

第2 決算報告書

平成25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25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(1) 貸借対照表

貸借対照表

平成26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	53,806,317	52,837,339	968,978
未収金	405,311	371,094	34,217
流動資産合計	54,211,628	53,208,433	1,003,195
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	144,211,628	143,208,433	1,003,195
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	47,793,680	46,556,256	1,237,424
未払法人税等	154,200	154,800	△ 600
前受金	4,057,500	4,434,000	△ 376,500
預り金	1,536,681	1,260,388	276,293
流動負債合計	53,542,061	52,405,444	1,136,617
2. 固定負債			
退職給付引当金	66,412,050	63,277,641	3,134,409
固定負債合計	66,412,050	63,277,641	3,134,409
負債合計	119,954,111	115,683,085	4,271,026
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	△ 65,742,483	△ 62,474,652	△ 3,267,831
正味財産合計	24,257,517	27,525,348	△ 3,267,831
負債及び正味財産合計	144,211,628	143,208,433	1,003,195

(2) 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表

平成26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	45,161,943	4,234,812	4,409,562		53,806,317
未収金	2,655	34,126	368,530		405,311
流動資産合計	45,164,598	4,268,938	4,778,092		54,211,628
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	45,164,598	4,268,938	94,778,092		144,211,628
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	40,122,575	3,304,867	4,366,238		47,793,680
未払法人税等		154,200			154,200
前受金	4,057,500				4,057,500
預り金	984,523	140,304	411,854		1,536,681
流動負債合計	45,164,598	3,599,371	4,778,092		53,542,061
2. 固定負債					
退職給付引当金			66,412,050		66,412,050
固定負債合計			66,412,050		66,412,050
負債合計	45,164,598	3,599,371	71,190,142		119,954,111
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	0	669,567	△ 66,412,050		△ 65,742,483
正味財産合計	0	669,567	23,587,950		24,257,517
負債及び正味財産合計	45,164,598	4,268,938	94,778,092		144,211,628

(3) 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26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	170,000	168,098	1,902
事業収益			
広島市受託事業収益	271,620,194	275,842,603	△ 4,222,409
水道局受託事業収益	7,957,117	15,825,935	△ 7,868,818
市民農園事業収益	7,098,675	7,441,800	△ 343,125
市民菜園事業収益	3,566,000	3,519,625	46,375
受取補助金等			
受取広島市補助金	58,019,191	62,925,730	△ 4,906,539
雑収益			
受取預金利息	259	250	9
農地貸付収益	7,966,886	6,843,171	1,123,715
雑収益	1,189,802	1,110,671	79,131
経常収益計	357,588,124	373,677,883	△ 16,089,759
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	9,256,000	9,828,000	△ 572,000
報酬	61,598,516	58,812,218	2,786,298
給料	26,087,115	25,958,535	128,580
職員手当等	37,756,767	42,089,420	△ 4,332,653
福利厚生費	30,951,197	31,957,332	△ 1,006,135
賃金	13,328,294	13,318,933	9,361
報償費	870,000	800,000	70,000
普通旅費	419,030	524,860	△ 105,830
特別旅費	846,370	898,844	△ 52,474
消耗品費等	28,760,407	31,261,580	△ 2,501,173
燃料費	6,005,605	5,575,541	430,064
光熱水費	17,664,448	17,555,574	108,874
修繕料	13,943,895	13,263,455	680,440
通信運搬費	1,981,736	1,939,671	42,065
手数料等	342,192	341,515	677
保険料	1,162,500	1,424,635	△ 262,135
委託料	40,425,769	46,937,668	△ 6,511,899
使用料及び賃借料	9,917,535	12,262,663	△ 2,345,128
原材料費	93,698	406,029	△ 312,331
什器備品購入費	1,332,840	3,124,075	△ 1,791,235
負担金	795,769	759,419	36,350
公課費	8,319,200	8,279,900	39,300
雑支出	4,500	500	4,000
管理費			
役員報酬	1,029,092	1,097,208	△ 68,116
報酬	12,747,879	13,535,234	△ 787,355
給料	10,425,882	10,646,400	△ 220,518
職員手当等	7,243,664	7,041,018	202,646
退職給付費用	3,134,409	9,417,034	△ 6,282,625
福利厚生費	6,759,905	6,995,051	△ 235,146
賃金	1,007,221	1,440,712	△ 433,491
報償費	220,000	210,000	10,000
消耗品費等	199,728	285,957	△ 86,229
食糧費	4,080	3,744	336
通信運搬費	310,727	401,900	△ 91,173
手数料等	2,500	4,050	△ 1,550
委託料	1,458,814	268,596	1,190,218
使用料及び賃借料	4,223,471	4,049,600	173,871
負担金	71,000	71,000	0
経常費用計	360,701,755	382,787,871	△ 22,086,116
当期経常増減額	△ 3,113,631	△ 9,109,988	5,996,357
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,113,631	△ 9,109,988	5,996,357
法人税、住民税及び事業税	154,200	154,800	△ 600
当期一般正味財産増減額	△ 3,267,831	△ 9,264,788	5,996,957
一般正味財産期首残高	△ 62,474,652	△ 53,209,864	△ 9,264,788
一般正味財産期末残高	△ 65,742,483	△ 62,474,652	△ 3,267,831
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	170,000	168,098	1,902
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 170,000	△ 168,098	△ 1,902
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	24,257,517	27,525,348	△ 3,267,831

正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26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											170,000			170,000
② 事業収益														
広島市受託事業収益	50,391,766	96,033,543	82,118,552		228,543,861		15,045,328	28,031,005		43,076,333				271,620,194
水道局受託事業収益		7,957,117			7,957,117									7,957,117
市民農園事業収益		7,098,675			7,098,675									7,098,675
市民菜園事業収益		3,566,000			3,566,000									3,566,000
③ 受取補助金等														
受取広島市補助金	5,639,000	3,686,000	2,571,000		11,896,000		514,000	514,000		1,028,000	45,095,191			58,019,191
④ 雑収益														
受取預金利息		82			82	177				177				259
農地貸付収益	7,966,886				7,966,886									7,966,886
雑収益		175,540			175,540	575,490				575,490	438,772			1,189,802
経常収益計	63,997,652	118,516,957	84,689,552		267,204,161	575,667	15,559,328	28,545,005		44,680,000	45,703,963			357,588,124
(2) 経常費用														
① 事業費														
役員報酬	2,571,000	3,086,000	2,571,000		8,228,000		514,000	514,000		1,028,000				9,256,000
報酬	3,619,439	39,101,893	16,724,564		59,445,896			2,152,620		2,152,620				61,598,516
給料	3,888,354	3,384,072	11,380,299		18,652,725			7,434,390		7,434,390				26,087,115
職員手当等	8,911,535	6,808,650	11,631,842		27,352,027		5,068,870	5,335,870		10,404,740				37,756,767
福利厚生費	6,792,070	9,733,443	8,707,109		25,232,622		3,484,741	2,233,834		5,718,575				30,951,197
賃金	7,510,821	4,844,753	689,990		13,045,564			282,730		282,730				13,328,294
報償費	260,000	610,000			870,000									870,000
普通旅費	111,300	11,000	193,720		316,020		48,100	54,910		103,010				419,030
特別旅費	72,910	53,700	216,000		342,610		503,760			503,760				846,370
消耗品費等	6,917,498	5,531,750	6,531,674		18,980,922		3,817,134	5,962,351		9,779,485				28,760,407
燃料費	1,142,647	726,076	3,075,807		4,944,530		901,475	159,600		1,061,075				6,005,605
光熱水費	4,543,603	2,199,276	7,070,945		13,813,824	295,224		3,555,400		3,850,624				17,664,448
修繕料	2,456,811	4,398,418	6,703,507		13,558,736		385,159			385,159				13,943,895
通信運搬費	635,296	846,266	427,835		1,909,397		72,339			72,339				1,981,736
手数料等	105,770	58,862	71,230		235,862		106,330			106,330				342,192
保険料	208,040	401,056	438,594		1,047,690		114,810			114,810				1,162,500
委託料	3,120,966	32,429,397	4,817,446		40,367,809		57,960			57,960				40,425,769
使用料及び賃借料	9,141,072	342,733	362,960		9,846,765	25,420	45,350			70,770				9,917,535
原材料費		93,698			93,698									93,698
什器備品購入費	513,870	192,540	626,430		1,332,840									1,332,840
負担金	94,150	670,619	31,000		795,769					0				795,769
公課費	1,380,500	3,210,400	2,417,600		7,008,500	12,100	439,300	859,300		1,310,700				8,319,200
雑支出		4,500			4,500									4,500
② 管理費														
役員報酬											1,029,092			1,029,092
報酬											12,747,879			12,747,879
給料											10,425,882			10,425,882
職員手当等											7,243,664			7,243,664
退職給付費用											3,134,409			3,134,409
福利厚生費											6,759,905			6,759,905
賃金											1,007,221			1,007,221
報償費											220,000			220,000
消耗品費等											199,728			199,728
食糧費											4,080			4,080
通信運搬費											310,727			310,727
手数料等											2,500			2,500
委託料											1,458,814			1,458,814
使用料及び賃借料											4,223,471			4,223,471
負担金											71,000			71,000
経常費用計	63,997,652	118,739,102	84,689,552		267,426,306	332,744	15,559,328	28,545,005		44,437,077	48,838,372			360,701,755
当期経常増減額	0	△ 222,145	0		△ 222,145	242,923	0	0		242,923	△ 3,134,409			△ 3,113,631
他会計振替額		95,407			95,407	△ 95,407				△ 95,407				0
税引前当期一般正味財産増減額		△ 126,738			△ 126,738	147,516				147,516	△ 3,134,409			△ 3,113,631
法人税、住民税及び事業税						154,200				154,200				154,200
当期一般正味財産増減額		△ 126,738			△ 126,738	△ 6,684				△ 6,684	△ 3,134,409			△ 3,267,831
一般正味財産期首残高	0	126,738	0		126,738	676,251	0	0		676,251	△ 63,277,641			△ 62,474,652
一般正味財産期末残高	0	0	0		0	669,567	0	0		669,567	△ 66,412,050			△ 65,742,483
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											170,000			170,000
② 一般正味財産への振替額														
一般正味財産への振替額											△ 170,000			△ 170,000
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	0	0	0		0	669,567	0	0		669,567	23,587,950			24,257,517

(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) 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	10,229,000	254,000
合計	9,975,000	10,229,000	254,000

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	58,019,191	58,019,191	0	
合計		0	58,019,191	58,019,191	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	170,000
合 計	170,000

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	54,351,191	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	95,687,271	広島市受託収益	0
								水産振興センター指定管理の受託	110,149,557		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	57,118,985		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	63,277,641	3,134,409	—	—	66,412,050

(7) 財産目録

財 産 目 録

平成26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	22,083
	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	53,784,234
	未収金	自販機設置業者ほか7件	3月分自動販売機手数料等	405,311
流動資産合計				54,211,628
(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				144,211,628
(流動負債)	未払金	広島市ほか162件	受託契約の精算金等の未払分	47,793,680
	未払法人税等	広島北税務署ほか2件	25年度法人税等の未払分	154,200
	前受金	市民農園使用者131名	26年度市民農園使用料の前受分	4,057,500
	預り金	職員33名ほか	3月分住民税等の預り分	1,536,681
流動負債合計				53,542,061
(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	66,412,050
固定負債合計				66,412,050
負債合計				119,954,111
正味財産				24,257,517

監査報告書

平成26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 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

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

印

私たち監事は、平成25年4月1日から平成26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

- 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。
- 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