

## 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評価法を採用し、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
<b>基本財産</b>				
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		2,475,271	10,714,630
投資有価証券(都市緑化)	1,008,500,982		16,150,268	992,350,714
投資有価証券(森林緑化)	61,402,099	2,475,271	0	63,877,370
小 計	1,103,325,122	2,475,271	18,625,539	1,087,174,854
<b>特定資産</b>				0
退職給付引当金預金(都市緑化)	6,236,400	993,300	3,640,000	3,589,700
退職給付引当金預金(森林緑化)	100,000	0	100,000	0
小 計	6,336,400	993,300	3,740,000	3,589,700
合 計	1,109,661,522	3,468,571	22,365,539	1,090,764,554

(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	883,645,230
	時価評価損益	172,582,854
	帳簿価格	1,056,228,084

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)	10,714,630	(10,714,630)	0	0
投資有価証券(都市緑化)	992,350,714	(992,350,714)	0	0
投資有価証券(森林緑化)	63,877,370	(63,877,370)	0	0
小 計	1,087,174,854	(1,087,174,854)	0	0
特定資産				
退職給付引当金定期預金(都市緑化)	3,589,700	0	(3,589,700)	3,589,700
退職給付引当金定期預金(森林緑化)	0	0	0	0
小 計	3,589,700	0	(3,589,700)	3,589,700
合 計	1,090,764,554	(1,087,174,854)	(3,589,700)	3,589,700

3 令和元年度未収金・未払金等の内訳

区分	科目	金額	内 容
都市緑化部門	未収金	25,213,000	県補助金、補助金減額分戻り
	仮払金	12,100	吉田社会保険労務士諸謝金
	資産計	25,225,100	
	未払金	5,494,043	諸星委託料、賃貸料等管理費
	預り金	193,161	社会保険料等
	仮受金	5,000	賛助会費1名分等
	前受金	0	
	負債計	5,692,204	
森林緑化部門	未収金	1,804,700	企業の森づくり活動推進業務受託料他
	前払金	0	
	資産計	1,804,700	
	未払金	9,050,522	国庫交付金の返還額他
	預り金	245,479	社会保険料等
	仮受金	0	
	前受金	0	
	負債計	9,296,001	
	資産合計	27,029,800	
	負債合計	14,988,205	