

平成 29 年度

決 算 報 告

(自 平成 29 年4月1日 至 平成 30 年3月 31 日)

公益財団法人 横浜市緑の協会

決 算 報 告

財務諸表	3 頁
附属明細書	23 頁
財産目録	27 頁
監査報告書	31 頁

財 務 諸 表

貸借対照表・正味財産増減計算書
財務諸表に対する注記

5 頁
17 頁

貸借対照表・正味財産増減計算書

貸借対照表

平成30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	54,784,836	54,322,210	462,626
普通預金	1,867,994,118	1,798,524,866	69,469,252
未収金	94,555,489	95,026,543	△ 471,054
前払金	13,182,541	13,989,409	△ 806,868
仮払金	11,197	0	11,197
商品	19,671,912	22,299,757	△ 2,627,845
貯蔵品	7,766,833	9,885,041	△ 2,118,208
流動資産合計	2,057,966,926	1,994,047,826	63,919,100
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	117,900	117,900	0
投資有価証券	15,402,000	15,405,000	△ 3,000
基本財産合計	15,519,900	15,522,900	△ 3,000
(2) 特定資産			
よこはま緑の街づくり基金	2,803,322,099	2,782,512,674	20,809,425
建物	3,419,850	3,419,850	0
減価償却累計額	△ 2,759,132	△ 2,572,437	△ 186,695
建物附属設備	4,494,050	4,494,050	0
減価償却累計額	△ 3,305,272	△ 3,114,952	△ 190,320
構築物	6,912,436	6,912,436	0
減価償却累計額	△ 6,463,923	△ 6,361,990	△ 101,933
車両運搬具	5,135,320	1,000,000	4,135,320
減価償却累計額	△ 2,282,655	△ 807,854	△ 1,474,801
什器備品	33,442,532	33,142,532	300,000
減価償却累計額	△ 32,742,225	△ 32,379,863	△ 362,362
退職給付引当資産	390,041,937	349,898,259	40,143,678
駐車場事業積立資産	271,749,170	271,749,170	0
施設運営事業積立資産	5,623,103	5,623,103	0
海の公園環境創造事業積立資産	64,119,447	68,619,447	△ 4,500,000
飼育環境改善事業積立資産	27,921,325	0	27,921,325
動物園周辺緑化整備事業積立資産	0	20,000,000	△ 20,000,000
動物園施設整備事業積立資産	35,000,000	0	35,000,000
減価償却引当資産	124,006,000	117,657,000	6,349,000
受入保証金積立資産	22,858,440	22,858,440	0
特定資産合計	3,750,492,502	3,642,649,865	107,842,637
(3) その他固定資産			
建物	246,624,589	246,624,589	0
減価償却累計額	△ 44,936,287	△ 39,933,507	△ 5,002,780
建物附属設備	88,723,363	80,288,767	8,434,596
減価償却累計額	△ 41,808,493	△ 35,329,098	△ 6,479,395
構築物	57,639,259	56,345,379	1,293,880
減価償却累計額	△ 48,035,192	△ 46,722,732	△ 1,312,460
車両運搬具	57,681,368	57,711,478	△ 30,110
減価償却累計額	△ 54,396,971	△ 52,222,112	△ 2,174,859
船舶	3,558,079	3,558,079	0
減価償却累計額	△ 3,558,076	△ 3,558,076	0
機械装置	54,009,072	87,699,692	△ 33,690,620
減価償却累計額	△ 40,278,262	△ 63,702,745	23,424,483

科	目	当年度	前年度	増 減
	什器備品	314,852,538	297,432,862	17,419,676
	減価償却累計額	△ 273,092,471	△ 253,649,738	△ 19,442,733
	リース資産	77,922,000	0	77,922,000
	減価償却累計額	△ 1,298,700	0	△ 1,298,700
	ソフトウェア	438,160	584,212	△ 146,052
	商標権	93,757	93,757	0
	育成者権	104,288	368,346	△ 264,058
	電話加入権	3,945,036	3,945,036	0
	出資金	10,000	10,000	0
	長期前払費用	1,855,392	2,986,944	△ 1,131,552
	事業調整積立資産	438,751,171	438,751,171	0
	公共施設建設等負担金	379,894,243	484,106,788	△ 104,212,545
	その他固定資産合計	1,218,697,863	1,265,389,092	△ 46,691,229
	固定資産合計	4,984,710,265	4,923,561,857	61,148,408
	資産合計	7,042,677,191	6,917,609,683	125,067,508
II	負債の部			
1.	流動負債			
	未払金	587,481,464	583,541,252	3,940,212
	未払消費税	6,301,900	26,354,400	△ 20,052,500
	未払法人税等	10,675,000	46,400,000	△ 35,725,000
	前受金	7,844,218	6,337,710	1,506,508
	預り金	2,595,669	3,104,586	△ 508,917
	仮受金	0	60,000	△ 60,000
	賞与引当金	101,663,199	99,463,637	2,199,562
	流動負債合計	716,561,450	765,261,585	△ 48,700,135
2.	固定負債			
	退職給付引当金	387,233,937	345,916,259	41,317,678
	リース債務	77,922,000	0	77,922,000
	受入敷金	902,340	900,720	1,620
	受入保証金	22,858,440	22,858,440	0
	固定負債合計	488,916,717	369,675,419	119,241,298
	負債合計	1,205,478,167	1,134,937,004	70,541,163
III	正味財産の部			
1.	指定正味財産			
	横浜市出捐金	1,034,935	1,035,136	△ 201
	横浜市補助金	668,576,742	664,205,734	4,371,008
	国庫補助金	71,795	108,376	△ 36,581
	民間助成金	3,000,000	3,000,000	0
	横浜市負担金	256,856	323,495	△ 66,639
	寄付金	1,970,551,781	1,928,395,621	42,156,160
	指定正味財産合計	2,643,492,109	2,597,068,362	46,423,747
	(うち基本財産への充当額)	(5,174,673)	(5,175,681)	(△ 1,008)
	(うち特定資産への充当額)	(2,638,317,436)	(2,591,892,681)	(46,424,755)
2.	一般正味財産			
	(うち基本財産への充当額)	3,193,706,915	3,185,604,317	8,102,598
	(うち特定資産への充当額)	(10,345,227)	(10,347,219)	(△ 1,992)
	(うち特定資産への充当額)	(702,082,689)	(681,982,485)	(20,100,204)
	正味財産合計	5,837,199,024	5,782,672,679	54,526,345
	負債及び正味財産合計	7,042,677,191	6,917,609,683	125,067,508

貸借対照表内訳表

平成30年3月31日現在

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 資産の部					
1. 流動資産					
現金	10,812,837	43,821,999	150,000		54,784,836
普通預金	461,482,452	1,381,028,672	25,482,994		1,867,994,118
未収金	46,462,352	48,032,737	60,400		94,555,489
前払金	3,602,655	3,866,100	5,713,786		13,182,541
仮払金	11,197	0	0		11,197
商品	0	19,671,912	0		19,671,912
貯蔵品	4,630,335	2,372,124	764,374		7,766,833
公益会計勘定	0	120,000,000	0	△ 120,000,000	0
流動資産合計	527,001,828	1,618,793,544	32,171,554	△ 120,000,000	2,057,966,926
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
普通預金	117,900	0	0		117,900
投資有価証券	15,402,000	0	0		15,402,000
基本財産合計	15,519,900	0	0	0	15,519,900
(2) 特定資産					
よこはま緑の街づくり基金	2,803,322,099	0	0		2,803,322,099
建物	3,419,850	0	0		3,419,850
減価償却累計額	△ 2,759,132	0	0		△ 2,759,132
建物附属設備	4,494,050	0	0		4,494,050
減価償却累計額	△ 3,305,272	0	0		△ 3,305,272
構築物	1,869,000	5,043,436	0		6,912,436
減価償却累計額	△ 1,677,343	△ 4,786,580	0		△ 6,463,923
車両運搬具	4,135,320	1,000,000	0		5,135,320
減価償却累計額	△ 1,378,440	△ 904,215	0		△ 2,282,655
什器備品	32,582,532	860,000	0		33,442,532
減価償却累計額	△ 32,055,901	△ 686,324	0		△ 32,742,225
退職給付引当資産	0	0	390,041,937		390,041,937
駐車場事業積立資産	0	271,749,170	0		271,749,170
施設運営事業積立資産	5,623,103	0	0		5,623,103
海の公園環境創造事業積立資産	64,119,447	0	0		64,119,447
飼育環境改善事業積立資産	27,921,325	0	0		27,921,325
動物園施設整備事業積立資産	35,000,000	0	0		35,000,000
減価償却引当資産	0	124,006,000	0		124,006,000
受入保証金積立資産	0	22,858,440	0		22,858,440
特定資産合計	2,941,310,638	419,139,927	390,041,937	0	3,750,492,502
(3) その他固定資産					
建物	207,614,920	39,009,669	0		246,624,589
減価償却累計額	△ 12,778,903	△ 32,157,384	0		△ 44,936,287
建物附属設備	55,339,553	33,383,810	0		88,723,363
減価償却累計額	△ 20,659,287	△ 21,149,206	0		△ 41,808,493
構築物	22,447,846	35,191,413	0		57,639,259
減価償却累計額	△ 16,927,889	△ 31,107,303	0		△ 48,035,192
車両運搬具	22,800,043	33,261,325	1,620,000		57,681,368
減価償却累計額	△ 22,185,633	△ 30,591,339	△ 1,619,999		△ 54,396,971
船舶	3,558,079	0	0		3,558,079
減価償却累計額	△ 3,558,076	0	0		△ 3,558,076
機械装置	5,257,915	48,751,157	0		54,009,072
減価償却累計額	△ 3,516,804	△ 36,761,458	0		△ 40,278,262
什器備品	161,915,730	131,113,577	21,823,231		314,852,538
減価償却累計額	△ 131,698,781	△ 124,332,707	△ 17,060,983		△ 273,092,471
リース資産	0	77,922,000	0		77,922,000
減価償却累計額	0	△ 1,298,700	0		△ 1,298,700
ソフトウェア	0	0	438,160		438,160
商標権	93,757	0	0		93,757
育成者権	104,288	0	0		104,288
電話加入権	0	3,945,036	0		3,945,036
出資金	0	10,000	0		10,000
長期前払費用	0	1,855,392	0		1,855,392
事業調整積立資産	0	438,751,171	0		438,751,171
公共施設建設等負担金	0	379,894,243	0		379,894,243
その他固定資産合計	267,806,758	945,690,696	5,200,409	0	1,218,697,863
固定資産合計	3,224,637,296	1,364,830,623	395,242,346	0	4,984,710,265
資産合計	3,751,639,124	2,983,624,167	427,413,900	△ 120,000,000	7,042,677,191
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	444,652,626	115,479,744	27,349,094		587,481,464
未払消費税	4,889,600	1,412,300	0		6,301,900
未払法人税等	0	10,675,000	0		10,675,000
前受金	7,034,438	809,780	0		7,844,218
預り金	1,140,754	1,254,576	200,339		2,595,669

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
	仮受金	0	0	0		0
	賞与引当金	87,794,440	4,046,229	9,822,530		101,663,199
	収益会計勘定	120,000,000	0	0	△ 120,000,000	0
	流動負債合計	665,511,858	133,677,629	37,371,963	△ 120,000,000	716,561,450
2.	固定負債					
	退職給付引当金	0	0	387,233,937		387,233,937
	リース債務	0	77,922,000	0		77,922,000
	受入敷金	0	902,340	0		902,340
	受入保証金	0	22,858,440	0		22,858,440
	固定負債合計	0	101,682,780	387,233,937	0	488,916,717
	負債合計	665,511,858	235,360,409	424,605,900	△ 120,000,000	1,205,478,167
III	正味財産の部					
1.	指定正味財産					
	横浜市出捐金	1,034,935	0	0		1,034,935
	横浜市補助金	668,474,861	101,881	0		668,576,742
	国庫補助金	0	71,795	0		71,795
	民間助成金	3,000,000	0	0		3,000,000
	横浜市負担金	0	256,856	0		256,856
	寄付金	1,970,455,996	95,785	0		1,970,551,781
	指定正味財産合計	2,642,965,792	526,317	0	0	2,643,492,109
	(うち基本財産への充当額)	(5,174,673)	(0)	(0)		(5,174,673)
	(うち特定資産への充当額)	(2,637,791,119)	(526,317)	(0)		(2,638,317,436)
2.	一般正味財産					
	(うち基本財産への充当額)	443,161,474	2,747,737,441	2,808,000		3,193,706,915
	(うち特定資産への充当額)	(10,345,227)	(0)	(0)		(10,345,227)
	(うち特定資産への充当額)	(303,519,519)	(395,755,170)	(2,808,000)		(702,082,689)
	正味財産合計	3,086,127,266	2,748,263,758	2,808,000	0	5,837,199,024
	負債及び正味財産合計	3,751,639,124	2,983,624,167	427,413,900	△ 120,000,000	7,042,677,191

正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30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	70,500	70,500	0
基本財産受取利息	70,500	70,500	0
特定資産運用益	30,144,105	30,534,406	△390,301
特定資産受取利息	30,144,105	30,534,406	△390,301
事業収益	5,932,253,553	5,805,912,299	126,341,254
事業収益	5,932,253,553	5,805,912,299	126,341,254
受取補助金等	111,254,171	112,206,743	△952,572
受取国庫助成金	0	1,121,950	△1,121,950
受取補助金等振替額	111,254,171	111,084,793	169,378
受取負担金	66,639	83,928	△17,289
受取負担金振替額	66,639	83,928	△17,289
受取寄付金	5,059,075	3,282,579	1,776,496
受取寄付金	3,521,774	3,186,218	335,556
受取寄付金振替額	1,537,301	96,361	1,440,940
雑収益	14,047,791	22,576,242	△8,528,451
受取利息	21	0	21
雑収益	14,047,770	22,576,242	△8,528,472
経常収益計	6,092,895,834	5,974,666,697	118,229,137
(2) 経常費用			0
事業費	6,038,494,752	6,096,363,101	△57,868,349
役員報酬	2,567,159	0	2,567,159
役員賞与	423,000	0	423,000
給料手当	1,258,670,662	1,223,423,880	35,246,782
賞与引当金繰入額	101,073,847	98,952,069	2,121,778
賃金	279,143,681	258,573,054	20,570,627
派遣者賃金	10,779,685	12,117,680	△1,337,995
退職給付費用	48,360,324	41,882,193	6,478,131
法定福利費	237,788,670	228,647,644	9,141,026
福利厚生費	10,448,798	11,546,610	△1,097,812
教育研修費	4,477,425	3,332,463	1,144,962
会議費	1,733	0	1,733
旅費交通費	11,123,240	11,350,265	△227,025
通信運搬費	19,966,720	20,500,009	△533,289
減価償却費	45,580,143	46,302,542	△722,399
公共施設負担金償却費	104,212,545	104,212,545	0
消耗什器備品費	5,115,883	6,149,063	△1,033,180
指定管理対象財産購入費	8,347,827	6,897,310	1,450,517
消耗品費	278,660,265	271,679,239	6,981,026
修繕費	160,532,641	144,372,343	16,160,298
少額改良費	0	33,264	△33,264
印刷製本費	33,881,614	33,330,495	551,119

科 目	当年度	前年度	増 減
燃料費	5,098,794	4,705,711	393,083
光熱水料費	526,171,968	476,922,980	49,248,988
賃借料	105,399,119	109,231,052	△3,831,933
管理許可使用料	269,689,836	247,633,610	22,056,226
保険料	9,143,406	8,800,078	343,328
諸謝金	16,177,794	16,301,294	△123,500
交際費	485,197	608,765	△123,568
渉外費	1,737,720	1,805,357	△67,637
諸会費	3,270,955	3,336,098	△65,143
租税公課	162,494,859	167,786,397	△5,291,538
支払負担金	18,196,609	264,217,523	△246,020,914
支払助成金	7,718,000	8,636,840	△918,840
支払寄付金	593,725	516,950	76,775
委託費	2,049,093,102	2,037,411,224	11,681,878
手数料	8,393,832	9,015,430	△621,598
広告費	21,673,067	19,443,774	2,229,293
仕入代金	211,783,515	195,172,535	16,610,980
雑費	217,392	1,514,815	△1,297,423
管理費	32,559,274	33,475,879	△916,605
役員報酬	9,860,809	12,284,080	△2,423,271
役員賞与	1,637,000	2,060,000	△423,000
給料手当	7,013,818	7,201,281	△187,463
賞与引当金繰入額	589,352	511,568	77,784
賃金	190,079	156,757	33,322
派遣者賃金	276,364	372,257	△95,893
退職給付費用	388,867	518,725	△129,858
法定福利費	1,850,093	1,821,188	28,905
福利厚生費	216,676	212,504	4,172
教育研修費	209,345	150,145	59,200
旅費交通費	59,586	69,340	△9,754
通信運搬費	477,820	173,288	304,532
減価償却費	223,382	373,273	△149,891
消耗品費	1,248,565	337,088	911,477
修繕費	751	20	731
印刷製本費	375,369	333,775	41,594
燃料費	3,295	1,915	1,380
光熱水料費	235,467	233,371	2,096
賃借料	1,484,142	1,492,287	△8,145
保険料	454	735	△281
諸謝金	3,374,705	3,372,891	1,814
交際費	316,783	310,105	6,678
渉外費	415,184	104,805	310,379
諸会費	406,880	192,610	214,270
租税公課	169,976	209,889	△39,913
支払負担金	110,000	1,040	108,960
支払助成金	544,000	34,710	509,290
支払寄付金	0	81,208	△81,208
委託費	660,261	740,988	△80,727

科 目	当年度	前年度	増 減
手数料	111,316	101,045	10,271
広告費	108,935	22,991	85,944
経常費用計	6,071,054,026	6,129,838,980	△58,784,954
評価損益等調整前当期経常増減額	21,841,808	△155,172,283	177,014,091
基本財産評価損益等	△1,992	△20,917	18,925
特定資産評価損益等	3,251,204	△ 6,878,182	10,129,386
評価損益等計	3,249,212	△ 6,899,099	10,148,311
当期経常増減額	25,091,020	△162,071,382	187,162,402
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
投資有価証券売却益	0	15,842,000	△15,842,000
固定資産受増益	260,000	0	260,000
受取補助金振替額	0	7,627	△7,627
受取寄付金振替額	0	2	△2
経常外収益計	260,000	15,849,629	△15,589,629
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	8,017,422	283,078	7,734,344
経常外費用計	8,017,422	283,078	7,734,344
当期経常外増減額	△7,757,422	15,566,551	△23,323,973
税引前当期一般正味財産増減額	17,333,598	△146,504,831	163,838,429
法人税、住民税及び事業税	10,675,000	46,400,000	△35,725,000
過年度法人税等調整額	△1,444,000	0	△1,444,000
当期一般正味財産増減額	8,102,598	△192,904,831	201,007,429
一般正味財産期首残高	3,185,604,317	3,378,509,148	△192,904,831
一般正味財産期末残高	3,193,706,915	3,185,604,317	8,102,598
II 指定正味財産増減の部			
受取横浜市補助金	110,542,000	110,542,000	0
受取寄付金	44,391,495	13,509,026	30,882,469
特定資産評価益	4,349,371	0	4,349,371
基本財産評価損	1,008	10,583	△9,575
特定資産評価損	0	40,346,393	△40,346,393
一般正味財産への振替額	△112,858,111	△111,272,711	△1,585,400
当期指定正味財産増減額	46,423,747	△27,578,661	74,002,408
指定正味財産期首残高	2,597,068,362	2,624,647,023	△27,578,661
指定正味財産期末残高	2,643,492,109	2,597,068,362	46,423,747
III 正味財産期末残高	5,837,199,024	5,782,672,679	54,526,345

正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30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
	緑化推進事業	公園事業	動物園事業	上郷・森の家事業	共通	小計	経営事業			
I 一般正味財産増減の部										
1. 経常増減の部										
(1) 経常収益										
基本財産運用益	0	0	0	0	70,500	70,500	0	0		70,500
基本財産受取利息	0	0	0	0	70,500	70,500	0	0		70,500
特定資産運用益	28,971,650	0	1,112,925	0	0	30,084,575	59,530	0		30,144,105
特定資産受取利息	28,971,650	0	1,112,925	0	0	30,084,575	59,530	0		30,144,105
事業収益	0	1,305,724,134	2,836,425,791	117,207,824	0	4,259,357,749	1,672,895,804	0		5,932,253,553
事業収益	0	1,305,724,134	2,836,425,791	117,207,824	0	4,259,357,749	1,672,895,804	0		5,932,253,553
受取補助金等	0	0	0	111,167,073	0	111,167,073	87,098	0		111,254,171
受取補助金等振替額	0	0	0	111,167,073	0	111,167,073	87,098	0		111,254,171
受取負担金	0	0	0	0	0	0	66,639	0		66,639
受取負担金振替額	0	0	0	0	0	0	66,639	0		66,639
受取寄付金	0	3,521,774	1,440,940	0	0	4,962,714	96,361	0		5,059,075
受取寄付金	0	3,521,774	0	0	0	3,521,774	0	0		3,521,774
受取寄付金振替額	0	0	1,440,940	0	0	1,440,940	96,361	0		1,537,301
雑収益	1,512,102	3,117,247	5,676,333	0	0	10,305,682	2,485,949	1,256,160		14,047,791
受取利息	2	0	0	0	0	2	19	0		21
雑収益	1,512,100	3,117,247	5,676,333	0	0	10,305,680	2,485,930	1,256,160		14,047,770
経常収益計	30,483,752	1,312,363,155	2,844,655,989	228,374,897	70,500	4,415,948,293	1,675,691,381	1,256,160	0	6,092,895,834
(2) 経常費用										
事業費	84,661,341	1,531,775,246	2,832,210,754	259,943,226	0	4,708,590,567	1,329,904,185			6,038,494,752
役員報酬	245,792	764,686	764,686	245,792		2,020,956	546,203			2,567,159
役員賞与	40,500	126,000	126,000	40,500		333,000	90,000			423,000
給料手当	23,591,287	286,288,229	803,190,466	14,707,321		1,127,777,303	130,893,359			1,258,670,662
賞与引当金繰入額	1,625,348	24,841,523	67,467,973	1,128,268		95,063,112	6,010,735			101,073,847
賃金	5,699,789	173,394,491	45,302,536	195,746		224,592,562	54,551,119			279,143,681
派遣者賃金	310,929	933,465	940,426	284,604		2,469,424	8,310,261			10,779,685
退職給付費用	1,353,759	11,267,371	30,980,529	400,461		44,002,120	4,358,204			48,360,324
法定福利費	4,952,643	66,445,146	138,539,100	2,666,605		212,603,494	25,185,176			237,788,670
福利厚生費	285,766	3,957,292	4,789,487	230,822		9,263,367	1,185,431			10,448,798
教育研修費	235,527	2,239,696	1,155,049	215,586		3,845,858	631,567			4,477,425
会議費	0	1,733	0	0		1,733	0			1,733
旅費交通費	245,925	3,110,822	6,023,211	182,005		9,561,963	1,561,277			11,123,240
通信運搬費	701,529	7,657,231	6,966,706	1,186,507		16,511,973	3,454,747			19,966,720
減価償却費	582,067	4,268,591	25,325,903	1,179,256		31,355,817	14,224,326			45,580,143
公共施設負担金償却費	0	0	0	0		0	104,212,545			104,212,545
消耗什器備品費	0	1,526,337	3,265,546	0		4,791,883	324,000			5,115,883
指定管理対象財産購入費	0	4,880,811	3,467,016	0		8,347,827	0			8,347,827
消耗品費	14,559,263	52,169,623	199,809,044	536,269		267,074,199	11,586,066			278,660,265
修繕費	1,070	57,075,412	76,086,526	6,345,230		139,508,238	21,024,403			160,532,641
印刷製本費	779,972	6,057,373	17,780,651	291,599		24,909,595	8,972,019			33,881,614
燃料費	44,168	2,037,344	1,775,110	4,324		3,860,946	1,237,848			5,098,794
光熱水料費	335,213	193,359,044	260,116,679	52,715,855		506,526,791	19,645,177			526,171,968
賃借料	2,407,033	20,858,471	25,707,908	3,876,130		52,849,542	52,549,577			105,399,119
管理許可使用料	0	0	0	0		0	269,689,836			269,689,836
保険料	13,706	4,888,043	1,131,530	514,956		6,548,235	2,595,171			9,143,406
諸謝金	246,768	10,733,238	4,569,850	176,801		15,726,657	451,137			16,177,794
交際費	0	366,573	74,298	0		440,871	44,326			485,197
渉外費	8,038	958,522	664,116	0		1,630,676	107,044			1,737,720
諸会費	0	127,000	2,931,455	10,000		3,068,455	202,500			3,270,955
租税公課	260,379	28,582,880	97,306,201	1,001,379		127,150,839	35,344,020			162,494,859
支払負担金	13,168,000	2,952,440	1,608,889	0		17,729,329	467,280			18,196,609
支払助成金	7,615,000	98,000	5,000	0		7,718,000	0			7,718,000
支払寄付金	0	0	593,725	0		593,725	0			593,725
委託費	5,036,575	558,320,942	976,951,559	171,510,047		1,711,819,123	337,273,979			2,049,093,102
手数料	160,214	558,913	6,586,006	149,786		7,454,919	938,913			8,393,832
広告費	155,081	876,564	20,177,694	142,977		21,352,316	320,751			21,673,067
仕入代金	0	0	0	0		0	211,783,515			211,783,515
雑費	0	51,440	29,879	4,400		85,719	131,673			217,392
管理費								32,559,274		32,559,274
役員報酬								9,860,809		9,860,809
役員賞与								1,637,000		1,637,000
給料手当								7,013,818		7,013,818
賞与引当金繰入額								589,352		589,352
賃金								190,079		190,079
派遣者賃金								276,364		276,364
退職給付費用								388,867		388,867
法定福利費								1,850,093		1,850,093
福利厚生費								216,676		216,676
教育研修費								209,345		209,345
旅費交通費								59,586		59,586
通信運搬費								477,820		477,820
減価償却費								223,382		223,382
消耗品費								1,248,565		1,248,565
修繕費								751		751
印刷製本費								375,369		375,369
燃料費								3,295		3,295
光熱水料費								235,467		235,467
賃借料								1,484,142		1,484,142
保険料								454		454
諸謝金								3,374,705		3,374,705
交際費								316,783		316,783
渉外費								415,184		415,184
諸会費								406,880		406,880
租税公課								169,976		169,976

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
	緑化推進事業	公園事業	動物園事業	上郷・森の家事業	共通	小計	経営事業			
支払負担金								110,000		110,000
支払助成金								544,000		544,000
委託費								660,261		660,261
手数料								111,316		111,316
広告費								108,935		108,935
経常費用計	84,661,341	1,531,775,246	2,832,210,754	259,943,226	0	4,708,590,567	1,329,904,185	32,559,274	0	6,071,054,026
評価損益等調整前当期経常増減額	△54,177,589	△219,412,091	12,445,235	△31,568,329	70,500	△292,642,274	345,787,196	△31,303,114	0	21,841,808
基本財産評価損益等	0	0	0	0	△1,992	△1,992	0	0		△1,992
特定資産評価損益等	4,425,204	0	0	0	0	4,425,204	0	△1,174,000		3,251,204
評価損益等計	4,425,204	0	0	0	△1,992	4,423,212	0	△1,174,000	0	3,249,212
当期経常増減額	△49,752,385	△219,412,091	12,445,235	△31,568,329	68,508	△288,219,062	345,787,196	△32,477,114	0	25,091,020
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
固定資産受増益	0	260,000	0	0	0	260,000	0	0		260,000
経常外収益計	0	260,000	0	0	0	260,000	0	0	0	260,000
(2) 経常外費用										
固定資産除却損	0	6	1	0	0	7	8,017,415	0		8,017,422
経常外費用計	0	6	1	0	0	7	8,017,415	0	0	8,017,422
当期経常外増減額	0	259,994	△1	0	0	259,993	△8,017,415	0	0	△7,757,422
他会計振替額	0	0	0	0	294,745,132	294,745,132	△297,766,303	3,021,171	0	0
うち収益の繰入					294,745,132	294,745,132	△294,745,132	0		0
うち資産の移転			0			0	△3,021,171	3,021,171		0
税引前当期一般正味財産増減額	△49,752,385	△219,152,097	12,445,234	△31,568,329	294,813,640	6,786,063	40,003,478	△29,455,943	0	17,333,598
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	0	10,675,000	0	0	10,675,000
過年度法人税等調整額	0	0	0	0	0	0	△1,444,000	0	0	△1,444,000
当期一般正味財産増減額	△49,752,385	△219,152,097	12,445,234	△31,568,329	294,813,640	6,786,063	30,772,478	△29,455,943	0	8,102,598
一般正味財産期首残高						436,375,411	2,716,964,963	32,263,943	0	3,185,604,317
一般正味財産期末残高						443,161,474	2,747,737,441	2,808,000	0	3,193,706,915
II 指定正味財産増減の部										
受取横浜市補助金	0	0	0	110,542,000	0	110,542,000	0	0		110,542,000
受取寄付金	12,034,850	0	32,356,645	0	0	44,391,495	0	0		44,391,495
特定資産評価益	4,349,371	0	0	0	0	4,349,371	0	0		4,349,371
基本財産評価損	0	0	0	0	1,008	1,008	0	0		1,008
一般正味財産への振替額	0	0	△1,440,940	△111,167,073	0	△112,608,013	△250,098	0		△112,858,111
当期指定正味財産増減額	16,384,221	0	30,915,705	△625,073	△1,008	46,673,845	△250,098	0	0	46,423,747
指定正味財産期首残高						2,596,291,947	776,415	0	0	2,597,068,362
指定正味財産期末残高						2,642,965,792	526,317	0	0	2,643,492,109
III 正味財産期末残高						3,086,127,266	2,748,263,758	2,808,000	0	5,837,199,024

財務諸表に対する注記

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

- ・ 満期保有目的の債券
償却原価法(定額法)を採用している。
- ・ その他有価証券
決算日の市場価格等に基づく時価法を採用している。

(2) 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基準を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

- ・ 有形固定資産
定率法を採用している。ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用している。
- ・ 無形固定資産
定額法を採用している。
- ・ リース資産
所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
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。
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

- ・ 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
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。
- ・ 貸倒引当金
債権の貸倒の損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を算定している。
ただし当年度は、会計的な重要性の観点から計上していない。

(5) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2 会計方針の変更

該当なし。

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				
普通預金	117,900	0	0	117,900
投資有価証券	15,405,000	0	3,000	15,402,000
小計	15,522,900	0	3,000	15,519,900
特定資産				
よこはま緑の街づくり基金	2,782,512,674	20,809,425	0	2,803,322,099
建物	847,413	0	186,695	660,718
建物附属設備	1,379,098	0	190,320	1,188,778
構築物	550,446	0	101,933	448,513
車両運搬具	192,146	4,135,320	1,474,801	2,852,665
什器備品	762,669	300,000	362,362	700,307
退職給付引当資産	349,898,259	48,749,191	8,605,513	390,041,937
駐車場事業積立資産	271,749,170	0	0	271,749,170
施設運営事業積立資産	5,623,103	0	0	5,623,103
海の公園環境創造事業積立資産	68,619,447	0	4,500,000	64,119,447
飼育環境改善事業積立資産	0	27,921,325	0	27,921,325
動物園周辺緑化整備事業積立資産	20,000,000	0	20,000,000	0
動物園施設整備事業積立資産	0	35,000,000	0	35,000,000
減価償却引当資産	117,657,000	6,349,000	0	124,006,000
受入保証金積立資産	22,858,440	0	0	22,858,440
小計	3,642,649,865	143,264,261	35,421,624	3,750,492,502
合計	3,658,172,765	143,264,261	35,424,624	3,766,012,402

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				
普通預金	117,900	(0)	(117,900)	(0)
投資有価証券	15,402,000	(5,174,673)	(10,227,327)	(0)
小計	15,519,900	(5,174,673)	(10,345,227)	(0)
特定資産				
よこはま緑の街づくり基金	2,803,322,099	(2,604,545,130)	(198,776,969)	(0)
建物	660,718	(660,718)	(0)	(0)
建物附属設備	1,188,778	(1,188,778)	(0)	(0)
構築物	448,513	(448,513)	(0)	(0)
車両運搬具	2,852,665	(2,852,665)	(0)	(0)
什器備品	700,307	(700,307)	(0)	(0)
退職給付引当資産	390,041,937	(0)	(2,808,000)	(387,233,937)
駐車場事業積立資産	271,749,170	(0)	(271,749,170)	(0)
施設運営事業積立資産	5,623,103	(0)	(5,623,103)	(0)
海の公園環境創造事業積立資産	64,119,447	(0)	(64,119,447)	(0)
飼育環境改善事業積立資産	27,921,325	(27,921,325)	(0)	(0)
動物園施設整備事業積立資産	35,000,000	(0)	(35,000,000)	(0)
減価償却引当資産	124,006,000	(0)	(124,006,000)	(0)
受入保証金積立資産	22,858,440	(0)	(0)	(22,858,440)
小計	3,750,492,502	(2,638,317,436)	(702,082,689)	(410,092,377)
合計	3,766,012,402	(2,643,492,109)	(712,427,916)	(410,092,377)

5 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価、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、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
Royal Bank of Scotland plc(外債:円建)	190,000,000	196,859,000	6,859,000
GSGIコーラブル債(外債:円建)	200,000,000	196,680,000	△ 3,320,000
CSAGコーラブル債(外債:円建)	200,000,000	193,900,000	△ 6,100,000
合計	590,000,000	587,439,000	△ 2,561,000

- 6 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						
よこはま緑の街づくり基金積立補助金	横浜市					
前期繰越		661,097,979	0	5,046,598	656,051,381	指定正味財産
クリーンエネルギー自動車等導入促進対策費補助金	(一社)次世代自動車振興センター					
前期繰越		108,376	0	36,581	71,795	指定正味財産
低公害車等普及促進対策費補助金	横浜市					
前期繰越		152,398	0	50,517	101,881	指定正味財産
上郷・森の家運営費補助金	横浜市					
前期繰越		2,955,357	0	625,073	2,330,284	指定正味財産
当期補助金		0	110,542,000	110,542,000	0	指定正味財産
助成金						
よこはま緑の街づくり基金積立助成金	(財)都市緑化基金					
前期繰越		3,000,000	0	0	3,000,000	指定正味財産
合計		667,314,110	110,542,000	116,300,769	661,555,341	

- 7 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)

科 目	金額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	2,316,111
目的達成による指定解除額	110,542,000
合計	112,858,111

8 退職給付関係

- (1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度としての退職一時金制度を設けている。

- (2) 退職給付債務 … 387,233,937 円

- (3) 勤務費用 … 48,749,191 円

- (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に当たっては、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。

9 リース取引関係

ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

会計	事業	科目	物件
一般	駐車場事業費	その他固定資産 機械装置	駐車場精算機一式

指定管理料等で支払われるファイナンス・リース取引

通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

10 資産除去債務に関する事項

当法人は、本部事務所の不動産賃借契約に基づき、退去時における原状回復に係る債務を有しているが、当該債務に関連する賃借資産の使用期間が明確でなく、将来本部事務所を移転する予定もないことから、資産除去債務を合理的に見積もることができない。そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上していない。

附 属 明 細 書

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

特定資産の明細については、財務諸表の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	
賞与引当金	99,463,637	101,663,199	99,463,637	0	101,663,199
退職給付引当金	345,916,259	48,749,191	7,431,513	0	387,233,937

財 産 目 録

財 産 目 録

平成30年3月31日現在

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	(単位:円) 金額
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として	54,784,836
	普通預金	普通預金 横浜信用金庫 本店 横浜信用金庫 福浦支店 横浜信用金庫 鶴ヶ峰支店 横浜信用金庫 野毛町支店 横浜銀行 本店 横浜農協 二俣川支店 郵便局	運転資金として	363,645,038 83,729,184 1,269,972,957 74,989,067 59,216,511 265,908 16,175,453
	未収金		各事業収益の未収金	94,555,489
	前払金		各事業にかかる賃料・保険料等	13,182,541
	仮払金		公益目的事業にかかる消耗品費の過払い分	11,197
	商品		収益事業の販売商品棚卸分	19,671,912
	貯蔵品		各事業にかかる切手・パンフレット等の未使用分	7,766,833
流動資産合計				2,057,966,926
(固定資産)	基本財産			
	普通預金	横浜信用金庫 本店	公益目的保有財産	117,900
	投資有価証券	SMBC日興証券 横浜駅前支店	公益目的保有財産	15,402,000
	特定資産			
	よこはま緑の街づくり基金	普通預金 横浜銀行 本店 横浜信用金庫 本店	公益目的保有財産であり、運用益を緑化推進事業(公1事業)の財源として使用している。	78,128,302 26,547
		定期預金 横浜農協 二俣川支店	公益目的保有財産であり、運用益を緑化推進事業(公1事業)の財源として使用している。	30,000,000
		有価証券 大和証券 横浜支店 SMBC日興証券 横浜駅前支店 野村證券 横浜支店 みずほ証券 横浜支店 三菱UFJモルガンスタンレー証券 横浜支店	公益目的保有財産であり、運用益を緑化推進事業(公1事業)の財源として使用している。	898,218,000 480,095,400 278,057,850 925,974,000 112,822,000
	建物	部屋改修工事他	公益目的保有財産であり、上郷・森の家事業(公4事業)に使用している。	660,718
	建物附属設備	照明修繕工事他	公益目的保有財産であり、上郷・森の家事業(公4事業)に使用している。	1,188,778
	構築物	迂回路舗装工事他	公益目的保有財産であり、上郷・森の家事業(公4事業)に使用している。	191,657
		駐車場舗装他	負担金により設置した構築物であり、収益事業に使用している。	256,856
	車両運搬具	動物ラッピング乗用車	寄付により取得した車両であり、動物園事業(公3事業)に使用している。	2,756,880
		園内移動バス	寄付金により購入費の一部をまかなった資産であり、収益事業に使用している。	95,785
	什器備品	防犯カメラシステム他	公益目的保有財産であり、上郷・森の家事業(公4事業)に使用している。	289,131
		動物絵画	寄付により取得した什器備品であり、動物園事業(公3事業)に使用している。	237,500
		電気自動車用充電設備	補助金により購入費の一部をまかなった資産であり、収益事業に使用している。	173,676
	退職給付引当資産		職員退職金支払いのための引当資産	
		普通預金 三井住友銀行 横浜中央支店 横浜信用金庫 福浦支店 横浜信用金庫 鶴ヶ峰支店		130,562,862 14,624,014 107,047,061
		定期預金 横浜信用金庫 鶴ヶ峰支店		35,000,000
		有価証券 三菱UFJモルガンスタンレー証券 横浜支店		102,808,000
	駐車場事業積立資産	普通預金 横浜信用金庫 本店	収益事業の積立資産	271,749,170
	施設運営事業積立資産	普通預金 横浜信用金庫 本店	上郷・森の家事業(公4事業)の積立資産	5,623,103
	海の公園環境創造事業積立資産	普通預金 横浜信用金庫 福浦支店	公園事業(公2事業)の積立資産	64,119,447
	飼育環境改善事業積立資産	普通預金 横浜信用金庫 福浦支店	寄付金により造成した動物園事業(公3事業)の積立資産	27,921,325

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
動物園施設整備事業積立資産	普通預金 横浜信用金庫 鶴ヶ峰支店	動物園事業(公3事業)の特定費用準備資金であり、 よこはま動物園管理事業費等にあてるための積立資産	35,000,000
減価償却引当資産	普通預金 三菱東京UFJ銀行 横浜支店 横浜信用金庫 鶴ヶ峰支店	減価償却資産の更新にあてるための引当資産	19,000,000 105,006,000
受入保証金積立資産	定期預金 横浜信用金庫 本店 横浜銀行 本店 三菱東京UFJ銀行 横浜支店	受入保証金の返還にあてるための積立資産	500,000 9,058,440 13,300,000
その他 固定資産	建物	管理棟改修工事他	194,836,017
		駐車場休憩所他	6,852,285
	建物附属設備	管理棟電気設備工事他	34,680,266
		売店電気設備工事他	12,234,604
	構築物	堆肥舎改修工事他	5,519,957
		駐車場施設他	4,084,110
	車両運搬具	三輪バイク他	614,410
		園内移動バス他	2,669,987
	船舶	救命艇ボート他	3
	機械装置	太陽光発電設備他	1,741,111
		厨房機器他	11,989,699
	什器備品	印刷機他	30,216,949
		会計システムサーバ他	11,543,118
	リース資産	駐車場精算機一式	76,623,300
	ソフトウェア	人事管理システム他	438,160
	商標権	バラ名称他	93,757
	育成者権	バラ品種権利	104,288
	電話加入権	045-312-2152他	3,945,036
	出資金	横浜信用金庫 本店	10,000
	長期前払費用	管理許可使用料	1,855,392
	事業調整積立資産	普通預金 三菱東京UFJ銀行 横浜支店 横浜信用金庫 福浦支店 横浜信用金庫 鶴ヶ峰支店 横浜銀行 鶴ヶ峰支店	376,034,345 5,862,765 6,854,061 50,000,000
	公共施設建設等負担金	駐車場施設他(繰延資産)	379,894,243
固定資産合計			4,984,710,265
資産合計			7,042,677,191
(流動負債)			
未払金		各事業費用の未払金	587,481,464
未払消費税等		未払消費税等	6,301,900
未払法人税等		未払法人税・住民税・事業税	10,675,000
前受金		各事業収益等の前受金	7,844,218
預り金		公園事業預り金・職員預り金	2,595,669
賞与引当金		職員賞与引当金	101,663,199
流動負債合計			716,561,450
(固定負債)			
退職給付引当金		職員退職給付引当金	387,233,937
リース債務		リース資産代金の支払債務	77,922,000
受入敷金	ウインドサーフィン艇庫敷金	収益事業にかかる受入敷金	902,340
受入保証金	テナント等保証金	収益事業にかかる受入保証金	22,858,440
固定負債合計			488,916,717
負債合計			1,205,478,167
正味財産			5,837,199,024

監 査 報 告 書

監査報告書

公益財団法人横浜市緑の協会
理事長 上原 啓史 殿

公益財団法人横浜市緑の協会

平成30年5月31日

監事 西川 嘉輝

公益財団法人横浜市緑の協会

平成30年6月1日

監事 横濱 英紀

私は、当協会の平成29年4月1日から平成30年3月31日までの事業年度の監査を行いました。その方法及び結果について、次のとおり報告致します。

1 監査の方法及びその内容

私は、理事及び職員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、理事及び職員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、重要な決算書類等を閲覧し、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、会計帳簿又はこれら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

ア 事業報告及び附属明細書は、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。

イ 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全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。