

平成29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29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29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(1) 貸借対照表

貸借対照表
平成30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	56,681,614	60,550,532	△ 3,868,918
未収金	1,571,052	1,582,721	△ 11,669
流動資産合計	58,252,666	62,133,253	△ 3,880,587
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	39,745,000	21,327,000	18,418,000
特定資産合計	39,745,000	21,327,000	18,418,000
(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	89,800,000	71,382,000	18,418,000
資産合計	148,052,666	133,515,253	14,537,413
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	49,107,978	53,705,728	△ 4,597,750
未払法人税等	254,700	229,300	25,400
預り金	5,019,030	3,051,965	1,967,065
前受金	42,180	77,790	△ 35,610
賞与引当金	11,557,425	10,053,408	1,504,017
流動負債合計	65,981,313	67,118,191	△ 1,136,878
2. 固定負債			
退職給付引当金	78,867,816	62,958,536	15,909,280
固定負債合計	78,867,816	62,958,536	15,909,280
負債合計	144,849,129	130,076,727	14,772,402
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
広島市寄附金	50,000,000	50,000,000	0
広島市補助金	39,745,000	21,327,000	18,418,000
指定正味財産合計	89,745,000	71,327,000	18,418,000
(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)	(39,745,000)	(21,327,000)	(18,418,000)
2. 一般正味財産	△ 86,541,463	△ 67,888,474	△ 18,652,989
正味財産合計	3,203,537	3,438,526	△ 234,989
負債及び正味財産合計	148,052,666	133,515,253	14,537,413

(2) 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表
平成30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	46,317,068	4,106,277	6,258,269		56,681,614
未収金	76,859	1,494,193			1,571,052
流動資産合計	46,393,927	5,600,470	6,258,269		58,252,666
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			39,745,000		39,745,000
特定資産合計	0	0	39,745,000		39,745,000
(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	89,745,000		89,800,000
資産合計	46,448,927	5,600,470	96,003,269		148,052,666
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	43,476,280	3,528,711	2,102,987		49,107,978
未払法人税等		254,700			254,700
預り金	2,917,647	1,119,526	981,857		5,019,030
前受金		42,180			42,180
賞与引当金	9,348,218	333,615	1,875,592		11,557,425
流動負債合計	55,742,145	5,278,732	4,960,436		65,981,313
2. 固定負債					
退職給付引当金			78,867,816		78,867,816
固定負債合計	0	0	78,867,816		78,867,816
負債合計	55,742,145	5,278,732	83,828,252		144,849,129
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
広島市寄附金			50,000,000		50,000,000
広島市補助金			39,745,000		39,745,000
指定正味財産合計	0	0	89,745,000		89,745,000
(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)			(39,745,000)		(39,745,000)
2. 一般正味財産	△ 9,293,218	321,738	△ 77,569,983		△ 86,541,463
正味財産合計	△ 9,293,218	321,738	12,175,017		3,203,537
負債及び正味財産合計	46,448,927	5,600,470	96,003,269		148,052,666

(3) 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書
平成29年4月1日から平成30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	166,500	167,024	△ 524
事業収益			
広島市受託収益	91,566,769	89,276,445	2,290,324
広島市指定管理収益	164,455,943	170,061,000	△ 5,605,057
民間等受託収益	12,446,571	14,538,254	△ 2,091,683
負担金収益	1,273,000	1,267,000	6,000
研修室等収益	1,692,600	1,891,340	△ 198,740
受取補助金等			
受取広島市補助金	126,263,453	124,523,033	1,740,420
雑収益			
雑収益	1,087,962	1,026,892	61,070
経常収益計	398,952,798	402,750,988	△ 3,798,190
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	116,518,013	126,374,133	△ 9,856,120
福利厚生費	34,908,786	34,148,632	760,154
賞与引当金繰入	9,681,833	8,514,939	1,166,894
賃金	4,579,230	5,233,469	△ 654,239
報償費	35,121,337	34,007,282	1,114,055
普通旅費	2,080,501	1,880,668	199,833
消耗品費等	10,895,963	10,793,706	102,257
燃料費	215,390	209,795	5,595
食糧費	66,330	48,626	17,704
光熱水費	18,938,205	17,605,525	1,332,680
修繕料	7,805,969	24,338,732	△ 16,532,763
通信運搬費	1,190,110	1,177,149	12,961
手数料等	133,409	162,557	△ 29,148
保険料	434,730	464,530	△ 29,800
委託料	53,285,600	52,912,628	372,972
使用料及び賃借料	19,641,839	18,171,539	1,470,300
負担金及び助成金	17,527,110	19,880,928	△ 2,353,818
公課費	9,559,700	9,137,200	422,500
管理費			
役員報酬	10,914,520	10,895,890	18,630
給料手当	31,068,295	29,317,535	1,750,760
福利厚生費	7,154,658	6,435,034	719,624
退職給付費用	15,909,280	8,642,209	7,267,071
賞与引当金繰入	1,875,592	1,538,469	337,123
賃金	320,965	293,090	27,875
交際費	38,147	35,641	2,506
消耗品費等	263,224	273,238	△ 10,014
燃料費	46,370	53,122	△ 6,752
食糧費	4,970	4,848	122
修繕料	15,000	82,731	△ 67,731
通信運搬費	595,706	606,351	△ 10,645
手数料等	41,494	41,730	△ 236

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
保険料	31,410	61,190	△ 29,780
委託料	99,956	73,859	26,097
使用料及び賃借料	5,061,914	5,088,384	△ 26,470
負担金及び助成金	1,265,031	1,270,126	△ 5,095
公課費	60,400	110,800	△ 50,400
経常費用計	417,350,987	429,886,285	△ 12,535,298
当期経常増減額	△ 18,398,189	△ 27,135,297	8,737,108
税引前当期一般正味財産増減額	△ 18,398,189	△ 27,135,297	8,737,108
法人税、住民税及び事業税	254,800	231,500	23,300
当期一般正味財産増減額	△ 18,652,989	△ 27,366,797	8,713,808
一般正味財産期首残高	△ 67,888,474	△ 40,521,677	△ 27,366,797
一般正味財産期末残高	△ 86,541,463	△ 67,888,474	△ 18,652,989
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	△ 167,024
受取補助金等			
受取広島市補助金	18,418,000	21,327,000	△ 2,909,000
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額		△ 167,024	167,024
当期指定正味財産増減額	18,418,000	21,327,000	△ 2,909,000
指定正味財産期首残高	71,327,000	50,000,000	21,327,000
指定正味財産期末残高	89,745,000	71,327,000	18,418,000
III 正味財産期末残高	3,203,537	3,438,526	△ 234,989

(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29年4月1日から平成30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									166,500		166,500
事業収益											
広島市受託収益	65,621,414	7,887,594		73,509,008				18,057,761			91,566,769
広島市指定管理収益		164,455,943		164,455,943							164,455,943
民間等受託収益								12,446,571			12,446,571
負担金収益	1,273,000			1,273,000							1,273,000
研修室等収益					1,692,600			1,692,600			1,692,600
受取補助金等											
受取広島市補助金	59,750,676			59,750,676	8,383,214			8,383,214	58,129,563		126,263,453
雑収益											
雑収益					1,071,582		1,960	1,073,542	14,420		1,087,962
経常収益計	126,645,090	172,343,537		298,988,627	11,147,396	30,506,292		41,653,688	58,310,483		398,952,798
(2) 経常費用											
事業費											
給料手当	42,988,055	72,333,723		115,321,778				1,196,235			116,518,013
福利厚生費	15,481,711	18,023,422		33,505,133	295,653			1,108,000			34,908,786
賞与引当金繰入	4,225,775	5,122,443		9,348,218				333,615			9,681,833
賃金	2,798,905	1,688,470		4,487,375	91,855			91,855			4,579,230
報償費	32,987,537	2,133,800		35,121,337							35,121,337
普通旅費	427,230	1,653,271		2,080,501							2,080,501
消耗品費等	1,568,290	9,236,738		10,805,028				90,935			10,895,963
燃料費	139,840	71,338		211,178				4,212			215,390
食糧費	49,530	16,800		66,330							66,330
光熱水費		14,009,638		14,009,638				4,928,567			18,938,205
修繕料		5,013,133		5,013,133				2,792,836			7,805,969
通信運搬費	590,454	553,701		1,144,155				45,955			1,190,110
手数料等		104,069		104,069				29,340			133,409
保険料	155,300	200,670		355,970				78,760			434,730
委託料	4,834,356	29,597,920		34,432,276				18,853,324			53,285,600
使用料及び賃借料	2,907,436	7,064,826		9,972,262	8,803,057			866,520			19,641,839
負担金及び助成金	16,127,053	122,552		16,249,605	1,265,505			12,000			17,527,110
公課費	1,823,973	7,451,730		9,275,703	70,900			213,097			9,559,700

(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									10,914,520		10,914,520
給料手当									31,068,295		31,068,295
福利厚生費									7,154,658		7,154,658
退職給付費用									15,909,280		15,909,280
賞与引当金繰入									1,875,592		1,875,592
賃金									320,965		320,965
交際費									38,147		38,147
消耗品費等									263,224		263,224
燃料費									46,370		46,370
食糧費									4,970		4,970
修繕料									15,000		15,000
通信運搬費									595,706		595,706
手数料等									41,494		41,494
保険料									31,410		31,410
委託料									99,956		99,956
使用料及び賃借料									5,061,914		5,061,914
負担金及び助成金									1,265,031		1,265,031
公課費									60,400		60,400
経常費用計	127,105,445	174,398,244		301,503,689	10,526,970	30,553,396		41,080,366	74,766,932		417,350,987
当期経常増減額	△ 460,355	△ 2,054,707		△ 2,515,062	620,426	△ 47,104		573,322	△ 16,456,449		△ 18,398,189
他会計振替額				0	△ 210,046			△ 210,046	210,046		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 460,355	△ 2,054,707		△ 2,515,062	410,380	△ 47,104		363,276	△ 16,246,403		△ 18,398,189
法人税、住民税及び事業税					254,800			254,800			254,800
当期一般正味財産増減額	△ 460,355	△ 2,054,707		△ 2,515,062	155,580	△ 47,104		108,476	△ 16,246,403		△ 18,652,989
一般正味財産期首残高	△ 3,762,420	△ 3,015,736		△ 6,778,156	499,773	△ 286,511		213,262	△ 61,323,580		△ 67,888,474
一般正味財産期末残高	△ 4,222,775	△ 5,070,443		△ 9,293,218	655,353	△ 333,615		321,738	△ 77,569,983		△ 86,541,463
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									18,418,000		18,418,000
当期指定正味財産増減額									18,418,000		18,418,000
指定正味財産期首残高									71,327,000		71,327,000
指定正味財産期末残高									89,745,000		89,745,000
III 正味財産期末残高	△ 4,222,775	△ 5,070,443		△ 9,293,218	655,353	△ 333,615		321,738	12,175,017		3,203,537

(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。

(4) 表示方法の変更

より実態に即した表記とするため、当期から次のとおり勘定科目名を変更している。

変更後	変更前	表示場所
指定正味財産 広島市寄附金	指定正味財産 広島市出資金	貸借対照表

3. 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	18,418,000	-	39,745,000
小計	21,327,000	18,418,000	-	39,745,000
合計	71,327,000	18,418,000	-	89,745,000

4. 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	39,745,000	(39,745,000)	(-)	(-)
小計	39,745,000	(39,745,000)	(-)	(-)
合計	89,745,000	(89,745,000)	(-)	(-)

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	40,928,000	928,000
合 計	40,000,000	40,928,000	928,000

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	3,985,967	130,755,000	130,249,420	4,491,547	流動負債
広島市補助金 (退職給付引当資産)	広島市	21,327,000	18,418,000	0	39,745,000	指定正味財産
合 計		25,312,967	149,173,000	130,249,420	44,236,547	

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 中 区	広 島 市 中 区	一 一 一	一 一 一	一 一 一	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	95,149,000	未払金	3,582,231
							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	130,755,000	未払金	4,491,547
								(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)	18,418,000	広島市補助 金	39,745,000
							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	166,807,000	未払金	2,351,057

(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。

8. 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	△ 84,324,552
② 会計基準変更時差異の未処理額	5,456,736
③ 退職給付引当金 (①+②)	△ 78,867,816

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

① 勤務費用	14,090,368
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)	15,909,280

(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	62,958,536	15,909,280	-	-	78,867,816
賞与引当金	10,053,408	11,557,425	10,053,408	-	11,557,425

(7) 財産目録

財 産 目 録
平成30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 広島信用金庫西部支店	運転資金として	56,641,614	
	未収金	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	1,571,052	
流動資産合計				58,252,666	
(固定資産)	基本財産	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
			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。
	特定資産	退職給付引当資産	普通預金 広島信用金庫西部支店	職員の退職給付に備えたもの。	39,745,000
	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				89,800,000	
資産合計				148,052,666	
(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	49,107,978	
			法人税等の未払分	254,700	
			源泉所得税等	5,019,030	
			4月分使用料前受金	42,180	
			職員に対するもの	職員41名の賞与の支給に備えたもの。	11,557,425
流動負債合計				65,981,313	
(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。	78,867,816	
固定負債合計				78,867,816	
負債合計				144,849,129	
正味財産				3,203,537	