

平成 30 年度決算書

平成30年4月1日から平成31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	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	11
6	附属明細書	13
7	財産目録	14

貸借対照表
平成31年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
資産の部			
1 流動資産			
現金預金	275,570,899	268,712,389	6,858,510
未収金	20,917,413	25,033,031	4,115,618
前払金	1,982,490	1,219,283	763,207
立替金	10,052,453	9,700,361	352,092
棚卸資産	1,667,308	1,240,345	426,963
流動資産合計	310,190,563	305,905,409	4,285,154
2 固定資産			
(1) 基本財産			
預金	72,532,000	72,512,000	20,000
投資有価証券	449,940,000	449,940,000	0
基本財産合計	522,472,000	522,452,000	20,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	125,626,756	115,661,303	9,965,453
財産運用調整基金	33,026,458	33,054,000	27,542
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
植物園20周年記念事業基金	0	7,500,000	7,500,000
特定資産合計	256,124,924	253,687,013	2,437,911
(3) その他の固定資産			
什器備品	235,330	352,819	117,489
電話加入権	143,160	143,160	0
保証金	50,000	50,000	0

科 目	当年度	前年度	増減
その他固定資産合計	428,490	545,979	117,489
固定資産合計	779,025,414	776,684,992	2,340,422
資産合計	1,089,215,977	1,082,590,401	6,625,576
負債の部			
1 流動負債			
未払金	193,657,378	194,847,034	1,189,656
預り金	10,068,557	6,669,534	3,399,023
未払社会保険料	1,702,728	1,577,604	125,124
賞与引当金	11,362,258	10,527,636	834,622
未払法人税等	1,552,100	2,024,100	472,000
前受金	341,826	426,082	84,256
流動負債合計	218,684,847	216,071,990	2,612,857
2 固定負債			
退職給付引当金	121,626,756	111,661,303	9,965,453
固定負債合計	121,626,756	111,661,303	9,965,453
負債合計	340,311,603	327,733,293	12,578,310
正味財産の部			
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	227,842,796	233,795,530	5,952,734
(うち基本財産への充当額)	(1,410,422)	(1,390,422)	(20,000)
(うち特定資産への充当額)	(134,498,168)	(142,025,710)	7,527,542
正味財産合計	748,904,374	754,857,108	5,952,734
負債及び正味財産合計	1,089,215,977	1,082,590,401	6,625,576

正味財産増減計算書
平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益			
基本財産運用収入	5,054,383	5,058,224	3,841
受取補助金等			
花と緑のパートナー事業	2,907,000	2,550,000	357,000
受取寄付金			
寄付金収入	10,000	20,000	10,000
指定管理委託料収入	787,778,000	781,627,000	6,151,000
利用料金収入			
有料公園施設使用料収入	138,013,595	134,241,319	3,772,276
行為許可使用料収入	72,764,491	75,436,239	2,671,748
請負事業収入	3,743,720	3,923,520	179,800
自主事業収入			
公園施設等設置運営収入	11,250,868	9,939,451	1,311,417
事業収入	19,173,427	16,689,289	2,484,138
図書販売収入	16,500	13,800	2,700
広告看板収入	10,758,006	9,310,602	1,447,404
雑収益			
受取利息	100,152	128,417	28,265
雑収入	2,692,470	2,964,375	271,905
経常収益計	1,054,262,612	1,041,902,236	12,360,376
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	9,339,813	3,909,856	5,429,957
給与手当	144,675,494	140,392,673	4,282,821
臨時雇賃金	136,522,408	136,272,745	249,663

科 目	当年度	前年度	増減
福利厚生費	47,022,140	46,233,276	788,864
賞与引当金繰入額	11,125,039	10,293,479	831,560
未払社会保険料繰入額	1,667,083	1,542,441	124,642
報償費	5,189,080	5,911,216	722,136
旅費交通費	2,176,689	1,921,007	255,682
通信運搬費	4,998,812	5,133,071	134,259
消耗什器備品費	1,191,888	0	1,191,888
消耗品費	21,234,251	19,427,350	1,806,901
印刷製本費	5,516,078	4,450,851	1,065,227
燃料費	1,824,555	2,149,465	324,910
光熱水料費	128,270,644	121,443,396	6,827,248
使用料賃借料	13,442,310	13,529,557	87,247
保険料	1,974,911	1,926,258	48,653
租税公課	28,640,833	26,308,651	2,332,182
広告宣伝費	11,684,064	4,508,000	7,176,064
助成金支出	2,850,000	2,500,000	350,000
委託費	366,924,911	370,277,322	3,352,411
修繕費	38,669,357	35,359,190	3,310,167
原材料費	7,768,518	9,195,375	1,426,857
什器備品購入費	4,198,986	1,392,660	2,806,326
事業費	294,769	148,068	146,701
減価償却額	76,384	95,549	19,165
利用料金予定額超過支出	2,378,647	3,088,938	710,291
指定管理事業協力費用	5,891,973	12,675,273	6,783,300
棚卸資産減耗損	0	108,327	108,327
雑費	7,588,907	7,391,410	197,497
管理費			
役員報酬	9,599,137	8,825,464	773,673
給与手当	2,727,540	2,808,073	80,533
臨時雇賃金	2,809,744	3,409,293	599,549
退職給付費用	9,965,453	10,552,891	587,438

科 目	当年度	前年度	増減
福利厚生費	4,716,877	4,607,365	109,512
賞与引当金繰入額	237,219	234,157	3,062
未払社会保険料繰入額	35,645	35,163	482
報償費	1,879,200	1,857,192	22,008
旅費交通費	333,788	89,934	243,854
通信運搬費	446,754	413,211	33,543
消耗什器備品費	63,504	151,816	88,312
消耗品費	1,686,898	1,600,317	86,581
印刷製本費	52,920	138,240	85,320
使用料賃借料	3,764,236	3,789,653	25,417
光熱水料費	709,699	469,971	239,728
燃料費	84,966	68,830	16,136
保険料	204,040	162,210	41,830
租税公課	2,619,769	2,931,653	311,884
委託費	1,309,916	1,226,198	83,718
減価償却額	41,105	44,275	3,170
雑費	2,536,792	2,845,535	308,743
経常費用計	1,058,963,746	1,033,846,845	25,116,901
評価損益等調整前当期経常増減額	4,701,134	8,055,391	12,756,525
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	4,701,134	8,055,391	12,756,525
2 経常外増減の部			
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	4,701,134	8,055,391	12,756,525
法人税、住民税及び事業税	1,251,600	1,814,000	562,400
当期一般正味財産増減額	5,952,734	6,241,391	12,194,125
一般正味財産期首残高	233,795,530	227,554,139	6,241,391
一般正味財産期末残高	227,842,796	233,795,530	5,952,734

科 目	当年度	前年度	増減
指定正味財産増減の部			
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
正味財産期末残高	748,904,374	754,857,108	5,952,734

正味財産増減計算書内訳書
平成30年4月1日から平成31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地増進事業	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										
基本財産運用収入	0	0	0	0	0	0	0	0	5,054,383	5,054,383
② 受取補助金等										
花と緑のパートナー事業	2,907,000	0	2,907,000	0	0	0	0	0	0	2,907,000
③ 受取寄付金										
寄付金収入	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000	10,000
④ 指定管理委託料収入	0	735,767,000	735,767,000	0	0	0	0	0	52,011,000	787,778,000
⑤ 利用料金収入										
有料公園施設使用料収入	0	124,654,675	124,654,675	0	0	0	13,358,920	13,358,920	0	138,013,595
行為許可使用料収入	0	72,646,225	72,646,225	0	0	0	118,266	118,266	0	72,764,491
⑥ 請負事業収入	2,691,360	1,052,360	3,743,720	0	0	0	0	0	0	3,743,720
⑦ 自主事業収入										
公園施設等設置運営収入	0	0	0	11,250,868	0	0	0	11,250,868	0	11,250,868
事業収入	1,863,849	13,623,057	15,486,906	639,942	3,046,579	0	0	3,686,521	0	19,173,427
図書販売収入	0	0	0	0	0	16,500	0	16,500	0	16,500
広告看板収入	0	10,758,006	10,758,006	0	0	0	0	0	0	10,758,006
⑧ 雑収益										
受取利息	0	6,577	6,577	0	0	0	0	0	93,575	100,152
雑収入	22,298	2,314,803	2,337,101	245,320	0	0	0	245,320	110,049	2,692,470
経常収益計	7,484,507	960,822,703	968,307,210	12,136,130	3,046,579	16,500	13,477,186	28,676,395	57,279,007	1,054,262,612
(2) 経常費用										
① 事業費										
役員報酬	86,268	8,841,758	8,928,026	270,636	86,262	0	54,889	411,787	0	9,339,813
給与手当	5,193,515	136,406,202	141,599,717	1,856,326	116,569	0	1,102,882	3,075,777	0	144,675,494
臨時雇賃金	49,090	134,822,484	134,871,574	386,854	60,126	0	1,203,854	1,650,834	0	136,522,408
福利厚生費	873,474	45,418,365	46,291,839	354,560	48,719	0	327,022	730,301	0	47,022,140
賞与引当金繰入額	466,704	10,478,295	10,944,999	175,467	4,573	0	0	180,040	0	11,125,039
未払社会保険料繰入額	68,879	1,571,148	1,640,027	26,369	687	0	0	27,056	0	1,667,083
報償費	2,202,082	2,983,878	5,185,960	0	0	0	3,120	3,120	0	5,189,080
旅費交通費	506,170	1,661,128	2,167,298	0	0	0	9,391	9,391	0	2,176,689
通信運搬費	193,447	4,648,679	4,842,126	130,452	0	0	26,234	156,686	0	4,998,812
消耗品費	1,092,084	19,877,746	20,969,830	175,467	0	0	88,954	264,421	0	21,234,251
印刷製本費	1,673,023	3,837,268	5,510,291	4,190	0	0	1,597	5,787	0	5,516,078
燃料費	58,449	1,764,412	1,822,861	0	0	0	1,694	1,694	0	1,824,555
光熱水料費	0	125,401,935	125,401,935	1,343,768	0	0	1,524,941	2,868,709	0	128,270,644
使用料賃借料	254,844	10,685,049	10,939,893	2,382,078	87,584	0	32,755	2,502,417	0	13,442,310
保険料	47,980	1,916,281	1,964,261	0	0	0	10,650	10,650	0	1,974,911
租税公課	0	27,856,326	27,856,326	490,081	37,615	1,222	255,589	784,507	0	28,640,833
広告宣伝費	0	11,684,064	11,684,064	0	0	0	0	0	0	11,684,064
助成金支出	2,850,000	0	2,850,000	0	0	0	0	0	0	2,850,000
委託費	3,226,579	357,777,603	361,004,182	1,166,461	2,319,036	0	2,435,232	5,920,729	0	366,924,911
修繕費	0	38,669,357	38,669,357	0	0	0	0	0	0	38,669,357
原材料費	126,550	7,641,968	7,768,518	0	0	0	0	0	0	7,768,518
什器備品購入費	0	4,198,986	4,198,986	0	0	0	0	0	0	4,198,986
事業費	0	0	0	284,869	0	9,900	0	294,769	0	294,769
減価償却額	0	57,143	57,143	0	19,241	0	0	19,241	0	76,384
利用料金予定額超過支出	0	2,378,647	2,378,647	0	0	0	0	0	0	2,378,647
指定管理事業協力費用	0	5,891,973	5,891,973	0	0	0	0	0	0	5,891,973
雑費	742,284	6,549,501	7,291,785	112,370	139,984	0	44,768	297,122	0	7,588,907
② 管理費										
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	9,599,137	9,599,137
給与手当	0	0	0	0	0	0	0	0	2,727,540	2,727,540
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	2,809,744	2,809,744
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	9,965,453	9,965,453
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	4,716,877	4,716,877
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	237,219	237,219
未払社会保険料繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	35,645	35,645
報償費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,879,200	1,879,200

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・建物に 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		
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	333,788	333,788
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	446,754	446,754
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	63,504	63,504
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,686,898	1,686,898
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	52,920	52,920
使用料賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	3,764,236	3,764,236
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	0	0	709,699	709,699
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	0	84,966	84,966
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	204,040	204,040
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	2,619,769	2,619,769
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,309,916	1,309,916
減価償却額	0	0	0	0	0	0	0	0	41,105	41,105
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	2,536,792	2,536,792
経常費用計	19,711,422	974,212,084	993,923,506	9,159,948	2,920,396	11,122	7,123,572	19,215,038	45,825,202	1,058,963,746
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 12,226,915	▲ 13,389,381	▲ 25,616,296	2,976,182	126,183	5,378	6,353,614	9,461,357	11,453,805	▲ 4,701,134
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	▲ 12,226,915	▲ 13,389,381	▲ 25,616,296	2,976,182	126,183	5,378	6,353,614	9,461,357	11,453,805	▲ 4,701,134
2 経常外増減の部										
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	5,100,000	0	5,100,000	0	0	0	0	0	▲ 5,100,000	0
他会計振替額(収益1/2)	0	4,296,122	4,296,122	▲ 1,351,396	▲ 57,296	▲ 2,442	▲ 2,884,988	▲ 4,296,122	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	▲ 7,126,915	▲ 9,093,259	▲ 16,220,174	1,624,786	68,887	2,936	3,468,626	5,165,235	6,353,805	▲ 4,701,134
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	395,000	23,200	0	833,400	1,251,600	0	1,251,600
当期一般正味財産増減額	▲ 7,126,915	▲ 9,093,259	▲ 16,220,174	1,229,786	45,687	2,936	2,635,226	3,913,635	6,353,805	▲ 5,952,734
一般正味財産期首残高	25,343,202	104,629,541	129,972,743	21,255,710	1,278,531	54,890	16,898,723	39,487,854	64,334,933	233,795,530
一般正味財産期末残高	18,216,287	95,536,282	113,752,569	22,485,496	1,324,218	57,826	19,533,949	43,401,489	70,688,738	227,842,796
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	18,216,287	95,536,282	113,752,569	22,485,496	1,324,218	57,826	19,533,949	43,401,489	591,750,316	748,904,374

キャッシュ・フロー計算書

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 事業活動収入			
基本財産運用収入	4,714,027	5,058,224	344,197
寄付金収入	10,000	20,000	10,000
指定管理委託料収入	787,778,000	781,627,000	6,151,000
利用料金収入	214,896,212	200,249,067	14,647,145
有料公園施設使用料収入	142,018,465	127,629,655	14,388,810
行為許可使用料収入	72,877,747	72,619,412	258,335
請負事業収入	4,365,360	2,801,520	1,563,840
自主事業収入	43,615,691	36,710,992	6,904,699
公園施設等設置運営収入	10,654,395	8,987,982	1,666,413
事業収入	21,483,828	18,917,010	2,566,818
図書販売収入	16,500	13,800	2,700
広告看板収入	11,460,968	8,792,200	2,668,768
助成金収入	2,550,000	1,080,000	1,470,000
雑収入	1,942,616	2,844,192	901,576
受取利息収入	127,694	128,417	723
雑収入	1,814,922	2,715,775	900,853
事業活動収入計	1,059,871,906	1,030,390,995	29,480,911
2. 事業活動支出			
事業費支出	1,013,391,161	999,915,145	13,476,016
役員報酬支出	9,339,813	3,909,856	5,429,957
給与手当支出	154,814,381	149,683,655	5,130,726
臨時雇賃金支出	136,185,886	136,995,064	809,178
福利厚生費支出	48,099,616	45,533,659	2,565,957
報償費支出	5,109,532	5,919,631	810,099
旅費交通費支出	2,130,405	1,907,913	222,492
通信運搬費支出	4,971,685	5,077,968	106,283
消耗什器備品費支出	100,980	136,836	35,856
消耗品費支出	19,922,519	20,882,718	960,199
印刷製本費支出	5,348,127	4,669,205	678,922
燃料費支出	2,056,312	1,952,479	103,833
光熱水料費支出	127,914,999	120,582,284	7,332,715
使用料賃借料支出	13,941,823	13,357,724	584,099
保険料支出	2,184,197	1,769,946	414,251
租税公課支出	26,089,888	25,767,792	322,096
広告宣伝費支出	11,343,864	4,918,800	6,425,064
助成金支出	2,850,000	3,000,000	150,000
委託料支出	368,000,333	370,487,219	2,486,886
修繕費支出	37,731,808	35,985,441	1,746,367
原材料費支出	8,326,666	10,321,820	1,995,154
什器備品取得費支出	3,540,834	2,615,220	925,614
事業支出	92,123	318,185	226,062
利用料金予定額超過支出	3,088,938	13,134,707	10,045,769
指定管理事業費用協力金支出	12,625,764	13,856,590	1,230,826
雑支出	7,580,668	7,130,433	450,235
管理費支出	35,413,182	33,842,886	1,570,296
役員報酬支出	9,599,137	8,825,464	773,673
給与手当支出	2,958,753	3,062,727	103,974

科 目	当年度	前年度	増減
臨時雇賃金支出	2,868,212	3,578,528	710,316
福利厚生費支出	4,508,225	2,165,436	2,342,789
報償費支出	1,879,200	1,857,192	22,008
旅費交通費支出	333,788	89,934	243,854
通信運搬費支出	447,430	393,139	54,291
消耗什器備品費支出	155,520	59,800	95,720
消耗品費支出	1,616,425	1,748,454	132,029
印刷製本費支出	52,920	138,240	85,320
使用料賃借料支出	3,690,788	3,776,633	85,845
光熱水料費支出	727,331	452,669	274,662
燃料費支出	88,750	64,367	24,383
保険料支出	197,080	142,980	54,100
租税公課支出	2,443,982	3,066,612	622,630
委託料支出	1,283,240	1,598,258	315,018
雑費支出	2,562,401	2,822,453	260,052
事業活動支出計	1,048,804,343	1,033,758,031	15,046,312
小計	11,067,563	3,367,036	14,434,599
法人税等の支払額	1,723,600	1,720,900	2,700
事業活動によるキャッシュ・フロー	9,343,963	5,087,936	14,431,899
投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
基本財産取崩収入	150,000,000	100,000,000	50,000,000
預金取崩収入	100,000,000	100,000,000	0
投資有価証券売却収入	50,000,000	0	50,000,000
特定資産取崩収入	110,750,000	0	110,750,000
財産運用調整基金取崩収入	3,250,000	0	3,250,000
都市緑花基金取崩収入	100,000,000	0	100,000,000
植物園20周年記念事業基金取崩収入	7,500,000	0	7,500,000
投資活動収入計	260,750,000	100,000,000	160,750,000
2. 投資活動支出			
基本財産取得支出	150,020,000	100,017,000	50,003,000
預金取得支出	100,020,000	50,017,000	50,003,000
投資有価証券取得支出	50,000,000	50,000,000	0
特定資産取得支出	113,215,453	14,552,891	98,662,562
退職給付引当資産取得支出	9,965,453	11,552,891	1,587,438
財産運用調整基金支出	3,250,000	0	3,250,000
都市緑花基金支出	100,000,000	0	100,000,000
植物園20周年記念事業基金支出	0	3,000,000	3,000,000
その他の固定資産取得支出	0	137,160	137,160
什器備品取得支出	0	137,160	137,160
投資活動支出計	263,235,453	114,707,051	148,528,402
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,485,453	14,707,051	12,221,598
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
現金及び現金同等物に係る換算差額	0	0	0
現金及び現金同等物の増減額	6,858,510	19,794,987	26,653,497
現金及び現金同等物の期首残高	268,712,389	288,507,376	19,794,987
現金及び現金同等物の期末残高	275,570,899	268,712,389	6,858,510

(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方法

什器備品については、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そなえるため、支給見込額のうち当期の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. 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	72,512,000	50,020,000	50,000,000	72,532,000
投資有価証券	449,940,000	50,000,000	50,000,000	449,940,000
小計	522,452,000	100,020,000	100,000,000	522,472,000
特定資産				
退職給付引当資産	115,661,303	9,965,453	0	125,626,756
財産運用調整基金	33,054,000	3,250,000	3,277,542	33,026,458
事業準備金	32,513,710	0	0	32,513,710
都市緑花基金	64,958,000	50,000,000	50,000,000	64,958,000
植物園20周年記念事業基金	7,500,000	0	7,500,000	0
小計	253,687,013	63,215,453	60,777,542	256,124,924
合計	776,139,013	163,235,453	160,777,542	778,596,924

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	72,532,000	(71,121,578)	(1,410,422)	
投資有価証券	449,940,000	(449,940,000)		
小計	522,472,000	(521,061,578)	(1,410,422)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	125,626,756		(4,000,000)	(121,626,756)
財産運用調整基金	33,026,458		(33,026,458)	
事業準備金	32,513,710		(32,513,710)	
都市緑花基金	64,958,000		(64,958,000)	
植物園20周年記念事業基金	0		(0)	
小計	256,124,924	(0)	(134,498,168)	(121,626,756)
合計	778,596,924	(521,061,578)	(135,908,590)	(121,626,756)

5. 担保に供している資産

該当なし

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他固定資産			
什器備品	3,643,042	3,407,712	235,330
合計	3,643,042	3,407,712	235,330

7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

該当なし

8. 保証債務等の偶発債務

該当なし

9. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
ユーロ円債			
バーデングェルテンベルク州立開発銀行	100,000,000	106,684,000	6,684,000
アフリカ開発銀行	100,000,000	98,480,000	1,520,000
地方債			
新潟県平成24年度第2回公募公債	99,940,000	103,003,800	3,063,800
事業債			
第470回東北電力債	50,000,000	52,925,000	2,925,000
利付農林債(5年) い1774号	50,000,000	50,075,000	75,000
第13回みずほフィナンシャルグループ 期限前劣後債	50,000,000	50,060,000	60,000
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	103,222,458	101,774,000	1,448,458
合計	553,162,458	563,001,800	9,839,342

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	2,907,000	2,907,000	0	一般正味財産
合計		0	2,907,000	2,907,000	0	

11. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

該当なし

12. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし

13. 関連当事者との取引の内容

該当なし

14. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである。

(単位:円)

前期末		当期末	
現金預金勘定	268,712,389	現金預金勘定	275,570,899
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	268,712,389	現金及び現金同等物	275,570,899

(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

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 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	10,527,636	11,362,258	10,527,636	0	11,362,258
退職給付引当金	111,661,303	9,965,453	0	0	121,626,756

財産目録

平成31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	247,141
		釣り銭準備金	957,600
		施設使用料現金	482,900
		行為許可現金	10,510
		預り現金	13,500
		事業現金	307,770
	普通預金	第四銀行県庁支店 1143070	18,588,665
		第四銀行県庁支店 1125825	43,120,626
		第四銀行県庁支店 1262349	174,966,718
		第四銀行県庁支店 1270996	7,157,657
		第四銀行姥ヶ山支店 1272029	20,980,127
		新津さつき農協小須戸支所 7767	217,089
		北越銀行県庁支店 242771	11,698
		大光銀行新潟支店 731804	10,423
		第四銀行県庁支店 1217104	10,000
		三井住友信託銀行新潟支店 7116269	4,852
		三菱東京UFJ銀行新潟支店 918233	1,981
		新潟縣信組本店営業部 427469	6,626
		第四銀行県庁支店 1280892	14,192
		第四銀行新津南支店 1285479	8,439,547
		大和ネクスト銀行 1294066	21,167
		第四銀行県庁支店 5001247	110
	未収金	使用料収入などの未収分	20,917,413
	前払金	保険料などの前払い分	1,982,490
	立替金	光熱水料費・委託料などの立替分	10,052,453
	棚卸資産	原材料・書籍・販売用商品などの期末棚卸し分	1,667,308
流動資産合計			310,190,563
(固定資産)			
基本財産	預金	第四銀行県庁支店 1217104	2,532,000
		第四銀行県庁支店 1669660	10,000,000
		北越銀行県庁支店 6001910	10,000,000
		大和ネクスト銀行	50,000,000
	投資有価証券	ユーロ円債/アリア開発銀行	100,000,000
		ユーロ円債/バーデン・ウエルテンベルグ州立開発銀行	100,000,000
		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
		事業債/第13回みずほフィナンシャルグループ期限前劣後債	50,000,000
		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	50,000,000
基本財産合計			522,472,000
特定資産	退職給付引当資産	第四銀行県庁支店 1175969	75,626,756
		利付農林債(5年) い1774号	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	3,222,458
		第四銀行県庁支店 1243242	29,804,000
	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
		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	50,000,000
特定資産合計			256,124,924
その他の固定資産	什器備品		235,330
	電話加入権		143,160
	保証金		50,000
その他固定資産合計			428,490
固定資産合計			779,025,414
資産合計			1,089,215,977
(流動負債)	未払金	委託料・光熱水量費などの未払い分	193,657,378
	預り金	社会保険料本人負担分などの預り分	10,068,557
	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	1,702,728
	賞与引当金	平成30年度分賞与を引き当てるもの	11,362,258
	未払法人税等	平成30年度分法人税及び地方税を引き当てるもの	1,552,100
	前受金	有料公園施設使用料収入などの前受け分	341,826
流動負債合計			218,684,847
(固定負債)	退職給付引当金		121,626,756
固定負債合計			121,626,756
負債合計			340,311,603
正味財産			748,904,374

独立監査人の監査報告書

令和元年5月22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30年4月1日から平成31年3月31日までの平成30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31年3月31日現在の平成30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 宮下 好文 様

令和元年5月27日

公益財団法人新潟県都市緑花センター

監事 大塚 昭 則 
監事 名古屋 祐三 

私たち監事は、平成30年4月1日から平成31年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ①事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しくしめしているものと認めます。
- ②理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- ③法人の業務の適正を確保するために必要な体制の整備等についての理事会の決議の内容は相当であると認めます。また、当該体制の運用状況につき指摘すべき事項はありません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益（正味財産増減）の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認めます。