

# 平成 27 年度決算書

平成27年4月1日から平成28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	11
6	附属明細書	14
7	財産目録	15

**貸借対照表**  
平成28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	266,817,627	256,258,243	10,559,384
未収金	13,354,658	14,865,692	▲ 1,511,034
前払金	1,603,620	1,391,048	212,572
立替金	9,901,533	10,001,431	▲ 99,898
棚卸資産	1,388,395	1,532,166	▲ 143,771
流動資産合計	293,065,833	284,048,580	9,017,253
2 固定資産			
(1)基本財産			
預金	122,470,000	22,470,000	100,000,000
投資有価証券	399,940,000	499,940,000	▲ 100,000,000
基本財産合計	522,410,000	522,410,000	0
(2)特定資産			
退職給付引当資産	98,777,573	90,977,573	7,800,000
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	229,303,283	221,503,283	7,800,000
(3)その他の固定資産			
什器備品	489,856	124,018	365,838
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	683,016	317,178	365,838
固定資産合計	752,396,299	744,230,461	8,165,838
資産合計	1,045,462,132	1,028,279,041	17,183,091

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	195,921,509	204,386,286	▲ 8,464,777
預り金	2,867,842	157,626	2,710,216
未払社会保険料	1,439,016	1,339,259	99,757
賞与引当金	9,786,661	9,282,915	503,746
未払法人税等	1,853,000	1,808,000	45,000
前受金	1,657,137	584,333	1,072,804
流動負債合計	213,525,165	217,558,419	▲ 4,033,254
2 固定負債			
退職給付引当金	88,020,135	80,877,614	7,142,521
固定負債合計	88,020,135	80,877,614	7,142,521
負債合計	301,545,300	298,436,033	3,109,267
<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	222,855,254	208,781,430	14,073,824
(うち基本財産への充当額)	(1,348,422)	(1,348,422)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(141,283,148)	(140,625,669)	(657,479)
正味財産合計	743,916,832	729,843,008	14,073,824
負債及び正味財産合計	1,045,462,132	1,028,279,041	17,183,091

**正味財産増減計算書**  
平成27年4月1日から平成28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	7,882,008	8,720,144	▲ 838,136
② 受取補助金等			
花と緑のパートナー事業	1,060,000	1,601,000	▲ 541,000
③ 受取寄付金			
寄付金収入	25,000	23,000	2,000
④ 指定管理委託料収入	773,825,000	764,007,000	9,818,000
⑤ 利用料金収入			
有料公園施設使用料収入	158,884,362	131,288,209	27,596,153
行為許可使用料収入	73,905,219	66,418,442	7,486,777
⑥ 請負事業収入	6,634,212	5,565,780	1,068,432
⑦ 自主事業収入			
公園施設等設置運営収入	10,654,873	7,260,989	3,393,884
事業収入	34,551,619	33,659,848	891,771
図書販売収入	37,400	0	37,400
広告看板収入	11,532,516	11,514,400	18,116
⑧ 雑収益			
受取利息	149,840	29,064	120,776
雑収入	2,449,442	1,806,081	643,361
経常収益計	1,081,591,491	1,031,893,957	49,697,534
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	5,126,592	5,137,472	▲ 10,880
給与手当	137,297,974	135,596,987	1,700,987
臨時雇賃金	131,162,479	125,720,288	5,442,191
福利厚生費	44,978,054	42,088,428	2,889,626
賞与引当金繰入額	9,574,904	9,084,843	490,061
未払社会保険料繰入額	1,407,807	1,311,314	96,493
報償費	5,844,824	3,705,724	2,139,100

科 目	当年度	前年度	増減
旅費交通費	2,235,835	2,408,913	▲ 173,078
通信運搬費	5,503,411	5,476,369	27,042
消耗什器備品費	0	476,820	▲ 476,820
消耗品費	25,214,254	21,731,871	3,482,383
印刷製本費	6,497,575	5,305,042	1,192,533
燃料費	1,891,320	2,427,504	▲ 536,184
光熱水料費	120,504,383	124,914,260	▲ 4,409,877
使用料賃借料	14,979,156	13,857,322	1,121,834
保険料	1,991,786	2,085,554	▲ 93,768
租税公課	27,361,854	26,379,362	982,492
広告宣伝費	7,073,200	7,373,191	▲ 299,991
助成金支出	1,040,000	1,570,000	▲ 530,000
委託費	419,390,045	393,643,855	25,746,190
原材料費	9,248,827	9,378,028	▲ 129,201
什器備品購入費	3,900,690	7,660,094	▲ 3,759,404
事業費	1,230,675	13,421,350	▲ 12,190,675
減価償却額	84,457	61,969	22,488
利用料金予定額超過支出	12,832,005	3,961,670	8,870,335
指定管理事業協力費用	12,659,343	6,725,315	5,934,028
雑費	7,653,811	6,602,454	1,051,357
②管理費			
役員報酬	9,151,314	9,132,368	18,946
給与手当	2,781,023	2,703,451	77,572
臨時雇賃金	4,577,221	89,400	4,487,821
退職給付費用	7,142,521	0	7,142,521
賞与引当金繰入額	211,757	198,072	13,685
未払社会保険料繰入額	31,209	27,945	3,264
報償費	6,166,800	1,836,000	4,330,800
福利厚生費	4,670,546	3,983,942	686,604
旅費交通費	392,948	287,206	105,742
通信運搬費	467,487	384,386	83,101
消耗什器備品費	130,140	99,792	30,348
消耗品費	2,204,037	1,232,339	971,698
印刷製本費	168,480	118,800	49,680
使用料賃借料	3,788,682	3,256,000	532,682
光熱水料費	640,346	521,638	118,708

科 目	当年度	前年度	増減
燃料費	45,562	53,222	▲ 7,660
保険料	175,880	211,780	▲ 35,900
租税公課	2,655,305	2,507,082	148,223
委託費	1,185,508	3,883,241	▲ 2,697,733
減価償却額	14,102	19,582	▲ 5,480
雑費	2,577,725	2,137,071	440,654
経常費用計	1,065,863,854	1,010,789,316	55,074,538
評価損益等調整前当期経常増減額	15,727,637	21,104,641	▲ 5,377,004
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	15,727,637	21,104,641	▲ 5,377,004
<b>2 経常外増減の部</b>			
(1) 経常外費用			
① その他経常外費用			
什器備品除却損	3	0	3
棚卸資産評価損	138,110	0	138,110
経常外費用計	138,113	0	138,113
当期経常外増減額	▲ 138,113	0	▲ 138,113
税引前当期一般正味財産増減額	15,589,524	21,104,641	▲ 5,515,117
法人税、住民税及び事業税	1,515,700	1,726,200	▲ 210,500
当期一般正味財産増減額	14,073,824	19,378,441	▲ 5,304,617
一般正味財産期首残高	208,781,430	189,402,989	19,378,441
一般正味財産期末残高	222,855,254	208,781,430	14,073,824
<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>	743,916,832	729,843,008	14,073,824

正味財産増減計算書内訳書  
平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公1	公2	公益事業	取1	取2	取3	取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	7,882,008	7,882,008
② 受取補助金等										
花と緑のパートナー事業	1,060,000	0	1,060,000	0	0	0	0	0	0	1,060,000
③ 受取寄付金										
寄付金収入	0	0	0	0	0	0	0	0	25,000	25,000
④ 指定管理委託料収入	0	724,145,000	724,145,000	0	0	0	0	0	49,680,000	773,825,000
⑤ 利用料金収入										
有料公園施設使用料収入	0	145,659,987	145,659,987	0	0	0	13,224,375	13,224,375	0	158,884,362
行為許可使用料収入	0	73,670,955	73,670,955	0	0	0	234,264	234,264	0	73,905,219
⑥ 請負事業収入	5,251,812	1,382,400	6,634,212	0	0	0	0	0	0	6,634,212
⑦ 自主事業収入										
公園施設等設置運営収入	0	0	0	10,654,873	0	0	0	10,654,873	0	10,654,873
事業収入	2,676,313	25,866,464	28,542,777	2,518,310	3,490,532	0	0	6,008,842	0	34,551,619
図書販売収入	0	0	0	0	0	37,400	0	37,400	0	37,400
広告看板収入	0	11,532,516	11,532,516	0	0	0	0	0	0	11,532,516
⑧ 雑収益										
受取利息	0	29,017	29,017	0	0	0	0	0	120,823	149,840
雑収入	54,696	766,457	821,153	459,431	0	1,197	0	460,628	1,167,661	2,449,442
経常収益計	9,042,821	983,052,796	992,095,617	13,632,614	3,490,532	38,597	13,458,639	30,620,382	58,875,492	1,081,591,491
(2) 経常費用										
① 事業費										
役員報酬	51,266	4,948,803	5,000,069	51,266	51,264	0	23,993	126,523	0	5,126,592
給与手当	2,778,914	133,412,642	136,191,556	235,371	102,191	0	768,856	1,106,418	0	137,297,974
臨時雇賃金	143,719	128,298,537	128,442,256	1,916,144	0	0	804,079	2,720,223	0	131,162,479
福利厚生費	619,287	44,076,008	44,695,295	47,463	24,835	0	210,461	282,759	0	44,978,054
賞与引当金繰入額	492,347	9,059,308	9,551,655	19,216	4,033	0	0	23,249	0	9,574,904
未払社会保険料繰入額	71,741	1,332,641	1,404,382	2,831	594	0	0	3,425	0	1,407,807
報償費	2,220,811	3,621,651	5,842,462	0	0	0	2,362	2,362	0	5,844,824
旅費交通費	271,973	1,951,344	2,223,317	0	0	0	12,518	12,518	0	2,235,835
通信運搬費	184,098	5,162,541	5,346,639	127,521	0	0	29,251	156,772	0	5,503,411
消耗品費	2,161,310	22,239,102	24,400,412	690,859	0	0	122,983	813,842	0	25,214,254
印刷製本費	414,007	6,055,825	6,469,832	0	0	0	27,743	27,743	0	6,497,575
燃料費	67,338	1,822,791	1,890,129	0	0	0	1,191	1,191	0	1,891,320
光熱水料費	0	117,643,157	117,643,157	1,696,229	0	0	1,164,997	2,861,226	0	120,504,383
使用料賃借料	708,267	11,320,151	12,028,418	2,805,991	79,109	0	65,638	2,950,738	0	14,979,156
保険料	27,495	1,953,150	1,980,645	2,290	0	0	8,851	11,141	0	1,991,786
租税公課	3,850	26,725,500	26,729,350	409,595	47,329	0	175,580	632,504	0	27,361,854
広告宣伝費	0	7,073,200	7,073,200	0	0	0	0	0	0	7,073,200
助成金支出	1,040,000	0	1,040,000	0	0	0	0	0	0	1,040,000
委託費	7,182,790	406,192,074	413,374,864	1,150,250	2,795,370	0	2,069,561	6,015,181	0	419,390,045
原材料費	185,892	9,062,935	9,248,827	0	0	0	0	0	0	9,248,827
什器備品購入費	0	3,888,632	3,888,632	0	0	0	12,058	12,058	0	3,900,690
事業費	0	0	0	1,214,475	0	16,200	0	1,230,675	0	1,230,675
減価償却額	0	58,050	58,050	0	26,407	0	0	26,407	0	84,457
利用料金予定額超過支出	0	12,832,005	12,832,005	0	0	0	0	0	0	12,832,005
指定管理事業協力費用	0	12,659,343	12,659,343	0	0	0	0	0	0	12,659,343
雑費	656,017	6,720,660	7,376,677	247,100	0	0	30,034	277,134	0	7,653,811



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	9,151,314	9,151,314
給与手当	0	0	0	0	0	0	0	0	2,781,023	2,781,023
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	4,577,221	4,577,221
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	7,142,521	7,142,521
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	211,757	211,757
未払社会保険料繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	31,209	31,209
報償費	0	0	0	0	0	0	0	0	6,166,800	6,166,800
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	4,670,546	4,670,546
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	392,948	392,948
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	467,487	467,487
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	130,140	130,140
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	2,204,037	2,204,037
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	168,480	168,480
使用料賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	3,788,682	3,788,682
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	0	0	640,346	640,346
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	0	45,562	45,562
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	175,880	175,880
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	2,655,305	2,655,305
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,185,508	1,185,508
減価償却額	0	0	0	0	0	0	0	0	14,102	14,102
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	2,577,725	2,577,725
経常費用計	19,281,122	978,110,050	997,391,172	10,616,601	3,131,132	16,200	5,530,156	19,294,089	49,178,593	1,065,863,854
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 10,238,301	4,942,746	▲ 5,295,555	3,016,013	359,400	22,397	7,928,483	11,326,293	9,696,899	15,727,637
評価損益等計		0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	▲ 10,238,301	4,942,746	▲ 5,295,555	3,016,013	359,400	22,397	7,928,483	11,326,293	9,696,899	15,727,637
2 経常外増減の部										
(1)経常外費用										
①その他経常外費用										
什器備品除却損	0	0	0	3	0	0	0	3	0	3
棚卸資産評価損	0	0	0	0	0	138,110	0	138,110	0	138,110
経常外費用計	0	0	0	3	0	138,110	0	138,113	0	138,113
当期経常外増減額	0	0	▲ 3	3	0	▲ 138,110	0	▲ 138,113	0	▲ 138,113
他会計振替額	7,880,000	0	7,880,000	0	0	0	0	0	▲ 7,880,000	0
他会計振替額(収益1/2)	5,127,447	0	5,127,447	▲ 1,329,181	▲ 164,710	0	▲ 3,633,556	▲ 5,127,447	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	2,769,146	4,942,746	7,711,892	1,686,829	194,690	▲ 115,713	4,294,927	6,060,733	1,816,899	15,589,524
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	294,000	44,700	6,000	1,171,000	1,515,700	0	1,515,700
当期一般正味財産増減額	2,769,146	4,942,746	7,711,892	1,392,829	149,990	▲ 121,713	3,123,927	4,545,033	1,816,899	14,073,824
一般正味財産期首残高	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
一般正味財産期末残高	30,680,433	105,923,334	136,603,767	17,785,913	1,066,440	48,797	10,316,523	29,217,673	57,033,814	222,855,254
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	30,680,433	105,923,334	136,603,767	17,785,913	1,066,440	48,797	10,316,523	29,217,673	578,095,392	743,916,832

# キャッシュ・フロー計算書

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 事業活動によるキャッシュ・フロー</b>			
<b>1. 事業活動収入</b>			
① 基本財産運用収入	7,882,008	8,720,144	▲ 838,136
② 寄付金収入	25,000	23,000	2,000
③ 指定管理委託料収入	773,825,000	764,007,000	9,818,000
④ 利用料金収入	234,954,107	198,309,681	36,644,426
有料公園施設使用料収入	159,876,516	132,216,909	27,659,607
行為許可使用料収入	75,077,591	66,092,772	8,984,819
⑤ 請負事業収入	8,436,732	3,258,900	5,177,832
⑥ 自主事業収入	56,345,849	55,008,164	1,337,685
公園施設等設置運営収入	10,647,963	7,186,401	3,461,562
事業収入	34,192,770	36,169,481	▲ 1,976,711
図書販売収入	37,400	137,882	▲ 100,482
広告看板収入	11,467,716	11,514,400	▲ 46,684
⑦ 助成金収入	1,060,000	3,631,000	▲ 2,571,000
⑧ 雑収入	2,535,987	3,173,105	▲ 637,118
受取利息収入	149,840	29,064	120,776
雑収入	2,386,147	3,144,041	▲ 757,894
⑨ キャッシュ・フロー調整額	3,538,734	▲ 926,059	4,464,793
預り金増減額	2,480,556	▲ 771,756	3,252,312
前受金増減額	45,441	▲ 44,214	89,655
立替金増減額	1,012,737	▲ 110,089	1,122,826
事業活動収入計	1,088,603,417	1,035,204,935	53,398,482
<b>2. 事業活動支出</b>			
① 事業費支出	1,025,715,730	970,740,099	54,975,631
役員報酬支出	5,126,592	5,137,472	▲ 10,880
給与手当支出	146,320,040	143,970,047	2,349,993
臨時雇賃金支出	131,881,087	125,311,638	6,569,449
福利厚生費支出	46,223,404	43,047,322	3,176,082
報償費支出	5,847,016	3,457,708	2,389,308
旅費交通費支出	2,280,003	2,385,019	▲ 105,016
通信運搬費支出	5,563,411	5,410,927	152,484
消耗什器備品費支出	242,028	234,792	7,236
消耗品費支出	26,588,056	23,870,096	2,717,960
印刷製本費支出	6,238,936	4,889,422	1,349,514
燃料費支出	1,940,099	2,438,780	▲ 498,681
光熱水料費支出	120,449,933	126,328,759	▲ 5,878,826
使用料賃借料支出	14,990,996	13,718,798	1,272,198
保険料支出	2,044,586	2,008,594	35,992
租税公課支出	34,043,287	15,359,407	18,683,880
広告宣伝費支出	9,968,785	5,709,309	4,259,476
助成金支出	1,040,000	1,720,000	▲ 680,000
委託料支出	422,723,202	399,036,004	23,687,198
原材料費支出	8,725,438	9,822,512	▲ 1,097,074
什器備品取得費支出	7,295,184	13,212,974	▲ 5,917,790
事業支出	7,342,320	7,680,324	▲ 338,004
分担金支出	0	239,944	▲ 239,944
利用料金予定額超過支出	3,961,670	595,583	3,366,087
指定管理事業費用協力金支出	6,802,712	8,167,681	▲ 1,364,969
雑支出	8,076,945	6,986,987	1,089,958
② 管理費支出	42,593,203	32,903,782	9,689,421
役員報酬支出	9,151,314	9,132,368	18,946
給与手当支出	2,977,317	2,868,873	108,444

科 目	当年度	前年度	増減
臨時雇賃金支出	4,603,627	0	4,603,627
報償費支出	4,681,807	3,989,426	692,381
福利厚生費支出	6,166,800	1,797,000	4,369,800
旅費交通費支出	391,848	287,206	104,642
通信運搬費支出	473,771	379,648	94,123
消耗什器備品費支出	0	157,332	▲ 157,332
消耗品費支出	2,259,619	1,196,036	1,063,583
印刷製本費支出	168,480	118,800	49,680
使用料賃借料支出	3,784,142	3,256,118	528,024
光熱水料費支出	629,548	571,326	58,222
燃料費支出	50,359	48,960	1,399
保険料支出	162,320	210,580	▲ 48,260
租税公課支出	3,146,477	2,950,342	196,135
委託料支出	1,227,660	3,887,568	▲ 2,659,908
雑費支出	2,718,114	2,052,199	665,915
③ その他支出	1,470,700	1,219,200	251,500
法人税、住民税及び事業税	1,470,700	1,219,200	251,500
事業活動支出計	1,069,779,633	1,004,863,081	64,916,552
事業活動によるキャッシュ・フロー	18,823,784	30,341,854	▲ 11,518,070
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	300,000,000	200,000,000	100,000,000
普通預金取崩収入	100,000,000	100,000,000	0
投資有価証券売却収入	200,000,000	100,000,000	100,000,000
② 特定資産取崩収入	0	50,000,000	▲ 50,000,000
退職給付引当資産取崩収入	0	50,000,000	▲ 50,000,000
投資活動収入計	300,000,000	250,000,000	50,000,000
2. 投資活動支出			
① 基本財産取得支出	300,000,000	200,023,000	99,977,000
普通預金取得支出	200,000,000	100,023,000	99,977,000
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	7,800,000	57,600,000	▲ 49,800,000
退職給付引当資産取得支出	7,800,000	57,600,000	▲ 49,800,000
③ その他の固定資産取得支出	464,400	0	464,400
什器備品取得支出	464,400	0	464,400
投資活動支出計	308,264,400	257,623,000	50,641,400
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 8,264,400	▲ 7,623,000	▲ 641,400
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	10,559,384	22,718,854	▲ 12,159,470
VI 現金及び現金同等物の期首残高	256,258,243	233,539,389	22,718,854
VII 現金及び現金同等物の期末残高	266,817,627	256,258,243	10,559,384

(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

従来、正味財産増減計算書の経常増減の部において、チケット販売収入（（1）経常収益⑦自主事業収入 事業収入）とチケット仕入費用（（2）経常費用①事業費 事業費）を総額表示していたが、最近の会計実務慣行を勘案し、経営成績をより適切に表示するため、当期から、チケット販売収入とチケット仕入費用を相殺し、代理店手数料収入（（1）経常収益⑦自主事業収入 事業収入）のみを純額表示している。これにより、従来の方法に比べ、経常収益及び経常費用がそれぞれ 5,297,295 円減少したが、当期経常増減額に与える影響はない。

### 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	22,470,000	200,000,000	100,000,000	122,470,000
投資有価証券	499,940,000	100,000,000	200,000,000	399,940,000
小計	522,410,000	300,000,000	300,000,000	522,410,000
特定資産				
退職給付引当資産	90,977,573	7,800,000	0	98,777,573
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	221,503,283	7,800,000	0	229,303,283
合計	743,913,283	307,800,000	300,000,000	751,713,283

### 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	122,470,000	(121,121,578)	(1,348,422)	
投資有価証券	399,940,000	(399,940,000)		
小計	522,410,000	(521,061,578)	(1,348,422)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	98,777,573		(10,757,438)	(88,020,135)
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	229,303,283	(0)	(141,283,148)	(88,020,135)
合計	751,713,283	(521,061,578)	(142,631,570)	(88,020,135)

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	3,663,382	3,173,526	489,856

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
<b>ユーロ円債</b>			
バーデン・ヴェルテンベルグ州立開発銀行	100,000,000	105,482,000	5,482,000
アフリカ開発銀行	100,000,000	97,320,000	▲ 2,680,000
<b>国債</b>			
第113回利付国債(5年)	50,000,000	50,594,500	594,500
<b>地方債</b>			
新潟県平成24年度第2回公募公債	99,940,000	105,087,400	5,147,400
<b>事業債</b>			
第470回東北電力債	50,000,000	54,445,000	4,445,000
利付農林債(5年) い774号	50,000,000	50,295,000	295,000
合計	449,940,000	463,223,900	13,283,900

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	1,060,000	1,060,000	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	256,258,243円	現金預金勘定	266,817,627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	256,258,243円	現金及び現金同等物	266,817,627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

該当なし

## 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	9,282,915	9,786,661	9,282,915	0	9,786,661
退職給付引当金	80,877,614	7,142,521	0	0	88,020,135



## 財産目録

平成28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	232,817
		釣り銭準備金	906,600
		施設使用料現金	360,310
		行為許可現金	4,930
		預り現金	100
		事業現金	215,800
	普通預金	第四銀行県庁支店 1143070	10,136,675
		第四銀行県庁支店 1125825	15,199,970
		第四銀行県庁支店 1262349	122,979,339
		第四銀行県庁支店 1270996	8,401,951
		第四銀行姥ヶ山支店 1272029	101,957,909
		新津さつき農協小須戸支所 7767	1,633,485
		北越銀行県庁支店 242771	10,506
		大光銀行新潟支店 731804	2,875
		第四銀行県庁支店 1217104	25,000
		三井住友信託銀行新潟支店 7116269	9,980
		三菱東京UFJ銀行新潟支店 918233	8,081
		新潟縣信組本店営業部 427469	11,078
		第四銀行県庁支店 1280892	13,050
		第四銀行新津南支店 1285479	4,689,330
		大和ネクスト銀行 1294066	17,841
	未収金	使用料収入などの未収分	13,354,658
	前払金	保険料などの前払い分	1,603,620
	立替金	光熱水料費・委託料などの立替分	9,901,533
	棚卸資産	原材料・書籍・販売用商品などの期末棚卸し分	1,388,395
流動資産合計			293,065,833
(固定資産)			
基本財産	預金	第四銀行県庁支店 1143070	100,000,000
		第四銀行県庁支店 1217104	2,470,000
		第四銀行県庁支店 1669660	10,000,000
		北越銀行県庁支店 6001910	10,000,000
	投資有価証券	ユーロ円債/アフリカ開発銀行	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	100,000,000
		第113回 利付国債(5年)	50,000,000
		新潟県平成24年度第2回公募公債	99,940,000
		第470回東北電力債	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	48,777,573
		利付農林債(5年) い774号	50,000,000
	財産運用調整基金	第四銀行県庁支店 1243242	33,054,000
	事業準備金	第四銀行県庁支店 1280892	32,513,710
	都市緑花基金	第四銀行県庁支店 1217104	4,958,000
		大光銀行新潟支店 3525327	10,000,000
		みずほ信託銀行新潟支店 46405586	10,000,000
		三井住友信託銀行新潟支店 63376995	10,000,000
		三菱東京UFJ銀行新潟支店 918233	10,000,000
		新潟縣信用組本店営業部 201475	10,000,000
		大和ネクスト銀行	10,000,000
特定資産合計			229,303,283
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	489,856
	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			683,016
固定資産合計			752,396,299
資産合計			1,045,462,132
(流動負債)	未払金	委託料・光熱水量費などの未払い分	195,921,509
	預り金	社会保険料本人負担分などの預り分	2,867,842
	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	1,439,016
	賞与引当金	平成27年度分賞与を引き当てるもの	9,786,661
	未払法人税等	平成27年度分法人税及び地方税を引き当てるもの	1,853,000
	前受金	有料公園施設使用料収入などの前受け分	1,657,137
流動負債合計			213,525,165
(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	88,020,135
固定負債合計			88,020,135
負債合計			301,545,300
正味財産			743,916,832

## 独立監査人の監査報告書

平成28年5月18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27年4月1日から平成28年3月31日までの平成27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28年3月31日現在の平成27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



## 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27年度の監査を実施した結果、業務については、事業報告書の記載は真実であり、理事の業務執行に関して法令もしくは定款に違反する事実はないことを認めます。

また、会計については、会計監査人の監査結果にも指摘事項は認められず、収支計算書（貸借対照表及び損益計算書）及び計算書類並びに附属明細書は、会計帳簿の記載金額と一致し正味財産の増減内容及び財産の状況を正しく示していることを認めます。

以上、監事監査報告としてご報告いたします。

平成28年5月23日

監事  