

令和5年度

財 務 諸 表 等

( 自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日 )

公益財団法人 さいたま市公園緑地協会



## 目 次

1	令和5年度貸借対照表	1
2	令和5年度貸借対照表内訳表	2
3	令和5年度正味財産増減計算書	3
4	令和5年度正味財産増減計算書内訳表	6
5	令和5年度財務諸表に対する注記	9
6	令和5年度附属明細書	11
7	令和5年度財産目録	12



# 貸借対照表

令和6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>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金	674,847,540	600,050,486	74,797,054
未収金	104,479,166	151,766,290	△ 47,287,124
棚卸資産	61,004	83,668	△ 22,664
前払金	2,037,177	3,918,401	△ 1,881,224
立替金	360,873	0	360,873
流動資産合計	781,785,760	755,818,845	25,966,915
<b>2. 固定資産</b>			
(1) 基本財産			
基本財産引当資産	28,000,000	28,000,000	0
基本財産合計	28,000,000	28,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	323,527,277	356,162,713	△ 32,635,436
修繕積立資産	30,000,000	30,000,000	0
緑の基金積立資産	106,254,738	105,858,453	396,285
減価償却引当資産	16,690,945	17,053,495	△ 362,550
公園文化創造寄金積立資産	3,104,947	2,336,846	768,101
桜回廊寄付金積立資産	0	120,233	△ 120,233
特定資産合計	479,577,907	511,531,740	△ 31,953,833
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1	1	0
建物	2,511,848	3,188,880	△ 677,032
構築物	1,233,072	1,617,358	△ 384,286
什器備品	1,447,306	1,895,317	△ 448,011
ソフトウェア	2,880,717	4,148,838	△ 1,268,121
リース資産	0	2,370,783	△ 2,370,783
その他固定資産合計	8,072,944	13,221,177	△ 5,148,233
固定資産合計	515,650,851	552,752,917	△ 37,102,066
資産合計	1,297,436,611	1,308,571,762	△ 11,135,151
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	457,838,312	421,296,062	36,542,250
未払法人税等	370,000	370,000	0
未払消費税等	8,059,500	6,870,600	1,188,900
前受金	45,833	16,667	29,166
預り金	9,120,354	4,266,280	4,854,074
仮受金	0	992,428	△ 992,428
賞与引当金	36,860,728	38,940,018	△ 2,079,290
リース債務	0	2,509,522	△ 2,509,522
流動負債合計	512,294,727	475,261,577	37,033,150
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金	323,527,277	356,162,713	△ 32,635,436
固定負債合計	323,527,277	356,162,713	△ 32,635,436
負債合計	835,822,004	831,424,290	4,397,714
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
補助金	10,587,140	10,587,140	0
寄付金	120,922,708	120,090,981	831,727
募金	2,842,565	2,630,139	212,426
指定正味財産合計	134,352,413	133,308,260	1,044,153
(うち基本財産への充当額)	( 28,000,000 )	( 28,000,000 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 106,352,413 )	( 105,308,260 )	( 1,044,153 )
<b>2. 一般正味財産</b>	327,262,194	343,839,212	△ 16,577,018
(うち基本財産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 49,698,217 )	( 50,060,767 )	( △ 362,550 )
正味財産合計	461,614,607	477,147,472	△ 15,532,865
負債及び正味財産合計	1,297,436,611	1,308,571,762	△ 11,135,151

# 貸借対照表内訳表

令和6年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引等消去	合計
<b>I 資産の部</b>					
<b>1. 流動資産</b>					
現金預金	△ 12,387,837	57,756,645	629,478,732	0	674,847,540
現金	3,049,140	584,200	0	0	3,633,340
普通預金	△ 15,436,977	57,172,445	629,478,732	0	671,214,200
未収金	8,198,261	3,701,857	92,579,048	0	104,479,166
棚卸資産	0	61,004	0	0	61,004
前払金	25,795	422,712	1,588,670	0	2,037,177
立替金	0	9,480	351,393	0	360,873
流動資産合計	△ 4,163,781	61,951,698	723,997,843	0	781,785,760
<b>2. 固定資産</b>					
(1) 基本財産					
基本財産引当資産	28,000,000	0	0	0	28,000,000
基本財産合計	28,000,000	0	0	0	28,000,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	300,879,290	6,471,427	16,176,560	0	323,527,277
修繕積立資産	30,000,000	0	0	0	30,000,000
緑の基金積立資産	106,254,738	0	0	0	106,254,738
減価償却引当資産	0	16,690,945	0	0	16,690,945
公園文化創造寄金積立資産	3,104,947	0	0	0	3,104,947
特定資産合計	440,238,975	23,162,372	16,176,560	0	479,577,907
(3) その他固定資産					
車両運搬具	1	0	0	0	1
建物	0	2,511,848	0	0	2,511,848
構築物	0	1,233,072	0	0	1,233,072
什器備品	1	1,447,305	0	0	1,447,306
ソフトウェア	0	0	2,880,717	0	2,880,717
その他固定資産合計	2	5,192,225	2,880,717	0	8,072,944
固定資産合計	468,238,977	28,354,597	19,057,277	0	515,650,851
資産合計	464,075,196	90,306,295	743,055,120	0	1,297,436,611
<b>II 負債の部</b>					
<b>1. 流動負債</b>					
未払金	332,878,094	599,101	124,361,117	0	457,838,312
未払法人税等	0	370,000	0	0	370,000
未払消費税等	7,495,335	161,190	402,975	0	8,059,500
前受金	45,833	0	0	0	45,833
預り金	0	3,732	9,116,622	0	9,120,354
賞与引当金	33,819,197	727,294	2,314,237	0	36,860,728
流動負債合計	374,238,459	1,861,317	136,194,951	0	512,294,727
<b>2. 固定負債</b>					
退職給付引当金	300,879,289	6,471,427	16,176,561	0	323,527,277
固定負債合計	300,879,289	6,471,427	16,176,561	0	323,527,277
負債合計	675,117,748	8,332,744	152,371,512	0	835,822,004
<b>III 正味財産の部</b>					
<b>1. 指定正味財産</b>					
補助金	10,587,140	0	0	0	10,587,140
寄付金	120,922,708	0	0	0	120,922,708
募金	2,842,565	0	0	0	2,842,565
指定正味財産合計	134,352,413	0	0	0	134,352,413
(うち基本財産への充当額)	( 28,000,000 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 28,000,000 )
(うち特定資産への充当額)	( 106,352,413 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 106,352,413 )
<b>2. 一般正味財産</b>					
(うち基本財産への充当額)	△ 345,394,965	81,973,551	590,683,608	0	327,262,194
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 33,007,272 )	( 16,690,945 )	( 0 )	( 0 )	( 49,698,217 )
正味財産合計	△ 211,042,552	81,973,551	590,683,608	0	461,614,607
負債及び正味財産合計	464,075,196	90,306,295	743,055,120	0	1,297,436,611

# 正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	( 560 )	( 563 )	( △ 3 )
基本財産受取利息	560	563	△ 3
② 特定資産運用益	( 422,204 )	( 687,672 )	( △ 265,468 )
特定資産受取利息	422,204	687,672	△ 265,468
③ 事業収益	( 2,754,775,013 )	( 2,752,091,661 )	( 2,683,352 )
指定管理事業収益	2,470,414,740	2,502,657,159	△ 32,242,419
利用料金収益	196,778,165	169,136,095	27,642,070
施設使用料収益	4,501,210	5,366,900	△ 865,690
参加費収益	11,245,600	6,970,100	4,275,500
物品販売収益	3,968,273	293,210	3,675,063
レンタル料収益	108,800	123,630	△ 14,830
バッテリーカー収益	10,339,000	11,703,800	△ 1,364,800
自動販売機収益	52,866,427	53,053,340	△ 186,913
物品販売手数料収益	4,256,964	2,602,427	1,654,537
広告料収益	295,834	185,000	110,834
④ 受取補助金等	( 62,303,501 )	( 17,636,864 )	( 44,666,637 )
受取補助金	60,405,010	15,287,480	45,117,530
受取補助金等振替額	1,898,491	2,349,384	△ 450,893
⑤ 受取寄付金	( 1,539,190 )	( 2,447,148 )	( △ 907,958 )
受取寄付金等振替額	1,539,190	2,447,148	△ 907,958
⑥ 雑収益	( 7,936,219 )	( 6,836,509 )	( 1,099,710 )
受取利息	6,618	6,182	436
雑収益	7,929,601	6,830,327	1,099,274
経常収益計	2,826,976,687	2,779,700,417	47,276,270
(2) 経常費用			
① 事業費	( 2,757,466,660 )	( 2,700,335,947 )	( 57,130,713 )
給料手当	384,610,270	378,186,864	6,423,406
臨時雇賃金	132,268,234	127,442,718	4,825,516
退職給付費用	37,406,298	9,330,085	28,076,213
福利厚生費	91,268,158	88,776,257	2,491,901
被服費	795,879	1,492,587	△ 696,708
会議費	59,681	90,474	△ 30,793
通信運搬費	5,664,266	5,706,705	△ 42,439
減価償却費	4,880,933	5,104,506	△ 223,573
消耗什器備品費	2,021,577	1,702,855	318,722
消耗品費	23,961,478	26,468,137	△ 2,506,659
原材料費	1,024,527	944,506	80,021
修繕費	153,398,980	184,205,530	△ 30,806,550
印刷製本費	918,830	1,289,245	△ 370,415

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
燃料費	16,793,045	16,876,647	△ 83,602
光熱水料費	293,230,709	322,356,505	△ 29,125,796
使用料	4,376,679	3,376,379	1,000,300
賃借料	15,377,360	15,493,554	△ 116,194
諸謝金	6,269,450	4,120,700	2,148,750
租税公課	68,707,275	66,538,525	2,168,750
支払助成金	1,818,740	2,258,880	△ 440,140
支払寄付金	8,622	0	8,622
委託費	1,471,203,149	1,395,930,562	75,272,587
支払手数料	3,634,070	3,039,938	594,132
飼料費	3,051,532	2,754,847	296,685
商品仕入費用	148,428	246,006	△ 97,578
賞与引当金繰入額	34,546,490	36,521,815	△ 1,975,325
雑費	22,000	81,120	△ 59,120
②管理費	( 85,827,045 )	( 75,261,921 )	( 10,565,124 )
役員報酬	9,004,800	8,788,800	216,000
給料手当	20,242,649	19,904,575	338,074
退職給付費用	1,968,754	491,059	1,477,695
福利厚生費	4,803,590	4,672,438	131,152
被服費	41,904	78,571	△ 36,667
会議費	65,829	36,127	29,702
旅費交通費	295,882	254,057	41,825
交際費	49,840	10,850	38,990
通信運搬費	298,126	300,363	△ 2,237
減価償却費	927,300	828,483	98,817
消耗什器備品費	106,415	89,648	16,767
消耗品費	1,261,196	1,393,129	△ 131,933
修繕費	1,254,000	0	1,254,000
燃料費	883,881	888,280	△ 4,399
光熱水料費	15,433,215	16,966,154	△ 1,532,939
使用料	765,249	744,532	20,717
賃借料	1,113,257	945,230	168,027
研修費	663,640	1,383,968	△ 720,328
保険料	1,723,188	1,537,219	185,969
諸謝金	0	16,000	△ 16,000
租税公課	3,543,175	3,442,275	100,900
支払負担金	679,000	409,600	269,400
委託費	11,907,500	4,543,000	7,364,500
支払手数料	6,409,677	4,653,146	1,756,531
広告宣伝費	29,700	118,800	△ 89,100
賞与引当金繰入額	2,314,238	2,418,203	△ 103,965
雑費	41,040	347,414	△ 306,374

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
③受取補助金返還金	( 0 )	( 0 )	( 0 )
受取補助金返還金	0	0	0
経常費用計	2,843,293,705	2,775,597,868	67,695,837
当期経常増減額	△ 16,317,018	4,102,549	△ 20,419,567
2. 経常外増減の部			
(1)経常外収益			
①固定資産売却益	( 110,000 )	( 0 )	( 110,000 )
建物売却益	110,000	0	110,000
②引当金取崩額	( 0 )	( 2,281,426 )	( △ 2,281,426 )
賞与引当金取崩額	0	2,281,426	△ 2,281,426
経常外収益計	110,000	2,281,426	△ 2,171,426
(2)経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	110,000	2,281,426	△ 2,171,426
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 16,207,018	6,383,975	△ 22,590,993
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 16,207,018	6,383,975	△ 22,590,993
法人税、住民税及び事業税	370,000	370,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 16,577,018	6,013,975	△ 22,590,993
一般正味財産期首残高	343,839,212	337,825,237	6,013,975
一般正味財産期末残高	327,262,194	343,839,212	△ 16,577,018
II 指定正味財産増減の部			
①受取補助金等	( 1,898,491 )	( 2,349,384 )	( △ 450,893 )
受取補助金	1,898,491	2,349,384	△ 450,893
②受取寄付金	( 2,583,343 )	( 2,108,951 )	( 474,392 )
受取寄付金	2,219,561	2,009,172	210,389
募金収益	363,782	99,779	264,003
③一般正味財産への振替額	( △ 3,437,681 )	( △ 4,796,532 )	( 1,358,851 )
一般正味財産への振替額	△ 3,437,681	△ 4,796,532	1,358,851
当期指定正味財産増減額	1,044,153	△ 338,197	1,382,350
指定正味財産期首残高	133,308,260	133,646,457	△ 338,197
指定正味財産期末残高	134,352,413	133,308,260	1,044,153
III 正味財産期末残高	461,614,607	477,147,472	△ 15,532,865

# 正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計	法人会計	内部取引等消去	合 計
	公1	公2	共通	小計	収1			
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	560	560	0	0	0	560
基本財産受取利息	0	0	560	560	0	0	0	560
② 特定資産運用益	278,771	120,920	23	399,714	6,683	15,807	0	422,204
特定資産受取利息	278,771	120,920	23	399,714	6,683	15,807	0	422,204
③ 事業収益	2,501,952,053	57,762,759	0	2,559,714,812	71,539,464	123,520,737	0	2,754,775,013
指定管理事業収益	2,289,131,244	57,762,759	0	2,346,894,003	0	123,520,737	0	2,470,414,740
利用料金収益	196,778,165	0	0	196,778,165	0	0	0	196,778,165
施設使用料収益	4,501,210	0	0	4,501,210	0	0	0	4,501,210
参加費収益	11,245,600	0	0	11,245,600	0	0	0	11,245,600
物品販売収益	0	0	0	0	3,968,273	0	0	3,968,273
レンタル料収益	0	0	0	0	108,800	0	0	108,800
バッテリーカー収益	0	0	0	0	10,339,000	0	0	10,339,000
自動販売機収益	0	0	0	0	52,866,427	0	0	52,866,427
物品販売手数料収益	0	0	0	0	4,256,964	0	0	4,256,964
広告料収益	295,834	0	0	295,834	0	0	0	295,834
④ 受取補助金等	60,405,010	1,898,491	0	62,303,501	0	0	0	62,303,501
受取補助金	60,405,010	0	0	60,405,010	0	0	0	60,405,010
受取補助金等振替額	0	1,898,491	0	1,898,491	0	0	0	1,898,491
⑤ 受取寄付金	0	603,651	935,539	1,539,190	0	0	0	1,539,190
受取寄付金等振替額	0	603,651	935,539	1,539,190	0	0	0	1,539,190
⑥ 雑収益	105,930	0	0	105,930	0	7,830,289	0	7,936,219
受取利息	0	0	0	0	0	6,618	0	6,618
雑収益	105,930	0	0	105,930	0	7,823,671	0	7,929,601
経常収益計	2,562,741,764	60,385,821	936,122	2,624,063,707	71,546,147	131,366,833	0	2,826,976,687
(2) 経常費用								
① 事業費	2,649,093,752	78,619,576	0	2,727,713,328	29,753,332	0	0	2,757,466,660
給料手当	356,270,568	20,242,645	0	376,513,213	8,097,057	0	0	384,610,270
臨時雇賃金	131,021,499	1,246,735	0	132,268,234	0	0	0	132,268,234
退職給付費用	34,650,045	1,968,752	0	36,618,797	787,501	0	0	37,406,298
福利厚生費	84,543,137	4,803,587	0	89,346,724	1,921,434	0	0	91,268,158
被服費	737,243	41,886	0	779,129	16,750	0	0	795,879
会議費	59,681	0	0	59,681	0	0	0	59,681
通信運搬費	5,246,903	298,117	0	5,545,020	119,246	0	0	5,664,266
減価償却費	1,312,821	1,398,783	0	2,711,604	2,169,329	0	0	4,880,933
消耗什器備品費	1,872,628	106,395	0	1,979,023	42,554	0	0	2,021,577
消耗品費	22,195,931	1,261,114	0	23,457,045	504,433	0	0	23,961,478
原材料費	1,024,527	0	0	1,024,527	0	0	0	1,024,527
修繕費	152,610,742	194,238	0	152,804,980	594,000	0	0	153,398,980

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計	法人会計	内部取引等消去	合 計
	公 1	公 2	共通	小計	収 1			
印刷製本費	918,830	0	0	918,830	0		0	918,830
燃料費	15,555,683	883,835	0	16,439,518	353,527		0	16,793,045
光熱水料費	271,624,247	15,433,190	0	287,057,437	6,173,272		0	293,230,709
使用料	1,640,956	36,000	0	1,676,956	2,699,723		0	4,376,679
賃借料	14,577,885	578,398	0	15,156,283	221,077		0	15,377,360
諸謝金	6,233,150	36,300	0	6,269,450	0		0	6,269,450
租税公課	63,645,120	3,541,825	0	67,186,945	1,520,330		0	68,707,275
支払助成金	0	1,818,740	0	1,818,740	0		0	1,818,740
支払寄付金	0	0	0	0	8,622		0	8,622
委託費	1,444,724,994	22,829,400	0	1,467,554,394	3,648,755		0	1,471,203,149
支払手数料	3,552,670	81,400	0	3,634,070	0		0	3,634,070
飼料費	3,051,532	0	0	3,051,532	0		0	3,051,532
商品仕入費用	0	0	0	0	148,428		0	148,428
賞与引当金繰入額	32,000,960	1,818,236	0	33,819,196	727,294		0	34,546,490
雑費	22,000	0	0	22,000	0		0	22,000
②管理費						85,827,045	0	85,827,045
役員報酬						9,004,800	0	9,004,800
給料手当						20,242,649	0	20,242,649
退職給付費用						1,968,754	0	1,968,754
福利厚生費						4,803,590	0	4,803,590
被服費						41,904	0	41,904
会議費						65,829	0	65,829
旅費交通費						295,882	0	295,882
交際費						49,840	0	49,840
通信運搬費						298,126	0	298,126
減価償却費						927,300	0	927,300
消耗什器備品費						106,415	0	106,415
消耗品費						1,261,196	0	1,261,196
修繕費						1,254,000	0	1,254,000
燃料費						883,881	0	883,881
光熱水料費						15,433,215	0	15,433,215
使用料						765,249	0	765,249
賃借料						1,113,257	0	1,113,257
研修費						663,640	0	663,640
保険料						1,723,188	0	1,723,188
租税公課						3,543,175	0	3,543,175
支払負担金						679,000	0	679,000
委託費						11,907,500	0	11,907,500
支払手数料						6,409,677	0	6,409,677
広告宣伝費						29,700	0	29,700
賞与引当金繰入額						2,314,238	0	2,314,238
雑費						41,040	0	41,040

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計	法人会計	内部取引等消去	合 計
	公 1	公 2	共通	小計	収 1			
③受取補助金返還金	0	0	0	0	0	0	0	0
受取補助金返還金	0	0	0	0	0	0	0	0
経常費用計	2,649,093,752	78,619,576	0	2,727,713,328	29,753,332	85,827,045	0	2,843,293,705
当期経常増減額	△ 86,351,988	△ 18,233,755	936,122	△ 103,649,621	41,792,815	45,539,788	0	△ 16,317,018
2. 経常外増減の部								
(1)経常外収益								
①固定資産売却益	0	0	0	0	110,000	0	0	110,000
建物売却益	0	0	0	0	110,000	0	0	110,000
②引当金取崩額	0	0	0	0	0	0	0	0
賞与引当金取崩額	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	110,000	0	0	110,000
(2)経常外費用								
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	110,000	0	0	110,000
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 86,351,988	△ 18,233,755	936,122	△ 103,649,621	41,902,815	45,539,788	0	△ 16,207,018
他会計振替額	0	0	40,865,821	40,865,821	△ 40,865,821	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 86,351,988	△ 18,233,755	41,801,943	△ 62,783,800	1,036,994	45,539,788	0	△ 16,207,018
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	370,000	0	0	370,000
当期一般正味財産増減額	△ 86,351,988	△ 18,233,755	41,801,943	△ 62,783,800	666,994	45,539,788	0	△ 16,577,018
一般正味財産期首残高								343,839,212
一般正味財産期末残高								327,262,194
II 指定正味財産増減の部								
①受取補助金等	0	1,898,491	0	1,898,491	0	0	0	1,898,491
受取補助金	0	1,898,491	0	1,898,491	0	0	0	1,898,491
②受取寄付金	0	879,703	1,703,640	2,583,343	0	0	0	2,583,343
受取寄付金	0	515,921	1,703,640	2,219,561	0	0	0	2,219,561
募金収益	0	363,782	0	363,782	0	0	0	363,782
③一般正味財産への振替額	0	△ 2,502,142	△ 935,539	△ 3,437,681	0	0	0	△ 3,437,681
一般正味財産への振替額	0	△ 2,502,142	△ 935,539	△ 3,437,681	0	0	0	△ 3,437,681
当期指定正味財産増減額	0	276,052	768,101	1,044,153	0	0	0	1,044,153
指定正味財産期首残高								133,308,260
指定正味財産期末残高								134,352,413
III 正味財産期末残高								461,614,607

# 財務諸表に対する注記

## 1. 重要な会計方針

### (1) 固定資産の減価償却の方法

車両運搬具・什器備品・・・定率法によっている。

構築物・・・定率法又は定額法によっている。

建物・・・定額法によっている。

ソフトウェア・・・定額法によっている。

### (2) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

賞与引当金・・・職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

### (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法（収益性の低下による簿価切り下げの方法）を採用している。

### (4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

## 2. 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				
基本財産引当資産	28,000,000	0	0	28,000,000
小 計	28,000,000	0	0	28,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	356,162,713	39,375,052	72,010,488	323,527,277
修繕積立資産	30,000,000	0	0	30,000,000
緑の基金積立資産	105,858,453	396,285	0	106,254,738
減価償却引当資産	17,053,495	2,037,008	2,399,558	16,690,945
公園文化創造寄金積立資産	2,336,846	768,101	0	3,104,947
桜回廊寄付金積立資産	120,233	0	120,233	0
小 計	511,531,740	42,576,446	74,530,279	479,577,907
合 計	539,531,740	42,576,446	74,530,279	507,577,907

## 3. 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				
基本財産引当資産	28,000,000	( 28,000,000 )	( 0 )	-
小 計	28,000,000	( 28,000,000 )	( 0 )	-
特定資産				
退職給付引当資産	323,527,277	-	-	( 323,527,277 )
修繕積立資産	30,000,000	( 0 )	( 30,000,000 )	-
緑の基金積立資産	106,254,738	( 103,247,466 )	( 3,007,272 )	-
減価償却引当資産	16,690,945	( 0 )	( 16,690,945 )	-
公園文化創造寄金積立資産	3,104,947	( 3,104,947 )	( 0 )	-
桜回廊寄付金積立資産	0	( 0 )	( 0 )	-
小 計	479,577,907	( 106,352,413 )	( 49,698,217 )	( 323,527,277 )
合 計	507,577,907	( 134,352,413 )	( 49,698,217 )	( 323,527,277 )

4. 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			
車両運搬具	561,750	561,749	1
建物	8,636,076	6,124,228	2,511,848
構築物	4,931,809	3,698,737	1,233,072
什器備品	11,497,110	10,049,804	1,447,306
リース資産	11,620,800	11,620,800	0
合 計	37,247,545	32,055,318	5,192,227

5. 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						
八王子スポーツ施設管理運営補助金	さいたま市	0	56,152,000	56,152,000	0	一般正味財産
アクティブチケット交付事業	さいたま市	0	3,734,800	3,734,800	0	一般正味財産
『自分発見!』チャレンジupさいたま事業	さいたま市	0	97,330	97,330	0	一般正味財産
さいたま市公園緑地協会補助金	さいたま市	10,587,140	1,898,491	1,898,491	10,587,140	指定正味財産
合 計		10,587,140	61,882,621	61,882,621	10,587,140	

6. 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
経常収益への振替額	
保存樹木奨励金・生け垣助成金実績額及び諸経費	1,898,491
寄付金のうち緑化推進事業費充当額	396,247
寄付金のうち公園文化創造事業費・募集経費充当額	930,539
寄付金のうち桜回廊事業費・募集経費充当額	207,404
寄付金のうち一般寄付金事業費充当額	5,000
合 計	3,437,681

7. 退職給付関係

(1)採用している退職給付制度の概要

確定給付型の退職一時金制度を設けている。また、中小企業退職金共済制度を併用し採用している。

(2)退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

(ア) 退職給付債務	△ 506,094,710
(イ) 中小企業退職金共済制度による退職一時金	182,567,433
(ウ) 退職給付引当金 (ア) + (イ)	△ 323,527,277

(3)退職給付費用に関する事項

(単位：円)

退職給付費用	39,375,052
--------	------------

(4)退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算は、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

## 附 属 明 細 書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表に対する注記に記載している。

### 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	
退職給付引当金	356,162,713	39,375,052	72,010,488	0	323,527,277
賞与引当金	38,940,018	36,860,728	38,940,018	0	36,860,728
引当合計	395,102,731	76,235,780	110,950,506	0	360,388,005

# 財 産 目 録

令和6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) 現金預金	現金 預金	手元保管	運転資金	3,633,340		
		埼玉りそな銀行さいたま営業部 法人会計普通預金 指定管理者普通預金(Aグループ) 指定管理者普通預金(Dグループ) 指定管理者普通預金(Eグループ) 指定管理者普通預金(Fグループ) 指定管理者普通預金(Gグループ) 指定管理者普通預金(大宮花の丘農林公苑) 普通預金		451,753,243 28,098,700 16,660,100 21,672,810 63,949,250 72,606,180 8,046,600 8,427,317		
	現金預金合計			674,847,540		
	その他流動資産	未収金		さいたま市等	指定管理料等	104,479,166
		棚卸資産		ビーチボール等	物品販売	61,004
		前払金		全国社会福祉協議会等	保険料等	2,037,177
		立替金		キャッシュレス決済物品販売売上金立替等		360,873
		その他流動資産合計			106,938,220	
	流動資産合計				781,785,760	
	(固定資産) 基本財産	基本財産引当資産		定期預金 埼玉りそな銀行さいたま営業部	公益目的保有財産	28,000,000
基本財産合計			28,000,000			
特定資産	退職給付引当資産	定期預金 埼玉りそな銀行さいたま営業部	退職金支払い資金	3,527,277		
	退職給付引当資産	定期預金 武蔵野銀行県庁前支店	退職金支払い資金	20,000,000		
	退職給付引当資産	定期預金 三井住友信託銀行	退職金支払い資金	300,000,000		
	修繕積立資産	定期預金 武蔵野銀行県庁前支店	修繕費	30,000,000		
	緑の基金積立資産	定期預金 埼玉りそな銀行さいたま営業部	公益目的保有財産	6,254,738		
	緑の基金積立資産	定期預金 三井住友信託銀行	公益目的保有財産	100,000,000		
	公園文化創造寄金積立資産	普通預金 埼玉りそな銀行さいたま営業部	公益目的保有財産	3,104,947		
	減価償却引当資産	定期預金 埼玉りそな銀行さいたま営業部	資産取得資金	16,690,945		
	桜回廊寄付金積立資産	普通預金 埼玉りそな銀行さいたま営業部	公益目的保有財産	0		
	特定資産合計			479,577,907		
その他固定資産	車両運搬具	乗用芝刈機	公益目的保有財産	1		
	建物	大崎公園等プレハブ倉庫	収益目的保有財産	2,511,848		
	構築物	大崎公園等バッテリーカー走路	収益目的保有財産	1,233,072		
	什器備品	大崎公園等バッテリーカー等	収益目的保有財産等	1,447,306		
	ソフトウェア	ホームページ等	公益目的保有財産等	2,880,717		
その他固定資産合計			8,072,944			
固定資産合計				515,650,851		
資産合計				1,297,436,611		
(流動負債)	未払金	業者等に対する未払額	業者等	457,838,312		
	未払法人税等	法人税等納付額	法人税等	370,000		
	未払消費税等	消費税等納付額	消費税等	8,059,500		
	前受金	ホームページ広告料等	広告料収入等	45,833		
	預り金	所得税等納付額	所得税等	9,120,354		
	賞与引当金	職員の支払いに対するもの	賞与	36,860,728		
	流動負債合計			512,294,727		
(固定負債)	退職給付引当金	職員の支払いに対するもの	退職金支払い資金	323,527,277		
固定負債合計				323,527,277		
負債合計				835,822,004		
正味財産				461,614,607		

# 監査報告書

令和 6 年 5 月 23 日

公益財団法人 さいたま市公園緑地協会  
理事長 中村 元信 様

公益財団法人 さいたま市公園緑地協会

監事

飯島 善人 

公益財団法人 さいたま市公園緑地協会

監事

元井 典雄 

私たち監事は、監事監査規程に基づき、令和5年度(自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日)における理事の職務の執行又は事業報告及び財務諸表等について監査を行いました。

このことについて、定款第30条第1項に基づき、次のとおり報告いたします。

## 1 監査の方法及びその内容

理事会、評議員会の議事録、資料等の閲覧を行い、適宜、理事の職務の執行状況や事業活動の進捗状況、財産状況等の報告を求めました。

また、事業報告書をもとに業務の執行状況を確認し、財務諸表及び会計帳簿等をもとに財務状況について調査しました。

## 2 監査意見

### (1) 理事の職務の執行についての監査結果

理事の職務の執行に関する不正行為、法令及び定款に違反する重大な事実は認められません。

### (2) 事業報告及び財務諸表等についての監査結果

事業報告書は、法令及び定款に従い、当法人の運営及び事業活動の状況を正しく示しているものと認めます。また、財務諸表及びその附属明細書等は、公益法人会計基準に基づき財産状況や経営状況を適正に表示しており、計数についても関係諸帳簿と照合した結果、正確であることを認めます。