

# 平成 26 年度決算書

平成26年4月1日から平成27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書	6
4	キャッシュ・フロー計算書	8
5	財務諸表に対する注記	10
6	附属明細書	14
7	財産目録	15
8	監査報告書	17
9	独立監査人の監査報告書	19

**貸借対照表**  
平成27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	256,258,243	233,539,389	22,718,854
未収金	14,865,692	20,143,491	▲ 5,277,799
前払金	1,391,048	1,522,330	▲ 131,282
立替金	10,001,431	9,876,014	125,417
棚卸資産	1,532,166	1,064,253	467,913
流動資産合計	284,048,580	266,145,477	17,903,103
2 固定資産			
(1)基本財産			
預金	22,470,000	22,447,000	23,000
投資有価証券	499,940,000	499,940,000	0
基本財産合計	522,410,000	522,387,000	23,000
(2)特定資産			
退職給付引当資産	90,977,573	83,377,573	7,600,000
財産運用調整基金	33,054,000	33,054,000	0
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	221,503,283	213,903,283	7,600,000
(3)その他の固定資産			
什器備品	124,018	205,569	▲ 81,551
電話加入権	143,160	143,160	0
保証金	50,000	50,000	0
その他固定資産合計	317,178	398,729	▲ 81,551
固定資産合計	744,230,461	736,689,012	7,541,449
資産合計	1,028,279,041	1,002,834,489	25,444,552

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	204,386,286	198,636,278	5,750,008
預り金	157,626	1,158,292	▲ 1,000,666
未払社会保険料	1,339,259	1,278,563	60,696
賞与引当金	9,282,915	8,893,321	389,594
未払法人税等	1,808,000	1,301,000	507,000
前受金	584,333	224,854	359,479
流動負債合計	217,558,419	211,492,308	6,066,111
2 固定負債			
退職給付引当金	80,877,614	80,877,614	0
固定負債合計	80,877,614	80,877,614	0
負債合計	298,436,033	292,369,922	6,066,111
<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	208,781,430	189,402,989	19,378,441
(うち基本財産への充当額)	(1,348,422)	(1,325,422)	(23,000)
(うち特定資産への充当額)	(140,625,669)	(133,025,669)	(7,600,000)
正味財産合計	729,843,008	710,464,567	19,378,441
負債及び正味財産合計	1,028,279,041	1,002,834,489	25,444,552

**正味財産増減計算書**  
平成26年4月1日から平成27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	8,720,144	7,233,763	1,486,381
② 受取補助金等			
花と緑のパートナー事業	1,601,000	2,030,000	▲ 429,000
③ 受取寄付金			
寄付金収入	23,000	23,000	0
④ 指定管理委託料収入	764,007,000	740,410,000	23,597,000
⑤ 利用料金収入			
有料公園施設使用料収入	131,288,209	120,152,134	11,136,075
行為許可使用料収入	66,418,442	62,561,330	3,857,112
⑥ 請負事業収入	5,565,780	3,990,000	1,575,780
⑦ 自主事業収入			
公園施設等設置運営収入	7,260,989	7,012,005	248,984
事業収入	33,659,848	20,951,943	12,707,905
図書販売収入	0	1,200	▲ 1,200
広告看板収入	11,514,400	11,844,000	▲ 329,600
⑧ 雑収益			
受取利息	29,064	34,643	▲ 5,579
棚卸資産増加額	0	180,738	▲ 180,738
雑収入	1,806,081	6,727,696	▲ 4,921,615
経常収益計	1,031,893,957	983,152,452	48,741,505
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	5,137,472	4,573,216	564,256
給与手当	135,596,987	130,968,167	4,628,820
臨時雇賃金	125,720,288	117,874,366	7,845,922
福利厚生費	42,088,428	39,916,646	2,171,782
賞与引当金繰入額	9,084,843	8,701,471	383,372
未払社会保険料繰入額	1,311,314	1,251,860	59,454
報償費	3,705,724	2,102,827	1,602,897

科 目	当年度	前年度	増減
旅費交通費	2,408,913	2,153,717	255,196
通信運搬費	5,476,369	5,101,859	374,510
消耗什器備品費	476,820	173,280	303,540
消耗品費	21,731,871	20,836,705	895,166
印刷製本費	5,305,042	5,216,455	88,587
燃料費	2,427,504	2,445,083	▲ 17,579
光熱水料費	124,914,260	114,418,092	10,496,168
使用料賃借料	13,857,322	12,896,490	960,832
保険料	2,085,554	2,087,417	▲ 1,863
租税公課	26,379,362	15,790,854	10,588,508
広告宣伝費	7,373,191	10,244,699	▲ 2,871,508
助成金支出	1,570,000	1,990,000	▲ 420,000
委託費	393,643,855	391,210,147	2,433,708
原材料費	9,378,028	8,596,147	781,881
什器備品購入費	7,660,094	10,614,870	▲ 2,954,776
事業費	13,421,350	7,415,740	6,005,610
減価償却額	61,969	104,919	▲ 42,950
利用料金予定額超過支出	3,961,670	608,386	3,353,284
指定管理事業協力費用	6,725,315	8,224,459	▲ 1,499,144
棚卸資産減少額	0	98,365	▲ 98,365
雑費	6,602,454	4,888,825	1,713,629
②管理費			
役員報酬	9,132,368	9,061,304	71,064
給与手当	2,703,451	2,712,905	▲ 9,454
臨時雇賃金	89,400	286,236	▲ 196,836
退職給付費用	0	5,300,041	▲ 5,300,041
賞与引当金繰入額	198,072	189,336	8,736
未払社会保険料繰入額	27,945	26,703	1,242
報償費	1,836,000	1,785,000	51,000
福利厚生費	3,983,942	4,013,201	▲ 29,259
旅費交通費	287,206	240,372	46,834
通信運搬費	384,386	423,190	▲ 38,804
消耗什器備品費	99,792	57,540	42,252
消耗品費	1,232,339	1,322,999	▲ 90,660
印刷製本費	118,800	141,750	▲ 22,950
使用料賃借料	3,256,000	3,136,640	119,360

科 目	当年度	前年度	増減
光熱水料費	521,638	523,716	▲ 2,078
燃料費	53,222	58,251	▲ 5,029
保険料	211,780	208,820	2,960
租税公課	2,507,082	1,962,879	544,203
委託費	3,883,241	3,899,710	▲ 16,469
減価償却額	19,582	37,854	▲ 18,272
雑費	2,137,071	2,367,319	▲ 230,248
経常費用計	1,010,789,316	968,260,828	42,528,488
評価損益等調整前当期経常増減額	21,104,641	14,891,624	6,213,017
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	21,104,641	14,891,624	6,213,017
税引前当期一般正味財産増減額	21,104,641	14,891,624	6,213,017
法人税及び住民税	1,726,200	1,301,000	425,200
当期一般正味財産増減額	19,378,441	13,590,624	5,787,817
一般正味財産期首残高	189,402,989	175,812,365	13,590,624
一般正味財産期末残高	208,781,430	189,402,989	19,378,441
<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>	<b>729,843,008</b>	<b>710,464,567</b>	<b>19,378,441</b>

正味財産増減計算書内訳書  
平成26年4月1日から平成27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		
<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	8,720,144	8,720,144
② 受取補助金等										
花と緑のパートナー事業	1,601,000	0	1,601,000	0	0	0	0	0	0	1,601,000
③ 受取寄付金										
寄付金収入	0	0	0	0	0	0	0	0	23,000	23,000
④ 指定管理委託料収入	0	720,079,000	720,079,000	0	0	0	0	0	43,928,000	764,007,000
⑤ 利用料金収入										
有料公園施設使用料収入	0	118,715,229	118,715,229	0	0	0	12,572,980	12,572,980	0	131,288,209
行為許可使用料収入	0	66,117,575	66,117,575	0	0	0	300,867	300,867	0	66,418,442
⑥ 請負事業収入	3,484,080	2,081,700	5,565,780	0	0	0	0	0	0	5,565,780
⑦ 自主事業収入										
公園施設等設置運営収入	0	33,055	33,055	7,227,934	0	0	0	7,227,934	0	7,260,989
事業収入	1,170,295	13,936,842	15,107,137	2,825,009	15,727,702	0	0	18,552,711	0	33,659,848
広告看板収入	0	11,514,400	11,514,400	0	0	0	0	0	0	11,514,400
⑧ 雑収益										
受取利息	0	29,064	29,064	0	0	0	0	0	0	29,064
雑収入	442,736	864,818	1,307,554	421,656	100	0	0	421,756	76,771	1,806,081
経常収益計	6,698,111	933,371,683	940,069,794	10,474,599	15,727,802	0	12,873,847	39,076,248	52,747,915	1,031,893,957
(2) 経常費用										
① 事業費										
役員報酬	51,374	4,959,303	5,010,677	51,374	51,378	0	24,043	126,795	0	5,137,472
給与手当	3,211,481	131,275,989	134,487,470	242,848	99,938	0	766,731	1,109,517	0	135,596,987
臨時雇賃金	75,285	124,872,052	124,947,337	75,706	0	0	697,245	772,951	0	125,720,288
福利厚生費	560,505	41,266,659	41,827,164	48,262	23,105	0	189,897	261,264	0	42,088,428
賞与引当金繰入額	395,641	8,660,639	9,056,280	24,815	3,748	0	0	28,563	0	9,084,843
未払社会保険料繰入額	56,841	1,250,391	1,307,232	3,569	513	0	0	4,082	0	1,311,314
報償費	1,359,751	2,343,687	3,703,438	0	0	0	2,286	2,286	0	3,705,724
旅費交通費	211,384	2,178,285	2,389,669	0	0	0	19,244	19,244	0	2,408,913
通信運搬費	152,973	5,158,576	5,311,549	131,997	0	0	32,823	164,820	0	5,476,369
消耗什器備品費	94,824	377,641	472,465	0	0	0	4,355	4,355	0	476,820
消耗品費	1,392,968	20,121,289	21,514,257	107,006	0	0	110,608	217,614	0	21,731,871
印刷製本費	233,383	5,071,659	5,305,042	0	0	0	0	0	0	5,305,042
燃料費	110,851	2,312,705	2,423,556	0	0	0	3,948	3,948	0	2,427,504
光熱水料費	0	122,961,582	122,961,582	784,626	0	0	1,168,052	1,952,678	0	124,914,260
使用料賃借料	451,156	10,161,071	10,612,227	2,986,183	208,340	0	50,572	3,245,095	0	13,857,322
保険料	0	2,075,479	2,075,479	0	0	0	10,075	10,075	0	2,085,554
租税公課	0	25,764,866	25,764,866	372,955	78,132	0	163,409	614,496	0	26,379,362
広告宣伝費	0	7,373,191	7,373,191	0	0	0	0	0	0	7,373,191
助成金支出	1,570,000	0	1,570,000	0	0	0	0	0	0	1,570,000
委託費	4,950,006	382,787,030	387,737,036	656,451	1,640,126	0	3,610,242	5,906,819	0	393,643,855
原材料費	454,914	8,923,114	9,378,028	0	0	0	0	0	0	9,378,028
什器備品購入費	0	7,588,961	7,588,961	0	0	0	71,133	71,133	0	7,660,094
事業費	0	0	0	394,950	13,026,400	0	0	13,421,350	0	13,421,350
減価償却額	0	23,528	23,528	2	38,439	0	0	38,441	0	61,969
利用料金予定額超過支出	0	3,961,670	3,961,670	0	0	0	0	0	0	3,961,670
指定管理事業協力費用	0	6,725,315	6,725,315	0	0	0	0	0	0	6,725,315
雑費	649,448	5,643,806	6,293,254	284,500	1,245	0	23,455	309,200	0	6,602,454

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		
②管理費										
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	9,132,368	9,132,368
給与手当	0	0	0	0	0	0	0	0	2,703,451	2,703,451
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	89,400	89,400
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	198,072	198,072
未払社会保険料繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	27,945	27,945
報償費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,836,000	1,836,000
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	3,983,942	3,983,942
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	287,206	287,206
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	384,386	384,386
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	99,792	99,792
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,232,339	1,232,339
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	118,800	118,800
使用料賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	3,256,000	3,256,000
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	0	0	521,638	521,638
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	0	53,222	53,222
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	211,780	211,780
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	2,507,082	2,507,082
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	3,883,241	3,883,241
減価償却額	0	0	0	0	0	0	0	0	19,582	19,582
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	2,137,071	2,137,071
経常費用計	15,982,785	933,838,488	949,821,273	6,165,244	15,171,364	0	6,948,118	28,284,726	32,683,317	1,010,789,316
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 9,284,674	▲ 466,805	▲ 9,751,479	4,309,355	556,438	0	5,925,729	10,791,522	20,064,598	21,104,641
評価損益等計		0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	▲ 9,284,674	▲ 466,805	▲ 9,751,479	4,309,355	556,438	0	5,925,729	10,791,522	20,064,598	21,104,641
他会計振替額	8,720,000	0	8,720,000	0	0	0	0	0	▲ 8,720,000	0
他会計振替額(収益1/2)	4,461,195	462,000	4,923,195	▲ 1,965,968	▲ 253,856	0	▲ 2,703,371	▲ 4,923,195	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	3,896,521	▲ 4,805	3,891,716	2,343,387	302,582	0	3,222,358	5,868,327	11,344,598	21,104,641
法人税及び住民税	0	0	0	667,200	93,000	0	966,000	1,726,200	0	1,726,200
当期一般正味財産増減額	3,896,521	▲ 4,805	3,891,716	1,676,187	209,582	0	2,256,358	4,142,127	11,344,598	19,378,441
一般正味財産期首残高	24,014,766	100,985,393	125,000,159	14,716,897	706,868	170,510	4,936,238	20,530,513	43,872,317	189,402,989
一般正味財産期末残高	27,911,287	100,980,588	128,891,875	16,393,084	916,450	170,510	7,192,596	24,672,640	55,216,915	208,781,430
<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	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
<b>III 正味財産期末残高</b>	27,911,287	100,980,588	128,891,875	16,393,084	916,450	170,510	7,192,596	24,672,640	576,278,493	729,843,008

# キャッシュ・フロー計算書

平成26年4月1日から平成27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	8,720,144	7,233,763	1,486,381
② 寄付金収入	23,000	23,000	0
③ 指定管理委託料収入	764,007,000	744,510,000	19,497,000
④ 利用料金収入	198,309,681	183,402,628	14,907,053
有料公園施設使用料収入	132,216,909	119,235,423	12,981,486
行為許可使用料収入	66,092,772	64,167,205	1,925,567
⑤ 請負事業収入	3,258,900	4,168,200	▲ 909,300
⑥ 自主事業収入	55,008,164	37,159,655	17,848,509
公園施設等設置運営収入	7,186,401	7,062,272	124,129
事業収入	36,169,481	18,252,183	17,917,298
図書販売収入	137,882	1,200	136,682
広告看板収入	11,514,400	11,844,000	▲ 329,600
⑦ 助成金収入	3,631,000	1,224,000	2,407,000
⑧ 雑収入	3,173,105	4,551,947	▲ 1,378,842
受取利息収入	29,064	34,643	▲ 5,579
雑収入	3,144,041	4,517,304	▲ 1,373,263
⑨ キャッシュ・フロー調整額	▲ 926,059	▲ 1,854,727	928,668
預り金増減額	▲ 771,756	▲ 2,151,088	1,379,332
前受金増減額	▲ 44,214	9	▲ 44,223
立替金増減額	▲ 110,089	296,352	▲ 406,441
事業活動収入計	1,035,204,935	980,418,466	54,786,469
2. 事業活動支出			
① 事業費支出	970,740,099	919,141,583	51,598,516
役員報酬支出	5,137,472	4,573,216	564,256
給与手当支出	143,970,047	139,464,784	4,505,263
臨時雇賃金支出	125,311,638	118,099,470	7,212,168
福利厚生費支出	43,047,322	43,220,640	▲ 173,318
報償費支出	3,457,708	2,102,181	1,355,527
旅費交通費支出	2,385,019	2,135,223	249,796
通信運搬費支出	5,410,927	5,134,297	276,630
消耗什器備品費支出	234,792	173,280	61,512
消耗品費支出	23,870,096	16,519,991	7,350,105
印刷製本費支出	4,889,422	5,238,925	▲ 349,503
燃料費支出	2,438,780	2,400,740	38,040
光熱水料費支出	126,328,759	114,154,570	12,174,189
使用料賃借料支出	13,718,798	13,189,603	529,195
保険料支出	2,008,594	1,949,474	59,120
租税公課支出	15,359,407	13,740,591	1,618,816
広告宣伝費支出	5,709,309	9,007,196	▲ 3,297,887
助成金支出	1,720,000	1,840,000	▲ 120,000
委託料支出	399,036,004	377,735,464	21,300,540
原材料費支出	9,822,512	8,403,484	1,419,028
什器備品取得費支出	13,212,974	3,337,630	9,875,344
事業支出	7,680,324	12,025,140	▲ 4,344,816
分担金支出	239,944	0	239,944
利用料金予定額超過支出	595,583	4,570,873	▲ 3,975,290
指定管理事業費用協力金支出	8,167,681	15,697,181	▲ 7,529,500
雑支出	6,986,987	4,427,630	2,559,357
② 管理費支出	32,903,782	30,591,607	2,312,175
役員報酬支出	9,132,368	9,061,304	71,064
給与手当支出	2,868,873	2,899,169	▲ 30,296

科 目	当年度	前年度	増減
臨時雇賃金支出	0	446,789	▲ 446,789
報償費支出	3,989,426	4,214,979	▲ 225,553
福利厚生費支出	1,797,000	525,000	1,272,000
旅費交通費支出	287,206	240,372	46,834
通信運搬費支出	379,648	426,569	▲ 46,921
消耗什器備品費支出	157,332	0	157,332
消耗品費支出	1,196,036	1,268,583	▲ 72,547
印刷製本費支出	118,800	141,750	▲ 22,950
使用料賃借料支出	3,256,118	3,138,890	117,228
光熱水料費支出	571,326	513,970	57,356
燃料費支出	48,960	60,069	▲ 11,109
保険料支出	210,580	206,050	4,530
租税公課支出	2,950,342	298,770	2,651,572
委託料支出	3,887,568	4,777,468	▲ 889,900
雑費支出	2,052,199	2,371,875	▲ 319,676
③ その他支出	1,219,200	170,000	1,049,200
法人税、住民税及び事業税	1,219,200	170,000	1,049,200
事業活動支出計	1,004,863,081	949,903,190	54,959,891
事業活動によるキャッシュ・フロー	30,341,854	30,515,276	▲ 173,422
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	100,000,000	100,000,000
普通預金取崩収入	100,000,000	150,000	99,850,000
投資有価証券売却収入	100,000,000	99,850,000	150,000
② 特定資産取崩収入	50,000,000	0	50,000,000
退職給付引当資産取崩収入	50,000,000	0	50,000,000
投資活動収入計	250,000,000	100,000,000	150,000,000
2. 投資活動支出			
① 基本財産取得支出	200,023,000	100,023,000	100,000,000
普通預金取得支出	100,023,000	23,000	100,000,000
投資有価証券取得支出	100,000,000	100,000,000	0
② 特定資産取得支出	57,600,000	13,782,409	43,817,591
退職給付引当資産取得支出	57,600,000	7,800,000	49,800,000
事業準備金取得支出	0	5,982,409	▲ 5,982,409
投資活動支出計	257,623,000	113,805,409	143,817,591
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 7,623,000	▲ 13,805,409	6,182,409
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	22,718,854	16,709,867	6,008,987
VI 現金及び現金同等物の期首残高	233,539,389	216,829,522	16,709,867
VII 現金及び現金同等物の期末残高	256,258,243	233,539,389	22,718,854

(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. 継続事業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の方法

耐用年数は財務省令で定める年数とし、定率法により償却を実施している。

#### (5) 引当金の計上基準

退職給付引当金

職員の退職給付にそなえるため、自己都合による期末要支給額から中小企業退職金共済の積立額を控除した額を計上している。

賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、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

リース物件の所有者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. 会計方針の変更

該当なし

#### 4. 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	22,447,000	100,023,000	100,000,000	22,470,000
投資有価証券	499,940,000	100,000,000	100,000,000	499,940,000
小計	522,387,000	200,023,000	200,000,000	522,410,000
特定資産				
退職給付引当資産	83,377,573	57,600,000	50,000,000	90,977,573
財産運用調整基金	33,054,000	0	0	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	213,903,283	57,600,000	50,000,000	221,503,283
合計	736,290,283	257,623,000	250,000,000	743,913,283

#### 5. 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	22,470,000	(21,121,578)	(1,348,422)	
投資有価証券	499,940,000	(499,940,000)		
小計	522,410,000	(521,061,578)	(1,348,422)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	90,977,573		(10,099,959)	(80,877,614)
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	221,503,283	(0)	(140,625,669)	(80,877,614)
合計	743,913,283	(521,061,578)	(141,974,091)	(80,877,614)

#### 6. 担保に供している資産

該当なし

#### 7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	4,458,982	4,334,964	124,018

#### 8. 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

9. 保証債務等の偶発債務

該当なし

10. 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			
ドイツ復興金融公庫	100,000,000	100,535,000	535,000
ハーデン・ヴェルテンベルグ州立開発銀行	100,000,000	92,840,000	▲ 7,160,000
国債			
第279回利付国債(10年)	100,000,000	101,909,600	1,909,600
第113回利付国債(5年)	50,000,000	50,385,200	385,200
地方債			
新潟県平成24年度第2回公募公債	99,940,000	103,703,200	3,763,200
事業債			
第470回東北電力債	50,000,000	53,750,000	3,750,000
利付農林債(5年) い744号	50,000,000	49,920,000	▲ 80,000
合計	549,940,000	553,043,000	3,103,000

11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
都市緑花推進事業補助金	新潟県	0	1,601,000	1,601,000	0	一般正味財産

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

該当なし

13. 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

14. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

15. 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。

前期末		当期末	
現金預金勘定	233,539,389円	現金預金勘定	256,258,243円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	0円	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	0円
現金及び現金同等物	233,539,389円	現金及び現金同等物	256,258,243円

(2) 重要な非資金取引

該当なし

16. 重要な後発事象

該当なし。

17. その他

前期まで、正味財産増減計算書の(2)経常経費③雑費に計上していた費用項目について、当期から(2)経常経費①事業費もしくは、②管理費に計上しております。なお、前期額は組替えて計上しております。

## 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 4.「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	8,893,321	9,282,915	8,893,321	0	9,282,915
退職給付引当金	80,877,614	0	0	0	80,877,614

## 財 産 目 録

平成27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	203,875
		釣り銭準備金	釣り銭準備として	826,600
		施設使用料現金	有料公園施設使用料収入を計上	219,890
		行為許可現金	行為許可使用料収入を計上	24,990
		預り現金	預った現金を計上	19,000
		事業現金	雑収入を計上	95,560
	普通預金	第四銀行県庁支店 1143070	運転資金として	27,974,400
		第四銀行県庁支店 1125825	運転資金として	15,111,121
		第四銀行県庁支店 1262349	運転資金として	175,018,372
		第四銀行県庁支店 1270996	運転資金として	10,216,362
		第四銀行姥ヶ山支店 1272029	運転資金として	9,136,331
		新津さつき農協小須戸支所 7767	運転資金として	1,561,616
		北越銀行県庁支店 242771	運転資金として	8,000
		大光銀行新潟支店 731804	運転資金として	2,853
		三井住友信託銀行新潟支店 7116269	運転資金として	9,850
		三菱東京UFJ銀行新潟支店 918233	運転資金として	8,275
		新潟縣信組本店営業部 427469	運転資金として	11,056
		第四銀行県庁支店 1280892	運転資金として	6,564
		第四銀行新津南支店 1285479	運転資金として	15,793,528
		大和ネクスト銀行 1294066	運転資金として	10,000
	未収金		使用料収入などの未収分	14,865,692
	前払金		保険料などの前払い分	1,391,048
	立替金		光熱水料費・委託料などの立替分	10,001,431
	棚卸資産		原材料・書籍・販売用商品などの期末棚卸し分	1,532,166
流動資産合計				284,048,580
(固定資産)				
基本財産	預金	第四銀行県庁支店 1217104	寄付金として管理されている普通預金	2,470,000
		第四銀行県庁支店 1669660	定期預金利息を、公益事業1の財源として使用している	10,000,000
		北越銀行県庁支店 6001910	定期預金利息を、公益事業1の財源として使用している	10,000,000
	投資有価証券	ドイツ復興金融公庫	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
		ベーデン・ヴェルテンベルグ州立開発銀行	満期保有目的で保有し、運用益を公益事業1の財源として使用している	100,000,000
		第279回 利付国債(10年)	満期保有目的で保有し、運用益を公益事業1の財源として使用している	100,000,000
		第113回 利付国債(5年)	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
		新潟県平成24年度第2回公募公債	満期保有目的で保有し、運用益を公益事業1の財源として使用している	99,940,000
		第470回東北電力債	満期保有目的で保有し、運用益を公益事業1の財源として使用している	50,000,000
基本財産合計				522,410,000
特定資産	退職給付引当資産	第四銀行県庁支店 1175969	退職給付引当金として管理されている普通預金	40,977,573
		利付農林債(5年) い774号	満期保有目的で保有し、運用益を退職給付引当資産として積み立てる	50,000,000
	財産運用調整基金	第四銀行県庁支店 1243242	財産運用調整基金として管理されている普通預金	33,054,000
	事業準備金	第四銀行県庁支店 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 3515250	都市緑花基金として管理されている定期預金	10,000,000
		みずほ信託銀行新潟支店 46405586	都市緑花基金として管理されている定期預金	10,000,000
		三井住友信託銀行新潟支店 8843748016-01	都市緑花基金として管理されている定期預金	10,000,000
		三菱東京UFJ銀行新潟支店 918233	都市緑花基金として管理されている定期預金	10,000,000
		新潟縣信用組合本店営業部 201475	都市緑花基金として管理されている定期預金	10,000,000
		大和ネクスト銀行 1294066	都市緑花基金として管理されている定期預金	10,000,000
特定資産合計				221,503,283
その他の固定資産	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	124,018
	電話加入権		法人会計及び収益事業1が保有する電話加入権	143,160
	保証金		タクシーチケット保証金	50,000
その他固定資産合計				317,178
資産合計				1,028,279,041
(流動負債)	未払金		委託料・光熱水量費などの未払い分	204,386,286
	預り金		社会保険料本人負担分などの預り分	157,626
	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	1,339,259
	賞与引当金		平成26年度分賞与を引き当てるもの	9,282,915
	未払法人税等		平成26年度分法人税及び地方税を引き当てるもの	1,808,000
	前受金		有料公園施設使用料収入などの前受け分	584,333
流動負債合計				217,558,419
(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	80,877,614
固定負債合計				80,877,614
負債合計				298,436,033
正味財産				729,843,008



## 監査報告書

公益財団法人新潟県都市緑花センター定款第28条第1項の規定により平成26年度事業について実施した監査の結果は、貸借対照表など関係諸帳簿の内容は適正であったことをご報告いたします。

平成27年5月22日

監事 永井 佐利 

監事 \_\_\_\_\_ 印



## 独立監査人の監査報告書

平成27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

公認会計士藤田会計事務所

公認会計士

藤田 紘一 

### <財務諸表監査>

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平成26年4月1日から平成27年3月31日までの平成26年度の貸借対照表及び損益計算書（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。）並びにその附属明細書並びにキャッシュ・フロー計算書並びに財務諸表に対する注記について監査し、併せて、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。

### 財務諸表等に対する理事者の責任

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。

### 監査人の責任

私の責任は、私が実施した監査に基づいて、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。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。監査の基準は、私に財務諸表等に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るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、私の判断により、不正又は誤謬による財務諸表等の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、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、私は、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、財務諸表等の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することが含まれる。

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。

### 監査意見

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る。

#### <財産目録に対する意見>

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平成27年3月31日現在の平成26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。

#### 財産目録に対する理事者の責任

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。

#### 監査人の責任

私の責任は、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。

#### 財産目録に対する監査意見

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。

#### 利害関係

公益財団法人新潟県都市緑花センターと私との間には、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

