

令和4年度決算書

令和4年4月1日から令和5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
- 2 正味財産増減計算書
- 3 正味財産増減計算書内訳表
- 4 キャッシュ・フロー計算書
- 5 財務諸表に対する注記
- 6 附属明細書
- 7 財産目録

貸借対照表
令和5年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	310,524,878	308,705,537	1,819,341
未収金	40,429,583	26,864,976	13,564,607
前払金	3,242,689	1,319,553	1,923,136
立替金	3,159,899	445,195	2,714,704
棚卸資産	1,005,192	1,569,836	▲ 564,644
流動資産合計	358,362,241	338,905,097	19,457,144
2 固定資産			
(1)基本財産			
預金	122,542,000	72,575,000	49,967,000
投資有価証券	400,000,000	449,940,000	▲ 49,940,000
基本財産合計	522,542,000	522,515,000	27,000
(2)特定資産			
退職給付引当資産	135,010,089	157,571,347	▲ 22,561,258
財産運用調整基金	31,704,442	32,034,946	▲ 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	264,186,241	287,078,003	▲ 22,891,762
(3)その他固定資産			
什器備品	574,308	552,894	21,414
電話加入権	143,160	143,160	0
リース資産	6,219,584	0	6,219,584
保証金	50,000	50,000	0
その他固定資産合計	6,987,052	746,054	6,240,998
固定資産合計	793,715,293	810,339,057	▲ 16,623,764
資産合計	1,152,077,534	1,149,244,154	2,833,380

科 目	当年度	前年度	増減
Ⅱ 負債の部			
1 流動負債			
未払金	209,770,903	204,482,075	5,288,828
預り金	7,337,755	4,148,198	3,189,557
仮受金	0	11,200	▲ 11,200
未払社会保険料	1,413,343	1,452,876	▲ 39,533
賞与引当金	9,346,370	9,573,280	▲ 226,910
未払法人税等	906,000	493,000	413,000
前受金	565,498	520,858	44,640
短期リース債務	656,821	0	656,821
流動負債合計	229,996,690	220,681,487	9,315,203
2 固定負債			
退職給付引当金	128,010,089	150,571,347	▲ 22,561,258
長期リース債務	5,559,510	0	5,559,510
固定負債合計	133,569,599	150,571,347	▲ 17,001,748
負債合計	363,566,289	371,252,834	▲ 7,686,545
Ⅲ 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	267,449,667	256,929,742	10,519,925
(うち基本財産への充当額)	(1,480,422)	(1,453,422)	(27,000)
(うち特定資産への充当額)	(136,176,152)	(136,506,656)	(▲ 330,504)
正味財産合計	788,511,245	777,991,320	10,519,925
負債及び正味財産合計	1,152,077,534	1,149,244,154	2,833,380

正味財産増減計算書
令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産増減の部			
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	6,060,668	5,679,398	381,270
② 受取補助金等			
花と緑のパートナー事業	1,011,000	1,187,000	▲ 176,000
③ 受取寄付金			
受取寄付金	36,000	27,000	9,000
④ 指定管理委託料収入	803,543,000	803,543,000	0
⑤ 利用料金収入			
有料公園施設使用料収入	121,984,988	103,786,801	18,198,187
行為許可使用料収入	69,405,955	64,995,748	4,410,207
⑥ 請負事業収入	13,611,700	4,059,800	9,551,900
⑦ 自主事業収入			
公園施設等設置運営収入	9,661,799	9,005,879	655,920
事業収入	10,212,052	5,452,569	4,759,483
図書販売収入	7,200	5,700	1,500
広告看板収入	7,563,291	9,251,804	▲ 1,688,513
⑧ 雑収益			
受取利息	498,783	571,916	▲ 73,133
雑収益	1,440,646	1,620,159	▲ 179,513
経常収益計	1,045,037,082	1,009,186,774	35,850,308
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	9,400,872	10,450,920	▲ 1,050,048
給与手当	126,155,532	136,729,030	▲ 10,573,498
臨時雇賃金	138,930,020	133,757,009	5,173,011
福利厚生費	44,941,511	45,781,086	▲ 839,575
賞与引当金繰入額	8,848,759	9,223,718	▲ 374,959
未払社会保険料繰入額	1,338,360	1,400,112	▲ 61,752

科 目	当年度	前年度	増減
報償費	4,029,796	3,570,233	459,563
旅費交通費	1,501,404	531,218	970,186
通信運搬費	3,431,288	3,688,149	▲ 256,861
消耗什器備品費	289,014	376,640	▲ 87,626
消耗品費	19,291,501	18,319,655	971,846
印刷製本費	1,187,793	1,588,748	▲ 400,955
燃料費	2,177,914	2,012,655	165,259
光熱水料費	152,574,822	115,285,767	37,289,055
使用料賃借料	12,770,300	12,554,040	216,260
保険料	1,720,127	1,764,316	▲ 44,189
租税公課	33,781,261	34,292,248	▲ 510,987
広告宣伝費	330,900	1,506,000	▲ 1,175,100
支払助成金	990,000	1,160,000	▲ 170,000
委託費	356,513,925	357,069,848	▲ 555,923
修繕費	39,646,820	36,684,764	2,962,056
原材料費	6,839,814	6,649,186	190,628
什器備品購入費	4,243,800	4,948,240	▲ 704,440
事業費	118,520	190,017	▲ 71,497
減価償却費	430,240	200,816	229,424
指定管理事業協力費用	5,251,801	1,912,244	3,339,557
雑費	5,069,408	6,055,370	▲ 985,962
②管理費			
役員報酬	9,609,094	9,718,680	▲ 109,586
給与手当	2,736,484	2,654,299	82,185
臨時雇賃金	3,597,768	3,179,848	417,920
退職給付費用	14,420,495	15,970,475	▲ 1,549,980
福利厚生費	4,629,692	4,743,755	▲ 114,063
賞与引当金繰入額	497,611	349,562	148,049
未払社会保険料繰入額	74,983	52,764	22,219
報償費	1,870,000	1,892,000	▲ 22,000
旅費交通費	92,678	88,104	4,574
通信運搬費	475,259	478,445	▲ 3,186

科 目	当年度	前年度	増減
消耗什器備品費	90,530	160,600	▲ 70,070
消耗品費	1,070,544	1,051,383	19,161
印刷製本費	43,037	35,200	7,837
使用料賃借料	3,961,184	3,878,913	82,271
光熱水料費	730,408	528,575	201,833
燃料費	71,699	86,515	▲ 14,816
保険料	215,151	212,470	2,681
租税公課	3,450,511	3,454,957	▲ 4,446
委託費	1,359,512	1,628,478	▲ 268,966
減価償却費	60,102	69,340	▲ 9,238
雑費	2,461,313	2,767,993	▲ 306,680
経常費用計	1,033,323,557	1,000,704,385	32,619,172
評価損益等調整前当期経常増減額	11,713,525	8,482,389	3,231,136
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	11,713,525	8,482,389	3,231,136
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① その他経常外収益			
賞与引当金戻入	0	234,430	▲ 234,430
未払社会保険料戻入	0	32,367	▲ 32,367
経常外収益計	0	266,797	▲ 266,797
(2) 経常外費用			
① その他経常外費用			
棚卸資産評価損	212,800	0	212,800
経常外費用計	212,800	0	212,800
当期経常外増減額	▲ 212,800	266,797	▲ 479,597
税引前当期一般正味財産増減額	11,500,725	8,749,186	2,751,539
法人税、住民税及び事業税	980,800	299,300	681,500
当期一般正味財産増減額	10,519,925	8,449,886	2,070,039
一般正味財産期首残高	256,929,742	248,479,856	8,449,886
一般正味財産期末残高	267,449,667	256,929,742	10,519,925

科 目	当年度	前年度	増減
Ⅱ 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
Ⅲ 正味財産期末残高	788,511,245	777,991,320	10,519,925

正味財産増減計算書内訳表
令和4年4月1日から令和5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		
I 一般正味財産増減の部										
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	6,060,668	6,060,668
② 受取補助金等										
花と緑のパートナー事業	1,011,000	0	1,011,000	0	0	0	0	0	0	1,011,000
③ 受取寄付金										
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	36,000	36,000
④ 指定管理委託料収入	0	747,660,000	747,660,000	0	0	0	0	0	55,883,000	803,543,000
⑤ 利用料金収入										
有料公園施設使用料収入	0	114,152,518	114,152,518	0	0	0	7,832,470	7,832,470	0	121,984,988
行為許可使用料収入	0	69,117,563	69,117,563	0	0	0	288,392	288,392	0	69,405,955
⑥ 請負事業収入	990,000	12,621,700	13,611,700	0	0	0	0	0	0	13,611,700
⑦ 自主事業収入										
公園施設等設置運営収入	0	0	0	9,661,799	0	0	0	9,661,799	0	9,661,799
事業収入	1,111,252	5,107,012	6,218,264	174,844	3,818,944	0	0	3,993,788	0	10,212,052
図書販売収入	0	0	0	0	0	7,200	0	7,200	0	7,200
広告看板収入	0	7,563,291	7,563,291	0	0	0	0	0	0	7,563,291
⑧ 雑収益										
受取利息	0	285,019	285,019	0	0	0	0	0	213,764	498,783
雑収益	31,668	683,376	715,044	303,507	1,000	27,413	5,375	337,295	388,307	1,440,646
経常収益計	3,143,920	957,190,479	960,334,399	10,140,150	3,819,944	34,613	8,126,237	22,120,944	62,581,739	1,045,037,082
(2) 経常費用										
① 事業費										
役員報酬	338,898	8,925,141	9,264,039	52,092	52,080	0	32,661	136,833	0	9,400,872
給与手当	1,789,237	123,080,971	124,870,208	394,603	147,193	0	743,528	1,285,324	0	126,155,532
臨時雇賃金	44,357	137,882,613	137,926,970	54,632	88,607	0	859,811	1,003,050	0	138,930,020
福利厚生費	383,361	44,190,280	44,573,641	118,447	35,629	0	213,794	367,870	0	44,941,511
賞与引当金繰入額	279,170	8,396,981	8,676,151	163,313	9,295	0	0	172,608	0	8,848,759
未払社会保険料繰入額	42,529	1,269,707	1,312,236	24,729	1,395	0	0	26,124	0	1,338,360
報償費	2,151,000	1,876,896	4,027,896	0	0	0	1,900	1,900	0	4,029,796
旅費交通費	806,741	694,183	1,500,924	0	0	0	480	480	0	1,501,404
通信運搬費	50,058	3,229,561	3,279,619	129,976	0	0	21,693	151,669	0	3,431,288
消耗什器備品費	226,314	62,700	289,014	0	0	0	0	0	0	289,014
消耗品費	617,135	18,414,434	19,031,569	163,551	39,160	0	57,221	259,932	0	19,291,501
印刷製本費	63,965	1,123,828	1,187,793	0	0	0	0	0	0	1,187,793
燃料費	98,030	2,078,054	2,176,084	0	0	0	1,830	1,830	0	2,177,914
光熱水料費	0	149,756,209	149,756,209	1,336,734	0	0	1,481,879	2,818,613	0	152,574,822
使用料賃借料	230,710	9,916,692	10,147,402	2,488,169	91,830	0	42,899	2,622,898	0	12,770,300
保険料	73,229	1,641,537	1,714,766	0	0	0	5,361	5,361	0	1,720,127
租税公課	0	32,944,697	32,944,697	526,135	81,945	0	228,484	836,564	0	33,781,261
広告宣伝費	0	330,900	330,900	0	0	0	0	0	0	330,900
支払助成金	990,000	0	990,000	0	0	0	0	0	0	990,000
委託費	2,587,488	347,633,004	350,220,492	123,200	2,749,345	0	3,420,888	6,293,433	0	356,513,925
修繕費	0	39,646,820	39,646,820	0	0	0	0	0	0	39,646,820
原材料費	74,800	6,765,014	6,839,814	0	0	0	0	0	0	6,839,814
什器備品購入費	0	4,205,190	4,205,190	0	0	0	38,610	38,610	0	4,243,800
事業費	0	0	0	114,200	0	4,320	0	118,520	0	118,520
減価償却費	25,125	313,102	338,227	0	92,013	0	0	92,013	0	430,240
指定管理事業協力費用	0	5,251,801	5,251,801	0	0	0	0	0	0	5,251,801
雑費	403,213	4,161,539	4,564,752	102,253	364,560	0	37,843	504,656	0	5,069,408
② 管理費										
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	9,609,094	9,609,094
給与手当	0	0	0	0	0	0	0	0	2,736,484	2,736,484
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	3,597,768	3,597,768
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	14,420,495	14,420,495
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	4,629,692	4,629,692
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	497,611	497,611
未払社会保険料繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	74,983	74,983
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	92,678	92,678
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	475,259	475,259
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	90,530	90,530
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,070,544	1,070,544
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	43,037	43,037
使用料賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	3,961,184	3,961,184

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		
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	0	0	730,408	730,408
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	0	71,699	71,699
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	215,151	215,151
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	3,450,511	3,450,511
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,359,512	1,359,512
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	60,102	60,102
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	2,461,313	2,461,313
経常費用計	11,275,360	953,791,854	965,067,214	5,792,034	3,753,052	4,320	7,188,882	16,738,288	51,518,055	1,033,323,557
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 8,131,440	3,398,625	▲ 4,732,815	4,348,116	66,892	30,293	937,355	5,382,656	11,063,684	11,713,525
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	▲ 8,131,440	3,398,625	▲ 4,732,815	4,348,116	66,892	30,293	937,355	5,382,656	11,063,684	11,713,525
2 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
①その他経常外収益										
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用										
①その他経常外費用										
棚卸資産評価損	0	0	0	212,800	0	0	0	212,800	0	212,800
経常外費用計	0	0	0	212,800	0	0	0	212,800	0	212,800
当期経常外増減額	0	0	0	▲ 212,800	0	0	0	▲ 212,800	0	▲ 212,800
他会計振替前当期一般正味財産増減額	▲ 8,131,440	3,398,625	▲ 4,732,815	4,135,316	66,892	30,293	937,355	5,169,856	11,063,684	11,500,725
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額(収益1／2)	2,145,776	0	2,145,776	▲ 1,692,085	▲ 24,853	▲ 11,255	▲ 417,583	▲ 2,145,776	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	▲ 5,985,664	3,398,625	▲ 2,587,039	2,443,231	42,039	19,038	519,772	3,024,080	11,063,684	11,500,725
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	873,300	0	5,000	102,500	980,800	0	980,800
当期一般正味財産増減額	▲ 5,985,664	3,398,625	▲ 2,587,039	1,569,931	42,039	14,038	417,272	2,043,280	11,063,684	10,519,925
一般正味財産期首残高	10,808,484	104,545,709	115,354,193	26,255,072	985,896	61,442	24,224,199	51,526,609	90,048,940	256,929,742
一般正味財産期末残高	4,822,820	107,944,334	112,767,154	27,825,003	1,027,935	75,480	24,641,471	53,569,889	101,112,624	267,449,667
II 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
III 正味財産期末残高	4,822,820	107,944,334	112,767,154	27,825,003	1,027,935	75,480	24,641,471	53,569,889	622,174,202	788,511,245

キャッシュ・フロー計算書

令和4年4月1日から令和5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	6,060,668	5,679,398	381,270
② 寄付金収入	36,000	27,000	9,000
③ 指定管理委託料収入	803,543,000	803,543,000	0
④ 利用料金収入	187,453,408	174,351,920	13,101,488
有料公園施設使用料収入	118,470,281	104,171,846	14,298,435
行為許可使用料収入	68,983,127	70,180,074	▲ 1,196,947
⑤ 請負事業収入	3,500,200	3,404,500	95,700
⑥ 自主事業収入	31,054,059	26,867,755	4,186,304
公園施設等設置運営収入	9,809,352	8,745,133	1,064,219
事業収入	13,815,234	8,587,117	5,228,117
図書販売収入	7,200	5,700	1,500
広告看板収入	7,422,273	9,529,805	▲ 2,107,532
⑦ 助成金収入	1,187,000	2,280,000	▲ 1,093,000
⑧ 雑収入	2,073,508	2,621,061	▲ 547,553
受取利息収入	829,287	902,420	▲ 73,133
雑収入	1,244,221	1,718,641	▲ 474,420
事業活動収入計	1,034,907,843	1,018,774,634	16,133,209
2. 事業活動支出			
① 事業費支出	980,904,135	970,310,336	10,593,799
役員報酬支出	9,400,872	10,450,920	▲ 1,050,048
給与手当支出	135,493,371	148,467,554	▲ 12,974,183
臨時雇賃金支出	138,432,142	133,946,260	4,485,882
福利厚生費支出	46,570,557	47,571,522	▲ 1,000,965
報償費支出	4,312,989	3,540,095	772,894
旅費交通費支出	1,393,926	550,022	843,904
通信運搬費支出	3,155,204	3,583,300	▲ 428,096
消耗什器備品費支出	131,890	490,050	▲ 358,160
消耗品費支出	18,246,680	18,834,824	▲ 588,144
印刷製本費支出	1,223,681	1,765,966	▲ 542,285
燃料費支出	2,153,956	1,971,716	182,240
光熱水料費支出	151,106,115	112,911,542	38,194,573
使用料賃借料支出	12,532,450	12,964,685	▲ 432,235
保険料支出	1,812,162	1,368,003	444,159
租税公課支出	33,954,161	37,820,318	▲ 3,866,157
広告宣伝費支出	678,900	1,826,000	▲ 1,147,100
助成金支出	500,000	1,230,000	▲ 730,000
委託料支出	360,888,574	363,812,977	▲ 2,924,403
修繕費支出	41,763,592	38,729,108	3,034,484
原材料費支出	6,785,462	7,408,055	▲ 622,593
什器備品取得費支出	4,597,120	10,037,434	▲ 5,440,314
事業支出	112,928	131,172	▲ 18,244
指定管理事業費用協力金支出	0	5,190,459	▲ 5,190,459
雑支出	5,383,734	5,708,354	▲ 324,620
その他支出	273,669	0	273,669
② 管理費支出	74,150,825	46,570,861	27,579,964
役員報酬支出	9,609,094	9,718,680	▲ 109,586
給与手当支出	3,041,808	2,900,661	141,147
退職給付支出	36,981,753	8,616,440	28,365,313
臨時雇賃金支出	3,611,067	3,163,235	447,832
福利厚生費支出	4,547,721	4,530,282	17,439
報償費支出	1,870,000	1,892,000	▲ 22,000
旅費交通費支出	92,678	88,104	4,574
通信運搬費支出	476,314	476,152	162
消耗什器備品費支出	90,530	160,600	▲ 70,070

科 目	当年度	前年度	増減
消耗品費支出	1,199,541	911,310	288,231
印刷製本費支出	43,037	35,200	7,837
使用料賃借料支出	3,955,464	3,883,913	71,551
光熱水料費支出	712,062	442,389	269,673
燃料費支出	72,739	88,451	▲ 15,712
保険料支出	215,151	212,470	2,681
租税公課支出	3,882,337	4,928,658	▲ 1,046,321
委託料支出	1,360,479	1,798,649	▲ 438,170
雑費支出	2,389,050	2,723,667	▲ 334,617
事業活動支出計	1,055,054,960	1,016,881,197	38,173,763
小計	▲ 20,147,117	1,893,437	▲ 22,040,554
法人税等の支払額	▲ 567,800	▲ 812,400	244,600
事業活動によるキャッシュ・フロー	▲ 20,714,917	1,081,037	▲ 21,795,954
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	349,880,000	10,000,000	339,880,000
預金取崩収入	199,940,000	10,000,000	189,940,000
投資有価証券売却収入	149,940,000	0	149,940,000
② 特定資産取崩収入	93,054,833	8,616,440	84,438,393
退職給付引当資産取崩収入	93,054,833	8,616,440	84,438,393
投資活動収入計	442,934,833	18,616,440	424,318,393
2. 投資活動支出			
① 基本財産取得支出	349,907,000	10,014,000	339,893,000
預金取得支出	249,907,000	10,014,000	239,893,000
投資有価証券取得支出	100,000,000	0	100,000,000
② 特定資産取得支出	70,493,575	15,970,475	54,523,100
退職給付引当資産取得支出	70,493,575	15,970,475	54,523,100
投資活動支出計	420,400,575	25,984,475	394,416,100
投資活動によるキャッシュ・フロー	22,534,258	▲ 7,368,035	29,902,293
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	1,819,341	▲ 6,286,998	8,106,339
Ⅵ 現金及び現金同等物の期首残高	308,705,537	314,992,535	▲ 6,286,998
Ⅶ 現金及び現金同等物の期末残高	310,524,878	308,705,537	1,819,341

(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
①什器備品
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。
②リース資産
耐用年数はリース期間とし、残存価額を零とする定額法により償却を実施している。

(5) 引当金の計上基準
①退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、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。
②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	72,575,000	249,907,000	199,940,000	122,542,000
投資有価証券	449,940,000	100,000,000	149,940,000	400,000,000
小計	522,515,000	349,907,000	349,880,000	522,542,000
特定資産				
退職給付引当資産	157,571,347	77,755,266	100,316,524	135,010,089
財産運用調整基金	32,034,946	0	330,504	31,704,442
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	287,078,003	77,755,266	100,647,028	264,186,241
合計	809,593,003	427,662,266	450,527,028	786,728,241

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	122,542,000	(121,061,578)	(1,480,422)	—
投資有価証券	400,000,000	(400,000,000)	—	—
小計	522,542,000	(521,061,578)	(1,480,422)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	135,010,089	—	(7,000,000)	(128,010,089)
財産運用調整基金	31,704,442	—	(31,704,442)	—
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	264,186,241	(0)	(136,176,152)	(128,010,089)
合計	786,728,241	(521,061,578)	(137,656,574)	(128,010,089)

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	3,709,300	3,134,992	574,308
リース資産	6,490,000	270,416	6,219,584
合計	10,199,300	3,405,408	6,793,892

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	102,681,000	2,681,000
アフリカ開発銀行	100,000,000	92,430,000	△ 7,570,000
ゴールドマン・サックス・ファイナンス・コーポレーション・インターナショナル	50,000,000	47,840,000	△ 2,160,000
BNPパリバイシュアンス・BV	50,000,000	47,040,000	△ 2,960,000
事業債			
第470回東北電力債	50,000,000	50,165,000	165,000
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	101,900,442	97,884,000	△ 4,016,442
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	494,900,442	481,018,500	△ 13,881,942

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	1,011,000	1,011,000	0	一般正味財産
合計		0	1,011,000	1,011,000	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	308,705,537	現金預金勘定	310,524,878
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	308,705,537	現金及び現金同等物	310,524,878

(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
(1) リース取引関係
① ファイナンス・リース取引
 ・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引
 リース資産の内容
 その他固定資産
 公益事業2で使用する芝生生育用照光機(什器備品)

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	9,573,280	9,346,370	9,573,280	0	9,346,370
退職給付引当金	150,571,347	14,420,495	36,981,753	0	128,010,089

財 産 目 録

令和5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	485,260
		釣り銭準備金	釣り銭準備として	906,600
		施設使用料現金	有料公園施設使用料収入を計上	826,440
		行為許可現金	行為許可使用料収入を計上	12,230
		預り現金	預った現金を計上	4,500
		事業現金	事業収入、雑収入を計上	446,510
	普通預金	第四北越銀行県庁支店 1143070	運転資金として	19,870,993
		第四北越銀行県庁支店 1125825	運転資金として	39,008,268
		第四北越銀行県庁支店 1262349	運転資金として	206,953,703
		第四北越銀行県庁支店 1270996	運転資金として	30,469,169
		第四北越銀行県庁支店 1216269	運転資金として	1,000
		第四北越銀行姥ヶ山支店 1272029	運転資金として	7,313,119
		大光銀行新潟支店 731804	運転資金として	2,751
		第四北越銀行県庁支店 1217104	運転資金として	36,000
		第四北越銀行県庁支店 1280892	運転資金として	15,493
		第四北越銀行新津南支店 1285479	運転資金として	3,707,221
		第四北越銀行県庁支店 5015280	運転資金として	465,504
		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	40,429,583
	前払金		保険料などの前払い分	3,242,689
	立替金		光熱水料費・委託料などの立替分	3,159,899
	棚卸資産		原材料・書籍・販売用商品などの期末棚卸し分	1,005,192
流動資産合計				358,362,241
(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	102,542,000
		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	20,000,000
	投資有価証券	ユーロ円債/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
		ユーロ円債/ハーデン・グェ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
		ユーロ円債/ゴールドマンサックスファイナンスコーポレーション国際	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
		ユーロ円債/BNPパリバ・バイシュアンスBV	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				522,542,000
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	91,009,795
		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	1,000,294
		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	1,900,442
		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				264,186,241
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	574,308
	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
	リース資産		公益事業2で使用する什器備品	6,219,584
その他固定資産合計				6,987,052
固定資産合計				793,715,293
資産合計				1,152,077,534
(流動負債)	未払金		委託料・光熱水量費などの未払い分	209,770,903
	預り金		社会保険料本人負担分などの預り分	7,337,755
	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	1,413,343
	賞与引当金		令和4年度分賞与を引き当てるもの	9,346,370
	未払法人税等		令和4年度分法人税及び地方税を引き当てるもの	906,000
	前受金		有料公園施設使用料収入などの前受け分	565,498
	短期リース債務		公益事業2で使用するリース資産のリース支払	656,821
流動負債合計				229,996,690
(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	128,010,089
	長期リース債務		公益事業2で使用するリース資産のリース支払	5,559,510
固定負債合計				133,569,599
負債合計				363,566,289
正味財産				788,511,245

独立監査人の監査報告書

令和5年5月17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令和4年4月1日から令和5年3月31日までの令和4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。

その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書並びに財産目録のうち意見の対象とされていない部分である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の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。

私の財務諸表等に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、私はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表等の監査における私の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表等又は私が監査の過程で得た知識との間に重要な相

違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

私は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、私が報告すべき事項はない。

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 5 年 3 月 31 日現在の令和 4 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 坪川 充 様

令和5年5月18日

公益財団法人新潟県都市緑花センター

監事 岸原 昭史 

監事 八木 威 

私たち監事は、令和4年4月1日から令和5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。