

令和2年度決算書

令和2年4月1日から令和3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3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	314,992,535	242,390,294	72,602,241
未収金	32,809,565	7,268,283	25,541,282
前払金	1,526,359	1,626,106	99,747
立替金	519,883	10,177,130	9,657,247
棚卸資産	1,340,597	1,443,566	102,969
流動資産合計	351,188,939	262,905,379	88,283,560
2 固定資産			
(1)基本財産			
預金	72,561,000	72,542,000	19,000
投資有価証券	449,940,000	449,940,000	0
基本財産合計	522,501,000	522,482,000	19,000
(2)特定資産			
退職給付引当資産	150,217,312	134,934,222	15,283,090
財産運用調整基金	32,365,450	32,695,954	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	280,054,472	265,101,886	14,952,586
(3)その他固定資産			
什器備品	823,050	544,827	278,223
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	1,016,210	737,987	278,223
固定資産合計	803,571,682	788,321,873	15,249,809

科 目	当年度	前年度	増減
資産合計	1,154,760,621	1,051,227,252	103,533,369
負債の部			
1 流動負債			
未払金	224,874,023	145,521,954	79,352,069
預り金	1,770,207	84,987	1,685,220
仮受金	2,081	125,188	123,107
未払社会保険料	1,809,565	1,805,052	4,513
賞与引当金	11,986,160	11,943,252	42,908
未払法人税等	1,006,100	1,742,100	736,000
前受金	553,739	215,596	338,143
流動負債合計	242,001,875	161,438,129	80,563,746
2 固定負債			
退職給付引当金	143,217,312	130,934,222	12,283,090
固定負債合計	143,217,312	130,934,222	12,283,090
負債合計	385,219,187	292,372,351	92,846,836
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	248,479,856	237,793,323	10,686,533
(うち基本財産への充当額)	(1,439,422)	(1,420,422)	(19,000)
(うち特定資産への充当額)	(136,837,160)	(134,167,664)	(2,669,496)
正味財産合計	769,541,434	758,854,901	10,686,533
負債及び正味財産合計	1,154,760,621	1,051,227,252	103,533,369

正味財産増減計算書
令和2年4月1日から令和3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	5,185,105	5,345,122	160,017
受取補助金等			
花と緑のパートナー事業	2,280,000	2,564,000	284,000
受取寄付金			
寄付金収入	14,000	19,000	5,000
指定管理委託料収入	802,565,000	799,470,000	3,095,000
利用料金収入			
有料公園施設使用料収入	92,736,223	110,562,698	17,826,475
行為許可使用料収入	63,773,733	63,818,037	44,304
請負事業収入	3,188,160	3,732,440	544,280
自主事業収入			
公園施設等設置運営収入	8,471,465	9,921,796	1,450,331
事業収入	37,893,200	19,456,850	18,436,350
図書販売収入	0	1,800	1,800
広告看板収入	9,548,805	9,223,547	325,258
雑収益			
受取利息	549,748	263,620	286,128
雑収益	920,570	2,053,933	1,133,363
経常収益計	1,027,126,009	1,026,432,843	693,166
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	10,450,920	10,608,657	157,737
給与手当	142,727,377	143,562,234	834,857
臨時雇賃金	129,509,077	131,946,582	2,437,505
福利厚生費	46,396,258	47,044,451	648,193
賞与引当金繰入額	11,735,747	11,695,012	40,735

科 目	当年度	前年度	増減
未払社会保険料繰入額	1,772,130	1,767,388	4,742
報償費	3,045,051	5,650,730	2,605,679
旅費交通費	511,934	2,024,380	1,512,446
通信運搬費	5,304,315	4,941,990	362,325
消耗什器備品費	368,720	237,500	131,220
消耗品費	15,430,645	18,751,321	3,320,676
印刷製本費	2,373,692	4,474,436	2,100,744
燃料費	1,795,352	1,615,157	180,195
光熱水料費	102,528,889	112,642,957	10,114,068
使用料賃借料	12,573,724	13,401,023	827,299
保険料	1,512,075	2,056,875	544,800
租税公課	34,696,465	30,202,641	4,493,824
広告宣伝費	2,689,500	2,817,100	127,600
助成金支出	2,290,000	2,450,000	160,000
委託費	358,978,771	363,423,914	4,445,143
修繕費	42,876,752	33,657,576	9,219,176
原材料費	7,547,821	6,983,807	564,014
什器備品購入費	9,129,274	6,716,528	2,412,746
事業費	27,535	281,313	253,778
減価償却費	149,290	71,611	77,679
利用料金予定額超過支出	0	37,109	37,109
指定管理事業協力費用	11,953,185	632,131	11,321,054
雑費	4,707,625	10,075,446	5,367,821
管理費			
役員報酬	9,718,680	9,662,749	55,931
給与手当	2,219,316	2,616,435	397,119
臨時雇賃金	3,028,368	2,895,676	132,692
退職給付費用	12,283,090	9,307,466	2,975,624
福利厚生費	4,737,985	4,577,335	160,650
賞与引当金繰入額	250,413	248,240	2,173
未払社会保険料繰入額	37,435	37,664	229
報償費	1,870,000	1,905,200	35,200

科 目	当年度	前年度	増減
旅費交通費	52,040	130,300	78,260
通信運搬費	438,810	452,969	14,159
消耗什器備品費	434,016	97,200	336,816
消耗品費	2,364,586	1,262,295	1,102,291
印刷製本費	33,687	37,940	4,253
使用料賃借料	4,252,831	3,707,649	545,182
光熱水料費	660,819	640,018	20,801
燃料費	65,466	91,397	25,931
保険料	206,430	189,550	16,880
租税公課	3,444,367	3,305,146	139,221
委託費	4,161,784	1,198,318	2,963,466
減価償却費	120,284	64,502	55,782
雑費	2,329,342	2,817,398	488,056
経常費用計	1,015,791,873	1,015,015,316	776,557
評価損益等調整前当期経常増減額	11,334,136	11,417,527	83,391
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	11,334,136	11,417,527	83,391
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他経常外収益			
雑収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
その他経常外費用			
什器備品除却損	3	0	3
経常外費用計	3	0	3
当期経常外増減額	3	0	3
税引前当期一般正味財産増減額	11,334,133	11,417,527	83,394
法人税、住民税及び事業税	647,600	1,467,000	819,400
当期一般正味財産増減額	10,686,533	9,950,527	736,006
一般正味財産期首残高	237,793,323	227,842,796	9,950,527
一般正味財産期末残高	248,479,856	237,793,323	10,686,533

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	769,541,434	758,854,901	10,686,533

正味財産増減計算書内訳表
令和2年4月1日から令和3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	5,185,105	5,185,105
受取補助金等										
花と緑のパートナー事業	2,280,000	0	2,280,000	0	0	0	0	0	0	2,280,000
受取寄付金										
寄付金収入	0	0	0	0	0	0	0	0	14,000	14,000
指定管理委託料収入	0	746,367,000	746,367,000	0	0	0	0	0	56,198,000	802,565,000
利用料金収入										
有料公園施設使用料収入	0	85,081,933	85,081,933	0	0	0	7,654,290	7,654,290	0	92,736,223
行為許可使用料収入	0	63,392,328	63,392,328	0	0	0	381,405	381,405	0	63,773,733
請負事業収入	963,600	2,224,560	3,188,160	0	0	0	0	0	0	3,188,160
自主事業収入										
公園施設等設置運営収入	0	0	0	8,471,465	0	0	0	8,471,465	0	8,471,465
事業収入	1,106,686	36,628,858	37,735,544	127,316	30,340	0	0	157,656	0	37,893,200
図書販売収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
広告看板収入	0	9,548,805	9,548,805	0	0	0	0	0	0	9,548,805
雑収益										
受取利息	0	285,821	285,821	0	0	0	0	0	263,927	549,748
雑収益	17,334	238,698	256,032	105,987	62,822	0	0	168,809	495,729	920,570
経常収益計	4,367,620	943,768,003	948,135,623	8,704,768	93,162	0	8,035,695	16,833,625	62,156,761	1,027,126,009
(2) 経常費用										
事業費										
役員報酬	104,508	10,082,436	10,186,944	104,508	104,496	0	54,972	263,976	0	10,450,920
給与手当	1,462,205	139,449,919	140,912,124	966,305	151,546	0	697,402	1,815,253	0	142,727,377
臨時雇賃金	0	128,691,677	128,691,677	26,531	0	0	790,869	817,400	0	129,509,077
福利厚生費	351,888	45,546,902	45,898,790	240,094	41,180	0	216,194	497,468	0	46,396,258
賞与引当金繰入額	582,553	10,797,912	11,380,465	341,086	14,196	0	0	355,282	0	11,735,747
未払社会保険料繰入額	88,223	1,630,150	1,718,373	51,634	2,123	0	0	53,757	0	1,772,130
報償費	1,345,807	1,697,280	3,043,087	0	0	0	1,964	1,964	0	3,045,051
旅費交通費	244,954	266,980	511,934	0	0	0	0	0	0	511,934
通信運搬費	128,973	5,028,434	5,157,407	129,680	0	0	17,228	146,908	0	5,304,315
消耗什器備品費	0	368,720	368,720	0	0	0	0	0	0	368,720
消耗品費	300,053	15,073,411	15,373,464	7,733	0	0	49,448	57,181	0	15,430,645
印刷製本費	161,700	2,210,892	2,372,592	0	0	0	1,100	1,100	0	2,373,692
燃料費	57,908	1,736,037	1,793,945	0	0	0	1,407	1,407	0	1,795,352
光熱水料費	0	100,690,751	100,690,751	1,072,117	0	0	766,021	1,838,138	0	102,528,889
使用料賃借料	577,956	9,290,789	9,868,745	2,619,705	49,080	0	36,194	2,704,979	0	12,573,724
保険料	91,041	1,415,317	1,506,358	0	0	0	5,717	5,717	0	1,512,075
租税公課	0	34,049,404	34,049,404	447,352	0	0	199,709	647,061	0	34,696,465
広告宣伝費	0	2,689,500	2,689,500	0	0	0	0	0	0	2,689,500
助成金支出	2,290,000	0	2,290,000	0	0	0	0	0	0	2,290,000
委託費	2,944,662	354,365,860	357,310,522	35,793	2,067	0	1,630,389	1,668,249	0	358,978,771
修繕費	0	42,876,752	42,876,752	0	0	0	0	0	0	42,876,752
原材料費	37,092	7,511,337	7,548,429	0	0	0	608	608	0	7,547,821
什器備品購入費	0	9,126,758	9,126,758	0	0	0	2,516	2,516	0	9,129,274
事業費	0	0	0	27,535	0	0	0	27,535	0	27,535
減価償却費	49,285	42,943	92,228	0	57,062	0	0	57,062	0	149,290
利用料金予定額超過支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定管理事業協力費用	0	11,953,185	11,953,185	0	0	0	0	0	0	11,953,185
雑費	490,510	3,958,797	4,449,307	113,082	120,975	0	24,261	258,318	0	4,707,625
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	2,219,316	2,219,316
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	3,028,368	3,028,368
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	12,283,090	12,283,090
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	4,737,985	4,737,985
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	250,413	250,413
未払社会保険料繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	37,435	37,435
報償費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,870,000	1,870,000
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	52,040	52,040
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	438,810	438,810
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	434,016	434,016

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	2,364,586	2,364,586
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	33,687	33,687
使用料賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	4,252,831	4,252,831
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	0	0	660,819	660,819
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	0	65,466	65,466
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	206,430	206,430
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	3,444,367	3,444,367
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	4,161,784	4,161,784
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	120,284	120,284
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	2,329,342	2,329,342
経常費用計	11,309,318	940,552,143	951,861,461	6,183,155	542,725	0	4,494,783	11,220,663	52,709,749	1,015,791,873
評価損益等調整前当期経常増減額	6,941,698	3,215,860	3,725,838	2,521,613	449,563	0	3,540,912	5,612,962	9,447,012	11,334,136
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	6,941,698	3,215,860	3,725,838	2,521,613	449,563	0	3,540,912	5,612,962	9,447,012	11,334,136
2 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
その他経常外収益										
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用										
その他経常外費用										
什器備品除却損	0	0	0	0	0	0	0	0	3	3
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	3	3
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	3	3
他会計振替前当期一般正味財産増減額	6,941,698	3,215,860	3,725,838	2,521,613	449,563	0	3,540,912	5,612,962	9,447,009	11,334,133
他会計振替額	5,200,000	0	5,200,000	0	0	0	0	0	5,200,000	0
他会計振替額(収益1/2)	2,499,426	0	2,499,426	1,091,945	0	0	1,407,481	2,499,426	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	757,728	3,215,860	3,973,588	1,429,668	449,563	0	2,133,431	3,113,536	4,247,009	11,334,133
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	217,700	0	0	429,900	647,600	0	647,600
当期一般正味財産増減額	757,728	3,215,860	3,973,588	1,211,968	449,563	0	1,703,531	2,465,936	4,247,009	10,686,533
一般正味財産期首残高	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
一般正味財産期末残高	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
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	14,803,006	98,081,562	112,884,568	24,897,049	1,016,392	58,143	23,727,086	49,698,670	606,958,196	769,541,434

キャッシュ・フロー計算書

令和2年4月1日から令和3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	5,185,105	5,685,478	500,373
寄付金収入	14,000	19,000	5,000
指定管理委託料収入	802,565,000	799,470,000	3,095,000
利用料金収入	139,813,273	186,761,115	46,947,842
有料公園施設使用料収入	85,863,528	116,212,104	30,348,576
行為許可使用料収入	53,949,745	70,549,011	16,599,266
請負事業収入	2,505,140	3,621,020	1,115,880
自主事業収入	56,458,420	33,476,566	22,981,854
公園施設等設置運営収入	8,368,907	11,499,373	3,130,466
事業収入	38,148,124	12,622,172	25,525,952
図書販売収入	0	1,800	1,800
広告看板収入	9,941,389	9,353,221	588,168
助成金収入	2,564,000	2,907,000	343,000
雑収入	2,213,995	3,792,908	1,578,913
受取利息収入	903,193	571,183	332,010
雑収入	1,310,802	3,221,725	1,910,923
事業活動収入計	1,011,318,933	1,035,733,087	24,414,154
2. 事業活動支出			
事業費支出	883,646,163	1,018,005,482	134,359,319
役員報酬支出	10,450,920	10,608,657	157,737
給与手当支出	154,095,409	155,625,542	1,530,133
臨時雇賃金支出	128,765,847	132,517,165	3,751,318
福利厚生費支出	48,182,288	51,425,032	3,242,744
報償費支出	2,783,045	5,919,729	3,136,684
旅費交通費支出	597,654	1,968,584	1,370,930
通信運搬費支出	5,334,182	4,990,700	343,482
消耗什器備品費支出	186,120	1,328,408	1,142,288
消耗品費支出	15,253,927	18,419,069	3,165,142
印刷製本費支出	2,373,017	4,893,917	2,520,900
燃料費支出	1,697,035	1,637,893	59,142
光熱水料費支出	100,765,016	115,277,289	14,512,273
使用料賃借料支出	11,659,288	12,994,380	1,335,092
保険料支出	1,548,011	2,408,298	860,287
租税公課支出	32,906,665	29,277,876	3,628,789
広告宣伝費支出	2,057,000	3,567,100	1,510,100
助成金支出	2,220,000	2,450,000	230,000
委託料支出	297,750,515	405,387,573	107,637,058
修繕費支出	40,121,806	33,525,369	6,596,437
原材料費支出	7,455,707	6,071,380	1,384,327
什器備品取得費支出	5,313,660	5,270,620	43,040
事業支出	17,968	255,972	238,004
利用料金予定額超過支出	37,109	2,378,647	2,341,538
指定管理事業費用協力金支出	6,959,030	0	6,959,030
雑支出	5,114,944	9,806,282	4,691,338
管理費支出	37,837,039	39,868,134	2,031,095
役員報酬支出	9,718,680	9,662,749	55,931
給与手当支出	2,485,320	2,845,844	360,524
臨時雇賃金支出	3,031,784	2,895,434	136,350
福利厚生費支出	4,733,142	7,654,903	2,921,761
報償費支出	1,870,000	1,879,200	9,200
旅費交通費支出	52,040	130,300	78,260
通信運搬費支出	438,932	469,269	30,337

科 目	当年度	前年度	増減
消耗什器備品費支出	434,016	97,200	336,816
消耗品費支出	2,332,231	1,368,224	964,007
印刷製本費支出	33,687	37,940	4,253
使用料賃借料支出	4,252,211	3,783,799	468,412
光熱水料費支出	567,798	670,100	102,302
燃料費支出	60,529	93,060	32,531
保険料支出	234,270	189,550	44,720
租税公課支出	1,223,545	4,020,047	2,796,502
委託料支出	4,032,538	1,199,056	2,833,482
雑費支出	2,336,316	2,871,459	535,143
事業活動支出計	921,483,202	1,057,873,616	136,390,414
小計	89,835,731	22,140,529	111,976,260
法人税等の支払額	1,383,600	1,277,000	106,600
事業活動によるキャッシュ・フロー	88,452,131	23,417,529	111,869,660
投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
特定資産取崩収入	0	121,073,080	121,073,080
退職給付引当資産取崩収入	0	121,073,080	121,073,080
植物園20周年記念事業基金取崩収入	0	0	0
投資活動収入計	0	121,073,080	121,073,080
2. 投資活動支出			
基本財産取得支出	19,000	10,000	9,000
預金取得支出	19,000	10,000	9,000
特定資産取得支出	15,283,090	130,380,546	115,097,456
退職給付引当資産取得支出	15,283,090	130,380,546	115,097,456
その他の固定資産取得支出	547,800	445,610	102,190
什器備品取得支出	547,800	445,610	102,190
投資活動支出計	15,849,890	130,836,156	114,986,266
投資活動によるキャッシュ・フロー	15,849,890	9,763,076	6,086,814
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	72,602,241	33,180,605	105,782,846
現金及び現金同等物の期首残高	242,390,294	275,570,899	33,180,605
現金及び現金同等物の期末残高	314,992,535	242,390,294	72,602,241

(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	72,542,000	19,000	0	72,561,000
投資有価証券	449,940,000	0	0	449,940,000
小計	522,482,000	19,000	0	522,501,000
特定資産				
退職給付引当資産	134,934,222	15,283,090	0	150,217,312
財産運用調整基金	32,695,954	0	330,504	32,365,450
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	265,101,886	15,283,090	330,504	280,054,472
合計	787,583,886	15,302,090	330,504	802,555,472

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	72,561,000	(71,121,578)	(1,439,422)	
投資有価証券	449,940,000	(449,940,000)		
小計	522,501,000	(521,061,578)	(1,439,422)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	150,217,312		(7,000,000)	(143,217,312)
財産運用調整基金	32,365,450		(32,365,450)	
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	280,054,472	(0)	(136,837,160)	(143,217,312)
合計	802,555,472	(521,061,578)	(138,276,582)	(143,217,312)

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	2,644,910	823,050
合計	3,467,960	2,644,910	823,050

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	107,617,000	7,617,000
アフリカ開発銀行	100,000,000	99,020,000	980,000
地方債			
新潟県平成24年度第2回公募公債	99,940,000	101,477,300	1,537,300
事業債			
第470回東北電力債	50,000,000	51,640,000	1,640,000
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	50,055,000	55,000
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	102,561,450	103,201,000	639,550
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	27,980,400	92,680
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	42,978,500	21,500
合計	573,574,530	583,969,200	10,394,670

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	2,280,000	2,280,000	0	一般正味財産
合計		0	2,280,000	2,280,000	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	242,390,294	現金預金勘定	314,992,535
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	242,390,294	現金及び現金同等物	314,992,535

(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	11,943,252	11,986,160	11,943,252	0	11,986,160
退職給付引当金	130,934,222	12,283,090	0	0	143,217,312

財産目録

令和3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	346,085
		釣り銭準備金	釣り銭準備として	826,600
		施設使用料現金	有料公園施設使用料収入を計上	1,312,999
		行為許可現金	行為許可使用料収入を計上	5,130
		預り現金	預った現金を計上	15,500
		事業現金	事業収入、雑収入を計上	196,540
	普通預金	第四北越銀行県庁支店 1143070	運転資金として	19,987,885
		第四北越銀行県庁支店 1125825	運転資金として	55,101,666
		第四北越銀行県庁支店 1262349	運転資金として	218,080,432
		第四北越銀行県庁支店 1270996	運転資金として	6,647,047
		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	5,187,269
		新津さつき農協小須戸町支所 7767	運転資金として	252,664
		第四北越銀行新潟県庁支店 242771	運転資金として	8,686
		大光銀行新潟支店 731804	運転資金として	7,411
		第四北越銀行県庁支店 1217104	運転資金として	14,000
		第四北越銀行県庁支店 1280892	運転資金として	14,840
		第四北越銀行新津南支店 1285479	運転資金として	6,936,483
		大和ネクスト銀行 1294066	運転資金として	41,181
		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	32,809,565
	前払金		保険料などの前払い分	1,526,359
	立替金		光熱水料費・委託料などの立替分	519,883
	棚卸資産		原材料・書籍・販売用商品などの期末棚卸し分	1,340,597
流動資産合計				351,188,939
(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	2,561,000
		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	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・クルム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				522,501,000
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	79,121,291
		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	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	2,561,450
		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				280,054,472
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	823,050
	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				1,016,210
固定資産合計				803,571,682
資産合計				1,154,760,621
(流動負債)	未払金		委託料・光熱水量費などの未払い分	224,874,023
	預り金		社会保険料本人負担分などの預り分	1,770,207
	仮受金		使用料収入などの仮受分	2,081
	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	1,809,565
	賞与引当金		令和元年度賞与を引き当てるもの	11,986,160
	未払法人税等		令和元年度法人税及び地方税を引き当てるもの	1,006,100
	前受金		有料公園施設使用料収入などの前受け分	553,739
流動負債合計				242,001,875
(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	143,217,312
固定負債合計				143,217,312
負債合計				385,219,187
正味財産				769,541,434



独立監査人の監査報告書

令和3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
新潟県三条市
公認会計士

藤田 紘一 

<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2年4月1日から令和3年3月31日までの令和2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3年3月31日現在の令和2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3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 印

私たち監事は、令和2年4月1日から令和3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。