

第2 決算報告書

令和3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3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(1) 貸借対照表

貸借対照表

令和4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	65,926,148	95,186,802	△ 29,260,654
未収金	39,245	841,204	△ 801,959
流動資産合計	65,965,393	96,028,006	△ 30,062,613
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	157,793,393	187,856,006	△ 30,062,613
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	56,797,537	69,526,662	△ 12,729,125
未払消費税等	2,743,000	8,318,800	△ 5,575,800
未払法人税等	146,200	147,600	△ 1,400
前受金	438,425	375,050	63,375
預り金	2,741,212	2,615,063	126,149
賞与引当金	4,852,836	4,928,554	△ 75,718
流動負債合計	67,719,210	85,911,729	△ 18,192,519
2. 固定負債			
退職給付引当金	86,019,736	95,637,959	△ 9,618,223
固定負債合計	86,019,736	95,637,959	△ 9,618,223
負債合計	153,738,946	181,549,688	△ 27,810,742
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	△ 87,773,553	△ 85,521,682	△ 2,251,871
正味財産合計	4,054,447	6,306,318	△ 2,251,871
負債及び正味財産合計	157,793,393	187,856,006	△ 30,062,613

(2) 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表

令和4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	40,893,255	1,157,477	23,875,416		65,926,148
未収金	3,124	36,121			39,245
流動資産合計	40,896,379	1,193,598	23,875,416		65,965,393
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	40,896,379	1,193,598	115,703,416		157,793,393
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	35,292,905	113,529	21,391,103		56,797,537
未払消費税等	2,723,000	20,000			2,743,000
未払法人税等		25,200	121,000		146,200
前受金	438,425				438,425
預り金	2,283,285		457,927		2,741,212
賞与引当金	3,381,667		1,471,169		4,852,836
流動負債合計	44,119,282	158,729	23,441,199		67,719,210
2. 固定負債					
退職給付引当金			86,019,736		86,019,736
固定負債合計			86,019,736		86,019,736
負債合計	44,119,282	158,729	109,460,935		153,738,946
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	△ 3,222,903	1,034,869	△ 85,585,519		△ 87,773,553
正味財産合計	△ 3,222,903	1,034,869	6,242,481		4,054,447
負債及び正味財産合計	40,896,379	1,193,598	115,703,416		157,793,393

(3) 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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	168,025	405,657	△ 237,632
事業収益			
広島市受託事業収益	359,580,025	376,124,562	△ 16,544,537
水道局受託事業収益	5,409,343	2,678,582	2,730,761
市民農園事業収益	4,935,420	5,226,840	△ 291,420
市民菜園事業収益	2,972,625	3,214,125	△ 241,500
農地貸付事業収益	3,203,736	4,613,679	△ 1,409,943
受取補助金等			
受取広島市補助金	95,697,411	69,844,453	25,852,958
雑収益			
受取利息	29	30	△ 1
雑収益	612,512	1,309,402	△ 696,890
経常収益計	472,579,126	463,417,330	9,161,796
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬		9,699,000	△ 9,699,000
報酬	67,464,297	75,303,882	△ 7,839,585
給料	37,074,204	34,738,737	2,335,467
職員手当等	43,713,818	41,414,301	2,299,517
賞与引当金繰入	3,381,667	3,443,424	△ 61,757
福利厚生費	38,829,698	38,962,727	△ 133,029
賃金	13,799,158	13,772,613	26,545
報償費	948,300	778,000	170,300
普通旅費等	1,001,910	827,750	174,160
消耗品費等	27,420,168	26,666,355	753,813
燃料費	4,398,028	3,566,147	831,881
光熱水費	18,500,104	17,913,077	587,027
修繕料	24,343,400	10,007,836	14,335,564
通信運搬費	2,070,454	2,111,761	△ 41,307
手数料等	636,656	591,020	45,636
保険料	1,477,452	1,650,922	△ 173,470
委託料	83,390,520	81,955,007	1,435,513
使用料及び賃借料	9,437,716	11,171,009	△ 1,733,293
原材料費	103,000		103,000
什器備品購入費	5,321,897	1,787,765	3,534,132
負担金	920,115	659,839	260,276
公課費	18,019,800	21,100,100	△ 3,080,300
雑費		250	△ 250
管理費			
役員報酬	10,664,550	1,079,130	9,585,420
報酬	10,006,860	10,086,756	△ 79,896
給料	15,492,000	15,236,400	255,600
職員手当等	8,891,013	9,302,228	△ 411,215
賞与引当金繰入	1,471,169	1,485,130	△ 13,961
退職給付費用	9,350,419	8,944,893	405,526
福利厚生費	8,275,079	7,396,304	878,775
賃金	388,910	333,680	55,230
報償費	80,000	200,000	△ 120,000
消耗品費等	211,541	259,893	△ 48,352
食糧費	2,100	4,327	△ 2,227
通信運搬費	285,120	285,120	0
手数料等	24,812	24,070	742
委託料	580,800	1,001,000	△ 420,200
使用料及び賃借料	6,633,762	6,342,193	291,569
負担金	74,300	74,300	0
経常費用計	474,684,797	460,176,946	14,507,851
当期経常増減額	△ 2,105,671	3,240,384	△ 5,346,055
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,105,671	3,240,384	△ 5,346,055
法人税、住民税及び事業税	146,200	147,600	△ 1,400
当期一般正味財産増減額	△ 2,251,871	3,092,784	△ 5,344,655
一般正味財産期首残高	△ 85,521,682	△ 88,614,466	3,092,784
一般正味財産期末残高	△ 87,773,553	△ 85,521,682	△ 2,251,871
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	91,828,000	91,828,000	0
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	4,054,447	6,306,318	△ 2,251,871

(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

令和3年4月1日から令和4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 当 金	合 計
	農業の振興 (公益目的事業1)	林業の振興 (公益目的事業2)	水産業の振興 (公益目的事業3)	共通	小計	収益事業	共通			
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								168,025		168,025
事業収益										
広島市受託事業収益	181,046,201	63,114,893	115,418,931		359,580,025					359,580,025
水道局受託事業収益		5,409,343			5,409,343					5,409,343
市民農園事業収益	4,935,420				4,935,420					4,935,420
市民菜園事業収益	2,972,625				2,972,625					2,972,625
農地貸付事業収益	3,203,736				3,203,736					3,203,736
受取補助金等										
受取広島市補助金	13,593,892				13,593,892			82,103,519		95,697,411
雑収益										
受取利息	19				19	10		10		29
雑収益	136,541		50,000		186,541	425,971		425,971		612,512
経常収益計	205,888,434	68,524,236	115,468,931		389,881,601	425,981		425,981	82,271,544	472,579,126
(2) 経常費用										
事業費										
報酬	39,846,637	8,487,165	19,130,495		67,464,297					67,464,297
給料	16,818,000	2,677,200	17,579,004		37,074,204					37,074,204
職員手当等	24,458,313	4,111,276	15,144,229		43,713,818					43,713,818
賞与引当金繰入	1,736,304	247,862	1,397,501		3,381,667					3,381,667
福利厚生費	22,771,618	4,342,753	11,715,327		38,829,698					38,829,698
賃金	11,059,791		2,739,367		13,799,158					13,799,158
報償費	498,800	325,500	124,000		948,300					948,300
普通旅費	597,010	117,500	287,400		1,001,910					1,001,910
消耗品費等	13,801,292	896,017	12,722,859		27,420,168					27,420,168
燃料費	1,466,451	176,701	2,754,876		4,398,028					4,398,028
光熱水費	7,367,162		11,132,942		18,500,104					18,500,104
修繕料	13,212,866	157,482	10,973,052		24,343,400					24,343,400
通信運搬費	1,627,596	49,665	393,193		2,070,454					2,070,454
手数料等	551,520	5,600	79,536		636,656					636,656
保険料	803,730	109,168	564,554		1,477,452					1,477,452
委託料	31,973,010	44,084,225	7,333,285		83,390,520					83,390,520
使用料及び賃借料	8,721,402	432,716	255,628		9,409,746	27,970		27,970		9,437,716
原材料費	103,000				103,000					103,000
什器備品購入費	3,541,393		1,780,504		5,321,897					5,321,897
負担金	497,784	214,250	30,800		742,834	177,281		177,281		920,115
公課費	9,855,100	2,088,200	6,056,500		17,999,800	20,000		20,000		18,019,800
管理費										
役員報酬								10,664,550		10,664,550
報酬								10,006,860		10,006,860
給料								15,492,000		15,492,000
職員手当等								8,891,013		8,891,013
賞与引当金繰入								1,471,169		1,471,169
退職給付費用								9,350,419		9,350,419
福利厚生費								8,275,079		8,275,079
賃金								388,910		388,910
報償費								80,000		80,000
消耗品費等								211,541		211,541
食糧費								2,100		2,100
通信運搬費								285,120		285,120
手数料等								24,812		24,812
委託料								580,800		580,800
使用料及び賃借料								6,633,762		6,633,762
負担金								74,300		74,300
経常費用計	211,308,779	68,523,280	122,195,052		402,027,111	225,251		225,251	72,432,435	474,684,797
当期経常増減額	△ 5,420,345	956	△ 6,726,121		△ 12,145,510	200,730		200,730	9,839,109	△ 2,105,671
他会計振替前										
当期一般正味財産増減額	△ 5,420,345	956	△ 6,726,121		△ 12,145,510	200,730		200,730	9,839,109	△ 2,105,671
他会計振替額	80,085				80,085	△ 80,085		△ 80,085		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 5,340,260	956	△ 6,726,121		△ 12,065,425	120,645		120,645	9,839,109	△ 2,105,671
法人税、住民税及び事業税								25,200		146,200
当期一般正味財産増減額	△ 5,340,260	956	△ 6,726,121		△ 12,065,425	95,445		95,445	9,718,109	△ 2,251,871
一般正味財産期首残高	3,762,720	△ 248,818	5,328,620		8,842,522	939,424		939,424	△ 95,303,628	△ 85,521,682
一般正味財産期末残高	△ 1,577,540	△ 247,862	△ 1,397,501		△ 3,222,903	1,034,869		1,034,869	△ 85,585,519	△ 87,773,553
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									91,828,000	91,828,000
指定正味財産期末残高									91,828,000	91,828,000
III 正味財産期末残高	△ 1,577,540	△ 247,862	△ 1,397,501		△ 3,222,903	1,034,869		1,034,869	6,242,481	4,054,447

(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	—	—	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	82,103,519	82,103,519	0	—
“ひろしま活力農業”経営者育成事業補助金	広島市	0	8,652,000	8,652,000	0	—
ひろしま市民の里@安佐事業補助金	広島市	0	4,941,892	4,941,892	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	95,697,411	95,697,411	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 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	8,652,000	-	0
								ひろしま市民の里@安佐に対する補助	4,941,892		0
								センター運営事業に対する補助	82,103,519		0
							市所有施設の 指定管理	農業振興センターの指定管理	131,086,811		0
								市民農園の指定管理	7,250,000		0
								水産振興センターの指定管理	115,418,931		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	42,441,318		0
								ひろしま市民の里@安佐事業の受託	268,072		0
								森林・林業普及啓発事業の受託	63,114,893		0
								太田川源流の森整備業務の受託	5,409,343		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. その他

- ・令和3年度から公益目的事業の変更認定により、「公1」から「公3」までの事業については、業種ごとに区分し直し、新たに「公1」から「公3」までの事業として下表のとおり整理している。
- ・同じく、「その他1」、「その他2」の事業については、公益性があると認められ、それぞれ「公1」、「公3」の事業に統合している。

本年度事業区分(新)	前年度事業区分(旧)	備考
農業振興事業費(公1)	農業担い手育成事業費(公1)	旧公1と旧公2の一部(農業関連)、旧その他1を統合し、新公1とした
	畜産振興事業費(その他1)	
林業振興事業費(公2)	農林普及啓発事業費(公2)	旧公2の一部(林業関連)
水産振興事業費(公3)	水産振興事業費(公3)	旧その他2と旧公3を統合し、新公3とした
	水産物増養殖推進事業費(その他2)	
収益事業費	収益事業費	変更なし
事務局費(法人)	事務局費(法人)	変更なし

・区分の変更に伴い、令和3年度正味財産増減計算書内訳表の一般正味財産期首残高は、公1が旧公1の「908,873円」と旧公2の農業関連「2,853,847円」を合わせて『3,762,720円』、公2は旧公2の林業関連『△248,818円』、公3は旧公3の「5,975,798円」と旧その他2の「△647,178円」を合わせて『5,328,620円』と組替えて表示している。

(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	4,928,554	4,852,836	4,928,554	—	4,852,836
退職給付引当金	95,637,959	6,362,246	15,980,469	—	86,019,736

(7) 財産目録

財 産 目 録

令和4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	28,355
	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	65,417,134
		ゆうちょ銀行 高陽郵便局	運転資金として	174,525
		普通預金 広島銀行高陽支店	運転資金として	306,134
	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	39,245
流動資産合計				65,965,393
(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				157,793,393
(流動負債)				
	未払金	広島市ほか117件	受託契約の精算金等の未払分	56,797,537
	未払消費税等	広島北税務署	令和3年度消費税等の未払分	2,743,000
	未払法人税等	広島北税務署ほか	令和3年度法人税等の未払分	146,200
	前受金	市民農園利用者	令和4年度市民農園利用料金の前 受分	438,425
	預り金	職員37名ほか	3月分住民税等の預り分	2,741,212
	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	4,852,836
流動負債合計				67,719,210
(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	86,019,736
固定負債合計				86,019,736
負債合計				153,738,946
正味財産				4,054,447

監査報告書

令和4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 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3年4月1日から令和4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