

# 令和3年度決算書

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

公益財団法人新潟県都市緑花センター

## 決算書 目次

1	貸借対照表	1
2	正味財産増減計算書	3
3	正味財産増減計算書内訳表	7
4	キャッシュ・フロー計算書	9
5	財務諸表に対する注記	11
6	附属明細書	13
7	財産目録	14

**貸借対照表**  
令和4年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金	308,705,537	314,992,535	6,286,998
未収金	26,864,976	32,809,565	5,944,589
前払金	1,319,553	1,526,359	206,806
立替金	445,195	519,883	74,688
棚卸資産	1,569,836	1,340,597	229,239
流動資産合計	338,905,097	351,188,939	12,283,842
2 固定資産			
(1) 基本財産			
預金	72,575,000	72,561,000	14,000
投資有価証券	449,940,000	449,940,000	0
基本財産合計	522,515,000	522,501,000	14,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	157,571,347	150,217,312	7,354,035
財産運用調整基金	32,034,946	32,365,450	330,504
事業準備金	32,513,710	32,513,710	0
都市緑花基金	64,958,000	64,958,000	0
特定資産合計	287,078,003	280,054,472	7,023,531
(3) その他固定資産			
什器備品	552,894	823,050	270,156
電話加入権	143,160	143,160	0
保証金	50,000	50,000	0
その他固定資産合計	746,054	1,016,210	270,156
固定資産合計	810,339,057	803,571,682	6,767,375

科 目	当年度	前年度	増減
資産合計	1,149,244,154	1,154,760,621	5,516,467
<b>負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	204,482,075	224,874,023	20,391,948
預り金	4,148,198	1,770,207	2,377,991
仮受金	11,200	2,081	9,119
未払社会保険料	1,452,876	1,809,565	356,689
賞与引当金	9,573,280	11,986,160	2,412,880
未払法人税等	493,000	1,006,100	513,100
前受金	520,858	553,739	32,881
流動負債合計	220,681,487	242,001,875	21,320,388
2 固定負債			
退職給付引当金	150,571,347	143,217,312	7,354,035
固定負債合計	150,571,347	143,217,312	7,354,035
負債合計	371,252,834	385,219,187	13,966,353
<b>正味財産の部</b>			
1 指定正味財産			
指定正味財産	521,061,578	521,061,578	0
指定正味財産合計	521,061,578	521,061,578	0
(うち基本財産への充当額)	(521,061,578)	(521,061,578)	(0)
2 一般正味財産	256,929,742	248,479,856	8,449,886
(うち基本財産への充当額)	(1,453,422)	(1,439,422)	(14,000)
(うち特定資産への充当額)	(136,506,656)	(136,837,160)	( 330,504)
正味財産合計	777,991,320	769,541,434	8,449,886
負債及び正味財産合計	1,149,244,154	1,154,760,621	5,516,467

**正味財産増減計算書**  
令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>一般正味財産増減の部</b>			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益			
基本財産運用収入	5,679,398	5,185,105	494,293
受取補助金等			
花と緑のパートナー事業	1,187,000	2,280,000	1,093,000
受取寄付金			
受取寄付金	27,000	14,000	13,000
指定管理委託料収入	803,543,000	802,565,000	978,000
利用料金収入			
有料公園施設使用料収入	103,786,801	92,736,223	11,050,578
行為許可使用料収入	64,995,748	63,773,733	1,222,015
請負事業収入	4,059,800	3,188,160	871,640
自主事業収入			
公園施設等設置運営収入	9,005,879	8,471,465	534,414
事業収入	5,452,569	37,893,200	32,440,631
図書販売収入	5,700	0	5,700
広告看板収入	9,251,804	9,548,805	297,001
雑収益			
受取利息	571,916	549,748	22,168
雑収益	1,620,159	920,570	699,589
経常収益計	1,009,186,774	1,027,126,009	17,939,235
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	10,450,920	10,450,920	0
給与手当	136,729,030	142,727,377	5,998,347
臨時雇賃金	133,757,009	129,509,077	4,247,932
福利厚生費	45,781,086	46,396,258	615,172
賞与引当金繰入額	9,223,718	11,735,747	2,512,029

科 目	当年度	前年度	増減
未払社会保険料繰入額	1,400,112	1,772,130	372,018
報償費	3,570,233	3,045,051	525,182
旅費交通費	531,218	511,934	19,284
通信運搬費	3,688,149	5,304,315	1,616,166
消耗什器備品費	376,640	368,720	7,920
消耗品費	18,319,655	15,430,645	2,889,010
印刷製本費	1,588,748	2,373,692	784,944
燃料費	2,012,655	1,795,352	217,303
光熱水料費	115,285,767	102,528,889	12,756,878
使用料賃借料	12,554,040	12,573,724	19,684
保険料	1,764,316	1,512,075	252,241
租税公課	34,292,248	34,696,465	404,217
広告宣伝費	1,506,000	2,689,500	1,183,500
支払助成金	1,160,000	2,290,000	1,130,000
委託費	357,069,848	358,978,771	1,908,923
修繕費	36,684,764	42,876,752	6,191,988
原材料費	6,649,186	7,547,821	898,635
什器備品購入費	4,948,240	9,129,274	4,181,034
事業費	190,017	27,535	162,482
減価償却費	200,816	149,290	51,526
指定管理事業協力費用	1,912,244	11,953,185	10,040,941
雑費	6,055,370	4,707,625	1,347,745
管理費			
役員報酬	9,718,680	9,718,680	0
給与手当	2,654,299	2,219,316	434,983
臨時雇賃金	3,179,848	3,028,368	151,480
退職給付費用	15,970,475	12,283,090	3,687,385
福利厚生費	4,743,755	4,737,985	5,770
賞与引当金繰入額	349,562	250,413	99,149
未払社会保険料繰入額	52,764	37,435	15,329
報償費	1,892,000	1,870,000	22,000
旅費交通費	88,104	52,040	36,064

科 目	当年度	前年度	増減
通信運搬費	478,445	438,810	39,635
消耗什器備品費	160,600	434,016	273,416
消耗品費	1,051,383	2,364,586	1,313,203
印刷製本費	35,200	33,687	1,513
使用料賃借料	3,878,913	4,252,831	373,918
光熱水料費	528,575	660,819	132,244
燃料費	86,515	65,466	21,049
保険料	212,470	206,430	6,040
租税公課	3,454,957	3,444,367	10,590
委託費	1,628,478	4,161,784	2,533,306
減価償却費	69,340	120,284	50,944
雑費	2,767,993	2,329,342	438,651
経常費用計	1,000,704,385	1,015,791,873	15,087,488
評価損益等調整前当期経常増減額	8,482,389	11,334,136	2,851,747
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	8,482,389	11,334,136	2,851,747
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他経常外収益			
賞与引当金戻入	234,430	0	234,430
未払社会保険料戻入	32,367	0	32,367
経常外収益計	266,797	0	266,797
(2) 経常外費用			
その他経常外費用			
什器備品除却損	0	3	3
経常外費用計	0	3	3
当期経常外増減額	266,797	3	266,800
税引前当期一般正味財産増減額	8,749,186	11,334,133	2,584,947
法人税、住民税及び事業税	299,300	647,600	348,300
当期一般正味財産増減額	8,449,886	10,686,533	2,236,647
一般正味財産期首残高	248,479,856	237,793,323	10,686,533
一般正味財産期末残高	256,929,742	248,479,856	8,449,886

科 目	当年度	前年度	増減
<b>指定正味財産増減の部</b>			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	521,061,578	521,061,578	0
指定正味財産期末残高	521,061,578	521,061,578	0
<b>正味財産期末残高</b>	<b>777,991,320</b>	<b>769,541,434</b>	<b>8,449,886</b>



正味財産増減計算書内訳表  
令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位:円)

科目	公1	公2	公益事業	収1	収2	収3	収4	収益事業	法人会計	合計
	都市空間における緑化増進事業	公園緑地・植物に関する知識の普及	小計	公園施設付帯事業	野球場付帯事業	書籍販売	施設貸与事業	小計		
<b>一般正味財産増減の部</b>										
1 経常増減の部										
(1) 経常収益										
基本財産運用益										
基本財産運用収入	0	0	0	0	0	0	0	0	5,679,398	5,679,398
受取補助金等										
花と緑のパートナー事業	1,187,000	0	1,187,000	0	0	0	0	0	0	1,187,000
受取寄付金										
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	27,000	27,000
指定管理委託料収入	0	747,660,000	747,660,000	0	0	0	0	0	55,883,000	803,543,000
利用料金収入										
有料公園施設使用料収入	0	95,360,491	95,360,491	0	0	0	8,426,310	8,426,310	0	103,786,801
行為許可使用料収入	0	64,815,456	64,815,456	0	0	0	180,292	180,292	0	64,995,748
請負事業収入	990,000	3,069,800	4,059,800	0	0	0	0	0	0	4,059,800
自主事業収入										
公園施設等設置運営収入	0	0	0	9,005,879	0	0	0	9,005,879	0	9,005,879
事業収入	1,575,780	2,292,568	3,868,348	185,508	1,398,713	0	0	1,584,221	0	5,452,569
図書販売収入	0	0	0	0	0	5,700	0	5,700	0	5,700
広告看板収入	0	9,251,804	9,251,804	0	0	0	0	0	0	9,251,804
雑収益										
受取利息	0	285,026	285,026	0	0	0	0	0	286,890	571,916
雑収益	16,834	332,690	349,524	288,516	1,000	2,729	0	292,245	978,390	1,620,159
経常収益計	3,769,614	923,067,835	926,837,449	9,479,903	1,399,713	8,429	8,606,602	19,494,647	62,854,678	1,009,186,774
(2) 経常費用										
事業費										
役員報酬	104,508	10,067,800	10,172,308	104,508	104,496	0	69,608	278,612	0	10,450,920
給与手当	3,782,047	130,152,383	133,934,430	1,700,111	150,412	0	944,077	2,794,600	0	136,729,030
臨時雇賃金	0	132,816,554	132,816,554	20,865	0	0	919,590	940,455	0	133,757,009
福利厚生費	680,851	44,510,837	45,191,688	287,415	40,653	0	261,330	589,398	0	45,781,086
賞与引当金繰入額	286,512	8,799,408	9,085,920	121,918	15,880	0	0	137,798	0	9,223,718
未払社会保険料繰入額	43,639	1,335,511	1,379,150	18,572	2,390	0	0	20,962	0	1,400,112
報償費	1,712,101	1,856,188	3,568,289	0	0	0	1,944	1,944	0	3,570,233
旅費交通費	291,314	239,887	531,201	0	0	0	17	17	0	531,218
通信運搬費	158,844	3,374,159	3,533,003	132,384	0	0	22,762	155,146	0	3,688,149
消耗什器備品費	0	376,640	376,640	0	0	0	0	0	0	376,640
消耗品費	828,170	17,346,384	18,174,554	70,397	0	0	74,704	145,101	0	18,319,655
印刷製本費	188,265	1,390,487	1,578,752	0	0	0	9,996	9,996	0	1,588,748
燃料費	77,340	1,933,159	2,010,499	0	0	0	2,156	2,156	0	2,012,655
光熱水料費	0	112,902,899	112,902,899	1,194,974	0	0	1,187,894	2,382,868	0	115,285,767
使用料賃借料	508,540	9,525,336	10,033,876	2,453,326	21,780	0	45,058	2,520,164	0	12,554,040
保険料	127,295	1,629,154	1,756,449	0	0	0	7,867	7,867	0	1,764,316
租税公課	0	33,522,820	33,522,820	500,886	39,559	0	228,983	769,428	0	34,292,248
広告宣伝費	0	1,506,000	1,506,000	0	0	0	0	0	0	1,506,000
支払助成金	1,160,000	0	1,160,000	0	0	0	0	0	0	1,160,000
委託費	3,907,875	348,337,637	352,245,512	0	855,055	0	3,969,281	4,824,336	0	357,069,848
修繕費	0	36,684,764	36,684,764	0	0	0	0	0	0	36,684,764
原材料費	162,800	6,486,386	6,649,186	0	0	0	0	0	0	6,649,186
什器備品購入費	0	4,948,240	4,948,240	0	0	0	0	0	0	4,948,240
事業費	0	0	0	186,597	0	3,420	0	190,017	0	190,017
減価償却費	35,189	42,943	78,132	0	122,684	0	0	122,684	0	200,816
指定管理事業協力費用	0	1,912,244	1,912,244	0	0	0	0	0	0	1,912,244
雑費	633,252	5,172,665	5,805,917	127,780	88,000	0	33,673	249,453	0	6,055,370
管理費										
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	9,718,680	9,718,680
給与手当	0	0	0	0	0	0	0	0	2,654,299	2,654,299
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	3,179,848	3,179,848
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	15,970,475	15,970,475
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	4,743,755	4,743,755
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	349,562	349,562
未払社会保険料繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	52,764	52,764
報償費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,892,000	1,892,000
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	88,104	88,104
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	478,445	478,445
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	160,600	160,600
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,051,383	1,051,383

科 目	公1	公2	公益事業	収1	収2	収3	収4	収益事業	法人会計	合計
	都市空間における 緑化増進事業	公園緑地・植物に 関する知識の普及	小計	公園施設付帯事業	野球場付帯事業	書籍販売	施設貸与事業	小計		
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	35,200	35,200
使用料賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	3,878,913	3,878,913
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	0	0	528,575	528,575
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	0	86,515	86,515
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	212,470	212,470
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	3,454,957	3,454,957
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,628,478	1,628,478
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	69,340	69,340
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	2,767,993	2,767,993
経常費用計	14,688,542	916,870,485	931,559,027	6,919,733	1,440,909	3,420	7,778,940	16,143,002	53,002,356	1,000,704,385
評価損益等調整前当期経常増減額	10,918,928	6,197,350	4,721,578	2,560,170	41,196	5,009	827,662	3,351,645	9,852,322	8,482,389
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	10,918,928	6,197,350	4,721,578	2,560,170	41,196	5,009	827,662	3,351,645	9,852,322	8,482,389
2 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
その他経常外収益										
賞与引当金戻入	0	234,430	234,430	0	0	0	0	0	0	234,430
未払社会保険料戻入	0	32,367	32,367	0	0	0	0	0	0	32,367
経常外収益計	0	266,797	266,797	0	0	0	0	0	0	266,797
(2) 経常外費用										
その他経常外費用										
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	266,797	266,797	0	0	0	0	0	0	266,797
他会計振替前当期一般正味財産増減額	10,918,928	6,464,147	4,454,781	2,560,170	41,196	5,009	827,662	3,351,645	9,852,322	8,749,186
他会計振替額	5,700,000	0	5,700,000	0	0	0	0	0	5,700,000	0
他会計振替額(収益1/2)	1,224,406	0	1,224,406	940,147	0	1,710	282,549	1,224,406	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	3,994,522	6,464,147	2,469,625	1,620,023	41,196	3,299	545,113	2,127,239	4,152,322	8,749,186
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	262,000	10,700	0	48,000	299,300	0	299,300
当期一般正味財産増減額	3,994,522	6,464,147	2,469,625	1,358,023	30,496	3,299	497,113	1,827,939	4,152,322	8,449,886
一般正味財産期首残高	14,803,006	98,081,562	112,884,568	24,897,049	1,016,392	58,143	23,727,086	49,698,670	85,896,618	248,479,856
一般正味財産期末残高	10,808,484	104,545,709	115,354,193	26,255,072	985,896	61,442	24,224,199	51,526,609	90,048,940	256,929,742
指定正味財産増減の部										
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	521,061,578	521,061,578
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	521,061,578	521,061,578
正味財産期末残高	10,808,484	104,545,709	115,354,193	26,255,072	985,896	61,442	24,224,199	51,526,609	611,110,518	777,991,320

# キャッシュ・フロー計算書

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 事業活動収入			
基本財産運用収入	5,679,398	5,185,105	494,293
寄付金収入	27,000	14,000	13,000
指定管理委託料収入	803,543,000	802,565,000	978,000
利用料金収入	174,351,920	139,813,273	34,538,647
有料公園施設使用料収入	104,171,846	85,863,528	18,308,318
行為許可使用料収入	70,180,074	53,949,745	16,230,329
請負事業収入	3,404,500	2,505,140	899,360
自主事業収入	26,867,755	56,458,420	29,590,665
公園施設等設置運営収入	8,745,133	8,368,907	376,226
事業収入	8,587,117	38,148,124	29,561,007
図書販売収入	5,700	0	5,700
広告看板収入	9,529,805	9,941,389	411,584
助成金収入	2,280,000	2,564,000	284,000
雑収入	2,621,061	2,213,995	407,066
受取利息収入	902,420	903,193	773
雑収入	1,718,641	1,310,802	407,839
事業活動収入計	1,018,774,634	1,011,318,933	7,455,701
2. 事業活動支出			
事業費支出	970,310,336	883,646,163	86,664,173
役員報酬支出	10,450,920	10,450,920	0
給与手当支出	148,467,554	154,095,409	5,627,855
臨時雇賃金支出	133,946,260	128,765,847	5,180,413
福利厚生費支出	47,571,522	48,182,288	610,766
報償費支出	3,540,095	2,783,045	757,050
旅費交通費支出	550,022	597,654	47,632
通信運搬費支出	3,583,300	5,334,182	1,750,882
消耗什器備品費支出	490,050	186,120	303,930
消耗品費支出	18,834,824	15,253,927	3,580,897
印刷製本費支出	1,765,966	2,373,017	607,051
燃料費支出	1,971,716	1,697,035	274,681
光熱水料費支出	112,911,542	100,765,016	12,146,526
使用料賃借料支出	12,964,685	11,659,288	1,305,397
保険料支出	1,368,003	1,548,011	180,008
租税公課支出	37,820,318	32,906,665	4,913,653
広告宣伝費支出	1,826,000	2,057,000	231,000
助成金支出	1,230,000	2,220,000	990,000
委託料支出	363,812,977	297,750,515	66,062,462
修繕費支出	38,729,108	40,121,806	1,392,698
原材料費支出	7,408,055	7,455,707	47,652
什器備品取得費支出	10,037,434	5,313,660	4,723,774
事業支出	131,172	17,968	113,204
利用料金予定額超過支出	0	37,109	37,109
指定管理事業費用協力金支出	5,190,459	6,959,030	1,768,571
雑支出	5,708,354	5,114,944	593,410
管理費支出	46,570,861	37,837,039	8,733,822
役員報酬支出	9,718,680	9,718,680	0
給与手当支出	2,900,661	2,485,320	415,341
退職給付支出	8,616,440	0	8,616,440
臨時雇賃金支出	3,163,235	3,031,784	131,451
福利厚生費支出	4,530,282	4,733,142	202,860
報償費支出	1,892,000	1,870,000	22,000
旅費交通費支出	88,104	52,040	36,064

科 目	当年度	前年度	増減
通信運搬費支出	476,152	438,932	37,220
消耗什器備品費支出	160,600	434,016	273,416
消耗品費支出	911,310	2,332,231	1,420,921
印刷製本費支出	35,200	33,687	1,513
使用料賃借料支出	3,883,913	4,252,211	368,298
光熱水料費支出	442,389	567,798	125,409
燃料費支出	88,451	60,529	27,922
保険料支出	212,470	234,270	21,800
租税公課支出	4,928,658	1,223,545	3,705,113
委託料支出	1,798,649	4,032,538	2,233,889
雑費支出	2,723,667	2,336,316	387,351
事業活動支出計	1,016,881,197	921,483,202	95,397,995
小計	1,893,437	89,835,731	87,942,294
法人税等の支払額	812,400	1,383,600	571,200
事業活動によるキャッシュ・フロー	1,081,037	88,452,131	87,371,094
投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
基本財産取崩収入	10,000,000	0	10,000,000
預金取崩収入	10,000,000	0	10,000,000
特定資産取崩収入	8,616,440	0	8,616,440
退職給付引当資産取崩収入	8,616,440	0	8,616,440
投資活動収入計	18,616,440	0	18,616,440
2. 投資活動支出			
基本財産取得支出	10,014,000	19,000	9,995,000
預金取得支出	10,014,000	19,000	9,995,000
特定資産取得支出	15,970,475	15,283,090	687,385
退職給付引当資産取得支出	15,970,475	15,283,090	687,385
その他の固定資産取得支出	0	547,800	547,800
什器備品取得支出	0	547,800	547,800
投資活動支出計	25,984,475	15,849,890	10,134,585
投資活動によるキャッシュ・フロー	7,368,035	15,849,890	8,481,855
財務活動によるキャッシュ・フロー			
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
現金及び現金同等物に係る換算差額	0	0	0
現金及び現金同等物の増減額	6,286,998	72,602,241	78,889,239
現金及び現金同等物の期首残高	314,992,535	242,390,294	72,602,241
現金及び現金同等物の期末残高	308,705,537	314,992,535	6,286,998

(注) 1 資金の範囲 資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 公益法人会計基準の適用

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券  
移動平均法による償却原価法(定額法)を採用している。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

総平均法による原価法を採用している。

(4) 固定資産の減価償却方法

什器備品については、耐用年数は財務省令で定める年数とし、定率法により償却を実施している。

(5) 引当金の計上基準

退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、自己都合による期末要支給額から中小企業退職金共済の積立額を控除した額を計上している。

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属する額を計上している。

(6) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンスリース取引の会計処理は通常の売買取引に準じた会計処理を採用している。

(7) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

現金及び3ヶ月以内に現金となる預金を資金としている。

(8) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。

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				
預金	72,561,000	10,014,000	10,000,000	72,575,000
投資有価証券	449,940,000	0	0	449,940,000
小計	522,501,000	10,014,000	10,000,000	522,515,000
特定資産				
退職給付引当資産	150,217,312	15,970,475	8,616,440	157,571,347
財産運用調整基金	32,365,450	0	330,504	32,034,946
事業準備金	32,513,710	0	0	32,513,710
都市緑花基金	64,958,000	0	0	64,958,000
小計	280,054,472	15,970,475	8,946,944	287,078,003
合計	802,555,472	25,984,475	18,946,944	809,593,003

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				
預金	72,575,000	(71,121,578)	(1,453,422)	
投資有価証券	449,940,000	(449,940,000)		
小計	522,515,000	(521,061,578)	(1,453,422)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	157,571,347		(7,000,000)	(150,571,347)
財産運用調整基金	32,034,946		(32,034,946)	
事業準備金	32,513,710		(32,513,710)	
都市緑花基金	64,958,000		(64,958,000)	
小計	287,078,003	(0)	(136,506,656)	(150,571,347)
合計	809,593,003	(521,061,578)	(137,960,078)	(150,571,347)

5. 担保に供している資産

該当なし

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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
その他固定資産			
什器備品	3,467,960	2,915,066	552,894
合計	3,467,960	2,915,066	552,894

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

該当なし

8. 保証債務等の偶発債務

該当なし

9. 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
ユーロ円債			
バーデングェルテンベルク州立開発銀行	100,000,000	104,550,000	4,550,000
アフリカ開発銀行	100,000,000	96,880,000	3,120,000
地方債			
新潟県平成24年度第2回公募公債	99,940,000	100,703,000	763,000
事業債			
第470回東北電力債	50,000,000	50,870,000	870,000
第13回みずほフィナンシャルグループ 期限前劣後債	50,000,000	50,015,000	15,000
第9回三菱UFJフィナンシャルグループ 永久社債劣後免除特約	102,230,946	101,854,000	376,946
第8回三井住友トラスト・ホールディングス期限前償還条項付無担保社債	28,073,080	27,988,800	84,280
第14回みずほフィナンシャルグループ 期限前劣後債	43,000,000	42,961,300	38,700
合計	573,244,026	575,822,100	2,578,074

10. 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						
都市緑花推進事業補助金	新潟県	0	1,187,000	1,187,000	0	一般正味財産
合計		0	1,187,000	1,187,000	0	

11. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

該当なし

12. 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

13. 関連当事者との取引の内容

該当なし

14. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである。

(単位:円)

前期末		当期末	
現金預金勘定	314,992,535	現金預金勘定	308,705,537
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	0	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	0
現金及び現金同等物	314,992,535	現金及び現金同等物	308,705,537

(2) 重要な非資金取引

該当なし

15. 重要な後発事象

該当なし

16. その他

該当なし

## 附属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記 3.「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載している。

### 2. 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	11,986,160	9,573,280	11,986,160	0	9,573,280
退職給付引当金	143,217,312	15,970,475	8,616,440	0	150,571,347

## 財産目録

令和4年3月31日現在

(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	小口現金	運転資金として	326,320
		釣り銭準備金	釣り銭準備として	876,600
		施設使用料現金	有料公園施設使用料収入を計上	461,930
		行為許可現金	行為許可使用料収入を計上	13,730
		預り現金	預った現金を計上	1,800
		事業現金	事業収入、雑収入を計上	762,446
	普通預金	第四北越銀行県庁支店 1143070	運転資金として	14,470,541
		第四北越銀行県庁支店 1125825	運転資金として	40,468,173
		第四北越銀行県庁支店 1262349	運転資金として	189,188,399
		第四北越銀行県庁支店 1270996	運転資金として	13,289,713
		第四北越銀行県庁支店 1216269	運転資金として	10,000
		第四北越銀行姥ヶ山支店 1272029	運転資金として	41,187,412
		新津さつき農協小須戸町支所 7767	運転資金として	271,642
		大光銀行新潟支店 731804	運転資金として	5,081
		第四北越銀行県庁支店 1217104	運転資金として	26,214
		第四北越銀行県庁支店 1280892	運転資金として	15,170
		第四北越銀行新潟南支店 1285479	運転資金として	7,043,067
		大和ネクスト銀行 1294066	運転資金として	46,181
		第四北越銀行県庁支店 5015280	運転資金として	241,001
	第四北越銀行県庁支店 5001247	運転資金として	117	
未収金		使用料収入などの未収分	26,864,976	
前払金		保険料などの前払い分	1,319,553	
立替金		光熱水料費・委託料などの立替分	445,195	
棚卸資産		原材料・書籍・販売用商品などの期末棚卸し分	1,569,836	
流動資産合計				338,905,097
(固定資産)				
基本財産	預金	第四北越銀行県庁支店 1217104	寄付金として管理されている普通預金	2,575,000
		第四北越銀行県庁支店 1669660	定期預金利息を、公益事業1の財源として使用している	20,000,000
		大和ネクスト銀行	定期預金利息を、公益事業1の財源として使用している	50,000,000
	投資有価証券	ユーロ債/アフリカ開発銀行	満期保有目的で保有し、運用益を公益事業1の財源として使用している	100,000,000
		ユーロ債/バーデン・ウルトンヘルグ州立開発銀行	満期保有目的で保有し、運用益を公益事業1の財源として使用している	100,000,000
		新潟県平成24年度第2回公募債	満期保有目的で保有し、運用益を公益事業1の財源として使用している	99,940,000
		第470回東北電力債	満期保有目的で保有し、運用益を公益事業1の財源として使用している	50,000,000
		事業債/第13回みずほフィナンシャルグループ期限前払後償	満期保有目的で保有し、運用益を公益事業1の財源として使用している	50,000,000
		事業債/第9回三菱UFJフィナンシャルグループ永久社債劣後免除特約	満期保有目的で保有し、運用益を公益事業1の財源として使用している	50,000,000
		基本財産合計		
特定資産	退職給付引当資産	第四北越銀行県庁支店 1175969	退職給付引当金として管理されている普通預金	79,236,576
		第四北越銀行県庁支店 1143070	退職給付引当金として管理されている普通預金	7,261,691
		三井住友トラストホームディングス 第8回無担保社債	満期保有目的で保有し、運用益を退職給付引当資産として積み立てる	28,073,080
		みずほFG 第14回無担保社債	満期保有目的で保有し、運用益を退職給付引当資産として積み立てる	43,000,000
	財産運用調整基金	事業債/第9回三菱UFJフィナンシャルグループ永久社債劣後免除特約	財産運用調整基金として管理されている債券	2,230,946
		第四北越銀行県庁支店 1243242	財産運用調整基金として管理されている普通預金	29,804,000
	事業準備金	第四北越銀行県庁支店 1280892	事業準備金として管理されている普通預金	32,513,710
	都市緑花基金	第四北越銀行県庁支店 1217104	都市緑花基金として管理されている普通預金	4,958,000
		大光銀行新潟支店 3525327	都市緑花基金として管理されている定期預金	10,000,000
		事業債/第9回三菱UFJフィナンシャルグループ永久社債劣後免除特約	都市緑花基金として管理されている債券	50,000,000
特定資産合計				287,078,003
その他固定資産	什器備品		公益事業2、収益事業1及び法人会計で使用する什器備品	552,894
	電話加入権		法人会計及び収益事業1が保有する電話加入権	143,160
	保証金		タクシーチケット保証金	50,000
その他固定資産合計				746,054
固定資産合計				810,339,057
資産合計				1,149,244,154
(流動負債)	未払金		委託料・光熱水量費などの未払い分	204,482,075
	預り金		社会保険料本人負担分などの預り分	4,148,198
	仮受金		使用料収入などの仮受分	11,200
	未払社会保険料		賞与引当金にかかる社会保険料を引き当てるもの	1,452,876
	賞与引当金		令和3年度分賞与を引き当てるもの	9,573,280
	未払法人税等		令和3年度分法人税及び地方税を引き当てるもの	493,000
	前受金		有料公園施設使用料収入などの前受け分	520,858
	流動負債合計			
(固定負債)	退職給付引当金		退職給付として引き当てるもの	150,571,347
固定負債合計				150,571,347
負債合計				371,252,834
正味財産				777,991,320





## 独立監査人の監査報告書

令和4年5月18日

公益財団法人新潟県都市緑花センター

理事会 御中

公認会計士藤田会計事務所

新潟県三条市

公認会計士

藤田 純一

### <財務諸表等監査>

#### 監査意見

私は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に基づき、公益財団法人新潟県都市緑花センターの令和3年4月1日から令和4年3月31日までの令和3年度の貸借対照表、損益計算書（公益認定等ガイドラインI-5(1)の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）、キャッシュ・フロー計算書及び財務諸表に対する注記並びに附属明細書について監査し、あわせて、貸借対照表内訳表及び正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

私は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産、損益（正味財産増減）及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における私の責任は、「財務諸表等の監査における監査人の責任」に記載されている。私は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

#### その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書並びに財産目録のうち意見の対象とされていない部分である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

私の財務諸表等に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、私はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表等の監査における私の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表等又は私が監査の過程で得た知識との間に重要な相

違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

私は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、私が報告すべき事項はない。

#### 財務諸表等に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

財務諸表等を作成するに当たり、理事者は、継続組織の前提に基づき財務諸表等を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に基づいて継続組織に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

#### 財務諸表等の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表等に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表等の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表等の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 理事者が継続組織を前提として財務諸表等を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続組織の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又

は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続組織の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表等の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表等の注記事項が適切でない場合は、財務諸表等に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、法人は継続組織として存続できなくなる可能性がある。

- ・ 財務諸表等の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表等の表示、構成及び内容、並びに財務諸表等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

#### <財産目録に対する意見>

##### 財産目録に対する監査意見

私は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に基づき、公益財団法人新潟県都市緑花センターの令和4年3月31日現在の令和3年度の財産目録（「貸借対照表科目」、「金額」及び「使用目的等」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

私は、上記の財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているものと認める。

##### 財産目録に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、財産目録を、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠するとともに、公益認定関係書類と整合して作成することにある。

監事の責任は、財産目録作成における理事の職務の執行を監視することにある。

##### 財産目録に対する監査における監査人の責任

監査人の責任は、財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているかについて意見を表明することにある。

##### 利害関係

法人と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上





## 監事監査報告書

公益財団法人新潟県都市緑花センター

理事長 飯平 喜文 様

令和4年5月20日

公益財団法人新潟県都市緑花センター

監事 大塚 昭 則   
監事 八木 成 

私たち監事は、令和3年4月1日から令和4年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

### 1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

### 2 監査の結果

#### (1) 事業報告等の監査結果

- ①事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しくしめしているものと認めます。
- ②理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- ③法人の業務の適正を確保するために必要な体制の整備等についての理事会の決議の内容は相当であると認めます。また、当該体制の運用状況につき指摘すべき事項はありません。

#### (2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益（正味財産増減）の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認めます。