

第2 決算報告書

令和2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
(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(1) 貸借対照表

貸借対照表

令和3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	95,186,802	39,129,064	56,057,738
未収金	841,204	732,281	108,923
流動資産合計	96,028,006	39,861,345	56,166,661
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
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	1,828,000	1,828,000	0
特定資産合計	1,828,000	1,828,000	0
固定資産合計	91,828,000	91,828,000	0
資産合計	187,856,006	131,689,345	56,166,661
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	69,526,662	28,203,956	41,322,706
未払消費税等	8,318,800	6,643,300	1,675,500
未払法人税等	147,600	145,400	2,200
前受金	375,050	435,025	△ 59,975
預り金	2,615,063	2,096,007	519,056
賞与引当金	4,928,554	4,259,057	669,497
流動負債合計	85,911,729	41,782,745	44,128,984
2. 固定負債			
退職給付引当金	95,637,959	86,693,066	8,944,893
固定負債合計	95,637,959	86,693,066	8,944,893
負債合計	181,549,688	128,475,811	53,073,877
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
広島市補助金	1,828,000	1,828,000	0
指定正味財産合計	91,828,000	91,828,000	0
(うち基本財産への充当額)	(90,000,000)	(90,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(1,828,000)	(1,828,000)	(0)
2. 一般正味財産	△ 85,521,682	△ 88,614,466	3,092,784
正味財産合計	6,306,318	3,213,534	3,092,784
負債及び正味財産合計	187,856,006	131,689,345	56,166,661

(2) 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表

令和3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	87,479,266	3,281,771	4,425,765		95,186,802
未収金	2,878	39,126	799,200		841,204
流動資産合計	87,482,144	3,320,897	5,224,965		96,028,006
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
(2) 特定資産					
退職給付引当資産			1,828,000		1,828,000
特定資産合計			1,828,000		1,828,000
固定資産合計			91,828,000		91,828,000
資産合計	87,482,144	3,320,897	97,052,965		187,856,006
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	66,006,811	762,900	2,756,951		69,526,662
未払消費税等	6,902,659	1,416,141			8,318,800
未払法人税等		26,600	121,000		147,600
前受金	375,050				375,050
預り金	1,911,678	175,832	527,553		2,615,063
賞与引当金	2,796,246	647,178	1,485,130		4,928,554
流動負債合計	77,992,444	3,028,651	4,890,634		85,911,729
2. 固定負債					
退職給付引当金			95,637,959		95,637,959
固定負債合計			95,637,959		95,637,959
負債合計	77,992,444	3,028,651	100,528,593		181,549,688
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
広島市補助金			1,828,000		1,828,000
指定正味財産合計			91,828,000		91,828,000
(うち基本財産への充当額)			(90,000,000)		(90,000,000)
(うち特定資産への充当額)			(1,828,000)		(1,828,000)
2. 一般正味財産	9,489,700	292,246	△ 95,303,628		△ 85,521,682
正味財産合計	9,489,700	292,246	△ 3,475,628		6,306,318
負債及び正味財産合計	87,482,144	3,320,897	97,052,965		187,856,006

(3) 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3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	405,657	189,057	216,600
事業収益			
広島市受託事業収益	376,124,562	346,857,879	29,266,683
水道局受託事業収益	2,678,582	3,508,508	△ 829,926
市民農園事業収益	5,226,840	5,663,940	△ 437,100
市民菜園事業収益	3,214,125	3,388,000	△ 173,875
農地貸付事業収益	4,613,679	6,477,074	△ 1,863,395
受取補助金等			
受取広島市補助金	69,844,453	65,070,398	4,774,055
雑収益			
受取利息	30	29	1
雑収益	1,309,402	1,280,081	29,321
経常収益計	463,417,330	432,434,966	30,982,364
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	9,699,000	10,320,000	△ 621,000
報酬	75,303,882	74,545,094	758,788
給料	34,738,737	30,585,600	4,153,137
職員手当等	41,414,301	41,240,686	173,615
賞与引当金繰入	3,443,424	3,333,805	109,619
福利厚生費	38,962,727	38,127,110	835,617
災害補償費	0	9,540	△ 9,540
賃金	13,772,613	14,325,828	△ 553,215
報償費	778,000	871,600	△ 93,600
普通旅費	827,750	1,678,620	△ 850,870
消耗品費等	26,666,355	25,511,267	1,155,088
燃料費	3,566,147	3,782,346	△ 216,199
光熱水費	17,913,077	18,436,267	△ 523,190
修繕料	10,007,836	13,189,052	△ 3,181,216
通信運搬費	2,111,761	2,065,628	46,133
手数料等	591,020	576,802	14,218
保険料	1,650,922	1,760,078	△ 109,156
委託料	81,955,007	73,488,585	8,466,422
使用料及び賃借料	11,171,009	10,398,122	772,887
什器備品購入費	1,787,765	783,580	1,004,185
負担金	659,839	775,550	△ 115,711
公課費	21,100,100	17,530,500	3,569,600
雑費	250	0	250
管理費			
役員報酬	1,079,130	1,209,504	△ 130,374
報酬	10,086,756	14,112,843	△ 4,026,087
給料	15,236,400	9,003,600	6,232,800
職員手当等	9,302,228	6,132,424	3,169,804
賞与引当金繰入	1,485,130	925,252	559,878
退職給付費用	8,944,893	6,239,650	2,705,243
福利厚生費	7,396,304	7,402,842	△ 6,538
賃金	333,680	2,773,832	△ 2,440,152
報償費	200,000	178,300	21,700
交際費	0	592	△ 592
消耗品費等	259,893	152,823	107,070
食糧費	4,327	2,210	2,117
通信運搬費	285,120	300,656	△ 15,536
手数料等	24,070	2,505	21,565
委託料	1,001,000	523,644	477,356
使用料及び賃借料	6,342,193	6,128,385	213,808
負担金	74,300	73,040	1,260
経常費用計	460,176,946	438,497,762	21,679,184
当期経常増減額	3,240,384	△ 6,062,796	9,303,180
税引前当期一般正味財産増減額	3,240,384	△ 6,062,796	9,303,180
法人税、住民税及び事業税	147,600	145,400	2,200
当期一般正味財産増減額	3,092,784	△ 6,208,196	9,300,980
一般正味財産期首残高	△ 88,614,466	△ 82,406,270	△ 6,208,196
一般正味財産期末残高	△ 85,521,682	△ 88,614,466	3,092,784
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
受取広島市補助金	0	1,828,000	△ 1,828,000
当期指定正味財産増減額	0	1,828,000	△ 1,828,000
指定正味財産期首残高	91,828,000	90,000,000	1,828,000
指定正味財産期末残高	91,828,000	91,828,000	0
III 正味財産期末残高	6,306,318	3,213,534	3,092,784

(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。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資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
特定資産				
退職給付引当資産	1,828,000	0	0	1,828,000
合 計	91,828,000	0	0	91,828,000

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資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)	(—)
特定資産				
退職給付引当資産	1,828,000	(1,828,000)	(0)	(—)
合 計	91,828,000	(91,828,000)	(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	62,247,453	62,247,453	0	—
“ひろしま活力農業”経営者育成事業補助金	広島市	0	7,597,000	7,597,000	0	—
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(退職給付引当資産)	広島市	1,828,000	0	0	1,828,000	指定正味財産
合 計		1,828,000	69,844,453	69,844,453	1,828,000	

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	-	-	-	理事10名中 元市職員2名	センター事業等 に対する補助	“ひろしま活力農業”に対する補助	7,597,000	-	0
								センター運営事業 に対する補助	62,247,453	-	0
							市所有施設の 指定管理	農業振興センターの 指定管理	129,537,871	-	0
								市民農園の指定管理	8,677,000	-	0
								水産振興センターの 指定管理	114,908,477	-	0
							市公共事業の 受託	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	47,739,310	-	0
								森林・林業普及啓 発事業の受託	64,230,252	-	0
								太田川源流の森整 備業務の受託	2,678,582	-	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、補助金及び委託料は当該年度に、指定管理料は指定期間満了時に広島市へ返還する。

(6) 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記の「2. 基本財産及び特定資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	4,259,057	4,928,554	4,259,057	-	4,928,554
退職給付引当金	86,693,066	8,944,893	0	-	95,637,959

(7) 財産目録

財 産 目 録

令和3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	15,975
	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	94,741,046
		ゆうちょ銀行 高陽郵便局	運転資金として	150,755
		普通預金 広島銀行高陽支店	運転資金として	279,026
	未収金	自販機設置業者ほか3件	3月分自動販売機手数料等	841,204
流動資産合計				96,028,006
(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
特定資産	退職給付引当 資産	普通貯金 広島市農業協同組合 深川支店	職員の退職金の支払いの一部に充当するもの	1,828,000
固定資産合計				91,828,000
資産合計				187,856,006
(流動負債)				
	未払金	広島市ほか118件	受託契約の精算金等の未払分	69,526,662
	未払消費税等	広島北税務署	令和2年度消費税等の未払分	8,318,800
	未払法人税等	広島北税務署ほか2件	令和2年度法人税等の未払分	147,600
	前受金	市民農園利用者	令和3年度市民農園利用料金の前受分	375,050
	預り金	職員32名ほか	3月分住民税等の預り分	2,615,063
	賞与引当金	職員に対するもの	職員15名に対する賞与の支払いに備えたもの	4,928,554
流動負債合計				85,911,729
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員14名に対する退職金の支払いに備えたもの	95,637,959
固定負債合計				95,637,959
負債合計				181,549,688
正味財産				6,306,318

監査報告書

令和3年5月13日

公益財団法人広島市農林水産振興センター

理事長 山地正宏 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、令和2年4月1日から令和3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