

令和7年度決算書

令和7年4月1日から令和8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	4
3	正味財産増減計算書内訳表	8
4	キャッシュ・フロー計算書	10
5	財務諸表に対する注記	12
6	附属明細書	15
7	財産目録	16

貸借対照表
令和8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	371,923,127	381,947,399	▲ 10,024,272
未収金	44,413,915	45,661,018	▲ 1,247,103
前払金	761,895	510,079	251,816
仮払金	0	12,045	▲ 12,045
立替金	547,560	1,015,552	▲ 467,992
棚卸資産	2,359,430	1,721,704	637,726
預け金	500	0	500
流動資産合計	420,006,427	430,867,797	▲ 10,861,370
2 固定資産			
(1)基本財産			
預金	22,536,000	122,503,000	▲ 99,967,000
投資有価証券	250,000,000	250,000,000	0
基本財産合計	272,536,000	372,503,000	▲ 99,967,000
(2)特定資産			
退職給付引当資産	96,073,013	96,099,289	▲ 26,276
財産運用調整基金	32,392,992	32,723,496	▲ 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
公益充実資金	15,000,000	0	15,000,000
特定資産合計	240,937,715	226,294,495	14,643,220

科 目	当年度	前年度	増減
(3)その他固定資産			
什器備品	1,521,153	2,091,581	▲ 570,428
電話加入権	143,160	143,160	0
リース資産	4,272,584	4,921,584	▲ 649,000
保証金	50,000	50,000	0
その他固定資産合計	5,986,897	7,206,325	▲ 1,219,428
固定資産合計	519,460,612	606,003,820	▲ 86,543,208
資産合計	939,467,039	1,036,871,617	▲ 97,404,578
Ⅱ 負債の部			
1 流動負債			
未払金	233,511,995	247,390,592	▲ 13,878,597
預り金	559,683	10,017,385	▲ 9,457,702
仮受金	0	1,460	▲ 1,460
未払社会保険料	1,389,271	1,343,366	45,905
賞与引当金	9,337,119	8,991,558	345,561
未払法人税等	1,188,000	1,493,000	▲ 305,000
前受金	1,196,744	2,371,874	▲ 1,175,130
短期リース債務	629,984	620,466	9,518
流動負債合計	247,812,796	272,229,701	▲ 24,416,905
2 固定負債			
退職給付引当金	89,073,013	89,099,289	▲ 26,276
長期リース債務	3,697,969	4,327,953	▲ 629,984
固定負債合計	92,770,982	93,427,242	▲ 656,260
負債合計	340,583,778	365,656,943	▲ 25,073,165

科 目	当年度	前年度	増減
Ⅲ 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産	270,961,578	370,961,578	▲ 100,000,000
指定正味財産合計	270,961,578	370,961,578	▲ 100,000,000
(うち基本財産への充当額)	(270,961,578)	(370,961,578)	(▲100,000,000)
2 一般正味財産	327,921,683	300,253,096	27,668,587
(うち基本財産への充当額)	(1,574,422)	(1,541,422)	(33,000)
(うち特定資産への充当額)	(151,864,702)	(137,195,206)	(14,669,496)
正味財産合計	598,883,261	671,214,674	▲ 72,331,413
負債及び正味財産合計	939,467,039	1,036,871,617	▲ 97,404,578

正味財産増減計算書
令和7年4月1日から令和8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	6,614,999	8,165,400	▲ 1,550,401
基本財産運用収入	6,614,999	8,165,400	▲ 1,550,401
② 受取補助金等	173,000	512,000	▲ 339,000
花と緑のパートナー事業	173,000	512,000	▲ 339,000
③ 受取寄付金	30,000	33,000	▲ 3,000
受取寄付金	30,000	33,000	▲ 3,000
④ 指定管理委託料収入	817,512,000	817,512,000	0
指定管理委託料収入	817,512,000	817,512,000	0
⑤ 利用料金収入	303,062,148	273,625,922	29,436,226
有料公園施設利用料金収入	221,464,141	191,826,640	29,637,501
行為許可利用料金収入	81,598,007	81,799,282	▲ 201,275
⑥ 請負事業収入	8,408,100	8,399,300	8,800
請負事業収入	8,408,100	8,399,300	8,800
⑦ 自主事業収入	65,195,914	55,491,439	9,704,475
公園施設等設置運営収入	30,940,223	17,067,538	13,872,685
事業収入	24,642,279	28,752,963	▲ 4,110,684
図書販売収入	9,300	2,400	6,900
広告看板収入	9,604,112	9,668,538	▲ 64,426
⑧ 雑収益	4,720,670	4,975,830	▲ 255,160
受取利息	586,981	456,322	130,659
雑収益	4,133,689	4,519,508	▲ 385,819
経常収益計	1,205,716,831	1,168,714,891	37,001,940

科 目	当年度	前年度	増減
(2)經常費用			
①事業費	1,227,481,949	1,254,486,693	▲ 27,004,744
役員報酬	11,236,800	11,236,800	0
給与手当	120,050,851	113,619,000	6,431,851
臨時雇賃金	151,742,023	152,616,554	▲ 874,531
福利厚生費	46,052,566	45,981,123	71,443
賞与引当金繰入額	8,839,783	8,505,175	334,608
未払社会保険料繰入額	1,315,473	1,271,232	44,241
報償費	2,474,835	2,500,050	▲ 25,215
旅費交通費	1,121,590	1,696,938	▲ 575,348
通信運搬費	3,980,985	3,648,422	332,563
消耗什器備品費	277,200	617,870	▲ 340,670
消耗品費	24,414,643	26,089,793	▲ 1,675,150
印刷製本費	2,780,753	2,499,645	281,108
燃料費	2,251,080	2,068,731	182,349
光熱水料費	176,767,101	175,116,370	1,650,731
使用料賃借料	13,353,517	13,263,870	89,647
保険料	2,016,189	2,215,035	▲ 198,846
租税公課	35,588,713	35,154,436	434,277
広告宣伝費	5,332,452	4,061,480	1,270,972
支払助成金	170,000	500,000	▲ 330,000
寄付金	100,000,000	150,100,000	▲ 50,100,000
委託費	414,106,426	400,443,487	13,662,939
修繕費	51,473,463	45,578,774	5,894,689
原材料費	3,192,322	4,585,365	▲ 1,393,043
什器備品購入費	1,802,280	13,603,810	▲ 11,801,530
事業費	16,744,912	4,352,516	12,392,396
減価償却費	1,105,446	850,982	254,464
利用料金予定額超過支出	10,899,824	16,034,905	▲ 5,135,081
指定管理事業協力費用	8,362,221	6,819,642	1,542,579
雑費	10,028,501	9,454,688	573,813

科 目	当年度	前年度	増減
②管理費	49,506,695	43,896,558	5,610,137
役員報酬	11,206,713	11,109,780	96,933
給与手当	5,618,237	4,725,888	892,349
臨時雇賃金	167,025	888,904	▲ 721,879
退職給付費用	7,877,133	4,933,365	2,943,768
福利厚生費	4,266,117	4,186,086	80,031
賞与引当金繰入額	497,336	486,383	10,953
未払社会保険料繰入額	73,798	72,134	1,664
報償費	1,750,000	1,870,000	▲ 120,000
旅費交通費	257,860	30,976	226,884
通信運搬費	547,094	499,580	47,514
消耗什器備品費	0	99,000	▲ 99,000
消耗品費	1,168,149	1,336,361	▲ 168,212
印刷製本費	30,360	0	30,360
使用料賃借料	5,386,090	3,997,790	1,388,300
光熱水料費	676,261	692,455	▲ 16,194
燃料費	24,353	34,604	▲ 10,251
保険料	438,804	455,520	▲ 16,716
租税公課	3,850,236	3,627,028	223,208
委託費	1,391,332	1,234,167	157,165
減価償却費	113,982	64,036	49,946
雑費	4,165,815	3,552,501	613,314
経常費用計	1,276,988,644	1,298,383,251	▲ 21,394,607
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 71,271,813	▲ 129,668,360	58,396,547
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	▲ 71,271,813	▲ 129,668,360	58,396,547
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	100,000,000	150,100,000	▲ 50,100,000
経常外収益計	100,000,000	150,100,000	▲ 50,100,000

科 目	当年度	前年度	増減
(2)経常外費用			
①その他経常外費用			
什器備品除却損	0	1	▲ 1
経常外費用計	0	1	▲ 1
当期経常外増減額	100,000,000	150,099,999	▲ 50,099,999
税引前当期一般正味財産増減額	28,728,187	20,431,639	8,296,548
法人税、住民税及び事業税	1,059,600	1,351,500	▲ 291,900
当期一般正味財産増減額	27,668,587	19,080,139	8,588,448
一般正味財産期首残高	300,253,096	281,172,957	19,080,139
一般正味財産期末残高	327,921,683	300,253,096	27,668,587
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	100,000,000	150,100,000	▲ 50,100,000
当期指定正味財産増減額	▲ 100,000,000	▲ 150,100,000	50,100,000
指定正味財産期首残高	370,961,578	521,061,578	▲ 150,100,000
指定正味財産期末残高	270,961,578	370,961,578	▲ 100,000,000
Ⅲ 正味財産期末残高	598,883,261	671,214,674	▲ 72,331,413

正味財産増減計算書内訳書
令和7年4月1日から令和8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		
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	6,614,999	6,614,999
基本財産運用収入	0	0	0	0	0	0	0	0	6,614,999	6,614,999
② 受取補助金等	173,000	0	173,000	0	0	0	0	0	0	173,000
花と緑のパートナー事業	173,000	0	173,000	0	0	0	0	0	0	173,000
③ 受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	30,000	30,000
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	30,000	30,000
④ 指定管理委託料収入	0	763,661,000	763,661,000	0	0	0	0	0	53,851,000	817,512,000
指定管理委託料収入	0	763,661,000	763,661,000	0	0	0	0	0	53,851,000	817,512,000
⑤ 利用料金収入	0	291,316,898	291,316,898	0	0	0	11,745,250	11,745,250	0	303,062,148
有料公園施設利用料金収入	0	210,593,891	210,593,891	0	0	0	10,870,250	10,870,250	0	221,464,141
行為許可利用料金収入	0	80,723,007	80,723,007	0	0	0	875,000	875,000	0	81,598,007
⑥ 請負事業収入	5,996,100	2,412,000	8,408,100	0	0	0	0	0	0	8,408,100
請負事業収入	5,996,100	2,412,000	8,408,100	0	0	0	0	0	0	8,408,100
⑦ 自主事業収入	387,509	28,307,331	28,694,840	31,038,530	5,453,244	9,300	0	36,501,074	0	65,195,914
公園施設等設置運営収入	0	0	0	30,940,223	0	0	0	30,940,223	0	30,940,223
事業収入	387,509	18,703,219	19,090,728	98,307	5,453,244	0	0	5,551,551	0	24,642,279
図書販売収入	0	0	0	0	0	9,300	0	9,300	0	9,300
広告看板収入	0	9,604,112	9,604,112	0	0	0	0	0	0	9,604,112
⑧ 雑収益	0	3,344,156	3,344,156	767,816	0	0	0	767,816	608,698	4,720,670
受取利息	0	374,453	374,453	0	0	0	0	0	212,528	586,981
雑収益	0	2,969,703	2,969,703	767,816	0	0	0	767,816	396,170	4,133,689
経常収益計	6,556,609	1,089,041,385	1,095,597,994	31,806,346	5,453,244	9,300	11,745,250	49,014,140	61,104,697	1,205,716,831
(2) 経常費用										
① 事業費	107,897,282	1,078,444,452	1,186,341,734	25,860,371	4,748,957	6,425	10,524,462	41,140,215	0	1,227,481,949
役員報酬	55,620	11,030,102	11,085,722	111,252	0	0	39,826	151,078	0	11,236,800
給与手当	1,048,613	115,179,575	116,228,188	2,651,533	11,976	0	1,159,154	3,822,663	0	120,050,851
臨時雇賃金	0	150,734,297	150,734,297	23,141	87,758	0	896,827	1,007,726	0	151,742,023
福利厚生費	172,393	45,096,471	45,268,864	429,339	0	0	354,363	783,702	0	46,052,566
賞与引当金繰入額	157,825	8,562,711	8,720,536	119,247	0	0	0	119,247	0	8,839,783
未払社会保険料繰入額	23,351	1,274,495	1,297,846	17,627	0	0	0	17,627	0	1,315,473
報償費	820,000	1,654,265	2,474,265	0	0	0	570	570	0	2,474,835
旅費交通費	346,945	773,986	1,120,931	0	0	0	659	659	0	1,121,590
通信運搬費	15,650	3,930,051	3,945,701	1,228	0	0	34,056	35,284	0	3,980,985
消耗什器備品費	0	277,200	277,200	0	0	0	0	0	0	277,200
消耗品費	471,912	23,649,009	24,120,921	133,965	0	0	159,757	293,722	0	24,414,643
印刷製本費	52,305	2,728,448	2,780,753	0	0	0	0	0	0	2,780,753
燃料費	24,405	2,226,390	2,250,795	0	0	0	285	285	0	2,251,080
光熱水料費	0	173,235,198	173,235,198	1,307,900	0	0	2,224,003	3,531,903	0	176,767,101
使用料賃借料	39,600	10,773,026	10,812,626	2,390,022	97,090	0	53,779	2,540,891	0	13,353,517
保険料	26,362	1,975,112	2,001,474	0	0	0	14,715	14,715	0	2,016,189
租税公課	42,329	33,806,948	33,849,277	1,318,367	96,787	845	323,437	1,739,436	0	35,588,713
広告宣伝費	0	5,332,452	5,332,452	0	0	0	0	0	0	5,332,452
支払助成金	170,000	0	170,000	0	0	0	0	0	0	170,000
寄付金	100,000,000	0	100,000,000	0	0	0	0	0	0	100,000,000
委託費	4,198,095	400,677,529	404,875,624	326,480	4,205,045	0	4,699,277	9,230,802	0	414,106,426
修繕費	0	50,973,714	50,973,714	0	0	0	499,749	499,749	0	51,473,463
原材料費	33,185	3,159,137	3,192,322	0	0	0	0	0	0	3,192,322
什器備品購入費	0	1,802,280	1,802,280	0	0	0	0	0	0	1,802,280
事業費	0	0	0	16,739,332	0	5,580	0	16,744,912	0	16,744,912
減価償却費	14,959	1,038,626	1,053,585	0	51,861	0	0	51,861	0	1,105,446
利用料金予定額超過支出	0	10,899,824	10,899,824	0	0	0	0	0	0	10,899,824
指定管理事業協力費用	0	8,362,221	8,362,221	0	0	0	0	0	0	8,362,221
雑費	183,733	9,291,385	9,475,118	290,938	198,440	0	64,005	553,383	0	10,028,501
② 管理費	0	0	0	0	0	0	0	0	49,506,695	49,506,695
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	11,206,713	11,206,713
給与手当	0	0	0	0	0	0	0	0	5,618,237	5,618,237
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	167,025	167,025
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	7,877,133	7,877,133
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	4,266,117	4,266,117
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	497,336	497,336
未払社会保険料繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	73,798	73,798
報償費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,750,000	1,750,000
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	257,860	257,860

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		
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	547,094	547,094
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,168,149	1,168,149
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	30,360	30,360
使用料賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	5,386,090	5,386,090
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	0	0	676,261	676,261
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	0	24,353	24,353
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	438,804	438,804
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	3,850,236	3,850,236
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,391,332	1,391,332
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	113,982	113,982
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	4,165,815	4,165,815
経常費用計	107,897,282	1,078,444,452	1,186,341,734	25,860,371	4,748,957	6,425	10,524,462	41,140,215	49,506,695	1,276,988,644
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 101,340,673	10,596,933	▲ 90,743,740	5,945,975	704,287	2,875	1,220,788	7,873,925	11,598,002	▲ 71,271,813
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	▲ 101,340,673	10,596,933	▲ 90,743,740	5,945,975	704,287	2,875	1,220,788	7,873,925	11,598,002	▲ 71,271,813
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	100,000,000	100,000,000
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	100,000,000	100,000,000
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	100,000,000	100,000,000
他会計振替前当期一般正味財産増減額	▲ 101,340,673	10,596,933	▲ 90,743,740	5,945,975	704,287	2,875	1,220,788	7,873,925	111,598,002	28,728,187
他会計振替額	106,615,000	0	106,615,000	0	0	0	0	0	▲ 106,615,000	0
他会計振替額(収益1／2)	3,107,331	0	3,107,331	▲ 2,346,493	▲ 277,937	▲ 1,135	▲ 481,766	▲ 3,107,331	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	8,381,658	10,596,933	18,978,591	3,599,482	426,350	1,740	739,022	4,766,594	4,983,002	28,728,187
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	751,600	113,000	0	195,000	1,059,600	0	1,059,600
当期一般正味財産増減額	8,381,658	10,596,933	18,978,591	2,847,882	313,350	1,740	544,022	3,706,994	4,983,002	27,668,587
一般正味財産期首残高	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
一般正味財産期末残高	21,767,494	117,714,424	139,481,918	37,059,205	1,509,108	78,984	25,798,132	64,445,429	123,994,336	327,921,683
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	100,000,000	100,000,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	▲ 100,000,000	▲ 100,000,000
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	370,961,578	370,961,578
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	270,961,578	270,961,578
III 正味財産期末残高	21,767,494	117,714,424	139,481,918	37,059,205	1,509,108	78,984	25,798,132	64,445,429	394,955,914	598,883,261

キャッシュ・フロー計算書

令和7年4月1日から令和8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	6,614,999	8,165,400	▲ 1,550,401
② 寄付金収入	30,000	33,000	▲ 3,000
③ 指定管理委託料収入	817,512,000	817,512,000	0
④ 利用料金収入	303,610,934	270,476,850	33,134,084
有料公園施設使用料収入	225,530,064	191,802,123	33,727,941
行為許可使用料収入	78,080,870	78,674,727	▲ 593,857
⑤ 請負事業収入	8,680,100	4,459,400	4,220,700
⑥ 自主事業収入	56,750,364	61,267,551	▲ 4,517,187
公園施設等設置運営収入	31,291,497	16,823,532	14,467,965
事業収入	16,275,998	34,526,405	▲ 18,250,407
図書販売収入	156,757	2,400	154,357
広告看板収入	9,026,112	9,915,214	▲ 889,102
⑦ 助成金収入	0	1,389,000	▲ 1,389,000
⑧ 雑収入	4,020,266	6,980,963	▲ 2,960,697
受取利息収入	917,485	786,826	130,659
雑収入	3,102,781	6,194,137	▲ 3,091,356
事業活動収入計	1,197,218,663	1,170,284,164	26,934,499
2. 事業活動支出			
① 事業費支出	1,239,882,726	1,223,512,131	16,370,595
役員報酬支出	11,236,800	11,236,800	0
給与手当支出	128,946,511	122,898,745	6,047,766
臨時雇賃金支出	152,853,825	152,681,197	172,628
福利厚生費支出	47,300,355	50,000,717	▲ 2,700,362
報償費支出	2,816,635	2,117,050	699,585
旅費交通費支出	1,138,872	1,700,822	▲ 561,950
通信運搬費支出	3,961,706	3,809,454	152,252
消耗什器備品費支出	198,000	535,370	▲ 337,370
消耗品費支出	26,002,503	24,619,548	1,382,955
印刷製本費支出	2,133,246	2,396,891	▲ 263,645
燃料費支出	2,335,482	1,947,089	388,393
光熱水料費支出	178,053,931	174,868,255	3,185,676
使用料賃借料支出	13,325,272	13,234,691	90,581
保険料支出	2,293,533	824,538	1,468,995
租税公課支出	34,094,528	36,002,941	▲ 1,908,413
広告宣伝費支出	5,448,202	3,852,480	1,595,722
助成金支出	170,000	990,000	▲ 820,000
寄付金支出	100,000,000	150,100,000	▲ 50,100,000
委託料支出	413,289,949	376,383,089	36,906,860
修繕費支出	51,144,568	43,180,326	7,964,242
原材料費支出	3,360,071	4,958,457	▲ 1,598,386
什器備品取得費支出	8,932,100	6,607,920	2,324,180
事業支出	17,383,508	4,712,495	12,671,013
利用料金予定額超過支出	16,076,421	4,769,576	11,306,845
指定管理事業費用協力金支出	6,795,814	19,112,556	▲ 12,316,742
雑支出	9,970,428	9,360,033	610,395
その他支出	620,466	611,091	9,375
② 管理費支出	50,526,885	66,855,776	▲ 16,328,891
役員報酬支出	11,206,713	11,109,780	96,933
給与手当支出	6,131,262	5,104,824	1,026,438
退職給付支出	7,903,409	26,204,658	▲ 18,301,249
臨時雇賃金支出	235,687	820,242	▲ 584,555

科 目	当年度	前年度	増減
福利厚生費支出	5,961,200	6,357,840	▲ 396,640
報償費支出	1,970,000	1,870,000	100,000
旅費交通費支出	257,860	30,976	226,884
通信運搬費支出	548,267	521,499	26,768
消耗什器備品費支出	0	99,000	▲ 99,000
消耗品費支出	1,199,608	1,276,831	▲ 77,223
印刷製本費支出	30,360	0	30,360
使用料賃借料支出	5,376,495	3,079,670	2,296,825
光熱水料費支出	682,057	692,343	▲ 10,286
燃料費支出	26,703	33,955	▲ 7,252
保険料支出	427,603	176,251	251,352
租税公課支出	2,993,538	4,746,942	▲ 1,753,404
委託料支出	1,391,111	1,235,194	155,917
雑費支出	4,185,012	3,495,771	689,241
事業活動支出計	1,290,409,611	1,290,367,907	41,704
小計	▲ 93,190,948	▲ 120,083,743	26,892,795
法人税等の支払額	▲ 1,364,600	▲ 1,113,000	▲ 251,600
事業活動によるキャッシュ・フロー	▲ 94,555,548	▲ 121,196,743	26,641,195
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	200,000,000	350,100,000	▲ 150,100,000
預金取崩収入	200,000,000	250,100,000	▲ 50,100,000
投資有価証券売却収入	0	100,000,000	▲ 100,000,000
② 特定資産取崩収入	7,903,409	26,204,658	▲ 18,301,249
退職給付引当資産取崩収入	7,903,409	26,204,658	▲ 18,301,249
投資活動収入計	207,903,409	376,304,658	▲ 168,401,249
2. 投資活動支出			
① 基本財産取得支出	100,033,000	200,025,000	▲ 99,992,000
預金取得支出	100,033,000	200,025,000	▲ 99,992,000
② 特定資産取得支出	22,877,133	4,933,365	17,943,768
退職給付引当資産取得支出	7,877,133	4,933,365	2,943,768
公益充実資金支出	15,000,000	0	15,000,000
③ その他の固定資産取得支出	462,000	1,510,300	▲ 1,048,300
什器備品取得支出	462,000	1,510,300	▲ 1,048,300
投資活動支出計	123,372,133	206,468,665	▲ 83,096,532
投資活動によるキャッシュ・フロー	84,531,276	169,835,993	▲ 85,304,717
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	▲ 10,024,272	48,639,250	▲ 58,663,522
Ⅵ 現金及び現金同等物の期首残高	381,947,399	333,308,149	48,639,250
Ⅶ 現金及び現金同等物の期末残高	371,923,127	381,947,399	▲ 10,024,272

(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	122,503,000	100,033,000	200,000,000	22,536,000
投資有価証券	250,000,000	0	0	250,000,000
小計	372,503,000	100,033,000	200,000,000	272,536,000
特定資産				
退職給付引当資産	96,099,289	7,877,133	7,903,409	96,073,013
財産運用調整基金	32,723,496	0	330,504	32,392,992
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
公益充実資金	0	15,000,000	0	15,000,000
小計	226,294,495	22,877,133	8,233,913	240,937,715
合計	598,797,495	122,910,133	208,233,913	513,473,715

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	22,536,000	(20,961,578)	(1,574,422)	(0)
投資有価証券	250,000,000	(250,000,000)	(0)	(0)
小計	272,536,000	(270,961,578)	(1,574,422)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	96,073,013	(0)	(7,000,000)	(89,073,013)
財産運用調整基金	32,392,992	(0)	(32,392,992)	(0)
事業準備金	32,513,710	(0)	(32,513,710)	(0)
都市緑花基金	64,958,000	(0)	(64,958,000)	(0)
公益充実資金	15,000,000	(0)	(15,000,000)	(0)
小計	240,937,715	(0)	(151,864,702)	(89,073,013)
合計	513,473,715	(270,961,578)	(153,439,124)	(89,073,013)

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	4,023,287	1,521,153
リース資産	6,490,000	2,217,416	4,272,584
合計	12,034,440	6,240,703	5,793,737

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	78,980,000	△ 21,020,000
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	45,025,000	△ 4,975,000
B N P パリ バイ シュ アンス B V	50,000,000	42,575,000	△ 7,425,000
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	100,908,930	96,753,000	△ 4,155,930
合計	300,908,930	263,333,000	△ 37,575,930

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	173,000	173,000	0	一般正味財産
合計		0	173,000	173,000	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	100,000,000
合 計	100,000,000

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	381,947,399	現金預金勘定	371,923,127
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	381,947,399	現金及び現金同等物	371,923,127

(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	8,991,558	9,337,119	8,991,558	0	9,337,119
退職給付引当金	89,099,289	7,877,133	7,903,409	0	89,073,013

財 産 目 録

令和8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	303,465
		釣り銭準備金	釣り銭準備として	1,056,500
		施設使用料現金	有料公園施設使用料収入を計上	675,510
		行為許可現金	行為許可使用料収入を計上	14,810
		事業現金	事業収入、雑収入を計上	425,920
	普通預金	第四北越銀行県庁支店 1143070	運転資金として	7,656,160
		第四北越銀行県庁支店 1125825	運転資金として	29,077,325
		第四北越銀行県庁支店 1262349	運転資金として	210,120,692
		第四北越銀行県庁支店 1270996	運転資金として	25,853,472
		第四北越銀行県庁支店 1216269	運転資金として	160,000
		第四北越銀行姥ヶ山支店 1272029	運転資金として	88,605,038
		大光銀行新潟支店 731804	運転資金として	30,574
		第四北越銀行県庁支店 1217104	運転資金として	30,000
		第四北越銀行県庁支店 1280892	運転資金として	98,519
		第四北越銀行新津南支店 1285479	運転資金として	6,880,976
		第四北越銀行県庁支店 5015280	運転資金として	934,166
	未収金		施設利用料金収入などの未収分	44,413,915
	前払金		保険料などの前払い分	761,895
	立替金		光熱水料費・委託料などの立替分	547,560
	棚卸資産		原材料・書籍・販売用商品などの期末棚卸し分	2,359,430
	預け金		交通ICカードのデポジット	500
流動資産合計				420,006,427
(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	2,536,000
		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
		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				272,536,000
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	46,073,013
		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	908,930
		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
	公益充実資金	第四北越銀行県庁支店 1125825	公益充実資金として管理されている普通預金	15,000,000
特定資産合計				240,937,715
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	1,521,153
	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	4,272,584
	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				5,986,897
固定資産合計				519,460,612
資産合計				939,467,039
(流動負債)	未払金		委託料・光熱水料費などの未払い分	233,511,995
	預り金		社会保険料本人負担分などの預り分	559,683
	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	1,389,271
	賞与引当金		令和8年度分賞与を引き当てるもの	9,337,119
	未払法人税等		令和8年度分法人税及び地方税を引き当てるもの	1,188,000
	前受金		有料公園施設利用料金収入などの前受け分	1,196,744
	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	629,984
流動負債合計				247,812,796
(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	89,073,013
	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	3,697,969
固定負債合計				92,770,982
負債合計				340,583,778
正味財産				598,883,261

独立監査人の監査報告書

令和8年5月20日

公益財団法人新潟県都市緑花センター
理事会 御中

公認会計士北畠会計事務所
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7年4月1日から令和8年3月31日までの令和7年度の貸借対照表、損益計算書（公益認定等ガイドライン第5章第2節第1(2)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 8 年 3 月 31 日現在の令和 7 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 遠山 隆 様

令和8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 原 勝史 

私たち監事は、令和7年4月1日から令和8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。