

平成 29 年度決算書

平成29年4月1日から平成30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	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	14
7	財産目録	15

貸借対照表
平成30年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
資産の部			
1 流動資産			
現金預金	268,712,389	288,507,376	19,794,987
未収金	25,033,031	11,969,520	13,063,511
前払金	1,219,283	1,361,944	142,661
立替金	9,700,361	9,557,695	142,666
棚卸資産	1,240,345	1,442,575	202,230
流動資産合計	305,905,409	312,839,110	6,933,701
2 固定資産			
(1) 基本財産			
預金	72,512,000	122,495,000	49,983,000
投資有価証券	449,940,000	399,940,000	50,000,000
基本財産合計	522,452,000	522,435,000	17,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	115,661,303	104,108,412	11,552,891
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	7,500,000	4,500,000	3,000,000
特定資産合計	253,687,013	239,134,122	14,552,891
(3) その他の固定資産			
什器備品	352,819	355,483	2,664
電話加入権	143,160	143,160	0
保証金	50,000	50,000	0

科 目	当年度	前年度	増減
その他固定資産合計	545,979	548,643	2,664
固定資産合計	776,684,992	762,117,765	14,567,227
資産合計	1,082,590,401	1,074,956,875	7,633,526
負債の部			
1 流動負債			
未払金	194,847,034	208,124,234	13,277,200
預り金	6,669,534	3,054,779	3,614,755
未払社会保険料	1,577,604	1,519,784	57,820
賞与引当金	10,527,636	10,193,571	334,065
未払法人税等	2,024,100	1,931,000	93,100
前受金	426,082	409,378	16,704
流動負債合計	216,071,990	225,232,746	9,160,756
2 固定負債			
退職給付引当金	111,661,303	101,108,412	10,552,891
固定負債合計	111,661,303	101,108,412	10,552,891
負債合計	327,733,293	326,341,158	1,392,135
正味財産の部			
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	233,795,530	227,554,139	6,241,391
(うち基本財産への充当額)	(1,390,422)	(1,373,422)	(17,000)
(うち特定資産への充当額)	(142,025,710)	(138,025,710)	(4,000,000)
正味財産合計	754,857,108	748,615,717	6,241,391
負債及び正味財産合計	1,082,590,401	1,074,956,875	7,633,526

正味財産増減計算書
平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益			
基本財産運用収入	5,058,224	5,233,615	175,391
受取補助金等			
花と緑のハート事業	2,550,000	1,080,000	1,470,000
受取寄付金			
寄付金収入	20,000	17,000	3,000
指定管理委託料収入	781,627,000	775,350,000	6,277,000
利用料金収入			
有料公園施設使用料収入	134,241,319	141,722,894	7,481,575
行為許可使用料収入	75,436,239	71,161,436	4,274,803
請負事業収入	3,923,520	2,684,760	1,238,760
自主事業収入			
公園施設等設置運営収入	9,939,451	11,410,450	1,470,999
事業収入	16,689,289	19,610,310	2,921,021
図書販売収入	13,800	26,700	12,900
広告看板収入	9,310,602	10,913,086	1,602,484
雑収益			
受取利息	128,417	137,568	9,151
雑収入	2,964,375	2,628,587	335,788
経常収益計	1,041,902,236	1,041,976,406	74,170
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	3,909,856	5,126,592	1,216,736
給与手当	140,392,673	136,758,641	3,634,032
臨時雇賃金	136,272,745	140,035,190	3,762,445

科 目	当年度	前年度	増減
福利厚生費	46,233,276	47,249,629	1,016,353
賞与引当金繰入額	10,293,479	9,968,279	325,200
未払社会保険料繰入額	1,542,441	1,486,121	56,320
報償費	5,911,216	5,363,043	548,173
旅費交通費	1,921,007	1,728,759	192,248
通信運搬費	5,133,071	4,752,142	380,929
消耗什器備品費	0	136,836	136,836
消耗品費	19,427,350	18,834,056	593,294
印刷製本費	4,450,851	4,455,906	5,055
燃料費	2,149,465	1,775,210	374,255
光熱水料費	121,443,396	111,749,955	9,693,441
使用料賃借料	13,529,557	14,284,428	754,871
保険料	1,926,258	2,023,654	97,396
租税公課	26,308,651	26,502,754	194,103
広告宣伝費	4,508,000	6,263,800	1,755,800
助成金支出	2,500,000	1,060,000	1,440,000
委託費	370,277,322	356,899,109	13,378,213
修繕費	35,359,190	36,773,885	1,414,695
原材料費	9,195,375	8,576,570	618,805
什器備品購入費	1,392,660	6,000,696	4,608,036
事業費	148,068	1,272,691	1,124,623
減価償却額	95,549	120,946	25,397
利用料金予定額超過支出	3,088,938	13,134,707	10,045,769
指定管理事業協力費用	12,675,273	13,240,309	565,036
棚卸資産減耗損	108,327	0	108,327
雑費	7,391,410	8,381,629	990,219
管理費			
役員報酬	8,825,464	9,129,648	304,184
給与手当	2,808,073	2,743,639	64,434
臨時雇賃金	3,409,293	5,358,068	1,948,775
退職給付費用	10,552,891	13,088,277	2,535,386

科 目	当年度	前年度	増減
福利厚生費	4,607,365	4,919,235	311,870
賞与引当金繰入額	234,157	225,292	8,865
未払社会保険料繰入額	35,163	33,663	1,500
報償費	1,857,192	1,954,800	97,608
旅費交通費	89,934	177,688	87,754
通信運搬費	413,211	497,280	84,069
消耗什器備品費	151,816	0	151,816
消耗品費	1,600,317	1,985,475	385,158
印刷製本費	138,240	138,240	0
使用料賃借料	3,789,653	3,830,992	41,339
光熱水料費	469,971	636,372	166,401
燃料費	68,830	42,037	26,793
保険料	162,210	196,050	33,840
租税公課	2,931,653	2,834,150	97,503
委託費	1,226,198	1,686,537	460,339
減価償却額	44,275	13,427	30,848
雑費	2,845,535	2,205,014	640,521
経常費用計	1,033,846,845	1,035,651,421	1,804,576
評価損益等調整前当期経常増減額	8,055,391	6,324,985	1,730,406
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	8,055,391	6,324,985	1,730,406
2 経常外増減の部			
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	8,055,391	6,324,985	1,730,406
法人税、住民税及び事業税	1,814,000	1,626,100	187,900
当期一般正味財産増減額	6,241,391	4,698,885	1,542,506
一般正味財産期首残高	227,554,139	222,855,254	4,698,885
一般正味財産期末残高	233,795,530	227,554,139	6,241,391

科 目	当年度	前年度	増減
指定正味財産増減の部			
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
正味財産期末残高	754,857,108	748,615,717	6,241,391

正味財産増減計算書内訳書
平成29年4月1日から平成30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		
一般正味財産増減の部										
1 経常増減の部										
(1) 経常収益										
基本財産運用益										
基本財産運用収入	0	0	0	0	0	0	0	0	5,058,224	5,058,224
受取補助金等										
花と緑のパートナー事業	2,550,000	0	2,550,000	0	0	0	0	0	0	2,550,000
受取寄付金										
寄付金収入	0	0	0	0	0	0	0	0	20,000	20,000
指定管理委託料収入	0	732,125,000	732,125,000	0	0	0	0	0	49,502,000	781,627,000
利用料金収入										
有料公園施設使用料収入	0	119,925,428	119,925,428	0	0	0	14,315,891	14,315,891	0	134,241,319
行為許可使用料収入	0	75,295,433	75,295,433	0	0	0	140,806	140,806	0	75,436,239
請負事業収入	1,470,960	2,452,560	3,923,520	0	0	0	0	0	0	3,923,520
自主事業収入										
公園施設等設置運営収入	0	0	0	9,939,451	0	0	0	9,939,451	0	9,939,451
事業収入	1,969,143	11,254,647	13,223,790	443,364	3,022,135	0	0	3,465,499	0	16,689,289
図書販売収入	0	0	0	0	0	13,800	0	13,800	0	13,800
広告看板収入	0	9,310,602	9,310,602	0	0	0	0	0	0	9,310,602
雑収益										
受取利息	0	8,363	8,363	0	0	0	0	0	120,054	128,417
雑収入	21,605	739,097	760,702	1,639,030	10,000	0	0	1,649,030	554,643	2,964,375
経常収益計	6,011,708	951,111,130	957,122,838	12,021,845	3,032,135	13,800	14,456,697	29,524,477	55,254,921	1,041,902,236
(2) 経常費用										
事業費										
役員報酬	39,099	3,768,516	3,807,615	39,099	39,096	0	24,046	102,241	0	3,909,856
給与手当	4,627,853	132,821,224	137,449,077	1,913,968	116,765	0	912,863	2,943,596	0	140,392,673
臨時雇賃金	146,679	134,965,783	135,112,462	94,671	78,404	0	987,208	1,160,283	0	136,272,745
福利厚生費	799,621	44,777,678	45,577,299	361,895	25,183	0	268,899	655,977	0	46,233,276
賞与引当金繰入額	406,810	9,725,116	10,131,926	157,114	4,439	0	0	161,553	0	10,293,479
未払社会保険料繰入額	59,220	1,458,950	1,518,170	23,607	664	0	0	24,271	0	1,542,441
報償費	2,793,211	3,115,257	5,908,468	0	0	0	2,748	2,748	0	5,911,216
旅費交通費	689,930	1,223,208	1,913,138	0	0	0	7,869	7,869	0	1,921,007
通信運搬費	120,238	4,855,836	4,976,074	132,880	0	0	24,117	156,997	0	5,133,071
消耗品費	944,947	18,170,254	19,115,201	228,395	0	0	83,754	312,149	0	19,427,350
印刷製本費	849,167	3,594,624	4,443,791	7,060	0	0	0	7,060	0	4,450,851
燃料費	83,978	2,061,150	2,145,128	0	0	0	4,337	4,337	0	2,149,465
光熱水料費	0	118,861,369	118,861,369	1,327,350	0	0	1,254,677	2,582,027	0	121,443,396
使用料賃借料	540,809	10,511,426	11,052,235	2,366,851	68,964	0	41,507	2,477,322	0	13,529,557
保険料	0	1,917,241	1,917,241	0	0	0	9,017	9,017	0	1,926,258
租税公課	0	25,524,977	25,524,977	553,525	43,036	1,022	186,091	783,674	0	26,308,651
広告宣伝費	0	4,508,000	4,508,000	0	0	0	0	0	0	4,508,000
助成金支出	2,500,000	0	2,500,000	0	0	0	0	0	0	2,500,000
委託費	2,676,206	362,846,880	365,523,086	256,328	2,257,790	0	2,240,118	4,754,236	0	370,277,322
修繕費	0	35,359,190	35,359,190	0	0	0	0	0	0	35,359,190
原材料費	208,643	8,986,732	9,195,375	0	0	0	0	0	0	9,195,375
什器備品購入費	0	1,390,967	1,390,967	0	0	0	1,693	1,693	0	1,392,660
事業費	0	0	0	139,788	0	8,280	0	148,068	0	148,068
減価償却額	0	76,190	76,190	0	19,359	0	0	19,359	0	95,549
利用料金予定額超過支出	0	3,088,938	3,088,938	0	0	0	0	0	0	3,088,938
指定管理事業協力費用	0	12,675,273	12,675,273	0	0	0	0	0	0	12,675,273
棚卸資産減耗損	0	0	0	108,327	0	0	0	108,327	0	108,327
雑費	1,029,514	6,108,441	7,137,955	94,432	123,600	0	35,423	253,455	0	7,391,410
管理費										
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	8,825,464	8,825,464
給与手当	0	0	0	0	0	0	0	0	2,808,073	2,808,073
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	3,409,293	3,409,293
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	10,552,891	10,552,891
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	4,607,365	4,607,365
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	234,157	234,157
未払社会保険料繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	35,163	35,163
報償費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,857,192	1,857,192
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	89,934	89,934
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	413,211	413,211
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	151,816	151,816

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 緑地増進事業	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		
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,600,317	1,600,317
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	3,789,653	3,789,653
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	0	0	469,971	469,971
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	0	68,830	68,830
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	162,210	162,210
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	2,931,653	2,931,653
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,226,198	1,226,198
減価償却額	0	0	0	0	0	0	0	0	44,275	44,275
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	2,845,535	2,845,535
経常費用計	18,515,925	952,393,220	970,909,145	7,805,290	2,777,300	9,302	6,084,367	16,676,259	46,261,441	1,033,846,845
評価損益等調整前当期経常増減額	12,504,217	1,282,090	13,786,307	4,216,555	254,835	4,498	8,372,330	12,848,218	8,993,480	8,055,391
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	12,504,217	1,282,090	13,786,307	4,216,555	254,835	4,498	8,372,330	12,848,218	8,993,480	8,055,391
2 経常外増減の部										
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	5,050,000	0	5,050,000	0	0	0	0	0	5,050,000	0
他会計振替額(収益1/2)	6,033,526	0	6,033,526	1,980,095	119,671	2,112	3,931,648	6,033,526	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	1,420,691	1,282,090	2,702,781	2,236,460	135,164	2,386	4,440,682	6,814,692	3,943,480	8,055,391
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	560,000	39,000	0	1,215,000	1,814,000	0	1,814,000
当期一般正味財産増減額	1,420,691	1,282,090	2,702,781	1,676,460	96,164	2,386	3,225,682	5,000,692	3,943,480	6,241,391
一般正味財産期首残高	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
一般正味財産期末残高	25,343,202	104,629,541	129,972,743	21,255,710	1,278,531	54,890	16,898,723	39,487,854	64,334,933	233,795,530
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	25,343,202	104,629,541	129,972,743	21,255,710	1,278,531	54,890	16,898,723	39,487,854	585,396,511	754,857,108

キャッシュ・フロー計算書

平成29年4月1日から平成30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	5,058,224	5,233,615	175,391
寄付金収入	20,000	17,000	3,000
指定管理委託料収入	781,627,000	775,350,000	6,277,000
利用料金収入	200,249,067	213,094,182	12,845,115
有料公園施設使用料収入	127,629,655	145,741,444	18,111,789
行為許可使用料収入	72,619,412	67,352,738	5,266,674
請負事業収入	2,801,520	2,577,960	223,560
自主事業収入	36,710,992	42,691,287	5,980,295
公園施設等設置運営収入	8,987,982	11,644,185	2,656,203
事業収入	18,917,010	19,957,316	1,040,306
図書販売収入	13,800	26,700	12,900
広告看板収入	8,792,200	11,063,086	2,270,886
助成金収入	1,080,000	0	1,080,000
雑収入	2,844,192	2,689,450	154,742
受取利息収入	128,417	137,568	9,151
雑収入	2,715,775	2,551,882	163,893
事業活動収入計	1,030,390,995	1,041,653,494	11,262,499
2. 事業活動支出			
事業費支出	999,915,145	970,530,296	29,384,849
役員報酬支出	3,909,856	5,126,592	1,216,736
給与手当支出	149,683,655	146,761,521	2,922,134
臨時雇賃金支出	136,995,064	140,089,658	3,094,594
福利厚生費支出	45,533,659	48,608,852	3,075,193
報償費支出	5,919,631	5,345,628	574,003
旅費交通費支出	1,907,913	1,719,881	188,032
通信運搬費支出	5,077,968	4,919,942	158,026
消耗什器備品費支出	136,836	0	136,836
消耗品費支出	20,882,718	17,907,319	2,975,399
印刷製本費支出	4,669,205	4,755,958	86,753
燃料費支出	1,952,479	1,746,836	205,643
光熱水料費支出	120,582,284	110,972,646	9,609,638
使用料賃借料支出	13,357,724	14,985,853	1,628,129
保険料支出	1,769,946	1,922,674	152,728
租税公課支出	25,767,792	28,088,631	2,320,839
広告宣伝費支出	4,918,800	6,150,000	1,231,200
助成金支出	3,000,000	560,000	2,440,000
委託料支出	370,487,219	350,641,637	19,845,582
修繕費支出	35,985,441	32,633,445	3,351,996
原材料費支出	10,321,820	7,676,270	2,645,550
什器備品取得費支出	2,615,220	5,206,842	2,591,622
事業支出	318,185	1,268,728	950,543
利用料金予定額超過支出	13,134,707	12,832,005	302,702
指定管理事業費用協力金支出	13,856,590	12,294,421	1,562,169
雑支出	7,130,433	8,314,957	1,184,524
管理費支出	33,842,886	38,029,510	4,186,624
役員報酬支出	8,825,464	9,129,648	304,184
給与手当支出	3,062,727	2,989,372	73,355

科 目	当年度	前年度	増減
臨時雇賃金支出	3,578,528	5,190,185	1,611,657
福利厚生費支出	2,165,436	4,857,222	2,691,786
報償費支出	1,857,192	1,954,800	97,608
旅費交通費支出	89,934	178,788	88,854
通信運搬費支出	393,139	498,073	104,934
消耗什器備品費支出	59,800	130,140	70,340
消耗品費支出	1,748,454	1,850,430	101,976
印刷製本費支出	138,240	138,240	0
使用料賃借料支出	3,776,633	3,835,292	58,659
光熱水料費支出	452,669	645,754	193,085
燃料費支出	64,367	41,878	22,489
保険料支出	142,980	202,650	59,670
租税公課支出	3,066,612	2,702,168	364,444
委託料支出	1,598,258	1,515,357	82,901
雑費支出	2,822,453	2,169,513	652,940
事業活動支出計	1,033,758,031	1,008,559,806	25,198,225
小計	3,367,036	33,093,688	36,460,724
法人税等の支払額	1,720,900	1,548,100	172,800
事業活動によるキャッシュ・フロー	5,087,936	31,545,588	36,633,524
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	100,000,000	200,000,000	100,000,000
預金取崩収入	100,000,000	200,000,000	100,000,000
投資活動収入計	100,000,000	200,000,000	100,000,000
2. 投資活動支出			
基本財産取得支出	100,017,000	200,025,000	100,008,000
預金取得支出	50,017,000	200,025,000	150,008,000
投資有価証券取得支出	50,000,000	0	50,000,000
特定資産取得支出	14,552,891	9,830,839	4,722,052
退職給付引当資産取得支出	11,552,891	5,330,839	6,222,052
植物園20周年記念事業基金支出	3,000,000	4,500,000	1,500,000
その他の固定資産取得支出	137,160	0	137,160
什器備品取得支出	137,160	0	137,160
投資活動支出計	114,707,051	209,855,839	95,148,788
投資活動によるキャッシュ・フロー	14,707,051	9,855,839	4,851,212
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	19,794,987	21,689,749	41,484,736
現金及び現金同等物の期首残高	288,507,376	266,817,627	21,689,749
現金及び現金同等物の期末残高	268,712,389	288,507,376	19,794,987

(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そなえるため、支給見込額のうち当期の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. 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	122,495,000	50,017,000	100,000,000	72,512,000
投資有価証券	399,940,000	50,000,000	0	449,940,000
小計	522,435,000	100,017,000	100,000,000	522,452,000
特定資産				
退職給付引当資産	104,108,412	11,552,891	0	115,661,303
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	4,500,000	3,000,000	0	7,500,000
小計	239,134,122	14,552,891	0	253,687,013
合計	761,569,122	114,569,891	100,000,000	776,139,013

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	72,512,000	(71,121,578)	(1,390,422)	
投資有価証券	449,940,000	(449,940,000)		
小計	522,452,000	(521,061,578)	(1,390,422)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	115,661,303		(4,000,000)	(111,661,303)
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	7,500,000		(7,500,000)	
小計	253,687,013	(0)	(142,025,710)	(111,661,303)
合計	776,139,013	(521,061,578)	(143,416,132)	(111,661,303)

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	3,643,042	3,290,223	352,819
合計	3,643,042	3,290,223	352,819

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			
バーデンヴュルテンベルク州立開発銀行	100,000,000	100,198,000	198,000
アフリカ開発銀行	100,000,000	91,990,000	8,010,000
国債			
第113回利付国債(5年)	50,000,000	50,046,450	46,450
地方債			
新潟県平成24年度第2回公募公債	99,940,000	103,719,500	3,779,500
事業債			
第470回東北電力債	50,000,000	53,425,000	3,425,000
利付農林債(5年) い1774号	50,000,000	50,165,000	165,000
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	50,135,000	135,000
合計	499,940,000	499,678,950	261,050

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	2,550,000	2,550,000	0	一般正味財産
合計		0	2,550,000	2,550,000	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	288,507,376	現金預金勘定	268,712,389
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	288,507,376	現金及び現金同等物	268,712,389

- (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	10,193,571	10,527,636	10,193,571	0	10,527,636
退職給付引当金	101,108,412	10,552,891	0	0	111,661,303

財産目録

平成30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	238,416	
		釣り銭準備金	釣り銭準備として	966,600	
		施設使用料現金	有料公園施設使用料収入を計上	375,890	
		行為許可現金	行為許可使用料収入を計上	47,042	
		事業現金	事業収入、雑収入を計上	377,830	
	普通預金	第四銀行県庁支店 1143070	運転資金として	17,586,467	
		第四銀行県庁支店 1125825	運転資金として	33,346,314	
		第四銀行県庁支店 1262349	運転資金として	140,679,447	
		第四銀行県庁支店 1270996	運転資金として	10,352,188	
		第四銀行姥ヶ山支店 1272029	運転資金として	58,513,482	
		新津さつき農協小須戸支所 7767	運転資金として	161,659	
		北越銀行県庁支店 242771	運転資金として	13,182	
		大光銀行新潟支店 731804	運転資金として	1,907	
		第四銀行県庁支店 1217104	運転資金として	20,000	
		三井住友信託銀行新潟支店 7116269	運転資金として	7,228	
		三菱東京UFJ銀行新潟支店 918233	運転資金として	4,681	
		新潟県信組本店営業部 427469	運転資金として	9,110	
		第四銀行県庁支店 1280892	運転資金として	13,868	
		第四銀行新津南支店 1285479	運転資金として	5,994,039	
		大和ネクスト銀行 1294066	運転資金として	3,000	
第四銀行県庁支店 5001247	運転資金として	39			
未収金		使用料収入などの未収分	25,033,031		
前払金		保険料などの前払い分	1,219,283		
立替金		光熱水料費・委託料などの立替分	9,700,361		
棚卸資産		原材料・書籍・販売用商品などの期末棚卸し分	1,240,345		
流動資産合計				305,905,409	
(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	2,512,000	
		第四銀行県庁支店 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	10,000,000	
		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	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・ヴェルテンベルク州立開発銀行	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売却債	満期保有目的で保有し、運用益を公益事業2の財源として使用している	50,000,000	
	基本財産合計				522,452,000
	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	65,661,303
			利付農林債(5年) い1774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	
		新潟県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周年記念事業基金 第四銀行県庁支店 5001247	植物園20周年記念事業基金として管理されている普通預金	7,500,000		
特定資産合計				253,687,013	
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	352,819	
	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				545,979	
固定資産合計				776,684,992	
資産合計				1,082,590,401	
(流動負債)	未払金		委託料・光熱水量費などの未払い分	194,847,034	
	預り金		社会保険料本人負担分などの預り分	6,669,534	
	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	1,577,604	
	賞与引当金		平成29年度分賞与を引き当てるもの	10,527,636	
	未払法人税等		平成29年度分法人税及び地方税を引き当てるもの	2,024,100	
	前受金		有料公園施設使用料収入などの前受け分	426,082	
流動負債合計				216,071,990	
(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	111,661,303	
固定負債合計				111,661,303	
負債合計				327,733,293	
正味財産				754,857,108	

独立監査人の監査報告書

平成30年5月22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29年4月1日から平成30年3月31日までの平成29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30年3月31日現在の平成29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30年5月25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 名古屋 祐三 

私たち監事は、平成29年4月1日から平成30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。