

令和6年度決算書

令和6年4月1日から令和7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 4
7	財産目録	1 5

貸借対照表
令和7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	381,947,399	333,308,149	48,639,250
未収金	45,661,018	42,517,170	3,143,848
前払金	510,079	3,113,731	▲ 2,603,652
仮払金	12,045	0	12,045
立替金	1,015,552	914,727	100,825
棚卸資産	1,721,704	1,076,304	645,400
流動資産合計	430,867,797	380,930,081	49,937,716
2 固定資産			
(1)基本財産			
預金	122,503,000	172,578,000	▲ 50,075,000
投資有価証券	250,000,000	350,000,000	▲ 100,000,000
基本財産合計	372,503,000	522,578,000	▲ 150,075,000
(2)特定資産			
退職給付引当資産	96,099,289	117,370,582	▲ 21,271,293
財産運用調整基金	32,723,496	33,054,000	▲ 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	226,294,495	247,896,292	▲ 21,601,797
(3)その他固定資産			
什器備品	2,091,581	614,100	1,477,481
電話加入権	143,160	143,160	0
リース資産	4,921,584	5,570,584	▲ 649,000
保証金	50,000	50,000	0
その他固定資産合計	7,206,325	6,377,844	828,481
固定資産合計	606,003,820	776,852,136	▲ 170,848,316
資産合計	1,036,871,617	1,157,782,217	▲ 120,910,600

科 目	当年度	前年度	増減
Ⅱ 負債の部			
1 流動負債			
未払金	247,390,592	214,825,480	32,565,112
預り金	10,017,385	10,048,980	▲ 31,595
仮受金	1,460	0	1,460
未払社会保険料	1,343,366	1,390,194	▲ 46,828
賞与引当金	8,991,558	9,337,088	▲ 345,530
未払法人税等	1,493,000	1,254,500	238,500
前受金	2,371,874	2,761,348	▲ 389,474
短期リース債務	620,466	611,091	9,375
流動負債合計	272,229,701	240,228,681	32,001,020
2 固定負債			
退職給付引当金	89,099,289	110,370,582	▲ 21,271,293
長期リース債務	4,327,953	4,948,419	▲ 620,466
固定負債合計	93,427,242	115,319,001	▲ 21,891,759
負債合計	365,656,943	355,547,682	10,109,261
Ⅲ 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産	370,961,578	521,061,578	▲ 150,100,000
指定正味財産合計	370,961,578	521,061,578	▲ 150,100,000
(うち基本財産への充当額)	(370,961,578)	(521,061,578)	(▲150,100,000)
2 一般正味財産	300,253,096	281,172,957	19,080,139
(うち基本財産への充当額)	(1,541,422)	(1,516,422)	(25,000)
(うち特定資産への充当額)	(137,195,206)	(137,525,710)	(▲330,504)
正味財産合計	671,214,674	802,234,535	▲ 131,019,861
負債及び正味財産合計	1,036,871,617	1,157,782,217	▲ 120,910,600

正味財産増減計算書
令和6年4月1日から令和7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	8,165,400	8,528,225	▲ 362,825
基本財産運用収入	8,165,400	8,528,225	▲ 362,825
② 受取補助金等	512,000	877,000	▲ 365,000
花と緑のパートナー事業	512,000	877,000	▲ 365,000
③ 受取寄付金	33,000	25,000	8,000
受取寄付金	33,000	25,000	8,000
④ 指定管理委託料収入	817,512,000	812,241,000	5,271,000
指定管理委託料収入	817,512,000	812,241,000	5,271,000
⑤ 利用料金収入	273,625,922	243,888,449	29,737,473
有料公園施設利用料金収入	191,826,640	171,751,299	20,075,341
行為許可利用料金収入	81,799,282	72,137,150	9,662,132
⑥ 請負事業収入	8,399,300	7,359,800	1,039,500
請負事業収入	8,399,300	7,359,800	1,039,500
⑦ 自主事業収入	55,491,439	54,904,453	586,986
公園施設等設置運営収入	17,067,538	14,771,698	2,295,840
事業収入	28,752,963	31,610,235	▲ 2,857,272
図書販売収入	2,400	7,500	▲ 5,100
広告看板収入	9,668,538	8,515,020	1,153,518
⑧ 雑収益	4,975,830	7,379,601	▲ 2,403,771
受取利息	456,322	371,074	85,248
雑収益	4,519,508	7,008,527	▲ 2,489,019
経常収益計	1,168,714,891	1,135,203,528	33,511,363
(2) 経常費用			
① 事業費	1,254,486,693	1,070,742,304	183,744,389
役員報酬	11,236,800	11,663,840	▲ 427,040
給与手当	113,619,000	125,597,650	▲ 11,978,650
臨時雇賃金	152,616,554	148,017,296	4,599,258

科 目	当年度	前年度	増減
福利厚生費	45,981,123	45,814,374	166,749
賞与引当金繰入額	8,505,175	8,932,236	▲ 427,061
未払社会保険料繰入額	1,271,232	1,329,825	▲ 58,593
報償費	2,500,050	2,821,271	▲ 321,221
旅費交通費	1,696,938	1,868,134	▲ 171,196
通信運搬費	3,648,422	3,750,688	▲ 102,266
消耗什器備品費	617,870	227,040	390,830
消耗品費	26,089,793	23,626,900	2,462,893
印刷製本費	2,499,645	2,809,057	▲ 309,412
燃料費	2,068,731	2,121,237	▲ 52,506
光熱水料費	175,116,370	166,073,993	9,042,377
使用料賃借料	13,263,870	13,539,249	▲ 275,379
保険料	2,215,035	2,091,075	123,960
租税公課	35,154,436	34,778,057	376,379
広告宣伝費	4,061,480	6,835,950	▲ 2,774,470
支払助成金	500,000	860,000	▲ 360,000
寄付金	150,100,000	0	150,100,000
委託費	400,443,487	392,775,001	7,668,486
修繕費	45,578,774	38,784,050	6,794,724
原材料費	4,585,365	5,085,320	▲ 499,955
什器備品購入費	13,603,810	5,929,110	7,674,700
事業費	4,352,516	4,193,713	158,803
減価償却費	850,982	743,575	107,407
利用料金予定額超過支出	16,034,905	4,817,235	11,217,670
指定管理事業協力費用	6,819,642	6,045,457	774,185
雑費	9,454,688	9,610,971	▲ 156,283
②管理費	43,896,558	49,504,434	▲ 5,607,876
役員報酬	11,109,780	10,375,727	734,053
給与手当	4,725,888	5,649,269	▲ 923,381
臨時雇賃金	888,904	0	888,904
退職給付費用	4,933,365	10,351,880	▲ 5,418,515
福利厚生費	4,186,086	4,790,586	▲ 604,500

科 目	当年度	前年度	増減
賞与引当金繰入額	486,383	404,852	81,531
未払社会保険料繰入額	72,134	60,088	12,046
報償費	1,870,000	1,870,000	0
旅費交通費	30,976	77,296	▲ 46,320
通信運搬費	499,580	490,455	9,125
消耗什器備品費	99,000	90,530	8,470
消耗品費	1,336,361	984,609	351,752
使用料賃借料	3,997,790	4,772,421	▲ 774,631
光熱水料費	692,455	727,395	▲ 34,940
燃料費	34,604	55,166	▲ 20,562
保険料	455,520	183,110	272,410
租税公課	3,627,028	4,219,132	▲ 592,104
委託費	1,234,167	1,173,548	60,619
減価償却費	64,036	94,433	▲ 30,397
雑費	3,552,501	3,133,937	418,564
経常費用計	1,298,383,251	1,120,246,738	178,136,513
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 129,668,360	14,956,790	▲ 144,625,150
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	▲ 129,668,360	14,956,790	▲ 144,625,150
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① その他経常外収益			
指定正味財産からの振替額	150,100,000	0	150,100,000
経常外収益計	150,100,000	0	150,100,000
(2) 経常外費用			
① その他経常外費用			
什器備品除却損	1	0	1
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	150,099,999	0	150,099,999

科 目	当年度	前年度	増減
税引前当期一般正味財産増減額	20,431,639	14,956,790	5,474,849
法人税、住民税及び事業税	1,351,500	1,233,500	118,000
当期一般正味財産増減額	19,080,139	13,723,290	5,356,849
一般正味財産期首残高	281,172,957	267,449,667	13,723,290
一般正味財産期末残高	300,253,096	281,172,957	19,080,139
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	150,100,000	0	150,100,000
当期指定正味財産増減額	▲ 150,100,000	0	▲ 150,100,000
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	370,961,578	521,061,578	▲ 150,100,000
Ⅲ 正味財産期末残高	671,214,674	802,234,535	▲ 131,019,861

正味財産増減計算書内訳書
令和6年4月1日から令和7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環境改善事業	公園緑地・水辺緑化に関する事業	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	0	0	0	0	0	0	0	0	8,165,400	8,165,400
基本財産運用収入	0	0	0	0	0	0	0	0	8,165,400	8,165,400
②受取補助金等	512,000	0	512,000	0	0	0	0	0	0	512,000
花と緑のパートナー事業	512,000	0	512,000	0	0	0	0	0	0	512,000
③受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	33,000	33,000
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	33,000	33,000
④指定管理委託料収入	0	765,323,000	765,323,000	0	0	0	0	0	52,189,000	817,512,000
指定管理委託料収入	0	765,323,000	765,323,000	0	0	0	0	0	52,189,000	817,512,000
⑤利用料金収入	0	263,052,385	263,052,385	0	0	0	10,573,537	10,573,537	0	273,625,922
有料公園施設利用料金収入	0	181,852,870	181,852,870	0	0	0	9,973,770	9,973,770	0	191,826,640
行為許可利用料金収入	0	81,199,515	81,199,515	0	0	0	599,767	599,767	0	81,799,282
⑥請負事業収入	5,987,300	2,412,000	8,399,300	0	0	0	0	0	0	8,399,300
請負事業収入	5,987,300	2,412,000	8,399,300	0	0	0	0	0	0	8,399,300
⑦自主事業収入	785,318	28,441,806	29,227,124	21,754,521	4,507,394	2,400	0	28,264,315	0	55,491,439
公園施設等設置運営収入	0	0	0	17,067,538	0	0	0	17,067,538	0	17,067,538
事業収入	785,318	18,773,268	19,558,586	4,686,983	4,507,394	0	0	9,194,377	0	28,752,963
図書販売収入	0	0	0	0	0	2,400	0	2,400	0	2,400
広告看板収入	0	9,668,538	9,668,538	0	0	0	0	0	0	9,668,538
⑧雑収益	0	4,250,028	4,250,028	404,690	50,389	0	0	455,079	270,723	4,975,890
受取利息	0	302,454	302,454	0	0	0	0	0	153,868	456,322
雑収益	0	3,947,574	3,947,574	404,690	50,389	0	0	455,079	116,855	4,519,508
経常収益計	7,284,618	1,063,479,219	1,070,763,837	22,159,211	4,557,783	2,400	10,573,537	37,292,931	60,658,123	1,168,714,891
(2) 経常費用										
①事業費	166,348,150	1,060,686,608	1,227,034,758	12,676,181	4,642,765	1,658	10,131,331	27,451,935	0	1,254,486,693
役員報酬	55,620	11,027,445	11,083,065	111,240	0	0	42,495	153,735	0	11,236,800
給与手当	2,414,014	108,535,751	110,949,765	1,475,796	127,317	0	1,066,122	2,669,235	0	113,619,000
臨時雇賃金	0	151,616,282	151,616,282	67,197	68,922	0	864,153	1,000,272	0	152,616,554
福利厚生費	429,292	44,933,640	45,362,932	268,219	22,026	0	327,946	618,191	0	45,981,123
賞与引当金繰入額	55,034	8,339,015	8,394,049	111,126	0	0	0	111,126	0	8,505,175
未払社会保険料繰入額	8,158	1,246,488	1,254,646	16,586	0	0	0	16,586	0	1,271,232
報償費	870,000	1,627,482	2,497,482	0	0	0	2,568	2,568	0	2,500,050
旅費交通費	1,008,156	688,083	1,696,239	0	0	0	699	699	0	1,696,938
通信運搬費	39,060	3,570,988	3,610,048	5,437	0	0	32,937	38,374	0	3,648,422
消耗什器備品費	0	613,621	613,621	0	0	0	4,249	4,249	0	617,870
消耗品費	759,304	24,820,564	25,579,868	334,381	0	0	175,544	509,925	0	26,089,793
印刷製本費	44,451	2,452,906	2,497,357	0	0	0	2,288	2,288	0	2,499,645
燃料費	40,234	2,028,173	2,068,407	0	0	0	324	324	0	2,068,731
光熱水料費	0	171,620,152	171,620,152	1,318,969	0	0	2,177,249	3,496,218	0	175,116,370
使用料賃借料	113,230	10,454,933	10,568,163	2,499,766	137,480	0	58,461	2,695,707	0	13,263,870
保険料	33,511	2,169,470	2,202,981	0	0	0	12,054	12,054	0	2,215,035
租税公課	450	33,615,331	33,615,781	1,149,048	82,485	218	306,904	1,538,655	0	35,154,436
広告宣伝費	0	4,061,480	4,061,480	0	0	0	0	0	0	4,061,480
支払助成金	500,000	0	500,000	0	0	0	0	0	0	500,000
寄付金	150,100,000	0	150,100,000	0	0	0	0	0	0	150,100,000
委託費	9,514,223	382,671,570	392,185,793	715,550	3,090,391	0	4,451,753	8,257,694	0	400,443,487
修繕費	0	45,059,741	45,059,741	39,600	0	0	479,433	519,033	0	45,578,774
原材料費	31,039	4,554,326	4,585,365	0	0	0	0	0	0	4,585,365
什器備品購入費	0	13,521,572	13,521,572	0	0	0	82,238	82,238	0	13,603,810
事業費	0	0	0	4,351,076	0	1,440	0	4,352,516	0	4,352,516
減価償却費	14,959	784,266	799,225	0	51,757	0	0	51,757	0	850,982
利用料金予定額超過支出	0	16,034,905	16,034,905	0	0	0	0	0	0	16,034,905
指定管理事業協力費用	0	6,819,642	6,819,642	0	0	0	0	0	0	6,819,642
雑費	317,415	7,818,782	8,136,197	212,190	1,062,387	0	43,914	1,318,491	0	9,454,688
②管理費	0	0	0	0	0	0	0	0	43,896,558	43,896,558
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	11,109,780	11,109,780
給与手当	0	0	0	0	0	0	0	0	4,725,888	4,725,888
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	888,904	888,904
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	4,933,365	4,933,365
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	4,186,086	4,186,086
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	486,383	486,383
未払社会保険料繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	72,134	72,134
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	30,976	30,976

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
	都市公園に於ける民間施設事業	公園施設に於ける民間施設事業	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		
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	499,580	499,580
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	99,000	99,000
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,336,361	1,336,361
使用料賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	3,997,790	3,997,790
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	0	0	692,455	692,455
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	0	34,604	34,604
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	455,520	455,520
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	3,627,028	3,627,028
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,234,167	1,234,167
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	64,036	64,036
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	3,552,501	3,552,501
経常費用計	166,348,150	1,060,686,608	1,227,034,758	12,676,181	4,642,765	1,658	10,131,331	27,451,935	43,896,558	1,298,383,251
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 159,063,532	2,792,611	▲ 156,270,921	9,483,030	▲ 84,982	742	442,206	9,840,996	16,761,565	▲ 129,668,360
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	▲ 159,063,532	2,792,611	▲ 156,270,921	9,483,030	▲ 84,982	742	442,206	9,840,996	16,761,565	▲ 129,668,360
2 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
① その他経常外収益										
指定正味財産からの振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	150,100,000	150,100,000
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	150,100,000	150,100,000
(2) 経常外費用										
① その他経常外費用										
什器備品除却損	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	150,099,999	150,099,999
他会計振替前当期一般正味財産増減額	▲ 159,063,532	2,792,611	▲ 156,270,921	9,483,030	▲ 84,982	742	442,206	9,840,996	166,861,564	20,431,639
他会計振替額	158,265,400	0	158,265,400	0	0	0	0	0	▲ 158,265,400	0
他会計振替額(収益1/2)	4,440,204	0	4,440,204	▲ 4,242,059	0	▲ 332	▲ 197,813	▲ 4,440,204	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	3,642,072	2,792,611	6,434,683	5,240,971	▲ 84,982	410	244,393	5,400,792	8,596,164	20,431,639
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	1,293,800	0	0	57,700	1,351,500	0	1,351,500
当期一般正味財産増減額	3,642,072	2,792,611	6,434,683	3,947,171	▲ 84,982	410	186,693	4,049,292	8,596,164	19,080,139
一般正味財産期首残高	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
一般正味財産期末残高	13,385,836	107,117,491	120,503,327	34,211,323	1,195,758	77,244	25,254,110	60,738,435	119,011,334	300,253,096
II 指定正味財産増減の部										
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	150,100,000	150,100,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	▲ 150,100,000	▲ 150,100,000
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	370,961,578	370,961,578
III 正味財産期末残高	13,385,836	107,117,491	120,503,327	34,211,323	1,195,758	77,244	25,254,110	60,738,435	489,972,912	671,214,674

キャッシュ・フロー計算書

令和6年4月1日から令和7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	8,165,400	8,528,225	▲ 362,825
② 寄付金収入	33,000	25,000	8,000
③ 指定管理委託料収入	817,512,000	812,241,000	5,271,000
④ 利用料金収入	270,476,850	239,087,876	31,388,974
有料公園施設使用料収入	191,802,123	165,917,486	25,884,637
行為許可使用料収入	78,674,727	73,170,390	5,504,337
⑤ 請負事業収入	4,459,400	5,200,800	▲ 741,400
⑥ 自主事業収入	61,267,551	61,783,577	▲ 516,026
公園施設等設置運営収入	16,823,532	14,087,333	2,736,199
事業収入	34,526,405	28,971,401	5,555,004
図書販売収入	2,400	7,500	▲ 5,100
広告看板収入	9,915,214	18,717,343	▲ 8,802,129
⑦ 助成金収入	1,389,000	1,011,000	378,000
⑧ 雑収入	6,980,963	4,678,801	2,302,162
受取利息収入	786,826	701,578	85,248
雑収入	6,194,137	3,977,223	2,216,914
事業活動収入計	1,170,284,164	1,132,556,279	37,727,885
2. 事業活動支出			
① 事業費支出	1,223,512,131	1,059,554,658	163,957,473
役員報酬支出	11,236,800	11,663,840	▲ 427,040
給与手当支出	122,898,745	134,058,792	▲ 11,160,047
臨時雇賃金支出	152,681,197	148,529,818	4,151,379
福利厚生費支出	50,000,717	44,410,860	5,589,857
報償費支出	2,117,050	2,904,271	▲ 787,221
旅費交通費支出	1,700,822	1,950,468	▲ 249,646
通信運搬費支出	3,809,454	3,978,158	▲ 168,704
消耗什器備品費支出	535,370	453,354	82,016
消耗品費支出	24,619,548	24,946,503	▲ 326,955
印刷製本費支出	2,396,891	2,825,098	▲ 428,207
燃料費支出	1,947,089	2,178,978	▲ 231,889
光熱水料費支出	174,868,255	164,356,804	10,511,451
使用料賃借料支出	13,234,691	13,800,674	▲ 565,983
保険料支出	824,538	2,693,385	▲ 1,868,847
租税公課支出	36,002,941	33,139,983	2,862,958
広告宣伝費支出	3,852,480	6,835,950	▲ 2,983,470
助成金支出	990,000	860,000	130,000
寄付金支出	150,100,000	0	150,100,000
委託料支出	376,383,089	397,389,066	▲ 21,005,977
修繕費支出	43,180,326	38,267,554	4,912,772
原材料費支出	4,958,457	5,091,794	▲ 133,337
什器備品取得費支出	6,607,920	5,104,000	1,503,920
事業支出	4,712,495	3,967,927	744,568
利用料金予定額超過支出	4,769,576	0	4,769,576
指定管理事業費用協力金支出	19,112,556	0	19,112,556
雑支出	9,360,033	9,490,560	▲ 130,527
その他支出	611,091	656,821	▲ 45,730
② 管理費支出	66,855,776	65,015,455	1,840,321
役員報酬支出	11,109,780	10,375,727	734,053
給与手当支出	5,104,824	6,128,098	▲ 1,023,274
退職給付支出	26,204,658	27,991,387	▲ 1,786,729
臨時雇賃金支出	820,242	35,905	784,337
福利厚生費支出	6,357,840	2,093,913	4,263,927

科 目	当年度	前年度	増減
報償費支出	1,870,000	1,870,000	0
旅費交通費支出	30,976	77,296	▲ 46,320
通信運搬費支出	521,499	470,714	50,785
消耗什器備品費支出	99,000	90,530	8,470
消耗品費支出	1,276,831	1,047,442	229,389
使用料賃借料支出	3,079,670	5,690,541	▲ 2,610,871
光熱水料費支出	692,343	736,840	▲ 44,497
燃料費支出	33,955	58,705	▲ 24,750
保険料支出	176,251	473,140	▲ 296,889
租税公課支出	4,746,942	3,550,712	1,196,230
委託料支出	1,235,194	1,214,636	20,558
雑費支出	3,495,771	3,109,869	385,902
事業活動支出計	1,290,367,907	1,124,570,113	165,797,794
小計	▲ 120,083,743	7,986,166	▲ 128,069,909
法人税等の支払額	▲ 1,113,000	▲ 885,000	▲ 228,000
事業活動によるキャッシュ・フロー	▲ 121,196,743	7,101,166	▲ 128,297,909
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	350,100,000	50,000,000	300,100,000
預金取崩収入	250,100,000	0	250,100,000
投資有価証券売却収入	100,000,000	50,000,000	50,000,000
② 特定資産取崩収入	26,204,658	127,125,374	▲ 100,920,716
退職給付引当資産取崩収入	26,204,658	127,125,374	▲ 100,920,716
投資活動収入計	376,304,658	177,125,374	199,179,284
2. 投資活動支出			
① 基本財産取得支出	200,025,000	50,036,000	149,989,000
預金取得支出	200,025,000	50,036,000	149,989,000
② 特定資産取得支出	4,933,365	111,165,929	▲ 106,232,564
退職給付引当資産取得支出	4,933,365	109,485,867	▲ 104,552,502
財産運用調整基金支出	0	1,680,062	▲ 1,680,062
③ その他の固定資産取得支出	1,510,300	241,340	1,268,960
什器備品取得支出	1,510,300	241,340	1,268,960
投資活動支出計	206,468,665	161,443,269	45,025,396
投資活動によるキャッシュ・フロー	169,835,993	15,682,105	154,153,888
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	48,639,250	22,783,271	25,855,979
Ⅵ 現金及び現金同等物の期首残高	333,308,149	310,524,878	22,783,271
Ⅶ 現金及び現金同等物の期末残高	381,947,399	333,308,149	48,639,250

(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	172,578,000	200,025,000	250,100,000	122,503,000
投資有価証券	350,000,000	0	100,000,000	250,000,000
小計	522,578,000	200,025,000	350,100,000	372,503,000
特定資産				
退職給付引当資産	117,370,582	4,933,365	26,204,658	96,099,289
財産運用調整基金	33,054,000	0	330,504	32,723,496
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	247,896,292	4,933,365	26,535,162	226,294,495
合計	770,474,292	204,958,365	376,635,162	598,797,495

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	122,503,000	(120,961,578)	(1,541,422)	—
投資有価証券	250,000,000	(250,000,000)	—	—
小計	372,503,000	(370,961,578)	(1,541,422)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	96,099,289	—	(7,000,000)	(89,099,289)
財産運用調整基金	32,723,496	—	(32,723,496)	—
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	226,294,495	(0)	(137,195,206)	(89,099,289)
合計	598,797,495	(370,961,578)	(138,736,628)	(89,099,289)

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	5,544,440	3,452,859	2,091,581
リース資産	6,490,000	1,568,416	4,921,584
合計	12,034,440	5,021,275	7,013,165

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			
アフリカ開発銀行	100,000,000	88,780,000	△ 11,220,000
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	48,250,000	△ 1,750,000
BNPパリバイシュアンスBV	50,000,000	46,610,000	△ 3,390,000
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	101,239,434	97,190,000	△ 4,049,434
合計	301,239,434	280,830,000	△ 20,409,434

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	512,000	512,000	0	一般正味財産
合計		0	512,000	512,000	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
指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金額
経常外収益への振替額	
寄付金にかかる指定解除額	150,100,000
合 計	150,100,000

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	現金預金勘定
333,308,149	381,947,399
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	預入期間が3ヶ月を超える定期預金
0	0
現金及び現金同等物	現金及び現金同等物
333,308,149	381,947,399

- (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	9,337,088	8,991,558	9,337,088	0	8,991,558
退職給付引当金	110,370,582	4,933,365	26,204,658	0	89,099,289

財 産 目 録

令和7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	283,525
		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	1,113,670
		行為許可現金	行為許可使用料収入を計上	11,800
		預り現金	預った現金を計上	50,510
		事業現金	事業収入、雑収入を計上	519,530
	普通預金	第四北越銀行県庁支店 1143070	運転資金として	8,873,709
		第四北越銀行県庁支店 1125825	運転資金として	24,513,459
		第四北越銀行県庁支店 1262349	運転資金として	259,812,888
		第四北越銀行県庁支店 1270996	運転資金として	24,522,462
		第四北越銀行県庁支店 1216269	運転資金として	31,417,000
		第四北越銀行姥ヶ山支店 1272029	運転資金として	24,207,554
		大光銀行新潟支店 731804	運転資金として	8,094
		第四北越銀行県庁支店 1217104	運転資金として	33,000
		第四北越銀行県庁支店 1280892	運転資金として	33,572
		第四北越銀行新津南支店 1285479	運転資金として	4,669,231
		第四北越銀行県庁支店 5015280	運転資金として	820,795
	未収金		施設利用料金収入などの未収分	45,661,018
	前払金		保険料などの前払い分	510,079
	仮払金		委託料の過払い分	12,045
	立替金		光熱水料費・委託料などの立替分	1,015,552
	棚卸資産		原材料・書籍・販売用商品などの期末棚卸し分	1,721,704
流動資産合計				430,867,797
(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	2,503,000
		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
		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	100,000,000
	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
		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パリバフィナンシャルグループ	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				372,503,000
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	39,099,289
		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	1,239,434
		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	2,480,000
		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
		第四北越銀行県庁支店 1143070	都市緑花基金として管理されている普通預金	2,478,000
		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				226,294,495
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	2,091,581
	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
	リース資産		公益事業2で使用する什器備品	4,921,584
	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				7,206,325
固定資産合計				606,003,820
資産合計				1,036,871,617
(流動負債)	未払金		委託料・光熱水料費などの未払い分	247,390,592
	預り金		社会保険料本人負担分などの預り分	10,017,385
	仮受金		有料公園施設利用料金収入の過入金分	1,460
	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	1,343,366
	賞与引当金		令和6年度分賞与を引き当てるもの	8,991,558
	未払法人税等		令和6年度分法人税及び地方税を引き当てるもの	1,493,000
	前受金		有料公園施設利用料金収入などの前受け分	2,371,874
	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	620,466
流動負債合計				272,229,701
(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	89,099,289
	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	4,327,953
固定負債合計				93,427,242
負債合計				365,656,943
正味財産				671,214,674

独立監査人の監査報告書

令和7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

公認会計士北畠会計事務所
新潟県三条市
公認会計士 北 畠 収

<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6年4月1日から令和7年3月31日までの令和6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、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 7 年 3 月 31 日現在の令和 6 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

写

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7年5月22日

公益財団法人新潟県都市緑花センター

監事

八木 威

監事

森原 勝史

私たち監事は、令和6年4月1日から令和7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。