

# 令和5年度決算書

令和5年4月1日から令和6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 . . . . .   | 1 1 |
| 6 | 附属明細書 . . . . .        | 1 3 |
| 7 | 財産目録 . . . . .         | 1 4 |

**貸借対照表**  
令和6年3月31日現在

(単位:円)

| 科 目           | 当年度           | 前年度           | 増減           |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| <b>I 資産の部</b> |               |               |              |
| 1 流動資産        |               |               |              |
| 現金預金          | 333,308,149   | 310,524,878   | 22,783,271   |
| 未収金           | 42,517,170    | 40,429,583    | 2,087,587    |
| 前払金           | 3,113,731     | 3,242,689     | ▲ 128,958    |
| 立替金           | 914,727       | 3,159,899     | ▲ 2,245,172  |
| 棚卸資産          | 1,076,304     | 1,005,192     | 71,112       |
| 流動資産合計        | 380,930,081   | 358,362,241   | 22,567,840   |
| 2 固定資産        |               |               |              |
| (1)基本財産       |               |               |              |
| 預金            | 172,578,000   | 122,542,000   | 50,036,000   |
| 投資有価証券        | 350,000,000   | 400,000,000   | ▲ 50,000,000 |
| 基本財産合計        | 522,578,000   | 522,542,000   | 36,000       |
| (2)特定資産       |               |               |              |
| 退職給付引当資産      | 117,370,582   | 135,010,089   | ▲ 17,639,507 |
| 財産運用調整基金      | 33,054,000    | 31,704,442    | 1,349,558    |
| 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        | 247,896,292   | 264,186,241   | ▲ 16,289,949 |
| (3)その他固定資産    |               |               |              |
| 什器備品          | 614,100       | 574,308       | 39,792       |
| 電話加入権         | 143,160       | 143,160       | 0            |
| リース資産         | 5,570,584     | 6,219,584     | ▲ 649,000    |
| 保証金           | 50,000        | 50,000        | 0            |
| その他固定資産合計     | 6,377,844     | 6,987,052     | ▲ 609,208    |
| 固定資産合計        | 776,852,136   | 793,715,293   | ▲ 16,863,157 |
| 資産合計          | 1,157,782,217 | 1,152,077,534 | 5,704,683    |

| 科 目             | 当年度           | 前年度           | 増減           |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| <b>Ⅱ 負債の部</b>   |               |               |              |
| 1 流動負債          |               |               |              |
| 未払金             | 214,825,480   | 209,770,903   | 5,054,577    |
| 預り金             | 10,048,980    | 7,337,755     | 2,711,225    |
| 未払社会保険料         | 1,390,194     | 1,413,343     | ▲ 23,149     |
| 賞与引当金           | 9,337,088     | 9,346,370     | ▲ 9,282      |
| 未払法人税等          | 1,254,500     | 906,000       | 348,500      |
| 前受金             | 2,761,348     | 565,498       | 2,195,850    |
| 短期リース債務         | 611,091       | 656,821       | ▲ 45,730     |
| 流動負債合計          | 240,228,681   | 229,996,690   | 10,231,991   |
| 2 固定負債          |               |               |              |
| 退職給付引当金         | 110,370,582   | 128,010,089   | ▲ 17,639,507 |
| 長期リース債務         | 4,948,419     | 5,559,510     | ▲ 611,091    |
| 固定負債合計          | 115,319,001   | 133,569,599   | ▲ 18,250,598 |
| 負債合計            | 355,547,682   | 363,566,289   | ▲ 8,018,607  |
| <b>Ⅲ 正味財産の部</b> |               |               |              |
| 1 指定正味財産        |               |               |              |
| 指定正味財産          | 521,061,578   | 521,061,578   | 0            |
| 指定正味財産合計        | 521,061,578   | 521,061,578   | 0            |
| (うち基本財産への充当額)   | (521,061,578) | (521,061,578) | (0)          |
| 2 一般正味財産        | 281,172,957   | 267,449,667   | 13,723,290   |
| (うち基本財産への充当額)   | (1,516,422)   | (1,480,422)   | (36,000)     |
| (うち特定資産への充当額)   | (137,525,710) | (136,176,152) | (1,349,558)  |
| 正味財産合計          | 802,234,535   | 788,511,245   | 13,723,290   |
| 負債及び正味財産合計      | 1,157,782,217 | 1,152,077,534 | 5,704,683    |

**正味財産増減計算書**  
令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位:円)

| 科 目                 | 当年度           | 前年度           | 増減          |
|---------------------|---------------|---------------|-------------|
| <b>I 一般正味財産増減の部</b> |               |               |             |
| 1 経常増減の部            |               |               |             |
| (1) 経常収益            |               |               |             |
| ① 基本財産運用益           |               |               |             |
| 基本財産運用収入            | 8,528,225     | 6,060,668     | 2,467,557   |
| ② 受取補助金等            |               |               |             |
| 花と緑のパートナー事業         | 877,000       | 1,011,000     | ▲ 134,000   |
| ③ 受取寄付金             |               |               |             |
| 受取寄付金               | 25,000        | 36,000        | ▲ 11,000    |
| ④ 指定管理委託料収入         | 812,241,000   | 803,543,000   | 8,698,000   |
| ⑤ 利用料金収入            |               |               |             |
| 有料公園施設使用料収入         | 171,751,299   | 121,984,988   | 49,766,311  |
| 行為許可使用料収入           | 72,137,150    | 69,405,955    | 2,731,195   |
| ⑥ 請負事業収入            | 7,359,800     | 13,611,700    | ▲ 6,251,900 |
| ⑦ 自主事業収入            |               |               |             |
| 公園施設等設置運営収入         | 14,771,698    | 9,661,799     | 5,109,899   |
| 事業収入                | 31,610,235    | 10,212,052    | 21,398,183  |
| 図書販売収入              | 7,500         | 7,200         | 300         |
| 広告看板収入              | 8,515,020     | 7,563,291     | 951,729     |
| ⑧ 雑収益               |               |               |             |
| 受取利息                | 371,074       | 498,783       | ▲ 127,709   |
| 雑収益                 | 7,008,527     | 1,440,646     | 5,567,881   |
| 経常収益計               | 1,135,203,528 | 1,045,037,082 | 90,166,446  |
| (2) 経常費用            |               |               |             |
| ① 事業費               |               |               |             |
| 役員報酬                | 11,663,840    | 9,400,872     | 2,262,968   |
| 給与手当                | 125,597,650   | 126,155,532   | ▲ 557,882   |
| 臨時雇賃金               | 148,017,296   | 138,930,020   | 9,087,276   |
| 福利厚生費               | 45,814,374    | 44,941,511    | 872,863     |
| 賞与引当金繰入額            | 8,932,236     | 8,848,759     | 83,477      |

| 科 目         | 当年度         | 前年度         | 増減          |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 未払社会保険料繰入額  | 1,329,825   | 1,338,360   | ▲ 8,535     |
| 報償費         | 2,821,271   | 4,029,796   | ▲ 1,208,525 |
| 旅費交通費       | 1,868,134   | 1,501,404   | 366,730     |
| 通信運搬費       | 3,750,688   | 3,431,288   | 319,400     |
| 消耗什器備品費     | 227,040     | 289,014     | ▲ 61,974    |
| 消耗品費        | 23,626,900  | 19,291,501  | 4,335,399   |
| 印刷製本費       | 2,809,057   | 1,187,793   | 1,621,264   |
| 燃料費         | 2,121,237   | 2,177,914   | ▲ 56,677    |
| 光熱水料費       | 166,073,993 | 152,574,822 | 13,499,171  |
| 使用料賃借料      | 13,539,249  | 12,770,300  | 768,949     |
| 保険料         | 2,091,075   | 1,720,127   | 370,948     |
| 租税公課        | 34,778,057  | 33,781,261  | 996,796     |
| 広告宣伝費       | 6,835,950   | 330,900     | 6,505,050   |
| 支払助成金       | 860,000     | 990,000     | ▲ 130,000   |
| 委託費         | 392,775,001 | 356,513,925 | 36,261,076  |
| 修繕費         | 38,784,050  | 39,646,820  | ▲ 862,770   |
| 原材料費        | 5,085,320   | 6,839,814   | ▲ 1,754,494 |
| 什器備品購入費     | 5,929,110   | 4,243,800   | 1,685,310   |
| 事業費         | 4,193,713   | 118,520     | 4,075,193   |
| 減価償却費       | 743,575     | 430,240     | 313,335     |
| 利用料金予定額超過支出 | 4,817,235   | 0           | 4,817,235   |
| 指定管理事業協力費用  | 6,045,457   | 5,251,801   | 793,656     |
| 雑費          | 9,610,971   | 5,069,408   | 4,541,563   |
| ②管理費        |             |             |             |
| 役員報酬        | 10,375,727  | 9,609,094   | 766,633     |
| 給与手当        | 5,649,269   | 2,736,484   | 2,912,785   |
| 臨時雇賃金       | 0           | 3,597,768   | ▲ 3,597,768 |
| 退職給付費用      | 10,351,880  | 14,420,495  | ▲ 4,068,615 |
| 福利厚生費       | 4,790,586   | 4,629,692   | 160,894     |
| 賞与引当金繰入額    | 404,852     | 497,611     | ▲ 92,759    |
| 未払社会保険料繰入額  | 60,088      | 74,983      | ▲ 14,895    |
| 報償費         | 1,870,000   | 1,870,000   | 0           |

| 科 目             | 当年度           | 前年度           | 増減         |
|-----------------|---------------|---------------|------------|
| 旅費交通費           | 77,296        | 92,678        | ▲ 15,382   |
| 通信運搬費           | 490,455       | 475,259       | 15,196     |
| 消耗什器備品費         | 90,530        | 90,530        | 0          |
| 消耗品費            | 984,609       | 1,070,544     | ▲ 85,935   |
| 印刷製本費           | 0             | 43,037        | ▲ 43,037   |
| 使用料賃借料          | 4,772,421     | 3,961,184     | 811,237    |
| 光熱水料費           | 727,395       | 730,408       | ▲ 3,013    |
| 燃料費             | 55,166        | 71,699        | ▲ 16,533   |
| 保険料             | 183,110       | 215,151       | ▲ 32,041   |
| 租税公課            | 4,219,132     | 3,450,511     | 768,621    |
| 委託費             | 1,173,548     | 1,359,512     | ▲ 185,964  |
| 減価償却費           | 94,433        | 60,102        | 34,331     |
| 雑費              | 3,133,937     | 2,461,313     | 672,624    |
| 経常費用計           | 1,120,246,738 | 1,033,323,557 | 86,923,181 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 14,956,790    | 11,713,525    | 3,243,265  |
| 評価損益等計          | 0             | 0             | 0          |
| 当期経常増減額         | 14,956,790    | 11,713,525    | 3,243,265  |
| 2 経常外増減の部       |               |               |            |
| (1) 経常外収益       |               |               |            |
| 経常外収益計          | 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             | 212,800       | ▲ 212,800  |
| 経常外費用計          | 0             | 212,800       | ▲ 212,800  |
| 当期経常外増減額        | 0             | ▲ 212,800     | 212,800    |
| 税引前当期一般正味財産増減額  | 14,956,790    | 11,500,725    | 3,456,065  |
| 法人税、住民税及び事業税    | 1,233,500     | 980,800       | 252,700    |
| 当期一般正味財産増減額     | 13,723,290    | 10,519,925    | 3,203,365  |
| 一般正味財産期首残高      | 267,449,667   | 256,929,742   | 10,519,925 |
| 一般正味財産期末残高      | 281,172,957   | 267,449,667   | 13,723,290 |

| 科 目                 | 当年度         | 前年度         | 増減         |
|---------------------|-------------|-------------|------------|
| <b>Ⅱ 指定正味財産増減の部</b> |             |             |            |
| 当期指定正味財産増減額         | 0           | 0           | 0          |
| 指定正味財産期首残高          | 521,061,578 | 521,061,578 | 0          |
| 指定正味財産期末残高          | 521,061,578 | 521,061,578 | 0          |
| <b>Ⅲ 正味財産期末残高</b>   | 802,234,535 | 788,511,245 | 13,723,290 |

**正味財産増減計算書内訳表**  
令和5年4月1日から令和6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         |            |               |
| <b>I 一般正味財産増減の部</b> |                |                  |               |            |           |       |           |            |            |               |
| 1 経常増減の部            |                |                  |               |            |           |       |           |            |            |               |
| (1) 経常収益            |                |                  |               |            |           |       |           |            |            |               |
| ①基本財産運用益            |                |                  |               |            |           |       |           |            |            |               |
| 基本財産運用収入            | 0              | 0                | 0             | 0          | 0         | 0     | 0         | 0          | 8,528,225  | 8,528,225     |
| ②受取補助金等             |                |                  |               |            |           |       |           |            |            |               |
| 花と緑のパートナー事業         | 877,000        | 0                | 877,000       | 0          | 0         | 0     | 0         | 0          | 0          | 877,000       |
| ③受取寄付金              |                |                  |               |            |           |       |           |            |            |               |
| 受取寄付金               | 0              | 0                | 0             | 0          | 0         | 0     | 0         | 0          | 25,000     | 25,000        |
| ④指定管理委託料収入          | 0              | 755,053,000      | 755,053,000   | 0          | 0         | 0     | 0         | 0          | 57,188,000 | 812,241,000   |
| ⑤利用料金収入             |                |                  |               |            |           |       |           |            |            |               |
| 有料公園施設使用料収入         | 0              | 162,517,579      | 162,517,579   | 0          | 0         | 0     | 9,233,720 | 9,233,720  | 0          | 171,751,299   |
| 行為許可使用料収入           | 0              | 72,030,836       | 72,030,836    | 0          | 0         | 0     | 106,314   | 106,314    | 0          | 72,137,150    |
| ⑥請負事業収入             | 990,000        | 6,369,800        | 7,359,800     | 0          | 0         | 0     | 0         | 0          | 0          | 7,359,800     |
| ⑦自主事業収入             |                |                  |               |            |           |       |           |            |            |               |
| 公園施設等設置運営収入         | 0              | 0                | 0             | 14,771,698 | 0         | 0     | 0         | 14,771,698 | 0          | 14,771,698    |
| 事業収入                | 613,521        | 20,990,279       | 21,603,800    | 5,906,955  | 4,099,480 | 0     | 0         | 10,006,435 | 0          | 31,610,235    |
| 図書販売収入              | 0              | 0                | 0             | 0          | 0         | 7,500 | 0         | 7,500      | 0          | 7,500         |
| 広告看板収入              | 0              | 8,515,020        | 8,515,020     | 0          | 0         | 0     | 0         | 0          | 0          | 8,515,020     |
| ⑧雑収益                |                |                  |               |            |           |       |           |            |            |               |
| 受取利息                | 0              | 285,020          | 285,020       | 0          | 0         | 0     | 0         | 0          | 86,054     | 371,074       |
| 雑収益                 | 270,611        | 4,746,422        | 5,017,033     | 401,793    | 10,000    | 0     | 0         | 411,793    | 1,579,701  | 7,008,527     |
| 経常収益計               | 2,751,132      | 1,030,507,956    | 1,033,259,088 | 21,080,446 | 4,109,480 | 7,500 | 9,340,034 | 34,537,460 | 67,406,980 | 1,135,203,528 |
| (2) 経常費用            |                |                  |               |            |           |       |           |            |            |               |
| ①事業費                |                |                  |               |            |           |       |           |            |            |               |
| 役員報酬                | 57,836         | 11,449,913       | 11,507,749    | 115,664    | 0         | 0     | 40,427    | 156,091    | 0          | 11,663,840    |
| 給与手当                | 2,974,521      | 117,458,643      | 120,433,164   | 4,053,650  | 128,296   | 0     | 982,540   | 5,164,486  | 0          | 125,597,650   |
| 臨時雇賃金               | 0              | 147,141,000      | 147,141,000   | 56,791     | 70,947    | 0     | 748,558   | 876,296    | 0          | 148,017,296   |
| 福利厚生費               | 526,350        | 44,329,609       | 44,855,959    | 711,691    | 20,780    | 0     | 225,944   | 958,415    | 0          | 45,814,374    |
| 賞与引当金繰入額            | 262,294        | 8,530,916        | 8,793,210     | 129,762    | 9,264     | 0     | 0         | 139,026    | 0          | 8,932,236     |
| 未払社会保険料繰入額          | 38,717         | 1,270,465        | 1,309,182     | 19,275     | 1,368     | 0     | 0         | 20,643     | 0          | 1,329,825     |
| 報償費                 | 1,113,000      | 1,706,120        | 2,819,120     | 0          | 0         | 0     | 2,151     | 2,151      | 0          | 2,821,271     |
| 旅費交通費               | 346,480        | 1,516,335        | 1,862,815     | 0          | 0         | 0     | 5,319     | 5,319      | 0          | 1,868,134     |
| 通信運搬費               | 14,849         | 3,518,810        | 3,533,659     | 193,415    | 0         | 0     | 23,614    | 217,029    | 0          | 3,750,688     |
| 消耗什器備品費             | 0              | 227,040          | 227,040       | 0          | 0         | 0     | 0         | 0          | 0          | 227,040       |
| 消耗品費                | 401,637        | 23,024,442       | 23,426,079    | 94,943     | 0         | 0     | 105,878   | 200,821    | 0          | 23,626,900    |
| 印刷製本費               | 63,965         | 2,745,092        | 2,809,057     | 0          | 0         | 0     | 0         | 0          | 0          | 2,809,057     |
| 燃料費                 | 13,370         | 2,106,184        | 2,119,554     | 0          | 0         | 0     | 1,683     | 1,683      | 0          | 2,121,237     |
| 光熱水料費               | 0              | 162,811,511      | 162,811,511   | 1,332,947  | 0         | 0     | 1,929,535 | 3,262,482  | 0          | 166,073,993   |
| 使用料賃借料              | 47,974         | 10,863,077       | 10,911,051    | 2,480,465  | 99,890    | 0     | 47,843    | 2,628,198  | 0          | 13,539,249    |
| 保険料                 | 54,554         | 2,028,184        | 2,082,738     | 0          | 0         | 0     | 8,337     | 8,337      | 0          | 2,091,075     |
| 租税公課                | 0              | 33,312,286       | 33,312,286    | 1,113,991  | 102,415   | 682   | 248,683   | 1,465,771  | 0          | 34,778,057    |
| 広告宣伝費               | 0              | 6,835,950        | 6,835,950     | 0          | 0         | 0     | 0         | 0          | 0          | 6,835,950     |
| 支払助成金               | 860,000        | 0                | 860,000       | 0          | 0         | 0     | 0         | 0          | 0          | 860,000       |
| 委託費                 | 2,520,764      | 383,248,094      | 385,768,858   | 148,500    | 2,885,201 | 0     | 3,972,442 | 7,006,143  | 0          | 392,775,001   |
| 修繕費                 | 0              | 38,784,050       | 38,784,050    | 0          | 0         | 0     | 0         | 0          | 0          | 38,784,050    |
| 原材料費                | 7,480          | 5,077,840        | 5,085,320     | 0          | 0         | 0     | 0         | 0          | 0          | 5,085,320     |
| 什器備品購入費             | 0              | 5,909,257        | 5,909,257     | 0          | 0         | 0     | 19,853    | 19,853     | 0          | 5,929,110     |
| 事業費                 | 0              | 0                | 0             | 4,189,213  | 0         | 4,500 | 0         | 4,193,713  | 0          | 4,193,713     |
| 減価償却費               | 17,939         | 656,626          | 674,565       | 0          | 69,010    | 0     | 0         | 69,010     | 0          | 743,575       |
| 利用料金予定額超過支出         | 0              | 4,817,235        | 4,817,235     | 0          | 0         | 0     | 0         | 0          | 0          | 4,817,235     |
| 指定管理事業協力費用          | 0              | 6,045,457        | 6,045,457     | 0          | 0         | 0     | 0         | 0          | 0          | 6,045,457     |
| 雑費                  | 209,010        | 8,713,274        | 8,922,284     | 553,955    | 102,784   | 0     | 31,948    | 688,687    | 0          | 9,610,971     |
| ②管理費                |                |                  |               |            |           |       |           |            |            |               |
| 役員報酬                | 0              | 0                | 0             | 0          | 0         | 0     | 0         | 0          | 10,375,727 | 10,375,727    |
| 給与手当                | 0              | 0                | 0             | 0          | 0         | 0     | 0         | 0          | 5,649,269  | 5,649,269     |
| 退職給付費用              | 0              | 0                | 0             | 0          | 0         | 0     | 0         | 0          | 10,351,880 | 10,351,880    |
| 福利厚生費               | 0              | 0                | 0             | 0          | 0         | 0     | 0         | 0          | 4,790,586  | 4,790,586     |
| 賞与引当金繰入額            | 0              | 0                | 0             | 0          | 0         | 0     | 0         | 0          | 404,852    | 404,852       |
| 未払社会保険料繰入額          | 0              | 0                | 0             | 0          | 0         | 0     | 0         | 0          | 60,088     | 60,088        |
| 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          | 77,296     | 77,296        |
| 通信運搬費               | 0              | 0                | 0             | 0          | 0         | 0     | 0         | 0          | 490,455    | 490,455       |

| 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          |             |               |
| 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           | 984,609     | 984,609       |
| 使用料賃借料            | 0              | 0                | 0             | 0           | 0         | 0      | 0          | 0           | 4,772,421   | 4,772,421     |
| 光熱水料費             | 0              | 0                | 0             | 0           | 0         | 0      | 0          | 0           | 727,395     | 727,395       |
| 燃料費               | 0              | 0                | 0             | 0           | 0         | 0      | 0          | 0           | 55,166      | 55,166        |
| 保険料               | 0              | 0                | 0             | 0           | 0         | 0      | 0          | 0           | 183,110     | 183,110       |
| 租税公課              | 0              | 0                | 0             | 0           | 0         | 0      | 0          | 0           | 4,219,132   | 4,219,132     |
| 委託費               | 0              | 0                | 0             | 0           | 0         | 0      | 0          | 0           | 1,173,548   | 1,173,548     |
| 減価償却費             | 0              | 0                | 0             | 0           | 0         | 0      | 0          | 0           | 94,433      | 94,433        |
| 雑費                | 0              | 0                | 0             | 0           | 0         | 0      | 0          | 0           | 3,133,937   | 3,133,937     |
| 経常費用計             | 9,530,740      | 1,034,127,410    | 1,043,658,150 | 15,194,262  | 3,489,955 | 5,182  | 8,394,755  | 27,084,154  | 49,504,434  | 1,120,246,738 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額   | ▲ 6,779,608    | ▲ 3,619,454      | ▲ 10,399,062  | 5,886,184   | 619,525   | 2,318  | 945,279    | 7,453,306   | 17,902,546  | 14,956,790    |
| 評価損益等計            | 0              | 0                | 0             | 0           | 0         | 0      | 0          | 0           | 0           | 0             |
| 当期経常増減額           | ▲ 6,779,608    | ▲ 3,619,454      | ▲ 10,399,062  | 5,886,184   | 619,525   | 2,318  | 945,279    | 7,453,306   | 17,902,546  | 14,956,790    |
| 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             | 0           | 0         | 0      | 0          | 0           | 0           | 0             |
| 経常外費用計            | 0              | 0                | 0             | 0           | 0         | 0      | 0          | 0           | 0           | 0             |
| 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 | ▲ 6,779,608    | ▲ 3,619,454      | ▲ 10,399,062  | 5,886,184   | 619,525   | 2,318  | 945,279    | 7,453,306   | 17,902,546  | 14,956,790    |
| 他会計振替額            | 8,600,000      | 0                | 8,600,000     | 0           | 0         | 0      | 0          | 0           | ▲ 8,600,000 | 0             |
| 他会計振替額(収益1/2)     | 3,100,552      | 0                | 3,100,552     | ▲ 2,448,635 | ▲ 257,720 | ▲ 964  | ▲ 393,233  | ▲ 3,100,552 | 0           | 0             |
| 税引前当期一般正味財産増減額    | 4,920,944      | ▲ 3,619,454      | 1,301,490     | 3,437,549   | 361,805   | 1,354  | 552,046    | 4,352,754   | 9,302,546   | 14,956,790    |
| 法人税、住民税及び事業税      | 0              | 0                | 0             | 998,400     | 109,000   | 0      | 126,100    | 1,233,500   | 0           | 1,233,500     |
| 当期一般正味財産増減額       | 4,920,944      | ▲ 3,619,454      | 1,301,490     | 2,439,149   | 252,805   | 1,354  | 425,946    | 3,119,254   | 9,302,546   | 13,723,290    |
| 一般正味財産期首残高        | 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   |
| 一般正味財産期末残高        | 9,743,764      | 104,324,880      | 114,068,644   | 30,264,152  | 1,280,740 | 76,834 | 25,067,417 | 56,689,143  | 110,415,170 | 281,172,957   |
| 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      | 9,743,764      | 104,324,880      | 114,068,644   | 30,264,152  | 1,280,740 | 76,834 | 25,067,417 | 56,689,143  | 631,476,748 | 802,234,535   |

# キャッシュ・フロー計算書

令和5年4月1日から令和6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         | 8,528,225     | 6,060,668     | 2,467,557   |
| ② 寄付金収入            | 25,000        | 36,000        | ▲ 11,000    |
| ③ 指定管理委託料収入        | 812,241,000   | 803,543,000   | 8,698,000   |
| ④ 利用料金収入           | 239,087,876   | 187,453,408   | 51,634,468  |
| 有料公園施設使用料収入        | 165,917,486   | 118,470,281   | 47,447,205  |
| 行為許可使用料収入          | 73,170,390    | 68,983,127    | 4,187,263   |
| ⑤ 請負事業収入           | 5,200,800     | 3,500,200     | 1,700,600   |
| ⑥ 自主事業収入           | 61,783,577    | 31,054,059    | 30,729,518  |
| 公園施設等設置運営収入        | 14,087,333    | 9,809,352     | 4,277,981   |
| 事業収入               | 28,971,401    | 13,815,234    | 15,156,167  |
| 図書販売収入             | 7,500         | 7,200         | 300         |
| 広告看板収入             | 18,717,343    | 7,422,273     | 11,295,070  |
| ⑦ 助成金収入            | 1,011,000     | 1,187,000     | ▲ 176,000   |
| ⑧ 雑収入              | 4,678,801     | 2,073,508     | 2,605,293   |
| 受取利息収入             | 701,578       | 829,287       | ▲ 127,709   |
| 雑収入                | 3,977,223     | 1,244,221     | 2,733,002   |
| 事業活動収入計            | 1,132,556,279 | 1,034,907,843 | 97,648,436  |
| 2. 事業活動支出          |               |               |             |
| ① 事業費支出            | 1,059,554,658 | 980,904,135   | 78,650,523  |
| 役員報酬支出             | 11,663,840    | 9,400,872     | 2,262,968   |
| 給与手当支出             | 134,058,792   | 135,493,371   | ▲ 1,434,579 |
| 臨時雇賃金支出            | 148,529,818   | 138,432,142   | 10,097,676  |
| 福利厚生費支出            | 44,410,860    | 46,570,557    | ▲ 2,159,697 |
| 報償費支出              | 2,904,271     | 4,312,989     | ▲ 1,408,718 |
| 旅費交通費支出            | 1,950,468     | 1,393,926     | 556,542     |
| 通信運搬費支出            | 3,978,158     | 3,155,204     | 822,954     |
| 消耗什器備品費支出          | 453,354       | 131,890       | 321,464     |
| 消耗品費支出             | 24,946,503    | 18,246,680    | 6,699,823   |
| 印刷製本費支出            | 2,825,098     | 1,223,681     | 1,601,417   |
| 燃料費支出              | 2,178,978     | 2,153,956     | 25,022      |
| 光熱水料費支出            | 164,356,804   | 151,106,115   | 13,250,689  |
| 使用料賃借料支出           | 13,800,674    | 12,532,450    | 1,268,224   |
| 保険料支出              | 2,693,385     | 1,812,162     | 881,223     |
| 租税公課支出             | 33,139,983    | 33,954,161    | ▲ 814,178   |
| 広告宣伝費支出            | 6,835,950     | 678,900       | 6,157,050   |
| 助成金支出              | 860,000       | 500,000       | 360,000     |
| 委託料支出              | 397,389,066   | 360,888,574   | 36,500,492  |
| 修繕費支出              | 38,267,554    | 41,763,592    | ▲ 3,496,038 |
| 原材料費支出             | 5,091,794     | 6,785,462     | ▲ 1,693,668 |
| 什器備品取得費支出          | 5,104,000     | 4,597,120     | 506,880     |
| 事業支出               | 3,967,927     | 112,928       | 3,854,999   |
| 雑支出                | 9,490,560     | 5,383,734     | 4,106,826   |
| その他支出              | 656,821       | 273,669       | 383,152     |
| ② 管理費支出            | 65,015,455    | 74,150,825    | ▲ 9,135,370 |
| 役員報酬支出             | 10,375,727    | 9,609,094     | 766,633     |
| 給与手当支出             | 6,128,098     | 3,041,808     | 3,086,290   |
| 退職給付支出             | 27,991,387    | 36,981,753    | ▲ 8,990,366 |
| 臨時雇賃金支出            | 35,905        | 3,611,067     | ▲ 3,575,162 |
| 福利厚生費支出            | 2,093,913     | 4,547,721     | ▲ 2,453,808 |
| 報償費支出              | 1,870,000     | 1,870,000     | 0           |
| 旅費交通費支出            | 77,296        | 92,678        | ▲ 15,382    |
| 通信運搬費支出            | 470,714       | 476,314       | ▲ 5,600     |

| 科 目                | 当年度           | 前年度           | 増減            |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| 消耗什器備品費支出          | 90,530        | 90,530        | 0             |
| 消耗品費支出             | 1,047,442     | 1,199,541     | ▲ 152,099     |
| 印刷製本費支出            | 0             | 43,037        | ▲ 43,037      |
| 使用料賃借料支出           | 5,690,541     | 3,955,464     | 1,735,077     |
| 光熱水料費支出            | 736,840       | 712,062       | 24,778        |
| 燃料費支出              | 58,705        | 72,739        | ▲ 14,034      |
| 保険料支出              | 473,140       | 215,151       | 257,989       |
| 租税公課支出             | 3,550,712     | 3,882,337     | ▲ 331,625     |
| 委託料支出              | 1,214,636     | 1,360,479     | ▲ 145,843     |
| 雑費支出               | 3,109,869     | 2,389,050     | 720,819       |
| 事業活動支出計            | 1,124,570,113 | 1,055,054,960 | 69,515,153    |
| 小計                 | 7,986,166     | ▲ 20,147,117  | 28,133,283    |
| 法人税等の支払額           | ▲ 885,000     | ▲ 567,800     | ▲ 317,200     |
| 事業活動によるキャッシュ・フロー   | 7,101,166     | ▲ 20,714,917  | 27,816,083    |
| 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         | 50,000,000    | 349,880,000   | ▲ 299,880,000 |
| 預金取崩収入             | 0             | 199,940,000   | ▲ 199,940,000 |
| 投資有価証券売却収入         | 50,000,000    | 149,940,000   | ▲ 99,940,000  |
| ② 特定資産取崩収入         | 127,125,374   | 93,054,833    | 34,070,541    |
| 退職給付引当資産取崩収入       | 127,125,374   | 93,054,833    | 34,070,541    |
| 投資活動収入計            | 177,125,374   | 442,934,833   | ▲ 265,809,459 |
| 2. 投資活動支出          |               |               |               |
| ① 基本財産取得支出         | 50,036,000    | 349,907,000   | ▲ 299,871,000 |
| 預金取得支出             | 50,036,000    | 249,907,000   | ▲ 199,871,000 |
| 投資有価証券取得支出         | 0             | 100,000,000   | ▲ 100,000,000 |
| ② 特定資産取得支出         | 111,165,929   | 70,493,575    | 40,672,354    |
| 退職給付引当資産取得支出       | 109,485,867   | 70,493,575    | 38,992,292    |
| 財産運用調整基金支出         | 1,680,062     | 0             | 1,680,062     |
| ③ その他の固定資産取得支出     | 241,340       | 0             | 241,340       |
| 什器備品取得支出           | 241,340       | 0             | 241,340       |
| 投資活動支出計            | 161,443,269   | 420,400,575   | ▲ 258,957,306 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー   | 15,682,105    | 22,534,258    | ▲ 6,852,153   |
| 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    | 22,783,271    | 1,819,341     | 20,963,930    |
| Ⅵ 現金及び現金同等物の期首残高   | 310,524,878   | 308,705,537   | 1,819,341     |
| Ⅶ 現金及び現金同等物の期末残高   | 333,308,149   | 310,524,878   | 22,783,271    |

(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       | 122,542,000 | 50,036,000  | 0           | 172,578,000 |
| 投資有価証券   | 400,000,000 | 0           | 50,000,000  | 350,000,000 |
| 小計       | 522,542,000 | 50,036,000  | 50,000,000  | 522,578,000 |
| 特定資産     |             |             |             |             |
| 退職給付引当資産 | 135,010,089 | 109,485,867 | 127,125,374 | 117,370,582 |
| 財産運用調整基金 | 31,704,442  | 1,680,062   | 330,504     | 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  |
| 小計       | 264,186,241 | 111,165,929 | 127,455,878 | 247,896,292 |
| 合計       | 786,728,241 | 161,201,929 | 177,455,878 | 770,474,292 |

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<br>からの充当額) | (うち一般正味財産<br>からの充当額) | (うち負債に対応する額)  |
|----------|-------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 基本財産     |             |                      |                      |               |
| 預金       | 172,578,000 | (171,061,578)        | (1,516,422)          | —             |
| 投資有価証券   | 350,000,000 | (350,000,000)        | —                    | —             |
| 小計       | 522,578,000 | (521,061,578)        | (1,516,422)          | (0)           |
| 特定資産     |             |                      |                      |               |
| 退職給付引当資産 | 117,370,582 | —                    | (7,000,000)          | (110,370,582) |
| 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)         | —             |
| 小計       | 247,896,292 | (0)                  | (137,525,710)        | (110,370,582) |
| 合計       | 770,474,292 | (521,061,578)        | (139,042,132)        | (110,370,582) |

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    | 3,938,100  | 3,324,000 | 614,100   |
| リース資産   | 6,490,000  | 919,416   | 5,570,584 |
| 合計      | 10,428,100 | 4,243,416 | 6,184,684 |

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 | 100,970,000 | 970,000      |
| アフリカ開発銀行                       | 100,000,000 | 92,610,000  | △ 7,390,000  |
| ゴールドマンサックスファイナンスコーポレーション       | 50,000,000  | 51,110,000  | 1,110,000    |
| B N P パリ パイ シュ アンス B V         | 50,000,000  | 47,600,000  | △ 2,400,000  |
| 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 | 101,569,938 | 97,464,000  | △ 4,105,938  |
| 合計                             | 401,569,938 | 389,754,000 | △ 11,815,938 |

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     | 877,000 | 877,000 | 0     | 一般正味財産      |
| 合計          |     | 0     | 877,000 | 877,000 | 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           | 310,524,878 | 現金預金勘定           | 333,308,149 |
| 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        | 310,524,878 | 現金及び現金同等物        | 333,308,149 |

- (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   | 9,346,370   | 9,337,088  | 9,346,370  | 0   | 9,337,088   |
| 退職給付引当金 | 128,010,089 | 10,351,880 | 27,991,387 | 0   | 110,370,582 |

# 財 産 目 録

令和6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                          | 339,048       |
|           |          | 釣り銭準備金                            | 釣り銭準備として                         | 1,056,600     |
|           |          | 施設使用料現金                           | 有料公園施設使用料収入を計上                   | 824,260       |
|           |          | 行為許可現金                            | 行為許可使用料収入を計上                     | 12,100        |
|           |          | 預り現金                              | 預った現金を計上                         | 13,826        |
|           |          | 事業現金                              | 事業収入、雑収入を計上                      | 1,807,740     |
|           | 普通預金     | 第四北越銀行県庁支店 1143070                | 運転資金として                          | 27,909,152    |
|           |          | 第四北越銀行県庁支店 1125825                | 運転資金として                          | 48,305,906    |
|           |          | 第四北越銀行県庁支店 1262349                | 運転資金として                          | 204,733,951   |
|           |          | 第四北越銀行県庁支店 1270996                | 運転資金として                          | 20,745,655    |
|           |          | 第四北越銀行県庁支店 1216269                | 運転資金として                          | 3,000         |
|           |          | 第四北越銀行姥ヶ山支店 1272029               | 運転資金として                          | 22,172,963    |
|           |          | 大光銀行新潟支店 731804                   | 運転資金として                          | 10,421        |
|           |          | 第四北越銀行県庁支店 1217104                | 運転資金として                          | 25,000        |
|           |          | 第四北越銀行県庁支店 1280892                | 運転資金として                          | 15,817        |
|           |          | 第四北越銀行新津南支店 1285479               | 運転資金として                          | 4,781,002     |
|           |          | 第四北越銀行県庁支店 5015280                | 運転資金として                          | 551,708       |
|           | 未収金      |                                   | 施設利用料金収入などの未収分                   | 42,517,170    |
|           | 前払金      |                                   | 保険料などの前払い分                       | 3,113,731     |
|           | 立替金      |                                   | 光熱水料費・委託料などの立替分                  | 914,727       |
|           | 棚卸資産     |                                   | 原材料・書籍・販売用商品などの期末棚卸し分            | 1,076,304     |
| 流動資産合計    |          |                                   |                                  | 380,930,081   |
| (固定資産)    |          |                                   |                                  |               |
| 基本財産      | 預金       | 第四北越銀行県庁支店 1143070                | 寄付金として管理されている普通預金                | 50,000,000    |
|           |          | 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                | 102,578,000   |
|           |          | 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/バーデン・ヴュ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   |
|           |          | 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    | 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パリバシニエンス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    |          |                                   |                                  | 522,578,000   |
| 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            | 60,370,582    |
|           |          | 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            | 7,000,000     |
|           |          | 大和ネクスト銀行 定期預金                     | 退職給付引当金として管理されている定期預金            | 50,000,000    |
|           | 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             | 1,569,938     |
|           |          | 第四北越銀行県庁支店 1143070                | 財産運用調整基金として管理されている普通預金           | 1,680,062     |
|           |          | 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    |          |                                   |                                  | 247,896,292   |
| 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       | 614,100       |
|           | 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                   | 5,570,584     |
| その他固定資産合計 |          |                                   |                                  | 6,377,844     |
| 固定資産合計    |          |                                   |                                  | 776,852,136   |
| 資産合計      |          |                                   |                                  | 1,157,782,217 |
| (流動負債)    | 未払金      |                                   | 委託料・光熱水量費などの未払い分                 | 214,825,480   |
|           | 預り金      |                                   | 社会保険料本人負担分などの預り分                 | 10,048,980    |
|           | 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           | 1,390,194     |
|           | 賞与引当金    |                                   | 令和5年度分賞与を引き当てるもの                 | 9,337,088     |
|           | 未払法人税等   |                                   | 令和5年度分法人税及び地方税を引き当てるもの           | 1,254,500     |
|           | 前受金      |                                   | 有料公園施設利用料収入などの前受け分               | 2,761,348     |
|           | 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            | 611,091       |
| 流動負債合計    |          |                                   |                                  | 240,228,681   |
| (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                   | 110,370,582   |
|           | 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            | 4,948,419     |
| 固定負債合計    |          |                                   |                                  | 115,319,001   |
| 負債合計      |          |                                   |                                  | 355,547,682   |
| 正味財産      |          |                                   |                                  | 802,234,535   |

## 独立監査人の監査報告書

令和6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 圭一

### <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5年4月1日から令和6年3月31日までの令和5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 6 年 3 月 31 日現在の令和 5 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6年5月20日

公益財団法人新潟県都市緑花センター

監事 八木 成   
監事 桑原 勝史 

私たち監事は、令和5年4月1日から令和6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。