

平成27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27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27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(1) 貸借対照表

貸借対照表 平成28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	73,700,556	78,936,470	△ 5,235,914
未収金	1,532,242	2,150,557	△ 618,315
流動資産合計	75,232,798	81,087,027	△ 5,854,229
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	40,000,000	40,093,317	△ 93,317
定期預金	10,000,000	9,906,683	93,317
基本財産合計	50,000,000	50,000,000	0
(2) その他固定資産			
保証金	55,000	55,000	0
その他固定資産合計	55,000	55,000	0
固定資産合計	50,055,000	50,055,000	0
資産合計	125,287,798	131,142,027	△ 5,854,229
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	58,485,178	70,586,949	△ 12,101,771
未払法人税等	202,800	166,600	36,200
預り金	2,794,760	3,164,830	△ 370,070
前受金	10,410	10,410	0
流動負債合計	61,493,148	73,928,789	△ 12,435,641
2. 固定負債			
退職給付引当金	54,316,327	46,427,312	7,889,015
固定負債合計	54,316,327	46,427,312	7,889,015
負債合計	115,809,475	120,356,101	△ 4,546,626
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	△ 40,521,677	△ 39,214,074	△ 1,307,603
正味財産合計	9,478,323	10,785,926	△ 1,307,603
負債及び正味財産合計	125,287,798	131,142,027	△ 5,854,229

(2) 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表
平成28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	62,989,166	5,137,465	5,573,925		73,700,556
未収金	91,143	1,441,099			1,532,242
流動資産合計	63,080,309	6,578,564	5,573,925		75,232,798
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券			40,000,000		40,000,000
定期預金			10,000,000		10,000,000
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	55,000				55,000
その他固定資産合計	55,000	0	0		55,000
固定資産合計	55,000	0	50,000,000		50,055,000
資産合計	63,135,309	6,578,564	55,573,925		125,287,798
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	51,092,049	5,661,028	1,732,101		58,485,178
未払法人税等		202,800			202,800
預り金	1,859,325	476,526	458,909		2,794,760
前受金		10,410			10,410
流動負債合計	52,951,374	6,350,764	2,191,010		61,493,148
2. 固定負債					
退職給付引当金			54,316,327		54,316,327
固定負債合計	0	0	54,316,327		54,316,327
負債合計	52,951,374	6,350,764	56,507,337		115,809,475
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	10,183,935	227,800	△ 50,933,412		△ 40,521,677
正味財産合計	10,183,935	227,800	△ 933,412		9,478,323
負債及び正味財産合計	63,135,309	6,578,564	55,573,925		125,287,798

(3) 正味財産増減計算書

正 味 財 産 増 減 計 算 書
平成27年4月1日から平成28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	611,158	614,503	△ 3,345
事業収益			
広島市受託収益	89,283,021	83,813,191	5,469,830
広島市指定管理収益	169,328,000	169,922,000	△ 594,000
民間等受託収益	15,541,538	15,202,911	338,627
負担金収益	1,418,500	1,295,500	123,000
小規模オフィス収益		469,002	△ 469,002
研修室等収益	1,719,650	1,945,770	△ 226,120
受取補助金等			
受取広島市補助金	123,277,214	131,009,231	△ 7,732,017
雑収益			
受取利息	25	22	3
雑収益	921,857	819,031	102,826
経常収益計	402,100,963	405,091,161	△ 2,990,198
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	120,592,836	123,767,878	△ 3,175,042
福利厚生費	33,417,518	32,567,302	850,216
退職給付費用			0
賃金	5,778,203	4,957,849	820,354
報償費	35,981,619	32,366,370	3,615,249
普通旅費	2,418,916	2,551,554	△ 132,638
消耗品費等	9,229,979	9,153,172	76,807
燃料費	213,566	245,270	△ 31,704
食糧費	72,050	39,844	32,206
光熱水費	17,693,399	19,772,333	△ 2,078,934
修繕料	17,410,598	16,882,756	527,842
通信運搬費	1,203,403	1,133,529	69,874
手数料等	185,082	123,856	61,226
保険料	331,740	397,760	△ 66,020
委託料	47,375,151	44,687,771	2,687,380
使用料及び賃借料	19,570,872	20,258,313	△ 687,441
負担金及び助成金	21,281,817	20,521,169	760,648
公課費	9,762,600	9,808,000	△ 45,400
管理費			
役員報酬	10,842,136	11,078,075	△ 235,939
給料手当	27,705,977	29,488,564	△ 1,782,587
福利厚生費	6,275,738	6,482,767	△ 207,029
退職給付費用	7,889,015	8,219,194	△ 330,179
賃金	281,772	1,389,423	△ 1,107,651
報償費	44,000	44,000	0
普通旅費	7,220	7,220	0
交際費	47,358	51,948	△ 4,590
消耗品費等	222,512	376,891	△ 154,379
燃料費	81,731	102,397	△ 20,666
食糧費	4,730	5,800	△ 1,070
修繕料	115,519	301,705	△ 186,186
通信運搬費	600,434	624,537	△ 24,103
手数料等	40,630	42,330	△ 1,700

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
保険料	34,380	64,390	△ 30,010
委託料	86,859	74,697	12,162
使用料及び賃借料	5,119,898	5,137,779	△ 17,881
負担金及び助成金	1,226,108	1,215,900	10,208
公課費	60,400	111,000	△ 50,600
経常費用計	403,205,766	404,053,343	△ 847,577
当期経常増減額	△ 1,104,803	1,037,818	△ 2,142,621
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,104,803	1,037,818	△ 2,142,621
法人税、住民税及び事業税	202,800	166,600	36,200
当期一般正味財産増減額	△ 1,307,603	871,218	△ 2,178,821
一般正味財産期首残高	△ 39,214,074	△ 40,085,292	871,218
一般正味財産期末残高	△ 40,521,677	△ 39,214,074	△ 1,307,603
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	611,158	614,503	△ 3,345
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 611,158	△ 614,503	3,345
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	9,478,323	10,785,926	△ 1,307,603

(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27年4月1日から平成28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									611,158		611,158
事業収益											
広島市受託収益	66,230,193	5,071,660		71,301,853				17,981,168			89,283,021
広島市指定管理収益		169,328,000		169,328,000							169,328,000
民間等受託収益								15,541,538			15,541,538
負担金収益	1,418,500			1,418,500							1,418,500
研修室等収益					1,719,650			1,719,650			1,719,650
受取補助金等											
受取広島市補助金	62,477,554			62,477,554	8,326,331			8,326,331	52,473,329		123,277,214
雑収益											
受取利息									25		25
雑収益	4,804			4,804	916,053	1,000		917,053			921,857
経常収益計	130,131,051	174,399,660		304,530,711	10,962,034	33,523,706		44,485,740	53,084,512		402,100,963
(2) 経常費用											
事業費											
給料手当	47,007,687	72,373,892		119,381,579				1,211,257			120,592,836
福利厚生費	15,137,756	16,975,548		32,113,304				1,304,214			33,417,518
賃金	3,064,006	2,241,845		5,305,851	472,352			472,352			5,778,203
報償費	33,124,759	2,856,860		35,981,619							35,981,619
普通旅費	457,893	1,961,023		2,418,916							2,418,916
消耗品費等	1,557,555	7,311,374		8,868,929				361,050			9,229,979
燃料費	165,195	44,267		209,462				4,104			213,566
食糧費	55,250	16,800		72,050							72,050
光熱水費		12,829,197		12,829,197				4,864,202			17,693,399
修繕料	73,690	9,335,188		9,408,878				8,001,720			17,410,598
通信運搬費	578,395	578,296		1,156,691				46,712			1,203,403
手数料等	73,912	89,720		163,632				21,450			185,082
保険料	156,650	90,920		247,570				84,170			331,740
委託料	5,041,625	25,725,425		30,767,050				16,608,101			47,375,151
使用料及び賃借料	2,111,323	7,729,631		9,840,954	8,934,174	795,744		9,729,918			19,570,872
負担金及び助成金	19,954,739	197,760		20,152,499	1,111,520	17,798		1,129,318			21,281,817
公課費	1,570,616	7,931,600		9,502,216	57,200	203,184		260,384			9,762,600

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	企業の技術向上 に係る支援事業	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	広島ミクシス・ ビル管理運営	共 通	小 計			
	(公益目的事業1)	(公益目的事業2)			(収益事業等1)	(収益事業等2)					
管理費											
役員報酬								10,842,136			10,842,136
給料手当								27,705,977			27,705,977
福利厚生費								6,275,738			6,275,738
退職給付費用								7,889,015			7,889,015
賃金								281,772			281,772
報償費								44,000			44,000
普通旅費								7,220			7,220
交際費								47,358			47,358
消耗品費等								222,512			222,512
燃料費								81,731			81,731
食糧費								4,730			4,730
修繕料								115,519			115,519
通信運搬費								600,434			600,434
手数料等								40,630			40,630
保険料								34,380			34,380
委託料								86,859			86,859
使用料及び賃借料								5,119,898			5,119,898
負担金及び助成金								1,226,108			1,226,108
公課費								60,400			60,400
経常費用計	130,131,051	168,289,346		298,420,397	10,575,246	33,523,706		44,098,952	60,686,417		403,205,766
当期経常増減額	0	6,110,314		6,110,314	386,788	0		386,788	△ 7,601,905		△ 1,104,803
2. 経常外増減の部											
(1) 経常外収益											
経常外収益計											0
(2) 経常外費用											
経常外費用計											0
当期経常外増減額											0
他会計振替額											0
税引前当期一般正味財産増減額	0	6,110,314		6,110,314	386,788	0		386,788	△ 7,601,905		△ 1,104,803
法人税、住民税及び事業税					202,800			202,800			202,800
当期一般正味財産増減額		6,110,314		6,110,314	183,988	0		183,988	△ 7,601,905		△ 1,307,603
一般正味財産期首残高	3,000	4,070,621		4,073,621	43,812	0		43,812	△ 43,331,507		△ 39,214,074
一般正味財産期末残高	3,000	10,180,935		10,183,935	227,800	0		227,800	△ 50,933,412		△ 40,521,677
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								611,158			611,158
一般正味財産への振替額											
一般正味財産への振替額								△ 611,158			△ 611,158
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	3,000	10,180,935		10,183,935	227,800	0		227,800	△ 933,412		9,478,323

(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。

平成26年度から公益目的事業会計で計上していた引当額を法人会計へ振替え、全て法人会計で計上している。

(3) 消費税等の会計処理

税込方式によっている。

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	当期末残高
基本財産				
投資有価証券	40,093,317	6,683	100,000	40,000,000
定期預金	9,906,683	100,000	6,683	10,000,000
合計	50,000,000	106,683	106,683	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	40,000,000	(40,000,000)	(-)	(-)
定期預金	10,000,000	(10,000,000)	(-)	(-)
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
広島県公債（27年度 5回）	40,000,000	41,340,000	1,340,000
合 計	40,000,000	41,340,000	1,340,000

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	125,492,000	123,277,214	2,214,786	流動負債
合 計		0	125,492,000	123,277,214	2,214,786	

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	611,158
合 計	611,158

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15名中 元市職員2 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	102,111,802	広島市受託 収益	12,828,781
							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	125,492,000	受取広島市 補助金	2,214,786
							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	169,328,000	広島市指定 管理収益	10,128,935

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

受託及び補助については、年間所要額を収入し、年度末に精算することとしている。なお、指定管理については、年間所要額を収入し、期末残高を翌年度の指定管理事業に充当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	△ 63,410,887
② 会計基準変更時差異の未処理額	9,094,560
③ 退職給付引当金 (①+②)	△ 54,316,327

- (3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

① 勤務費用	6,070,103
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)	7,889,015

- (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	46,427,312	7,889,015	-	-	54,316,327

(7) 財産目録

財 産 目 録
平成28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	手元保管	運転資金として	40,000
	預金	普通預金	運転資金として	73,660,556
	未収金	広島信用金庫西部支店 ミクシス・ビル管理受 託収入等	広島ミクシス・ビル管理 受託収入等の未収金	1,532,242
流動資産合計				75,232,798
(固定資産)	投資有価証券	広島県公債 27年度5回	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。	40,000,000
基本財産	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。	10,000,000
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	55,000
固定資産合計				50,055,000
資産合計				125,287,798
(流動負債)	未払金	広島市受託料精算返納 金等	広島市に対する受託料返 納の未払分等	58,485,178
	未払法人税等	法人税等の未払額	法人税等の未払分	202,800
	預り金	所得税、市町村民税等	源泉所得税等	2,794,760
	前受金	研修室使用料	4月分使用料前受金	10,410
流動負債合計				61,493,148
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員14名に対する退職 金の支払いに備えたもの。	54,316,327
固定負債合計				54,316,327
負債合計				115,809,475
正味財産				9,478,323

監査報告書

平成28年5月11日

公益財団法人広島市産業振興センター
理事長 皆本 也寸志 様

公益財団法人広島市産業振興センター

監事 藤田 悟 

公益財団法人広島市産業振興センター

監事 本田 裕二 

私たち監事は、平成27年4月1日から平成28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

- 一 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