

第2 決算報告書

平成23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23年4月1日から平成24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24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	43,926,749	53,614,199	△ 9,687,450
未収金	677,443	648,295	29,148
流動資産合計	44,604,192	54,262,494	△ 9,658,302
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	134,604,192	144,262,494	△ 9,658,302
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	40,008,272	50,402,360	△ 10,394,088
前受金	3,468,000	2,222,800	1,245,200
預り金	1,127,920	1,549,334	△ 421,414
流動負債合計	44,604,192	54,174,494	△ 9,570,302
2. 固定負債			
退職給付引当金	53,860,607	48,400,123	5,460,484
固定負債合計	53,860,607	48,400,123	5,460,484
負債合計	98,464,799	102,574,617	△ 4,109,818
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	△ 53,860,607	△ 48,312,123	△ 5,548,484
正味財産合計	36,139,393	41,687,877	△ 5,548,484
負債及び正味財産合計	134,604,192	144,262,494	△ 9,658,302

(2) 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

平成23年4月1日から平成24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	169,000	173,000	△ 4,000
② 受取補助金等			
受取広島市補助金	62,804,236	50,743,643	12,060,593
受託収益	284,410,158	274,729,603	9,680,555
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	8,150,000	8,104,625	45,375
④ 雑収益			
雑収益	7,792,393	7,136,780	655,613
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	363,325,787	341,020,651	22,305,136
(2) 経常費用			
① 事業費			
農業振興事業費	13,126,024	12,040,069	1,085,955
農業振興センター管理費	167,390,261	157,832,873	9,557,388
森林・林業普及啓発費	7,724,892	8,546,045	△ 821,153
水産指導事業費	40,363,558	40,985,923	△ 622,365
種苗生産事業費	65,086,198	64,835,379	250,819
水源林整備事業費	12,981,400	11,261,008	1,720,392
事業費計	306,672,333	295,501,297	11,171,036
② 管理費			
役員会費	392,732	399,446	△ 6,714
事務局費	61,809,206	2,308,217	59,500,989
管理費計	62,201,938	2,707,663	59,494,275
経常費用計	368,874,271	298,208,960	70,665,311
当期経常増減額	△ 5,548,484	42,811,691	△ 48,360,175
当期一般正味財産増減額	△ 5,548,484	42,811,691	△ 48,360,175
一般正味財産期首残高	△ 48,312,123	△ 91,123,814	42,811,691
一般正味財産期末残高	△ 53,860,607	△ 48,312,123	△ 5,548,484
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	169,000	173,000	△ 4,000
② 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 169,000	△ 173,000	4,000
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	36,139,393	41,687,877	△ 5,548,484

(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	10,445,000	470,000

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	62,804,236	62,804,236	0	
合計		0	62,804,236	62,804,236	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	169,000
合計	169,000

(4) 収支計算書

収 支 計 算 書

平成23年4月1日から平成24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	170,000	169,000	1,000	
② 補助金等収入				
広島市補助金収入	65,613,000	62,804,236	2,808,764	(注1)
受託収入	305,182,000	284,410,158	20,771,842	(注2)
③ 使用料収入				
市民農園使用料収入	8,656,000	8,150,000	506,000	
④ 雑収入				
雑収入	7,734,000	7,792,393	△ 58,393	
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	97,000	0	97,000	(注3)
事業活動収入計	387,452,000	363,325,787	24,126,213	
2. 事業活動支出				
① 事業費支出				
農業振興事業費支出	13,747,000	13,126,024	620,976	
農業振興センター管理費支出	179,195,000	167,390,261	11,804,739	(注4)
森林・林業普及啓発費支出	9,896,000	7,724,892	2,171,108	(注5)
水産指導事業費支出	43,709,000	40,363,558	3,345,442	(注6)
種苗生産事業費支出	66,970,000	65,086,198	1,883,802	(注7)
水源林整備事業費支出	15,054,000	12,981,400	2,072,600	(注8)
事業費支出計	328,571,000	306,672,333	21,898,667	
② 管理費支出				
役員会費支出	504,000	392,732	111,268	(注9)
事務局費支出	58,377,000	56,348,722	2,028,278	(注10)
管理費支出計	58,881,000	56,741,454	2,139,546	
事業活動支出計	387,452,000	363,413,787	24,038,213	
事業活動収支差額	0	△ 88,000	88,000	
当期収支差額	0	△ 88,000	88,000	
前期繰越収支差額	0	88,000	△ 88,000	
次期繰越収支差額	0	0	0	

(注1) 差異 2,808,764円は人件費の執行残等によるものである。

(注2) 差異 20,771,842円は人件費の執行残等によるものである。

(注3) 差異 97,000円は収益事業からの繰入を行わなかったものである。

(注4) 差異 11,804,739円は職員手当等人件費の執行残等によるものである。

(注5) 差異 2,171,108円は福利厚生費等人件費の執行残等によるものである。

(注6) 差異 3,345,442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 1,883,802円は光熱水費の執行残等によるものである。

(注8) 差異 2,072,600円は委託業務の執行残等によるものである。

(注9) 差異 111,268円は報償費の執行残等によるものである。

(注10) 差異 2,028,278円は福利厚生費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				
	中科目	小科目	合計		
当初予算額	補正予算額	合計	決算額	比較増減額	
事業活動収入	387,452,000		387,452,000	363,325,787	24,126,213
基本財産運用収入	170,000		170,000	169,000	1,000
基本財産利息収入	170,000		170,000	169,000	1,000
基本財産利息収入	170,000		170,000	169,000	1,000
補助金等収入	370,795,000		370,795,000	347,214,394	23,580,606
広島市補助金収入	65,613,000		65,613,000	62,804,236	2,808,764
広島市補助金収入	65,613,000		65,613,000	62,804,236	2,808,764
受託収入	305,182,000		305,182,000	284,410,158	20,771,842
広島市受託収入	290,128,000		290,128,000	271,428,758	18,699,242
水道局受託収入	15,054,000		15,054,000	12,981,400	2,072,600
使用料収入	8,656,000		8,656,000	8,150,000	506,000
市民農園使用料収入	8,656,000		8,656,000	8,150,000	506,000
市民農園使用料収入	8,656,000		8,656,000	8,150,000	506,000
雑収入	7,734,000		7,734,000	7,792,393	△ 58,393
受取利息収入	0		0	151	△ 151
預金利息収入	0		0	151	△ 151
雑収入	7,734,000		7,734,000	7,792,242	△ 58,242
農地貸付収入	6,934,000		6,934,000	6,419,624	514,376
雑入	800,000		800,000	1,372,618	△ 572,618
他会計からの繰入金収入	97,000		97,000	0	97,000
収益事業会計からの繰入金収入	97,000		97,000	0	97,000
収益事業繰入金収入	97,000		97,000	0	97,000
当期収入合計	387,452,000		387,452,000	363,325,787	24,126,213
前期繰越収支差額	0		0	88,000	△ 88,000
収入合計	387,452,000		387,452,000	363,413,787	24,038,213

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			387,452,000		0	387,452,000	363,413,787	24,038,213
事業費支出			328,571,000		0	328,571,000	306,672,333	21,898,667
農業振興事業費支出			13,747,000		0	13,747,000	13,126,024	620,976
報償費支出			132,000		△ 12,000	120,000	120,000	0
普通旅費支出			58,000		△ 13,040	44,960	44,960	0
特別旅費支出			86,000		19,040	105,040	105,040	0
消耗品費等支出			2,112,000		92,068	2,204,068	2,097,468	106,600
燃料費支出			106,000		△ 26,741	79,259	79,259	0
光熱水費支出			238,000		△ 14,949	223,051	223,051	0
通信運搬費支出			72,000			72,000	72,000	0
手数料等支出			6,000		△ 100	5,900	5,900	0
保険料支出			330,000		△ 82,472	247,528	247,528	0
使用料及び賃借料支出			10,557,000		48,194	10,605,194	10,090,818	514,376
負担金支出			50,000		△ 10,000	40,000	40,000	0
農業振興センター管理費支出			179,195,000		0	179,195,000	167,390,261	11,804,739
報酬支出			39,791,000			39,791,000	36,358,278	3,432,722
給料支出			7,260,000			7,260,000	7,257,600	2,400
職員手当等支出			29,671,000		296,880	29,967,880	25,394,009	4,573,871
福利厚生費支出			21,537,000			21,537,000	19,647,622	1,889,378
賃金支出			9,264,000		106,018	9,370,018	9,313,186	56,832
報償費支出			774,000		△ 267,000	507,000	507,000	0
普通旅費支出			424,000		△ 233,544	190,456	176,790	13,666
特別旅費支出			904,000		△ 76,575	827,425	628,840	198,585
消耗品費等支出			11,673,000		2,166,267	13,839,267	13,745,890	93,377
燃料費支出			4,882,000		557,865	5,439,865	5,437,184	2,681
食糧費支出			6,000		216	6,216	6,216	0
光熱水費支出			8,629,000		△ 1,487,018	7,141,982	6,723,850	418,132
修繕料支出			3,973,000		199,019	4,172,019	3,842,724	329,295
通信運搬費支出			1,540,000		△ 278,888	1,261,112	1,170,557	90,555
手数料等支出			258,000		△ 7,829	250,171	236,270	13,901
保険料支出			1,067,000		△ 99,266	967,734	966,700	1,034
委託料支出			30,759,000		△ 1,102,007	29,656,993	29,500,552	156,441
使用料及び賃借料支出			644,000		224,826	868,826	824,606	44,220
原材料費支出			606,000		△ 231,588	374,412	374,412	0
什器備品購入支出			0		216,176	216,176	216,176	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						
	負 担 金 支 出	125,000		△ 9,601	115,399	115,399	0
	公 課 費 支 出	5,408,000		26,049	5,434,049	4,946,400	487,649
	森 林 ・ 林 業 普 及 啓 発 費 支 出	9,896,000		0	9,896,000	7,724,892	2,171,108
	職 員 手 当 等 支 出	4,960,000			4,960,000	4,059,754	900,246
	福 利 厚 生 費 支 出	3,294,000			3,294,000	2,125,496	1,168,504
	報 償 費 支 出	188,000		16,000	204,000	204,000	0
	消 耗 品 費 等 支 出	33,000		△ 16,000	17,000	16,860	140
	通 信 運 搬 費 支 出	8,000			8,000	8,000	0
	手 数 料 等 支 出	4,000			4,000	4,000	0
	保 險 料 支 出	27,000			27,000	26,582	418
	負 担 金 支 出	986,000			986,000	986,000	0
	公 課 費 支 出	396,000			396,000	294,200	101,800
	水 産 指 導 事 業 費 支 出	43,709,000		0	43,709,000	40,363,558	3,345,442
	報 酬 支 出	5,039,000			5,039,000	4,865,551	173,449
	給 料 支 出	2,877,000			2,877,000	2,841,100	35,900
	職 員 手 当 等 支 出	7,550,000			7,550,000	6,821,128	728,872
	福 利 厚 生 費 支 出	5,420,000			5,420,000	4,743,863	676,137
	賃 金 支 出	653,000			653,000	618,170	34,830
	普 通 旅 費 支 出	250,000			250,000	98,245	151,755
	特 別 旅 費 支 出	288,000			288,000	196,330	91,670
	消 耗 品 費 等 支 出	2,230,000		△ 177,000	2,053,000	1,945,879	107,121
	燃 料 費 支 出	1,362,000		△ 200,000	1,162,000	1,013,966	148,034
	食 糧 費 支 出	3,000			3,000	0	3,000
	光 熱 水 費 支 出	5,433,000			5,433,000	5,184,134	248,866
	修 繕 料 支 出	2,189,000		1,980,000	4,169,000	3,929,126	239,874
	通 信 運 搬 費 支 出	558,000		△ 99,628	458,372	430,453	27,919
	手 数 料 等 支 出	136,000			136,000	19,170	116,830
	保 險 料 支 出	666,000		△ 153,000	513,000	494,708	18,292
	委 託 料 支 出	5,080,000		△ 1,150,372	3,929,628	3,764,375	165,253
	使 用 料 及 び 賃 借 料 支 出	727,000		△ 190,000	537,000	341,460	195,540
	負 担 金 支 出	68,000		△ 10,000	58,000	31,500	26,500
	公 課 費 支 出	3,180,000			3,180,000	3,024,400	155,600
	種 苗 生 産 事 業 費 支 出	66,970,000		0	66,970,000	65,086,198	1,883,802
	報 酬 支 出	4,777,000		16,409	4,793,409	4,793,409	0
	給 料 支 出	18,501,000		15,900	18,516,900	18,516,900	0
	職 員 手 当 等 支 出	14,484,000			14,484,000	14,277,829	206,171

(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						
福利厚生費支出	6,720,000		△ 32,309	6,687,691	6,414,194	273,497
賃 金 支 出	635,000		△ 318,000	317,000	306,964	10,036
普通旅費支出	201,000			201,000	120,490	80,510
特別旅費支出	18,000			18,000	0	18,000
消耗品費等支出	9,268,000		△ 1,197,646	8,070,354	7,871,039	199,315
燃料費支出	2,990,000		△ 717,219	2,272,781	2,141,029	131,752
光熱水費支出	6,188,000			6,188,000	5,410,905	777,095
修繕料支出	727,000		3,048,219	3,775,219	3,765,069	10,150
通信運搬費支出	10,000			10,000	0	10,000
委託料支出	2,253,000		△ 815,354	1,437,646	1,286,670	150,976
使用料及び賃借料支出	49,000			49,000	39,700	9,300
公課費支出	149,000			149,000	142,000	7,000
水源林整備事業費支出	15,054,000		0	15,054,000	12,981,400	2,072,600
職員手当等支出	420,000		574,280	994,280	994,280	0
福利厚生費支出	11,000		8,035	19,035	16,897	2,138
賃 金 支 出	1,794,000		△ 304,950	1,489,050	1,289,996	199,054
普通旅費支出	250,000		△ 200,000	50,000	25,950	24,050
消耗品費等支出	219,000		151,344	370,344	351,969	18,375
燃料費支出	168,000		△ 58,044	109,956	96,646	13,310
修繕料支出	107,000		474,396	581,396	561,796	19,600
手数料等支出	2,000		1,200	3,200	3,200	0
保険料支出	36,000			36,000	29,490	6,510
委託料支出	11,624,000		△ 737,061	10,886,939	9,208,500	1,678,439
使用料及び賃借料支出	261,000			261,000	195,076	65,924
負担金支出	30,000		18,000	48,000	48,000	0
公課費支出	132,000		72,800	204,800	159,600	45,200
管理費支出	58,881,000		0	58,881,000	56,741,454	2,139,546
役員会費支出	504,000			504,000	392,732	111,268
報償費支出	440,000			440,000	350,000	90,000
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	4,152	7,848
通信運搬費支出	38,000			38,000	38,000	0
事務局費支出	58,377,000		0	58,377,000	56,348,722	2,028,278
報酬支出	27,334,000		△ 1,522,324	25,811,676	25,328,972	482,704
給料支出	10,232,000		16,900	10,248,900	10,248,900	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						
	職員手当等支出	7,270,000			7,270,000	6,726,112	543,888
	福利厚生費支出	7,494,000			7,494,000	6,586,996	907,004
	退職給付支出	0		415,440	415,440	415,440	0
	賃 金 支 出	429,000		994,764	1,423,764	1,423,764	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	293,000		131,684	424,684	424,684	0
	光熱水費支出	311,000			311,000	272,950	38,050
	通信運搬費支出	332,000			332,000	328,808	3,192
	手数料等支出	11,000		△ 3,950	7,050	7,050	0
	委託料支出	416,000		△ 83,054	332,946	332,946	0
	使用料及び賃借料支出	4,068,000		△ 460	4,067,540	4,031,100	36,440
	負担金支出	101,000		△ 31,000	70,000	70,000	0
	公課費支出	30,000		121,000	151,000	151,000	0
	当期支出合計	387,452,000		0	387,452,000	363,413,787	24,038,213

(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	53,614,199	43,926,749
未収金	648,295	677,443
合 計	54,262,494	44,604,192
未払金	50,402,360	40,008,272
前受金	2,222,800	3,468,000
預り金	1,549,334	1,127,920
合 計	54,174,494	44,604,192
次期繰越収支差額	88,000	0

2 収益事業特別会計
(1) 貸借対照表

貸借対照表

平成24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	1,160,843	756,433	404,410
流動資産合計	1,160,843	756,433	404,410
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産		94,237	△ 94,237
特定資産合計	0	94,237	△ 94,237
固定資産合計	0	94,237	△ 94,237
資産合計	1,160,843	850,670	310,173
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	315,300	486,035	△ 170,735
未払法人税等	194,800	188,400	6,400
流動負債合計	510,100	674,435	△ 164,335
2. 固定負債			
退職給付引当金		94,237	△ 94,237
固定負債合計	0	94,237	△ 94,237
負債合計	510,100	768,672	△ 258,572
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	650,743	81,998	568,745
正味財産合計	650,743	81,998	568,745
負債及び正味財産合計	1,160,843	850,670	310,173

(2) 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

平成23年4月1日から平成24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	28	131	△ 103
② 補助金等収益			
受託収益	3,308,000	2,790,367	517,633
③ 雑収益			
雑収益	1,400		1,400
経常収益計	3,309,428	2,790,498	518,930
(2) 経常費用			
① 管理費			
一般管理費	2,640,120	2,549,101	91,019
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	2,640,120	2,637,101	3,019
当期経常増減額	669,308	153,397	515,911
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	94,237	94,231	6
経常外収益計	94,237	94,231	6
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	94,237	94,231	6
税引前当期一般正味財産増減額	763,545	247,628	515,917
法人税、住民税及び事業税	194,800	188,400	6,400
当期一般正味財産増減額	568,745	59,228	509,517
一般正味財産期首残高	81,998	22,770	59,228
一般正味財産期末残高	650,743	81,998	568,745
II 正味財産期末残高	650,743	81,998	568,745

(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	94,237	—	94,237	0
合 計	94,237	—	94,237	0

(4) 収支計算書

収 支 計 算 書

平成23年4月1日から平成24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	28	1,972	
② 補助金等収入				
受託収入	3,731,000	3,308,000	423,000	(注1)
③ 雑収入				
雑収入	1,000	1,400	△ 400	
事業活動収入計	3,734,000	3,309,428	424,572	
2. 事業活動支出				
① 管理費支出				
一般管理費支出	3,731,000	2,834,920	896,080	(注2)
② 他会計への繰入金支出				
一般会計への繰入金支出	97,000	0	97,000	(注3)
事業活動支出計	3,828,000	2,834,920	993,080	
事業活動収支差額	△ 94,000	474,508	△ 568,508	
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	94,237	△ 237	
投資活動収入計	94,000	94,237	△ 237	
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	94,237	△ 237	
当期収支差額	0	568,745	△ 568,745	
前期繰越収支差額	0	81,998	△ 81,998	
次期繰越収支差額	0	650,743	△ 650,743	

(注1) 差異 423,000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 896,080円は委託業務の執行残等によるものである。

(注3) 差異 97,000円は一般会計への繰入を行わなかったものである。

(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		3,734,000		3,734,000	3,309,428	424,572
特定資産運用収入		2,000		2,000	28	1,972
退職給付引当資産利息収入		2,000		2,000	28	1,972
退職給付引当資産利息収入		2,000		2,000	28	1,972
補助金等収入		3,731,000		3,731,000	3,308,000	423,000
受託収入		3,731,000		3,731,000	3,308,000	423,000
市民菜園等管理受託収入		3,731,000		3,731,000	3,308,000	423,000
雑収入		1,000		1,000	1,400	△ 400
雑収入		1,000		1,000	1,400	△ 400
雑入		1,000		1,000	1,400	△ 400
投資活動収入		94,000		94,000	94,237	△ 237
特定資産取崩収入		94,000		94,000	94,237	△ 237
退職給付引当資産取崩収入		94,000		94,000	94,237	△ 237
退職給付引当資産取崩収入		94,000		94,000	94,237	△ 237
当期収入合計		3,828,000		3,828,000	3,403,665	424,335
前期繰越収支差額		0		0	81,998	△ 81,998
収入合計		3,828,000		3,828,000	3,485,663	342,337

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	当初予算額	補正予算額	流用等増減額			合計
事業活動支出		3,828,000		0	3,828,000	2,834,920	993,080
管理費支出		3,731,000		0	3,731,000	2,834,920	896,080
一般管理費支出		3,731,000		0	3,731,000	2,834,920	896,080
福利厚生費支出		0		4,759	4,759	4,759	0
賃金支出		1,223,000			1,223,000	1,205,090	17,910
特別旅費支出		58,000		△ 58,000	0	0	0
消耗品費等支出		559,000		179,638	738,638	734,658	3,980
燃料費支出		91,000		△ 91,000	0	0	0
修繕料支出		378,000			378,000	67,713	310,287
通信運搬費支出		473,000		△ 18,638	454,362	306,600	147,762
保険料支出		12,000		△ 12,000	0	0	0
委託料支出		490,000		△ 4,759	485,241	140,700	344,541
使用料及び賃借料支出		385,000		△ 231,500	153,500	81,900	71,600
公課費支出		62,000		231,500	293,500	293,500	0
他会計への繰入金支出		97,000			97,000	0	97,000
一般会計への繰入金支出		97,000			97,000	0	97,000
一般会計繰入金支出		97,000			97,000	0	97,000
当期支出合計		3,828,000		0	3,828,000	2,834,920	993,080

(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	756,433	1,160,843
合 計	756,433	1,160,843
未払金	486,035	315,300
未払法人税等	188,400	194,800
合 計	674,435	510,100
次期繰越収支差額	81,998	650,743

3 総括表等
 (1) 財産目録

財 産 目 録
 平成24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	2,683	
普通貯金 広島市農業協同組合深川支店	45,045,909	
通常貯金 ゆうちよ銀行	39,000	
未収金 消費税及び地方消費税還付等	677,443	
流動資産合計		45,765,035
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	
固定資産合計		90,000,000
資産合計		135,765,035
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金 委託料等	40,323,572	
未払法人税等	194,800	
前受金 市民農園使用料	3,468,000	
預り金 所得税等	1,127,920	
流動負債合計		45,114,292
2. 固定負債		
退職給付引当金	53,860,607	
固定負債合計		53,860,607
負債合計		98,974,899
正味財産		36,790,136

(2) 貸借対照表総括表

貸借対照表総括表

平成24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	43,926,749	1,160,843		45,087,592
未収金	677,443			677,443
流動資産合計	44,604,192	1,160,843		45,765,035
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
固定資産合計	90,000,000			90,000,000
資産合計	134,604,192	1,160,843		135,765,035
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	40,008,272	315,300		40,323,572
未払法人税等		194,800		194,800
前受金	3,468,000			3,468,000
預り金	1,127,920			1,127,920
流動負債合計	44,604,192	510,100		45,114,292
2. 固定負債				
退職給付引当金	53,860,607			53,860,607
固定負債合計	53,860,607			53,860,607
負債合計	98,464,799	510,100		98,974,899
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	△ 53,860,607	650,743		△ 53,209,864
正味財産合計	36,139,393	650,743		36,790,136
負債及び正味財産合計	134,604,192	1,160,843		135,765,035

(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23年4月1日から平成24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	169,000			169,000
特定資産受取利息		28		28
受取広島市補助金	62,804,236			62,804,236
受託収益	284,410,158	3,308,000		287,718,158
受取市民農園使用料	8,150,000			8,150,000
雑収益	7,792,393	1,400		7,793,793
経常収益計	363,325,787	3,309,428		366,635,215
(2) 経常費用				
農業振興事業費	13,126,024			13,126,024
農業振興センター管理費	167,390,261			167,390,261
森林・林業普及啓発費	7,724,892			7,724,892
水産指導事業費	40,363,558			40,363,558
種苗生産事業費	65,086,198			65,086,198
水源林整備事業費	12,981,400			12,981,400
役員会費	392,732			392,732
事務局費	61,809,206			61,809,206
一般管理費		2,640,120		2,640,120
経常費用計	368,874,271	2,640,120		371,514,391
当期経常増減額	△ 5,548,484	669,308		△ 4,879,176
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
退職給付引当金取崩益		94,237		94,237
経常外収益計		94,237		94,237
(2) 経常外費用				
経常外費用計				
当期経常外増減額		94,237		94,237
税引前当期一般正味財産増減額	△ 5,548,484	763,545		△ 4,784,939
法人税、住民税及び事業税		194,800		194,800
当期一般正味財産増減額	△ 5,548,484	568,745		△ 4,979,739
一般正味財産期首残高	△ 48,312,123	81,998		△ 48,230,125
一般正味財産期末残高	△ 53,860,607	650,743		△ 53,209,864
II 指定正味財産増減の部				
基本財産受取利息	169,000			169,000
一般正味財産への振替額	△ 169,000			△ 169,000
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	36,139,393	650,743		36,790,136

(4) 収支計算書総括表

収 支 計 算 書 総 括 表

平成23年4月1日から平成24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	169,000			169,000
退職給付引当資産利息収入		28		28
広島市補助金収入	62,804,236			62,804,236
受託収入	284,410,158	3,308,000		287,718,158
市民農園使用料収入	8,150,000			8,150,000
雑収入	7,792,393	1,400		7,793,793
事業活動収入計	363,325,787	3,309,428		366,635,215
2. 事業活動支出				
農業振興事業費支出	13,126,024			13,126,024
農業振興センター管理費支出	167,390,261			167,390,261
森林・林業普及啓発費支出	7,724,892			7,724,892
水産指導事業費支出	40,363,558			40,363,558
種苗生産事業費支出	65,086,198			65,086,198
水源林整備事業費支出	12,981,400			12,981,400
役員会費支出	392,732			392,732
事務局費支出	56,348,722			56,348,722
一般管理費支出		2,834,920		2,834,920
事業活動支出計	363,413,787	2,834,920		366,248,707
事業活動収支差額	△ 88,000	474,508		386,508
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		94,237		94,237
投資活動収入計		94,237		94,237
2. 投資活動支出				
投資活動支出計				
投資活動収支差額		94,237		94,237
当期収支差額	△ 88,000	568,745		480,745
前期繰越収支差額	88,000	81,998		169,998
次期繰越収支差額	0	650,743		650,743

監 査 報 告 書

平成24年5月10日

公益財団法人広島市農林水産振興センター

理 事 長 戸 田 均 史 様

公益財団法人広島市農林水産振興センター

監 事 手 島 健 志 (印)

監 事 井 手 下 文 子 (印)

平成23年度財団法人広島市農林水産振興センター事業報告書、貸借対照表、正味財産増減計算書、財産目録及び収支計算書を監査の結果、適正なものと認めます。