

第2 決算報告書

平成31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31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(1) 貸借対照表

貸借対照表

令和2年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	39,129,064	46,178,800	△ 7,049,736
未収金	732,281	749,461	△ 17,180
流動資産合計	39,861,345	46,928,261	△ 7,066,916
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			
退職給付引当資産	1,828,000	0	1,828,000
特定資産合計	1,828,000	0	1,828,000
固定資産合計	91,828,000	90,000,000	1,828,000
資産合計	131,689,345	136,928,261	△ 5,238,916
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	28,203,956	38,162,106	△ 9,958,150
未払消費税等	6,643,300	4,605,800	2,037,500
未払法人税等	145,400	140,800	4,600
前受金	435,025	87,000	348,025
預り金	2,096,007	1,988,007	108,000
賞与引当金	4,259,057	3,897,402	361,655
流動負債合計	41,782,745	48,881,115	△ 7,098,370
2. 固定負債			
退職給付引当金	86,693,066	80,453,416	6,239,650
固定負債合計	86,693,066	80,453,416	6,239,650
負債合計	128,475,811	129,334,531	△ 858,720
<b>III 正味財産の部</b>			
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
広島市補助金	1,828,000	0	1,828,000
指定正味財産合計	91,828,000	90,000,000	1,828,000
(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)	(1,828,000)	(0)	(1,828,000)
2. 一般正味財産	△ 88,614,466	△ 82,406,270	△ 6,208,196
正味財産合計	3,213,534	7,593,730	△ 4,380,196
負債及び正味財産合計	131,689,345	136,928,261	△ 5,238,916

## (2) 貸借対照表内訳表

## 貸借対照表内訳表

令和2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
<b>I 資産の部</b>					
1. 流動資産					
現金預金	31,892,962	3,355,575	3,880,527		39,129,064
未収金	3,108	36,820	692,353		732,281
流動資産合計	31,896,070	3,392,395	4,572,880		39,861,345
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					
退職給付引当資産			1,828,000		1,828,000
特定資産合計			1,828,000		1,828,000
固定資産合計			91,828,000		91,828,000
資産合計	31,896,070	3,392,395	96,400,880		131,689,345
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
未払金	24,853,427	991,388	2,359,141		28,203,956
未払消費税等	5,289,829	1,353,471			6,643,300
未払法人税等		24,400	121,000		145,400
前受金	435,025				435,025
預り金	1,234,021	183,051	678,935		2,096,007
賞与引当金	2,479,843	853,962	925,252		4,259,057
流動負債合計	34,292,145	3,406,272	4,084,328		41,782,745
2. 固定負債					
退職給付引当金			86,693,066		86,693,066
固定負債合計			86,693,066		86,693,066
負債合計	34,292,145	3,406,272	90,777,394		128,475,811
<b>III 正味財産の部</b>					
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
広島市補助金			1,828,000		1,828,000
指定正味財産合計			91,828,000		91,828,000
(うち基本財産への充当額)			(90,000,000)		(90,000,000)
(うち特定資産への充当額)			(1,828,000)		(1,828,000)
2. 一般正味財産	△ 2,396,075	△ 13,877	△ 86,204,514		△ 88,614,466
正味財産合計	△ 2,396,075	△ 13,877	5,623,486		3,213,534
負債及び正味財産合計	31,896,070	3,392,395	96,400,880		131,689,345

## (3) 正味財産増減計算書

## 正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2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	189,057	224,000	△ 34,943
事業収益			
広島市受託事業収益	346,857,879	336,727,337	10,130,542
水道局受託事業収益	3,508,508	4,261,553	△ 753,045
市民農園事業収益	5,663,940	5,407,760	256,180
市民菜園事業収益	3,388,000	3,312,250	75,750
農地貸付事業収益	6,477,074	6,312,211	164,863
受取補助金等			
受取広島市補助金	65,070,398	65,806,193	△ 735,795
雑収益			
受取利息	29	18	11
雑収益	1,280,081	1,362,380	△ 82,299
経常収益計	432,434,966	423,413,702	9,021,264
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	10,320,000	9,630,000	690,000
報酬	74,545,094	75,362,520	△ 817,426
給料	30,585,600	27,561,600	3,024,000
職員手当等	41,240,686	39,631,880	1,608,806
賞与引当金繰入	3,333,805	2,998,604	335,201
福利厚生費	38,127,110	37,984,910	142,200
災害補償費	9,540	0	9,540
賞金	14,325,828	14,270,858	54,970
報償費	871,600	737,000	134,600
普通旅費	1,678,620	704,380	974,240
特別旅費	0	633,480	△ 633,480
消耗品費等	25,511,267	27,844,477	△ 2,333,210
燃料費	3,782,346	4,273,351	△ 491,005
光熱水費	18,436,267	19,185,668	△ 749,401
修繕料	13,189,052	14,149,860	△ 960,808
通信運搬費	2,065,628	2,111,106	△ 45,478
手数料等	576,802	434,697	142,105
保険料	1,760,078	1,830,465	△ 70,387
委託料	73,488,585	67,039,610	6,448,975
使用料及び賃借料	10,398,122	11,243,282	△ 845,160
什器備品購入費	783,580	350,803	432,777
負担金	775,550	585,974	189,576
公課費	17,530,500	15,231,300	2,299,200
雑費	0	258,307	△ 258,307
管理費			
役員報酬	1,209,504	1,112,562	96,942
報酬	14,112,843	13,494,466	618,377
給料	9,003,600	9,857,032	△ 853,432
職員手当等	6,132,424	6,233,470	△ 101,046
賞与引当金繰入	925,252	898,798	26,454
退職給付費用	6,239,650	3,448,525	2,791,125
福利厚生費	7,402,842	7,052,855	349,987
賞金	2,773,832	3,058,681	△ 284,849
報償費	178,300	190,000	△ 11,700
交際費	592	0	592
消耗品費等	152,823	377,301	△ 224,478
食糧費	2,210	3,770	△ 1,560
通信運搬費	300,656	294,736	5,920
手数料等	2,505	2,200	305
委託料	523,644	1,619,899	△ 1,096,255
使用料及び賃借料	6,128,385	5,931,260	197,125
負担金	73,040	73,040	0
経常費用計	438,497,762	427,702,727	10,795,035
当期経常増減額	△ 6,062,796	△ 4,289,025	△ 1,773,771
税引前当期一般正味財産増減額	△ 6,062,796	△ 4,289,025	△ 1,773,771
法人税、住民税及び事業税	145,400	140,800	4,600
当期一般正味財産増減額	△ 6,208,196	△ 4,429,825	△ 1,778,371
一般正味財産期首残高	△ 82,406,270	△ 77,976,445	△ 4,429,825
一般正味財産期末残高	△ 88,614,466	△ 82,406,270	△ 6,208,196
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
受取広島市補助金	1,828,000	0	1,828,000
当期指定正味財産増減額	1,828,000	0	1,828,000
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	91,828,000	90,000,000	1,828,000
III 正味財産期末残高	3,213,534	7,593,730	△ 4,380,196

## 正味財産増減計算書内訳表

平成31年4月1日から令和2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 移 動 法 計	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												189,057		189,057
② 事業収益														
広島市受託事業収益	59,531,591	151,212,357	85,943,931		296,687,879		17,363,000	32,807,000		50,170,000				346,857,879
水道局受託事業収益		3,508,508			3,508,508									3,508,508
市民農園事業収益		5,663,940			5,663,940									5,663,940
市民菜園事業収益		3,388,000			3,388,000									3,388,000
農地貸付事業収益	6,477,074				6,477,074									6,477,074
③ 受取補助金等														
受取広島市補助金	9,292,000	3,440,000	2,867,000		15,599,000		573,000	573,000		1,146,000		48,325,398		65,070,398
④ 雑収益														
受取利息		21			21		8			8				29
雑収益	4,702	121,586	20,069		146,357	411,940				411,940		721,784		1,280,081
経常収益計	75,305,367	167,334,412	88,831,000		331,470,779	411,948	17,936,000	33,380,000		51,727,948		49,236,239		432,434,966
(2) 経常費用														
① 事業費														
役員報酬	2,867,000	3,440,000	2,867,000		9,174,000		573,000	573,000		1,146,000				10,320,000
報酬	6,342,326	47,474,948	18,160,280		71,977,554			2,567,540		2,567,540				74,545,094
給料	4,022,400	7,167,600	10,940,400		22,130,400			8,455,200		8,455,200				30,585,600
職員手当等	11,867,856	8,170,783	10,888,166		30,926,805		5,333,612	4,980,269		10,313,881				41,240,686
賞与引当金繰入	420,156	833,481	1,226,206		2,479,843			853,962		853,962				3,333,805
福利厚生費	8,223,920	12,752,087	9,609,096		30,585,103		4,743,104	2,798,903		7,542,007				38,127,110
災害補償費								9,540		9,540				9,540
賃金	7,852,266	4,909,722	979,160		13,741,148			584,680		584,680				14,325,828
報償費	169,400	688,200			857,600		14,000			14,000				871,600
普通旅費	403,160	198,870	335,990		938,020		669,330	71,270		740,600				1,678,620
消耗品費等	6,967,451	4,465,782	5,862,434		17,295,667		3,165,820	5,049,780		8,215,600				25,511,267
燃料費	355,260	532,164	2,004,926		2,892,350		684,850	205,146		889,996				3,782,346
光熱水費	4,734,199	2,358,455	5,664,399		12,757,053	169,290		5,509,924		5,679,214				18,436,267
修繕料	2,246,402	2,035,031	8,030,107		12,311,540		877,512			877,512				13,189,052
通信運搬費	832,479	756,225	364,308		1,953,012		112,616			112,616				2,065,628
手数料等	351,850	112,916	12,736		477,502		99,300			99,300				576,802
保険料	222,710	689,426	676,632		1,588,768		171,310			171,310				1,760,078
委託料	4,811,899	62,440,420	6,165,866		73,418,185		70,400			70,400				73,488,585
使用料及び賃借料	9,060,401	838,345	447,826		10,346,572	27,390	24,160			51,550				10,398,122
什器備品購入費	365,580				365,580		418,000			418,000				783,580
負担金	145,760	580,884	36,906		763,550		12,000			12,000				775,550
公課費	3,047,688	7,153,600	4,610,141		14,811,429	17,000	966,986	1,735,085		2,719,071				17,530,500
② 管理費														
役員報酬												1,209,504		1,209,504
報酬												14,112,843		14,112,843
給料												9,003,600		9,003,600
職員手当等												6,132,424		6,132,424
賞与引当金繰入												925,252		925,252
退職給付費用												6,239,650		6,239,650
福利厚生費												7,402,842		7,402,842
賃金												2,773,832		2,773,832
報償費												178,300		178,300
交際費												592		592
消耗品費等												152,823		152,823
食糧費												2,210		2,210
通信運搬費												300,656		300,656
手数料等												2,505		2,505
委託料												523,644		523,644
使用料及び賃借料												6,128,385		6,128,385
負担金												73,040		73,040
経常費用計	75,310,163	167,598,939	88,882,579		331,791,681	213,680	17,936,000	33,394,299		51,543,979		55,162,102		438,497,762
当期経常増減額	△ 4,796	△ 264,527	△ 51,579		△ 320,902	198,268	0	△ 14,299		183,969	△ 5,925,863			△ 6,062,796
他会計振替前														
当期一般正味財産増減額	△ 4,796	△ 264,527	△ 51,579		△ 320,902	198,268		△ 14,299		183,969	△ 5,925,863			△ 6,062,796
他会計振替額		83,760			83,760	△ 83,760				△ 83,760				0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 4,796	△ 180,767	△ 51,579		△ 237,142	114,508		△ 14,299		100,209	△ 5,925,863			△ 6,062,796
法人税、住民税及び事業税						24,400					121,000			145,400
当期一般正味財産増減額	△ 4,796	△ 180,767	△ 51,579		△ 237,142	90,108		△ 14,299		75,809	△ 6,046,863			△ 6,208,196
一般正味財産期首残高	△ 415,352	△ 568,954	△ 1,174,627		△ 2,158,933	749,977	0	△ 839,663		△ 89,686	△ 80,157,651			△ 82,406,270
一般正味財産期末残高	△ 420,148	△ 749,721	△ 1,226,206		△ 2,396,075	840,085	0	△ 853,962		△ 13,877	△ 86,204,514			△ 88,614,466
II 指定正味財産増減の部														
① 受取補助金等														
受取広島市補助金												1,828,000		1,828,000
当期指定正味財産増減額												1,828,000		1,828,000
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												91,828,000		91,828,000
III 正味財産期末残高	△ 420,148	△ 749,721	△ 1,226,206		△ 2,396,075	840,085	0	△ 853,962		△ 13,877	5,623,486			3,213,534

## (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) 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。

## (2) 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	—	—	90,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	0	1,828,000	0	1,828,000
合 計	90,000,000	1,828,000	0	91,828,000

## 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)	(—)
特定資産				
退職給付引当資産	1,828,000	(1,828,000)	(0)	(—)
合 計	91,828,000	(91,828,000)	(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						
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	58,645,398	58,645,398	0	—
“ひろしま活力農業”経営者育成事業補助金	広島市	0	6,425,000	6,425,000	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(退職給付引当資産)	広島市	0	1,828,000	0	1,828,000	指定正味財産
合 計		0	66,898,398	65,070,398	1,828,000	

5. 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10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”に対する補助	6,425,000	-	0
								センター運営事業 に対する補助	58,645,398	-	0
								退職給付引当資産 に対する補助	1,828,000	広島市 補助金	1,828,000
							市所有施設の 指定管理	農業振興センター の指定管理	120,431,712	-	0
								市民農園の指定管理	4,760,000	-	0
								水産振興センター の指定管理	118,750,931	-	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	54,252,200	-	0
								森林・林業普及啓 発事業の受託	48,663,036	-	0
								太田川源流の森整 備業務の受託	3,508,508	-	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	3,897,402	4,259,057	3,897,402	-	4,259,057
退職給付引当金	80,453,416	6,239,650	0	-	86,693,066

## (7) 財産目録

## 財 産 目 録

令和2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	13,505
	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	38,655,473
		広島銀行高陽支店	運転資金として	203,890
		ゆうちょ銀行高陽郵便局	運転資金として	256,196
	未収金	自販機設置業者ほか3件	3月分自動販売機手数料等	732,281
流動資産合計				39,861,345
(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	退職給付引当資産	普通貯金 広島市農業協同組合 深川支店	職員の退職金の支払いの一部に充当するもの	1,828,000
固定資産合計				91,828,000
資産合計				131,689,345
(流動負債)				
	未払金	広島市ほか121件	受託契約の精算金等の未払分	28,203,956
	未払消費税等	広島北税務署	31年度消費税等の未払分	6,643,300
	未払法人税等	広島北税務署ほか2件	31年度法人税等の未払分	145,400
	前受金	市民農園使用者	2年度市民農園使用料の前受分	435,025
	預り金	職員35名ほか	3月分住民税等の預り分	2,096,007
	賞与引当金	職員に対するもの	職員12名に対する賞与の支払いに備えたもの	4,259,057
流動負債合計				41,782,745
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員11名に対する退職金の支払いに備えたもの	86,693,066
固定負債合計				86,693,066
負債合計				128,475,811
正味財産				3,213,534

# 監査報告書

令和2年5月21日

公益財団法人広島市農林水産振興センター

理事長 品川弘司 様

公益財団法人広島市農林水産振興センター

監事 久光 章

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31年4月1日から令和2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ありません。

### (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