

# 平成 28 年度決算書

平成28年4月1日から平成29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書	6
4	キャッシュ・フロー計算書	8
5	財務諸表に対する注記	10
6	附属明細書	14
7	財産目録	15

**貸借対照表**  
平成29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	288,507,376	266,817,627	21,689,749
未収金	11,969,520	13,354,658	▲ 1,385,138
前払金	1,361,944	1,603,620	▲ 241,676
立替金	9,557,695	9,901,533	▲ 343,838
棚卸資産	1,442,575	1,388,395	54,180
流動資産合計	312,839,110	293,065,833	19,773,277
2 固定資産			
(1)基本財産			
預金	122,495,000	122,470,000	25,000
投資有価証券	399,940,000	399,940,000	0
基本財産合計	522,435,000	522,410,000	25,000
(2)特定資産			
退職給付引当資産	104,108,412	98,777,573	5,330,839
財産運用調整基金	33,054,000	33,054,000	0
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
植物園20周年記念事業基金	4,500,000	0	4,500,000
特定資産合計	239,134,122	229,303,283	9,830,839
(3)その他の固定資産			
什器備品	355,483	489,856	▲ 134,373
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	548,643	683,016	▲ 134,373
固定資産合計	762,117,765	752,396,299	9,721,466
資産合計	1,074,956,875	1,045,462,132	29,494,743

科 目	当年度	前年度	増減
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	208,124,234	195,921,509	12,202,725
預り金	3,054,779	2,867,842	186,937
未払社会保険料	1,519,784	1,439,016	80,768
賞与引当金	10,193,571	9,786,661	406,910
未払法人税等	1,931,000	1,853,000	78,000
前受金	409,378	1,657,137	▲ 1,247,759
流動負債合計	225,232,746	213,525,165	11,707,581
2 固定負債			
退職給付引当金	101,108,412	88,020,135	13,088,277
固定負債合計	101,108,412	88,020,135	13,088,277
負債合計	326,341,158	301,545,300	24,795,858
<b>III 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	227,554,139	222,855,254	4,698,885
(うち基本財産への充当額)	(1,373,422)	(1,348,422)	(25,000)
(うち特定資産への充当額)	(138,025,710)	(141,283,148)	(▲3,257,438)
正味財産合計	748,615,717	743,916,832	4,698,885
負債及び正味財産合計	1,074,956,875	1,045,462,132	29,494,743

**正味財産増減計算書**  
平成28年4月1日から平成29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	5,233,615	7,882,008	▲ 2,648,393
② 受取補助金等			
花と緑のパートナー事業	1,080,000	1,060,000	20,000
③ 受取寄付金			
寄付金収入	17,000	25,000	▲ 8,000
④ 指定管理委託料収入	775,350,000	773,825,000	1,525,000
⑤ 利用料金収入			
有料公園施設使用料収入	141,722,894	158,884,362	▲ 17,161,468
行為許可使用料収入	71,161,436	73,905,219	▲ 2,743,783
⑥ 請負事業収入	2,684,760	6,634,212	▲ 3,949,452
⑦ 自主事業収入			
公園施設等設置運営収入	11,410,450	10,654,873	755,577
事業収入	19,610,310	34,551,619	▲ 14,941,309
図書販売収入	26,700	37,400	▲ 10,700
広告看板収入	10,913,086	11,532,516	▲ 619,430
⑧ 雑収益			
受取利息	137,568	149,840	▲ 12,272
雑収入	2,628,587	2,449,442	179,145
経常収益計	1,041,976,406	1,081,591,491	▲ 39,615,085
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	5,126,592	5,126,592	0
給与手当	136,758,641	137,297,974	▲ 539,333
臨時雇賃金	140,035,190	131,162,479	8,872,711
福利厚生費	47,249,629	44,978,054	2,271,575
賞与引当金繰入額	9,968,279	9,574,904	393,375
未払社会保険料繰入額	1,486,121	1,407,807	78,314
報償費	5,363,043	5,844,824	▲ 481,781

科 目	当年度	前年度	増減
旅費交通費	1,728,759	2,235,835	▲ 507,076
通信運搬費	4,752,142	5,503,411	▲ 751,269
消耗什器備品費	136,836	0	136,836
消耗品費	18,834,056	25,214,254	▲ 6,380,198
印刷製本費	4,455,906	6,497,575	▲ 2,041,669
燃料費	1,775,210	1,891,320	▲ 116,110
光熱水料費	111,749,955	120,504,383	▲ 8,754,428
使用料賃借料	14,284,428	14,979,156	▲ 694,728
保険料	2,023,654	1,991,786	31,868
租税公課	26,502,754	27,361,854	▲ 859,100
広告宣伝費	6,263,800	7,073,200	▲ 809,400
助成金支出	1,060,000	1,040,000	20,000
委託費	356,899,109	377,499,090	▲ 20,599,981
修繕費	36,773,885	41,890,955	▲ 5,117,070
原材料費	8,576,570	9,248,827	▲ 672,257
什器備品購入費	6,000,696	3,900,690	2,100,006
事業費	1,272,691	1,230,675	42,016
減価償却額	120,946	84,457	36,489
利用料金予定額超過支出	13,134,707	12,832,005	302,702
指定管理事業協力費用	13,240,309	12,659,343	580,966
雑費	8,381,629	7,653,811	727,818
②管理費			
役員報酬	9,129,648	9,151,314	▲ 21,666
給与手当	2,743,639	2,781,023	▲ 37,384
臨時雇賃金	5,358,068	4,577,221	780,847
退職給付費用	13,088,277	7,142,521	5,945,756
福利厚生費	4,919,235	4,670,546	248,689
賞与引当金繰入額	225,292	211,757	13,535
未払社会保険料繰入額	33,663	31,209	2,454
報償費	1,954,800	6,166,800	▲ 4,212,000
旅費交通費	177,688	392,948	▲ 215,260
通信運搬費	497,280	467,487	29,793
消耗什器備品費	0	130,140	▲ 130,140
消耗品費	1,985,475	2,204,037	▲ 218,562

科 目	当年度	前年度	増減
印刷製本費	138,240	168,480	▲ 30,240
使用料賃借料	3,830,992	3,788,682	42,310
光熱水料費	636,372	640,346	▲ 3,974
燃料費	42,037	45,562	▲ 3,525
保険料	196,050	175,880	20,170
租税公課	2,834,150	2,655,305	178,845
委託費	1,686,537	1,185,508	501,029
減価償却額	13,427	14,102	▲ 675
雑費	2,205,014	2,577,725	▲ 372,711
経常費用計	1,035,651,421	1,065,863,854	▲ 30,212,433
評価損益等調整前当期経常増減額	6,324,985	15,727,637	▲ 9,402,652
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	6,324,985	15,727,637	▲ 9,402,652
<b>2 経常外増減の部</b>			
(1) 経常外費用			
① その他経常外費用			
什器備品除却損	0	3	▲ 3
棚卸資産評価損	0	138,110	▲ 138,110
経常外費用計	0	138,113	▲ 138,113
当期経常外増減額	0	▲ 138,113	138,113
税引前当期一般正味財産増減額	6,324,985	15,589,524	▲ 9,264,539
法人税、住民税及び事業税	1,626,100	1,515,700	110,400
当期一般正味財産増減額	4,698,885	14,073,824	▲ 9,374,939
一般正味財産期首残高	222,855,254	208,781,430	14,073,824
一般正味財産期末残高	227,554,139	222,855,254	4,698,885
<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
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>III 正味財産期末残高</b>	<b>748,615,717</b>	<b>743,916,832</b>	<b>4,698,885</b>

正味財産増減計算書内訳書  
平成28年4月1日から平成29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花増進事業	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>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	5,233,615	5,233,615
② 受取補助金等										
花と緑のパートナー事業	1,080,000	0	1,080,000	0	0	0	0	0	0	1,080,000
③ 受取寄付金										
寄付金収入	0	0	0	0	0	0	0	0	17,000	17,000
④ 指定管理委託料収入	0	726,163,000	726,163,000	0	0	0	0	0	49,187,000	775,350,000
⑤ 利用料金収入										
有料公園施設使用料収入	0	127,857,924	127,857,924	0	0	0	13,864,970	13,864,970	0	141,722,894
行為許可使用料収入	0	70,789,496	70,789,496	0	0	0	371,940	371,940	0	71,161,436
⑥ 請負事業収入	1,454,760	1,230,000	2,684,760	0	0	0	0	0	0	2,684,760
⑦ 自主事業収入										
公園施設等設置運営収入	0	0	0	11,410,450	0	0	0	11,410,450	0	11,410,450
事業収入	2,857,848	11,410,831	14,268,679	504,540	4,837,091	0	0	5,341,631	0	19,610,310
図書販売収入	0	0	0	0	0	26,700	0	26,700	0	26,700
広告看板収入	0	10,913,086	10,913,086	0	0	0	0	0	0	10,913,086
⑧ 雑収益										
受取利息	0	17,521	17,521	0	0	0	0	0	120,047	137,568
雑収入	8,865	552,451	561,316	1,571,410	0	0	0	1,571,410	495,861	2,628,587
経常収益計	5,401,473	948,934,309	954,335,782	13,486,400	4,837,091	26,700	14,236,910	32,587,101	55,053,523	1,041,976,406
(2) 経常費用										
① 事業費										
役員報酬	51,266	4,944,856	4,996,122	51,266	51,264	0	27,940	130,470	0	5,126,592
給与手当	2,721,638	132,743,340	135,464,978	312,709	102,824	0	878,130	1,293,663	0	136,758,641
臨時雇賃金	37,830	136,405,480	136,443,310	2,265,273	331,893	0	994,714	3,591,880	0	140,035,190
福利厚生費	592,593	46,267,990	46,860,583	90,107	25,973	0	272,966	389,046	0	47,249,629
賞与引当金繰入額	548,294	9,388,981	9,937,275	26,751	4,253	0	0	31,004	0	9,968,279
未払社会保険料繰入額	80,764	1,400,725	1,481,489	3,999	633	0	0	4,632	0	1,486,121
報償費	2,675,411	2,685,171	5,360,582	0	0	0	2,461	2,461	0	5,363,043
旅費交通費	409,948	1,312,601	1,722,549	0	0	0	6,210	6,210	0	1,728,759
通信運搬費	189,435	4,399,550	4,588,985	138,148	0	0	25,009	163,157	0	4,752,142
消耗什器備品費	0	134,576	134,576	0	0	0	2,260	2,260	0	136,836
消耗品費	1,878,870	16,746,694	18,625,564	79,801	44,880	0	83,811	208,492	0	18,834,056
印刷製本費	417,273	4,036,076	4,453,349	0	0	0	2,557	2,557	0	4,455,906
燃料費	123,085	1,651,005	1,774,090	0	0	0	1,120	1,120	0	1,775,210
光熱水料費	0	108,797,009	108,797,009	1,785,445	0	0	1,167,501	2,952,946	0	111,749,955
使用料賃借料	739,338	10,872,946	11,612,284	2,538,270	82,954	0	50,920	2,672,144	0	14,284,428
保険料	18,390	1,993,874	2,012,264	1,870	0	0	9,520	11,390	0	2,023,654
租税公課	3,850	25,686,742	25,690,592	550,089	65,249	1,978	194,846	812,162	0	26,502,754
広告宣伝費	0	6,263,800	6,263,800	0	0	0	0	0	0	6,263,800
助成金支出	1,060,000	0	1,060,000	0	0	0	0	0	0	1,060,000
委託費	2,749,810	348,068,865	350,818,675	163,449	3,757,713	0	2,159,272	6,080,434	0	356,899,109
修繕費	0	36,773,885	36,773,885	0	0	0	0	0	0	36,773,885
原材料費	170,593	8,405,977	8,576,570	0	0	0	0	0	0	8,576,570
什器備品購入費	0	6,000,696	6,000,696	0	0	0	0	0	0	6,000,696
事業費	0	33,750	33,750	1,222,921	0	16,020	0	1,238,941	0	1,272,691
減価償却額	0	101,587	101,587	0	19,359	0	0	19,359	0	120,946
利用料金予定額超過支出	0	13,134,707	13,134,707	0	0	0	0	0	0	13,134,707
指定管理事業協力費用	0	13,240,309	13,240,309	0	0	0	0	0	0	13,240,309
雑費	702,938	7,454,820	8,157,758	98,728	86,400	0	38,743	223,871	0	8,381,629



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		
②管理費										
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	9,129,648	9,129,648
給与手当	0	0	0	0	0	0	0	0	2,743,639	2,743,639
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	5,358,068	5,358,068
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	13,088,277	13,088,277
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	4,919,235	4,919,235
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	225,292	225,292
未払社会保険料繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	33,663	33,663
報償費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,954,800	1,954,800
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	177,688	177,688
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	497,280	497,280
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,985,475	1,985,475
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	138,240	138,240
使用料賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	3,830,992	3,830,992
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	0	0	636,372	636,372
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	0	42,037	42,037
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	196,050	196,050
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	2,834,150	2,834,150
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,686,537	1,686,537
減価償却額	0	0	0	0	0	0	0	0	13,427	13,427
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	2,205,014	2,205,014
経常費用計	15,171,326	948,946,012	964,117,338	9,328,826	4,573,395	17,998	5,917,980	19,838,199	51,695,884	1,035,651,421
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 9,769,853	▲ 11,703	▲ 9,781,556	4,157,574	263,696	8,702	8,318,930	12,748,902	3,357,639	6,324,985
評価損益等計		0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	▲ 9,769,853	▲ 11,703	▲ 9,781,556	4,157,574	263,696	8,702	8,318,930	12,748,902	3,357,639	6,324,985
他会計振替額(収益1/2)	5,853,313	0	5,853,313	▲ 1,908,837	▲ 121,069	▲ 3,995	▲ 3,819,412	▲ 5,853,313	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	▲ 3,916,540	▲ 11,703	▲ 3,928,243	2,248,737	142,627	4,707	4,499,518	6,895,589	3,357,639	6,324,985
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	455,400	26,700	1,000	1,143,000	1,626,100	0	1,626,100
当期一般正味財産増減額	▲ 3,916,540	▲ 11,703	▲ 3,928,243	1,793,337	115,927	3,707	3,356,518	5,269,489	3,357,639	4,698,885
一般正味財産期首残高	30,680,433	105,923,334	136,603,767	17,785,913	1,066,440	48,797	10,316,523	29,217,673	57,033,814	222,855,254
一般正味財産期末残高	26,763,893	105,911,631	132,675,524	19,579,250	1,182,367	52,504	13,673,041	34,487,162	60,391,453	227,554,139
<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>	26,763,893	105,911,631	132,675,524	19,579,250	1,182,367	52,504	13,673,041	34,487,162	581,453,031	748,615,717

## キャッシュ・フロー計算書

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 事業活動によるキャッシュ・フロー</b>			
<b>1. 事業活動収入</b>			
① 基本財産運用収入	5,233,615	7,882,008	▲ 2,648,393
② 寄付金収入	17,000	25,000	▲ 8,000
③ 指定管理委託料収入	775,350,000	773,825,000	1,525,000
④ 利用料金収入	213,094,182	234,954,107	▲ 21,859,925
有料公園施設使用料収入	145,741,444	159,876,516	▲ 14,135,072
行為許可使用料収入	67,352,738	75,077,591	▲ 7,724,853
⑤ 請負事業収入	2,577,960	8,436,732	▲ 5,858,772
⑥ 自主事業収入	42,691,287	56,345,849	▲ 13,654,562
公園施設等設置運営収入	11,644,185	10,647,963	996,222
事業収入	19,957,316	34,192,770	▲ 14,235,454
図書販売収入	26,700	37,400	▲ 10,700
広告看板収入	11,063,086	11,467,716	▲ 404,630
⑦ 助成金収入	0	1,060,000	▲ 1,060,000
⑧ 雑収入	2,689,450	2,535,987	153,463
受取利息収入	137,568	149,840	▲ 12,272
雑収入	2,551,882	2,386,147	165,735
⑨ キャッシュ・フロー調整額	0	3,538,734	▲ 3,538,734
預り金増減額	0	2,480,556	▲ 2,480,556
前受金増減額	0	45,441	▲ 45,441
立替金増減額	0	1,012,737	▲ 1,012,737
事業活動収入計	1,041,653,494	1,088,603,417	▲ 46,949,923
<b>2. 事業活動支出</b>			
① 事業費支出	970,530,296	1,025,715,730	▲ 55,185,434
役員報酬支出	5,126,592	5,126,592	0
給与手当支出	146,761,521	146,320,040	441,481
臨時雇賃金支出	140,089,658	131,881,087	8,208,571
福利厚生費支出	48,608,852	46,223,404	2,385,448
報償費支出	5,345,628	5,847,016	▲ 501,388
旅費交通費支出	1,719,881	2,280,003	▲ 560,122
通信運搬費支出	4,919,942	5,563,411	▲ 643,469
消耗什器備品費支出	0	242,028	▲ 242,028
消耗品費支出	17,907,319	26,588,056	▲ 8,680,737
印刷製本費支出	4,755,958	6,238,936	▲ 1,482,978
燃料費支出	1,746,836	1,940,099	▲ 193,263
光熱水料費支出	110,972,646	120,449,933	▲ 9,477,287
使用料賃借料支出	14,985,853	14,990,996	▲ 5,143
保険料支出	1,922,674	2,044,586	▲ 121,912
租税公課支出	28,088,631	34,043,287	▲ 5,954,656
広告宣伝費支出	6,150,000	9,968,785	▲ 3,818,785
助成金支出	560,000	1,040,000	▲ 480,000
委託料支出	350,641,637	388,437,445	▲ 37,795,808
修繕費支出	32,633,445	34,285,757	▲ 1,652,312
原材料費支出	7,676,270	8,725,438	▲ 1,049,168
什器備品取得費支出	5,206,842	7,295,184	▲ 2,088,342
事業支出	1,268,728	7,342,320	▲ 6,073,592
利用料金予定額超過支出	12,832,005	3,961,670	8,870,335
指定管理事業費用協力金支出	12,294,421	6,802,712	5,491,709
雑支出	8,314,957	8,076,945	238,012
② 管理費支出	38,029,510	42,593,203	▲ 4,563,693
役員報酬支出	9,129,648	9,151,314	▲ 21,666
給与手当支出	2,989,372	2,977,317	12,055

科 目	当年度	前年度	増減
臨時雇賃金支出	5,190,185	4,603,627	586,558
福利厚生費支出	4,857,222	4,681,807	175,415
報償費支出	1,954,800	6,166,800	▲ 4,212,000
旅費交通費支出	178,788	391,848	▲ 213,060
通信運搬費支出	498,073	473,771	24,302
消耗什器備品費支出	130,140	0	130,140
消耗品費支出	1,850,430	2,259,619	▲ 409,189
印刷製本費支出	138,240	168,480	▲ 30,240
使用料賃借料支出	3,835,292	3,784,142	51,150
光熱水料費支出	645,754	629,548	16,206
燃料費支出	41,878	50,359	▲ 8,481
保険料支出	202,650	162,320	40,330
租税公課支出	2,702,168	3,146,477	▲ 444,309
委託料支出	1,515,357	1,227,660	287,697
雑費支出	2,169,513	2,718,114	▲ 548,601
事業活動支出計	1,008,559,806	1,068,308,933	▲ 59,749,127
小計	33,093,688	20,294,484	12,799,204
法人税等の支払額	▲ 1,548,100	▲ 1,470,700	▲ 77,400
事業活動によるキャッシュ・フロー	31,545,588	18,823,784	12,721,804
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	200,000,000	300,000,000	▲ 100,000,000
預金取崩収入	200,000,000	100,000,000	100,000,000
投資有価証券売却収入	0	200,000,000	▲ 200,000,000
投資活動収入計	200,000,000	300,000,000	▲ 100,000,000
2. 投資活動支出			
① 基本財産取得支出	200,025,000	300,000,000	▲ 99,975,000
預金取得支出	200,025,000	200,000,000	25,000
投資有価証券取得支出	0	100,000,000	▲ 100,000,000
② 特定資産取得支出	9,830,839	7,800,000	2,030,839
退職給付引当資産取得支出	5,330,839	7,800,000	▲ 2,469,161
植物園20周年事業基金支出	4,500,000	0	4,500,000
③ その他の固定資産取得支出	0	464,400	▲ 464,400
什器備品取得支出	0	464,400	▲ 464,400
投資活動支出計	209,855,839	308,264,400	▲ 98,408,561
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 9,855,839	▲ 8,264,400	▲ 1,591,439
III 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
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	0	0	0
V 現金及び現金同等物の増減額	21,689,749	10,559,384	11,130,365
VI 現金及び現金同等物の期首残高	266,817,627	256,258,243	10,559,384
VII 現金及び現金同等物の期末残高	288,507,376	266,817,627	21,689,749

(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

「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

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. 表示方法の変更

従来、正味財産増減計算書の経常増減の部において、(2) 経常費用 ①事業費 委託費に含めて

いた「修繕費」は、指定管理事業において修繕費用の執行管理の重要性が増したため、当年度より独立掲記することとした。この表示方法の変更を反映させるため、前年度の財務諸表の組み替えを行っている。

この結果、前年度の正味財産増減計算書において、(2) 経常費用 ①事業費 委託費に表示していた419,390,045円は、「委託費」377,499,090円、「修繕費」41,890,955円として組み替えている。

#### 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	122,470,000	200,025,000	200,000,000	122,495,000
投資有価証券	399,940,000	0	0	399,940,000
小計	522,410,000	200,025,000	200,000,000	522,435,000
特定資産				
退職給付引当資産	98,777,573	5,330,839	0	104,108,412
財産運用調整基金	33,054,000	0	0	33,054,000
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
植物園20周年記念事業基金	0	4,500,000	0	4,500,000
小計	229,303,283	9,830,839	0	239,134,122
合計	751,713,283	209,855,839	200,000,000	761,569,122

#### 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	122,495,000	(121,121,578)	(1,373,422)	
投資有価証券	399,940,000	(399,940,000)		
小計	522,435,000	(521,061,578)	(1,373,422)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	104,108,412		(3,000,000)	(101,108,412)
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)	
植物園20周年記念事業基金	4,500,000		(4,500,000)	
小計	239,134,122	(0)	(138,025,710)	(101,108,412)
合計	761,569,122	(521,061,578)	(139,399,132)	(101,108,412)

#### 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	3,663,382	3,307,899	355,483

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			
ハーデン・ヴェルテンベルグ州立開発銀行	100,000,000	99,651,000	▲ 349,000
アフリカ開発銀行	100,000,000	96,510,000	▲ 3,490,000
国債			
第113回利付国債(5年)	50,000,000	50,330,950	330,950
地方債			
新潟県平成24年度第2回公募公債	99,940,000	104,444,200	4,504,200
事業債			
第470回東北電力債	50,000,000	53,980,000	3,980,000
利付農林債(5年) い774号	50,000,000	50,295,000	295,000
合計	449,940,000	455,211,150	5,271,150

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	1,080,000	1,080,000	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	266,817,627円	現金預金勘定	288,507,376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	266,817,627円	現金及び現金同等物	288,507,376円

(2) 重要な非資金取引

該当なし

(3) 表示方法の変更

従来、キャッシュ・フロー計算書の 2. 事業活動支出において、①事業費支出 委託料支出に含めていた「修繕費支出」は、指定管理事業において修繕費用の執行管理の重要性が増したため、当年度より独立掲記することとした。この表示方法の変更を反映させるため、前年度のキャッシュ・フロー計算書の組み替えを行っている。

この結果、前年度のキャッシュ・フロー計算書において、2. 事業活動支出 ①事業費支出 委託料支出に表示していた422,723,202円は、「委託料支出」388,437,445円、「修繕費」34,285,757円として組み替えている。

16. 重要な後発事象

該当なし

17. 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 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	9,786,661	10,193,571	9,786,661	0	10,193,571
退職給付引当金	88,020,135	13,088,277	0	0	101,108,412



## 財産目録

平成29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	238,247
		釣り銭準備金	釣り銭準備として	1,006,600
		施設使用料現金	有料公園施設使用料収入を計上	54,950
		行為許可現金	行為許可使用料収入を計上	25,990
		事業現金	事業収入、雑収入を計上	83,460
	普通預金	第四銀行県庁支店 1143070	運転資金として	10,208,989
		第四銀行県庁支店 1125825	運転資金として	44,559,754
		第四銀行県庁支店 1262349	運転資金として	126,595,506
		第四銀行県庁支店 1270996	運転資金として	22,002,879
		第四銀行姥ヶ山支店 1272029	運転資金として	75,592,270
		新津さつき農協小須戸支所 7767	運転資金として	67,467
		北越銀行県庁支店 242771	運転資金として	12,506
		大光銀行新潟支店 731804	運転資金として	2,391
		第四銀行県庁支店 1217104	運転資金として	17,000
		三井住友信託銀行新潟支店 7116269	運転資金として	8,604
		三菱東京UFJ銀行新潟支店 918233	運転資金として	6,381
		新潟縣信組本店営業部 427469	運転資金として	10,594
		第四銀行県庁支店 1280892	運転資金として	13,544
		第四銀行新津南支店 1285479	運転資金として	8,000,244
	未収金		使用料収入などの未収分	11,969,520
	前払金		保険料などの前払い分	1,361,944
	立替金		光熱水料費・委託料などの立替分	9,557,695
	棚卸資産		原材料・書籍・販売用商品などの期末棚卸し分	1,442,575
流動資産合計				312,839,110
(固定資産)				
基本財産	預金	第四銀行県庁支店 1217104	寄付金として管理されている普通預金	2,495,000
		第四銀行県庁支店 1669660 等	定期預金利息を、公益事業1の財源として使用している	60,000,000
		北越銀行県庁支店 6001910	定期預金利息を、公益事業1の財源として使用している	10,000,000
		大和ネクスト銀行	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	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/バーテン・ウエルテンベルグ州立開発銀行	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
		第113回 利付国債(5年)	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
		新潟県平成24年度第2回公募公債	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
基本財産合計				522,435,000
特定資産	退職給付引当資産	第四銀行県庁支店 1175969	退職給付引当金として管理されている普通預金	54,108,412
		利付農林債(5年) い774号	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	50,000,000
	財産運用調整基金	第四銀行県庁支店 1243242	財産運用調整基金として管理されている普通預金	33,054,000
	事業準備金	第四銀行県庁支店 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
		みずほ信託銀行新潟支店 46405586	都市緑花基金として管理されている定期預金	10,000,000
		三井住友信託銀行新潟支店 8843748016	都市緑花基金として管理されている定期預金	10,000,000
		三菱東京UFJ銀行新潟支店 918233	都市緑花基金として管理されている定期預金	10,000,000
		新潟縣信用組合本店営業部 201475	都市緑花基金として管理されている定期預金	10,000,000
		大和ネクスト銀行	都市緑花基金として管理されている定期預金	10,000,000
		植物園20周年事業基金 第四銀行県庁支店 5001247	植物園20周年事業基金として管理されている普通預金	4,500,000
特定資産合計				239,134,122
その他の固定資産	什器備品		公益事業2、収益事業1及び法人会計で使用する什器備品	355,483
	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				548,643
固定資産合計				762,117,765
資産合計				1,074,956,875
(流動負債)	未払金		委託料・光熱水量費などの未払い分	208,124,234
	預り金		社会保険料本人負担分などの預り分	3,054,779
	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	1,519,784
	賞与引当金		平成28年度分賞与を引き当てるもの	10,193,571
	未払法人税等		平成28年度分法人税及び地方税を引き当てるもの	1,931,000
	前受金		有料公園施設使用料収入などの前受け分	409,378
流動負債合計				225,232,746
(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	101,108,412
固定負債合計				101,108,412
負債合計				326,341,158
正味財産				748,615,717

## 独立監査人の監査報告書

平成29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 純一



### <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28年4月1日から平成29年3月31日までの平成28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29年3月31日現在の平成28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





## 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 宮下 好文 様

平成29年5月23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 関川 豊司 

私たち監事は、平成28年4月1日から平成29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ありません。
- 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。