

第2 決算報告書

平成27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27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(1) 貸借対照表

貸借対照表

平成28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			
現金預金	32,085,214	42,075,160	△ 9,989,946
未収金	582,658	502,270	80,388
流動資産合計	32,667,872	42,577,430	△ 9,909,558
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通貯金		70,025,000	△ 70,025,000
定期貯金	90,000,000	10,000,000	80,000,000
投資有価証券		9,975,000	△ 9,975,000
基本財産合計	90,000,000	90,000,000	0
固定資産合計	90,000,000	90,000,000	0
資産合計	122,667,872	132,577,430	△ 9,909,558
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	26,944,671	35,954,175	△ 9,009,504
未払法人税等	157,700	147,900	9,800
前受金	2,680,500	3,610,000	△ 929,500
預り金	1,995,272	2,215,172	△ 219,900
賞与引当金	3,412,498		3,412,498
流動負債合計	35,190,641	41,927,247	△ 6,736,606
2. 固定負債			
退職給付引当金	72,554,976	66,887,052	5,667,924
固定負債合計	72,554,976	66,887,052	5,667,924
負債合計	107,745,617	108,814,299	△ 1,068,682
III 正味財産の部			
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	△ 75,077,745	△ 66,236,869	△ 8,840,876
正味財産合計	14,922,255	23,763,131	△ 8,840,876
負債及び正味財産合計	122,667,872	132,577,430	△ 9,909,558

(2) 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表

平成28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
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	23,483,330	5,695,480	2,906,404		32,085,214
未収金	4,385	37,310	540,963		582,658
流動資産合計	23,487,715	5,732,790	3,447,367		32,667,872
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期貯金			90,000,000		90,000,000
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	23,487,715	5,732,790	93,447,367		122,667,872
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	19,451,503	4,748,627	2,744,541		26,944,671
未払法人税等		157,700			157,700
前受金	2,680,500				2,680,500
預り金	1,227,920	163,100	604,252		1,995,272
賞与引当金	1,745,525	878,268	788,705		3,412,498
流動負債合計	25,105,448	5,947,695	4,137,498		35,190,641
2. 固定負債					
退職給付引当金			72,554,976		72,554,976
固定負債合計			72,554,976		72,554,976
負債合計	25,105,448	5,947,695	76,692,474		107,745,617
III 正味財産の部					
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	△ 1,617,733	△ 214,905	△ 73,245,107		△ 75,077,745
正味財産合計	△ 1,617,733	△ 214,905	16,754,893		14,922,255
負債及び正味財産合計	23,487,715	5,732,790	93,447,367		122,667,872

(3) 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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	195,054	170,000	25,054
事業収益			
広島市受託事業収益	291,485,830	285,777,592	5,708,238
水道局受託事業収益	5,280,416	10,817,954	△ 5,537,538
市民農園事業収益	5,862,160	6,651,500	△ 789,340
市民菜園事業収益	3,577,125	3,601,500	△ 24,375
受取補助金等			
受取広島市補助金	63,772,767	63,154,936	617,831
雑収益			
受取利息	267	222	45
農地貸付収益	8,436,661	7,935,750	500,911
雑収益	1,304,324	1,188,354	115,970
経常収益計	379,914,604	379,297,808	616,796
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	9,575,000	9,539,000	36,000
報酬	69,336,295	67,648,053	1,688,242
給料	28,324,640	27,822,000	502,640
職員手当等	38,065,300	37,103,271	962,029
賞与引当金繰入	2,623,793	0	2,623,793
福利厚生費	32,956,285	31,773,384	1,182,901
賃金	14,336,365	14,249,472	86,893
報償費	599,000	799,000	△ 200,000
普通旅費	373,050	430,020	△ 56,970
特別旅費	680,830	754,000	△ 73,170
消耗品費等	30,961,390	29,278,654	1,682,736
燃料費	3,812,600	5,353,279	△ 1,540,679
光熱水費	17,118,308	18,613,305	△ 1,494,997
修繕料	13,508,862	15,188,367	△ 1,679,505
通信運搬費	1,890,047	1,987,339	△ 97,292
手数料等	333,196	427,188	△ 93,992
保険料	1,254,371	1,187,096	67,275
委託料	37,591,564	40,846,578	△ 3,255,014
使用料及び賃借料	13,893,514	10,287,641	3,605,873
原材料費	306,307	270,646	35,661
什器備品購入費	1,858,707	629,662	1,229,045
負担金	212,956	3,811,366	△ 3,598,410
公課費	13,999,500	13,701,600	297,900
雑支出	44,064	31,100	12,964
管理費			
役員報酬	1,158,746	1,102,282	56,464
報酬	13,639,126	13,123,463	515,663
給料	10,148,631	11,148,000	△ 999,369
職員手当等	7,411,007	7,559,965	△ 148,958
賞与引当金繰入	788,705	0	788,705
退職給付費用	5,667,924	475,002	5,192,922
福利厚生費	6,727,466	6,994,764	△ 267,298
賃金	1,811,095	856,805	954,290
報償費	210,000	210,000	0
消耗品費等	202,999	198,782	4,217
食糧費	3,306	3,762	△ 456
通信運搬費	326,024	330,964	△ 4,940
手数料等	2,050	3,560	△ 1,510
委託料	1,024,438	135,182	889,256
使用料及び賃借料	5,747,279	5,696,702	50,577
負担金	73,040	73,040	0
経常費用計	388,597,780	379,644,294	8,953,486
当期経常増減額	△ 8,683,176	△ 346,486	△ 8,336,690
税引前当期一般正味財産増減額	△ 8,683,176	△ 346,486	△ 8,336,690
法人税、住民税及び事業税	157,700	147,900	9,800
当期一般正味財産増減額	△ 8,840,876	△ 494,386	△ 8,346,490
一般正味財産期首残高	△ 66,236,869	△ 65,742,483	△ 494,386
一般正味財産期末残高	△ 75,077,745	△ 66,236,869	△ 8,840,876
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	195,054	170,000	25,054
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 195,054	△ 170,000	△ 25,054
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	14,922,255	23,763,131	△ 8,840,876

(4) 正味財産増減計算書内訳表

正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28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											195,054			195,054
② 事業収益														
広島市受託事業収益	50,149,098	109,062,149	86,477,261		245,688,508		15,278,366	30,518,956		45,797,322				291,485,830
水道局受託事業収益		5,280,416			5,280,416									5,280,416
市民農園事業収益		5,862,160			5,862,160									5,862,160
市民菜園事業収益		3,577,125			3,577,125									3,577,125
③ 受取補助金等														
受取広島市補助金	8,990,000	3,276,000	2,660,000		14,926,000		532,000	532,000		1,064,000	47,782,767			63,772,767
④ 雑収益														
受取利息		92			92		175			175				267
農地貸付収益	8,436,661				8,436,661									8,436,661
雑収益		165,663	900		166,563	530,068	1,733			531,801	605,960			1,304,324
経常収益計	67,575,759	127,223,605	89,138,161		283,937,525	530,243	15,812,099	31,050,956		47,393,298	48,583,781			379,914,604
(2) 経常費用														
① 事業費														
役員報酬	2,660,000	3,191,000	2,660,000		8,511,000		532,000	532,000		1,064,000				9,575,000
報酬	3,682,624	45,953,172	17,494,014		67,129,810			2,206,485		2,206,485				69,336,295
給料	3,739,200	4,204,800	12,250,640		20,194,640			8,130,000		8,130,000				28,324,640
職員手当等	8,973,291	5,788,960	13,147,974		27,910,225		4,703,626	5,451,449		10,155,075				38,065,300
賞与引当金繰入	352,568	522,347	870,610		1,745,525			878,268		878,268				2,623,793
福利厚生費	6,825,978	10,346,134	9,381,540		26,553,652		3,892,711	2,509,922		6,402,633				32,956,285
賃金	7,751,146	4,916,859	1,061,960		13,729,965			606,400		606,400				14,336,365
報償費	174,000	425,000			599,000									599,000
普通旅費	173,500	10,650	107,740		291,890		56,360	24,800		81,160				373,050
特別旅費	47,100	12,700	186,790		246,590		434,240			434,240				680,830
消耗品費等	6,992,657	5,550,331	8,835,305		21,378,293		3,797,461	5,785,636		9,583,097				30,961,390
燃料費	777,653	650,247	1,487,292		2,915,192		716,724	180,684		897,408				3,812,600
光熱水費	4,500,110	2,161,530	6,151,798		12,813,438	174,390		4,130,480		4,304,870				17,118,308
修繕料	1,946,307	5,510,004	5,626,320		13,082,631			426,231		426,231				13,508,862
通信運搬費	698,965	761,081	337,651		1,797,697			92,350		92,350				1,890,047
手数料等	85,130	68,500	88,766		242,396			90,800		90,800				333,196
保険料	238,570	446,104	430,217		1,114,891			139,480		139,480				1,254,371
委託料	3,010,975	29,233,999	5,205,110		37,450,084			141,480		141,480				37,591,564
使用料及び賃借料	12,285,599	838,109	672,946		13,796,654	27,040		69,820		96,860				13,893,514
原材料費	7,000	299,307			306,307									306,307
什器備品購入費	997,951	860,756			1,858,707									1,858,707
負担金	43,500	120,054	38,602		202,156			10,800		10,800				212,956
公課費	1,964,500	5,622,400	4,205,800		11,792,700	24,200	689,500	1,493,100		2,206,800				13,999,500
雑支出		25,548			25,548		18,516			18,516				44,064
② 管理費														
役員報酬											1,158,746			1,158,746
報酬											13,639,126			13,639,126
給料											10,148,631			10,148,631
職員手当等											7,411,007			7,411,007
賞与引当金繰入											788,705			788,705
退職給付費用											5,667,924			5,667,924
福利厚生費											6,727,466			6,727,466
賃金											1,811,095			1,811,095
報償費											210,000			210,000
消耗品費等											202,999			202,999
食糧費											3,306			3,306
通信運搬費											326,024			326,024
手数料等											2,050			2,050
委託料											1,024,438			1,024,438
使用料及び賃借料											5,747,279			5,747,279
負担金											73,040			73,040
経常費用計	67,928,324	127,519,592	90,241,075		285,688,991	225,630	15,812,099	31,929,224		47,966,953	54,941,836			388,597,780
当期経常増減額	△ 352,565	△ 295,987	△ 1,102,914		△ 1,751,466	304,613	0	△ 878,268		△ 573,655	△ 6,358,055			△ 8,683,176
他会計振替額			133,730		133,730	△ 133,730				△ 133,730				0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 352,565	△ 295,987	△ 969,184		△ 1,617,736	170,883		△ 878,268		△ 707,385	△ 6,358,055			△ 8,683,176
法人税、住民税及び事業税						157,700				157,700				157,700
当期一般正味財産増減額	△ 352,565	△ 295,987	△ 969,184		△ 1,617,736	13,183		△ 878,268		△ 865,085	△ 6,358,055			△ 8,840,876
一般正味財産期首残高	3	0	0		3	650,180	0	0		650,180	△ 66,887,052			△ 66,236,869
一般正味財産期末残高	△ 352,562	△ 295,987	△ 969,184		△ 1,617,733	663,363	0	△ 878,268		△ 214,905	△ 73,245,107			△ 75,077,745
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											195,054			195,054
② 一般正味財産への振替額														
一般正味財産への振替額											△ 195,054			△ 195,054
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	△ 352,562	△ 295,987	△ 969,184		△ 1,617,733	663,363	0	△ 878,268		△ 214,905	16,754,893			14,922,255

(5) 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

(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・・・職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している。
退職給付引当金・・・期末退職給付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。

2. 会計方針の変更

賞与引当金の計上について、前期までは行っていなかったが、当期から次期支給見込額の当期負担分を計上することにした。この変更により正味財産増減計算書における当期一般正味財産増減額が前期と同一の方法によった場合に比べ、3,412,498円減少している。

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	80,000,000	—	90,000,000
投資有価証券	9,975,000	—	9,975,000	—
合計	90,000,000	80,000,000	80,000,000	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				
定期貯金	90,000,000	(90,000,000)	(—)	(—)
合計	90,000,000	(90,000,000)	(—)	(—)

5. 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						
センター運営事業補助金	広島市	722,064	58,053,000	58,079,831	695,233	流動負債
合計		722,064	58,053,000	58,079,831	695,233	

6. 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	195,054
合 計	195,054

7. 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	58,053,000	未払金	695,233
							市公共事業の受託	農業振興センター指定管理の受託	100,874,000		未払金
								水産振興センター指定管理の受託	118,274,000	1,277,783	
								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	70,686,000	3,402,789	

(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、基本財産の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	
賞与引当金	0	3,412,498	—	—	3,412,498
退職給付引当金	66,887,052	5,667,924	—	—	72,554,976

(7) 財産目録

財 産 目 録

平成28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	22,338	
	預金	普通貯金	運転資金として	29,558,569	
		広島市農業協同組合 深川支店			
		広島銀行高陽支店	運転資金として	1,801,312	
	未収金	ゆうちょ銀行	運転資金として	702,995	
自販機設置業者ほか7件		3月分自動販売機手数料等	582,658		
流動資産合計				32,667,872	
(固定資産)	基本財産	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。	90,000,000
固定資産合計				90,000,000	
資産合計				122,667,872	
(流動負債)	未払金	広島市ほか90件	受託契約の精算金等の未払分	26,944,671	
	未払法人税等	広島北税務署ほか2件	27年度法人税等の未払分	157,700	
	前受金	市民農園使用者96名	28年度市民農園使用料の前受分	2,680,500	
	預り金	職員33名ほか	3月分住民税等の預り分	1,995,272	
	賞与引当金	職員に対するもの	職員11名に対する賞与の支払いに備えたもの	3,412,498	
流動負債合計				35,190,641	
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員10名に対する退職金の支払いに備えたもの	72,554,976	
固定負債合計				72,554,976	
負債合計				107,745,617	
正味財産				14,922,255	

監査報告書

平成28年5月12日

公益財団法人広島市農林水産振興センター

理事長 棚多展義様

公益財団法人広島市農林水産振興センター

監事 藤田 悟

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27年4月1日から平成28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