第２　決算報告書

令和６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６年４月１日から令和７年３月３１日まで）

（１）貸借対照表

貸　借　対　照　表

令和７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	44,271,830	46,168,357	△ 1,896,527
未収金	42,397	896,485	△ 854,088
流動資産合計	44,314,227	47,064,842	△ 2,750,615
２．固定資産			
⑴　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
⑵　特定資産			
什器備品	71,310,800	0	71,310,800
	△ 1,188,514	0	△ 1,188,514
特定資産合計	70,122,286	0	70,122,286
固定資産合計	160,122,286	90,000,000	70,122,286
資産合計	204,436,513	137,064,842	67,371,671
Ⅱ　負債の部			
１．流動負債			
未払金	28,967,924	19,791,732	9,176,192
未払消費税等	8,227,200	6,095,900	2,131,300
未払法人税等	145,100	145,100	0
前受金	967,700	931,950	35,750
預り金	2,771,906	1,175,590	1,596,316
仮受金	0	39,000	△ 39,000
賞与引当金	7,231,459	6,369,201	862,258
流動負債合計	48,311,289	34,548,473	13,762,816
２．固定負債			
退職給付引当金	100,183,431	90,927,957	9,255,474
固定負債合計	100,183,431	90,927,957	9,255,474
負債合計	148,494,720	125,476,430	23,018,290
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
国庫補助金	34,324,000	0	34,324,000
広島市補助金	35,798,286	0	35,798,286
指定正味財産合計	160,122,286	90,000,000	70,122,286
（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）	(70,122,286)	(0)	(70,122,286)
２．一般正味財産	△ 104,180,493	△ 78,411,588	△ 25,768,905
正味財産合計	55,941,793	11,588,412	44,353,381
負債及び正味財産合計	204,436,513	137,064,842	67,371,671

（２）　貸借対照表内訳表

貸　借　対　照　表　内　訳　表

令和７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	38,283,962	1,451,045	4,536,823		44,271,830
未収金	11,633	30,085	679		42,397
流動資産合計	38,295,595	1,481,130	4,537,502		44,314,227
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					
什器備品	71,310,800				71,310,800
什器備品減価償却累計額	△ 1,188,514				△ 1,188,514
特定資産合計	70,122,286		0		70,122,286
固定資産合計	70,122,286		90,000,000		160,122,286
資産合計	108,417,881	1,481,130	94,537,502		204,436,513
Ⅱ 負債の部					
１．流動負債					
未払金	26,906,849	114,010	1,947,065		28,967,924
未払消費税等	8,207,200	20,000			8,227,200
未払法人税等		24,100	121,000		145,100
前受金	967,700				967,700
預り金	2,132,014		639,892		2,771,906
賞与引当金	6,118,630		1,112,829		7,231,459
流動負債合計	44,332,393	158,110	3,820,786		48,311,289
２．固定負債					
退職給付引当金			100,183,431		100,183,431
固定負債合計			100,183,431		100,183,431
負債合計	44,332,393	158,110	104,004,217		148,494,720
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
国庫補助金	34,324,000				34,324,000
広島市補助金	35,798,286				35,798,286
指定正味財産合計	70,122,286		90,000,000		160,122,286
（うち基本財産への充当額）	(0)		(90,000,000)		(90,000,000)
（うち特定資産への充当額）	(70,122,286)		(0)		(70,122,286)
２．一般正味財産	△ 6,036,798	1,323,020	△ 99,466,715		△ 104,180,493
正味財産合計	64,085,488	1,323,020	△ 9,466,715		55,941,793
負債及び正味財産合計	108,417,881	1,481,130	94,537,502		204,436,513

（３）正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

令和６年４月１日から令和７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	90,000	99,542	△ 9,542
事業収益			
広島市受託事業収益	450,801,622	422,810,124	27,991,498
水道局受託事業収益	3,564,978	5,178,325	△ 1,613,347
市民農園事業収益	5,521,595	5,312,700	208,895
市民菜園事業収益	3,094,750	3,054,375	40,375
農地貸付事業収益	0	814,077	△ 814,077
受取補助金等			
受取広島市補助金	77,054,193	71,218,549	5,835,644
受取広島市補助金振替額	1,188,514	0	1,188,514
雑収益			
受取利息	2,334	42	2,292
雑収益	651,722	1,477,132	△ 825,410
経常収益計	541,969,708	509,964,866	32,004,842
(2)　経常費用			
事業費			
報酬	76,269,887	54,650,467	21,619,420
給料	55,037,700	53,793,720	1,243,980
職員手当等	58,149,939	55,401,582	2,748,357
賞与引当金繰入	6,118,630	5,602,209	516,421
福利厚生費	45,762,901	41,274,090	4,488,811
災害補償費	18,540	0	18,540
賃金	15,846,131	17,168,292	△ 1,322,161
報償費	1,200,500	1,431,500	△ 231,000
普通旅費	536,380	558,390	△ 22,010
消耗品費等	28,083,960	26,949,670	1,134,290
燃料費	4,596,467	4,234,648	361,819
光熱水費	22,686,964	22,438,274	248,690
修繕料	21,443,706	15,003,344	6,440,362
通信運搬費	2,308,254	2,090,207	218,047
手数料等	651,345	505,229	146,116
保険料	2,266,621	1,582,108	684,513
委託料	118,165,046	114,434,559	3,730,487
使用料及び賃借料	5,347,956	5,680,603	△ 332,647
什器備品購入費	3,124,875	158,000	2,966,875
負担金	746,639	606,308	140,331
公課費	24,296,800	21,964,400	2,332,400
減価償却費	1,188,514	0	1,188,514
雑費	11,630	3,000	8,630
管理費			
役員報酬	17,233,284	11,519,688	5,713,596
報酬	12,159,428	14,320,070	△ 2,160,642
給料	10,806,000	10,544,400	261,600
職員手当等	6,716,317	6,545,986	170,331
賞与引当金繰入	1,112,829	766,992	345,837
退職給付費用	9,255,474	6,856,248	2,399,226
福利厚生費	8,015,748	7,950,263	65,485
賃金	350,680	720,950	△ 370,270
報償費	150,000	170,000	△ 20,000
消耗品費等	138,420	173,834	△ 35,414
食糧費	3,888	3,780	108
通信運搬費	285,120	284,734	386
手数料等	47,234	45,104	2,130
保険料	25,000	25,000	0
委託料	366,300	858,000	△ 491,700
使用料及び賃借料	6,954,886	6,615,576	339,310
負担金	113,520	95,700	17,820
経常費用計	567,593,513	513,026,925	54,566,588
当期経常増減額	△ 25,623,805	△ 3,062,059	△ 22,561,746
税引前当期一般正味財産増減額	△ 25,623,805	△ 3,062,059	△ 22,561,746
法人税、住民税及び事業税	145,100	145,100	0
当期一般正味財産増減額	△ 25,768,905	△ 3,207,159	△ 22,561,746
一般正味財産期首残高	△ 78,411,588	△ 75,204,429	△ 3,207,159
一般正味財産期末残高	△ 104,180,493	△ 78,411,588	△ 25,768,905
Ⅱ　指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
受取国庫補助金	34,324,000	0	34,324,000
受取広島市補助金	36,986,800	0	36,986,800
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 1,188,514	0	△ 1,188,514
当期指定正味財産増減額	70,122,286	0	70,122,286
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	160,122,286	90,000,000	70,122,286
Ⅲ　正味財産期末残高	55,941,793	11,588,412	44,353,381

（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６年４月１日から令和７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									90,000		90,000
②　事業収益											
広島市受託事業収益	208,858,130	107,189,566	134,753,926		450,801,622						450,801,622
水道局受託事業収益		3,564,978			3,564,978						3,564,978
市民農園事業収益	5,521,595				5,521,595						5,521,595
市民菜園事業収益	3,094,750				3,094,750						3,094,750
農地貸付事業収益					0						0
③　受取補助金等											
受取広島市補助金	12,955,193				12,955,193				64,099,000		77,054,193
受取広島市補助金振替額	1,188,514				1,188,514						1,188,514
④　雑収益											
受取利息	1,502				1,502	832		832			2,334
雑収益	193,000		38,500		231,500	419,692		419,692	530		651,722
経常収益計	231,812,684	110,754,544	134,792,426		477,359,654	420,524		420,524	64,189,530		541,969,708
(2)　経常費用											
①　事業費											
報酬	43,774,725	15,552,886	16,942,276		76,269,887			0			76,269,887
給料	28,419,600	5,684,400	20,933,700		55,037,700			0			55,037,700
職員手当等	33,365,512	4,928,490	19,855,937		58,149,939			0			58,149,939
賞与引当金繰入	3,176,209	547,122	2,395,299		6,118,630			0			6,118,630
福利厚生費	27,946,638	4,709,862	13,106,401		45,762,901			0			45,762,901
災害補償費			18,540		18,540			0			18,540
賃金	11,976,231		3,869,900		15,846,131			0			15,846,131
報償費	636,100	415,600	148,800		1,200,500			0			1,200,500
普通旅費	270,180	114,000	152,200		536,380			0			536,380
消耗品費等	14,144,651	347,264	13,592,045		28,083,960			0			28,083,960
燃料費	1,998,630	164,444	2,433,393		4,596,467			0			4,596,467
光熱水費	8,849,508		13,837,456		22,686,964			0			22,686,964
修繕料	7,520,176	483,593	13,439,937		21,443,706			0			21,443,706
通信運搬費	1,854,174	51,462	402,618		2,308,254			0			2,308,254
手数料等	556,505	8,000	86,840		651,345			0			651,345
保険料	1,612,326	124,510	529,785		2,266,621			0			2,266,621
委託料	33,870,184	73,740,700	10,554,162		118,165,046			0			118,165,046
使用料及び賃借料	4,016,450	441,581	870,925		5,328,956	19,000		19,000			5,347,956
什器備品購入費	2,462,125		662,750		3,124,875			0			3,124,875
負担金	296,926	234,420	30,800		562,146	184,493		184,493			746,639
公課費	13,984,100	3,264,000	7,028,700		24,276,800	20,000		20,000			24,296,800
減価償却費	1,188,514				1,188,514						1,188,514
雑費	11,630				11,630						11,630
②　管理費											
役員報酬									17,233,284		17,233,284
報酬									12,159,428		12,159,428
給料									10,806,000		10,806,000
職員手当等									6,716,317		6,716,317
賞与引当金繰入									1,112,829		1,112,829
退職給付費用									9,255,474		9,255,474
福利厚生費									8,015,748		8,015,748
賃金									350,680		350,680
報償費									150,000		150,000
消耗品費等									138,420		138,420
食糧費									3,888		3,888
通信運搬費									285,120		285,120
手数料等									47,234		47,234
保険料									25,000		25,000
委託料									366,300		366,300
使用料及び賃借料									6,954,886		6,954,886
負担金									113,520		113,520
経常費用計	241,931,094	110,812,334	140,892,464		493,635,892	223,493		223,493	73,734,128		567,593,513
当期経常増減額	△ 10,118,410	△ 57,790	△ 6,100,038		△ 16,276,238	197,031		197,031	△ 9,544,598		△ 25,623,805
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 10,118,410	△ 57,790	△ 6,100,038		△ 16,276,238	197,031		197,031	△ 9,544,598		△ 25,623,805
他会計振替額	81,832				81,832	△ 81,832		△ 81,832			0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 10,036,578	△ 57,790	△ 6,100,038		△ 16,194,406	115,199		115,199	△ 9,544,598		△ 25,623,805
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	△ 10,036,578	△ 57,790	△ 6,100,038		△ 16,194,406	91,099		91,099	△ 9,665,598		△ 25,768,905
一般正味財産期首残高	6,942,201	△ 489,332	3,704,739		10,157,608	1,231,921		1,231,921	△ 89,801,117		△ 78,411,588
一般正味財産期末残高	△ 3,094,377	△ 547,122	△ 2,395,299		△ 6,036,798	1,323,020		1,323,020	△ 99,466,715		△ 104,180,493
Ⅱ　指定正味財産増減の部											
受取補助金等											
受取国庫補助金	34,324,000				34,324,000						34,324,000
受取広島市補助金	36,986,800				36,986,800						36,986,800
一般正味財産への振替額											
一般正味財産への振替額	△ 1,188,514				△ 1,188,514						△ 1,188,514
当期指定正味財産増減額	70,122,286				70,122,286				0		70,122,286
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	70,122,286				70,122,286				90,000,000		160,122,286
Ⅲ　正味財産期末残高	67,027,909	△ 547,122	△ 2,395,299		64,085,488	1,323,020		1,323,020	△ 9,466,715		55,941,793

（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) 固定資産の減価償却の方法

什器備品（農業用パイプハウス）・・・・・定率法によっている。

(2) 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。

(3) 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
小　　計	90,000,000	－	－	90,000,000
特定資産				
什器備品	0	71,310,800	1,188,514	70,122,286
小　　計	0	71,310,800	1,188,514	70,122,286
合　　計	90,000,000	71,310,800	1,188,514	160,122,286

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)	(－)
小　　計	90,000,000	(90,000,000)	(0)	(－)
特定資産				
什器備品	70,122,286	(70,122,286)	(0)	(－)
小　　計	70,122,286	(70,122,286)	(0)	(－)
合　　計	160,122,286	(160,122,286)	(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						
令和６年度農業振興対策事業費補助金等(新規就農者育成総合対策事業のうちサポート体制構築事業)	国	0	34,324,000	34,324,000	0	－
“ひろしま活力農業”経営者育成事業施設整備補助金	広島市	0	36,986,800	36,986,800	0	－
		0	1,889,680	1,889,680	0	－
“ひろしま活力農業”経営者育成事業補助金	広島市	0	5,818,000	5,818,000	0	－
ひろしま市民の里＠安佐事業補助金	広島市	0	5,247,513	5,247,513	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	64,099,000	64,099,000	0	－
合　　計		0	148,364,993	148,364,993	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	
減価償却費計上による振替額	1,188,514
合　　計	1,188,514

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（施設整備）	38,876,480	―	0
								“ひろしま活力農業”への補助（研修）	5,818,000		0
								ひろしま市民の里@安佐への補助	5,247,513		0
								センター運営事業への補助	64,099,000		0
							市所有施設の指定管理	農業振興センターの指定管理	145,305,030	―	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	134,753,926		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	56,303,000	―	0
								森林・林業普及啓発事業の受託	107,189,566		0
								太田川源流の森整備業務の受託	3,564,978		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	6,369,201	7,231,459	6,369,201	―	7,231,459
退職給付引当金	90,927,957	9,255,474	―	―	100,183,431

（７）　財産目録

財　産　目　録

令和７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	16,915
	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	43,280,538
		ゆうちょ銀行 高陽郵便局	運転資金として	333,300
		普通預金		
		広島銀行高陽支店	運転資金として	641,077
	未収金	自販機設置業者ほか５件	３月分自動販売機手数料等	42,397
流動資産合計				44,314,227
（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	什器備品	農業用パイプハウス 白木町秋山 11棟 3,119㎡ 白木町市川 12棟 3,119㎡	公益目的保有財産であり、農業振興に関する事業に使用している。	70,122,286
固定資産合計				160,122,286
資産合計				204,436,513
（流動負債）				
	未払金	広島市ほか150件	受託契約の精算金等の未払分	28,967,924
	未払消費税等	広島北税務署	６年度消費税等の未払分	8,227,200
	未払法人税等	広島北税務署ほか	６年度法人税等の未払分	145,100
	前受金	市民農園利用者	７年度市民農園使用料の前受分	967,700
	預り金	職員５６名ほか	３月分所得税等の預り分	2,771,906
	賞与引当金	職員に対するもの	職員２０名に対する賞与の支払いに備えたもの	7,231,459
流動負債合計				48,311,289
（固定負債）				
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員１９名に対する退職金の支払いに備えたもの	100,183,431
固定負債合計				100,183,431
負債合計				148,494,720
正味財産				55,941,793

監　査　報　告　書

令和７年５月１５日

公益財団法人広島市農林水産振興センター

理　事　長　　萬 ケ 原　伸　二　　様

公益財団法人広島市農林水産振興センター

監　事　　秋　信　隆　雄

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６年４月１日から令和７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