

第2 決算報告書

平成30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30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(1) 貸借対照表

貸借対照表

平成31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	46,178,800	25,566,748	20,612,052
未収金	749,461	725,514	23,947
流動資産合計	46,928,261	26,292,262	20,635,999
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	136,928,261	116,292,262	20,635,999
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	38,162,106	17,235,828	20,926,278
未払消費税等	4,605,800	4,267,900	337,900
未払法人税等	140,800	150,000	△ 9,200
前受金	87,000	39,000	48,000
預り金	1,988,007	2,021,064	△ 33,057
賞与引当金	3,897,402	3,550,024	347,378
流動負債合計	48,881,115	27,263,816	21,617,299
2. 固定負債			
退職給付引当金	80,453,416	77,004,891	3,448,525
固定負債合計	80,453,416	77,004,891	3,448,525
負債合計	129,334,531	104,268,707	25,065,824
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	△ 82,406,270	△ 77,976,445	△ 4,429,825
正味財産合計	7,593,730	12,023,555	△ 4,429,825
負債及び正味財産合計	136,928,261	116,292,262	20,635,999

(2) 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表

平成31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 等消去	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	36,317,789	5,457,080	4,403,931		46,178,800
未収金	2,830	37,157	709,474		749,461
流動資産合計	36,320,619	5,494,237	5,113,405		46,928,261
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	36,320,619	5,494,237	95,113,405		136,928,261
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	32,756,195	2,135,035	3,270,876		38,162,106
未払消費税等	2,233,300	2,372,500			4,605,800
未払法人税等		19,800	121,000		140,800
前受金	87,000				87,000
預り金	1,244,116	216,925	526,966		1,988,007
賞与引当金	2,158,941	839,663	898,798		3,897,402
流動負債合計	38,479,552	5,583,923	4,817,640		48,881,115
2. 固定負債					
退職給付引当金			80,453,416		80,453,416
固定負債合計			80,453,416		80,453,416
負債合計	38,479,552	5,583,923	85,271,056		129,334,531
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 (うち基本財産への充当額)			90,000,000 (90,000,000)		90,000,000 (90,000,000)
2. 一般正味財産	△ 2,158,933	△ 89,686	△ 80,157,651		△ 82,406,270
正味財産合計	△ 2,158,933	△ 89,686	9,842,349		7,593,730
負債及び正味財産合計	36,320,619	5,494,237	95,113,405		136,928,261

(3) 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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	224,000	304,500	△ 80,500
事業収益			
広島市受託事業収益	336,727,337	298,105,221	38,622,116
水道局受託事業収益	4,261,553	10,869,501	△ 6,607,948
市民農園事業収益	5,407,760	5,561,810	△ 154,050
市民菜園事業収益	3,312,250	3,412,625	△ 100,375
農地貸付事業収益	6,312,211	5,907,627	404,584
受取補助金等			
受取広島市補助金	65,806,193	61,294,024	4,512,169
雑収益			
受取利息	18	22	△ 4
雑収益	1,362,380	1,352,706	9,674
経常収益計	423,413,702	386,808,036	36,605,666
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	9,630,000	9,600,000	30,000
報酬	75,362,520	70,177,357	5,185,163
給料	27,561,600	27,612,000	△ 50,400
職員手当等	39,631,880	37,944,270	1,687,610
賞与引当金繰入	2,998,604	2,704,103	294,501
福利厚生費	37,984,910	35,832,945	2,151,965
災害補償費	0	50,176	△ 50,176
賃金	14,270,858	14,812,695	△ 541,837
報償費	737,000	628,000	109,000
普通旅費	704,380	466,110	238,270
特別旅費	633,480	696,650	△ 63,170
消耗品費等	27,844,477	27,654,114	190,363
燃料費	4,273,351	4,279,875	△ 6,524
光熱水費	19,185,668	18,079,079	1,106,589
修繕料	14,149,860	14,624,198	△ 474,338
通信運搬費	2,111,106	2,037,845	73,261
手数料等	434,697	299,601	135,096
保険料	1,830,465	1,605,706	224,759
委託料	67,039,610	43,403,564	23,636,046
使用料及び賃借料	11,243,282	11,577,189	△ 333,907
原材料費	0	82,828	△ 82,828
什器備品購入費	350,803	428,138	△ 77,335
負担金	585,974	253,812	332,162
公課費	15,231,300	14,648,100	583,200
雑費	258,307	0	258,307
管理費			
役員報酬	1,112,562	1,090,860	21,702
報酬	13,494,466	13,431,667	62,799
給料	9,857,032	8,602,800	1,254,232
職員手当等	6,233,470	5,739,025	494,445
賞与引当金繰入	898,798	845,921	52,877
退職給付費用	3,448,525	5,031,247	△ 1,582,722
福利厚生費	7,052,855	7,040,523	12,332
賃金	3,058,681	2,049,828	1,008,853
報償費	190,000	190,000	0
消耗品費等	377,301	176,570	200,731
食糧費	3,770	4,520	△ 750
通信運搬費	294,736	297,336	△ 2,600
手数料等	2,200	3,100	△ 900
委託料	1,619,899	941,937	677,962
使用料及び賃借料	5,931,260	5,880,776	50,484
負担金	73,040	73,040	0
経常費用計	427,702,727	390,897,505	36,805,222
当期経常増減額	△ 4,289,025	△ 4,089,469	△ 199,556
税引前当期一般正味財産増減額	△ 4,289,025	△ 4,089,469	△ 199,556
法人税、住民税及び事業税	140,800	150,000	△ 9,200
当期一般正味財産増減額	△ 4,429,825	△ 4,239,469	△ 190,356
一般正味財産期首残高	△ 77,976,445	△ 73,736,976	△ 4,239,469
一般正味財産期末残高	△ 82,406,270	△ 77,976,445	△ 4,429,825
II 指定正味財産増減の部			
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	7,593,730	12,023,555	△ 4,429,825

(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30年4月1日から平成31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 引 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											224,000		224,000
② 事業収益													
広島市受託事業収益	55,185,256	148,441,033	84,949,537		288,575,826		16,507,517	31,643,994		48,151,511			336,727,337
水道局受託事業収益		4,261,553			4,261,553								4,261,553
市民農園事業収益		5,407,760			5,407,760								5,407,760
市民菜園事業収益		3,312,250			3,312,250								3,312,250
農地貸付事業収益	6,312,211				6,312,211								6,312,211
③ 受取補助金等													
受取広島市補助金	9,269,000	3,210,000	2,675,000		15,154,000		535,000	535,000		1,070,000	49,582,193		65,806,193
④ 雑収益													
受取利息		10			10	8				8			18
雑収益		137,875	51,000		188,875	392,717	80			392,797	780,708		1,362,380
経常収益計	70,766,467	164,770,481	87,675,537		323,212,485	392,725	17,042,597	32,178,994		49,614,316	50,586,901		423,413,702
(2) 経常費用													
① 事業費													
役員報酬	2,675,000	3,210,000	2,675,000		8,560,000		535,000	535,000		1,070,000			9,630,000
報酬	3,762,474	51,027,984	17,997,922		72,788,380			2,574,140		2,574,140			75,362,520
給料	3,960,000	4,522,800	10,710,000		19,192,800			8,368,800		8,368,800			27,561,600
職員手当等	11,538,461	7,112,871	10,927,208		29,578,540		5,102,082	4,951,258		10,053,340			39,631,880
賞与引当金繰入	415,360	568,954	1,174,627		2,158,941			839,663		839,663			2,998,604
福利厚生費	8,084,281	13,044,445	9,418,417		30,547,143		4,678,259	2,759,508		7,437,767			37,984,910
賃金	7,789,400	5,087,828	871,150		13,748,378			522,480		522,480			14,270,858
報償費	124,000	613,000			737,000								737,000
普通旅費	261,840	309,000	46,640		617,480		49,820	37,080		86,900			704,380
特別旅費	27,620		178,190		205,810		427,670			427,670			633,480
消耗品費等	6,993,737	5,281,086	6,756,237		19,031,060		3,530,844	5,282,573		8,813,417			27,844,477
燃料費	834,760	589,948	1,888,866		3,313,574		756,305	203,472		959,777			4,273,351
光熱水費	5,041,316	2,967,150	6,553,031		14,561,497	192,532		4,431,639		4,624,171			19,185,668
修繕料	2,393,780	3,474,247	7,555,816		13,423,843		726,017			726,017			14,149,860
通信運搬費	766,849	858,633	361,084		1,986,566		124,540			124,540			2,111,106
手数料等	200,060	65,251	63,086		328,397		106,300			106,300			434,697
保険料	210,710	696,965	768,820		1,676,495		153,970			153,970			1,830,465
委託料	3,198,551	58,380,482	5,460,577		67,039,610					0			67,039,610
使用料及び賃借料	10,055,760	718,456	424,426		11,198,642	27,150	17,490			44,640			11,243,282
原材料費					0								0
什器備品購入費		350,803			350,803					0			350,803
負担金	178,520	364,454	31,200		574,174		11,800			11,800			585,974
公課費	2,286,200	6,391,500	4,130,100		12,807,800	12,600	822,500	1,588,400		2,423,500			15,231,300
雑費		258,307			258,307					0			258,307
② 管理費													
役員報酬											1,112,562		1,112,562
報酬											13,494,466		13,494,466
給料											9,857,032		9,857,032
職員手当等											6,233,470		6,233,470
賞与引当金繰入											898,798		898,798
退職給付費用											3,448,525		3,448,525
福利厚生費											7,052,855		7,052,855
賃金											3,058,681		3,058,681
報償費											190,000		190,000
消耗品費等											377,301		377,301
食糧費											3,770		3,770
通信運搬費											294,736		294,736
手数料等											2,200		2,200
委託料											1,619,899		1,619,899
使用料及び賃借料											5,931,260		5,931,260
負担金											73,040		73,040
経常費用計	70,798,679	165,894,164	87,992,397		324,685,240	232,282	17,042,597	32,094,013		49,368,892	53,648,595		427,702,727
当期経常増減額	△ 32,212	△ 1,123,683	△ 316,860		△ 1,472,755	160,443	0	84,981		245,424	△ 3,061,694		△ 4,289,025
他会計振替前	△ 32,212	△ 1,123,683	△ 316,860		△ 1,472,755	160,443		84,981		245,424	△ 3,061,694		△ 4,289,025
当期一般正味財産増減額		63,565			63,565	△ 63,565				△ 63,565			0
他会計振替額		63,565			63,565	△ 63,565				△ 63,565			0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 32,212	△ 1,060,118	△ 316,860		△ 1,409,190	96,878		84,981		181,859	△ 3,061,694		△ 4,289,025
法人税、住民税及び事業税						19,800				19,800	121,000		140,800
当期一般正味財産増減額	△ 32,212	△ 1,060,118	△ 316,860		△ 1,409,190	77,078		84,981		162,059	△ 3,182,694		△ 4,429,825
一般正味財産期首残高	△ 383,140	491,164	△ 857,767		△ 749,743	672,899	0	△ 924,644		△ 251,745	△ 76,974,957		△ 77,976,445
一般正味財産期末残高	△ 415,352	△ 568,954	△ 1,174,627		△ 2,158,933	749,977	0	△ 839,663		△ 89,686	△ 80,157,651		△ 82,406,270
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	△ 415,352	△ 568,954	△ 1,174,627		△ 2,158,933	749,977	0	△ 839,663		△ 89,686	9,842,349		7,593,730

(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・・・職員の退職手当の支給に備えるため、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) 未払金の会計処理

前年度まで未払金として一括計上していたもののうち、今年度から未払消費税等という勘定科目を設定し、個別に計上している。

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)	(0)	(—)
合計	90,000,000	(90,000,000)	(0)	(—)

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	0	59,212,193	59,212,193	0	—
“ひろしま活力農業”経営者育成事業補助金	広島市	0	6,594,000	6,594,000	0	—
合計	計	0	65,806,193	65,806,193	0	

※ 前年度までは、広島市への精算返還分を含めた補助金受取総額を当期増加額に記載するとともに、当該精算返還分を当期末残高に記載していたが、当年度から精算返還分を差し引いた金額を当期増加額に記載することとしている。

そのため、前期末残高が524,976円ではなく、0円と記載している。

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	59,212,193	—	0
							市公共事業の受託	農業振興センター指定管理の受託	115,849,443	—	0
								水産振興センター指定管理の受託	116,593,531	—	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	54,441,768	—	0
								森林・林業普及事業の受託	45,184,595	—	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「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

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	3,550,024	3,897,402	3,550,024	—	3,897,402
退職給付引当金	77,004,891	3,448,525	0	—	80,453,416

(7) 財産目録

財 産 目 録

平成31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	17,806
	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	45,914,304
		広島銀行高陽支店	運転資金として	209,437
		ゆうちょ銀行高陽郵便局	運転資金として	37,253
	未収金	自販機設置業者ほか4件	3月分自動販売機手数料等	749,461
流動資産合計				46,928,261
(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				136,928,261
(流動負債)				
	未払金	広島市ほか109件	受託契約の精算金等の未払分	38,162,106
	未払消費税等	広島北税務署	30年度消費税等の未払分	4,605,800
	未払法人税等	広島北税務署ほか2件	30年度法人税等の未払分	140,800
	前受金	市民農園使用者4名	31年度市民農園使用料の前受分	87,000
	預り金	職員33名ほか	3月分住民税等の預り分	1,988,007
	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	3,897,402
流動負債合計				48,881,115
(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	80,453,416
固定負債合計				80,453,416
負債合計				129,334,531
正味財産				7,593,730

監査報告書

令和元年5月9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30年4月1日から平成31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