

令和元年度決算書

平成31年4月1日から令和2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	12
7	財産目録	13

貸借対照表
令和2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	242,390,294	275,570,899	33,180,605
未収金	7,268,283	20,917,413	13,649,130
前払金	1,626,106	1,982,490	356,384
立替金	10,177,130	10,052,453	124,677
棚卸資産	1,443,566	1,667,308	223,742
流動資産合計	262,905,379	310,190,563	47,285,184
2 固定資産			
(1) 基本財産			
預金	72,542,000	72,532,000	10,000
投資有価証券	449,940,000	449,940,000	0
基本財産合計	522,482,000	522,472,000	10,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	134,934,222	125,626,756	9,307,466
財産運用調整基金	32,695,954	33,026,458	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	265,101,886	256,124,924	8,976,962
(3) その他の固定資産			
什器備品	544,827	235,330	309,497
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	737,987	428,490	309,497
固定資産合計	788,321,873	779,025,414	9,296,459

科 目	当年度	前年度	増減
資産合計	1,051,227,252	1,089,215,977	37,988,725
負債の部			
1 流動負債			
未払金	145,521,954	193,657,378	48,135,424
預り金	84,987	10,068,557	9,983,570
仮受金	125,188	0	125,188
未払社会保険料	1,805,052	1,702,728	102,324
賞与引当金	11,943,252	11,362,258	580,994
未払法人税等	1,742,100	1,552,100	190,000
前受金	215,596	341,826	126,230
流動負債合計	161,438,129	218,684,847	57,246,718
2 固定負債			
退職給付引当金	130,934,222	121,626,756	9,307,466
固定負債合計	130,934,222	121,626,756	9,307,466
負債合計	292,372,351	340,311,603	47,939,252
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	237,793,323	227,842,796	9,950,527
(うち基本財産への充当額)	(1,420,422)	(1,410,422)	(10,000)
(うち特定資産への充当額)	(134,167,664)	(134,498,168)	330,504
正味財産合計	758,854,901	748,904,374	9,950,527
負債及び正味財産合計	1,051,227,252	1,089,215,977	37,988,725

正味財産増減計算書
平成31年4月1日から令和2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	5,345,122	5,054,383	290,739
受取補助金等			
花と緑のパートナー事業	2,564,000	2,907,000	343,000
受取寄付金			
寄付金収入	19,000	10,000	9,000
指定管理委託料収入	799,470,000	787,778,000	11,692,000
利用料金収入			
有料公園施設使用料収入	110,562,698	138,013,595	27,450,897
行為許可使用料収入	63,818,037	72,764,491	8,946,454
請負事業収入	3,732,440	3,743,720	11,280
自主事業収入			
公園施設等設置運営収入	9,921,796	11,250,868	1,329,072
事業収入	19,456,850	19,173,427	283,423
図書販売収入	1,800	16,500	14,700
広告看板収入	9,223,547	10,758,006	1,534,459
雑収益			
受取利息	263,620	100,152	163,468
雑収入	2,053,933	2,692,470	638,537
経常収益計	1,026,432,843	1,054,262,612	27,829,769
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	10,608,657	9,339,813	1,268,844
給与手当	143,562,234	144,675,494	1,113,260
臨時雇賃金	131,946,582	136,522,408	4,575,826
福利厚生費	47,044,451	47,022,140	22,311
賞与引当金繰入額	11,695,012	11,125,039	569,973

科 目	当年度	前年度	増減
未払社会保険料繰入額	1,767,388	1,667,083	100,305
報償費	5,650,730	5,189,080	461,650
旅費交通費	2,024,380	2,176,689	152,309
通信運搬費	4,941,990	4,998,812	56,822
消耗什器備品費	237,500	1,191,888	954,388
消耗品費	18,751,321	21,234,251	2,482,930
印刷製本費	4,474,436	5,516,078	1,041,642
燃料費	1,615,157	1,824,555	209,398
光熱水料費	112,642,957	128,270,644	15,627,687
使用料賃借料	13,401,023	13,442,310	41,287
保険料	2,056,875	1,974,911	81,964
租税公課	30,202,641	28,640,833	1,561,808
広告宣伝費	2,817,100	11,684,064	8,866,964
助成金支出	2,450,000	2,850,000	400,000
委託費	363,423,914	366,924,911	3,500,997
修繕費	33,657,576	38,669,357	5,011,781
原材料費	6,983,807	7,768,518	784,711
什器備品購入費	6,716,528	4,198,986	2,517,542
事業費	281,313	294,769	13,456
減価償却額	71,611	76,384	4,773
利用料金予定額超過支出	37,109	2,378,647	2,341,538
指定管理事業協力費用	632,131	5,891,973	5,259,842
雑費	10,075,446	7,588,907	2,486,539
管理費			
役員報酬	9,662,749	9,599,137	63,612
給与手当	2,616,435	2,727,540	111,105
臨時雇賃金	2,895,676	2,809,744	85,932
退職給付費用	9,307,466	9,965,453	657,987
福利厚生費	4,577,335	4,716,877	139,542
賞与引当金繰入額	248,240	237,219	11,021
未払社会保険料繰入額	37,664	35,645	2,019
報償費	1,905,200	1,879,200	26,000

科 目	当年度	前年度	増減
旅費交通費	130,300	333,788	203,488
通信運搬費	452,969	446,754	6,215
消耗什器備品費	97,200	63,504	33,696
消耗品費	1,262,295	1,686,898	424,603
印刷製本費	37,940	52,920	14,980
使用料賃借料	3,707,649	3,764,236	56,587
光熱水料費	640,018	709,699	69,681
燃料費	91,397	84,966	6,431
保険料	189,550	204,040	14,490
租税公課	3,305,146	2,619,769	685,377
委託費	1,198,318	1,309,916	111,598
減価償却額	64,502	41,105	23,397
雑費	2,817,398	2,536,792	280,606
経常費用計	1,015,015,316	1,058,963,746	43,948,430
評価損益等調整前当期経常増減額	11,417,527	4,701,134	16,118,661
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	11,417,527	4,701,134	16,118,661
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	11,417,527	4,701,134	16,118,661
法人税、住民税及び事業税	1,467,000	1,251,600	215,400
当期一般正味財産増減額	9,950,527	5,952,734	15,903,261
一般正味財産期首残高	227,842,796	233,795,530	5,952,734
一般正味財産期末残高	237,793,323	227,842,796	9,950,527
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	758,854,901	748,904,374	9,950,527

正味財産増減計算書内訳書
平成31年4月1日から令和2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		
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	5,345,122	5,345,122
受取補助金等										
花と緑のハート事業	2,564,000	0	2,564,000	0	0	0	0	0	0	2,564,000
受取寄付金										
寄付金収入	0	0	0	0	0	0	0	0	19,000	19,000
指定管理委託料収入	0	744,098,000	744,098,000	0	0	0	0	0	55,372,000	799,470,000
利用料金収入										
有料公園施設使用料収入	0	97,654,598	97,654,598	0	0	0	12,908,100	12,908,100	0	110,562,698
行為許可使用料収入	0	63,652,816	63,652,816	0	0	0	165,221	165,221	0	63,818,037
請負事業収入	2,729,440	1,003,000	3,732,440	0	0	0	0	0	0	3,732,440
自主事業収入										
公園施設等設置運営収入	0	0	0	9,921,796	0	0	0	9,921,796	0	9,921,796
事業収入	1,704,097	12,995,329	14,699,426	731,374	4,026,050	0	0	4,757,424	0	19,456,850
図書販売収入	0	0	0	0	0	1,800	0	1,800	0	1,800
広告看板収入	0	9,223,547	9,223,547	0	0	0	0	0	0	9,223,547
雑収益										
受取利息	0	143,574	143,574	0	0	0	0	0	120,046	263,620
雑収入	19,462	496,100	515,562	786,421	1,800	0	0	788,221	750,150	2,053,933
経常収益計	7,016,999	929,266,964	936,283,963	11,439,591	4,027,850	1,800	13,073,321	28,542,562	61,606,318	1,026,432,843
(2) 経常費用										
事業費										
役員報酬	85,118	10,087,516	10,172,634	288,626	85,089	0	62,308	436,023	0	10,608,657
給与手当	6,180,788	135,260,956	141,441,744	844,670	183,746	0	1,092,074	2,120,490	0	143,562,234
臨時雇賃金	65,803	130,479,703	130,545,506	50,101	84,240	0	1,266,735	1,401,076	0	131,946,582
福利厚生費	1,087,924	45,336,449	46,424,373	240,080	43,217	0	336,781	620,078	0	47,044,451
賞与引当金繰入額	585,546	10,770,486	11,356,032	327,241	11,739	0	0	338,980	0	11,695,012
未払社会保険料繰入額	88,741	1,627,266	1,716,007	49,601	1,780	0	0	51,381	0	1,767,388
報償費	2,558,411	3,089,655	5,648,066	0	0	0	2,664	2,664	0	5,650,730
旅費交通費	388,462	1,621,944	2,010,406	0	0	0	13,974	13,974	0	2,024,380
通信運搬費	182,410	4,599,568	4,781,978	133,261	0	0	26,751	160,012	0	4,941,990
消耗什器備品費	0	237,500	237,500	0	0	0	0	0	0	237,500
消耗品費	907,337	17,733,546	18,640,883	6,831	0	0	103,607	110,438	0	18,751,321
印刷製本費	1,121,764	3,351,563	4,473,327	0	0	0	1,109	1,109	0	4,474,436
燃料費	61,222	1,551,671	1,612,893	0	0	0	2,264	2,264	0	1,615,157
光熱水料費	0	110,007,590	110,007,590	1,329,267	0	0	1,306,100	2,635,367	0	112,642,957
使用料賃借料	681,267	9,944,766	10,626,033	2,664,175	67,484	0	43,331	2,774,990	0	13,401,023
保険料	136,565	1,911,842	2,048,407	0	0	0	8,468	8,468	0	2,056,875
租税公課	0	29,430,607	29,430,607	454,248	62,026	138	255,622	772,034	0	30,202,641
広告宣伝費	0	2,817,100	2,817,100	0	0	0	0	0	0	2,817,100
助成金支出	2,450,000	0	2,450,000	0	0	0	0	0	0	2,450,000
委託費	2,175,944	355,807,887	357,983,831	69,914	2,924,736	0	2,445,433	5,440,083	0	363,423,914
修繕費	0	33,657,576	33,657,576	0	0	0	0	0	0	33,657,576
原材料費	68,090	6,889,652	6,957,742	0	0	0	26,065	26,065	0	6,983,807
什器備品購入費	0	6,716,528	6,716,528	0	0	0	0	0	0	6,716,528
事業費	0	0	0	280,233	0	1,080	0	281,313	0	281,313
減価償却額	28,754	42,857	71,611	0	0	0	0	0	0	71,611
利用料金予定額超過支出	0	37,109	37,109	0	0	0	0	0	0	37,109
指定管理事業協力費用	0	632,131	632,131	0	0	0	0	0	0	632,131
雑費	781,982	7,665,936	8,447,918	1,394,978	185,140	0	47,410	1,627,528	0	10,075,446
管理費										
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	9,662,749	9,662,749
給与手当	0	0	0	0	0	0	0	0	2,616,435	2,616,435
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	2,895,676	2,895,676
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	9,307,466	9,307,466
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	4,577,335	4,577,335
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	248,240	248,240
未払社会保険料繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	37,664	37,664
報償費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,905,200	1,905,200
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	130,300	130,300
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	452,969	452,969
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	97,200	97,200

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		
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,262,295	1,262,295
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	37,940	37,940
使用料賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	3,707,649	3,707,649
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	0	0	640,018	640,018
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	0	91,397	91,397
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	189,550	189,550
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	3,305,146	3,305,146
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,198,318	1,198,318
減価償却額	0	0	0	0	0	0	0	0	64,502	64,502
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	2,817,398	2,817,398
経常費用計	19,636,128	931,309,404	950,945,532	8,133,226	3,649,197	1,218	7,040,696	18,824,337	45,245,447	1,015,015,316
評価損益等調整前当期経常増減額	12,619,129	2,042,440	14,661,569	3,306,365	378,653	582	6,032,625	9,718,225	16,360,871	11,417,527
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	12,619,129	2,042,440	14,661,569	3,306,365	378,653	582	6,032,625	9,718,225	16,360,871	11,417,527
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
他会計振替前当期一般正味財産増減額	12,619,129	2,042,440	14,661,569	3,306,365	378,653	582	6,032,625	9,718,225	16,360,871	11,417,527
他会計振替額	5,400,000	0	5,400,000	0	0	0	0	0	5,400,000	0
他会計振替額(収益1 / 2)	3,048,120	1,371,860	4,419,980	1,503,780	172,216	265	2,743,719	4,419,980	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	4,171,009	670,580	4,841,589	1,802,585	206,437	317	3,288,906	5,298,245	10,960,871	11,417,527
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	603,000	64,700	0	799,300	1,467,000	0	1,467,000
当期一般正味財産増減額	4,171,009	670,580	4,841,589	1,199,585	141,737	317	2,489,606	3,831,245	10,960,871	9,950,527
一般正味財産期首残高	18,216,287	95,536,282	113,752,569	22,485,496	1,324,218	57,826	19,533,949	43,401,489	70,688,738	227,842,796
一般正味財産期末残高	14,045,278	94,865,702	108,910,980	23,685,081	1,465,955	58,143	22,023,555	47,232,734	81,649,609	237,793,323
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	14,045,278	94,865,702	108,910,980	23,685,081	1,465,955	58,143	22,023,555	47,232,734	602,711,187	758,854,901

キャッシュ・フロー計算書

平成31年4月1日から令和2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	5,685,478	4,714,027	971,451
寄付金収入	19,000	10,000	9,000
指定管理委託料収入	799,470,000	787,778,000	11,692,000
利用料金収入	186,761,115	214,896,212	28,135,097
有料公園施設使用料収入	116,212,104	142,018,465	25,806,361
行為許可使用料収入	70,549,011	72,877,747	2,328,736
請負事業収入	3,621,020	4,365,360	744,340
自主事業収入	33,476,566	43,615,691	10,139,125
公園施設等設置運営収入	11,499,373	10,654,395	844,978
事業収入	12,622,172	21,483,828	8,861,656
図書販売収入	1,800	16,500	14,700
広告看板収入	9,353,221	11,460,968	2,107,747
助成金収入	2,907,000	2,550,000	357,000
雑収入	3,792,908	1,942,616	1,850,292
受取利息収入	571,183	127,694	443,489
雑収入	3,221,725	1,814,922	1,406,803
事業活動収入計	1,035,733,087	1,059,871,906	24,138,819
2. 事業活動支出			
事業費支出	1,018,005,482	1,013,391,161	4,614,321
役員報酬支出	10,608,657	9,339,813	1,268,844
給与手当支出	155,625,542	154,814,381	811,161
臨時雇賃金支出	132,517,165	136,185,886	3,668,721
福利厚生費支出	51,425,032	48,099,616	3,325,416
報償費支出	5,919,729	5,109,532	810,197
旅費交通費支出	1,968,584	2,130,405	161,821
通信運搬費支出	4,990,700	4,971,685	19,015
消耗什器備品費支出	1,328,408	100,980	1,227,428
消耗品費支出	18,419,069	19,922,519	1,503,450
印刷製本費支出	4,893,917	5,348,127	454,210
燃料費支出	1,637,893	2,056,312	418,419
光熱水料費支出	115,277,289	127,914,999	12,637,710
使用料賃借料支出	12,994,380	13,941,823	947,443
保険料支出	2,408,298	2,184,197	224,101
租税公課支出	29,277,876	26,089,888	3,187,988
広告宣伝費支出	3,567,100	11,343,864	7,776,764
助成金支出	2,450,000	2,850,000	400,000
委託料支出	405,387,573	368,000,333	37,387,240
修繕費支出	33,525,369	37,731,808	4,206,439
原材料費支出	6,071,380	8,326,666	2,255,286
什器備品取得費支出	5,270,620	3,540,834	1,729,786
事業支出	255,972	92,123	163,849
利用料金予定額超過支出	2,378,647	3,088,938	710,291
指定管理事業費用協力金支出	0	12,625,764	12,625,764
雑支出	9,806,282	7,580,668	2,225,614
管理費支出	39,868,134	35,413,182	4,454,952
役員報酬支出	9,662,749	9,599,137	63,612
給与手当支出	2,845,844	2,958,753	112,909
臨時雇賃金支出	2,895,434	2,868,212	27,222
福利厚生費支出	7,654,903	4,508,225	3,146,678
報償費支出	1,879,200	1,879,200	0
旅費交通費支出	130,300	333,788	203,488
通信運搬費支出	469,269	447,430	21,839

科 目	当年度	前年度	増減
消耗什器備品費支出	97,200	155,520	58,320
消耗品費支出	1,368,224	1,616,425	248,201
印刷製本費支出	37,940	52,920	14,980
使用料賃借料支出	3,783,799	3,690,788	93,011
光熱水料費支出	670,100	727,331	57,231
燃料費支出	93,060	88,750	4,310
保険料支出	189,550	197,080	7,530
租税公課支出	4,020,047	2,443,982	1,576,065
委託料支出	1,199,056	1,283,240	84,184
雑費支出	2,871,459	2,562,401	309,058
事業活動支出計	1,057,873,616	1,048,804,343	9,069,273
小計	22,140,529	11,067,563	33,208,092
法人税等の支払額	1,277,000	1,723,600	446,600
事業活動によるキャッシュ・フロー	23,417,529	9,343,963	32,761,492
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	0	150,000,000	150,000,000
預金取崩収入	0	100,000,000	100,000,000
投資有価証券売却収入	0	50,000,000	50,000,000
特定資産取崩収入	121,073,080	110,750,000	10,323,080
財産運用調整基金取崩収入	0	3,250,000	3,250,000
都市緑花基金取崩収入	0	100,000,000	100,000,000
退職給付引当資産取崩収入	121,073,080	0	121,073,080
植物園20周年記念事業基金取崩収入	0	7,500,000	7,500,000
投資活動収入計	121,073,080	260,750,000	139,676,920
2. 投資活動支出			
基本財産取得支出	10,000	150,020,000	150,010,000
預金取得支出	10,000	100,020,000	100,010,000
投資有価証券取得支出	0	50,000,000	50,000,000
特定資産取得支出	130,380,546	113,215,453	17,165,093
退職給付引当資産取得支出	130,380,546	9,965,453	120,415,093
財産運用調整基金支出	0	3,250,000	3,250,000
都市緑花基金支出	0	100,000,000	100,000,000
その他の固定資産取得支出	445,610	0	445,610
什器備品取得支出	445,610	0	445,610
投資活動支出計	130,836,156	263,235,453	132,399,297
投資活動によるキャッシュ・フロー	9,763,076	2,485,453	7,277,623
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	33,180,605	6,858,510	40,039,115
現金及び現金同等物の期首残高	275,570,899	268,712,389	6,858,510
現金及び現金同等物の期末残高	242,390,294	275,570,899	33,180,605

(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	72,532,000	10,000	0	72,542,000
投資有価証券	449,940,000	0	0	449,940,000
小計	522,472,000	10,000	0	522,482,000
特定資産				
退職給付引当資産	125,626,756	130,403,487	121,096,021	134,934,222
財産運用調整基金	33,026,458	0	330,504	32,695,954
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	256,124,924	130,403,487	121,426,525	265,101,886
合計	778,596,924	130,413,487	121,426,525	787,583,886

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	72,542,000	(71,121,578)	(1,420,422)	
投資有価証券	449,940,000	(449,940,000)		
小計	522,482,000	(521,061,578)	(1,420,422)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	134,934,222		(4,000,000)	(130,934,222)
財産運用調整基金	32,695,954		(32,695,954)	
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	265,101,886	(0)	(134,167,664)	(130,934,222)
合計	787,583,886	(521,061,578)	(135,588,086)	(130,934,222)

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	4,088,652	3,543,825	544,827
合計	4,088,652	3,543,825	544,827

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	109,558,000	9,558,000
アフリカ開発銀行	100,000,000	103,930,000	3,930,000
地方債			
新潟県平成24年度第2回公募公債	99,940,000	102,205,200	2,265,200
事業債			
第470回東北電力債	50,000,000	52,175,000	2,175,000
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	49,650,000	350,000
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	102,891,954	102,254,000	637,954
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	27,846,000	227,080
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	42,699,000	301,000
合計	573,905,034	590,317,200	16,412,166

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	2,564,000	2,564,000	0	一般正味財産
合計		0	2,564,000	2,564,000	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	275,570,899	現金預金勘定	242,390,294
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	275,570,899	現金及び現金同等物	242,390,294

(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	11,362,258	11,943,252	11,362,258	0	11,943,252
退職給付引当金	121,626,756	9,307,466	0	0	130,934,222

財産目録

令和2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	311,781
		釣り銭準備金	釣り銭準備として	766,600
		施設使用料現金	有料公園施設使用料収入を計上	35,300
		行為許可現金	行為許可使用料収入を計上	48,970
		預り現金	預った現金を計上	12,656
		事業現金	事業収入、雑収入を計上	8,690
	普通預金	第四銀行県庁支店 1143070	運転資金として	7,560,375
		第四銀行県庁支店 1125825	運転資金として	48,637,417
		第四銀行県庁支店 1262349	運転資金として	161,166,895
		第四銀行県庁支店 1270996	運転資金として	5,172,515
		第四銀行県庁支店 1216269	運転資金として	10,000
		第四銀行姥ヶ山支店 1272029	運転資金として	15,332,681
		新津さつき農協小須戸町支所 7767	運転資金として	253,214
		北越銀行新潟県庁支店 242771	運転資金として	10,216
		大光銀行新潟支店 731804	運転資金として	8,941
		第四銀行県庁支店 1217104	運転資金として	19,000
		三井住友信託銀行新潟支店 7116269	運転資金として	2,476
		三菱UFJ銀行新潟支店 918233	運転資金として	9,281
		新潟縣信組本店営業部 427469	運転資金として	4,142
		第四銀行県庁支店 1280892	運転資金として	14,516
		第四銀行新津南支店 1285479	運転資金として	2,968,344
		大和ネクスト銀行 1294066	運転資金として	36,167
		第四銀行県庁支店 5001247	運転資金として	117
	未収金		使用料収入などの未収分	7,268,283
	前払金		保険料などの前払い分	1,626,106
	立替金		光熱水料費・委託料などの立替分	10,177,130
	棚卸資産		原材料・書籍・販売用商品などの期末棚卸し分	1,443,566
流動資産合計				262,905,379
(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	2,542,000
		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
		北越銀行新潟県庁支店 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/アリア開発銀行	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・テン・ケ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
		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
		事業債/第13回みずほフィナンシャルグループ期限前劣後債	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				522,482,000
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	63,838,201
		第四銀行県庁支店 1143070	退職給付引当金として管理されている普通預金	22,941
		三井住友トラストホールディングス 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	2,891,954
		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	29,804,000
	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
		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				265,101,886
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	544,827
	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				737,987
固定資産合計				788,321,873
資産合計				1,051,227,252
(流動負債)	未払金		委託料・光熱水量費などの未払い分	145,521,954
	預り金		社会保険料本人負担分などの預り分	84,987
	仮受金		使用料収入などの仮受分	125,188
	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	1,805,052
	賞与引当金		令和元年度分賞与を引き当てるもの	11,943,252
	未払法人税等		令和元年度分法人税及び地方税を引き当てるもの	1,742,100
	前受金		有料公園施設使用料収入などの前受け分	215,596
流動負債合計				161,438,129
(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	130,934,222
固定負債合計				130,934,222
負債合計				292,372,351
正味財産				758,854,901

独立監査人の監査報告書

令和2年5月20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 弘一



<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平成31年4月1日から令和2年3月31日までの令和元年度の貸借対照表、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。

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、継続事業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事業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。
- ・ 理事者が継続事業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、継続事業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。継続事業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、法人は継続事業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 2 年 3 月 31 日現在の令和元年度の財産目録(「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2年5月21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31年4月1日から令和2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。