

第2 決算報告書

令和4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4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(1) 貸借対照表

貸借対照表

令和5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	63,352,379	65,926,148	△ 2,573,769
未収金	44,828	39,245	5,583
流動資産合計	63,397,207	65,965,393	△ 2,568,186
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	0	1,828,000	△ 1,828,000
特定資産合計	0	1,828,000	△ 1,828,000
固定資産合計	90,000,000	91,828,000	△ 1,828,000
資産合計	153,397,207	157,793,393	△ 4,396,186
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	37,833,991	56,797,537	△ 18,963,546
未払消費税等	7,462,600	2,743,000	4,719,600
未払法人税等	149,500	146,200	3,300
前受金	331,150	438,425	△ 107,275
預り金	3,037,528	2,741,212	296,316
賞与引当金	5,473,299	4,852,836	620,463
流動負債合計	54,288,068	67,719,210	△ 13,431,142
2. 固定負債			
退職給付引当金	84,313,568	86,019,736	△ 1,706,168
固定負債合計	84,313,568	86,019,736	△ 1,706,168
負債合計	138,601,636	153,738,946	△ 15,137,310
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	0	1,828,000	△ 1,828,000
指定正味財産合計	90,000,000	91,828,000	△ 1,828,000
(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)	(0)	(1,828,000)	(△1,828,000)
2. 一般正味財産	△ 75,204,429	△ 87,773,553	12,569,124
正味財産合計	14,795,571	4,054,447	10,741,124
負債及び正味財産合計	153,397,207	157,793,393	△ 4,396,186

(2) 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表

令和5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	50,188,432	1,293,943	11,870,004		63,352,379
未収金	5,838	38,990			44,828
流動資産合計	50,194,270	1,332,933	11,870,004		63,397,207
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	50,194,270	1,332,933	101,870,004		153,397,207
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	28,295,838	141,415	9,396,738		37,833,991
未払消費税等	7,440,300	22,300			7,462,600
未払法人税等		28,500	121,000		149,500
前受金	331,150				331,150
預り金	2,479,552		557,976		3,037,528
賞与引当金	4,022,156		1,451,143		5,473,299
流動負債合計	42,568,996	192,215	11,526,857		54,288,068
2. 固定負債					
退職給付引当金			84,313,568		84,313,568
固定負債合計			84,313,568		84,313,568
負債合計	42,568,996	192,215	95,840,425		138,601,636
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	7,625,274	1,140,718	△ 83,970,421		△ 75,204,429
正味財産合計	7,625,274	1,140,718	6,029,579		14,795,571
負債及び正味財産合計	50,194,270	1,332,933	101,870,004		153,397,207

(3) 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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	117,641	168,025	△ 50,384
事業収益			
広島市受託事業収益	394,926,852	359,580,025	35,346,827
水道局受託事業収益	9,352,383	5,409,343	3,943,040
市民農園事業収益	5,330,650	4,935,420	395,230
市民菜園事業収益	3,137,375	2,972,625	164,750
農地貸付事業収益	1,838,062	3,203,736	△ 1,365,674
受取補助金等			
受取広島市補助金	83,723,453	95,697,411	△ 11,973,958
受取広島市補助金振替額	1,828,000	0	1,828,000
雑収益			
受取利息	26	29	△ 3
雑収益	867,542	612,512	255,030
経常収益計	501,121,984	472,579,126	28,542,858
(2) 経常費用			
事業費			
報酬	62,148,087	67,464,297	△ 5,316,210
給料	42,875,952	37,074,204	5,801,748
職員手当等	49,084,961	43,713,818	5,371,143
賞与引当金繰入	4,022,156	3,381,667	640,489
福利厚生費	39,158,455	38,829,698	328,757
賞金	15,406,215	13,799,158	1,607,057
報償費	1,429,600	948,300	481,300
普通旅費	373,670	1,001,910	△ 628,240
消耗品費等	25,578,834	27,420,168	△ 1,841,334
燃料費	4,792,789	4,398,028	394,761
光熱水費	23,528,201	18,500,104	5,028,097
修繕料	14,536,101	24,343,400	△ 9,807,299
通信運搬費	2,055,559	2,070,454	△ 14,895
手数料等	744,010	636,656	107,354
保険料	1,908,130	1,477,452	430,678
委託料	100,203,735	83,390,520	16,813,215
使用料及び賃借料	8,451,925	9,437,716	△ 985,791
原材料費	0	103,000	△ 103,000
什器備品購入費	1,608,960	5,321,897	△ 3,712,937
負担金	538,477	920,115	△ 381,638
公課費	21,113,000	18,019,800	3,093,200
管理費			
役員報酬	11,455,872	10,664,550	791,322
報酬	10,046,808	10,006,860	39,948
給料	14,586,000	15,492,000	△ 906,000
職員手当等	8,824,166	8,891,013	△ 66,847
賞与引当金繰入	1,451,143	1,471,169	△ 20,026
退職給付費用	6,167,723	9,350,419	△ 3,182,696
福利厚生費	8,084,285	8,275,079	△ 190,794
賞金	306,130	388,910	△ 82,780
報償費	170,000	80,000	90,000
消耗品費等	127,225	211,541	△ 84,316
食糧費	4,060	2,100	1,960
通信運搬費	284,724	285,120	△ 396
手数料等	46,908	24,812	22,096
保険料	25,000	0	25,000
委託料	566,500	580,800	△ 14,300
使用料及び賃借料	6,620,999	6,633,762	△ 12,763
負担金	77,000	74,300	2,700
経常費用計	488,403,360	474,684,797	13,718,563
当期経常増減額	12,718,624	△ 2,105,671	14,824,295
税引前当期一般正味財産増減額	12,718,624	△ 2,105,671	14,824,295
法人税、住民税及び事業税	149,500	146,200	3,300
当期一般正味財産増減額	12,569,124	△ 2,251,871	14,820,995
一般正味財産期首残高	△ 87,773,553	△ 85,521,682	△ 2,251,871
一般正味財産期末残高	△ 75,204,429	△ 87,773,553	12,569,124
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 1,828,000	0	△ 1,828,000
当期指定正味財産増減額	△ 1,828,000	0	△ 1,828,000
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	90,000,000	91,828,000	△ 1,828,000
III 正味財産期末残高	14,795,571	4,054,447	10,741,124

(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4年4月1日から令和5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 取引等 消 去	合 計
	農業振興公1	林業振興公2	水産振興公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										
① 基本財産運用益										
基本財産受取利息								117,641		117,641
② 事業収益										
広島市受託事業収益	188,252,566	78,583,286	128,091,000		394,926,852					394,926,852
水道局受託事業収益		9,352,383			9,352,383					9,352,383
市民農園事業収益	5,330,650				5,330,650					5,330,650
市民菜園事業収益	3,137,375				3,137,375					3,137,375
農地貸付事業収益	1,838,062				1,838,062					1,838,062
③ 受取補助金等										
受取広島市補助金	15,088,453				15,088,453			68,635,000		83,723,453
受取広島市補助金振替額								1,828,000		1,828,000
④ 雑収益										
受取利息	15				15	11	11			26
雑収益	169,428		200,000		369,428	498,114	498,114			867,542
経常収益計	213,816,549	87,935,669	128,291,000		430,043,218	498,125	498,125	70,580,641		501,121,984
(2) 経常費用										
① 事業費										
報酬	36,791,324	12,575,532	12,781,231		62,148,087		0			62,148,087
給料	18,764,352	2,769,600	21,342,000		42,875,952		0			42,875,952
職員手当等	26,210,533	3,877,348	18,997,080		49,084,961		0			49,084,961
賞与引当金繰入	1,989,730	264,879	1,767,547		4,022,156		0			4,022,156
福利厚生費	22,816,289	4,148,588	12,193,578		39,158,455		0			39,158,455
賃金	10,867,755		4,538,460		15,406,215		0			15,406,215
報償費	732,100	523,900	173,600		1,429,600		0			1,429,600
普通旅費	330,370	35,600	7,700		373,670		0			373,670
消耗品費等	13,984,155	597,143	10,997,536		25,578,834		0			25,578,834
燃料費	1,823,434	170,939	2,798,416		4,792,789		0			4,792,789
光熱水費	8,511,159		15,017,042		23,528,201		0			23,528,201
修繕料	5,119,836	222,916	9,193,349		14,536,101		0			14,536,101
通信運搬費	1,613,179	55,413	386,967		2,055,559		0			2,055,559
手数料等	442,170	277,950	23,890		744,010		0			744,010
保険料	1,233,514	132,291	542,325		1,908,130		0			1,908,130
委託料	33,640,059	59,270,106	7,293,570		100,203,735		0			100,203,735
使用料及び賃借料	7,552,394	430,761	440,800		8,423,955	27,970	27,970			8,451,925
什器備品購入費	1,041,360		567,600		1,608,960		0			1,608,960
負担金	199,464	84,420	30,800		314,684	223,793	223,793			538,477
公課費	11,290,700	2,515,300	7,284,300		21,090,300	22,700	22,700			21,113,000
② 管理費										
役員報酬								11,455,872		11,455,872
報酬								10,046,808		10,046,808
給料								14,586,000		14,586,000
職員手当等								8,824,166		8,824,166
賞与引当金繰入								1,451,143		1,451,143
退職給付費用								6,167,723		6,167,723
福利厚生費								8,084,285		8,084,285
賃金								306,130		306,130
報償費								170,000		170,000
消耗品費等								127,225		127,225
食糧費								4,060		4,060
通信運搬費								284,724		284,724
手数料等								46,908		46,908
保険料								25,000		25,000
委託料								566,500		566,500
使用料及び賃借料								6,620,999		6,620,999
負担金								77,000		77,000
経常費用計	204,953,877	87,952,686	126,377,791		419,284,354	274,463	274,463	68,844,543		488,403,360
当期経常増減額	8,862,672	△ 17,017	1,913,209		10,758,864	223,662	223,662	1,736,098		12,718,624
他会計振替前 当期一般正味財産増減額	8,862,672	△ 17,017	1,913,209		10,758,864	223,662	223,662	1,736,098		12,718,624
他会計振替額	89,313				89,313	△ 89,313	△ 89,313			0
税引前当期一般正味財産増減額	8,951,985	△ 17,017	1,913,209		10,848,177	134,349	134,349	1,736,098		12,718,624
法人税、住民税及び事業税						28,500	28,500	121,000		149,500
当期一般正味財産増減額	8,951,985	△ 17,017	1,913,209		10,848,177	105,849	105,849	1,615,098		12,569,124
一般正味財産期首残高	△ 1,577,540	△ 247,862	△ 1,397,501		△ 3,222,903	1,034,869	1,034,869	△ 85,585,519		△ 87,773,553
一般正味財産期末残高	7,374,445	△ 264,879	515,708		7,625,274	1,140,718	1,140,718	△ 83,970,421		△ 75,204,429
II 指定正味財産増減の部										
一般正味財産への振替額										
一般正味財産への振替額								△ 1,828,000		△ 1,828,000
当期指定正味財産増減額								△ 1,828,000		△ 1,828,000
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								90,000,000		90,000,000
III 正味財産期末残高	7,374,445	△ 264,879	515,708		7,625,274	1,140,718	1,140,718	6,029,579		14,795,571

(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	0
合 計	91,828,000	0	1,828,000	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(退職給付引当資産)	広島市	1,828,000	0	1,828,000	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	広島市	0	68,635,000	68,635,000	0	—
“ひろしま活力農業”経営者育成事業補助金	広島市	0	7,865,000	7,865,000	0	—
ひろしま市民の里@安佐事業補助金	広島市	0	7,223,453	7,223,453	0	—
合 計		1,828,000	83,723,453	85,551,453	0	

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	
広島市補助金（退職給付引当資産）の振替額	1,828,000
合 計	1,828,000

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	—	—	—	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”への補助	7,865,000	—	0
								ひろしま市民の里@安佐への補助	7,223,453		0
								センター運営事業への補助	68,635,000		0
							市所有施設の 指定管理	農業振興センターの指定管理	137,427,000	—	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	128,091,000		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	43,575,566	—	0
								森林・林業普及啓発事業の受託	78,583,286		0
								太田川源流の森整備業務の受託	9,352,383		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	4,852,836	5,473,299	4,852,836	—	5,473,299
退職給付引当金	86,019,736	5,636,019	7,342,187	—	84,313,568

(7) 財産目録

財 産 目 録

令和5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	36,385	
	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	62,984,090	
		ゆうちょ銀行 高陽郵便局	運転資金として	154,050	
		普通預金			
	広島銀行高陽支店	運転資金として	177,854		
	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	44,828	
流動資産合計				63,397,207	
(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				153,397,207	
(流動負債)	未払金	広島市ほか157件	受託契約の精算金等の未払分	37,833,991	
	未払消費税等	広島北税務署	4年度消費税等の未払分	7,462,600	
	未払法人税等	広島北税務署ほか	4年度法人税等の未払分	149,500	
	前受金	市民農園利用者	5年度市民農園使用料の前受分	331,150	
	預り金	職員39名ほか	3月分住民税等の預り分	3,037,528	
	賞与引当金	職員に対するもの	職員17名に対する賞与の支払いに備えたもの	5,473,299	
流動負債合計				54,288,068	
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員16名に対する退職金の支払いに備えたもの	84,313,568	
固定負債合計				84,313,568	
負債合計				138,601,636	
正味財産				14,795,571	

監査報告書

令和5年5月11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 田口依久夫

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4年4月1日から令和5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