

平成28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

平成28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28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(1) 貸借対照表

貸借対照表
平成29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	60,550,532	73,700,556	△ 13,150,024
未収金	1,582,721	1,532,242	50,479
流動資産合計	62,133,253	75,232,798	△ 13,099,545
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	40,000,000	40,000,000	0
定期預金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	50,000,000	50,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	21,327,000		21,327,000
特定資産合計	21,327,000	0	21,327,000
(3) 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	71,382,000	50,055,000	21,327,000
資産合計	133,515,253	125,287,798	8,227,455
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	53,705,728	58,485,178	△ 4,779,450
未払法人税等	229,300	202,800	26,500
預り金	3,051,965	2,794,760	257,205
前受金	77,790	10,410	67,380
賞与引当金	10,053,408		10,053,408
流動負債合計	67,118,191	61,493,148	5,625,043
2. 固定負債			
退職給付引当金	62,958,536	54,316,327	8,642,209
固定負債合計	62,958,536	54,316,327	8,642,209
負債合計	130,076,727	115,809,475	14,267,252
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
広島市補助金	21,327,000		21,327,000
指定正味財産合計	71,327,000	50,000,000	21,327,000
(うち基本財産への充当額)	(50,000,000)	(50,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(21,327,000)		(21,327,000)
2. 一般正味財産	△ 67,888,474	△ 40,521,677	△ 27,366,797
正味財産合計	3,438,526	9,478,323	△ 6,039,797
負債及び正味財産合計	133,515,253	125,287,798	8,227,455

(2) 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表
平成29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	51,125,548	3,930,765	5,494,219		60,550,532
未収金	293,070	1,289,055	596		1,582,721
流動資産合計	51,418,618	5,219,820	5,494,815		62,133,253
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) 特定資産					
退職給付引当資産			21,327,000		21,327,000
特定資産合計	0	0	21,327,000		21,327,000
(3) 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	71,327,000		71,382,000
資産合計	51,473,618	5,219,820	76,821,815		133,515,253
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	48,105,689	3,755,431	1,844,608		53,705,728
未払法人税等		229,300			229,300
預り金	1,917,657	657,526	476,782		3,051,965
前受金		77,790			77,790
賞与引当金	8,228,428	286,511	1,538,469		10,053,408
流動負債合計	58,251,774	5,006,558	3,859,859		67,118,191
2. 固定負債					
退職給付引当金			62,958,536		62,958,536
固定負債合計	0	0	62,958,536		62,958,536
負債合計	58,251,774	5,006,558	66,818,395		130,076,727
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
広島市補助金			21,327,000		21,327,000
指定正味財産合計	0	0	71,327,000		71,327,000
(うち基本財産への充当額)			(50,000,000)		(50,000,000)
(うち特定資産への充当額)			(21,327,000)		(21,327,000)
2. 一般正味財産	△ 6,778,156	213,262	△ 61,323,580		△ 67,888,474
正味財産合計	△ 6,778,156	213,262	10,003,420		3,438,526
負債及び正味財産合計	51,473,618	5,219,820	76,821,815		133,515,253

(3) 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書
平成28年4月1日から平成29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	167,024	611,158	△ 444,134
事業収益			
広島市受託収益	89,276,445	89,283,021	△ 6,576
広島市指定管理収益	170,061,000	169,328,000	733,000
民間等受託収益	14,538,254	15,541,538	△ 1,003,284
負担金収益	1,267,000	1,418,500	△ 151,500
研修室等収益	1,891,340	1,719,650	171,690
受取補助金等			
受取広島市補助金	124,523,033	123,277,214	1,245,819
雑収益			
受取利息		25	△ 25
雑収益	1,026,892	921,857	105,035
経常収益計	402,750,988	402,100,963	650,025
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	126,374,133	120,592,836	5,781,297
福利厚生費	34,148,632	33,417,518	731,114
賞与引当金繰入	8,514,939		8,514,939
賃金	5,233,469	5,778,203	△ 544,734
報償費	34,007,282	35,981,619	△ 1,974,337
普通旅費	1,880,668	2,418,916	△ 538,248
消耗品費等	10,793,706	9,229,979	1,563,727
燃料費	209,795	213,566	△ 3,771
食糧費	48,626	72,050	△ 23,424
光熱水費	17,605,525	17,693,399	△ 87,874
修繕料	24,338,732	17,410,598	6,928,134
通信運搬費	1,177,149	1,203,403	△ 26,254
手数料等	162,557	185,082	△ 22,525
保険料	464,530	331,740	132,790
委託料	52,912,628	47,375,151	5,537,477
使用料及び賃借料	18,171,539	19,570,872	△ 1,399,333
負担金及び助成金	19,880,928	21,281,817	△ 1,400,889
公課費	9,137,200	9,762,600	△ 625,400
管理費			
役員報酬	10,895,890	10,842,136	53,754
給料手当	29,317,535	27,705,977	1,611,558
福利厚生費	6,435,034	6,275,738	159,296
退職給付費用	8,642,209	7,889,015	753,194
賞与引当金繰入	1,538,469		1,538,469
賃金	293,090	281,772	11,318
報償費		44,000	△ 44,000
普通旅費		7,220	△ 7,220
交際費	35,641	47,358	△ 11,717
消耗品費等	273,238	222,512	50,726
燃料費	53,122	81,731	△ 28,609
食糧費	4,848	4,730	118
修繕料	82,731	115,519	△ 32,788
通信運搬費	606,351	600,434	5,917
手数料等	41,730	40,630	1,100

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
保険料	61,190	34,380	26,810
委託料	73,859	86,859	△ 13,000
使用料及び賃借料	5,088,384	5,119,898	△ 31,514
負担金及び助成金	1,270,126	1,226,108	44,018
公課費	110,800	60,400	50,400
経常費用計	429,886,285	403,205,766	26,680,519
当期経常増減額	△ 27,135,297	△ 1,104,803	△ 26,030,494
税引前当期一般正味財産増減額	△ 27,135,297	△ 1,104,803	△ 26,030,494
法人税、住民税及び事業税	231,500	202,800	28,700
当期一般正味財産増減額	△ 27,366,797	△ 1,307,603	△ 26,059,194
一般正味財産期首残高	△ 40,521,677	△ 39,214,074	△ 1,307,603
一般正味財産期末残高	△ 67,888,474	△ 40,521,677	△ 27,366,797
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	167,024	611,158	△ 444,134
受取補助金等			
受取広島市補助金	21,327,000		21,327,000
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 167,024	△ 611,158	444,134
当期指定正味財産増減額	21,327,000	0	21,327,000
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	71,327,000	50,000,000	21,327,000
III 正味財産期末残高	3,438,526	9,478,323	△ 6,039,797

(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28年4月1日から平成29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									167,024		167,024
事業収益											
広島市受託収益	66,027,792	4,892,920		70,920,712				18,355,733			89,276,445
広島市指定管理収益		170,061,000		170,061,000							170,061,000
民間等受託収益								14,538,254			14,538,254
負担金収益	1,267,000			1,267,000							1,267,000
研修室等収益					1,891,340						1,891,340
受取補助金等											
受取広島市補助金	62,074,795			62,074,795	8,185,923			8,185,923	54,262,315		124,523,033
雑収益											
雑収益	3,780			3,780	1,007,201			1,018,372	4,740		1,026,892
経常収益計	129,373,367	174,953,920		304,327,287	11,084,464			43,989,622	54,434,079		402,750,988
(2) 経常費用											
事業費											
給料手当	47,818,569	77,230,642		125,049,211				1,324,922			126,374,133
福利厚生費	15,284,673	17,476,964		32,761,637				1,386,995			34,148,632
賞与引当金繰入	3,765,420	4,463,008		8,228,428				286,511			8,514,939
賃金	3,127,079	1,657,405		4,784,484	448,985			448,985			5,233,469
報償費	32,628,782	1,378,500		34,007,282							34,007,282
普通旅費	440,700	1,439,968		1,880,668							1,880,668
消耗品費等	1,552,820	9,102,634		10,655,454				138,252			10,793,706
燃料費	141,044	68,751		209,795							209,795
食糧費	46,250	2,376		48,626							48,626
光熱水費		12,717,217		12,717,217				4,888,308			17,605,525
修繕料	201,989	18,781,077		18,983,066				5,355,666			24,338,732
通信運搬費	574,346	555,815		1,130,161				46,988			1,177,149
手数料等	38,177	98,700		136,877				25,680			162,557
保険料	209,130	176,640		385,770				78,760			464,530
委託料	4,792,865	29,445,310		34,238,175				18,674,453			52,912,628
使用料及び賃借料	2,830,846	5,712,696		8,543,542	8,803,057			824,940			18,171,539
負担金及び助成金	18,446,347	157,188		18,603,535	1,263,449			13,944			19,880,928
公課費	1,239,750	7,685,700		8,925,450	65,500			146,250			9,137,200

(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									10,895,890		10,895,890
給料手当									29,317,535		29,317,535
福利厚生費									6,435,034		6,435,034
退職給付費用									8,642,209		8,642,209
賞与引当金繰入									1,538,469		1,538,469
賃金									293,090		293,090
交際費									35,641		35,641
消耗品費等									273,238		273,238
燃料費									53,122		53,122
食糧費									4,848		4,848
修繕料									82,731		82,731
通信運搬費									606,351		606,351
手数料等									41,730		41,730
保険料									61,190		61,190
委託料									73,859		73,859
使用料及び賃借料									5,088,384		5,088,384
負担金及び助成金									1,270,126		1,270,126
公課費									110,800		110,800
経常費用計	133,138,787	188,150,591		321,289,378	10,580,991	33,191,669		43,772,660	64,824,247		429,886,285
当期経常増減額	△ 3,765,420	△ 13,196,671		△ 16,962,091	503,473	△ 286,511		216,962	△ 10,390,168		△ 27,135,297
他会計振替額				0				0			0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,765,420	△ 13,196,671		△ 16,962,091	503,473	△ 286,511		216,962	△ 10,390,168		△ 27,135,297
法人税、住民税及び事業税					231,500			231,500			231,500
当期一般正味財産増減額	△ 3,765,420	△ 13,196,671		△ 16,962,091	271,973	△ 286,511		△ 14,538	△ 10,390,168		△ 27,366,797
一般正味財産期首残高	3,000	10,180,935		10,183,935	227,800			227,800	△ 50,933,412		△ 40,521,677
一般正味財産期末残高	△ 3,762,420	△ 3,015,736		△ 6,778,156	499,773	△ 286,511		213,262	△ 61,323,580		△ 67,888,474
II 指定正味財産増減の部											
基本財産運用益									167,024		167,024
基本財産受取利息											
受取補助金等									21,327,000		21,327,000
受取広島市補助金											
一般正味財産への振替額									△ 167,024		△ 167,024
一般正味財産への振替額											
当期指定正味財産増減額									21,327,000		21,327,000
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									71,327,000		71,327,000
III 正味財産期末残高	△ 3,762,420	△ 3,015,736		△ 6,778,156	499,773	△ 286,511		213,262	10,003,420		3,438,526

(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・・・職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している。

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. 会計方針の変更

これまで、賞与支給に係る財源は補助金等により確保されることから賞与引当金を計上していなかったが、当事業年度からより厳密な期間損益の計算を行うため当該引当金を計上している。これにより、計上しなかった場合と比較して、一般正味財産増減の部における当期経常増減額及び当期一般正味財産増減額は、10,053,408円減少している。

4. 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				
投資有価証券	40,000,000	-	-	40,000,000
定期預金	10,000,000	-	-	10,000,000
小計	50,000,000	-	-	50,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	-	21,327,000	-	21,327,000
小計	-	21,327,000	-	21,327,000
合計	50,000,000	21,327,000	-	71,327,000

5. 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				
投資有価証券	40,000,000	(40,000,000)	(-)	(-)
定期預金	10,000,000	(10,000,000)	(-)	(-)
小 計	50,000,000	(50,000,000)	(-)	(-)
特定資産				
退職給付引当資産	21,327,000	(21,327,000)	(-)	(-)
小 計	21,327,000	(21,327,000)	(-)	(-)
合 計	71,327,000	(71,327,000)	(-)	(-)

6. 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	40,888,000	888,000
合 計	40,000,000	40,888,000	888,000

7. 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	2,214,786	128,509,000	126,737,819	3,985,967	流動負債
広島市補助金 (退職給付引当資産)	広島市	0	21,327,000	0	21,327,000	指定正味財産
合 計		2,214,786	149,836,000	126,737,819	25,312,967	

8. 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	167,024
合 計	167,024

9. 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	95,241,000	広島市受託 収益	5,964,555
							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	128,509,000	受取広島市 補助金	3,985,967
								(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(退職 給付引当資 産)	21,327,000	受取広島市 補助金	21,327,000
							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	170,061,000	広島市指定 管理収益	1,395,272

(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。

10. 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	△ 70,234,184
② 会計基準変更時差異の未処理額	7,275,648
③ 退職給付引当金 (①+②)	△ 62,958,536

- (3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

① 勤務費用	6,823,297
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)	8,642,209

- (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. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記の4、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	
退職給付引当金	54,316,327	8,642,209	-	-	62,958,536
賞与引当金	0	10,053,408	-	-	10,053,408

(7) 財産目録

財 産 目 録
平成29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	60,510,532
	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	1,582,721
流動資産合計				62,133,253
(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
特定資産	退職給付引当資産	広島信用金庫西部支店	職員の退職給付に備えた もの。	21,327,000
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				71,382,000
資産合計				133,515,253
(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	53,705,728
	未払法人税等	法人税等の未払額	法人税等の未払分	229,300
	預り金	所得税、市町村民税等	源泉所得税等	3,051,965
	前受金	研修室使用料	4月分使用料前受金	77,790
	賞与引当金	職員に対するもの	職員の賞与の支給に備えた もの。	10,053,408
流動負債合計				67,118,191
(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。	62,958,536
固定負債合計				62,958,536
負債合計				130,076,727
正味財産				3,438,526

監査報告書

平成29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 蔭田 悟 

公益財団法人広島市産業振興センター

監事 川上 武 

私たち監事は、平成28年4月1日から平成29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