

第2 決算報告書

平成22年度財団法人広島市農林水産振興センター決算報告書
(平成22年4月1日から平成23年3月31日まで)

1 一般会計
(1) 貸借対照表

貸借対照表

平成23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	53,614,199	66,003,212	△ 12,389,013
未収金	648,295	208,358	439,937
流動資産合計	54,262,494	66,211,570	△ 11,949,076
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通貯金	70,025,000	70,025,000	0
定期貯金	10,000,000	10,000,000	0
投資有価証券	9,975,000	9,975,000	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	144,262,494	156,211,570	△ 11,949,076
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	50,402,360	63,302,557	△ 12,900,197
前受金	2,222,800		2,222,800
預り金	1,549,334	2,909,013	△ 1,359,679
流動負債合計	54,174,494	66,211,570	△ 12,037,076
2. 固定負債			
退職給付引当金	48,400,123	91,123,814	△ 42,723,691
固定負債合計	48,400,123	91,123,814	△ 42,723,691
負債合計	102,574,617	157,335,384	△ 54,760,767
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
広島市出資金	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	△ 48,312,123	△ 91,123,814	42,811,691
正味財産合計	41,687,877	△ 1,123,814	42,811,691
負債及び正味財産合計	144,262,494	156,211,570	△ 11,949,076

(2) 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

平成22年4月1日から平成23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			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	173,000	195,000	△ 22,000
② 受取補助金等			
受取広島市補助金	50,743,643	356,542,883	△ 305,799,240
受託収益	274,729,603	207,116,946	67,612,657
受取広島県交付金	45,000		45,000
③ 受取使用料			
受取市民農園使用料	8,104,625		8,104,625
④ 雑収益			
雑収益	7,136,780	5,710,492	1,426,288
⑤ 他会計からの繰入額			
収益事業会計からの繰入額	88,000		88,000
経常収益計	341,020,651	569,565,321	△ 228,544,670
(2) 経常費用			
① 事業費			
農業振興事業費	12,040,069	11,405,601	634,468
農業振興センター管理費	157,832,873	296,060,264	△ 138,227,391
森林・林業普及啓発費	8,546,045	30,432,889	△ 21,886,844
水産指導事業費	40,985,923	69,171,736	△ 28,185,813
種苗生産事業費	64,835,379	69,933,711	△ 5,098,332
水源林整備事業費	11,261,008	11,496,033	△ 235,025
事業費計	295,501,297	488,500,234	△ 192,998,937
② 管理費			
役員会費	399,446	374,882	24,564
事務局費	2,308,217	92,607,106	△ 90,298,889
管理費計	2,707,663	92,981,988	△ 90,274,325
経常費用計	298,208,960	581,482,222	△ 283,273,262
当期経常増減額	42,811,691	△ 11,916,901	54,728,592
当期一般正味財産増減額	42,811,691	△ 11,916,901	54,728,592
一般正味財産期首残高	△ 91,123,814	△ 79,206,913	△ 11,916,901
一般正味財産期末残高	△ 48,312,123	△ 91,123,814	42,811,691
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	173,000	195,000	△ 22,000
② 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 173,000	△ 195,000	22,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0
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	90,000,000	90,000,000	0
III 正味財産期末残高	41,687,877	△ 1,123,814	42,811,691

(3) 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) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券・・・取得価額による原価法を採用している。

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金・・・当期の業績に与える影響が僅少なため、計上していない。

退職給付引当金・・・期末退職給与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				
普通貯金	70,025,000	—	—	70,025,000
定期貯金	10,000,000	—	—	10,000,000
投資有価証券	9,975,000	—	—	9,975,000
合計	90,000,000	—	—	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				
普通貯金	70,025,000	(70,025,000)	(—)	(—)
定期貯金	10,000,000	(10,000,000)	(—)	(—)
投資有価証券	9,975,000	(9,975,000)	(—)	(—)
合計	90,000,000	(90,000,000)	(—)	(—)

4. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
広島市債	9,975,000	10,390,000	415,000

5. 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)

科目	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						
広島市補助金	広島市	0	50,743,643	50,743,643	0	
合計		0	50,743,643	50,743,643	0	

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額 (単位：円)

内容	金額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	173,000
合計	173,000

(4) 収支計算書

収 支 計 算 書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 基本財産運用収入				
基本財産利息収入	180,000	173,000	7,000	
② 補助金等収入				
広島市補助金収入	55,022,000	50,743,643	4,278,357	(注1)
受託収入	287,371,000	274,729,603	12,641,397	(注2)
広島県交付金収入	3,500,000	45,000	3,455,000	(注3)
③ 使用料収入				
市民農園使用料収入	8,531,000	8,104,625	426,375	
④ 雑収入				
雑収入	7,646,000	7,136,780	509,220	
⑤ 他会計からの繰入金収入				
収益事業会計からの繰入金収入	88,000	88,000	0	
事業活動収入計	362,338,000	341,020,651	21,317,349	
2. 事業活動支出				
① 事業費支出				
農業振興事業費支出	17,064,000	12,040,069	5,023,931	(注4)
農業振興センター管理費支出	160,437,000	157,832,873	2,604,127	(注5)
森林・林業普及啓発費支出	10,204,000	8,546,045	1,657,955	(注6)
水産指導事業費支出	44,263,000	40,985,923	3,277,077	(注7)
種苗生産事業費支出	66,089,000	64,835,379	1,253,621	(注8)
水源林整備事業費支出	15,536,000	11,261,008	4,274,992	(注9)
事業費支出計	313,593,000	295,501,297	18,091,703	
② 管理費支出				
役員会費支出	496,000	399,446	96,554	(注10)
事務局費支出	48,169,000	45,031,908	3,137,092	(注11)
管理費支出計	48,665,000	45,431,354	3,233,646	
事業活動支出計	362,258,000	340,932,651	21,325,349	
事業活動収支差額	80,000	88,000	△ 8,000	
II 予備費支出	80,000	—	80,000	
当期収支差額	0	88,000	△ 88,000	
前期繰越収支差額	0	0	0	
次期繰越収支差額	0	88,000	△ 88,000	

(注1) 差異 4,278,357円は人件費の執行残等によるものである。

(注2) 差異 12,641,397円は人件費の執行残等によるものである。

(注3) 差異 3,455,000円は広島県の交付基準の変更によるものである。

(注4) 差異 5,023,931円は農業集落法人への助成金の執行残等によるものである。

(注5) 差異 2,604,127円は職員手当等人件費の執行残等によるものである。

(注6) 差異 1,657,955円は職員手当等人件費の執行残等によるものである。

(注7) 差異 3,277,077円は職員手当等人件費の執行残等によるものである。

(注8) 差異 1,253,621円は職員手当等人件費の執行残等によるものである。

(注9) 差異 4,274,992円は委託業務の執行残等によるものである。

(注10) 差異 96,554円は報償費の執行残等によるものである。

(注11) 差異 3,137,092円は報酬等人件費の執行残等によるものである。

(5) 収支計算書明細表

I 収入の部

(単位：円)

収入区分	予算額			決算額	比較増減額
	大科目				
	当初予算額	補正予算額	合計		
事業活動収入	353,531,000	8,807,000	362,338,000	341,020,651	21,317,349
基本財産運用収入	180,000		180,000	173,000	7,000
基本財産利息収入	180,000		180,000	173,000	7,000
基本財産利息収入	180,000		180,000	173,000	7,000
補助金等収入	337,086,000	8,807,000	345,893,000	325,518,246	20,374,754
広島市補助金収入	55,022,000		55,022,000	50,743,643	4,278,357
広島市補助金収入	55,022,000		55,022,000	50,743,643	4,278,357
受託収入	282,064,000	5,307,000	287,371,000	274,729,603	12,641,397
広島市受託収入	266,528,000	5,307,000	271,835,000	263,468,595	8,366,405
水道局受託収入	15,536,000		15,536,000	11,261,008	4,274,992
広島県交付金収入	0	3,500,000	3,500,000	45,000	3,455,000
広島県交付金収入	0	3,500,000	3,500,000	45,000	3,455,000
使用料収入	8,531,000		8,531,000	8,104,625	426,375
市民農園使用料収入	8,531,000		8,531,000	8,104,625	426,375
市民農園使用料収入	8,531,000		8,531,000	8,104,625	426,375
雑収入	7,646,000		7,646,000	7,136,780	509,220
雑収入	7,646,000		7,646,000	7,136,780	509,220
農地貸付収入	6,725,000		6,725,000	5,179,419	1,545,581
雑入	921,000		921,000	1,957,361	△ 1,036,361
他会計からの繰入金収入	88,000		88,000	88,000	0
収益事業会計からの繰入金収入	88,000		88,000	88,000	0
収益事業繰入金収入	88,000		88,000	88,000	0
当期収入合計	353,531,000	8,807,000	362,338,000	341,020,651	21,317,349
前期繰越収支差額	0		0	0	0
収入合計	353,531,000	8,807,000	362,338,000	341,020,651	21,317,349

Ⅱ 支出の部

(単位：円)

支出区分	予 算 額				決 算 額	差 異		
	大 科 目							
	中 科 目	小 科 目	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額			流 用 等 増 減 額	合 計
事業活動支出			353,451,000	8,807,000	0	362,258,000	340,932,651	21,325,349
事業費支出			304,786,000	8,807,000	0	313,593,000	295,501,297	18,091,703
農業振興事業費支出			13,564,000	3,500,000	0	17,064,000	12,040,069	5,023,931
報償費支出			132,000		△ 30,000	102,000	102,000	0
普通旅費支出			4,000		△ 700	3,300	3,300	0
特別旅費支出			94,000		△ 9,170	84,830	84,830	0
消耗品費等支出			2,034,000		△ 174,683	1,859,317	1,835,967	23,350
燃料費支出			190,000		△ 117,753	72,247	72,247	0
光熱水費支出			180,000		80,533	260,533	260,533	0
通信運搬費支出			70,000			70,000	70,000	0
手数料等支出			6,000		△ 3,050	2,950	2,950	0
保険料支出			330,000		△ 49,476	280,524	280,524	0
使用料及び賃借料支出			10,482,000		330,299	10,812,299	9,266,718	1,545,581
負担金支出			42,000		△ 26,000	16,000	16,000	0
助成金支出			0	3,500,000		3,500,000	45,000	3,455,000
農業振興センター管理費支出			155,130,000	5,307,000	0	160,437,000	157,832,873	2,604,127
報酬支出			18,837,000	5,307,000	2,647,263	26,791,263	26,309,754	481,509
給料支出			7,137,000		△ 3,300	7,133,700	7,133,700	0
職員手当等支出			31,684,000		△ 2,751,674	28,932,326	28,134,117	798,209
福利厚生費支出			20,273,000		△ 523,429	19,749,571	19,464,754	284,817
賃金支出			8,926,000		△ 309,298	8,616,702	8,603,542	13,160
報償費支出			1,017,000		△ 442,515	574,485	476,000	98,485
普通旅費支出			409,000		△ 123,210	285,790	230,210	55,580
特別旅費支出			987,000		△ 126,165	860,835	660,920	199,915
消耗品費等支出			10,981,000		1,899,726	12,880,726	12,767,175	113,551
燃料費支出			4,360,000		323,482	4,683,482	4,676,316	7,166
食糧費支出			6,000			6,000	6,000	0
光熱水費支出			8,526,000		△ 1,642,198	6,883,802	6,745,721	138,081
修繕料支出			3,836,000		2,726,593	6,562,593	6,489,676	72,917
通信運搬費支出			1,534,000		△ 103,305	1,430,695	1,263,944	166,751
手数料等支出			253,000		△ 2,345	250,655	250,290	365
保険料支出			1,001,000		△ 94,560	906,440	906,380	60
委託料支出			31,966,000		△ 6,094,537	25,871,463	25,866,213	5,250
使用料及び賃借料支出			673,000		99,847	772,847	725,092	47,755
原材料費支出			125,000		33,700	158,700	158,700	0

(単位：円)

支出区分	予 算 額				決 算 額	差 異	
	大 科 目						
	中 科 目	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	流 用 等 増 減 額			合 計
	小 科 目						
	什器備品購入支出	0		2,417,425	2,417,425	2,417,425	0
	負担金支出	116,000		△ 8,700	107,300	98,844	8,456
	公課費支出	2,483,000		2,077,200	4,560,200	4,448,100	112,100
	森林・林業普及啓発費支出	10,204,000		0	10,204,000	8,546,045	1,657,955
	職員手当等支出	6,025,000		△ 350,600	5,674,400	4,139,365	1,535,035
	福利厚生費支出	3,292,000			3,292,000	3,178,742	113,258
	報償費支出	188,000			188,000	182,000	6,000
	消耗品費等支出	26,000			26,000	25,968	32
	通信運搬費支出	8,000			8,000	8,000	0
	手数料等支出	1,000		3,000	4,000	4,000	0
	保険料支出	37,000		△ 3,000	34,000	30,370	3,630
	負担金支出	627,000			627,000	627,000	0
	公課費支出	0		350,600	350,600	350,600	0
	水産指導事業費支出	44,263,000		0	44,263,000	40,985,923	3,277,077
	報酬支出	5,269,000			5,269,000	4,917,736	351,264
	給料支出	2,887,000			2,887,000	2,369,540	517,460
	職員手当等支出	8,571,000		△ 483,800	8,087,200	7,061,477	1,025,723
	福利厚生費支出	5,197,000			5,197,000	4,817,937	379,063
	賃金支出	653,000		560,800	1,213,800	1,207,709	6,091
	普通旅費支出	285,000		△ 184,940	100,060	99,420	640
	特別旅費支出	481,000		△ 259,900	221,100	182,500	38,600
	消耗品費等支出	2,183,000		△ 106,500	2,076,500	1,982,941	93,559
	燃料費支出	1,350,000		△ 373,000	977,000	951,280	25,720
	食糧費支出	3,000			3,000	0	3,000
	光熱水費支出	5,433,000		△ 230,000	5,203,000	5,147,572	55,428
	修繕料支出	1,228,000		2,632,994	3,860,994	3,789,593	71,401
	通信運搬費支出	558,000		△ 34,054	523,946	512,471	11,475
	手数料等支出	128,000		△ 20,000	108,000	99,750	8,250
	保険料支出	597,000		△ 180,160	416,840	407,383	9,457
	委託料支出	5,528,000		△ 1,797,240	3,730,760	3,697,564	33,196
	使用料及び賃借料支出	727,000		△ 345,000	382,000	357,220	24,780
	什器備品購入支出	0		372,000	372,000	366,030	5,970
	負担金支出	68,000		△ 35,000	33,000	30,800	2,200
	公課費支出	3,117,000		483,800	3,600,800	2,987,000	613,800
	種苗生産事業費支出	66,089,000		0	66,089,000	64,835,379	1,253,621
	報酬支出	4,786,000		42,404	4,828,404	4,817,721	10,683

(単位：円)

支出区分	予 算 額				決 算 額	差 異
	大 科 目					
	中 科 目	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	流 用 等 増 減 額		
小 科 目	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	流 用 等 増 減 額	合 計	決 算 額	差 異
給 料 支 出	18,263,000		△ 39,500	18,223,500	18,223,500	0
職 員 手 当 等 支 出	14,444,000		△ 136,172	14,307,828	13,694,819	613,009
福 利 厚 生 費 支 出	6,257,000		△ 12,732	6,244,268	6,244,268	0
賃 金 支 出	635,000		△ 318,000	317,000	306,964	10,036
普 通 旅 費 支 出	244,000			244,000	191,530	52,470
特 別 旅 費 支 出	18,000			18,000	0	18,000
消 耗 品 費 等 支 出	9,225,000		△ 580,000	8,645,000	8,592,120	52,880
燃 料 費 支 出	2,990,000		△ 867,037	2,122,963	1,845,018	277,945
光 熱 水 費 支 出	6,188,000		△ 647,301	5,540,699	5,426,086	114,613
修 繕 料 支 出	727,000		2,772,418	3,499,418	3,428,933	70,485
通 信 運 搬 費 支 出	10,000			10,000	0	10,000
委 託 料 支 出	2,253,000		△ 940,080	1,312,920	1,312,920	0
使 用 料 及 び 賃 借 料 支 出	49,000			49,000	49,000	0
什 器 備 品 購 入 支 出	0		580,000	580,000	556,500	23,500
公 課 費 支 出	0		146,000	146,000	146,000	0
水 源 林 整 備 事 業 費 支 出	15,536,000		0	15,536,000	11,261,008	4,274,992
職 員 手 当 等 支 出	420,000			420,000	0	420,000
福 利 厚 生 費 支 出	26,000			26,000	12,160	13,840
賃 金 支 出	1,794,000			1,794,000	1,256,500	537,500
普 通 旅 費 支 出	250,000			250,000	11,550	238,450
消 耗 品 費 等 支 出	205,000			205,000	192,434	12,566
燃 料 費 支 出	165,000			165,000	73,830	91,170
修 繕 料 支 出	107,000		72,718	179,718	179,718	0
手 数 料 等 支 出	2,000			2,000	1,600	400
保 險 料 支 出	36,000			36,000	28,940	7,060
委 託 料 支 出	12,106,000		△ 80,518	12,025,482	9,187,500	2,837,982
使 用 料 及 び 賃 借 料 支 出	261,000			261,000	162,076	98,924
負 担 金 支 出	30,000		7,800	37,800	37,800	0
公 課 費 支 出	134,000			134,000	116,900	17,100
管 理 費 支 出	48,665,000		0	48,665,000	45,431,354	3,233,646
役 員 会 費 支 出	496,000			496,000	399,446	96,554
報 償 費 支 出	440,000			440,000	360,000	80,000
普 通 旅 費 支 出	2,000			2,000	0	2,000
交 際 費 支 出	12,000			12,000	580	11,420
食 糧 費 支 出	12,000			12,000	8,866	3,134
通 信 運 搬 費 支 出	30,000			30,000	30,000	0

(単位：円)

支出区分	予 算 額				決 算 額	差 異			
	大	科	目						
	中	科	目						
	小	科	目	当初予算額	補正予算額	流用等増減額	合 計		
	事務局費支出			48,169,000		0	48,169,000	45,031,908	3,137,092
	報酬支出			18,531,000			18,531,000	16,986,708	1,544,292
	給料支出			10,046,000			10,046,000	10,041,000	5,000
	職員手当等支出			7,501,000		△ 496,920	7,004,080	6,426,546	577,534
	福利厚生費支出			5,968,000			5,968,000	5,120,524	847,476
	賃金支出			429,000		611,179	1,040,179	1,040,179	0
	報償費支出			14,000			14,000	0	14,000
	普通旅費支出			42,000		△ 39,000	3,000	0	3,000
	消耗品費等支出			344,000		115,644	459,644	434,763	24,881
	食糧費支出			17,000		△ 12,200	4,800	4,800	0
	光熱水費支出			341,000		△ 21,405	319,595	249,366	70,229
	修繕料支出			5,000		△ 5,000	0	0	0
	通信運搬費支出			296,000		△ 83,554	212,446	174,816	37,630
	手数料等支出			11,000		△ 3,200	7,800	7,050	750
	委託料支出			431,000		△ 101,749	329,251	329,251	0
	使用料及び賃借料支出			4,092,000		△ 30,200	4,061,800	4,049,500	12,300
	負担金支出			101,000		△ 25,000	76,000	76,000	0
	公課費支出			0		70,000	70,000	70,000	0
	雑支出			0		21,405	21,405	21,405	0
	予備費支出			80,000			80,000	—	80,000
	当期支出合計			353,531,000	8,807,000	0	362,338,000	340,932,651	21,405,349

(6) 収支計算書に対する注記

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、未払金、前受金及び預り金を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	66,003,212	53,614,199
未収金	208,358	648,295
合 計	66,211,570	54,262,494
未払金	63,302,557	50,402,360
前受金	0	2,222,800
預り金	2,909,013	1,549,334
合 計	66,211,570	54,174,494
次期繰越収支差額	0	88,000

2 収益事業特別会計
 (1) 貸借対照表

貸 借 対 照 表

平成23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	756,433	330,070	426,363
流動資産合計	756,433	330,070	426,363
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	94,237	188,468	△ 94,231
特定資産合計	94,237	188,468	△ 94,231
固定資産合計	94,237	188,468	△ 94,231
資産合計	850,670	518,538	332,132
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	486,035	141,400	344,635
未払法人税等	188,400	165,900	22,500
流動負債合計	674,435	307,300	367,135
2. 固定負債			
退職給付引当金	94,237	188,468	△ 94,231
固定負債合計	94,237	188,468	△ 94,231
負債合計	768,672	495,768	272,904
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	81,998	22,770	59,228
正味財産合計	81,998	22,770	59,228
負債及び正味財産合計	850,670	518,538	332,132

(2) 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

平成22年4月1日から平成23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			
① 特定資産運用益			
特定資産受取利息	131	706	△ 575
② 補助金等収益			
受託収益	2,790,367	2,006,883	783,484
経常収益計	2,790,498	2,007,589	782,909
(2) 経常費用			
① 管理費			
一般管理費	2,549,101	1,918,878	630,223
② 他会計への繰出額			
一般会計への繰出額	88,000		88,000
経常費用計	2,637,101	1,918,878	718,223
当期経常増減額	153,397	88,711	64,686
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 退職給付引当金取崩益			
退職給付引当金取崩益	94,231	94,231	0
経常外収益計	94,231	94,231	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	94,231	94,231	0
税引前当期一般正味財産増減額	247,628	182,942	64,686
法人税、住民税及び事業税	188,400	165,900	22,500
当期一般正味財産増減額	59,228	17,042	42,186
一般正味財産期首残高	22,770	5,728	17,042
一般正味財産期末残高	81,998	22,770	59,228
II 正味財産期末残高	81,998	22,770	59,228

(3) 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

退職給付引当金・・・収益事業で職員を雇用していないため、退職給付引当金の繰入れは行っていない。

なお、平成13年度末には要支給額の22%に相当する金額を計上していたが、平成14年度の法人税改正により退職給与引当金制度が廃止されたため、平成14年度から10年間で取り崩しを行っている。

(2) 消費税等の会計処理について

税込方式によっている。

(3) 税効果会計について

過年度及び当年度に発生した一時差異（貸借対照表上の資産及び負債の金額と課税所得計算上の資産及び負債の金額との差額）等にかかる税金の額に重要性が乏しいため、税効果会計を適用していない。

2. 特定資産の増減額及びその残高

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
特定資産				
退職給付引当資産	188,468	—	94,231	94,237
合計	188,468	—	94,231	94,237

3. 特定資産の財源等の内訳

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)
特定資産				
退職給付引当資産	94,237	(—)	(—)	(94,237)
合計	94,237	(—)	(—)	(94,237)

(4) 収支計算書

収 支 計 算 書
平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 特定資産運用収入				
退職給付引当資産利息収入	2,000	131	1,869	
② 補助金等収入				
受託収入	4,187,000	2,790,367	1,396,633	(注1)
③ 雑収入				
雑収入	1,000		1,000	
事業活動収入計	4,190,000	2,790,498	1,399,502	
2. 事業活動支出				
① 管理費支出				
一般管理費支出	4,146,000	2,737,501	1,408,499	(注2)
② 他会計への繰入金支出				
一般会計への繰入金支出	88,000	88,000	0	
事業活動支出計	4,234,000	2,825,501	1,408,499	
事業活動収支差額	△ 44,000	△ 35,003	△ 8,997	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
① 特定資産取崩収入				
退職給付引当資産取崩収入	94,000	94,231	△ 231	
投資活動収入計	94,000	94,231	△ 231	
2. 投資活動支出				
投資活動支出計	0	0	0	
投資活動収支差額	94,000	94,231	△ 231	
III 予備費支出	50,000	—	50,000	
当期収支差額	0	59,228	△ 59,228	
前期繰越収支差額	0	22,770	△ 22,770	
次期繰越収支差額	0	81,998	△ 81,998	

(注1) 差異 1,396,633円は市民菜園管理受託収入が見込みより少なかったためである。

(注2) 差異 1,408,499円は委託業務の執行残等によるものである。

(5) 収支計算書明細表
I 収入の部

(単位：円)

収入区分	予算額			決算額	比較増減額	
	大科目					
	中科目	当初予算額	補正予算額			合計
小科目						
事業活動収入		4,190,000		4,190,000	2,790,498	1,399,502
特定資産運用収入		2,000		2,000	131	1,869
退職給付引当資産利息収入		2,000		2,000	131	1,869
退職給付引当資産利息収入		2,000		2,000	131	1,869
補助金等収入		4,187,000		4,187,000	2,790,367	1,396,633
受託収入		4,187,000		4,187,000	2,790,367	1,396,633
市民菜園等管理受託収入		4,187,000		4,187,000	2,790,367	1,396,633
雑収入		1,000		1,000	0	1,000
雑収入		1,000		1,000	0	1,000
雑入		1,000		1,000	0	1,000
投資活動収入		94,000		94,000	94,231	△ 231
特定資産取崩収入		94,000		94,000	94,231	△ 231
退職給付引当資産取崩収入		94,000		94,000	94,231	△ 231
退職給付引当資産取崩収入		94,000		94,000	94,231	△ 231
当期収入合計		4,284,000		4,284,000	2,884,729	1,399,271
前期繰越収支差額		0		0	22,770	△ 22,770
収入合計		4,284,000		4,284,000	2,907,499	1,376,501

Ⅱ 支出の部

(単位：円)

支出区分	予算額				決算額	差異	
	大	科目					
	中	小	科目	科目			
小	科目	科目	科目	科目	科目	科目	
事業活動支出	4,234,000			0	4,234,000	2,825,501	1,408,499
管理費支出	4,146,000			0	4,146,000	2,737,501	1,408,499
一般管理費支出	4,146,000			0	4,146,000	2,737,501	1,408,499
福利厚生費支出	0			3,260	3,260	3,260	0
賃金支出	999,000			107,800	1,106,800	1,106,800	0
特別旅費支出	58,000				58,000	0	58,000
消耗品費等支出	310,000			270,000	580,000	562,432	17,568
燃料費支出	84,000				84,000	0	84,000
修繕料支出	320,000				320,000	133,709	186,291
通信運搬費支出	550,000			△ 3,260	546,740	376,000	170,740
保険料支出	12,000				12,000	0	12,000
委託料支出	1,440,000			△ 630,700	809,300	176,400	632,900
使用料及び賃借料支出	328,000				328,000	81,900	246,100
什器備品購入費支出	0			29,800	29,800	29,800	0
公課費支出	45,000			223,100	268,100	267,200	900
他会計への繰入金支出	88,000				88,000	88,000	0
一般会計への繰入金支出	88,000				88,000	88,000	0
一般会計繰入金支出	88,000				88,000	88,000	0
予備費支出	50,000				50,000	—	50,000
当期支出合計	4,284,000			0	4,284,000	2,825,501	1,458,499

(6) 収支計算書に対する注記

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未払金及び未払法人税等を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	330,070	756,433
合 計	330,070	756,433
未払金	141,400	486,035
未払法人税等	165,900	188,400
合 計	307,300	674,435
次期繰越収支差額	22,770	81,998

3 総括表等
 (1) 財産目録

財 産 目 録
 平成23年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額		額
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
現金 現金手許有高	10,608		
普通貯金 広島市農業協同組合深川支店	52,803,424		
普通預金 広島銀行高陽支店	1,556,600		
未収金 消費税及び地方消費税還付等	648,295		
流動資産合計		55,018,927	
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通貯金 広島市農業協同組合深川支店	70,025,000		
定期貯金 広島市農業協同組合深川支店	10,000,000		
投資有価証券 17年度1回広島市公募公債	9,975,000		
基本財産合計	90,000,000		
(2) 特定資産			
退職給付引当資産			
定期貯金 広島市農業協同組合深川支店	94,237		
特定資産合計	94,237		
固定資産合計		90,094,237	
資産合計			145,113,164
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金 委託料等	50,888,395		
未払法人税等	188,400		
前受金 市民農園使用料	2,222,800		
預り金 所得税等	1,549,334		
流動負債合計		54,848,929	
2. 固定負債			
退職給付引当金	48,494,360		
固定負債合計		48,494,360	
負債合計			103,343,289
正味財産			41,769,875

(2) 貸借対照表総括表

貸借対照表総括表

平成23年3月31日現在

(単位：円)

科 目	一般会計	収益事業特別会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	53,614,199	756,433		54,370,632
未収金	648,295			648,295
流動資産合計	54,262,494	756,433		55,018,927
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
普通貯金	70,025,000			70,025,000
定期貯金	10,000,000			10,000,000
投資有価証券	9,975,000			9,975,000
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		94,237		94,237
特定資産合計		94,237		94,237
固定資産合計	90,000,000	94,237		90,094,237
資産合計	144,262,494	850,670		145,113,164
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	50,402,360	486,035		50,888,395
未払法人税等		188,400		188,400
前受金	2,222,800			2,222,800
預り金	1,549,334			1,549,334
流動負債合計	54,174,494	674,435		54,848,929
2. 固定負債				
退職給付引当金	48,400,123	94,237		48,494,360
固定負債合計	48,400,123	94,237		48,494,360
負債合計	102,574,617	768,672		103,343,289
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
広島市出資金	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	△ 48,312,123	81,998		△ 48,230,125
正味財産合計	41,687,877	81,998		41,769,875
負債及び正味財産合計	144,262,494	850,670		145,113,164

(3) 正味財産増減計算書総括表

正味財産増減計算書総括表

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位：円)

科 目	一般会計	収益事業特別会計	内部取引消去	合 計
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産受取利息	173,000			173,000
特定資産受取利息		131		131
受取広島市補助金	50,743,643			50,743,643
受託収益	274,729,603	2,790,367		277,519,970
受取広島県交付金	45,000			45,000
受取市民農園使用料	8,104,625			8,104,625
雑収益	7,136,780			7,136,780
収益事業会計からの繰入額	88,000		△ 88,000	0
経常収益計	341,020,651	2,790,498	△ 88,000	343,723,149
(2) 経常費用				
農業振興事業費	12,040,069			12,040,069
農業振興センター管理費	157,832,873			157,832,873
森林・林業普及啓発費	8,546,045			8,546,045
水産指導事業費	40,985,923			40,985,923
種苗生産事業費	64,835,379			64,835,379
水源林整備事業費	11,261,008			11,261,008
役員会費	399,446			399,446
事務局費	2,308,217			2,308,217
一般管理費		2,549,101		2,549,101
一般会計への繰出額		88,000	△ 88,000	0
経常費用計	298,208,960	2,637,101	△ 88,000	300,758,061
当期経常増減額	42,811,691	153,397	0	42,965,088
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
退職給付引当金取崩益		94,231		94,231
経常外収益計		94,231		94,231
(2) 経常外費用				
経常外費用計				
当期経常外増減額		94,231		94,231
税引前当期一般正味財産増減額	42,811,691	247,628		43,059,319
法人税、住民税及び事業税		188,400		188,400
当期一般正味財産増減額	42,811,691	59,228		42,870,919
一般正味財産期首残高	△ 91,123,814	22,770		△ 91,101,044
一般正味財産期末残高	△ 48,312,123	81,998		△ 48,230,125
II 指定正味財産増減の部				
基本財産受取利息	173,000			173,000
一般正味財産への振替額	△ 173,000			△ 173,000
当期指定正味財産増減額	0			0
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	41,687,877	81,998		41,769,875

(4) 収支計算書総括表

収支計算書総括表

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位：円)

科 目	一般会計	収益事業特別会計	内部取引消去	合 計
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
基本財産利息収入	173,000			173,000
退職給付引当資産利息収入		131		131
広島市補助金収入	50,743,643			50,743,643
受託収入	274,729,603	2,790,367		277,519,970
広島県交付金収入	45,000			45,000
市民農園使用料収入	8,104,625			8,104,625
雑収入	7,136,780			7,136,780
収益事業会計からの繰入金収入	88,000		△ 88,000	0
事業活動収入計	341,020,651	2,790,498	△ 88,000	343,723,149
2. 事業活動支出				
農業振興事業費支出	12,040,069			12,040,069
農業振興センター管理費支出	157,832,873			157,832,873
森林・林業普及啓発費支出	8,546,045			8,546,045
水産指導事業費支出	40,985,923			40,985,923
種苗生産事業費支出	64,835,379			64,835,379
水源林整備事業費支出	11,261,008			11,261,008
役員会費支出	399,446			399,446
事務局費支出	45,031,908			45,031,908
一般管理費支出		2,737,501		2,737,501
一般会計への繰入金支出		88,000	△ 88,000	0
事業活動支出計	340,932,651	2,825,501	△ 88,000	343,670,152
事業活動収支差額	88,000	△ 35,003	0	52,997
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
退職給付引当資産取崩収入		94,231		94,231
投資活動収入計		94,231		94,231
2. 投資活動支出				
投資活動支出計				
投資活動収支差額		94,231		94,231
当期収支差額	88,000	59,228		147,228
前期繰越収支差額	0	22,770		22,770
次期繰越収支差額	88,000	81,998		169,998