

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)	13,189,901	0	0	13,189,901
投資有価証券(都市緑化)	999,654,937	8,846,045	0	1,008,500,982
投資有価証券(森林緑化)	61,402,099	0	0	61,402,099
小 計	1,094,479,077	8,846,045	0	1,103,325,122
特定資産				
退職給付引当金預金(都市緑化)	5,507,400	729,000	0	6,236,400
退職給付引当金預金(森林緑化)	0	100,000	0	100,000
小 計	5,507,400	829,000	0	6,336,400
合 計	1,099,986,477	9,675,045	0	1,109,661,522

(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	188,733,122
	帳簿価格	1,069,903,081

## 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)	1,008,500,982	(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	1,103,325,122	(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)	6,236,400	0	(6,236,400)	6,236,400
退職給付引当金定期預金(森林緑化)	100,000	0	(100,000)	100,000
小 計	6,336,400	0	(6,336,400)	6,336,400
合 計	1,109,661,522	(1,094,479,077)	(6,336,400)	6,336,400

## 3 平成30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	25,304,000	県補助金、補助金減額分戻り
	仮払金	132,635	施設使用料、種子袋代金
	資産計	25,436,635	
	未払金	5,117,985	グループ支援等事業費等及び管理費
	預り金	233,710	社会保険料等
	仮受金	41,000	賛助会費4名分等
	前受金	0	
負債計	5,392,695		
森林緑化部門	未収金	2,823,800	しずおか豊かな森づくり推進事業助成金戻り
	前払金	0	
	資産計	2,823,800	
	未払金	6,498,594	国庫交付金返還額他
	預り金	399,197	社会保険料等
	仮受金	0	
	前受金	0	
	緑の募金会計	167	
負債計	6,897,958		