

第2 決算報告書

平成28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28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(1) 貸借対照表

貸借対照表

平成29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	28,558,811	32,085,214	△ 3,526,403
未収金	683,443	582,658	100,785
流動資産合計	29,242,254	32,667,872	△ 3,425,618
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期貯金	90,000,000	90,000,000	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	119,242,254	122,667,872	△ 3,425,618
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	24,622,254	26,944,671	△ 2,322,417
未払法人税等	159,400	157,700	1,700
前受金	605,000	2,680,500	△ 2,075,500
預り金	2,172,059	1,995,272	176,787
賞与引当金	3,446,873	3,412,498	34,375
流動負債合計	31,005,586	35,190,641	△ 4,185,055
2. 固定負債			
退職給付引当金	71,973,644	72,554,976	△ 581,332
固定負債合計	71,973,644	72,554,976	△ 581,332
負債合計	102,979,230	107,745,617	△ 4,766,387
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	△ 73,736,976	△ 75,077,745	1,340,769
正味財産合計	16,263,024	14,922,255	1,340,769
負債及び正味財産合計	119,242,254	122,667,872	△ 3,425,618

(2) 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表

平成29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	21,012,289	4,253,510	3,293,012		28,558,811
未収金	3,511	39,673	640,259		683,443
流動資産合計	21,015,800	4,293,183	3,933,271		29,242,254
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	21,015,800	4,293,183	93,933,271		119,242,254
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	18,618,934	3,280,026	2,723,294		24,622,254
未払法人税等		159,400			159,400
前受金	605,000				605,000
預り金	1,293,678	169,700	708,681		2,172,059
賞与引当金	1,752,372	879,169	815,332		3,446,873
流動負債合計	22,269,984	4,488,295	4,247,307		31,005,586
2. 固定負債					
退職給付引当金			71,973,644		71,973,644
固定負債合計			71,973,644		71,973,644
負債合計	22,269,984	4,488,295	76,220,951		102,979,230
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	△ 1,254,184	△ 195,112	△ 72,287,680		△ 73,736,976
正味財産合計	△ 1,254,184	△ 195,112	17,712,320		16,263,024
負債及び正味財産合計	21,015,800	4,293,183	93,933,271		119,242,254

(3) 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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	305,267	195,054	110,213
事業収益			
広島市受託事業収益	296,727,481	291,485,830	5,241,651
水道局受託事業収益	4,451,468	5,280,416	△ 828,948
市民農園事業収益	5,863,630	5,862,160	1,470
市民菜園事業収益	3,527,000	3,577,125	△ 50,125
受取補助金等			
受取広島市補助金	75,694,991	63,772,767	11,922,224
雑収益			
受取利息	40	267	△ 227
農地貸付収益	5,589,737	8,436,661	△ 2,846,924
雑収益	1,447,214	1,304,324	142,890
経常収益計	393,606,828	379,914,604	13,692,224
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	9,600,000	9,575,000	25,000
報酬	70,178,373	69,336,295	842,078
給料	28,289,320	28,324,640	△ 35,320
職員手当等	36,171,688	38,065,300	△ 1,893,612
賞与引当金繰入	2,631,541	2,623,793	7,748
福利厚生費	34,373,070	32,956,285	1,416,785
災害補償費	52,800	0	52,800
賞金	14,636,345	14,336,365	299,980
報償費	858,000	599,000	259,000
普通旅費	396,600	373,050	23,550
特別旅費	673,230	680,830	△ 7,600
消耗品費等	29,346,282	30,961,390	△ 1,615,108
燃料費	3,449,753	3,812,600	△ 362,847
光熱水費	16,269,423	17,118,308	△ 848,885
修繕料	15,549,315	13,508,862	2,040,453
通信運搬費	2,299,310	1,890,047	409,263
手数料等	473,168	333,196	139,972
保険料	1,748,182	1,254,371	493,811
委託料	36,805,064	37,591,564	△ 786,500
使用料及び賃借料	11,227,762	13,893,514	△ 2,665,752
原材料費	271,264	306,307	△ 35,043
什器備品購入費	2,267,352	1,858,707	408,645
負担金	184,627	212,956	△ 28,329
公課費	14,517,900	13,999,500	518,400
雑費	0	44,064	△ 44,064
管理費			
役員報酬	1,066,830	1,158,746	△ 91,916
報酬	13,368,967	13,639,126	△ 270,159
給料	8,484,552	10,148,631	△ 1,664,079
職員手当等	5,931,424	7,411,007	△ 1,479,583
賞与引当金繰入	815,332	788,705	26,627
退職給付費用	13,191,826	5,667,924	7,523,902
福利厚生費	7,153,372	6,727,466	425,906
賞金	2,130,672	1,811,095	319,577
報償費	200,000	210,000	△ 10,000
消耗品費等	148,364	202,999	△ 54,635
食糧費	4,104	3,306	798
通信運搬費	304,936	326,024	△ 21,088
手数料等	2,200	2,050	150
委託料	1,047,557	1,024,438	23,119
使用料及び賃借料	5,913,114	5,747,279	165,835
負担金	73,040	73,040	0
経常費用計	392,106,659	388,597,780	3,508,879
当期経常増減額	1,500,169	△ 8,683,176	10,183,345
税引前当期一般正味財産増減額	1,500,169	△ 8,683,176	10,183,345
法人税、住民税及び事業税	159,400	157,700	1,700
当期一般正味財産増減額	1,340,769	△ 8,840,876	10,181,645
一般正味財産期首残高	△ 75,077,745	△ 66,236,869	△ 8,840,876
一般正味財産期末残高	△ 73,736,976	△ 75,077,745	1,340,769
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	305,267	195,054	110,213
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 305,267	△ 195,054	△ 110,213
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	16,263,024	14,922,255	1,340,769

正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29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											305,267			305,267
② 事業収益														
広島市受託事業収益	51,428,311	111,216,755	87,132,186		249,777,252		16,280,272	30,669,957		46,950,229				296,727,481
水道局受託事業収益		4,451,468			4,451,468									4,451,468
市民農園事業収益		5,863,630			5,863,630									5,863,630
市民菜園事業収益		3,527,000			3,527,000									3,527,000
③ 受取補助金等														
受取広島市補助金	8,936,000	3,285,000	2,667,000		14,888,000		533,000	533,000		1,066,000	59,740,991			75,694,991
④ 雑収益														
受取利息		23			23	17				17				40
農地貸付収益	5,589,737				5,589,737									5,589,737
雑収益	27,929	131,000	10,743		169,672	530,083				530,083	747,459			1,447,214
経常収益計	65,981,977	128,474,876	89,809,929		284,266,782	530,100	16,813,272	31,202,957		48,546,329	60,793,717			393,606,828
(2) 経常費用														
① 事業費														
役員報酬	2,667,000	3,200,000	2,667,000		8,534,000		533,000	533,000		1,066,000				9,600,000
報酬	3,712,075	46,434,435	18,013,977		68,160,487			2,017,886		2,017,886				70,178,373
給料	3,753,600	4,431,600	11,952,520		20,137,720			8,151,600		8,151,600				28,289,320
職員手当等	8,897,442	5,742,128	11,338,558		25,978,128		5,450,096	4,743,464		10,193,560				36,171,688
賞与引当金繰入	369,271	559,110	823,991		1,752,372			879,169		879,169				2,631,541
福利厚生費	7,122,558	10,666,156	9,923,804		27,712,518		4,061,212	2,599,340		6,660,552				34,373,070
災害補償費								52,800		52,800				52,800
賞金	7,909,016	4,965,791	1,186,970		14,061,777			574,568		574,568				14,636,345
報償費	174,000	630,000	54,000		858,000									858,000
普通旅費	184,250	5,050	108,680		297,980		71,220	27,400		98,620				396,600
特別旅費	41,840		200,430		242,270		430,960			430,960				673,230
消耗品費等	6,960,080	5,612,826	7,689,237		20,262,143		3,129,493	5,954,646		9,084,139				29,346,282
燃料費	508,231	484,262	1,735,505		2,727,998		596,670	125,085		721,755				3,449,753
光熱水費	4,355,685	2,375,491	5,342,108		12,073,284	153,439		4,042,700		4,196,139				16,269,423
修繕料	2,411,731	5,835,636	6,793,339		15,040,706		508,609			508,609				16,540,315
通信運搬費	729,425	1,095,522	387,141		2,212,088			87,222		87,222				2,299,310
手数料等	205,030	85,432	56,706		347,168			126,000		126,000				473,168
保険料	254,910	725,058	527,614		1,507,582			240,600		240,600				1,748,182
委託料	3,212,266	27,645,914	5,877,764		36,735,944			69,120		69,120				36,805,064
使用料及び賃借料	10,116,846	416,230	608,026		11,141,102	28,190	58,470			86,660				11,227,762
原材料費		271,264			271,264									271,264
什器備品購入費	445,824	935,388	232,740		1,613,952		653,400			653,400				2,267,352
負担金	50,131	103,296	31,200		184,627									184,627
公課費	2,022,600	5,958,300	4,212,000		12,192,900	25,600	797,200	1,502,200		2,325,000				14,517,900
② 管理費														
役員報酬											1,066,830			1,066,830
報酬											13,368,967			13,368,967
給料											8,484,552			8,484,552
職員手当等											5,931,424			5,931,424
賞与引当金繰入											815,332			815,332
退職給付費用											13,191,826			13,191,826
福利厚生費											7,153,372			7,153,372
賞金											2,130,672			2,130,672
報償費											200,000			200,000
消耗品費等											148,364			148,364
食糧費											4,104			4,104
通信運搬費											304,936			304,936
手数料等											2,200			2,200
委託料											1,047,557			1,047,557
使用料及び賃借料											5,913,114			5,913,114
負担金											73,040			73,040
経常費用計	66,103,811	128,178,889	89,763,310		284,046,010	207,229	16,813,272	31,203,858		48,224,359	59,836,290			392,106,659
当期経常増減額	△ 121,834	295,987	46,619		220,772	322,871	0	△ 901		321,970	957,427			1,500,169
他会計振替額	105,125		37,652		142,777	△ 142,777				△ 142,777				0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 16,709	295,987	84,271		363,549	180,094		△ 901		179,193	957,427			1,500,169
法人税、住民税及び事業税						159,400				159,400				159,400
当期一般正味財産増減額	△ 16,709	295,987	84,271		363,549	20,694		△ 901		19,793	957,427			1,340,769
一般正味財産期首残高	△ 352,562	△ 295,987	△ 969,184		△ 1,617,733	663,363		△ 878,268		△ 214,905	△ 73,245,107			△ 75,077,745
一般正味財産期末残高	△ 369,271	0	△ 884,913		△ 1,254,184	684,057		△ 879,169		△ 195,112	△ 72,287,680			△ 73,736,976
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											305,267			305,267
② 一般正味財産への振替額														
一般正味財産への振替額											△ 305,267			△ 305,267
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	△ 369,271	0	△ 884,913		△ 1,254,184	684,057		△ 879,169		△ 195,112	17,712,320			16,263,024

(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) 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。

(2) 消費税等の会計処理

税込方式によっている。

2. 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				
定期貯金	90,000,000	—	—	90,000,000
合 計	90,000,000	—	—	90,000,000

3. 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)	(—)	(—)

4. 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	695,233	70,634,000	70,036,224	1,293,009	流動負債
合 計		695,233	70,634,000	70,036,224	1,293,009	

5. 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	305,267
合 計	305,267

6. 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	70,634,000	未払金	1,293,009
							市公共事業の受託	農業振興センター指定管理の受託	102,463,000		2,849,141
								水産振興センター指定管理の受託	120,849,000		3,046,857
								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	69,504,000		1,017,521

(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「2. 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	3,412,498	3,446,873	3,412,498	-	3,446,873
退職給付引当金	72,554,976	8,765,861	9,347,193	-	71,973,644

(7) 財産目録

財 産 目 録

平成29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	17,574	
	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	27,918,746	
		広島銀行高陽支店	運転資金として	387,136	
	ゆうちょ銀行	運転資金として	235,355		
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	683,443		
流動資産合計				29,242,254	
(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				119,242,254	
(流動負債)	未払金	広島市ほか86件	受託契約の精算金等の未払分	24,622,254	
	未払法人税等	広島北税務署ほか2件	28年度法人税等の未払分	159,400	
	前受金	市民農園使用者20名	29年度市民農園使用料の前受分	605,000	
	預り金	職員33名ほか	3月分住民税等の預り分	2,172,059	
	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	3,446,873	
流動負債合計				31,005,586	
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員9名に対する退職金の支払いに備えたもの	71,973,644	
固定負債合計				71,973,644	
負債合計				102,979,230	
正味財産				16,263,024	

監査報告書

平成29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 新谷 耕 治 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28年4月1日から平成29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全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