

第2 決算報告書

平成24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
(平成24年4月1日から平成25年3月31日まで)

(1) 貸借対照表

貸借対照表

平成25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	52,837,339		
未収金	371,094		
流動資産合計	53,208,433		
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通貯金	70,025,000		
定期貯金	10,000,000		
投資有価証券	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	143,208,433		
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	46,556,256		
未払法人税等	154,800		
前受金	4,434,000		
預り金	1,260,388		
流動負債合計	52,405,444		
2. 固定負債			
退職給付引当金	63,277,641		
固定負債合計	63,277,641		
負債合計	115,683,085		
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
広島市出資金	60,000,000		
寄付金	30,000,000		
指定正味財産合計	90,000,000		
(うち基本財産への充当額)	(90,000,000)		
2. 一般正味財産	△ 62,474,652		
正味財産合計	27,525,348		
負債及び正味財産合計	143,208,433		

※「公益法人会計基準の運用指針」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)により、前年度欄及び増減欄については記載していない。

(2) 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表

平成25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	内部取引消去	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	45,058,311	5,606,591	2,172,437		52,837,339
未収金	2,304	33,363	335,427		371,094
流動資産合計	45,060,615	5,639,954	2,507,864		53,208,433
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	45,060,615	5,639,954	92,507,864		143,208,433
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	39,723,815	4,655,307	2,177,134		46,556,256
未払法人税等		154,800			154,800
前受金	4,434,000				4,434,000
預り金	776,062	153,596	330,730		1,260,388
流動負債合計	44,933,877	4,963,703	2,507,864		52,405,444
2. 固定負債					
退職給付引当金			63,277,641		63,277,641
固定負債合計			63,277,641		63,277,641
負債合計	44,933,877	4,963,703	65,785,505		115,683,085
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	126,738	676,251	△ 63,277,641		△ 62,474,652
正味財産合計	126,738	676,251	26,722,359		27,525,348
負債及び正味財産合計	45,060,615	5,639,954	92,507,864		143,208,433

(3) 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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	168,098		
受取補助金等			
受取広島市補助金	62,925,730		
広島市受託収益	275,842,603		
水道局受託収益	15,825,935		
市民菜園等管理受託収益	3,519,625		
受取使用料			
受取市民農園使用料	7,441,800		
雑収益			
受取預金利息	250		
農地貸付収益	6,843,171		
雑収益	1,110,671		
経常収益計	373,677,883		
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	9,828,000		
報酬	58,812,218		
給料	25,958,535		
職員手当等	42,089,420		
福利厚生費	31,957,332		
賃金	13,318,933		
報償費	800,000		
普通旅費	524,860		
特別旅費	898,844		
消耗品費等	31,261,580		
燃料費	5,575,541		
光熱水費	17,555,574		
修繕料	13,263,455		
通信運搬費	1,939,671		
手数料等	341,515		
保険料	1,424,635		
委託料	46,937,668		
使用料及び賃借料	12,262,663		
原材料費	406,029		
什器備品購入費	3,124,075		
負担金	759,419		
公課費	8,279,900		
雑支出	500		
管理費			
役員報酬	1,097,208		
報酬	13,535,234		
給料	10,646,400		
職員手当等	7,041,018		
退職給付費用	9,417,034		
福利厚生費	6,995,051		
賃金	1,440,712		
報償費	210,000		
消耗品費等	285,957		
食糧費	3,744		
通信運搬費	401,900		
手数料等	4,050		
委託料	268,596		
使用料及び賃借料	4,049,600		
負担金	71,000		
経常費用計	382,787,871		
当期経常増減額	△ 9,109,988		
税引前当期一般正味財産増減額	△ 9,109,988		
法人税、住民税及び事業税	154,800		
当期一般正味財産増減額	△ 9,264,788		
一般正味財産期首残高	△ 53,209,864		
一般正味財産期末残高	△ 62,474,652		
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	168,098		
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 168,098		
当期指定正味財産増減額	0		
指定正味財産期首残高	90,000,000		
指定正味財産期末残高	90,000,000		
III 正味財産期末残高	27,525,348		

※「公益法人会計基準の運用指針」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)により、前年度欄及び増減欄については記載していない。

(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

平成24年4月1日から平成25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 消去	合計	
	担い手育成	農林普及	水産振興	共通	小計	収益事業	畜産振興	水産増養殖	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											168,098			168,098
② 受取補助金等														
受取広島市補助金	9,593,000	4,018,000	2,731,000		16,342,000		549,000	549,000		1,098,000	45,485,730			62,925,730
広島市受託収益	53,570,205	97,694,712	82,068,763		233,333,680		14,361,183	28,147,740		42,508,923				275,842,603
水道局受託収益		15,825,935			15,825,935									15,825,935
市民菜園等管理受託収益		3,519,625			3,519,625									3,519,625
③ 受取使用料														
受取市民農園使用料		7,441,800			7,441,800									7,441,800
④ 雑収益														
受取預金利息		103			103	147				147				250
農地貸付収益	6,843,171				6,843,171									6,843,171
雑収益		76,982			76,982	623,027	14,020			637,047	396,642			1,110,671
経常収益計	70,006,376	128,577,157	84,799,763		283,383,296	623,174	14,924,203	28,696,740		44,244,117	46,050,470			373,677,883
(2) 経常費用														
① 事業費														
役員報酬	2,731,000	3,268,000	2,731,000		8,730,000		549,000	549,000		1,098,000				9,828,000
報酬	6,329,957	33,123,477	17,193,957		56,647,391			2,164,827		2,164,827				58,812,218
給料	3,994,800	3,394,800	10,956,135		18,345,735			7,612,800		7,612,800				25,958,535
職員手当等	9,795,558	11,479,247	11,265,373		32,540,178		4,519,434	5,029,808		9,549,242				42,089,420
福利厚生費	6,491,511	11,076,359	8,836,162		26,404,032		3,353,270	2,200,030		5,553,300				31,957,332
賃金	7,159,686	4,916,957	757,610		12,834,253			484,680		484,680				13,318,933
報償費	214,000	586,000			800,000									800,000
普通旅費	166,010	10,450	177,350		353,810		93,420	77,630		171,050				524,860
特別旅費	70,624	100,820	178,680		350,124		548,720			548,720				898,844
消耗品費等	7,035,155	7,885,296	6,718,288		21,638,739		3,921,083	5,701,758		9,622,841				31,261,580
燃料費	1,285,279	596,018	2,595,364		4,476,661		875,965	222,915		1,098,880				5,575,541
光熱水費	4,648,992	2,242,643	6,595,939		13,487,574	275,508		3,792,492		4,068,000				17,555,574
修繕料	2,146,339	4,267,493	6,599,679		13,013,511		249,944			249,944				13,263,455
通信運搬費	567,951	816,153	466,230		1,850,334		89,337			89,337				1,939,671
手数料等	72,600	46,080	112,755		231,435		110,080			110,080				341,515
保険料	489,649	374,036	485,020		1,348,705		75,930			75,930				1,424,635
委託料	3,394,522	38,351,950	5,117,906		46,864,378		73,290			73,290				46,937,668
使用料及び賃借料	11,472,243	339,710	362,560		12,174,513	25,420	62,730			88,150				12,262,663
原材料費		406,029			406,029									406,029
什器備品購入費	560,000	1,360,720	1,203,355		3,124,075									3,124,075
負担金	28,000	689,919	31,000		748,919		10,500			10,500				759,419
公課費	1,352,500	3,244,500	2,415,400		7,012,400	15,200	391,500	860,800		1,267,500				8,279,900
雑支出		500			500									500
② 管理費														
役員報酬											1,097,208			1,097,208
報酬											13,535,234			13,535,234
給料											10,646,400			10,646,400
職員手当等											7,041,018			7,041,018
退職給付費用											9,417,034			9,417,034
福利厚生費											6,995,051			6,995,051
賃金											1,440,712			1,440,712
報償費											210,000			210,000
消耗品費等											285,957			285,957
食糧費											3,744			3,744
通信運搬費											401,900			401,900
手数料等											4,050			4,050
委託料											268,596			268,596
使用料及び賃借料											4,049,600			4,049,600
負担金											71,000			71,000
経常費用計	70,006,376	128,577,157	84,799,763		283,383,296	316,128	14,924,203	28,696,740		43,937,071	55,467,504			382,787,871
当期経常増減額	0	0	0		0	307,046	0	0		307,046	△ 9,417,034			△ 9,109,988
他会計振替額		126,738			126,738	△ 126,738				△ 126,738				0
税引前当期一般正味財産増減額		126,738			126,738	180,308				180,308	△ 9,417,034			△ 9,109,988
法人税、住民税及び事業税						154,800				154,800				154,800
当期一般正味財産増減額		126,738			126,738	25,508				25,508	△ 9,417,034			△ 9,264,788
一般正味財産期首残高	0	0	0		0	650,743	0	0		650,743	△ 53,860,607			△ 53,209,864
一般正味財産期末残高	0	126,738	0		126,738	676,251	0	0		676,251	△ 63,277,641			△ 62,474,652
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											168,098			168,098
② 一般正味財産への振替額														
一般正味財産への振替額											△ 168,098			△ 168,098
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	0	126,738	0		126,738	676,251	0	0		676,251	26,722,359			27,525,348

(5) 財務諸表に対する注記

財務諸表に対する注記

当法人は平成24年4月1日に公益財団法人へ移行しており、当期から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を適用している。

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)

種 類	帳簿価額	時 価	評価損益
17年度1回広島市債	9,975,000	10,369,000	394,000
合 計	9,975,000	10,369,000	394,000

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	62,925,730	62,925,730	0	
合 計		0	62,925,730	62,925,730	0	

6. 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	
基本財産受取利息の振替額	168,098
合 計	168,098

7. 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	広島市中区国泰寺町	—	—	—	理事10名中 元市職員2名	センターの事業に対する補助	センター運営事業に対する補助	55,313,730	受取広島市補助金等	0
							市公共事業の受託	農業振興センター指定管理の受託	99,281,798	広島市受託収益	0
								水産振興センター指定管理の受託	110,216,503		0
								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	57,490,410		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、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	
退職給付引当金	53,860,607	9,417,034	—	—	63,277,641

(7) 財産目録

財 産 目 録

平成25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	23,483
	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	52,813,856
	未収金	自販機設置業者ほか8件	3月分自動販売機手数料等	371,094
流動資産合計				53,208,433
(固定資産) 基本財産	普通貯金	広島市農業協同組合 深川支店	法人管理業務の資産として保管 している。	70,025,000
	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。	10,000,000
	投資有価証券	17年度1回広島市公募 公債	運用益を法人管理業務の財源と して使用している。	9,975,000
固定資産合計				90,000,000
資産合計				143,208,433
(流動負債)	未払金	広島市ほか228件	受託契約の精算金等の未払分	46,556,256
	未払法人税等	広島北税務署ほか2件	24年度法人税等の未払分	154,800
	前受金	市民農園使用者137名	25年度市民農園使用料の前受分	4,434,000
	預り金	職員33名	3月分社会保険料等の預り分	1,260,388
流動負債合計				52,405,444
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員12名に対する退職金の支 払いに備えたもの	63,277,641
固定負債合計				63,277,641
負債合計				115,683,085
正味財産				27,525,348

監査報告書

平成25年5月17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

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、平成24年4月1日から平成25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すべ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