

第2 決算報告書

平成26年度公益財団法人広島市農林水産振興センター決算報告書  
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(1) 貸借対照表

**貸借対照表**

平成27年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	42,075,160	53,806,317	△ 11,731,157
未収金	502,270	405,311	96,959
流動資産合計	42,577,430	54,211,628	△ 11,634,198
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通貯金	70,025,000	70,025,000	0
定期貯金	10,000,000	10,000,000	0
投資有価証券	9,975,000	9,975,000	0
基本財産合計	90,000,000	90,000,000	0
固定資産合計	90,000,000	90,000,000	0
資産合計	132,577,430	144,211,628	△ 11,634,198
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	35,954,175	47,793,680	△ 11,839,505
未払法人税等	147,900	154,200	△ 6,300
前受金	3,610,000	4,057,500	△ 447,500
預り金	2,215,172	1,536,681	678,491
流動負債合計	41,927,247	53,542,061	△ 11,614,814
2. 固定負債			
退職給付引当金	66,887,052	66,412,050	475,002
固定負債合計	66,887,052	66,412,050	475,002
負債合計	108,814,299	119,954,111	△ 11,139,812
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
広島市出資金	60,000,000	60,000,000	0
寄付金	30,000,000	30,000,000	0
指定正味財産合計	90,000,000	90,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(90,000,000)	(90,000,000)	(0)
2. 一般正味財産	△ 66,236,869	△ 65,742,483	△ 494,386
正味財産合計	23,763,131	24,257,517	△ 494,386
負債及び正味財産合計	132,577,430	144,211,628	△ 11,634,198

## (2) 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表

平成27年3月31日現在

(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
<b>I 資産の部</b>					
1. 流動資産					
現金預金	34,887,306	4,761,786	2,426,068		42,075,160
未収金	5,701	37,709	458,860		502,270
流動資産合計	34,893,007	4,799,495	2,884,928		42,577,430
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
普通貯金			70,025,000		70,025,000
定期貯金			10,000,000		10,000,000
投資有価証券			9,975,000		9,975,000
基本財産合計			90,000,000		90,000,000
固定資産合計			90,000,000		90,000,000
資産合計	34,893,007	4,799,495	92,884,928		132,577,430
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
未払金	29,944,164	3,826,549	2,183,462		35,954,175
未払法人税等		147,900			147,900
前受金	3,610,000				3,610,000
預り金	1,338,840	174,866	701,466		2,215,172
流動負債合計	34,893,004	4,149,315	2,884,928		41,927,247
2. 固定負債					
退職給付引当金			66,887,052		66,887,052
固定負債合計			66,887,052		66,887,052
負債合計	34,893,004	4,149,315	69,771,980		108,814,299
<b>III 正味財産の部</b>					
1. 指定正味財産					
広島市出資金			60,000,000		60,000,000
寄付金			30,000,000		30,000,000
指定正味財産合計			90,000,000		90,000,000
(うち基本財産への充当額)			(90,000,000)		(90,000,000)
2. 一般正味財産	3	650,180	△ 66,887,052		△ 66,236,869
正味財産合計	3	650,180	23,112,948		23,763,131
負債及び正味財産合計	34,893,007	4,799,495	92,884,928		132,577,430

## (3) 正味財産増減計算書

## 正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27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			
基本財産受取利息	170,000	170,000	0
事業収益			
広島市受託事業収益	285,777,592	271,620,194	14,157,398
水道局受託事業収益	10,817,954	7,957,117	2,860,837
市民農園事業収益	6,651,500	7,098,675	△ 447,175
市民菜園事業収益	3,601,500	3,566,000	35,500
受取補助金等			
受取広島市補助金	63,154,936	58,019,191	5,135,745
雑収益			
受取預金利息	222	259	△ 37
農地貸付収益	7,935,750	7,966,886	△ 31,136
雑収益	1,188,354	1,189,802	△ 1,448
経常収益計	379,297,808	357,588,124	21,709,684
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	9,539,000	9,256,000	283,000
報酬	67,648,053	61,598,516	6,049,537
給料	27,822,000	26,087,115	1,734,885
職員手当等	37,103,271	37,756,767	△ 653,496
福利厚生費	31,773,384	30,951,197	822,187
賃金	14,249,472	13,328,294	921,178
報償費	799,000	870,000	△ 71,000
普通旅費	430,020	419,030	10,990
特別旅費	754,000	846,370	△ 92,370
消耗品費等	29,278,654	28,760,407	518,247
燃料費	5,353,279	6,005,605	△ 652,326
光熱水費	18,613,305	17,664,448	948,857
修繕料	15,188,367	13,943,895	1,244,472
通信運搬費	1,987,339	1,981,736	5,603
手数料等	427,188	342,192	84,996
保険料	1,187,096	1,162,500	24,596
委託料	40,846,578	40,425,769	420,809
使用料及び賃借料	10,287,641	9,917,535	370,106
原材料費	270,646	93,698	176,948
什器備品購入費	629,662	1,332,840	△ 703,178
負担金	3,811,366	795,769	3,015,597
公課費	13,701,600	8,319,200	5,382,400
雑支出	31,100	4,500	26,600
管理費			
役員報酬	1,102,282	1,029,092	73,190
報酬	13,123,463	12,747,879	375,584
給料	11,148,000	10,425,882	722,118
職員手当等	7,559,965	7,243,664	316,301
退職給付費用	475,002	3,134,409	△ 2,659,407
福利厚生費	6,994,764	6,759,905	234,859
賃金	856,805	1,007,221	△ 150,416
報償費	210,000	220,000	△ 10,000
消耗品費等	198,782	199,728	△ 946
食糧費	3,762	4,080	△ 318
通信運搬費	330,964	310,727	20,237
手数料等	3,560	2,500	1,060
委託料	135,182	1,458,814	△ 1,323,632
使用料及び賃借料	5,696,702	4,223,471	1,473,231
負担金	73,040	71,000	2,040
経常費用計	379,644,294	360,701,755	18,942,539
当期経常増減額	△ 346,486	△ 3,113,631	2,767,145
税引前当期一般正味財産増減額	△ 346,486	△ 3,113,631	2,767,145
法人税、住民税及び事業税	147,900	154,200	△ 6,300
当期一般正味財産増減額	△ 494,386	△ 3,267,831	2,773,445
一般正味財産期首残高	△ 65,742,483	△ 62,474,652	△ 3,267,831
一般正味財産期末残高	△ 66,236,869	△ 65,742,483	△ 494,386
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	170,000	170,000	0
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 170,000	△ 170,000	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	90,000,000	90,000,000	0
指定正味財産期末残高	90,000,000	90,000,000	0
III 正味財産期末残高	23,763,131	24,257,517	△ 494,386

## 正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27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	
	担い手育成	農林普及	水産振興	共通	小計	収益事業	畜産振興	水産増養殖	共通	小計				
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														
基本財産受取利息											170,000			170,000
② 事業収益														
広島市受託事業収益	50,188,001	104,311,493	86,020,789		240,520,283		15,115,267	30,142,042		45,257,309				285,777,592
水道局受託事業収益		10,817,954			10,817,954									10,817,954
市民農園事業収益		6,651,500			6,651,500									6,651,500
市民菜園事業収益		3,601,500			3,601,500									3,601,500
③ 受取補助金等														
受取広島市補助金	9,455,000	3,273,000	2,650,000		15,378,000		530,000	530,000		1,060,000	46,716,936			63,154,936
④ 雑収益														
受取預金利息		55			55	167				167				222
農地貸付収益	7,935,750				7,935,750									7,935,750
雑収益		149,540	2,900		152,440	485,579				485,579	550,335			1,188,354
経常収益計	67,578,751	128,805,042	88,673,689		285,057,482	485,746	15,645,267	30,672,042		46,803,055	47,437,271			379,297,808
(2) 経常費用														
① 事業費														
役員報酬	2,650,000	3,179,000	2,650,000		8,479,000		530,000	530,000		1,060,000				9,539,000
報酬	3,670,187	44,831,349	16,911,624		65,413,160			2,234,893		2,234,893				67,648,053
給料	3,637,200	4,131,600	12,103,200		19,872,000			7,950,000		7,950,000				27,822,000
職員手当等	8,610,738	5,377,410	13,245,143		27,233,291		4,363,768	5,506,212		9,869,980				37,103,271
福利厚生費	6,560,933	9,977,411	9,126,936		25,665,280		3,760,369	2,347,735		6,108,104				31,773,384
賃金	7,742,737	4,898,705	1,048,590		13,690,032			559,440		559,440				14,249,472
報償費	216,000	583,000			799,000									799,000
普通旅費	147,260	9,900	146,260		303,420		77,620	48,980		126,600				430,020
特別旅費	22,250	39,450	214,390		276,090		477,910			477,910				754,000
消耗品費等	7,127,244	5,623,744	6,964,048		19,715,036		3,889,756	5,673,862		9,563,618				29,278,654
燃料費	919,464	580,699	2,767,089		4,267,252		812,571	273,456		1,086,027				5,353,279
光熱水費	4,859,050	2,298,487	7,156,424		14,313,961	223,580		4,075,764		4,299,344				18,613,305
修繕料	2,167,626	6,604,244	5,793,933		14,565,803		622,564			622,564				15,188,367
通信運搬費	682,093	888,999	350,795		1,921,887		65,452			65,452				1,987,339
手数料等	188,590	61,789	60,422		310,801		116,387			116,387				427,188
保険料	183,140	413,157	458,719		1,055,016		132,080			132,080				1,187,096
委託料	3,188,862	32,674,375	4,914,221		40,777,458		69,120			69,120				40,846,578
使用料及び賃借料	9,113,295	593,531	493,495		10,200,321	26,450	60,870			87,320				10,287,641
原材料費	7,000	263,646			270,646									270,646
什器備品購入費	314,302	228,960	86,400		629,662									629,662
負担金	3,650,577	118,789	31,200		3,800,566		10,800			10,800				3,811,366
公課費	1,920,200	5,485,600	4,150,800		11,556,600	17,300	656,000	1,471,700		2,145,000				13,701,600
雑支出		31,100			31,100									31,100
② 管理費														
役員報酬											1,102,282			1,102,282
報酬											13,123,463			13,123,463
給料											11,148,000			11,148,000
職員手当等											7,559,965			7,559,965
退職給付費用											475,002			475,002
福利厚生費											6,994,764			6,994,764
賃金											856,805			856,805
報償費											210,000			210,000
消耗品費等											198,782			198,782
食糧費											3,762			3,762
通信運搬費											330,964			330,964
手数料等											3,560			3,560
委託料											135,182			135,182
使用料及び賃借料											5,696,702			5,696,702
負担金											73,040			73,040
経常費用計	67,578,748	128,894,945	88,673,689		285,147,382	267,330	15,645,267	30,672,042		46,584,639	47,912,273			379,644,294
当期経常増減額	3	△ 89,903	0		△ 89,900	218,416	0	0		218,416	△ 475,002			△ 346,486
他会計振替額		89,903			89,903	△ 89,903				△ 89,903				0
税引前当期一般正味財産増減額	3	0	0		3	128,513	0	0		128,513	△ 475,002			△ 346,486
法人税、住民税及び事業税						147,900				147,900				147,900
当期一般正味財産増減額	3	0	0		3	△ 19,387	0	0		△ 19,387	△ 475,002			△ 494,386
一般正味財産期首残高	0	0	0		0	669,567	0	0		669,567	△ 66,412,050			△ 65,742,483
一般正味財産期末残高	3	0	0		3	650,180	0	0		650,180	△ 66,887,052			△ 66,236,869
II 指定正味財産増減の部														
① 基本財産運用益														
基本財産受取利息											170,000			170,000
② 一般正味財産への振替額														
一般正味財産への振替額											△ 170,000			△ 170,000
当期指定正味財産増減額											0			0
指定正味財産期首残高											90,000,000			90,000,000
指定正味財産期末残高											90,000,000			90,000,000
III 正味財産期末残高	3	0	0		3	650,180	0	0		650,180	23,112,948			23,763,131

(5) 財務諸表に対する注記

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に対する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(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・・・取得価額による原価法を採用している。

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金・・・当期の業績に与える影響が僅少なため、計上していない。

退職給付引当金・・・期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

税込方式によっている。

3. 基本財産の増減額及びその残高

基本財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				
普通貯金	70,025,000	—	—	70,025,000
定期貯金	10,000,000	—	—	10,000,000
投資有価証券	9,975,000	—	—	9,975,000
合計	90,000,000	—	—	90,000,000

4. 基本財産の財源等の内訳

基本財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				
普通貯金	70,025,000	(70,025,000)	(—)	(—)
定期貯金	10,000,000	(10,000,000)	(—)	(—)
投資有価証券	9,975,000	(9,975,000)	(—)	(—)
合計	90,000,000	(90,000,000)	(—)	(—)

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	帳簿価額	時価	評価損益
17年度1回広島市債	9,975,000	10,097,000	122,000
合計	9,975,000	10,097,000	122,000

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)

科目	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						
広島市補助金	広島市	0	63,154,936	63,154,936	0	
合計		0	63,154,936	63,154,936	0	

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)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息の振替額	170,000
合 計	170,000

8. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(単位：円)

属性	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の兼務等	事業上の関係				
当法人を支配する法人	広島市	広島市中区国泰寺町	—	—	—	理事10名中 元市職員2名	センターの事業に対する補助	センター運営事業に対する補助	56,255,936	受取広島市補助金	0
							市公共事業の受託	農業振興センター指定管理の受託	95,667,562	広島市受託収益	0
								水産振興センター指定管理の受託	116,162,831		0
								農業振興センターの委託事業及び家畜繁殖障害除去診療等手数料等の収納事務の受託	64,651,014		0

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

事業に係る補助金及び委託料は概算払いで、年度末に精算を行い、残余金が生じれば、広島市へ返還する。

(6) 附属明細書

1. 基本財産の明細

財務諸表に対する注記の「3. 基本財産増減額及びその残高」において記載しているため省略する。

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	
退職給付引当金	66,412,050	475,002	—	—	66,887,052

## (7) 財産目録

## 財 産 目 録

平成27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	手許保管	運転資金として	13,033
	預金	普通貯金 広島市農業協同組合 深川支店	運転資金として	41,353,204
		広島銀行 高陽支店	運転資金として	612,915
		ゆうちょ銀行	運転資金として	96,008
	未収金	自販機設置業者ほか7件	3月分自動販売機手数料等	502,270
流動資産合計				42,577,430
(固定資産) 基本財産	普通貯金	広島市農業協同組合 深川支店	法人管理業務の資産として保管 している。	70,025,000
	定期貯金	広島市農業協同組合 深川支店	運用益を法人管理業務の財源と して使用している。	10,000,000
	投資有価証券	17年度1回広島市公募 公債	運用益を法人管理業務の財源と して使用している。	9,975,000
固定資産合計				90,000,000
資産合計				132,577,430
(流動負債)	未払金	広島市ほか116件	受託契約の精算金等の未払分	35,954,175
	未払法人税等	広島北税務署ほか2件	26年度法人税等の未払分	147,900
	前受金	市民農園利用者127名	27年度市民農園利用料金の前受分	3,610,000
	預り金	職員35名ほか	3月分住民税等の預り分	2,215,172
流動負債合計				41,927,247
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員12名に対する退職金の支 払いに備えたもの	66,887,052
固定負債合計				66,887,052
負債合計				108,814,299
正味財産				23,763,131

# 監査報告書

平成27年5月14日

公益財団法人広島市農林水産振興センター

理事長 国本善平様

公益財団法人広島市農林水産振興センター

監事 手島健志

公益財団法人広島市農林水産振興センター

監事 井手下文子

私たち監事は、平成26年4月1日から平成27年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

## 1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人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、理事及び使用人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、重要な決裁書類等を閲覧し、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について検討いたしました。

さらに、会計帳簿及びこれ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 監査意見

### (1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告は、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。
- 二 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ありません。

### (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すべ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。

以上