	306,602
	車両運搬具	6,922,700	6,657,716	264,984
	什器備品	59,606,525	54,588,481	5,018,044
小	計	82,110,933	74,019,844	8,091,089
管理費	建物	525,000	375,829	149,171
	什器備品	2,100,289	1,987,891	112,398
	ソフトウェア	3,588,450	2,642,886	945,564
小	計	6,213,739	5,006,606	1,207,133
合	計	88,324,672	79,026,450	9,298,222
収益事業特別会計				
事業費	建物	6,534,150	1,080,527	5,453,623
	建物附属設備	535,500	7,452	528,048
	車両運搬具	3,853,500	3,699,359	154,141
	什器備品	5,878,269	4,582,685	1,295,584
小	計	16,801,419	9,370,023	7,431,396
管理費	ソフトウェア	157,500	157,500	0
小	計	157,500	157,500	0
合	計	16,958,919	9,527,523	7,431,396
総	計	105,283,591	88,553,973	16,729,618

7. 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
一般会計				
未収金		9,280,430		9,280,430
売掛金		44,700		44,700
小	計	9,325,130	0	9,325,130
収益事業特別会計				
未収金		662,272		662,272
売掛金		39,575		39,575
小	計	701,847	0	701,847
合	計	10,026,977	0	10,026,977

8. 保証債務等の偶発債務

該当なし。

9. 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
補助金						
一般会計						
管理費補助金	札幌市	0	13,263,440	13,263,440	0	—
都市緑化基金特別会計						
基金積立補助金	札幌市	434,918,044	440,287	0	435,358,331	指定正味財産
小	計	434,918,044	13,703,727	13,263,440	435,358,331	
合	計	434,918,044	13,703,727	13,263,440	435,358,331	

10. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし。

11. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

12. 重要な後発事象

該当なし。

一般会計 財産目録

平成20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	現金手許有高	1,102,690	
小 口 現 金	釣り銭	147,148	
普 通 預 金	北洋銀行札幌市役所支店他	14,425,397	
未 収 金	緑化サポート業務2期他	9,280,430	
売 掛 金	中小企業共済センター他	44,700	
前 払 金	次年度契約印紙代他	54,600	
有 価 証 券	MMF	40,169,314	
貯 蔵 品	次年度使用原材料等	650,228	
流 動 資 産 合 計			65,874,507
2 固定資産			
(1) 基 本 財 産			
定 期 預 金	北洋銀行札幌市役所支店	30,540	
有 価 証 券	利付長期国債	39,969,460	
基 本 財 産 合 計			40,000,000
(2) その他の固定資産			
建 物	プレハブ他6品目	987,812	
建 物 附 属 設 備	ビニールハウス他1品目	563,984	
構 築 物	土置場他2品目	1,098,834	
機 械 装 置	ホイローダー他1品目	306,602	
車 両 運 搬 具	芝刈機他7品目	264,984	
什 器 備 品	除雪機他149品目	5,130,442	
ソ フ ト ウ ェ ア	報酬管理システム他2品目	945,564	
電 話 加 入 権		1,577,291	
減 価 償 却 引 当 資 産	北門信用金庫普通預金	10,000,000	
退 職 給 与 引 当 資 産	利付長期国債他	66,955,882	
事 業 実 施 準 備 資 産	第四銀行定期預金他	27,000,000	
敷 金		1,296,000	
そ の 他 固 定 資 産 合 計			116,127,395
固 定 資 産 合 計			156,127,395
資 産 合 計			222,001,902
II 負債の部			
1 流動負債			
未 払 金	モエレ沼ガス料金費他	60,207,819	
前 受 金	農試公園施設使用料次年度分	1,372,980	
預 り 金	社会保険料他	1,428,608	
賞 与 引 当 金	35名分	14,910,000	
仮 受 金	川下公園入湯税他	510,960	
未 払 法 人 税 等	平成19年度分	70,000	
未 払 消 費 税 等	平成19年度分	7,139,300	
流 動 負 債 合 計			85,639,667
2 固定負債			
退 職 給 与 引 当 金	35名分	66,955,882	
固 定 負 債 合 計			66,955,882
負 債 合 計			152,595,549
正 味 財 産			69,406,353

収益事業特別会計 財産目録

平成20年3月31日現在

(単位:円)

科 目		金 額	額
I 資産の部			
1 流動資産			
現 金	現金手許有高	765,507	
小 口 現 金	釣り銭他	144,526	
普 通 預 金	北洋銀行札幌市役所支店他	3,337,763	
未 収 金	自動販売機手数料他	662,272	
売 掛 金	花苗販売分他	39,575	
前 払 金	次年度契約印紙代	3,000	
有 価 証 券	MMF	4,019,979	
商 品	販売商品	5,898,852	
仮 払 金	スノースケートモエレ実行委員会	4,600,000	
流動資産合計			19,471,474
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	5,453,623	
建 物 付 属 設 備	照明設備遠隔操作盤設置	528,048	
車 両 運 搬 具	移動販売車	154,141	
什 器 備 品	エアロビ音響設備他14品目	1,295,584	
敷 金		20,000	
施設改修積立資産	利付長期国債他	39,000,000	
その他固定資産合計		46,451,396	
固定資産合計			46,451,396
資 産 合 計			65,922,870
II 負債の部			
1 流動負債			
買 掛 金	(有)高波隆花園他	2,811,279	
未 払 金	電話料金3月分他	8,532,998	
前 受 金	エアロビクス他	165,500	
流動負債合計			11,509,777
負 債 合 計			11,509,777
正 味 財 産			54,413,093

都市緑化基金特別会計 財産目録

平成20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	1,891,067	
未 収 金	一般a/c他	2,512,324	
前 払 金	園芸学校賃料	98,800	
有 価 証 券	MMF	2,998,863	
流 動 資 産 合 計			7,541,054
2 固定資産			
その他の固定資産			
都市緑化基金引当資産 国債, 市債他		463,124,928	
その他固定資産合計		463,124,928	
固 定 資 産 合 計			463,124,928
資 産 合 計			470,665,982
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	3,315,604	
前 受 金	園芸学校受講料	1,284,000	
流 動 負 債 合 計			4,599,604
負 債 合 計			4,599,604
正 味 財 産			466,066,378