

# 平成 25 年度決算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

公益財団法人新潟県都市緑花センター

平成25年度 貸借対照表  
平成26年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	233,539,389		
未収金	20,143,491		
前払金	1,522,330		
立替金	9,876,014		
棚卸資産	1,064,253		
流動資産合計	266,145,477		
2. 固定資産			
(1)基本財産			
預金	22,447,000		
投資有価証券	499,940,000		
基本財産合計	522,387,000		
(2)特定資産			
退職給付引当預金	83,377,573		
財産運用調整基金	33,054,000		
事業準備金	32,513,710		
都市緑花基金	64,958,000		
特定資産合計	213,903,283		
(3)その他固定資産			
什器備品	205,569		
電話加入権	143,160		
保証金	50,000		
その他固定資産合計	398,729		
固定資産合計	736,689,012		
資産合計	1,002,834,489		

<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	198,636,278		
預り金	1,158,292		
未払社会保険料	1,278,563		
賞与引当金	8,893,321		
未払法人税等	1,301,000		
前受金	224,854		
流動負債合計	211,492,308		
2. 固定負債			
退職給付引当金	80,877,614		
固定負債合計	80,877,614		
負債合計	292,369,922		
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
寄付金	521,061,578		
指定正味財産合計	521,061,578		
(うち基本財産への充当額)	(521,061,578)		
2. 一般正味財産	189,402,989		
(うち基本財産への充当額)	(1,325,422)		
(うち特定資産への充当額)	(133,025,669)		
正味財産合計	710,464,567		
負債及び正味財産合計	1,002,834,489		

# 平成25年度 正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益			
基本財産運用収入	7,233,763		
② 受取補助金等			
花と緑のパートナー事業	2,030,000		
③ 受取寄付金			
寄付金収入	23,000		
④ 指定管理委託料収入	740,410,000		
⑤ 利用料金収入			
有料公園施設使用料収入	120,152,134		
行為許可使用料収入	62,561,330		
⑥ 請負事業収入	3,990,000		
⑦ 自主事業収入			
公園施設等設置運営収入	7,012,005		
事業収入	20,951,943		
図書販売収入	1,200		
広告看板収入	11,844,000		
⑧ 雑収益			
受取利息	34,643		
棚卸資産増加額	180,738		
雑収入	6,727,696		
経常収益計	983,152,452		
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	4,573,216		
給与手当	130,968,167		
臨時雇賃金	117,874,366		
福利厚生費	39,916,646		
報償費	2,102,827		
旅費交通費	2,153,717		
通信運搬費	5,101,859		
消耗什器備品費	173,280		
消耗品費	20,836,705		
印刷製本費	5,216,455		
燃料費	2,445,083		
光熱水料費	114,418,092		
使用料賃借料	12,896,490		
保険料	2,087,417		
租税公課	15,790,854		
広告宣伝費	10,244,699		
助成金支出	1,990,000		
委託費	391,210,147		
原材料費	8,596,147		
什器備品購入費	10,614,870		
雑費	4,888,825		
事業費	7,415,740		

科 目	当年度	前年度	増減
②管理費			
役員報酬	9,061,304		
給与手当	2,712,905		
臨時雇賃金	286,236		
退職給付費用	5,300,041		
報償費	1,785,000		
福利厚生費	4,013,201		
旅費交通費	240,372		
通信運搬費	423,190		
消耗什器備品費	57,540		
消耗品費	1,322,999		
印刷製本費	141,750		
使用料賃借料	3,136,640		
光熱水料費	523,716		
燃料費	58,251		
保険料	208,820		
租税公課	1,962,879		
委託費	3,899,710		
雑費	2,367,319		
③雑費			
減価償却額	142,773		
賞与引当金繰入額	8,890,807		
未払社会保険料繰入額	1,278,563		
利用料金予定額超過支出	608,386		
指定管理事業協力費用	8,224,459		
棚卸資産減少額	98,365		
經常費用計	968,260,828		
評価損益等調整前当期經常増減額	14,891,624		
評価損益等計	0		
当期經常増減額	14,891,624		
税引前当期一般正味財産増減額	14,891,624		
法人税及び住民税	1,301,000		
当期一般正味財産増減額	13,590,624		
一般正味財産期首残高	175,812,365		
一般正味財産期末残高	189,402,989		
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0		
指定正味財産期首残高	521,061,578		
指定正味財産期末残高	521,061,578		
III 正味財産期末残高	710,464,567		

平成25年度 正味財産増減計算書内訳表  
平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

科目	公1	公2	公益事業	取1	取2	取3	取4	収益事業	法人会計	合計
	小計	小計	小計	小計	小計	小計	小計			
<b>I 一般正味財産増減の部</b>										
1 経常増減の部										
(1) 経常収益										
① 基本財産運用益										
基本財産運用収入	0	0	0	0	0	0	0	0	7,233,763	7,233,763
② 受取補助金等										
花と緑のパートナー事業	2,030,000	0	2,030,000	0	0	0	0	0	0	2,030,000
③ 受取寄付金										
寄付金収入	0	0	0	0	0	0	0	0	23,000	23,000
④ 指定管理委託料収入	0	697,921,000	697,921,000	0	0	0	0	0	42,489,000	740,410,000
⑤ 利用料金収入										
有料公園施設使用料収入	0	104,091,834	104,091,834	0	0	0	16,060,300	16,060,300	0	120,152,134
行為許可使用料収入	0	62,207,873	62,207,873	0	0	0	353,457	353,457	0	62,561,330
⑥ 請負事業収入	2,362,500	1,627,500	3,990,000	0	0	0	0	0	0	3,990,000
⑦ 自主事業収入										
公園施設等設置運営収入	0	0	0	7,012,005	0	0	0	7,012,005	0	7,012,005
事業収入	0	11,257,688	11,257,688	920,400	8,773,855	0	0	9,694,255	0	20,951,943
図書販売収入	0	0	0	0	0	1,200	0	1,200	0	1,200
広告看板収入	0	11,844,000	11,844,000	0	0	0	0	0	0	11,844,000
⑧ 雑収益										
受取利息	0	32,544	32,544	0	0	0	0	0	2,099	34,643
棚卸資産増加額	0	29,880	29,880	150,858	0	0	0	150,858	0	180,738
雑収入	155,701	5,685,843	5,841,544	477,067	11,000	0	0	488,067	398,085	6,727,696
経常収益計	4,548,201	894,698,162	899,246,363	8,560,330	8,784,855	1,200	16,413,757	33,760,142	50,145,947	983,152,452
(2) 経常費用										
① 事業費										
役員報酬	45,733	4,422,167	4,467,900	45,733	45,726	0	13,857	105,316	0	4,573,216
給与手当	2,962,628	126,976,132	129,938,760	291,675	115,251	0	622,481	1,029,407	0	130,968,167
臨時雇賃金	38,954	117,179,775	117,218,729	50,797	161,571	0	443,269	655,637	0	117,874,366
福利厚生費	542,029	39,076,334	39,618,363	115,334	26,003	0	156,946	298,283	0	39,916,646
報償費	288,830	1,814,434	2,101,264	0	0	0	1,563	1,563	0	2,102,827
旅費交通費	246,198	1,900,545	2,146,743	0	0	0	6,974	6,974	0	2,153,717
通信運搬費	147,133	4,805,700	4,952,833	126,496	0	0	22,530	149,026	0	5,101,859
消耗什器備品費	0	0	0	173,280	0	0	0	173,280	0	173,280
消耗品費	558,221	20,177,275	20,735,496	0	0	0	101,209	101,209	0	20,836,705
印刷製本費	282,678	4,929,219	5,211,897	0	0	0	4,558	4,558	0	5,216,455
燃料費	65,987	2,377,889	2,443,876	0	0	0	1,207	1,207	0	2,445,083
光熱水料費	0	112,948,165	112,948,165	659,787	0	0	810,140	1,469,927	0	114,418,092
使用料賃借料	6,950	9,479,010	9,485,960	3,148,550	226,275	0	35,705	3,410,530	0	12,896,490
保険料	0	2,075,246	2,075,246	3,310	0	0	8,861	12,171	0	2,090,417
租税公課	0	15,546,779	15,546,779	151,153	20,008	0	72,914	244,075	0	15,790,854
広告宣伝費	0	10,244,699	10,244,699	0	0	0	0	0	0	10,244,699
助成金支出	1,990,000	0	1,990,000	0	0	0	0	0	0	1,990,000
委託費	2,899,620	383,857,726	386,757,346	139,149	1,593,052	0	2,720,600	4,452,801	0	391,210,147
原材料費	444,021	8,152,126	8,596,147	0	0	0	0	0	0	8,596,147
什器備品購入費	0	10,553,897	10,553,897	0	0	0	60,973	60,973	0	10,614,870
雑費	398,114	4,278,460	4,676,574	162,280	32,910	0	17,061	212,251	0	4,888,825
事業費	0	0	0	842,275	6,573,465	0	0	7,415,740	0	7,415,740
② 管理費										
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	9,061,304	9,061,304
給与手当	0	0	0	0	0	0	0	0	2,712,905	2,712,905
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	286,236	286,236
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	5,300,041	5,300,041
報償費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,785,000	1,785,000
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	4,013,201	4,013,201
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	240,372	240,372
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	423,190	423,190
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	57,540	57,540
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,322,999	1,322,999
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	141,750	141,750
使用料賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	3,136,640	3,136,640
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	0	0	523,716	523,716
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	0	58,251	58,251
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	208,820	208,820
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	1,962,879	1,962,879
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	3,899,710	3,899,710
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	2,367,319	2,367,319
③ 雑費										
減価償却額	0	38,124	38,124	10,844	55,951	0	0	66,795	37,854	142,773
賞与引当金繰入額	459,516	8,148,251	8,607,767	89,710	3,994	0	0	93,704	189,336	8,890,807
未払社会保険料繰入額	66,130	1,172,191	1,238,321	12,961	578	0	0	13,539	26,703	1,278,563
利用料金予定超過支出	0	608,386	608,386	0	0	0	0	0	0	608,386
指定管理事業協力費用	0	8,224,459	8,224,459	0	0	0	0	0	0	8,224,459
棚卸資産減少額	0	97,105	97,105	0	0	1,260	0	1,260	0	98,365
経常費用計	11,440,742	899,084,094	910,524,836	6,023,334	8,854,784	1,260	5,100,848	19,980,226	37,755,766	968,260,828
評価損益等計	▲ 6,892,541	▲ 4,385,932	▲ 11,278,473	2,536,996	▲ 69,929	▲ 60	11,312,909	13,779,916	12,390,181	14,891,624
当期経常増減額	▲ 6,892,541	▲ 4,385,932	▲ 11,278,473	2,536,996	▲ 69,929	▲ 60	11,312,909	13,779,916	12,390,181	14,891,624
他会計振替額	4,000,000	0	4,000,000	0	0	0	0	0	▲ 4,000,000	0
他会計振替額(収益事業)	2,484,604	4,000,000	6,484,604	▲ 1,160,933	0	0	▲ 5,323,671	▲ 6,484,604	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	▲ 407,937	▲ 385,932	▲ 793,869	1,376,063	▲ 69,929	▲ 60	5,989,238	7,295,312	8,390,181	14,891,624
法人税及び住民税	0	0	0	248,000	0	0	1,053,000	1,301,000	0	1,301,000
当期一般正味財産増減額	▲ 407,937	▲ 385,932	▲ 793,869	1,128,063	▲ 69,929	▲ 60	4,936,238	5,994,312	8,390,181	13,590,624
一般正味財産期首残高	24,422,703	101,371,325	125,794,028	13,588,834	776,797	170,570	0	14,536,201	35,482,136	175,812,365
一般正味財産期末残高	24,014,766	100,985,393	125,000,159	14,716,897	706,868	170,510	4,936,238	20,530,513	43,872,317	189,402,989
<b>II 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	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
<b>III 正味財産期末残高</b>	24,014,766	100,985,393	125,000,159	14,716,897	706,868	170,510	4,936,238	20,530,513	564,933,895	710,464,577

# 平成25年度キャッシュ・フロー計算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 事業活動収入			
① 基本財産運用収入	7,233,763		
② 寄付金収入	23,000		
③ 指定管理委託料収入	744,510,000		
④ 利用料金収入	183,402,628		
有料公園施設使用料収入	119,235,423		
行為許可使用料収入	64,167,205		
⑤ 請負事業収入	4,168,200		
⑥ 自主事業収入	37,159,655		
公園施設等設置運営収入	7,062,272		
事業収入	18,252,183		
図書販売収入	1,200		
広告看板収入	11,844,000		
⑦ 助成金収入	1,224,000		
⑧ 雑収入	4,551,947		
受取利息収入	34,643		
雑収入	4,517,304		
⑨ キャッシュフロー調整額	▲ 1,854,727		
預り金増減額	▲ 2,151,088		
前受金増減額	9		
立替金増減額	296,352		
事業活動収入計	980,418,466		
2. 事業活動支出			
① 事業費支出	898,873,529		
役員報酬支出	4,573,216		
給与手当支出	139,464,784		
臨時雇賃金支出	118,099,470		
福利厚生費支出	43,220,640		
報償費支出	2,102,181		
旅費交通費支出	2,135,223		
通信運搬費支出	5,134,297		
消耗什器備品費支出	173,280		
消耗品費支出	16,519,991		
印刷製本費支出	5,238,925		
燃料費支出	2,400,740		
光熱水料費支出	114,154,570		
使用料賃借料支出	13,189,603		
保険料支出	1,949,474		
租税公課支出	13,740,591		
広告宣伝費支出	9,007,196		
助成金支出	1,840,000		
委託料支出	377,735,464		
原材料費支出	8,403,484		
什器備品取得費支出	3,337,630		
雑支出	4,427,630		
事業支出	12,025,140		
② 管理費支出	30,591,607		
役員報酬支出	9,061,304		
給与手当支出	2,899,169		
臨時雇賃金支出	446,789		
報償費支出	4,214,979		
福利厚生費支出	525,000		
旅費交通費支出	240,372		

科 目	当年度	前年度	増減
通信運搬費支出	426,569		
消耗品費支出	1,268,583		
印刷製本費支出	141,750		
使用料賃借料支出	3,138,890		
光熱水料費支出	513,970		
燃料費支出	60,069		
保険料支出	206,050		
租税公課支出	298,770		
委託料支出	4,777,468		
雑費支出	2,371,875		
③ その他支出	20,438,054		
利用料金予定額超過支出	4,570,873		
指定管理事業費用協力金支出	15,697,181		
法人税、住民税及び事業税	170,000		
事業活動支出計	949,903,190		
事業活動によるキャッシュ・フロー	30,515,276		
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
① 基本財産取崩収入	100,000,000		
預金取崩収入	150,000		
投資有価証券売却収入	99,850,000		
投資活動収入計	100,000,000		
2. 投資活動支出			
① 基本財産取得支出	100,023,000		
預金取得支出	23,000		
投資有価証券取得支出	100,000,000		
② 特定資産取得支出	13,782,409		
退職給付引当預金支出	7,800,000		
事業準備金取得支出	5,982,409		
投資活動支出計	113,805,409		
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 13,805,409		
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	0		
V 現金及び現金同等物の増減額	16,709,867		
VI 現金及び現金同等物の期首残高	216,829,522		
VII 現金及び現金同等物の期末残高	233,539,389		

(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. 継続事業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

当事業年度から「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の方法

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

職員の退職給付にそなえるため、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

リース物件の所有者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. 会計方針の変更

該当なし

#### 4. 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	87,532,000	23,000	65,108,000	22,447,000
投資有価証券	499,790,000	100,000,000	99,850,000	499,940,000
小計	587,322,000	100,023,000	164,958,000	522,387,000
特定資産				
退職給付引当資産	75,577,573	7,800,000	0	83,377,573
財産運用調整基金	33,054,000	0	0	33,054,000
事業準備金	26,531,301	5,982,409	0	32,513,710
都市緑花基金	0	64,958,000	0	64,958,000
小計	135,162,874	78,740,409	0	213,903,283
合計	722,484,874	178,763,409	164,958,000	736,290,283

#### 5. 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	22,447,000	(21,121,578)	(1,325,422)	
投資有価証券	499,940,000	(499,940,000)		
小計	522,387,000	(521,061,578)	(1,325,422)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	83,377,573		(2,499,959)	(80,877,614)
財産運用調整基金	33,054,000		(33,054,000)	
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	213,903,283	(0)	(133,025,669)	(80,877,614)
合計	736,290,283	(521,061,578)	(134,351,091)	(80,877,614)

#### 6. 担保に供している資産

該当なし

#### 7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	4,458,982	4,253,413	205,569

#### 8. 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

9. 保証債務等の偶発債務

該当なし

10. 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			
ドイツ復興金融公庫	100,000,000	87,513,000	▲ 12,487,000
IBRD/世界銀行	100,000,000	100,606,000	606,000
国債			
第279回利付国債(10年)	100,000,000	103,765,600	3,765,600
第113回利付国債(5年)	50,000,000	50,293,150	293,150
地方債			
平成24年度第2回新潟県債	99,940,000	101,263,600	1,323,600
事業債			
第470回東北電力債	50,000,000	52,200,000	2,200,000
合計	499,940,000	495,641,350	▲ 4,298,650

11. 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	2,030,000	2,030,000	0	一般正味財産

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

該当なし

13. 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

14. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

#### 15. 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。

前期末		当期末	
現金預金勘定	216,829,522円	現金預金勘定	233,539,389円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	0円	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	0円
現金及び現金同等物	216,829,522円	現金及び現金同等物	233,539,389円

#### (2) 重要な非資金取引

基本財産から特定資産（都市緑花基金）に財産の振替を行った。

平成25年5月23日第2回理事会決議により、定款第5条第1項に定める基本財産額を522,364,000円としたことから、平成24年度基本財産期末残高587,322,000円との差額64,958,000円を都市緑花基金に繰り入れた。

#### 16. 重要な後発事象

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 4.「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	9,107,776	8,890,807	9,105,262	0	8,893,321
退職給付引当金	75,577,573	5,300,041	0	0	80,877,614

平成25年度財産目録

平成26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	235,671
		釣り銭準備金	830,600
		施設使用料現金	826,080
		行為許可現金	2,220
		預り現金	200
		事業現金	60,540
	普通預金	第四銀行県庁支店 1143070	4,398,033
		第四銀行県庁支店 1125825	19,542,874
		第四銀行県庁支店 1262349	116,350,407
		第四銀行県庁支店 1270996	22,277,744
		第四銀行県庁支店 1216269	23,160
		第四銀行姥ヶ山支店 1272029	67,986,715
		新津さつき農協小須戸支所 7767	970,282
		北越銀行県庁支店 242771	5,500
		大光銀行 新潟支店 731804	2,513
		三井住友信託銀行新潟支店 7116269	9,510
		三菱東京UFJ銀行新潟支店 918233	8,460
		新潟縣信用組合本店営業部 427469	8,880
	未収金	使用料収入などの未収分	20,143,491
	前払金	保険料などの前払い分	1,522,330
	棚卸資産	原材料・書籍などの棚卸し分	1,064,253
	立替金	光熱水料費・委託料などの立替分	9,876,014
流動資産合計			266,145,477
(固定資産)			
基本財産	預金	第四銀行県庁支店 1217104	2,447,000
		第四銀行県庁支店 1669660	10,000,000
		北越銀行県庁支店 6001910	10,000,000
	投資有価証券	ドイツ復興金融公庫	100,000,000
		世界銀行	100,000,000
		第279回 利付国債(10年)	100,000,000
		第113回 利付国債(5年)	50,000,000
		新潟県平成24年度第2回公募公債	99,940,000
		第470回東北電力債	50,000,000
基本財産合計			522,387,000
特定資産	退職給付引当預金	第四銀行県庁支店 1175969	83,377,573
	財産運用調整基金	第四銀行県庁支店 1243242	33,054,000
	事業準備金	第四銀行県庁支店 1280892	32,513,710
	都市緑花基金	第四銀行県庁支店 1217104	4,958,000
		大光銀行新潟支店 3502725	10,000,000
		みずほ信託銀行新潟支店 46405586	10,000,000
		三井住友信託銀行新潟支店 63376995	10,000,000
		三菱東京UFJ銀行新潟支店 918233	10,000,000
		新潟縣信用組合本店営業部 201475	10,000,000
		大和ネクスト銀行	10,000,000
特定資産合計			213,903,283
その他の固定資産	什器備品	公益事業2、収益事業1及び法人会計が保有する什器備品	205,569
	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			398,729
固定資産合計			736,689,012
資産合計			1,002,834,489
(流動負債)	未払金	委託料・光熱水料費などの未払い分	198,636,278
	預り金	社会保険料本人負担分などの預り分	1,158,292
	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	1,278,563
	賞与引当金	平成25年度分賞与を引き当てるもの	8,893,321
	未払法人税等	平成25年度分法人税及び地方税を引き当てるもの	1,301,000
	前受金	有料公園施設使用料収入などの前受け分	224,854
流動負債合計			211,492,308
(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	80,877,614
固定負債合計			80,877,614
負債合計			292,369,922
正味財産			710,464,567

## 監査報告書

公益財団法人新潟県都市緑花センター定款第28条第1項の規定により平成25年度事業について実施した監査の結果は、貸借対照表など関係諸帳簿の内容は適正であったことをご報告いたします。

平成26年5月21日

監事 永井 佐利 

監事 小 竹 豊 

## 独立監査人の監査報告書

平成26年5月19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

公認会計士

藤田 紘一



### <財務諸表監査>

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平成25年4月1日から平成26年3月31日までの平成25年度の貸借対照表及び損益計算書（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。）並びにその附属明細書並びにキャッシュ・フロー計算書並びに財務諸表に対する注記について監査し、併せて、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。

### 財務諸表等に対する理事者の責任

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。

### 監査人の責任

私の責任は、私が実施した監査に基づいて、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。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。監査の基準は、私に財務諸表等に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るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、私の判断により、不正又は誤謬による財務諸表等の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、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、私は、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、財務諸表等の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することが含まれる。

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。

### 監査意見

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る。

#### <財産目録に対する意見>

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平成26年3月31日現在の平成25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。

#### 財産目録に対する理事者の責任

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。

#### 監査人の責任

私の責任は、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。

#### 財産目録に対する監査意見

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。

#### 利害関係

公益財団法人新潟県都市緑花センターと私との間には、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