

第2 決算報告書

令和5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5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(1) 貸借対照表

貸 借 対 照 表

令和6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	46,168,357	63,352,379	△ 17,184,022
未収金	896,485	44,828	851,657
流動資産合計	47,064,842	63,397,207	△ 16,332,365
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	137,064,842	153,397,207	△ 16,332,365
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	19,791,732	37,833,991	△ 18,042,259
未払消費税等	6,095,900	7,462,600	△ 1,366,700
未払法人税等	145,100	149,500	△ 4,400
前受金	931,950	331,150	600,800
預り金	1,175,590	3,037,528	△ 1,861,938
仮受金	39,000	0	39,000
賞与引当金	6,369,201	5,473,299	895,902
流動負債合計	34,548,473	54,288,068	△ 19,739,595
2. 固定負債			
退職給付引当金	90,927,957	84,313,568	6,614,389
固定負債合計	90,927,957	84,313,568	6,614,389
負債合計	125,476,430	138,601,636	△ 13,125,206
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	△ 78,411,588	△ 75,204,429	△ 3,207,159
正味財産合計	11,588,412	14,795,571	△ 3,207,159
負債及び正味財産合計	137,064,842	153,397,207	△ 16,332,365

(2) 貸借対照表内訳表

貸 借 対 照 表 内 訳 表

令和6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	37,231,603	1,350,064	7,586,690		46,168,357
未収金	12,769	24,016	859,700		896,485
流動資産合計	37,244,372	1,374,080	8,446,390		47,064,842
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	37,244,372	1,374,080	98,446,390		137,064,842
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	13,746,138	98,359	5,947,235		19,791,732
未払消費税等	6,076,200	19,700			6,095,900
未払法人税等		24,100	121,000		145,100
前受金	931,950				931,950
預り金	691,267		484,323		1,175,590
仮受金	39,000				39,000
賞与引当金	5,602,209		766,992		6,369,201
流動負債合計	27,086,764	142,159	7,319,550		34,548,473
2. 固定負債					
退職給付引当金			90,927,957		90,927,957
固定負債合計			90,927,957		90,927,957
負債合計	27,086,764	142,159	98,247,507		125,476,430
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	10,157,608	1,231,921	△ 89,801,117		△ 78,411,588
正味財産合計	10,157,608	1,231,921	198,883		11,588,412
負債及び正味財産合計	37,244,372	1,374,080	98,446,390		137,064,842

(3) 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	99,542	117,641	△ 18,099
事業収益			
広島市受託事業収益	422,810,124	394,926,852	27,883,272
水道局受託事業収益	5,178,325	9,352,383	△ 4,174,058
市民農園事業収益	5,312,700	5,330,650	△ 17,950
市民菜園事業収益	3,054,375	3,137,375	△ 83,000
農地貸付事業収益	814,077	1,838,062	△ 1,023,985
受取補助金等			
受取広島市補助金	71,218,549	83,723,453	△ 12,504,904
受取広島市補助金振替額	0	1,828,000	△ 1,828,000
雑収益			
受取利息	42	26	16
雑収益	1,477,132	867,542	609,590
経常収益計	509,964,866	501,121,984	8,842,882
(2) 経常費用			
事業費			
報酬	54,650,467	62,148,087	△ 7,497,620
給料	53,793,720	42,875,952	10,917,768
職員手当等	55,401,582	49,084,961	6,316,621
賞与引当金繰入	5,602,209	4,022,156	1,580,053
福利厚生費	41,274,090	39,158,455	2,115,635
賞金	17,168,292	15,406,215	1,762,077
報償費	1,431,500	1,429,600	1,900
普通旅費	558,390	373,670	184,720
消耗品費等	26,949,670	25,578,834	1,370,836
燃料費	4,234,648	4,792,789	△ 558,141
光熱水費	22,438,274	23,528,201	△ 1,089,927
修繕料	15,003,344	14,536,101	467,243
通信運搬費	2,090,207	2,055,559	34,648
手数料等	505,229	744,010	△ 238,781
保険料	1,582,108	1,908,130	△ 326,022
委託料	114,434,559	100,203,735	14,230,824
使用料及び賃借料	5,680,603	8,451,925	△ 2,771,322
什器備品購入費	158,000	1,608,960	△ 1,450,960
負担金	606,308	538,477	67,831
公課費	21,964,400	21,113,000	851,400
雑費	3,000	0	3,000
管理費			
役員報酬	11,519,688	11,455,872	63,816
報酬	14,320,070	10,046,808	4,273,262
給料	10,544,400	14,586,000	△ 4,041,600
職員手当等	6,545,986	8,824,166	△ 2,278,180
賞与引当金繰入	766,992	1,451,143	△ 684,151
退職給付費用	6,856,248	6,167,723	688,525
福利厚生費	7,950,263	8,084,285	△ 134,022
賞金	720,950	306,130	414,820
報償費	170,000	170,000	0
消耗品費等	173,834	127,225	46,609
食糧費	3,780	4,060	△ 280
通信運搬費	284,734	284,724	10
手数料等	45,104	46,908	△ 1,804
保険料	25,000	25,000	0
委託料	858,000	566,500	291,500
使用料及び賃借料	6,615,576	6,620,999	△ 5,423
負担金	95,700	77,000	18,700
経常費用計	513,026,925	488,403,360	24,623,565
当期経常増減額	△ 3,062,059	12,718,624	△ 15,780,683
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,062,059	12,718,624	△ 15,780,683
法人税、住民税及び事業税	145,100	149,500	△ 4,400
当期一般正味財産増減額	△ 3,207,159	12,569,124	△ 15,776,283
一般正味財産期首残高	△ 75,204,429	△ 87,773,553	12,569,124
一般正味財産期末残高	△ 78,411,588	△ 75,204,429	△ 3,207,159
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	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	90,000,000	91,828,000	△ 1,828,000
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	11,588,412	14,795,571	△ 3,207,159

(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5年4月1日から令和6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	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								99,542		99,542
② 事業収益										
広島市受託事業収益	190,516,000	102,535,124	129,759,000		422,810,124					422,810,124
水道局受託事業収益		5,178,325			5,178,325					5,178,325
市民農園事業収益	5,312,700				5,312,700					5,312,700
市民菜園事業収益	3,054,375				3,054,375					3,054,375
農地貸付事業収益	814,077				814,077					814,077
③ 受取補助金等										
受取広島市補助金	10,389,962				10,389,962			60,828,587		71,218,549
④ 雑収益										
受取利息	30				30	12	12			42
雑収益	207,311		2,500		209,811	408,821	408,821	858,500		1,477,132
経常収益計	210,294,455	107,713,449	129,761,500		447,769,404	408,833		408,833	61,786,629	509,964,866
(2) 経常費用										
① 事業費										
報酬	31,214,279	12,925,619	10,510,569		54,650,467			0		54,650,467
給料	26,776,920	5,208,000	21,808,800		53,793,720			0		53,793,720
職員手当等	30,643,519	5,122,290	19,635,773		55,401,582			0		55,401,582
賞与引当金繰入	2,851,755	489,332	2,261,122		5,602,209			0		5,602,209
福利厚生費	24,263,940	4,485,644	12,524,506		41,274,090			0		41,274,090
賃金	11,233,305		5,934,987		17,168,292			0		17,168,292
報償費	747,100	510,800	173,600		1,431,500			0		1,431,500
普通旅費	272,840	129,290	156,260		558,390			0		558,390
消耗品費等	13,925,602	614,893	12,409,175		26,949,670			0		26,949,670
燃料費	1,728,071	159,099	2,347,478		4,234,648			0		4,234,648
光熱水費	8,201,273		14,237,001		22,438,274			0		22,438,274
修繕料	7,158,369	68,288	7,776,687		15,003,344			0		15,003,344
通信運搬費	1,639,665	64,182	386,360		2,090,207			0		2,090,207
手数料等	427,209	27,800	50,220		505,229			0		505,229
保険料	973,776	76,574	531,758		1,582,108			0		1,582,108
委託料	32,452,755	74,618,800	7,363,004		114,434,559			0		114,434,559
使用料及び賃借料	4,450,289	437,271	774,603		5,662,163	18,440	18,440	0		5,680,603
什器備品購入費	158,000				158,000			0		158,000
負担金	189,714	95,420	149,266		434,400	171,908	171,908	0		606,308
公課費	11,498,800	2,904,600	7,541,300		21,944,700	19,700	19,700	0		21,964,400
雑費	3,000				3,000			0		3,000
② 管理費										
役員報酬								11,519,688		11,519,688
報酬								14,320,070		14,320,070
給料								10,544,400		10,544,400
職員手当等								6,545,986		6,545,986
賞与引当金繰入								766,992		766,992
退職給付費用								6,856,248		6,856,248
福利厚生費								7,950,263		7,950,263
賃金								720,950		720,950
報償費								170,000		170,000
消耗品費等								173,834		173,834
食糧費								3,780		3,780
通信運搬費								284,734		284,734
手数料等								45,104		45,104
保険料								25,000		25,000
委託料								858,000		858,000
使用料及び賃借料								6,615,576		6,615,576
負担金								95,700		95,700
経常費用計	210,810,181	107,937,902	126,572,469		445,320,552	210,048	210,048	67,496,325		513,026,925
当期経常増減額	△ 515,726	△ 224,453	3,189,031		2,448,852	198,785	198,785	△ 5,709,696		△ 3,062,059
他会計振替前										
当期一般正味財産増減額	△ 515,726	△ 224,453	3,189,031		2,448,852	198,785	198,785	△ 5,709,696		△ 3,062,059
他会計振替額	83,482				83,482	△ 83,482	△ 83,482			0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 432,244	△ 224,453	3,189,031		2,532,334	115,303	115,303	△ 5,709,696		△ 3,062,059
法人税、住民税及び事業税						24,100	24,100	121,000		145,100
当期一般正味財産増減額	△ 432,244	△ 224,453	3,189,031		2,532,334	91,203	91,203	△ 5,830,696		△ 3,207,159
一般正味財産期首残高	7,374,445	△ 264,879	515,708		7,625,274	1,140,718	1,140,718	△ 83,970,421		△ 75,204,429
一般正味財産期末残高	6,942,201	△ 489,332	3,704,739		10,157,608	1,231,921	1,231,921	△ 89,801,117		△ 78,411,588
II 指定正味財産増減の部										
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	6,942,201	△ 489,332	3,704,739		10,157,608	1,231,921	1,231,921	198,883		11,588,412

(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	0	0	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	60,828,587	60,828,587	0	—
“ひろしま活力農業” 経営者育成事業補助金	広島市	0	5,412,000	5,412,000	0	—
ひろしま市民の里 @安佐事業補助金	広島市	0	4,977,962	4,977,962	0	—
合 計		0	71,218,549	71,218,549	0	

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”への補助	5,412,000	—	0
								ひろしま市民の里@安佐への補助	4,977,962		0
								センター運営事業への補助	60,828,587		0
							市所有施設の 指定管理	農業振興センターの指定管理	138,597,000	—	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	129,759,000		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	44,669,000	—	0
								森林・林業普及啓発事業の受託	102,535,124		0
								太田川源流の森整備業務の受託	5,178,325		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	5,473,299	6,369,201	5,473,299	—	6,369,201
退職給付引当金	84,313,568	6,726,379	111,990	—	90,927,957

(7) 財産目録

財 産 目 録

令和6年3月31日現在

(単位：円)

（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	16,315
	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	45,180,488
		ゆうちょ銀行 高陽郵便局		運転資金として	384,700
		普通預金 広島銀行高陽支店		運転資金として	586,854
	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	896,485
流動資産合計					47,064,842
（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					137,064,842
（流動負債）	未払金	広島市水道局ほか132件	受託契約の精算金等の未払分		19,791,732
	未払消費税等	広島北税務署	5年度消費税等の未払分		6,095,900
	未払法人税等	広島北税務署ほか	5年度法人税等の未払分		145,100
	前受金	市民農園利用者	6年度市民農園使用料の前受分		931,950
	預り金	職員43名ほか	3月分社会保険料等の預り分		1,175,590
	仮受金	市民農園利用者	6年度市民農園使用料の誤振込 分		39,000
	賞与引当金	職員に対するもの	職員19名に対する賞与の支払 いに備えたもの		6,369,201
流動負債合計					34,548,473
（固定負債）	退職給付引当金	職員に対するもの	職員18名に対する退職金の支 払いに備えたもの		90,927,957
固定負債合計					90,927,957
負債合計					125,476,430
正味財産					11,588,412

監 査 報 告 書

令和6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 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5年4月1日から令和6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ありません。

(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