

第2号議案

令和2年度
計 算 書 類

(令和2年4月1日 ~ 令和3年3月31日)

公益財団法人 仙台市公園緑地協会

○

○

正味財産増減計算書総括表

令和2年4月1日から令和3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	合計	
I 一般正味財産増減の部					1
1. 経常増減の部					2
(1) 経常収益					3
基本財産運用益	421,320	0	421,319	842,639	4
特定資産運用益	12,957	2,235	0	15,192	5
事業収益	1,087,493,890	0	9,061,201	1,096,555,091	6
その他事業収益	0	305,000	0	305,000	7
販売事業等収益	0	200,212,029	0	200,212,029	8
受取補助金等	13,457,210	0	0	13,457,210	9
雑収益	1,486,110	3,267,510	200	4,753,820	10
経常収益計	1,102,871,487	203,786,774	9,482,720	1,316,140,981	11
(2) 経常費用					12
事業費	1,098,788,122	239,277,952	0	1,338,066,074	13
管理費	0	0	9,274,357	9,274,357	14
経常費用計	1,098,788,122	239,277,952	9,274,357	1,347,340,431	15
当期経常増減額	4,083,365	△ 35,491,178	208,363	△ 31,199,450	16
2. 経常外増減の部					17
(1) 経常外収益					18
経常外収益計	0	0	0	0	19
(2) 経常外費用					20
除却損失	0	0	0	0	21
経常外費用計	0	0	0	0	22
当期経常外増減額	0	0	0	0	23
他会計振替額(50%)	0	0	0	0	24
税引前当期一般正味財産増減額	4,083,365	△ 35,491,178	208,363	△ 31,199,450	25
法人税、住民税及び事業税	0	222,000	0	222,000	26
法人税等調整額	0	5,125,385	0	5,125,385	27
当期一般正味財産増減額	4,083,365	△ 40,838,563	208,363	△ 36,546,835	28
一般正味財産期首残高	7,061,153	100,502,434	59,155,062	166,718,649	29
一般正味財産期末残高	11,144,518	59,663,871	59,363,425	130,171,814	30
II 指定正味財産増減の部					31
基本財産運用益	421,320	0	0	421,320	32
基本財産受取利息	421,320	0	0	421,320	33
一般正味財産への振替額	△ 421,320	0	0	△ 421,320	34
一般正味財産への振替額	△ 421,320	0	0	△ 421,320	35
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	36
指定正味財産期首残高	59,000,000	0	0	59,000,000	37
指定正味財産期末残高	59,000,000	0	0	59,000,000	38
III 正味財産期末残高	70,144,518	59,663,871	59,363,425	189,171,814	39

貸借対照表

令和3年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	207,845,943	230,996,620	△ 23,150,677
売掛金	125,790	0	125,790
未収金	3,262,495	3,247,144	15,351
貯蔵品	16,532,715	21,955,081	△ 5,422,366
立替金	0	912,526	△ 912,526
流動資産合計	227,766,943	257,111,371	△ 29,344,428
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	116,608,750	117,500,799	△ 892,049
定期預金	1,391,250	499,201	892,049
基本財産合計	118,000,000	118,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当預金	165,371,184	148,062,580	17,308,604
特定資産合計	165,371,184	148,062,580	17,308,604
(3) その他固定資産			
建物	18,667,670	18,667,670	0
建物減価償却累計額	△ 12,348,688	△ 11,940,588	△ 408,100
建物附属設備	20,922,025	20,922,025	0
建物附属設備減価償却累計額	△ 16,958,770	△ 16,185,640	△ 773,130
構築物	35,746,406	35,746,406	0
構築物減価償却累計額	△ 31,316,495	△ 29,211,729	△ 2,104,766
車両運搬具	2,994,750	2,994,750	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 2,994,749	△ 2,994,749	0
機械装置	11,507,510	11,507,510	0
機械装置減価償却累計額	△ 7,220,626	△ 6,134,072	△ 1,086,554
器具備品	38,907,745	36,845,462	2,062,283
器具備品減価償却累計額	△ 33,243,142	△ 30,720,862	△ 2,522,280
リース資産	18,998,442	18,998,442	0
リース資産減価償却累計額	△ 8,752,052	△ 4,952,364	△ 3,799,688
電話加入権	374,814	374,814	0
繰延税金資産	0	5,125,385	△ 5,125,385
その他固定資産合計	35,284,840	49,042,460	△ 13,757,620
固定資産合計	318,656,024	315,105,040	3,550,984
資 産 合 計	546,422,967	572,216,411	△ 25,793,444
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	10,190,476	13,607,521	△ 3,417,045
未払金	127,195,209	122,282,605	4,912,604
未払消費税	19,838,700	15,797,600	4,041,100
未払法人税等	222,000	222,000	0
預り金	9,336,839	8,170,876	1,165,963
賞与引当金	14,190,747	23,690,461	△ 9,499,714
流動負債合計	180,973,971	183,771,063	△ 2,797,092
2. 固定負債			
退職給付引当金	165,371,184	148,062,580	17,308,604
長期リース債務	10,905,998	14,664,119	△ 3,758,121
固定負債合計	176,277,182	162,726,699	13,550,483
負 債 合 計	357,251,153	346,497,762	10,753,391
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
受贈投資有価証券	59,000,000	59,000,000	0
指定正味財産合計	59,000,000	59,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(59,000,000)	(59,000,000)	(0)
(うち特定財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	130,171,814	166,718,649	△ 36,546,835
(うち基本財産への充当額)	(59,000,000)	(59,000,000)	(0)
(うち特定財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	189,171,814	225,718,649	△ 36,546,835
負債及び正味財産合計	546,422,967	572,216,411	△ 25,793,444

貸借対照表内訳表

令和3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	合計
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	159,175,654	47,096,423	1,573,866	207,845,943
売掛金	0	125,790	0	125,790
未収金	510,000	2,682,495	70,000	3,262,495
貯蔵品	0	16,532,715	0	16,532,715
流動資産合計	159,685,654	66,437,423	1,643,866	227,766,943
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
投資有価証券	58,304,375	0	58,304,375	116,608,750
定期預金	695,625	0	695,625	1,391,250
基本財産合計	59,000,000	0	59,000,000	118,000,000
(2) 特定資産				
退職給付引当預金	139,365,154	24,350,095	1,655,935	165,371,184
特定資産合計	139,365,154	24,350,095	1,655,935	165,371,184
(3) その他固定資産				
建物	0	18,667,670	0	18,667,670
建物減価償却累計額	0	△ 12,348,688	0	△ 12,348,688
建物附属設備	0	20,922,025	0	20,922,025
建物附属設備減価償却累計額	0	△ 16,958,770	0	△ 16,958,770
構築物	0	35,746,406	0	35,746,406
構築物減価償却累計額	0	△ 31,316,495	0	△ 31,316,495
車両運搬具	2,994,750	0	0	2,994,750
車両運搬具減価償却累計額	△ 2,994,749	0	0	△ 2,994,749
機械装置	1,350,560	10,156,950	0	11,507,510
機械装置減価償却累計額	△ 967,805	△ 6,252,821	0	△ 7,220,626
器具備品	8,034,807	30,872,938	0	38,907,745
器具備品減価償却累計額	△ 4,878,334	△ 28,364,808	0	△ 33,243,142
リース資産	0	18,998,442	0	18,998,442
リース資産減価償却累計額	0	△ 8,752,052	0	△ 8,752,052
電話加入権	0	374,814	0	374,814
その他固定資産合計	3,539,229	31,745,611	0	35,284,840
固定資産合計	201,904,383	56,095,706	60,655,935	318,656,024
資 産 合 計	361,590,037	122,533,129	62,299,801	546,422,967
II 負債の部				
1. 流動負債				
買掛金	0	10,190,476	0	10,190,476
未払金	118,162,318	8,862,938	169,953	127,195,209
未払消費税	13,343,039	5,671,915	823,746	19,838,700
未払法人税等	0	222,000	0	222,000
預り金	8,331,303	776,892	228,644	9,336,839
賞与引当金	12,243,705	1,888,944	58,098	14,190,747
流動負債合計	152,080,365	27,613,165	1,280,441	180,973,971
2. 固定負債				
退職給付引当金	139,365,154	24,350,095	1,655,935	165,371,184
長期リース債務	0	10,905,998	0	10,905,998
固定負債合計	139,365,154	35,256,093	1,655,935	176,277,182
負 債 合 計	291,445,519	62,869,258	2,936,376	357,251,153
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
受贈投資有価証券	59,000,000	0	0	59,000,000
指定正味財産合計	59,000,000	0	0	59,000,000
(うち基本財産への充当額)	(59,000,000)	(0)	(0)	(59,000,000)
(うち特定財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	11,144,518	59,663,871	59,363,425	130,171,814
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(59,000,000)	(59,000,000)
(うち特定財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	70,144,518	59,663,871	59,363,425	189,171,814
負債及び正味財産合計	361,590,037	122,533,129	62,299,801	546,422,967

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3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			
基本財産運用益	842,639	1,460,524	△ 617,885
基本財産受取利息	0	0	0
有価証券受取利息	842,639	1,460,524	△ 617,885
特定資産運用益	15,192	13,658	1,534
特定資産受取利息	15,192	13,658	1,534
事業収益	1,096,555,091	1,027,766,886	68,788,205
緑化普及啓発事業収益	26,859,318	27,450,329	△ 591,011
公園緑地等運営事業収益	696,536,312	640,863,947	55,672,365
墓園・斎場運営事業収益	373,159,461	359,452,610	13,706,851
その他事業収益	305,000	295,390	9,610
榴岡公園音楽堂事業収益	305,000	295,390	9,610
販売事業等収益	200,212,029	323,874,267	△ 123,662,238
販売事業収益	123,915,754	228,197,032	△ 104,281,278
附帯事業収益	76,296,275	95,677,235	△ 19,380,960
受取補助金等	13,457,210	15,449,610	△ 1,992,400
仙台市事業補助金	13,457,210	15,449,610	△ 1,992,400
雑収益	4,753,820	1,264,603	3,489,217
受取利息	2,000	2,005	△ 5
雑収益	4,751,820	1,262,598	3,489,222
経常収益計	1,316,140,981	1,370,124,938	△ 53,983,957
(2) 経常費用			
事業費	1,338,066,074	1,366,494,310	△ 28,428,236
役員報酬	4,804,057	4,598,435	205,622
給料	312,235,732	226,154,550	86,081,182
諸手当	107,430,105	81,620,510	25,809,595
法定福利費	72,868,354	70,406,560	2,461,794
厚生福利費	1,815,693	1,866,180	△ 50,487
賃金	50,439,402	133,769,073	△ 83,329,671
退職給付費用	17,155,439	10,508,340	6,647,099
賞与引当金繰入額	14,132,649	23,639,289	△ 9,506,640
減価償却費	10,694,518	10,627,744	66,774
報償費	987,389	2,403,673	△ 1,416,284
旅費	0	1,113,087	△ 1,113,087
消耗品費	37,362,064	36,218,858	1,143,206
燃料費	3,534,026	4,022,342	△ 488,316
食糧費	596,358	1,307,444	△ 711,086
印刷製本費	3,357,744	3,970,616	△ 612,872
光熱水費	107,539,508	122,315,157	△ 14,775,649
修繕料	72,245,303	68,487,346	3,757,957
通信運搬費	4,813,307	4,774,425	38,882
手数料	3,714,428	5,984,096	△ 2,269,668
保険料	5,501,535	5,598,208	△ 96,673
委託料	323,950,852	313,927,602	10,023,250
使用料及び賃借料	36,934,706	34,899,485	2,035,221
備品購入費	3,264,910	4,351,468	△ 1,086,558
売店原価	27,392,466	57,655,964	△ 30,263,498
食堂原価	39,461,033	61,181,827	△ 21,720,794
販売促進費	848,871	1,947,641	△ 1,098,770
原材料費	1,712,938	4,662,528	△ 2,949,590
支払負担金	2,756,030	3,965,140	△ 1,209,110
補助金及び交付金	12,290,900	14,368,300	△ 2,077,400
交際費	56,300	105,302	△ 49,002
支払利息	284,103	214,632	69,471
公課費	57,885,354	49,828,488	8,056,866

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
管理費	9,274,357	8,884,267	390,090
役員報酬	6,240,539	5,981,921	258,618
給料	429,390	386,730	42,660
諸手当	276,084	266,013	10,071
法定福利費	1,078,502	1,041,790	36,712
厚生福利費	8,603	16,716	△ 8,113
退職給付費用	153,165	58,010	95,155
賞与引当金繰入額	58,098	51,172	6,926
報償費	0	44,280	△ 44,280
旅費	3,960	30,896	△ 26,936
消耗品費	11,000	25,229	△ 14,229
食糧費	0	0	0
印刷製本費	0	0	0
通信運搬費	0	6,000	△ 6,000
手数料	8,370	4,104	4,266
保険料	182,900	73,160	109,740
委託料	0	82,640	△ 82,640
使用料及び賃借料	0	24,278	△ 24,278
支払負担金	0	87,216	△ 87,216
交際費	0	2,000	△ 2,000
公課費	823,746	702,112	121,634
經常費用計	1,347,340,431	1,375,378,577	△ 28,038,146
当期經常増減額	△ 31,199,450	△ 5,253,639	△ 25,945,811
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
除却損失	0	0	0
建物除却損	0	0	0
器具備品除却損	0	0	0
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 31,199,450	△ 5,253,639	△ 25,945,811
法人税、住民税及び事業税	222,000	222,000	0
法人税等調整額	5,125,385	△ 608,180	5,733,565
当期一般正味財産増減額	△ 36,546,835	△ 4,867,459	△ 31,679,376
一般正味財産期首残高	166,718,649	171,586,108	△ 4,867,459
一般正味財産期末残高	130,171,814	166,718,649	△ 36,546,835
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	421,320	730,262	△ 308,942
基本財産受取利息	421,320	730,262	△ 308,942
一般正味財産への振替額	△ 421,320	△ 730,262	308,942
一般正味財産への振替額	△ 421,320	△ 730,262	308,942
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	59,000,000	59,000,000	0
指定正味財産期末残高	59,000,000	59,000,000	0
III 正味財産期末残高	189,171,814	225,718,649	△ 36,546,835

正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日から令和3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	合計
I 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	421,320	0	421,319	842,639
基本財産受取利息	0	0	0	0
有価証券受取利息	421,320	0	421,319	842,639
特定資産運用益	12,957	2,235	0	15,192
特定資産受取利息	12,957	2,235	0	15,192
事業収益	1,087,493,890	0	9,061,201	1,096,555,091
緑化普及啓発事業収益	26,859,318	0	0	26,859,318
公園緑地等運営事業収益	687,475,111	0	9,061,201	696,536,312
墓園・斎場運営事業収益	373,159,461	0	0	373,159,461
その他事業収益	0	305,000	0	305,000
檀岡公園音楽堂事業収益	0	305,000	0	305,000
販売事業等収益	0	200,212,029	0	200,212,029
販売事業収益	0	123,915,754	0	123,915,754
附帯事業収益	0	76,296,275	0	76,296,275
受取補助金等	13,457,210	0	0	13,457,210
仙台市事業補助金	13,457,210	0	0	13,457,210
雑収益	1,486,110	3,267,510	200	4,753,820
受取利息	0	2,000	0	2,000
雑収益	1,486,110	3,265,510	200	4,751,820
経常収益計	1,102,871,487	203,786,774	9,482,720	1,316,140,981
(2) 経常費用				
事業費	1,098,788,122	239,277,952		1,338,066,074
役員報酬	3,720,001	1,084,056		4,804,057
給料	283,624,820	28,610,912		312,235,732
請手当	97,839,225	9,590,880		107,430,105
法定福利費	62,651,878	10,216,476		72,868,354
厚生福利費	1,424,425	391,268		1,815,693
賃金	15,838,156	34,601,246		50,439,402
退職給付費用	15,174,175	1,981,264		17,155,439
賞与引当金繰入額	12,243,705	1,888,944		14,132,649
減価償却費	1,089,327	9,605,191		10,694,518
報償費	987,389	0		987,389
旅費	0	0		0
消耗品費	31,381,719	5,980,345		37,362,064
燃料費	3,213,051	320,975		3,534,026
食糧費	432,758	163,600		596,358
印刷製本費	3,186,502	171,242		3,357,744
光熱水費	95,429,963	12,109,545		107,539,508
修繕料	70,757,576	1,487,727		72,245,303
通信運搬費	4,002,436	810,871		4,813,307
手数料	3,148,024	566,404		3,714,428
保険料	4,005,320	1,496,215		5,501,535
委託料	306,576,381	17,374,471		323,950,852
使用料及び賃借料	11,619,677	25,315,029		36,934,706
備品購入費	2,859,217	405,693		3,264,910
売店原価		27,392,466		27,392,466
食堂原価		39,461,033		39,461,033
販売促進費		848,871		848,871
原材料費	1,712,938	0		1,712,938
支払負担金	2,614,520	141,510		2,756,030
補助金及び交付金	12,290,900	0		12,290,900
交際費	56,300	0		56,300
支払利息		284,103		284,103
公課費	50,907,739	6,977,615		57,885,354

(単位：円)

科目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	合計
管理費			9,274,357	9,274,357
役員報酬			6,240,539	6,240,539
給料			429,390	429,390
諸手当			276,084	276,084
法定福利費			1,078,502	1,078,502
厚生福利費			8,603	8,603
退職給付費用			153,165	153,165
賞与引当金繰入額			58,098	58,098
報償費			0	0
旅費			3,960	3,960
消耗品費			11,000	11,000
通信運搬費			0	0
手数料			8,370	8,370
保険料			182,900	182,900
委託料			0	0
使用料及び賃借料			0	0
支払負担金			0	0
交際費			0	0
公課費			823,746	823,746
経常費用計	1,098,788,122	239,277,952	9,274,357	1,347,340,431
当期経常増減額	4,083,365	△ 35,491,178	208,363	△ 31,199,450
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
除去損失	0	0	0	0
建物除却損	0	0	0	0
器具備品除去損	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替額(50%)	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	4,083,365	△ 35,491,178	208,363	△ 31,199,450
法人税、住民税及び事業税	0	222,000	0	222,000
法人税等調整額	0	5,125,385	0	5,125,385
当期一般正味財産増減額	4,083,365	△ 40,838,563	208,363	△ 36,546,835
一般正味財産期首残高	7,061,153	100,502,434	59,155,062	166,718,649
一般正味財産期末残高	11,144,518	59,663,871	59,363,425	130,171,814
II 指定正味財産増減の部				
基本財産運用益	421,320	0	0	421,320
基本財産受取利息	421,320	0	0	421,320
一般正味財産への振替額	△ 421,320	0	0	△ 421,320
一般正味財産への振替額	△ 421,320	0	0	△ 421,320
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	59,000,000	0	0	59,000,000
指定正味財産期末残高	59,000,000	0	0	59,000,000
III 正味財産期末残高	70,144,518	59,663,871	59,363,425	189,171,814

※法人税等調整額とは、税務上の利益と会計上の利益を調整する項目

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

満期保有目的の債券については、償却原価法(定額法)によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品の評価基準は取得原価法であり、評価方法は最終仕入原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却方法は定率法によっているが、建物の一部及び無形固定資産については定額法によっている。また、リース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額とする定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

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帰属する計上している。

退職給付引当金:職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額にする金額を計上している。

(5) 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、より適当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。

(6) 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				
投資有価証券	117,500,799	19,124,918	20,016,967	116,608,750
定期預金	499,201	913,655	21,606	1,391,250
小 計	118,000,000	20,038,573	20,038,573	118,000,000
特定資産				
退職給付引当預金	148,062,580	17,308,604	0	165,371,184
合 計	266,062,580	37,347,177	20,038,573	283,371,184

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				
投資有価証券	116,608,750	(58,304,375)	(58,304,375)	(0)
定期預金	1,391,250	(695,625)	(695,625)	(0)
小 計	118,000,000	(59,000,000)	(59,000,000)	(0)
特定資産				
退職給付引当預金	165,371,184	(0)	(0)	(165,371,184)
小 計	165,371,184	(0)	0	(165,371,184)
合 計	283,371,184	(59,000,000)	(59,000,000)	(165,371,184)

4 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)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
大阪府公募公債 第369回	20,000,000	20,304,000	304,000
利付国債(30年) 第64回	49,486,352	45,780,700	△ 3,705,652
利付国債(30年) 第66回	19,123,238	18,666,000	△ 457,238
福岡市公募公債 第23回-6	27,999,160	28,159,600	160,440
合 計	116,608,750	112,910,300	△ 3,698,450

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
寄附金						
仙台市寄附金	仙台市	59,000,000	0	0	59,000,000	指定正味財産
補助金						
仙台市事業補助金	仙台市	0	13,457,210	13,457,210	0	-
合 計		59,000,000	13,457,210	13,457,210	59,000,000	

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	
基本財産受取利息	421,320
合 計	421,320

7 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(単位:円)

属 性	法人等の名称	住 所		資産の総額	議決権の所有割合
当法人を支配する団体	仙台市	仙台市青葉区		1,601,864,000,000	-
関 係 内 容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
役員の兼務等	業務上の関係				
理事2名・監事1名	施設の管理受託他	委託料の受入	567,038,364	未払金(返納金)	33,802,536
		補助金の受入	13,457,210	未払金(返納金)	4,210,790

8 重要な後発事象 該当無し

9 その他公益法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかにするために必要な事項

(1) 税効果会計関係

① 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(単位:円)

賞与引当金損金算入限度超過額	207,028
退職給付引当金損金算入限度超過額	2,668,770
減価償却超過額	134,769
リース資産減価償却超過額	21,110
繰越欠損金	5,983,541
小 計	9,015,218
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	△ 5,983,541
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△ 3,031,677
繰延税金資産合計	0

② 法人税法上の非収益事業と収益事業の区分

(単位:円)

項 目	非収益事業	収益事業	合 計
税引前当期一般正味財産増減額 (A)	0	△ 35,491,178	△ 35,491,178
寄附金損金算入限度額 (B)	0		0
小 計 (C) = (A) + (B)	0	△ 35,491,178	△ 35,491,178
法人税、住民税及び事業税 (D)	0	222,000	222,000
法人税等調整額 (E)	0	5,125,385	5,125,385
当期一般正味財産増減額 (A) - (D) - (E)	0	△ 40,838,563	△ 40,838,563

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、財務諸表の注記2に記載をしているので作成を省略している。

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	148,062,580	17,308,604	0	0	165,371,184
賞与引当金	23,690,461	14,190,747	23,690,461	0	14,190,747
引当金計	171,753,041	31,499,351	23,690,461	0	179,561,931

財 産 目 録

令和3年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	会計区分	使用目的等	金額	
(流動資産)					
現金 普通預金 定期預金 売掛金 未収金 貯蔵品	手元保管	公益	つり銭及び選付金	2,750,128	
	手元保管	収益	売上金及びつり銭	8,087,986	
	仙台銀行八木山支店	収益	運転資金として	5,368,879	
	七十七銀行(選付金)	公益	運動施設使用料選付金	20,000	
	七十七銀行(選付金J V)	公益	運動施設使用料選付金	200,000	
	七十七銀行(花壇助成)	公益	緑化普及事業の運転資金として	6,549,900	
	七十七銀行市役所支店	公益	運転資金として	146,252,288	
		収益	運転資金として	13,639,558	
		法人	運転資金として	1,550,738	
	仙台銀行八木山支店	収益	運転資金として	20,000,000	
	七十七銀行市役所支店	公益	運転資金として	209,135	
	七十七銀行市役所支店	公益	運転資金として	3,194,203	
	七十七銀行市役所支店	法人	運転資金として	23,128	
	現金預金合計				207,845,943
	(株)寺岡システム	収益		125,790	
	特定資産運用益ほか	公益	運転資金として	510,000	
	コカ・コーラボトラーズジャパン(株)ほか	収益	自動販売機手数料ほか	2,682,495	
基本財産運用利息	法人	運転資金として	70,000		
未収金合計				3,262,495	
商品在庫	収益	販売用商品として	16,532,715		
流動資産合計				227,766,943	
(固定資産)					
基本財産					
投資有価証券	S M B C日興証券(株)・大和証券(株)	公益・法人	公益目的事業で50%、法人会計で50%を保有する基本財産であり、運用益を公益目的事業並びに法人会計の財源として使用している。	116,608,750	
定期預金	七十七銀行仙台市役所支店 定期預金	公益・法人	公益目的事業で50%、法人会計で50%を保有する基本財産であり、運用益を公益目的事業並びに法人会計の財源として使用している。	1,391,250	
基本財産合計				118,000,000	
特定資産					
退職給付引当預金	仙台銀行八木山支店 定期預金	収益	退職金の財源として管理されている預金	24,350,095	
	七十七銀行仙台市役所支店 定期預金	公益	退職金の財源として管理されている預金	139,365,154	
	七十七銀行仙台市役所支店 定期預金	法人	退職金の財源として管理されている預金	1,655,935	
特定資産合計				165,371,184	
その他固定資産					
建物	事業課八木山事務所ほか	収益		18,667,670	
建物減価償却累計額		収益		△ 12,348,688	
建物附属設備	森の食堂火災報知設備ほか	収益		20,922,025	
建物附属設備減価償却累計額		収益		△ 16,958,770	
構築物	森の食堂床面改修ほか	収益		35,746,406	
構築物減価償却累計額		収益		△ 31,316,495	
車両運搬具	施設管理課キャラバン	公益	公益目的事業財産として	2,994,750	
車両運搬具減価償却累計額		公益		△ 2,994,749	
機械装置	榴岡公園駐車場システム	収益		10,156,950	
	水の森公園キャンプ場除雪機ほか	公益	公益目的事業財産として	1,350,560	
機械装置減価償却累計額		公益・収益		△ 7,220,626	
器具備品	湯元公園物置	公益	公益目的事業財産として	8,034,807	
	事業課八木山事務所金庫ほか	収益		30,872,938	
器具備品減価償却累計額		公益・収益		△ 33,243,142	
リース資産	グーゲーテラス券売機ほか	収益		18,998,442	
リース資産減価償却累計額		収益		△ 8,752,052	
電話加入権	事業課八木山事務所	収益		374,814	
その他固定資産合計				35,284,840	
固定資産合計				318,656,024	
資産合計				546,422,967	

貸借対照表科目		場所・物量等	会計区分	使用目的等	金額
(流動負債)	買掛金 未払金	アイビー(株)・(株)長登屋ほか	収益	商品仕入代金	10,190,476
		仙台市・仙台東年金事務所ほか	公益	精算返納金ほか	118,162,318
		仙台市・ワールド警備保障(株)ほか	収益	精算返納金ほか	8,862,938
		仙台市・仙台東年金事務所ほか	法人	精算返納金ほか	169,953
				未払金合計	127,195,209
	未払消費税	仙台中税務署	公益	消費税	13,343,039
		仙台中税務署	収益	消費税	5,671,915
		仙台中税務署	法人	消費税	823,746
				未払消費税合計	19,838,700
	未払法人税等 預り金	宮城県・県税事務所・仙台中税務署	収益	法人税ほか	222,000
		仙台中税務署・仙台東年金事務所ほか	公益	源泉所得税ほか	8,331,303
		仙台中税務署・仙台東年金事務所	収益	源泉所得税ほか	776,892
		仙台中税務署・仙台東年金事務所ほか	法人	源泉所得税ほか	228,544
				預り金合計	9,336,839
賞与引当金	従業員	公益	賞与支給用資金	12,243,705	
	従業員	収益	賞与支給用資金	1,888,944	
	従業員	法人	賞与支給用資金	58,098	
			賞与引当金合計	14,190,747	
流動負債合計					180,973,971
(固定負債)	退職給付引当金	従業員	公益	退職金支給用資金	139,365,156
		従業員	収益	退職金支給用資金	24,350,095
		従業員	法人	退職金支給用資金	1,655,935
				退職給付引当金合計	165,371,184
	長期リース債務	グーゲーテラス券売機ほか	収益	リース債務	10,905,998
固定負債合計					176,277,182
負債合計					357,251,153
正味財産					189,171,814

令和3年5月20日

公益財団法人仙台市公園緑地協会

理事長 小高 陸 殿

公益財団法人仙台市公園緑地協会

監事 東海林 寛史



私は、令和2年4月1日から令和3年3月31日までの事業年度について、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

私は、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 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 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。

(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の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。


以上



令和3年5月25日

公益財団法人仙台市公園緑地協会
理事長 小高 陸 殿

公益財団法人仙台市公園緑地協会

監事 岩城 利光 

私は、令和2年4月1日から令和3年3月31日までの事業年度について、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

私は、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 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 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。

(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の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。

以上

