

第2 決算報告書

令和7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7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(1) 貸借対照表

貸 借 対 照 表

令和8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	43,211,688	44,271,830	△ 1,060,142
未収金	35,729	42,397	△ 6,668
流動資産合計	43,247,417	44,314,227	△ 1,066,810
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			
什器備品	149,795,800	71,310,800	78,485,000
什器備品減価償却累計額	△ 16,521,056	△ 1,188,514	△ 15,332,542
特定資産合計	133,274,744	70,122,286	63,152,458
固定資産合計	223,274,744	160,122,286	63,152,458
資産合計	266,522,161	204,436,513	62,085,648
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	19,431,962	28,967,924	△ 9,535,962
未払消費税等	9,428,500	8,227,200	1,201,300
未払法人税等	127,400	145,100	△ 17,700
前受金	1,228,990	967,700	261,290
預り金	1,164,777	2,771,906	△ 1,607,129
賞与引当金	7,203,567	7,231,459	△ 27,892
流動負債合計	38,585,196	48,311,289	△ 9,726,093
2. 固定負債			
退職給付引当金	110,479,575	100,183,431	10,296,144
固定負債合計	110,479,575	100,183,431	10,296,144
負債合計	149,064,771	148,494,720	570,051
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	64,761,863	34,324,000	30,437,863
広島市補助金	68,512,881	35,798,286	32,714,595
指定正味財産合計	223,274,744	160,122,286	63,152,458
(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)	(133,274,744)	(70,122,286)	(63,152,458)
2. 一般正味財産	△ 105,817,354	△ 104,180,493	△ 1,636,861
正味財産合計	117,457,390	55,941,793	61,515,597
負債及び正味財産合計	266,522,161	204,436,513	62,085,648

(2) 貸借対照表内訳表

貸 借 対 照 表 内 訳 表

令和8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	36,311,901	1,452,421	5,447,366		43,211,688
未収金	6,467	22,043	7,219		35,729
流動資産合計	36,318,368	1,474,464	5,454,585		43,247,417
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	149,795,800				149,795,800
什器備品減価償却累計額	△ 16,521,056				△ 16,521,056
特定資産合計	133,274,744		0		133,274,744
固定資産合計	133,274,744		90,000,000		223,274,744
資産合計	169,593,112	1,474,464	95,454,585		266,522,161
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	16,102,180	94,679	3,235,103		19,431,962
未払消費税等	9,407,500	21,000			9,428,500
未払法人税等		6,400	121,000		127,400
前受金	1,228,990				1,228,990
預り金	912,985		251,792		1,164,777
賞与引当金	5,930,289		1,273,278		7,203,567
流動負債合計	33,581,944	122,079	4,881,173		38,585,196
2. 固定負債					
退職給付引当金			110,479,575		110,479,575
固定負債合計			110,479,575		110,479,575
負債合計	33,581,944	122,079	115,360,748		149,064,771
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	64,761,863				64,761,863
広島市補助金	68,512,881				68,512,881
指定正味財産合計	133,274,744		90,000,000		223,274,744
(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)	(133,274,744)		(0)		(133,274,744)
2. 一般正味財産	2,736,424	1,352,385	△ 109,906,163		△ 105,817,354
正味財産合計	136,011,168	1,352,385	△ 19,906,163		117,457,390
負債及び正味財産合計	169,593,112	1,474,464	95,454,585		266,522,161

(3) 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8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	271,479	90,000	181,479
事業収益			
広島市受託事業収益	476,123,358	450,801,622	25,321,736
水道局受託事業収益	4,552,109	3,564,978	987,131
市民農園事業収益	5,987,035	5,521,595	465,440
市民菜園事業収益	2,891,875	3,094,750	△ 202,875
受取補助金等			
受取広島市補助金	83,542,690	77,054,193	6,488,497
受取広島市補助金振替額	15,332,542	1,188,514	14,144,028
雑収益			
受取利息	8,450	2,334	6,116
雑収益	1,101,961	651,722	450,239
経常収益計	589,811,499	541,969,708	47,841,791
(2) 経常費用			
事業費			
報酬	80,830,551	76,269,887	4,560,664
給料	59,210,985	55,037,700	4,173,285
職員手当等	59,556,450	58,149,939	1,406,511
賞与引当金繰入	5,930,289	6,118,630	△ 188,341
福利厚生費	46,422,230	45,762,901	659,329
災害補償費	0	18,540	△ 18,540
賃金	16,661,742	15,846,131	815,611
報償費	1,256,300	1,200,500	55,800
普通旅費	1,037,110	536,380	500,730
特別旅費	133,900	0	133,900
消耗品費等	26,105,865	28,083,960	△ 1,978,095
燃料費	3,660,504	4,596,467	△ 935,963
光熱水費	21,910,556	22,686,964	△ 776,408
修繕料	12,540,830	21,443,706	△ 8,902,876
通信運搬費	2,331,016	2,308,254	22,762
手数料等	470,285	651,345	△ 181,060
保険料	2,845,973	2,266,621	579,352
委託料	116,871,957	118,165,046	△ 1,293,089
使用料及び賃借料	4,878,711	5,347,956	△ 469,245
原材料費	1,815	0	1,815
什器備品購入費	3,619,330	3,124,875	494,455
負担金	1,357,617	746,639	610,978
公課費	27,741,600	24,296,800	3,444,800
減価償却費	15,332,542	1,188,514	14,144,028
雑費	375	11,630	△ 11,255
管理費			
役員報酬	17,334,880	17,233,284	101,596
報酬	12,469,251	12,159,428	309,823
給料	11,653,200	10,806,000	847,200
職員手当等	8,009,158	6,716,317	1,292,841
賞与引当金繰入	1,273,278	1,112,829	160,449
退職給付費用	10,914,352	9,255,474	1,658,878
福利厚生費	8,563,937	8,015,748	548,189
賃金	739,600	350,680	388,920
報償費	170,000	150,000	20,000
消耗品費等	130,953	138,420	△ 7,467
食糧費	4,416	3,888	528
通信運搬費	292,380	285,120	7,260
手数料等	45,460	47,234	△ 1,774
保険料	25,000	25,000	0
委託料	1,235,300	366,300	869,000
使用料及び賃借料	7,674,262	6,954,886	719,376
負担金	77,000	113,520	△ 36,520
経常費用計	591,320,960	567,593,513	23,727,447
当期経常増減額	△ 1,509,461	△ 25,623,805	24,114,344
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,509,461	△ 25,623,805	24,114,344
法人税、住民税及び事業税	127,400	145,100	△ 17,700
当期一般正味財産増減額	△ 1,636,861	△ 25,768,905	24,132,044
一般正味財産期首残高	△ 104,180,493	△ 78,411,588	△ 25,768,905
一般正味財産期末残高	△ 105,817,354	△ 104,180,493	△ 1,636,861
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
受取国庫補助金	38,400,322	34,324,000	4,076,322
受取広島市補助金	40,084,678	36,986,800	3,097,878
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 15,332,542	△ 1,188,514	△ 14,144,028
当期指定正味財産増減額	63,152,458	70,122,286	△ 6,969,828
指定正味財産期首残高	160,122,286	90,000,000	70,122,286
指定正味財産期末残高	223,274,744	160,122,286	63,152,458
III 正味財産期末残高	117,457,390	55,941,793	61,515,597

正味財産増減計算書内訳表
令和7年4月1日から令和8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								271,479		271,479
② 事業収益										
広島市受託事業収益	227,415,000	110,017,358	138,691,000		476,123,358					476,123,358
水道局受託事業収益		4,552,109			4,552,109					4,552,109
市民農園事業収益	5,987,035				5,987,035					5,987,035
市民菜園事業収益	2,891,875				2,891,875					2,891,875
③ 受取補助金等										
受取広島市補助金	13,526,690				13,526,690			70,016,000		83,542,690
受取広島市補助金振替額	15,332,542				15,332,542					15,332,542
④ 雑収益										
受取利息	6,929				6,929	1,521		1,521		8,450
雑収益	341,500	505,780	980		848,260	247,201		247,201	6,500	1,101,961
経常収益計	265,501,571	115,075,247	138,691,980		519,268,798	248,722		248,722	70,293,979	589,811,499
(2) 経常費用										
① 事業費										
報酬	47,449,828	16,378,024	17,002,699		80,830,551					80,830,551
給料	30,283,745	6,170,400	22,756,840		59,210,985					59,210,985
職員手当等	32,928,745	5,785,957	20,841,748		59,556,450					59,556,450
賞与引当金繰入	3,408,698	310,377	2,211,214		5,930,289					5,930,289
福利厚生費	27,611,117	5,168,784	13,642,329		46,422,230					46,422,230
賃金	12,012,482		4,649,260		16,661,742					16,661,742
報償費	585,900	513,300	157,100		1,256,300					1,256,300
普通旅費	609,640	181,440	246,030		1,037,110					1,037,110
特別旅費			133,900		133,900					133,900
消耗品費等	13,397,107	486,915	12,221,843		26,105,865					26,105,865
燃料費	1,622,433	207,476	1,830,595		3,660,504					3,660,504
光熱水費	8,159,686		13,750,870		21,910,556					21,910,556
修繕料	7,397,824	286,528	4,856,478		12,540,830					12,540,830
通信運搬費	1,852,489	65,398	413,129		2,331,016					2,331,016
手数料等	444,865	11,000	14,420		470,285					470,285
保険料	2,224,181	121,305	500,487		2,845,973					2,845,973
委託料	34,533,393	74,395,200	7,943,364		116,871,957					116,871,957
使用料及び賃借料	3,481,008	479,633	899,070		4,859,711	19,000		19,000		4,878,711
原材料費	1,815				1,815					1,815
什器備品購入費	3,502,510		116,820		3,619,330					3,619,330
負担金	364,250	792,565	30,400		1,187,215	170,402		170,402		1,357,617
公課費	15,640,100	3,484,200	8,596,300		27,720,600	21,000		21,000		27,741,600
減価償却費	15,332,542				15,332,542					15,332,542
雑費	375				375					375
② 管理費										
役員報酬								17,334,880		17,334,880
報酬								12,469,251		12,469,251
給料								11,653,200		11,653,200
職員手当等								8,009,158		8,009,158
賞与引当金繰入								1,273,278		1,273,278
退職給付費用								10,914,352		10,914,352
福利厚生費								8,563,937		8,563,937
賃金								739,600		739,600
報償費								170,000		170,000
消耗品費等								130,953		130,953
食糧費								4,416		4,416
通信運搬費								292,380		292,380
手数料等								45,460		45,460
保険料								25,000		25,000
委託料								1,235,300		1,235,300
使用料及び賃借料								7,674,262		7,674,262
負担金								77,000		77,000
経常費用計	262,844,733	114,838,502	132,814,896		510,498,131	210,402		210,402	80,612,427	591,320,960
当期経常増減額	2,656,838	236,745	5,877,084		8,770,667	38,320		38,320	△ 10,318,448	△ 1,509,461
他会計振替前当期一般正味財産増減額	2,656,838	236,745	5,877,084		8,770,667	38,320		38,320	△ 10,318,448	△ 1,509,461
他会計振替額	2,555				2,555	△ 2,555		△ 2,555		0
税引前当期一般正味財産増減額	2,659,393	236,745	5,877,084		8,773,222	35,765		35,765	△ 10,318,448	△ 1,509,461
法人税、住民税及び事業税						6,400		6,400	121,000	127,400
当期一般正味財産増減額	2,659,393	236,745	5,877,084		8,773,222	29,365		29,365	△ 10,439,448	△ 1,636,861
一般正味財産期首残高	△ 3,094,377	△ 547,122	△ 2,395,299		△ 6,036,798	1,323,020		1,323,020	△ 99,466,715	△ 104,180,493
一般正味財産期末残高	△ 434,984	△ 310,377	3,481,785		2,736,424	1,352,385		1,352,385	△ 109,906,163	△ 105,817,354
II 指定正味財産増減の部										
受取補助金等										
受取国庫補助金	38,400,322				38,400,322					38,400,322
受取広島市補助金	40,084,678				40,084,678					40,084,678
一般正味財産への振替額										
一般正味財産への振替額	△ 15,332,542				△ 15,332,542					△ 15,332,542
当期指定正味財産増減額	63,152,458				63,152,458				0	63,152,458
指定正味財産期首残高	70,122,286				70,122,286			90,000,000		160,122,286
指定正味財産期末残高	133,274,744				133,274,744			90,000,000		223,274,744
III 正味財産期末残高	132,839,760	△ 310,377	3,481,785		136,011,168	1,352,385		1,352,385	△ 19,906,163	117,457,390

(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	0	0	90,000,000
小 計	90,000,000	0	0	90,000,000
特定資産				
什器備品	70,122,286	78,485,000	15,332,542	133,274,744
小 計	70,122,286	78,485,000	15,332,542	133,274,744
合 計	160,122,286	78,485,000	15,332,542	223,274,744

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	133,274,744	(133,274,744)	(0)	(－)
小 計	133,274,744	(133,274,744)	(0)	(－)
合 計	223,274,744	(223,274,744)	(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7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	38,400,322	38,400,322	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	40,084,678	40,084,678	0	－
“ひろしま活力農業” 経営者育成事業補助金	広島市	0	2,926,590	2,926,590	0	－
“ひろしま活力農業” 経営者育成事業補助金	広島市	0	5,364,000	5,364,000	0	－
ひろしま市民の里 @安佐事業補助金	広島市	0	5,236,100	5,236,100	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	70,016,000	70,016,000	0	－
合 計		0	162,027,690	162,027,690	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	15,332,542
合 計	15,332,542

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9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)	43,011,268	—	0
								“ひろしま活力農業”への補助 (研修)	5,364,000		0
								ひろしま市民の里 @安佐への補助	5,236,100		0
								センター運営事業 への補助	70,016,000		0
							市所有施設の 指定管理	農業振興センターの 指定管理	158,178,000	—	0
								市民農園の指定管理	9,820,000		0
								水産振興センターの 指定管理	138,691,000		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	59,417,000	—	0
								森林・林業普及啓 発事業の受託	110,017,358		0
								太田川源流の森整 備業務の受託	4,552,109		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	7,231,459	7,203,567	7,231,459	—	7,203,567
退職給付引当金	100,183,431	10,745,512	449,368	—	110,479,575

(7) 財産目録

財 産 目 録

令和8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)				
	現金預金	手許保管現金	運転資金として	21,135
		普通貯金 広島市農業協同組合 深川支店	運転資金として	42,239,542
		ゆうちょ銀行 高陽郵便局	運転資金として	276,420
		普通預金 広島銀行高陽支店	運転資金として	674,591
	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	35,729
流動資産合計				43,247,417
(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 3,119m ² 白木町市川 12棟 3,119m ² 沼田町榎原 11棟 3,119m ² 白木町見張 12棟 3,109m ²	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。	133,274,744
固定資産合計				223,274,744
資産合計				266,522,161
(流動負債)				
	未払金	広島市ほか101件	受託契約の精算金等の未払分	19,431,962
	未払消費税等	広島北税務署	7年度消費税等の未払分	9,428,500
	未払法人税等	広島北税務署ほか	7年度法人税等の未払分	127,400
	前受金	市民農園利用者ほか	8年度市民農園使用料等の前受分	1,228,990
	預り金	職員30名ほか	3月分社会保険料等の預り分	1,164,777
	賞与引当金	職員に対するもの	職員18名に対する賞与の支払いに備えたもの	7,203,567
流動負債合計				38,585,196
(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	110,479,575
固定負債合計				110,479,575
負債合計				149,064,771
正味財産				117,457,390

監 査 報 告 書

令和8年5月22日

公益財団法人広島市農林水産振興センター

理 事 長 萬 ヶ 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7年4月1日から令和8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