

平成25年度  
決算報告書

公益財団法人広島市産業振興センター

# 目

# 次

ページ

(1) 貸借対照表	-----	1
(2) 貸借対照表内訳表	-----	2
(3) 正味財産増減計算書	-----	3
(4) 正味財産増減計算書内訳表	-----	5
(5) 財務諸表に対する注記	-----	7
(6) 附属明細書	-----	10
(7) 財産目録	-----	11

決算報告書

平成25年度公益財団法人広島市産業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	100,599,301	61,804,686	38,794,615
未収金	2,362,023	2,054,033	307,990
流動資産合計	102,961,324	63,858,719	39,102,605
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	40,083,292	40,073,267	10,025
定期預金	9,916,708	9,926,733	△ 10,025
基本財産合計	50,000,000	50,000,000	0
(2) その他固定資産			
保証金	53,500	53,500	0
その他固定資産合計	53,500	53,500	0
固定資産合計	50,053,500	50,053,500	0
資産合計	153,014,824	113,912,219	39,102,605
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	97,681,949	57,687,907	39,994,042
未払法人税等	175,900		175,900
預り金	2,217,541	3,448,556	△ 1,231,015
前受金		158,220	△ 158,220
流動負債合計	100,075,390	61,294,683	38,780,707
2. 固定負債			
退職給付引当金	43,024,726	37,378,368	5,646,358
固定負債合計	43,024,726	37,378,368	5,646,358
負債合計	143,100,116	98,673,051	44,427,065
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
広島市出資金	50,000,000	50,000,000	0
指定正味財産合計	50,000,000	50,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(50,000,000)	(50,000,000)	(0)
2. 一般正味財産	△ 40,085,292	△ 34,760,832	△ 5,324,460
正味財産合計	9,914,708	15,239,168	△ 5,324,460
負債及び正味財産合計	153,014,824	113,912,219	39,102,605

## (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	85,722,708	3,751,787	11,124,806		100,599,301
未収金		2,362,023			2,362,023
流動資産合計	85,722,708	6,113,810	11,124,806		102,961,324
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券			40,083,292		40,083,292
定期預金			9,916,708		9,916,708
基本財産合計	0	0	50,000,000		50,000,000
(2) その他固定資産					
保証金	53,500				53,500
その他固定資産合計	53,500	0	0		53,500
固定資産合計	53,500	0	50,000,000		50,053,500
資産合計	85,776,208	6,113,810	61,124,806		153,014,824
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	83,764,979	5,840,658	8,076,312		97,681,949
未払法人税等		175,900			175,900
預り金	1,957,729	40,969	218,843		2,217,541
前受金					0
流動負債合計	85,722,708	6,057,527	8,295,155		100,075,390
2. 固定負債					
退職給付引当金	36,062,578		6,962,148		43,024,726
固定負債合計	36,062,578	0	6,962,148		43,024,726
負債合計	121,785,286	6,057,527	15,257,303		143,100,116
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
広島市出資金			50,000,000		50,000,000
指定正味財産合計	0	0	50,000,000		50,000,000
(うち基本財産への充当額)			(50,000,000)		(50,000,000)
2. 一般正味財産	△ 36,009,078	56,283	△ 4,132,497		△ 40,085,292
正味財産合計	△ 36,009,078	56,283	45,867,503		9,914,708
負債及び正味財産合計	85,776,208	6,113,810	61,124,806		153,014,824

## (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	614,506	615,536	△ 1,030
事業収益			
広島市受託収益	115,454,931	99,314,021	16,140,910
広島市指定管理収益	158,166,263	162,797,319	△ 4,631,056
民間等受託収益	16,104,701	15,926,588	178,113
負担金収益	1,536,500	1,637,000	△ 100,500
小規模オフィス収益	618,727	957,594	△ 338,867
研修室等収益	2,449,850	2,349,020	100,830
受取補助金等			
受取広島市補助金	111,394,037	97,583,934	13,810,103
雑収益			
受取利息	19	21	△ 2
雑収益	443,873	387,967	55,906
経常収益計	406,783,407	381,569,000	25,214,407
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	119,204,807	116,450,262	2,754,545
福利厚生費	29,947,616	29,600,424	347,192
災害補償費			
退職給付費用	4,777,687	8,992,611	△ 4,214,924
賃金	5,974,030	5,167,585	806,445
報償費	31,759,978	32,654,831	△ 894,853
普通旅費	2,707,010	2,429,990	277,020
消耗品費等	9,062,055	8,756,403	305,652
燃料費	271,883	246,666	25,217
食糧費	51,080	49,565	1,515
光熱水費	18,257,540	17,989,276	268,264
修繕料	22,275,785	22,794,805	△ 519,020
通信運搬費	1,590,911	1,554,574	36,337
手数料等	142,554	111,708	30,846
保険料	327,790	364,190	△ 36,400
委託料	76,599,619	62,761,474	13,838,145
使用料及び賃借料	16,724,206	20,749,808	△ 4,025,602
負担金及び助成金	19,913,796	4,970,425	14,943,371
公課費	5,956,300	5,741,900	214,400
管理費			
役員報酬	5,102,970	5,324,300	△ 221,330
給料手当	24,944,417	29,057,625	△ 4,113,208
福利厚生費	5,020,744	5,260,645	△ 239,901
退職給付費用	868,671	1,635,021	△ 766,350
賃金	3,136,758	1,960,820	1,175,938
普通旅費		67,660	△ 67,660
交際費	42,213	36,000	6,213
消耗品費等	230,826	359,314	△ 128,488
燃料費	119,692	118,279	1,413
食糧費	6,168	4,608	1,560
修繕料	141,030	139,105	1,925
通信運搬費	444,827	421,246	23,581
手数料等	47,690	41,700	5,990
保険料	42,280	67,720	△ 25,440

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
委託料	804,439	542,249	262,190
使用料及び賃借料	4,239,930	4,166,183	73,747
負担金及び助成金	1,086,765	1,075,290	11,475
公課費	107,900	261,600	△ 153,700
経常費用計	411,931,967	391,925,862	20,006,105
当期経常増減額	△ 5,148,560	△ 10,356,862	5,208,302
税引前当期一般正味財産増減額	△ 5,148,560	△ 10,356,862	5,208,302
法人税、住民税及び事業税	175,900		175,900
当期一般正味財産増減額	△ 5,324,460	△ 10,356,862	5,032,402
一般正味財産期首残高	△ 34,760,832	△ 24,403,970	△ 10,356,862
一般正味財産期末残高	△ 40,085,292	△ 34,760,832	△ 5,324,460
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	614,506	615,536	△ 1,030
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 614,506	△ 615,536	1,030
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	50,000,000	50,000,000	0
指定正味財産期末残高	50,000,000	50,000,000	0
III 正味財産期末残高	9,914,708	15,239,168	△ 5,324,460

## (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
	企業の経営基盤強化、創業等の支援に関する事業 (公益目的事業1)	企業の技術向上に係る支援事業 (公益目的事業2)	共 通	小 計	広島ミクシス・ビルの研修室、会議室等の貸出業務 (収益事業等1)	広島ミクシス・ビル管理運営 (収益事業等2)	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											
基本財産運用益											
基本財産受取利息									614,506		614,506
事業収益											
広島市受託収益	93,243,853	3,722,603		96,966,456				18,488,475			115,454,931
広島市指定管理収益		158,166,263		158,166,263							158,166,263
民間等受託収益								16,104,701			16,104,701
負担金収益	1,536,500			1,536,500							1,536,500
小規模オフィス収益					618,727			618,727			618,727
研修室等収益					2,449,850			2,449,850			2,449,850
受取補助金等											
受取広島市補助金	57,002,165			57,002,165	9,222,133			9,222,133	45,169,739		111,394,037
雑収益											
受取利息									19		19
雑収益	16,717			16,717	424,362	2,794		427,156			443,873
経常収益計	151,799,235	161,888,866		313,688,101	12,715,072	34,595,970		47,311,042	45,784,264		406,783,407
(2) 経常費用											
事業費											
給料手当	46,221,146	70,570,938		116,792,084				2,412,723			119,204,807
福利厚生費	13,812,004	15,056,565		28,868,569				1,079,047			29,947,616
災害補償費											
退職給付費用	2,171,675	2,606,012		4,777,687							4,777,687
賃金	2,938,937	2,901,283		5,840,220	133,810			133,810			5,974,030
報償費	28,739,945	3,020,033		31,759,978							31,759,978
普通旅費	418,100	2,288,910		2,707,010							2,707,010
消耗品費等	1,528,692	7,207,048		8,735,740				326,315			9,062,055
燃料費	209,785	62,098		271,883							271,883
食糧費	34,280	16,800		51,080							51,080
光熱水費		13,422,211		13,422,211				4,835,329			18,257,540
修繕料	62,773	11,674,477		11,737,250				10,538,535			22,275,785
通信運搬費	969,235	576,346		1,545,581				45,330			1,590,911
手数料等	40,120	86,334		126,454				16,100			142,554
保険料	155,320	88,300		243,620				84,170			327,790
委託料	35,865,389	26,452,810		62,318,199				14,281,420			76,599,619
使用料及び賃借料	1,224,561	3,744,360		4,968,921	10,977,613	777,672		11,755,285			16,724,206
負担金及び助成金	18,373,770	236,560		18,610,330	1,291,466	12,000		1,303,466			19,913,796
公課費	1,205,178	4,483,793		5,688,971	80,000	187,329		267,329			5,956,300

(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
	企業の経営基盤 強化、創業等の 支援に関する事 業 (公益目的事業1)	企業の技術向上 に係る支援事業 (公益目的事業2)	共 通	小 計	広島ミクシス・ ビルの研修室・ 会議室等の貸出 業務 (収益事業等1)	広島ミクシス・ ビル管理運営 (収益事業等2)	共 通	小 計			
管理費											
役員報酬								5,102,970			5,102,970
給料手当								24,944,417			24,944,417
福利厚生費								5,020,744			5,020,744
退職給付費用								868,671			868,671
賃金								3,136,758			3,136,758
普通旅費											
交際費								42,213			42,213
消耗品費等								230,826			230,826
燃料費								119,692			119,692
食糧費								6,168			6,168
修繕料								141,030			141,030
通信運搬費								444,827			444,827
手数料等								47,690			47,690
保険料								42,280			42,280
委託料								804,439			804,439
使用料及び賃借料								4,239,930			4,239,930
負担金及び助成金								1,086,765			1,086,765
公課費								107,900			107,900
経常費用計	153,970,910	164,494,878		318,465,788	12,482,889	34,595,970		47,078,859	46,387,320		411,931,967
当期経常増減額	△ 2,171,675	△ 2,606,012		△ 4,777,687	232,183	0		232,183	△ 603,056		△ 5,148,560
他会計振替額											
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,171,675	△ 2,606,012		△ 4,777,687	232,183	0		232,183	△ 603,056		△ 5,148,560
法人税、住民税及び事業税					175,900			175,900			175,900
当期一般正味財産増減額	△ 2,171,675	△ 2,606,012		△ 4,777,687	56,283	0		56,283	△ 603,056		△ 5,324,460
一般正味財産期首残高	△ 9,905,724	△ 21,325,667		△ 31,231,391	0	0		0	△ 3,529,441		△ 34,760,832
一般正味財産期末残高	△ 12,077,399	△ 23,931,679		△ 36,009,078	56,283	0		56,283	△ 4,132,497		△ 40,085,292
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								614,506			614,506
一般正味財産への振替額											
一般正味財産への振替額								△ 614,506			△ 614,506
当期指定正味財産増減額											
指定正味財産期首残高								50,000,000			50,000,000
指定正味財産期末残高								50,000,000			50,000,000
III 正味財産期末残高	△ 12,077,399	△ 23,931,679		△ 36,009,078	56,283			56,283	45,867,503		9,914,708



(5) 財務諸表に対する注記

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 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・・・償却原価法（定額法）によっている。

(2) 引当金の計上基準

貸倒引当金・・・債権については回収可能性に問題がないため、貸倒引当金は計上していない。

賞与引当金・・・賞与支給に係る財源は補助金等により次期収支予算に全額計上しているため、賞与引当金は計上していない。

退職給付引当金・・・職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算し、会計基準変更時差異（27,283,689円）は、平成18年度から15年で費用処理している。

(3) 消費税等の会計処理

税込方式によっている。

3. 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	当期末残額
基本財産				
投資有価証券	40,073,267	10,025	-	40,083,292
定期預金	9,926,733	-	10,025	9,916,708
合計	50,000,000	10,025	10,025	50,000,000

4. 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				
投資有価証券	40,083,292	(40,083,292)	(-)	(-)
定期預金	9,916,708	(9,916,708)	(-)	(-)
合計	50,000,000	(50,000,000)	(-)	(-)

5. 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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
広島市債（平成17年度第1回公募公債）	40,083,292	41,054,380	971,088
合 計	40,083,292	41,054,380	971,088

6. 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 広島市補助金	広島市	0	111,394,037	111,394,037	0	
合 計		0	111,394,037	111,394,037	0	

7. 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 訳	金 額
経常収益への振替額 基本財産受取利息の振替額	614,506
合 計	614,506

8. 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 中 区	広 島 市	—	—	—	理事14名中 市職員1名 元市職員1 名	市公共事業 の受託	企業の経営 基盤の強化 及び創業等 の支援に関 する事業等 の受託	115,454,931	広島市受託 収益	0
							財団事業に 対する補助	(公財)広島 市産業振興 センター管 理運営事業 等に対する 補助	111,394,037	受取広島市 補助金	0
							市所有施設 の指定管理	広島市工業 技術セン ターの指定 管理	158,166,263	広島市指定 管理収益	0

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

受託、補助及び指定管理については、年間所要額を収入し、年度末に精算することとしている。

9. 退職給付関係

- (1) 採用している退職給付制度の概要  
確定給付型の制度として退職手当制度を設けている。
- (2) 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

① 退職給付債務	△ 55,757,110
② 会計基準変更時差異の未処理額	12,732,384
③ 退職給付引当金 (①+②)	△ 43,024,726

- (3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

① 勤務費用	3,827,446
② 会計基準変更時差異の費用処理額	1,818,912
③ 退職給付費用 (①+②)	5,646,358

- (4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項  
退職給付債務の計算に当たっては、退職手当制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。
- (5) 会計基準変更時差異の処理年数 15年

(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3、基本財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	
退職給付引当金	37,378,368	5,646,358	-	-	43,024,726

## (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 預金	手元保管	運転資金として	40,000
		普通預金 広島信用金庫西部支店	運転資金として	100,476,009
	未収金	定期預金 広島信用金庫西部支店	運転資金として	83,292
		ミクス・ビル管理受 託収入等	広島ミクス・ビル管理 受託収入等の未収金	2,362,023
流動資産合計				102,961,324
(固定資産) 基本財産	投資有価証券	広島市平成17年度第 1回公募公債	満期保有目的で保有し、 運用益を法人会計の財源 として使用している。	40,083,292
	定期預金	広島信用金庫西部支店	運用益を法人会計の財源 として使用している。	9,916,708
	その他固定資産 保証金	E T Cコーポレートカ ード後納料金等支払保 証金等	公益目的保有財産として のE T Cカードの保証金 等	53,500
固定資産合計				50,053,500
資産合計				153,014,824
(流動負債)	未払金	広島市補助金精算返納 金等	広島市に対する補助金返 納の未払分等	97,681,949
	未払法人税等 預り金	法人税等の未払額 所得税、市町村民税等	法人税等の未払分 源泉所得税等	175,900
				2,217,541
流動負債合計				100,075,390
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員13名に対する退職 金の支払いに備えたもの。	43,024,726
固定負債合計				43,024,726
負債合計				143,100,116
正味財産				9,914,708

## 監査報告書


平成26年5月14日

公益財団法人広島市産業振興センター  
理事長 三村 義雄 様

公益財団法人広島市産業振興センター

監事 坂井 名 

公益財団法人広島市産業振興センター

監事 手島 健志 

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

- 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