

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	93,648,671		
未収金	4,962,593		
前払金	308,190		
未成工事支出金	5,996,172		
繰延税金資産	1,310,468		
流動資産合計	106,226,094		
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産積立預金	50,000,000		
基本財産合計	50,000,000		
(2) 特定資産			
緑化基金	341,127,586		
退職給付引当預金	758,000		
特定資産合計	341,885,586		
(3) その他固定資産			
建物	7,783,278		
建物附属設備	1,760,677		
構築物	483,056		
什器備品	355,980		
水道施設利用権	76,398		
電話加入権	210,060		
運用財産積立資産	148,833,820		
その他固定資産合計	159,503,269		
固定資産合計	551,388,855		
資産合計	657,614,949		
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	13,047,205		
前受金	1,963,000		
預り金	60,159		
賞与引当金	2,341,049		
未払法人税等	17,957,300		
未払消費税等	7,282,700		
流動負債合計	42,651,413		
2. 固定負債			
退職給付引当金	758,000		
固定負債合計	758,000		
負債合計	43,409,413		
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
補助金等	56,754,818		
寄付金	334,372,768		
指定正味財産合計	391,127,586		
(うち基本財産への充当額)	(50,000,000)		
(うち特定資産への充当額)	(341,127,586)		
2. 一般正味財産	223,077,950		

(うち基本財産への充当額)	0		
(うち特定資産への充当額)	(758,000)		
正味財産合計	614,205,536		
負債及び正味財産合計	657,614,949		

『「公益法人会計基準」の運用指針』(内閣府公益認定等委員会 平成21年10月16日改定)により、前年度欄及び増減欄については記載していない。

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
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			
基本財産受取利息	29,260		
② 特定資産運用益			
緑化基金受取利息	2,917,800		
③ 事業収益			
連合会委託事務収益	100,000		
土地区画整理業務受託事業収益	14,566,797		
自転車駐車場管理業務	36,705,000		
公園施設等管理業務	34,679,507		
自転車等の放置対策	28,659,336		
安全施設等管理業務	12,631,506		
市営自転車駐車場管理業務	135,480		
その他業務受託事業	2,676,240		
直営駐車場管理事業	184,693,501		
④ 受取補助金等			
受取補助金	1,830,923		
⑤ 雑収益			
受取利息	204,500		
その他収益	228,730		
経常収益計	320,058,580		
(2) 経常費用			
① 事業費			
給料手当	59,878,999		
臨時雇賃金	7,475,027		
福利厚生費	11,843,991		
退職掛金	875,860		
光熱水費	5,869,882		
保険料	374,434		
修繕費	12,102,590		
燃料費	1,319,574		
消耗什器備品費	272,592		
消耗品費	4,489,617		
記念樹引換券費	2,227,600		
印刷製本費	3,389,914		
通信運搬費	1,296,071		
賃借料	59,971,344		
委託費	59,621,796		
研修費	293,000		
旅費交通費	125,480		
諸謝金	278,000		
工事請負費	3,580,200		
負担金	205,435		
会議費	44,920		
租税公課	14,967,474		
助成金支出	3,531,655		
交際費	50,000		
支払利息	25,097		

雑費	374,234		
減価償却費	380,610		
賞与引当金繰入額	1,610,082		
<b>②管理費</b>			
報酬	210,000		
給料手当	12,130,227		
福利厚生費	2,060,804		
退職掛金	472,140		
光熱水費	119,345		
保険料	6,516		
修繕費	131,760		
消耗品費	255,074		
印刷製本費	29,808		
通信運搬費	59,118		
賃借料	1,907,629		
委託費	1,702,818		
研修費	66,960		
旅費交通費	10,000		
負担金	35,494		
会議費	4,271		
租税公課	65,976		
雑費	164,290		
減価償却費	441,028		
賞与引当金繰入額	730,967		
経常費用計	277,079,703		
評価損益等調整前当期経常増減額	42,978,877		
投資有価証券評価損益等	△ 65,000		
評価損益等計	△ 65,000		
当期経常増減額	42,913,877		
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
<b>①貸倒引当金戻入額</b>			
貸倒引当金戻入額	48,039		
経常外収益計	48,039		
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0		
当期経常外増減額	48,039		
他会計振替額	0		
税引前当期一般正味財産増減額	42,961,916		
法人税、住民税及び事業税	17,957,300		
法人税等調整額	782,233		
当期一般正味財産増減額	24,222,383		
一般正味財産期首残高	198,855,567		
一般正味財産期末残高	223,077,950		
II 指定正味財産増減の部			
<b>①受取補助金等</b>			
受取交付金	650,000		
<b>②受取寄附金</b>			
受取寄附金	162,528		
<b>③緑化基金投資有価証券運用損益</b>			
緑化基金投資有価証券運用損益	3,289,400		
当期指定正味財産増減額	4,101,928		
指定正味財産期首残高	387,025,658		
指定正味財産期末残高	391,127,586		

Ⅲ正味財産期末残高

614,205,536

『「公益法人会計基準」の運用指針』(内閣府公益認定等委員会 平成21年10月16日改定)により、前年度欄及び増減欄については記載していない。

正味財産増減計算書内訳表  
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	公益目的事業会計						収益事業等会計			法人会計	内部取引消去	合 計
	公 1	公 2	公 3	公 4	共 通	小 計	収 1	共 通	小 計			
	緑化推進・ 公益管理事業	まちづくり推進・ 区画整理事業	自転車 放置防止事業	安全施設 管理事業			駐 車 場 事 業					
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	29,260	29,260	0	0	0	0	0	29,260
基本財産受取利息					29,260	29,260						29,260
② 特定資産運用益	2,917,800	0	0	0	0	2,917,800	0	0	0	0	0	2,917,800
緑化基金受取利息	2,917,800					2,917,800						2,917,800
③ 事業収益	34,679,507	17,343,037	65,499,816	12,631,506	0	130,153,866	184,693,501	0	184,693,501	0	0	314,847,367
連合会委託事務収益		100,000				100,000						100,000
土地区画整理事業受託事業収益		14,566,797				14,566,797						14,566,797
自転車駐車場管理業務			36,705,000			36,705,000						36,705,000
公園施設等管理業務	34,679,507					34,679,507						34,679,507
自転車等の放置対策			28,659,336			28,659,336						28,659,336
安全施設等管理業務				12,631,506		12,631,506						12,631,506
市営自転車駐車場管理業務			135,480			135,480						135,480
その他業務受託事業		2,676,240				2,676,240						2,676,240
直営駐車場管理事業						0	184,693,501		184,693,501			184,693,501
④ 受取補助金等	0	1,830,923	0	0	0	1,830,923	0	0	0	0	0	1,830,923
受取補助金		1,830,923				1,830,923						1,830,923
⑤ 雑収益	130,700	204,500	43,430	0	0	378,630	54,600	0	54,600	0	0	433,230
受取利息		204,500				204,500						204,500
その他収益	130,700		43,430			174,130	54,600		54,600			228,730
経常収益計	37,728,007	19,378,460	65,543,246	12,631,506	29,260	135,310,479	184,748,101	0	184,748,101	0	0	320,058,580
(2) 経常費用												
① 事業費	64,274,499	26,342,699	68,273,990	14,808,398	0	173,699,586	82,775,892	0	82,775,892	0	0	256,475,478
給料手当	21,289,815	15,551,353	11,561,949	9,697,713	0	58,100,830	1,778,169	0	1,778,169			59,878,999
臨時雇賃金	7,475,027	0	0	0	0	7,475,027	0	0	0			7,475,027
福利厚生費	4,355,772	3,756,509	1,830,828	1,563,045	0	11,506,154	337,837	0	337,837			11,843,991
退職掛金	89,010	639,790	50,310	19,350	0	798,460	77,400	0	77,400			875,860

単位:円

科 目	公益目的事業会計						収益事業等会計			法人会計	内部取引消去	合 計
	公 1	公 2	公 3	公 4	共 通	小 計	収 1	共 通	小 計			
	緑化推進・ 公益管理事業	まちづくり推進・ 区画整理事業	自転車 放置防止事業	安全施設 管理事業			駐車場事業					
光熱水費	238,690	156,640	4,907,124	119,345	0	5,421,799	448,083	0	448,083		5,869,882	
保険料	70,325	8,471	64,201	6,516	0	149,513	224,921	0	224,921		374,434	
修繕費	8,100,000	79,650	394,688	0	0	8,574,338	3,528,252	0	3,528,252		12,102,590	
燃料費	386,453	162,680	498,531	188,886	0	1,236,550	83,024	0	83,024		1,319,574	
消耗什器備品費	94,608	0	113,400	0	0	208,008	64,584	0	64,584		272,592	
消耗品費	2,540,348	497,553	708,233	270,533	0	4,016,667	472,950	0	472,950		4,489,617	
記念樹引換券費	2,227,600	0	0	0	0	2,227,600	0	0	0		2,227,600	
印刷製本費	203,310	0	425,736	0	0	629,046	2,760,868	0	2,760,868		3,389,914	
通信運搬費	208,944	173,593	702,167	30,082	0	1,114,786	181,285	0	181,285		1,296,071	
賃借料	4,018,948	2,628,388	1,074,856	1,967,499	0	9,689,691	50,281,653	0	50,281,653		59,971,344	
委託費	3,570,884	85,873	44,798,939	85,857	0	48,541,553	11,080,243	0	11,080,243		59,621,796	
研修費	35,000	258,000	0	0	0	293,000	0	0	0		293,000	
旅費交通費	34,300	91,180	0	0	0	125,480	0	0	0		125,480	
諸謝金	238,000	0	40,000	0	0	278,000	0	0	0		278,000	
工事請負費	3,580,200	0	0	0	0	3,580,200	0	0	0		3,580,200	
負担金	17,181	151,535	26,950	0	0	195,666	9,769	0	9,769		205,435	
会議費	0	44,920	0	0	0	44,920	0	0	0		44,920	
租税公課	1,723,286	752,300	962,062	823,620	0	4,261,268	10,706,206	0	10,706,206		14,967,474	
助成金支出	3,531,655	0	0	0	0	3,531,655	0	0	0		3,531,655	
交際費	0	50,000	0	0	0	50,000	0	0	0		50,000	
支払利息	0	0	0	0	0	0	25,097	0	25,097		25,097	
雑費	107,338	9,666	36,126	5,994	0	159,124	215,110	0	215,110		374,234	
減価償却費	0	0	0	0	0	0	380,610	0	380,610		380,610	
賞与引当金繰入額	137,805	1,244,598	77,890	29,958	0	1,490,251	119,831	0	119,831		1,610,082	
②管理費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,604,225	0	20,604,225
報酬										210,000		210,000
給料手当										12,130,227		12,130,227
福利厚生費										2,060,804		2,060,804
退職掛金										472,140		472,140
光熱水費										119,345		119,345
保険料										6,516		6,516
修繕費										131,760		131,760

単位:円

科 目	公益目的事業会計						収益事業等会計			法人会計	内部取引消去	合 計
	公 1	公 2	公 3	公 4	共 通	小 計	収 1	共 通	小 計			
	緑化推進・ 公益管理事業	まちづくり推進・ 区画整理事業	自転車 放置防止事業	安全施設 管理事業			駐車場事業					
消耗品費										255,074		255,074
印刷製本費										29,808		29,808
通信運搬費										59,118		59,118
賃借料										1,907,629		1,907,629
委託費										1,702,818		1,702,818
研修費										66,960		66,960
旅費交通費										10,000		10,000
負担金										35,494		35,494
会議費										4,271		4,271
租税公課										65,976		65,976
雑費										164,290		164,290
減価償却費										441,028		441,028
賞与引当金繰入額										730,967		730,967
経常費用計	64,274,499	26,342,699	68,273,990	14,808,398	0	173,699,586	82,775,892	0	82,775,892	20,604,225	0	277,079,703
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 26,546,492	△ 6,964,239	△ 2,730,744	△ 2,176,892	29,260	△ 38,389,107	101,972,209	0	101,972,209	△ 20,604,225	0	42,978,877
投資有価証券評価損益等						0			0	△ 65,000		△ 65,000
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 65,000	0	△ 65,000
当期経常増減額	△ 26,546,492	△ 6,964,239	△ 2,730,744	△ 2,176,892	29,260	△ 38,389,107	101,972,209	0	101,972,209	△ 20,669,225	0	42,913,877
2. 経常外増減の部												
(1) 経常外収益												
① 貸倒引当金戻入額	0	47,897	53	0	0	47,950	89	0	89	0	0	48,039
貸倒引当金戻入額		47,897	53			47,950	89		89			48,039
経常外収益計	0	47,897	53	0	0	47,950	89	0	89	0	0	48,039
(2) 経常外費用												
経常外費用計						0			0			0
当期経常外増減額	0	47,897	53	0	0	47,950	89	0	89	0	0	48,039
他会計振替額					47,661,205	47,661,205		△ 83,232,765	△ 83,232,765	35,571,560		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 26,546,492	△ 6,916,342	△ 2,730,691	△ 2,176,892	47,690,465	9,320,048	101,972,298	△ 83,232,765	18,739,533	14,902,335	0	42,961,916
法人税、住民税及び事業税						0	17,957,300		17,957,300			17,957,300
法人税等調整額						0	782,233		782,233			782,233
当期一般正味財産増減額	△ 26,546,492	△ 6,916,342	△ 2,730,691	△ 2,176,892	47,690,465	9,320,048	83,232,765	△ 83,232,765	0	14,902,335	0	24,222,383
一般正味財産期首残高						3,729,762			6,596,482	188,529,323		198,855,567



単位:円

科 目	公益目的事業会計						収益事業等会計			法人会計	内部取引消去	合 計
	公 1	公 2	公 3	公 4	共 通	小 計	収 1	共 通	小 計			
	緑化推進・ 公益管理事業	まちづくり推進・ 区画整理事業	自転車 放置防止事業	安全施設 管理事業			駐車場事業					
一般正味財産期末残高						13,049,810			6,596,482	203,431,658	0	223,077,950
II 指定正味財産増減の部												
①受取補助金等	650,000	0	0	0	0	650,000	0	0	0	0	0	650,000
受取交付金	650,000					650,000			0			650,000
②受取寄附金	162,528	0	0	0	0	162,528	0	0	0	0	0	162,528
受取寄附金	162,528					162,528			0			162,528
③緑化基金投資有価証券運用損益	3,289,400	0	0	0	0	3,289,400	0	0	0	0	0	3,289,400
緑化基金投資有価証券運用損益	3,289,400					3,289,400			0			3,289,400
当期指定正味財産増減額	4,101,928	0	0	0	0	4,101,928	0	0	0	0	0	4,101,928
指定正味財産期首残高						387,025,658			0	0	0	387,025,658
指定正味財産期末残高						391,127,586			0	0	0	391,127,586
III 正味財産期末残高						404,177,396			6,596,482	203,431,658	0	614,205,536

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他の有価証券

時価のあるもの………期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却について

定額法によっている。

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金………債権の貸倒損失に備えるため、貸倒の実積率により計上している。

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

退職給付引当金………退職給付については、金沢商工会議所の特定退職金共済制度に加入し、当該制度に基づく要拠出額をもって費用処理している。ただし、制度加入以前の債務について、期末要支給額に相当する金額を計上している。

(4) 税効果会計の適用について

税引前の当期一般正味財産増減額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期正味財産増減額を計上することを目的として税効果会計を適用している。

(5) 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と残高

基本財産及び特定資産の増減額と残高は、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				
定期預金	50,000,000	0	0	50,000,000
小 計	50,000,000	0	0	50,000,000
特定資産				
緑化基金	337,025,658	4,101,928	0	341,127,586
退職給付引当預金	758,000	0	0	758,000
小 計	337,783,658	4,101,928	0	341,885,586
合 計	387,783,658	4,101,928	0	391,885,586

### 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				
定期預金	50,000,000	(50,000,000)	(0)	—
小 計	50,000,000	(50,000,000)	(0)	—
特定資産				
緑化基金	341,127,586	(341,127,586)	(0)	—
退職給付引当預金	758,000	0	0	(758,000)
小 計	341,885,586	(341,127,586)	0	(758,000)
合 計	391,885,586	(391,127,586)	0	(758,000)

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
建物	9,487,453	1,704,175	7,783,278
建物附属設備	2,126,840	366,163	1,760,677
構築物	1,116,268	633,212	483,056
什器備品	1,931,745	1,575,765	355,980
水道施設利用権	110,250	33,852	76,398
合 計	14,772,556	4,313,167	10,459,389

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高は、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
補助金等						
金沢まちづくり財団事業補助金	金沢市	—	1,830,923	1,830,923	—	—
森の都金沢緑化基金交付金	金沢市	56,104,818	650,000	0	56,754,818	指定正味財産
合 計		56,104,818	2,480,923	1,830,923	56,754,818	

6. ファイナンス・リース取引に係る注記

(1) 所有権移転ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

その他固定資産

駐車場事業における駐車場管理事務所(建物)である。

## 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。
2. 引当金の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

## 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	金額
(流動資産)			
現金預金			93,648,671
現金	自転車等保管庫、駅西暫定駐車場	釣銭準備金、運転資金	730,400
普通預金	北國銀行 金沢市役所支店	運転資金	18,741,511
	北國銀行 金沢市役所支店	同上	7,099,472
	北國銀行 犀川中央支店	同上	66,999,349
	金沢信用金庫 本店営業部	同上	4,460
	北陸銀行 金沢支店	同上	73,479
未収金		単独工事設計監理業務委託料 他	4,962,593
前払金		特定退職金共済制度掛金 他	308,190
未成工事支出金			5,996,172
繰延税金資産			1,310,468
流動資産合計			106,226,094
(固定資産)			
基本財産			
定期預金	ゆうちょ銀行 金沢駅前郵便局	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用	10,000,000
	金沢信用金庫 本店営業部	同上	10,000,000
	北陸銀行 金沢支店	同上	10,000,000
	北國銀行 金沢市役所支店	同上	10,000,000
	北陸労働金庫 本店営業部	同上	10,000,000
	基本財産計		50,000,000
特定資産			
森の都金沢緑化基金			
投資有価証券	債券下記8銘柄	交付者の定めた使途に充てるために保有している資金であり、運用益を公益目的事業の財源として使用  (すべて指定正味財産)	341,127,586 332,662,200 (332,662,200)
	【有価証券明細】		
	大阪府公募公債 第335回		23,355,200
	大阪府公募公債(5年) 第85回		30,051,000
	第105回 共同発行市場公募地方債		31,683,000
	政府保証第2回新関西国際空港債券		31,368,000
	F190回地方公共団体金融機構債券		103,090,000
	北海道公募公債 20/4		52,920,000
	大阪府公債5年 81		30,096,000
	静岡県公債5年 24/4		30,099,000
	普通預金	北國銀行 金沢市役所支店	8,465,386 (8,465,386)
退職給付引当預金	普通預金	北國銀行 金沢市役所支店	758,000
	特定資産計		341,885,586
その他固定資産			
建物	事務所改修工事 金沢市広岡1-501	法人の管理運営の用に供する財産 収益事業の用に供する財産	2,573,893 5,209,385
建物附属設備	電気設備 他	法人の管理運営の用に供する財産	1,559,518

	構築物	給排水衛生設備 給水管工事(駐車場)	収益事業の用に供する財産 法人の管理運営の用に供する財産	201,159 130,030
	什器備品	案内誘導標識 他 ビジネスホン 他 エアコン 他	収益事業の用に供する財産 法人の管理運営の用に供する財産	353,026 354,663
	水道施設利用権	水道加入金	法人の管理運営の用に供する財産	1,317 76,398
	電話加入権	076-220-2582 076-265-5310	公益目的保有財産 収益事業の用に供する財産	48,960 161,100
	運用財産積立資産			148,833,820
	投資有価証券	大阪府公債5年 79		50,220,000
	定期預金	大和ネクスト銀行 ベンテン支店 金沢市農業協同組合 崎浦支店		10,000,000 10,000,000
	普通預金	北國銀行 金沢市役所支店 北國銀行 金沢市役所支店		68,938,220 9,675,600
	その他の固定資産計			159,503,269
	固定資産合計			551,388,855
	資産合計			657,614,949
(流動負債)	未払金		3月分社会保険料 他	13,047,205
	前受金		駅西暫定駐車場月極料金 他	1,963,000
	預り金		3月分社会保険料(個人負担分)	60,159
	賞与引当金		職員の賞与引当金	2,341,049
	未払法人税等			17,957,300
	未払消費税等			7,282,700
	流動負債合計			42,651,413
(固定負債)	退職給付引当金		職員の退職給付の引当金	758,000
	固定負債合計			758,000
	負債合計			43,409,413
	正味財産			614,205,536