

平成30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30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30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(1) 貸借対照表

貸 借 対 照 表  
平成31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	74,741,517	56,681,614	18,059,903
未収金	1,128,109	1,571,052	△ 442,943
流動資産合計	75,869,626	58,252,666	17,616,960
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	37,081,576	39,745,000	△ 2,663,424
特定資産合計	37,081,576	39,745,000	△ 2,663,424
(3) その他固定資産			
保証金	75,000	55,000	20,000
その他固定資産合計	75,000	55,000	20,000
固定資産合計	87,156,576	89,800,000	△ 2,643,424
資産合計	163,026,202	148,052,666	14,973,536
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	63,911,146	49,107,978	14,803,168
未払法人税等	298,500	254,700	43,800
預り金	4,899,212	5,019,030	△ 119,818
前受金	99,580	42,180	57,400
賞与引当金	12,992,874	11,557,425	1,435,449
流動負債合計	82,201,312	65,981,313	16,219,999
2. 固定負債			
退職給付引当金	74,767,737	78,867,816	△ 4,100,079
固定負債合計	74,767,737	78,867,816	△ 4,100,079
負債合計	156,969,049	144,849,129	12,119,920
<b>III 正味財産の部</b>			
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	37,081,576	39,745,000	△ 2,663,424
指定正味財産合計	87,081,576	89,745,000	△ 2,663,424
(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)	(37,081,576)	(39,745,000)	(△ 2,663,424)
2. 一般正味財産	△ 81,024,423	△ 86,541,463	5,517,040
正味財産合計	6,057,153	3,203,537	2,853,616
負債及び正味財産合計	163,026,202	148,052,666	14,973,536

## (2) 貸借対照表内訳表

貸 借 対 照 表 内 訳 表  
平成31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
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	51,519,242	4,225,663	18,996,612		74,741,517
未収金	37,070	1,091,039			1,128,109
流動資産合計	51,556,312	5,316,702	18,996,612		75,869,626
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			37,081,576		37,081,576
特定資産合計	0	0	37,081,576		37,081,576
(3) その他固定資産					
保証金	75,000				75,000
その他固定資産合計	75,000	0	0		75,000
固定資産合計	75,000	0	87,081,576		87,156,576
資産合計	51,631,312	5,316,702	106,078,188		163,026,202
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	46,285,982	2,826,487	14,798,677		63,911,146
未払法人税等		298,500			298,500
預り金	2,870,287	1,004,415	1,024,510		4,899,212
前受金		99,580			99,580
賞与引当金	10,445,066	318,522	2,229,286		12,992,874
流動負債合計	59,601,335	4,547,504	18,052,473		82,201,312
2. 固定負債					
退職給付引当金			74,767,737		74,767,737
固定負債合計	0	0	74,767,737		74,767,737
負債合計	59,601,335	4,547,504	92,820,210		156,969,049
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			37,081,576		37,081,576
指定正味財産合計	0	0	87,081,576		87,081,576
(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)			(37,081,576)		(37,081,576)
2. 一般正味財産					
正味財産合計	△ 7,970,023	769,198	△ 73,823,598		△ 81,024,423
負債及び正味財産合計	△ 7,970,023	769,198	13,257,978		6,057,153
	51,631,312	5,316,702	106,078,188		163,026,202

## (3) 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書  
平成30年4月1日から平成31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	166,500	0
事業収益			
広島市受託収益	97,030,923	91,566,769	5,464,154
広島市指定管理収益	193,274,000	164,455,943	28,818,057
民間等受託収益	12,906,473	12,446,571	459,902
負担金収益	1,362,500	1,273,000	89,500
研修室等収益	1,757,970	1,692,600	65,370
受取補助金等			
受取広島市補助金	140,078,195	126,263,453	13,814,742
受取広島市補助金振替額	12,084,424		12,084,424
雑収益			
雑収益	935,575	1,087,962	△ 152,387
経常収益計	459,596,560	398,952,798	60,643,762
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	129,262,264	116,518,013	12,744,251
福利厚生費	40,424,992	34,908,786	5,516,206
賞与引当金繰入	10,763,588	9,681,833	1,081,755
賃金	8,205,591	4,579,230	3,626,361
報償費	33,885,315	35,121,337	△ 1,236,022
普通旅費	2,185,497	2,080,501	104,996
消耗品費等	10,644,961	10,895,963	△ 251,002
燃料費	220,564	215,390	5,174
食糧費	54,040	66,330	△ 12,290
光熱水費	20,511,258	18,938,205	1,573,053
修繕料	5,083,266	7,805,969	△ 2,722,703
通信運搬費	1,247,740	1,190,110	57,630
手数料等	114,600	133,409	△ 18,809
保険料	529,897	434,730	95,167
委託料	68,684,488	53,285,600	15,398,888
使用料及び賃借料	18,706,917	19,641,839	△ 934,922
負担金及び助成金	19,015,979	17,527,110	1,488,869
公課費	11,281,600	9,559,700	1,721,900
管理費			
役員報酬	11,908,716	10,914,520	994,196
給料手当	34,567,315	31,068,295	3,499,020
福利厚生費	7,905,213	7,154,658	750,555
退職給付費用	7,984,345	15,909,280	△ 7,924,935
賞与引当金繰入	2,229,286	1,875,592	353,694
賃金		320,965	△ 320,965
交際費	38,836	38,147	689
消耗品費等	217,866	263,224	△ 45,358
燃料費	40,077	46,370	△ 6,293
食糧費	4,012	4,970	△ 958
修繕料		15,000	△ 15,000
通信運搬費	630,059	595,706	34,353
手数料等	42,526	41,494	1,032

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
保険料	26,150	31,410	△ 5,260
委託料	957,982	99,956	858,026
使用料及び賃借料	5,132,675	5,061,914	70,761
負担金及び助成金	1,212,805	1,265,031	△ 52,226
公課費	60,600	60,400	200
経常費用計	453,781,020	417,350,987	36,430,033
当期経常増減額	5,815,540	△ 18,398,189	24,213,729
税引前当期一般正味財産増減額	5,815,540	△ 18,398,189	24,213,729
法人税、住民税及び事業税	298,500	254,800	43,700
当期一般正味財産増減額	5,517,040	△ 18,652,989	24,170,029
一般正味財産期首残高	△ 86,541,463	△ 67,888,474	△ 18,652,989
一般正味財産期末残高	△ 81,024,423	△ 86,541,463	5,517,040
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	9,421,000	18,418,000	△ 8,997,000
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 12,084,424		△ 12,084,424
当期指定正味財産増減額	△ 2,663,424	18,418,000	△ 21,081,424
指定正味財産期首残高	89,745,000	71,327,000	18,418,000
指定正味財産期末残高	87,081,576	89,745,000	△ 2,663,424
III 正味財産期末残高	6,057,153	3,203,537	2,853,616

## (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30年4月1日から平成31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	内部取引等消去	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				0				0	166,500		166,500
基本財産受取利息											
事業収益											
広島市受託収益	74,973,975	4,569,537		79,543,512		17,487,411		17,487,411			97,030,923
広島市指定管理収益		193,274,000		193,274,000				0			193,274,000
民間等受託収益				0		12,906,473		12,906,473			12,906,473
負担金収益	1,362,500			1,362,500				0			1,362,500
研修室等収益				0	1,757,970			1,757,970			1,757,970
受取補助金等											
受取広島市補助金	67,441,399			67,441,399	8,273,123			8,273,123	64,363,673		140,078,195
受取広島市補助金振替額				0				0	12,084,424		12,084,424
雑収益											
雑収益		20,000		20,000	911,540	4,035		915,575			935,575
経常収益計	143,777,874	197,863,537	0	341,641,411	10,942,633	30,397,919	0	41,340,552	76,614,597	0	459,596,560
(2) 経常費用											
事業費											
給料手当	47,879,899	80,156,980		128,036,879		1,225,385		1,225,385			129,262,264
福利厚生費	14,699,135	24,572,857		39,271,992		1,153,000		1,153,000			40,424,992
賞与引当金繰入	3,876,023	6,569,043		10,445,066		318,522		318,522			10,763,588
賃金	3,748,218	4,413,573		8,161,791				43,800			8,205,591
報償費	32,502,315	1,383,000		33,885,315				0			33,885,315
普通旅費	460,490	1,725,007		2,185,497				0			2,185,497
消耗品費等	1,505,706	9,005,005		10,510,711		134,250		134,250			10,644,961
燃料費	148,545	72,019		220,564				0			220,564
食糧費	40,040	14,000		54,040				0			54,040
光熱水費		15,478,511		15,478,511		5,032,747		5,032,747			20,511,258
修繕料	166,426	1,766,351		1,932,777		3,150,489		3,150,489			5,083,266
通信運搬費	627,246	574,965		1,202,211		45,529		45,529			1,247,740
手数料等	2,300	100,540		102,840		11,760		11,760			114,600
保険料	204,160	246,977		451,137		78,760		78,760			529,897
委託料	15,543,183	35,013,427		50,556,610		18,127,878		18,127,878			68,684,488
使用料及び賃借料	2,733,773	6,292,993		9,026,766	8,808,447	871,704		9,680,151			18,706,917
負担金及び助成金	17,408,719	383,348		17,792,067	1,209,968	13,944		1,223,912			19,015,979
公課費	1,881,944	9,121,498		11,003,442	59,300	218,858		278,158			11,281,600



(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
	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				0				0	11,908,716		11,908,716
役員報酬				0				0	34,567,315		34,567,315
給料手当				0				0	7,905,213		7,905,213
福利厚生費				0				0	7,984,345		7,984,345
退職給付費用				0				0	2,229,286		2,229,286
賞与引当金繰入				0				0	38,836		38,836
交際費				0				0	217,866		217,866
消耗品費等				0				0	40,077		40,077
燃料費				0				0	4,012		4,012
食糧費				0				0	630,059		630,059
通信運搬費				0				0	42,526		42,526
手数料等				0				0	26,150		26,150
保険料				0				0	957,982		957,982
委託料				0				0	5,132,675		5,132,675
使用料及び賃借料				0				0	1,212,805		1,212,805
負担金及び助成金				0				0	60,600		60,600
公課費				0				0			
経常費用計	143,428,122	196,890,094	0	340,318,216	10,121,515	30,382,826	0	40,504,341	72,958,463	0	453,781,020
当期経常増減額	349,752	973,443	0	1,323,195	821,118	15,093	0	836,211	3,656,134	0	5,815,540
他会計振替前当期一般正味財産増減額	349,752	973,443	0	1,323,195	821,118	15,093	0	836,211	3,656,134	0	5,815,540
他会計振替額				0	△ 90,251			△ 90,251	90,251		0
税引前当期一般正味財産増減額	349,752	973,443	0	1,323,195	730,867	15,093	0	745,960	3,746,385	0	5,815,540
法人税、住民税及び事業税				0	298,500			298,500			298,500
当期一般正味財産増減額	349,752	973,443	0	1,323,195	432,367	15,093	0	447,460	3,746,385	0	5,517,040
一般正味財産期首残高	△ 4,222,775	△ 5,070,443		△ 9,293,218	655,353	△ 333,615		321,738	△ 77,569,983		△ 86,541,463
一般正味財産期末残高	△ 3,873,023	△ 4,097,000	0	△ 7,970,023	1,087,720	△ 318,522	0	769,198	△ 73,823,598	0	△ 81,024,423
II 指定正味財産増減の部				0				0	9,421,000		9,421,000
受取補助金等				0				0	△ 12,084,424		△ 12,084,424
受取広島市補助金				0				0	△ 2,663,424		△ 2,663,424
一般正味財産への振替額				0				0	89,745,000		89,745,000
一般正味財産への振替額				0				0	87,081,576		87,081,576
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	13,257,978	0	6,057,153
指定正味財産期首残高				0				0			
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0			
III 正味財産期末残高	△ 3,873,023	△ 4,097,000	0	△ 7,970,023	1,087,720	△ 318,522	0	769,198	13,257,978	0	6,057,153



## (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) 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。

#### 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	9,421,000	12,084,424	37,081,576
小 計	39,745,000	9,421,000	12,084,424	37,081,576
合 計	89,745,000	9,421,000	12,084,424	87,081,576

#### 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				
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	37,081,576	(37,081,576)	( - )	( - )
小 計	37,081,576	(37,081,576)	( - )	( - )
合 計	87,081,576	(87,081,576)	( - )	( - )

#### 4. 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	41,096,000	1,096,000
合 計	40,000,000	41,096,000	1,096,000

5. 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 広島市補助金 (退職給付引当資産)	広島市 広島市	0 39,745,000	140,078,195 9,421,000	140,078,195 12,084,424	0 37,081,576	指定正味財産
合 計		39,745,000	149,499,195	152,162,619	37,081,576	

(表示方法の変更)

前期までは年度末の精算返納額を含む金額を当期増加額に記載していたが、当期から正味財産増減計算書の金額を記載している。

6. 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	
受取広島市補助金の振替額	12,084,424
合 計	12,084,424

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 性 格	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	—	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	97,030,923	—	0	
						(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	(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	140,078,195	—	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 (退職 給付引当資 産)	9,421,000	広島市補助 金	37,081,576	
						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	193,274,000	—	0	

(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、剩余金を翌年度の指定管理事業に充当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	△ 78,405,561
② 会計基準変更時差異の未処理額	3,637,824
③ 退職給付引当金 (①+②)	△ 74,767,737

### (3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

① 勤務費用	6,165,433
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)	7,984,345

### (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	
退職給付引当金	78,867,816	7,984,345	12,084,424	-	74,767,737
賞与引当金	11,557,425	12,992,874	11,557,425	-	12,992,874

## (7) 財産目録

財産目録  
平成31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	74,701,517
	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	1,128,109
流動資産合計				75,869,626
(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。	10,000,000
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。	37,081,576
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	75,000
固定資産合計				87,156,576
資産合計				163,026,202
(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	63,911,146
	未払法人税等	法人税等の未払額	法人税等の未払分	298,500
	預り金	所得税、市町村民税等	源泉所得税等	4,899,212
	前受金	研修室使用料	4月分使用料前受金	99,580
	賞与引当金	職員に対するもの	職員46名に対する賞与の 支払いに備えたもの。	12,992,874
流動負債合計				82,201,312
(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。	74,767,737
固定負債合計				74,767,737
負債合計				156,969,049
正味財産				6,057,153



## 監査報告書

令和元年 5月 15日

公益財団法人広島市産業振興センター  
理事長 住田 雄二 様

公益財団法人広島市産業振興センター

監事

久光 章



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30年4月1日から平成31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。以上のことに基づき、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