

平成28年度

決算報告書

自 平成28年4月 1日

至 平成29年3月31日

公益財団法人 埼玉県公園緑地協会

財務諸表

1. 貸借対照表

平成 29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	705,109,401	718,451,449	△ 13,342,048
未収金	105,243,682	120,431,537	△ 15,187,855
商品	8,963,570	8,923,170	40,400
前払金	12,259,490	6,797,930	5,461,560
立替金	15,816,775	519,844	15,296,931
繰延税金資産	8,206,508	6,369,914	1,836,594
貸倒引当金	△ 115,320	△ 144,610	29,290
流動資産合計	855,484,106	861,349,234	△ 5,865,128
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産	97,800,000	97,800,000	0
基本財産合計	97,800,000	97,800,000	0
(2) 特定資産			
緑花推進積立資産	40,000,000	40,000,000	0
熊谷ホーツ文化公園大会誘致積立資産	46,000,000	46,000,000	0
施設修繕積立資産	150,000,000	225,000,000	△ 75,000,000
事業運営対策積立資産	250,000,000	225,000,000	25,000,000
退職給付引当資産	674,848,260	661,042,292	13,805,968
特定資産合計	1,160,848,260	1,197,042,292	△ 36,194,032
(3) その他固定資産			
建物	58,562,479	63,522,571	△ 4,960,092
構築物	8,045,111	7,336,310	708,801
機械及び装置	13,961,756	17,169,906	△ 3,208,150
車両運搬具	2,994,295	4,551,758	△ 1,557,463
船舶	1	1	0
什器備品	38,205,465	53,737,671	△ 15,532,206
一括償却資産	462,368	800,034	△ 337,666
リース資産	28,988,576	40,605,785	△ 11,617,209
ソフトウェア	7,004,668	8,900,668	△ 1,896,000
基本財産有価証券評価額	2,131	68,260	△ 66,129
繰延税金資産	7,644,276	6,760,105	884,171
その他固定資産合計	165,871,126	203,453,069	△ 37,581,943
固定資産合計	1,424,519,386	1,498,295,361	△ 73,775,975
資産合計	2,280,003,492	2,359,644,595	△ 79,641,103
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	2,785,119	5,009,898	△ 2,224,779
未払金	313,947,686	428,075,939	△ 114,128,253
リース債務	12,331,574	12,266,049	65,525
未払法人税等	42,053,500	22,407,900	19,645,600
未払消費税等	19,549,300	17,134,800	2,414,500
前受金	26,792,755	21,419,055	5,373,700
預り金	50,490,040	37,769,475	12,720,565
賞与引当金	43,668,111	42,966,873	701,238
流動負債合計	511,618,085	587,049,989	△ 75,431,904
2. 固定負債			
リース債務	19,111,979	31,358,666	△ 12,246,687
退職給付引当金	674,848,260	661,042,292	13,805,968
受入保証金	12,700,000	12,700,000	0
固定負債合計	706,660,239	705,100,958	1,559,281
負債合計	1,218,278,324	1,292,150,947	△ 73,872,623
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
埼玉県出捐金	48,900,000	48,900,000	0
指定正味財産合計	48,900,000	48,900,000	0
(うち基本財産への充当額)	(48,900,000)	(48,900,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	1,012,825,168	1,018,593,648	△ 5,768,480
(うち基本財産への充当額)	(48,900,000)	(48,900,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(486,000,000)	(536,000,000)	(△50,000,000)
正味財産合計	1,061,725,168	1,067,493,648	△ 5,768,480
負債及び正味財産合計	2,280,003,492	2,359,644,595	△ 79,641,103

2. 正味財産増減計算書

平成 28 年 4 月 1 日 から 平成 29 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	700,064	839,500	△ 139,436
基本財産受取利息	700,064	839,500	△ 139,436
② 特定資産運用益	1,667,895	2,654,505	△ 986,610
特定資産受取利息	1,667,895	2,654,505	△ 986,610
③ 事業収益	4,584,039,859	4,546,805,210	37,234,649
指定管理受託収益	2,363,362,991	2,336,686,137	26,676,854
管理委託受託収益	78,225,187	70,283,736	7,941,451
その他受託収益	9,391,673	10,389,818	△ 998,145
事業収益（公1）	163,179,929	144,908,310	18,271,619
事業収益（収1）	645,475,965	640,281,628	5,194,337
利用料金収益	1,324,404,114	1,344,255,581	△ 19,851,467
④ 受取寄付金	2,000,000	4,063,105	△ 2,063,105
受取寄付金振替額	2,000,000	4,063,105	△ 2,063,105
⑤ 雑収益	28,697,790	30,265,252	△ 1,567,462
受取利息	63,864	195,616	△ 131,752
雑収益	28,633,926	30,069,636	△ 1,435,710
経常収益計	4,617,105,608	4,584,627,572	32,478,036
(2) 経常費用			
① 事業費	4,359,448,576	4,568,550,617	△ 209,102,041
役員報酬	8,567,571	7,520,276	1,047,295
給料手当	935,332,223	931,116,951	4,215,272
賞与引当金繰入額	41,324,130	40,630,555	693,575
臨時雇賃金	423,707,884	392,957,887	30,749,997
退職給付費用	63,739,157	60,010,501	3,728,656
法定福利費	187,910,084	181,313,357	6,596,727
共済費	25,391,613	25,218,582	173,031
仕入費	46,827,736	52,312,957	△ 5,485,221
旅費交通費	3,972,423	3,841,283	131,140
福利厚生費	13,418,460	13,739,313	△ 320,853
通信運搬費	21,561,440	21,637,422	△ 75,982
減価償却費	43,503,443	48,632,023	△ 5,128,580
会議費	368,913	694,587	△ 325,674
交際費	1,664,175	1,710,292	△ 46,117
研修費	6,260,974	6,953,555	△ 692,581
消耗什器備品費	5,467,687	5,849,860	△ 382,173
消耗品費	225,985,773	238,618,606	△ 12,632,833
燃料費	18,554,162	20,309,103	△ 1,754,941
印刷製本費	30,424,353	30,188,576	235,777
光熱水費	451,576,883	534,318,586	△ 82,741,703
修繕費	192,360,466	217,526,348	△ 25,165,882
飼料費	56,770,127	58,245,309	△ 1,475,182
手数料	193,890,392	190,987,651	2,902,741
諸謝金	13,585,393	14,418,735	△ 833,342
保険料	17,020,106	18,024,614	△ 1,004,508
使用料及び賃借料	65,964,298	76,753,041	△ 10,788,743
催物開催費	14,442,840	21,057,883	△ 6,615,043
宣伝費	60,210,073	52,332,517	7,877,556
委託費	1,159,957,768	1,129,887,365	30,070,403
公租公課	7,593,320	7,865,088	△ 271,768
負担金分担金	6,828,473	7,079,499	△ 251,026
補償補填賠償金	592,894	687,891	△ 94,997
支払寄付金	9,875,733	95,607,640	△ 85,731,907
精算金	3,491,855	57,873,796	△ 54,381,941
支払利息	284,689	69,682	215,007
貸倒引当金繰入額	115,320	144,610	△ 29,290
雑損失	905,745	2,414,676	△ 1,508,931

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
② 管理費	47,604,697	52,185,852	△ 4,581,155
役員報酬	16,984,741	19,437,854	△ 2,453,113
給料手当	15,871,173	18,379,960	△ 2,508,787
賞与引当金繰入額	2,343,981	2,336,318	7,663
退職給付費用	1,287,349	1,083,581	203,768
法定福利費	5,493,686	4,956,704	536,982
共済費	1,598,601	1,587,685	10,916
福利厚生費	273,846	280,394	△ 6,548
通信運搬費	440,029	441,580	△ 1,551
減価償却費	804,769	967,937	△ 163,168
会議費	3,526	0	3,526
消耗品費	679,996	718,009	△ 38,013
光熱水費	1,358,808	1,607,780	△ 248,972
手数料	0	1,100	△ 1,100
保険料	105,600	105,600	0
使用料及び賃借料	323,592	249,916	73,676
公租公課	29,190	30,012	△ 822
支払利息	5,810	1,422	4,388
経常費用計	4,407,053,273	4,620,736,469	△ 213,683,196
評価損益等調整前当期経常増減額	210,052,335	△ 36,108,897	246,161,232
① 基本財産評価損益等	3,871	7,615	△ 3,744
基本財産評価損益等	3,871	7,615	△ 3,744
評価損益等計	3,871	7,615	△ 3,744
当期経常増減額	210,056,206	△ 36,101,282	246,157,488
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 貸倒引当金戻入益	144,610	158,854	△ 14,244
貸倒引当金戻入益	144,610	158,854	△ 14,244
経常外収益計	144,610	158,854	△ 14,244
(2) 経常外費用			
① 固定資産除却損	0	1,881,776	△ 1,881,776
什器備品除却損	0	1,881,776	△ 1,881,776
② 災害損失	177,248,461	0	177,248,461
災害損失	177,248,461	0	177,248,461
経常外費用計	177,248,461	1,881,776	175,366,685
当期経常外増減額	△ 177,103,851	△ 1,722,922	△ 175,380,929
税引前当期一般正味財産増減額	32,952,355	△ 37,824,204	70,776,559
法人税、住民税及び事業税	41,441,600	33,727,900	7,713,700
法人税等調整額	△ 2,720,765	32,457,006	△ 35,177,771
当期一般正味財産増減額	△ 5,768,480	△ 104,009,110	98,240,630
一般正味財産期首残高	1,018,593,648	1,122,602,758	△ 104,009,110
一般正味財産期末残高	1,012,825,168	1,018,593,648	△ 5,768,480
II 指定正味財産増減の部			
① 受取寄付金	2,000,000	2,023,665	△ 23,665
受取寄付金	2,000,000	2,023,665	△ 23,665
② 基本財産受取利息	350,032	512,750	△ 162,718
基本財産受取利息	350,032	512,750	△ 162,718
③ 基本財産評価益	1,935	3,807	△ 1,872
基本財産評価益	1,935	3,807	△ 1,872
④ 一般正味財産への振替額	△ 2,351,967	△ 4,579,662	2,227,695
一般正味財産への振替額	△ 2,351,967	△ 4,579,662	2,227,695
当期指定正味財産増減額	0	△ 2,039,440	2,039,440
指定正味財産期首残高	48,900,000	50,939,440	△ 2,039,440
指定正味財産期末残高	48,900,000	48,900,000	0
III 正味財産期末残高	1,061,725,168	1,067,493,648	△ 5,768,480

正味財産増減計算書内訳表

平成 28 年 4 月 1 日 から 平成 29 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
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	700,064	0	0		700,064
基本財産受取利息	700,064	0	0		700,064
② 特定資産運用益	865,008	766,611	36,276		1,667,895
特定資産受取利息	865,008	766,611	36,276		1,667,895
③ 事業収益	3,726,347,920	857,691,939	0		4,584,039,859
指定管理受託収益	2,363,362,991	0	0		2,363,362,991
管理委託受託収益	78,225,187	0	0		78,225,187
その他受託収益	9,391,673	0	0		9,391,673
事業収益(公1)	163,179,929	0	0		163,179,929
事業収益(収1)	0	645,475,965	0		645,475,965
利用料金収益	1,112,188,140	212,215,974	0		1,324,404,114
④ 受取寄付金	2,000,000	0	0		2,000,000
受取寄付金振替額	2,000,000	0	0		2,000,000
⑤ 雑収益	8,649,734	20,048,033	23		28,697,790
受取利息	9,920	53,944	0		63,864
雑収益	8,639,814	19,994,089	23		28,633,926
経常収益計	3,738,562,726	878,506,583	36,299		4,617,105,608
(2) 経常費用					
① 事業費	3,710,107,723	649,340,853	0		4,359,448,576
役員報酬	6,386,283	2,181,288	0		8,567,571
給料手当	769,715,970	165,616,253	0		935,332,223
賞与引当金繰入額	33,674,537	7,649,593	0		41,324,130
臨時雇賃金	335,663,429	88,044,455	0		423,707,884
退職給付費用	52,007,406	11,731,751	0		63,739,157
法定福利費	154,177,088	33,732,996	0		187,910,084
共済費	20,719,412	4,672,201	0		25,391,613
仕入費	0	46,827,736	0		46,827,736
旅費交通費	3,734,078	238,345	0		3,972,423
福利厚生費	10,953,845	2,464,615	0		13,418,460
通信運搬費	18,833,258	2,728,182	0		21,561,440
減価償却費	34,100,871	9,402,572	0		43,503,443
会議費	368,913	0	0		368,913
交際費	640,883	1,023,292	0		1,664,175
研修費	5,885,316	375,658	0		6,260,974
消耗什器備品費	5,467,687	0	0		5,467,687
消耗品費	169,772,662	56,213,111	0		225,985,773
燃料費	18,184,746	369,416	0		18,554,162
印刷製本費	27,710,373	2,713,980	0		30,424,353
光熱水費	436,177,070	15,399,813	0		451,576,883
修繕費	179,884,052	12,476,414	0		192,360,466
飼料費	56,723,881	46,246	0		56,770,127
手数料	176,452,599	17,437,793	0		193,890,392
諸謝金	5,665,011	7,920,382	0		13,585,393
保険料	11,223,743	5,796,363	0		17,020,106
使用料及び賃借料	39,547,677	26,416,621	0		65,964,298
催物開催費	13,583,154	859,686	0		14,442,840
宣伝費	48,168,058	12,042,015	0		60,210,073
委託費	1,051,290,093	108,667,675	0		1,159,957,768
公租公課	2,112,050	5,481,270	0		7,593,320
負担金分担金	6,781,963	46,510	0		6,828,473
補償補填賠償金	458,609	134,285	0		592,894
支払寄付金	9,850,147	25,586	0		9,875,733
精算金	3,491,855	0	0		3,491,855
支払利息	232,400	52,289	0		284,689
貸倒引当金繰入額	0	115,320	0		115,320
雑損失	468,604	437,141	0		905,745

(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
② 管理費	0	0	47,604,697		47,604,697
役員報酬	0	0	16,984,741		16,984,741
給料手当	0	0	15,871,173		15,871,173
賞与引当金繰入額	0	0	2,343,981		2,343,981
退職給付費用	0	0	1,287,349		1,287,349
法定福利費	0	0	5,493,686		5,493,686
共済費	0	0	1,598,601		1,598,601
福利厚生費	0	0	273,846		273,846
通信運搬費	0	0	440,029		440,029
減価償却費	0	0	804,769		804,769
会議費	0	0	3,526		3,526
消耗品費	0	0	679,996		679,996
光熱水費	0	0	1,358,808		1,358,808
保険料	0	0	105,600		105,600
使用料及び賃借料	0	0	323,592		323,592
公租公課	0	0	29,190		29,190
支払利息	0	0	5,810		5,810
経常費用計	3,710,107,723	649,340,853	47,604,697		4,407,053,273
評価損益等調整前当期経常増減額	28,455,003	229,165,730	△ 47,568,398		210,052,335
① 基本財産評価損益等	3,871	0	0		3,871
基本財産評価損益等	3,871	0	0		3,871
評価損益等計	3,871	0	0		3,871
当期経常増減額	28,458,874	229,165,730	△ 47,568,398		210,056,206
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
① 貸倒引当金戻入益	0	144,610	0		144,610
貸倒引当金戻入益	0	144,610	0		144,610
経常外収益計	0	144,610	0		144,610
(2) 経常外費用					
① 災害損失	176,986,102	236,123	26,236		177,248,461
災害損失	176,986,102	236,123	26,236		177,248,461
経常外費用計	176,986,102	236,123	26,236		177,248,461
当期経常外増減額	△ 176,986,102	△ 91,513	△ 26,236		△ 177,103,851
他会計振替額	110,991,744	△ 118,082,474	7,090,730		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 37,535,484	110,991,743	△ 40,503,904		32,952,355
法人税、住民税及び事業税	0	41,441,600	0		41,441,600
法人税等調整額	0	△ 2,720,765	0		△ 2,720,765
当期一般正味財産増減額	△ 37,535,484	72,270,908	△ 40,503,904		△ 5,768,480
一般正味財産期首残高	431,392,261	580,011,788	7,189,599		1,018,593,648
他会計振替額(資金移動)	37,535,484	△ 78,039,388	40,503,904		0
一般正味財産期末残高	431,392,261	574,243,308	7,189,599		1,012,825,168
II 指定正味財産増減の部					
① 受取寄付金	2,000,000	0	0		2,000,000
受取寄付金	2,000,000	0	0		2,000,000
② 基本財産受取利息	350,032	0	0		350,032
基本財産受取利息	350,032	0	0		350,032
③ 基本財産評価益	1,935	0	0		1,935
基本財産評価益	1,935	0	0		1,935
④ 一般正味財産への振替額	△ 2,351,967	0	0		△ 2,351,967
一般正味財産への振替額	△ 2,351,967	0	0		△ 2,351,967
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	48,900,000	0	0		48,900,000
指定正味財産期末残高	48,900,000	0	0		48,900,000
III 正味財産期末残高	480,292,261	574,243,308	7,189,599		1,061,725,168

3. 財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

「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。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的有価証券 償却原価法（定額法）によっている。

その他有価証券 移動平均法による原価法によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法による原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産及び無形固定資産

定額法によっている。

リース資産（所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産）

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

貸倒引当金 未収金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、回収不能見込額を計上している。

賞与引当金 賞与の支払いに備え、賞与支給見込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 自己都合による期末要支給額に、一定率を乗じた相当額から特定退職金共済の残高を控除した額を計上している。

(5) 税効果会計の適用

法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な正味財産増減額を計上するため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、税抜方式によっている。

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				
普通預金	0	25,878,000	25,874,000	4,000
定期預金	7,974,000	0	7,974,000	0
投資有価証券	89,826,000	17,900,000	9,930,000	97,796,000
小 計	97,800,000	43,778,000	43,778,000	97,800,000
特定資産				
緑花推進積立資産	40,000,000	50,000,000	50,000,000	40,000,000
熊谷ボート文化公園大会誘致積立資産	46,000,000	0	0	46,000,000
施設修繕積立資産（収益）	225,000,000	250,000,000	325,000,000	150,000,000
事業運営対策積立資産	225,000,000	466,941,981	441,941,981	250,000,000
退職給付引当資産（公益）	529,156,321	265,158,662	254,113,886	540,201,097
退職給付引当資産（収益）	118,686,370	69,691,582	67,206,508	121,171,444
退職給付引当資産（法人会計）	13,199,601	19,652,215	19,376,097	13,475,719
小 計	1,197,042,292	1,121,444,440	1,157,638,472	1,160,848,260
合 計	1,294,842,292	1,165,222,440	1,201,416,472	1,258,648,260

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				
普通預金	4,000	(2,000)	(2,000)	—
投資有価証券	97,796,000	(48,898,000)	(48,898,000)	—
小 計	97,800,000	(48,900,000)	(48,900,000)	—
特定資産				
緑花推進積立資産	40,000,000	—	(40,000,000)	—
熊谷ボート文化公園大会誘致積立資産	46,000,000	—	(46,000,000)	—
施設修繕積立資産（収益）	150,000,000	—	(150,000,000)	—
事業運営対策積立資産	250,000,000	—	(250,000,000)	—
退職給付引当資産（公益）	540,201,097	—	—	(540,201,097)
退職給付引当資産（収益）	121,171,444	—	—	(121,171,444)
退職給付引当資産（法人会計）	13,475,719	—	—	(13,475,719)
小 計	1,160,848,260	(0)	(486,000,000)	(674,848,260)
合 計	1,258,648,260	(48,900,000)	(534,900,000)	(674,848,260)

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	97,938,278	39,375,799	58,562,479
構 築 物	13,241,915	5,196,804	8,045,111
機 械 及 び 装 置	23,022,000	9,060,244	13,961,756
車 両 運 搬 具	56,284,914	53,290,619	2,994,295
船 舶	1,680,762	1,680,761	1
什 器 備 品	183,092,758	144,887,293	38,205,465
一 括 償 却 資 産	2,039,000	1,576,632	462,368
リ ー ス 資 産	57,530,354	28,541,778	28,988,576
ソ フ ト ウ ェ ア	20,930,000	13,925,332	7,004,668
合 計	455,759,981	297,535,262	158,224,719

5 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
地方債			
埼玉県平成20年度第4回公募公債	10,000,000	10,247,000	247,000
埼玉県平成23年度第7回公募公債	9,996,000	10,483,360	487,360
埼玉県平成24年度第5回公募公債	100,000,000	100,111,200	111,200
埼玉県平成24年度第6回公募公債	10,000,000	10,420,000	420,000
埼玉県平成24年度第8回公募公債	200,000,000	200,318,900	318,900
埼玉県平成24年度第2回彩の国みらい債	10,000,000	10,002,690	2,690
埼玉県平成25年度第7回公募公債	150,000,000	150,579,900	579,900
埼玉県平成25年度第8回公募公債	20,000,000	20,854,000	854,000
埼玉県平成26年度第6回公募公債	20,000,000	20,666,000	666,000
埼玉県平成26年度第10回公募公債	20,000,000	20,060,000	60,000
埼玉県平成27年度第10回公募公債	121,100,000	121,269,540	169,540
埼玉県平成27年度第11回公募公債	9,900,000	9,836,640	△ 63,360
埼玉県平成28年度第10回公募公債	17,900,000	17,926,850	26,850
合 計	698,896,000	684,849,230	3,853,230

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	
受取寄付金	2,000,000
基本財産受取利息	350,032
基本財産評価益	1,935
合 計	2,351,967

7 リース取引関係

リース取引関係は、次のとおりである。

所有権移転外ファイナンス・リース取引

i リース資産の内容

その他固定資産

コンピュータ及び周辺機器 (什器備品)

管理システム (ソフトウェア)

園地管理用機器 (機械及び装置)

ii リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「(3) 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりである。

8 税効果会計関係

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の原因別内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	金 額
繰延税金資産 (流動)	
未払事業税否認分	3,680,950
未払事業所税否認分	1,726,000
賞与引当金損金算入否認分	2,799,558
小 計	8,206,508
長期繰延税金資産 (固定)	
退職給付引当金繰入否認分	7,644,276
小 計	7,644,276
合 計	15,850,784

9 その他

「災害損失について」

平成28年6月12日、羽生水郷公園内のさいたま水族館が火災事故により展示場等が焼失した。この火災事故により被災した施設等を原状回復させるための業務を埼玉県と当法人とが協力して実施した。当法人の費用負担額を正味財産増減計算書の経常外費用の災害損失として計上したものである。

〈復旧業務の内容〉

- (1) 工事設計業務、罹災箇所の建築物や損傷した電気、機械設備等の復旧工事及び天井、壁、床、水槽等の撤去工事
- (2) 罹災箇所から安全な場所へ魚等の移動、移動先から復旧後の水族館への移動及び罹災により死滅した魚等の補充

4. 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	
貸倒引当金	144,610	115,320	0	144,610	115,320
賞与引当金	42,966,873	43,668,111	42,966,873	0	43,668,111
退職給付引当金	661,042,292	37,637,506	23,831,538	0	674,848,260

(注)貸倒引当金の当期減少額のその他は、洗い替えによる戻入れ額等である。

5. 財 産 目 録

平成 29 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	手元保管	運転資金として	11,394,789
	預金	普通預金	〃	693,714,612
	未収金		売店売上等	105,243,682
	商品		売店商品	8,963,570
	前払金		施設賠償責任保険料など	12,259,490
	立替金		施設修繕立替金など	15,816,775
	繰延税金資産		税効果会計分	8,206,508
	貸倒引当金		貸倒実績率により算定したもの	△ 115,320
流動資産合計				855,484,106
(固定資産)				
基本財産		普通預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益	4,000
		投資有価証券	目的事業の財源として使用している	97,796,000
				(97,800,000)
特定資産	緑花推進積立資産	普通預金	公益目的事業のうち、緑化推進事業に特	10,000,000
		定期預金	化し、花と緑で公園のにぎわいを創出す	30,000,000
			るための財源として積み立てている	(40,000,000)
	熊谷スポーツ文化公園 大会誘致積立資産	定期預金	熊谷スポーツ文化公園に、全国規模の各	46,000,000
			種スポーツ大会を誘致するために積み立	
			てている	
	施設修繕積立資産	普通預金	施設の修繕の財源として積み立てている	95,000,000
		定期預金		55,000,000
				(150,000,000)
	事業運営対策積立 資産	普通預金	事業運営対策に供する財源として積み立	196,530,000
		定期預金	てている	53,470,000
				(250,000,000)
	退職給付引当資産	普通預金	退職金支払いの財源として積み立ててい	40,748,260
		定期預金	る	33,000,000
		投資有価証券		601,100,000
				(674,848,260)
その他固定 資産	建物		公益目的保有財産であり、公益目的事業、 収益事業等、管理業務で使用している共 用財産である	58,562,479
	構築物		公益目的保有財産であり、公益目的事業、 収益事業等、管理業務で使用している共 用財産である	8,045,111
	機械及び装置		公益目的保有財産であり、公益目的事業、 収益事業等、管理業務で使用している共 用財産である	13,961,756
	車両運搬具		公益目的保有財産であり、公益目的事業、 収益事業等、管理業務で使用している共 用財産である	2,994,295

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	船舶		公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業等、管理業務で使用している共用財産である	1
	什器備品		公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業等、管理業務で使用している共用財産である	38,205,465
	一括償却資産		公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業等、管理業務で使用している共用財産である	462,368
	リース資産		公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業等、管理業務で使用している共用財産である	28,988,576
	ソフトウェア			7,004,668
	基本財産有価証券 評価額			2,131
	繰延税金資産		税効果会計分	7,644,276
固定資産合計				1,424,519,386
資産合計				2,280,003,492
(流動負債)				
	買掛金		売店商品購入ほか	2,785,119
	未払金		給料手当ほか	313,947,686
	リース債務		公益目的事業、収益事業等、管理業務で使用している共用資産の債務	12,331,574
	未払法人税等		決算において確定した未払法人税等	42,053,500
	未払消費税等		決算において確定した未払消費税等	19,549,300
	前受金		広告看板掲出料ほか	26,792,755
	預り金		住民税ほか	50,490,040
	賞与引当金		翌期の賞与支給見込額	43,668,111
流動負債合計				511,618,085
(固定負債)				
	リース債務		公益目的事業、収益事業等、管理業務で使用している共用資産の債務	19,111,979
	退職給付引当金		退職金の支払いに備えたものであり、公益目的事業、収益事業等、管理業務にまたがる共用負債である	674,848,260
	受入保証金		契約保証金	12,700,000
固定負債合計				706,660,239
負債合計				1,218,278,324
正味財産				1,061,725,168