

財務諸表に対する注記（都市緑化部門＋森林緑化部門 合算）

1 重要な会計方針

（1）有価証券の評価基準及び評価方法

- ①満期保有目的の債券 取得価格による（森林緑化運用証券）
 なお、取得価格と債券金額との差額について重要性が乏しいため償却原価法は採用しない。
- ②その他の有価証券 時価による（都市緑化運用証券）
 決算日の市場価格に基づく時価法を採用し、評価損益は投資有価証券損益等で処理している。

（2）引当金の計上基準

退職給与引当金は、当財団の規定に基づき、期末要支給額の100%を計上している。

賞与引当金は、当財団の規定に基づき、翌年度に支給する賞与のうち、支給対象期間が当年度に帰属する支給見込み額を計上している。

（3）リース取引の処理方法

リース料の支払時に費用処理している。

（4）消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理については、税込み方式によっている。

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	0	0	0
定期預金(都市緑化)	20,232,140	0	0	20,232,140
定期預金(森林緑化)	13,330,001	0	140,100	13,189,901
投資有価証券(都市緑化)	997,636,507	2,018,430	0	999,654,937
投資有価証券(森林緑化)	61,261,999	140,100	0	61,402,099
小 計	1,092,460,647	2,158,530	140,100	1,094,479,077
特定資産				
退職給付引当金預金(都市緑化)	5,282,900	224,500	0	5,507,400
小 計	5,282,900	224,500	0	5,507,400
合 計	1,097,743,547	2,383,030	140,100	1,099,986,477

(注) 投資有価証券の当期末残高の内訳は、次の通りである。

期末残高	取得価格	881,169,959
	時価評価損益	179,887,077
	帳簿価格	1,061,057,036

2 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(都市緑化)	20,232,140	(20,232,140)	0	0
定期預金(森林緑化)	13,189,901	(13,189,901)	0	0
投資有価証券(都市緑化)	999,654,937	(999,654,937)	0	0
投資有価証券(森林緑化)	61,402,099	(61,402,099)	0	0
小 計	1,094,479,077	(1,094,479,077)	0	0
特定資産				
退職給付引当金定期預金(都市緑化)	5,507,400	0	(5,507,400)	5,507,400
退職給付引当金定期預金(森林緑化)	0	0	0	0
小 計	5,507,400	0	(5,507,400)	5,507,400
合 計	1,099,986,477	(1,094,479,077)	(5,507,400)	5,507,400

3 平成29年度未収金・未払金等の内訳

区分	科目	金額	内 容
都市 緑化 部門	未収金	25,200,000	県補助金
	仮払金	3,220	施設使用料
	資産計	25,203,220	
	未払金	2,553,862	グループ支援等事業費、管理費
	預り金	250,151	社会保険料
	仮受金	12,000	賛助会費3名分
	前受金	0	
	負債計	2,816,013	
森林 緑化 部門	未収金	529,800	しずおか豊かな森づくり推進事業助成金戻り
	仮払金	12,920	4月分倉庫レンタル料
	資産計	542,720	
	未払金	2,836,440	しずおか豊かな森づくり推進事業助成金返金他
	預り金	182,691	社会保険料
	仮受金	0	
	前受金	0	
	資産計	3,019,131	