

第2 決算報告書

平成29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29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(1) 貸借対照表

貸 借 対 照 表

平成30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	25,566,748	28,558,811	△ 2,992,063
未収金	725,514	683,443	42,071
流動資産合計	26,292,262	29,242,254	△ 2,949,992
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	116,292,262	119,242,254	△ 2,949,992
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	21,503,728	24,622,254	△ 3,118,526
未払法人税等	150,000	159,400	△ 9,400
前受金	39,000	605,000	△ 566,000
預り金	2,021,064	2,172,059	△ 150,995
賞与引当金	3,550,024	3,446,873	103,151
流動負債合計	27,263,816	31,005,586	△ 3,741,770
2. 固定負債			
退職給付引当金	77,004,891	71,973,644	5,031,247
固定負債合計	77,004,891	71,973,644	5,031,247
負債合計	104,268,707	102,979,230	1,289,477
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
広島市出捐金	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	△ 77,976,445	△ 73,736,976	△ 4,239,469
正味財産合計	12,023,555	16,263,024	△ 4,239,469
負債及び正味財産合計	116,292,262	119,242,254	△ 2,949,992

(2) 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表

平成30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	20,006,002	3,025,474	2,535,272		25,566,748
未収金	53,007	36,359	636,148		725,514
流動資産合計	20,059,009	3,061,833	3,171,420		26,292,262
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	20,059,009	3,061,833	93,171,420		116,292,262
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	17,591,550	2,055,913	1,856,265		21,503,728
未払法人税等		150,000			150,000
前受金	39,000				39,000
預り金	1,398,743	183,021	439,300		2,021,064
賞与引当金	1,779,459	924,644	845,921		3,550,024
流動負債合計	20,808,752	3,313,578	3,141,486		27,263,816
2. 固定負債					
退職給付引当金			77,004,891		77,004,891
固定負債合計			77,004,891		77,004,891
負債合計	20,808,752	3,313,578	80,146,377		104,268,707
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
広島市出捐金			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	△ 749,743	△ 251,745	△ 76,974,957		△ 77,976,445
正味財産合計	△ 749,743	△ 251,745	13,025,043		12,023,555
負債及び正味財産合計	20,059,009	3,061,833	93,171,420		116,292,262

(3) 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30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	304,500	305,267	△ 767
事業収益			
広島市受託事業収益	298,105,221	296,727,481	1,377,740
水道局受託事業収益	10,869,501	4,451,468	6,418,033
市民農園事業収益	5,561,810	5,863,630	△ 301,820
市民菜園事業収益	3,412,625	3,527,000	△ 114,375
農地貸付事業収益	5,907,627	0	5,907,627
受取補助金等			
受取広島市補助金	61,294,024	75,694,991	△ 14,400,967
雑収益			
受取利息	22	40	△ 18
農地貸付収益	0	5,589,737	△ 5,589,737
雑収益	1,352,706	1,447,214	△ 94,508
経常収益計	386,808,036	393,606,828	△ 6,798,792
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	9,600,000	9,600,000	0
報酬	70,177,357	70,178,373	△ 1,016
給料	27,612,000	28,289,320	△ 677,320
職員手当等	37,944,270	36,171,688	1,772,582
賞与引当金繰入	2,704,103	2,631,541	72,562
福利厚生費	35,832,945	34,373,070	1,459,875
災害補償費	50,176	52,800	△ 2,624
賞金	14,812,695	14,636,345	176,350
報償費	628,000	858,000	△ 230,000
普通旅費	466,110	396,600	69,510
特別旅費	696,650	673,230	23,420
消耗品費等	27,654,114	29,346,282	△ 1,692,168
燃料費	4,279,875	3,449,753	830,122
光熱水費	18,079,079	16,269,423	1,809,656
修繕料	14,624,198	15,549,315	△ 925,117
通信運搬費	2,037,845	2,299,310	△ 261,465
手数料等	299,601	473,168	△ 173,567
保険料	1,605,706	1,748,182	△ 142,476
委託料	43,403,564	36,805,064	6,598,500
使用料及び賃借料	11,577,189	11,227,762	349,427
原材料費	82,828	271,264	△ 188,436
什器備品購入費	428,138	2,267,352	△ 1,839,214
負担金	253,812	184,627	69,185
公課費	14,648,100	14,517,900	130,200
管理費			
役員報酬	1,090,860	1,066,830	24,030
報酬	13,431,667	13,368,967	62,700
給料	8,602,800	8,484,552	118,248
職員手当等	5,739,025	5,931,424	△ 192,399
賞与引当金繰入	845,921	815,332	30,589
退職給付費用	5,031,247	13,191,826	△ 8,160,579
福利厚生費	7,040,523	7,153,372	△ 112,849
賞金	2,049,828	2,130,672	△ 80,844
報償費	190,000	200,000	△ 10,000
消耗品費等	176,570	148,364	28,206
食糧費	4,520	4,104	416
通信運搬費	297,336	304,936	△ 7,600
手数料等	3,100	2,200	900
委託料	941,937	1,047,557	△ 105,620
使用料及び賃借料	5,880,776	5,913,114	△ 32,338
負担金	73,040	73,040	0
経常費用計	390,897,505	392,106,659	△ 1,209,154
当期経常増減額	△ 4,089,469	1,500,169	△ 5,589,638
税引前当期一般正味財産増減額	△ 4,089,469	1,500,169	△ 5,589,638
法人税、住民税及び事業税	150,000	159,400	△ 9,400
当期一般正味財産増減額	△ 4,239,469	1,340,769	△ 5,580,238
一般正味財産期首残高	△ 73,736,976	△ 75,077,745	1,340,769
一般正味財産期末残高	△ 77,976,445	△ 73,736,976	△ 4,239,469
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	0	305,267	△ 305,267
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	0	△ 305,267	305,267
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	12,023,555	16,263,024	△ 4,239,469

正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30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												304,500		304,500
② 事業収益														
広島市受託事業収益	52,991,031	111,277,131	85,344,725		249,612,887		17,085,980	31,406,354		48,492,334				298,105,221
水道局受託事業収益		10,869,501			10,869,501									10,869,501
市民農園事業収益		5,561,810			5,561,810									5,561,810
市民菜園事業収益		3,412,625			3,412,625									3,412,625
農地貸付事業収益	5,907,627				5,907,627									5,907,627
③ 受取補助金等														
受取広島市補助金	8,573,000	3,285,000	2,667,000		14,525,000		533,000	533,000		1,066,000		45,703,024		61,294,024
④ 雑収益														
受取利息			14		14		8			8				22
雑収益	50,102	139,500	13,000		202,602	445,755				445,755	704,349			1,352,706
経常収益計	67,521,760	134,545,581	88,024,725		290,092,066	445,763	17,618,980	31,939,354		50,004,097	46,711,873			386,808,036
(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	3,921,062	47,271,185	16,561,219		67,753,466			2,423,891		2,423,891				70,177,357
給料	3,838,800	4,479,600	11,029,200		19,347,600			8,264,400		8,264,400				27,612,000
職員手当等	9,325,476	6,339,793	11,904,349		27,569,618		5,422,505	4,952,147		10,374,652				37,944,270
賞与引当金繰入	383,148	538,544	857,767		1,779,459			924,644		924,644				2,704,103
福利厚生費	7,226,090	11,727,546	9,392,236		28,345,872		4,875,606	2,611,467		7,487,073				35,832,945
災害補償費	50,176				50,176					0				50,176
賃金	8,190,211	5,009,439	975,700		14,175,350			637,345		637,345				14,812,695
報償費	150,000	478,000			628,000									628,000
普通旅費	100,060	8,800	257,930		366,790		98,220	1,100		99,320				466,110
特別旅費	26,190		211,120		237,310		459,340			459,340				696,650
消耗品費等	6,161,116	4,676,985	7,344,149		18,182,250		3,848,555	5,623,309		9,471,864				27,654,114
燃料費	851,943	516,907	2,037,665		3,406,515		661,896	211,464		873,360				4,279,875
光熱水費	4,960,244	2,800,869	5,926,810		13,687,923	151,494		4,239,662		4,391,156				18,079,079
修繕料	2,789,065	3,692,658	7,836,740		14,318,463		305,735			305,735				14,624,198
通信運搬費	760,616	752,842	380,146		1,893,604		144,241			144,241				2,037,845
手数料等	47,470	66,315	89,476		203,261		96,340			96,340				299,601
保険料	249,690	595,380	579,056		1,424,126		181,580			181,580				1,605,706
委託料	3,181,074	34,971,412	5,216,518		43,369,004		34,560			34,560				43,403,564
使用料及び賃借料	10,199,998	713,695	587,436		11,501,129	26,970	49,090			76,060				11,577,189
原材料費		82,828			82,828									82,828
什器備品購入費	267,840		118,286		386,126		42,012			42,012				428,138
負担金	38,760	146,754	36,998		222,512		31,300			31,300				253,812
公課費	2,149,600	6,032,800	4,048,700		12,231,100	19,600	835,000	1,562,400		2,417,000				14,648,100
② 管理費														
役員報酬											1,090,860			1,090,860
報酬											13,431,667			13,431,667
給料											8,602,800			8,602,800
職員手当等											5,739,025			5,739,025
賞与引当金繰入											845,921			845,921
退職給付費用											5,031,247			5,031,247
福利厚生費											7,040,523			7,040,523
賃金											2,049,828			2,049,828
報償費											190,000			190,000
消耗品費等											176,570			176,570
食糧費											4,520			4,520
通信運搬費											297,336			297,336
手数料等											3,100			3,100
委託料											941,937			941,937
使用料及び賃借料											5,880,776			5,880,776
負担金											73,040			73,040
経常費用計	67,535,629	134,102,352	88,058,501		289,696,482	198,064	17,618,980	31,984,829		49,801,873	51,399,150			390,897,505
当期経常増減額	△ 13,869	443,229	△ 33,776		395,584	247,699	0	△ 45,475		202,224	△ 4,687,277			△ 4,089,469
他会計振替額		47,935	60,922		108,857	△ 108,857				△ 108,857				0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 13,869	491,164	27,146		504,441	138,842		△ 45,475		93,367	△ 4,687,277			△ 4,089,469
法人税、住民税及び事業税						150,000				150,000				150,000
当期一般正味財産増減額	△ 13,869	491,164	27,146		504,441	△ 11,158		△ 45,475		△ 56,633	△ 4,687,277			△ 4,239,469
一般正味財産期首残高	△ 369,271	0	△ 884,913		△ 1,254,184	684,057	0	△ 879,169		△ 195,112	△ 72,287,680			△ 73,736,976
一般正味財産期末残高	△ 383,140	491,164	△ 857,767		△ 749,743	672,899	0	△ 924,644		△ 251,745	△ 76,974,957			△ 77,976,445
II 指定正味財産増減の部														
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	△ 383,140	491,164	△ 857,767		△ 749,743	672,899	0	△ 924,644		△ 251,745	13,025,043			12,023,555

(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。

(3) 指定正味財産から一般正味財産への振替

今年度から、基本財産受取利息を指定正味財産から一般正味財産へ振り替えることなく、経常収益としている。

(4) 表示方法の変更

より実態に即した表記とするため、今年度から次のとおり勘定科目の区分及び科目名を変更している。

変更後	変更前	表示諸表
指定正味財産 広島市出捐金	指定正味財産 広島市出資金	貸借対照表
事業収益 農地貸付事業収益	雑収益 農地貸付収益	正味財産増減計算書

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						
公益財団法人広島市農林水産振興センター運営事業補助金	広島市	1,293,009	55,913,000	56,681,033	524,976	流動負債
“ひろしま活力農業”経営者育成事業補助金	広島市	0	5,740,000	5,740,000	0	流動負債
農業経営改善支援センター事業補助金	広島市	0	166,000	166,000	0	流動負債
合計		1,293,009	61,819,000	62,587,033	524,976	

5. 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	55,913,000	未払金	524,976
							市公共事業の受託	農業振興センター指定管理の受託	102,231,000	未払金	1,311,738
								水産振興センター指定管理の受託	120,587,000		3,835,921
							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	70,586,000		739,120	

(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	3,446,873	3,550,024	3,446,873	—	3,550,024
退職給付引当金	71,973,644	5,031,247	0	—	77,004,891

(7) 財産目録

財 産 目 録

平成30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	18,080	
	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	25,509,668	
		ゆうちょ銀行高陽郵便局	運転資金として	39,000	
	未収金	自販機設置業者ほか5件	3月分自動販売機手数料等	725,514	
流動資産合計				26,292,262	
(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				116,292,262	
(流動負債)	未払金	広島市ほか106件	受託契約の精算金等の未払分	21,503,728	
	未払法人税等	広島北税務署ほか2件	29年度法人税等の未払分	150,000	
	前受金	市民農園使用者1名	30年度市民農園使用料の前受分	39,000	
	預り金	職員32名ほか	3月分住民税等の預り分	2,021,064	
	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	3,550,024	
流動負債合計				27,263,816	
(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	77,004,891	
固定負債合計				77,004,891	
負債合計				104,268,707	
正味財産				12,023,555	

監査報告書

平成30年5月10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 久 光 章

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29年4月1日から平成30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