

平成31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31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31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(1) 貸借対照表

貸借対照表
令和2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	65,496,738	74,741,517	△ 9,244,779
未収金	1,068,654	1,128,109	△ 59,455
流動資産合計	66,565,392	75,869,626	△ 9,304,234
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	48,242,742	37,081,576	11,161,166
特定資産合計	48,242,742	37,081,576	11,161,166
(3) その他固定資産			
保証金	85,000	75,000	10,000
その他固定資産合計	85,000	75,000	10,000
固定資産合計	98,327,742	87,156,576	11,171,166
資産合計	164,893,134	163,026,202	1,866,932
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	50,821,507	63,911,146	△ 13,089,639
未払法人税等	266,900	298,500	△ 31,600
預り金	3,247,163	4,899,212	△ 1,652,049
前受金	42,920	99,580	△ 56,660
賞与引当金	12,248,611	12,992,874	△ 744,263
流動負債合計	66,627,101	82,201,312	△ 15,574,211
2. 固定負債			
退職給付引当金	86,704,808	74,767,737	11,937,071
固定負債合計	86,704,808	74,767,737	11,937,071
負債合計	153,331,909	156,969,049	△ 3,637,140
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	48,242,742	37,081,576	11,161,166
指定正味財産合計	98,242,742	87,081,576	11,161,166
(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)	(48,242,742)	(37,081,576)	(11,161,166)
2. 一般正味財産	△ 86,681,517	△ 81,024,423	△ 5,657,094
正味財産合計	11,561,225	6,057,153	5,504,072
負債及び正味財産合計	164,893,134	163,026,202	1,866,932

(2) 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表
令和2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	53,508,694	4,955,936	7,032,108		65,496,738
未収金	65,166	1,003,488			1,068,654
流動資産合計	53,573,860	5,959,424	7,032,108		66,565,392
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			48,242,742		48,242,742
特定資産合計	0	0	48,242,742		48,242,742
(3) その他固定資産					
保証金	85,000				85,000
その他固定資産合計	85,000	0	0		85,000
固定資産合計	85,000	0	98,242,742		98,327,742
資産合計	53,658,860	5,959,424	105,274,850		164,893,134
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	44,372,400	3,129,527	3,319,580		50,821,507
未払法人税等		266,900			266,900
預り金	1,660,438	1,047,622	539,103		3,247,163
前受金		42,920			42,920
賞与引当金	9,629,927	327,051	2,291,633		12,248,611
流動負債合計	55,662,765	4,814,020	6,150,316		66,627,101
2. 固定負債					
退職給付引当金			86,704,808		86,704,808
固定負債合計	0	0	86,704,808		86,704,808
負債合計	55,662,765	4,814,020	92,855,124		153,331,909
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			48,242,742		48,242,742
指定正味財産合計	0	0	98,242,742		98,242,742
(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)			(48,242,742)		(48,242,742)
2. 一般正味財産	△ 2,003,905	1,145,404	△ 85,823,016		△ 86,681,517
正味財産合計	△ 2,003,905	1,145,404	12,419,726		11,561,225
負債及び正味財産合計	53,658,860	5,959,424	105,274,850		164,893,134

(3) 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書
平成31年4月1日から令和2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	165,000	166,500	△ 1,500
事業収益			
広島市受託収益	88,203,223	97,030,923	△ 8,827,700
広島市指定管理収益	213,575,820	193,274,000	20,301,820
民間等受託収益	12,402,056	12,906,473	△ 504,417
負担金収益	1,308,000	1,362,500	△ 54,500
研修室等収益	1,657,120	1,757,970	△ 100,850
受取補助金等			
受取広島市補助金	137,505,237	140,078,195	△ 2,572,958
受取広島市補助金振替額	1,312,834	12,084,424	△ 10,771,590
雑収益			
雑収益	772,508	935,575	△ 163,067
経常収益計	456,901,798	459,596,560	△ 2,694,762
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	133,781,401	129,262,264	4,519,137
福利厚生費	40,697,177	40,424,992	272,185
賞与引当金繰入額	9,956,978	10,763,588	△ 806,610
賃金	6,410,500	8,205,591	△ 1,795,091
報償費	34,909,856	33,885,315	1,024,541
普通旅費	2,223,140	2,185,497	37,643
消耗品費等	12,384,141	10,644,961	1,739,180
燃料費	163,397	220,564	△ 57,167
食糧費	65,180	54,040	11,140
光熱水費	20,508,659	20,511,258	△ 2,599
修繕料	10,548,814	5,083,266	5,465,548
通信運搬費	1,743,507	1,247,740	495,767
手数料等	122,144	114,600	7,544
保険料	405,410	529,897	△ 124,487
委託料	62,831,180	68,684,488	△ 5,853,308
使用料及び賃借料	17,699,213	18,706,917	△ 1,007,704
負担金及び助成金	15,792,479	19,015,979	△ 3,223,500
公課費	13,372,600	11,281,600	2,091,000
管理費			
役員報酬	11,903,734	11,908,716	△ 4,982
給料手当	35,024,277	34,567,315	456,962
福利厚生費	8,388,169	7,905,213	482,956
退職給付費用	13,249,905	7,984,345	5,265,560
賞与引当金繰入額	2,291,633	2,229,286	62,347
交際費	37,000	38,836	△ 1,836
消耗品費等	149,174	217,866	△ 68,692
燃料費	39,375	40,077	△ 702
食糧費	962	4,012	△ 3,050
通信運搬費	640,162	630,059	10,103
手数料等	42,898	42,526	372

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
保険料	26,710	26,150	560
委託料	526,414	957,982	△ 431,568
使用料及び賃借料	5,062,736	5,132,675	△ 69,939
負担金及び助成金	1,231,867	1,212,805	19,062
公課費	61,200	60,600	600
経常費用計	462,291,992	453,781,020	8,510,972
当期経常増減額	△ 5,390,194	5,815,540	△ 11,205,734
税引前当期一般正味財産増減額	△ 5,390,194	5,815,540	△ 11,205,734
法人税、住民税及び事業税	266,900	298,500	△ 31,600
当期一般正味財産増減額	△ 5,657,094	5,517,040	△ 11,174,134
一般正味財産期首残高	△ 81,024,423	△ 86,541,463	5,517,040
一般正味財産期末残高	△ 86,681,517	△ 81,024,423	△ 5,657,094
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	12,474,000	9,421,000	3,053,000
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 1,312,834	△ 12,084,424	10,771,590
当期指定正味財産増減額	11,161,166	△ 2,663,424	13,824,590
指定正味財産期首残高	87,081,576	89,745,000	△ 2,663,424
指定正味財産期末残高	98,242,742	87,081,576	11,161,166
III 正味財産期末残高	11,561,225	6,057,153	5,504,072

(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31年4月1日から令和2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											
基本財産受取利息				0				0	165,000		165,000
事業収益											
広島市受託収益	60,607,571	7,637,153		68,244,724			19,958,499	19,958,499			88,203,223
広島市指定管理収益		213,575,820		213,575,820				0			213,575,820
民間等受託収益				0			12,402,056	12,402,056			12,402,056
負担金収益	1,308,000			1,308,000				0			1,308,000
研修室等収益				0	1,657,120			1,657,120			1,657,120
受取補助金等											
受取広島市補助金	64,384,418			64,384,418	7,959,817			7,959,817	65,161,002		137,505,237
受取広島市補助金振替額				0				0	1,312,834		1,312,834
雑収益				0	771,258	1,250		772,508			772,508
経常収益計	126,299,989	221,212,973	0	347,512,962	10,388,195	32,361,805	0	42,750,000	66,638,836	0	456,901,798
(2) 経常費用											
事業費											
給料手当	46,274,140	86,103,973		132,378,113		1,403,288		1,403,288			133,781,401
福利厚生費	13,685,084	25,584,813		39,269,897		1,427,280		1,427,280			40,697,177
賞与引当金繰入額	3,157,492	6,472,435		9,629,927		327,051		327,051			9,956,978
賃金	2,586,730	3,778,530		6,365,260	45,240			45,240			6,410,500
報償費	32,986,646	1,923,210		34,909,856				0			34,909,856
普通旅費	412,020	1,811,120		2,223,140				0			2,223,140
消耗品費等	1,643,258	10,585,111		12,228,369		155,772		155,772			12,384,141
燃料費	97,461	65,936		163,397				0			163,397
食糧費	34,216	30,964		65,180				0			65,180
光熱水費		15,589,401		15,589,401		4,919,258		4,919,258			20,508,659
修繕料	18,120	6,496,596		6,514,716		4,034,098		4,034,098			10,548,814
通信運搬費	614,185	1,083,142		1,697,327		46,180		46,180			1,743,507
手数料等		106,364		106,364		15,780		15,780			122,144
保険料	153,830	174,300		328,130		77,280		77,280			405,410
委託料	6,375,732	38,348,492		44,724,224		18,106,956		18,106,956			62,831,180
使用料及び賃借料	2,622,356	5,810,587		8,432,943	8,386,495	879,775		9,266,270			17,699,213
負担金及び助成金	13,435,700	441,965		13,877,665	1,213,363	701,451		1,914,814			15,792,479
公課費	1,484,488	11,558,447		13,042,935	53,500	276,165		329,665			13,372,600

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										
役員報酬				0				0	11,903,734		11,903,734
給料手当				0				0	35,024,277		35,024,277
福利厚生費				0				0	8,388,169		8,388,169
退職給付費用				0				0	13,249,905		13,249,905
賞与引当金繰入額				0				0	2,291,633		2,291,633
交際費				0				0	37,000		37,000
消耗品費等				0				0	149,174		149,174
燃料費				0				0	39,375		39,375
食糧費				0				0	962		962
通信運搬費				0				0	640,162		640,162
手数料等				0				0	42,898		42,898
保険料				0				0	26,710		26,710
委託料				0				0	526,414		526,414
使用料及び賃借料				0				0	5,062,736		5,062,736
負担金及び助成金				0				0	1,231,867		1,231,867
公課費				0				0	61,200		61,200
経常費用計	125,581,458	215,965,386	0	341,546,844	9,698,598	32,370,334	0	42,068,932	78,676,216	0	462,291,992
当期経常増減額	718,531	5,247,587	0	5,966,118	689,597	△ 8,529	0	681,068	△ 12,037,380	0	△ 5,390,194
他会計振替前当期一般正味財産増減額	718,531	5,247,587	0	5,966,118	689,597	△ 8,529	0	681,068	△ 12,037,380	0	△ 5,390,194
他会計振替額				0	△ 37,962			△ 37,962	37,962		0
税引前当期一般正味財産増減額	718,531	5,247,587	0	5,966,118	651,635	△ 8,529	0	643,106	△ 11,999,418	0	△ 5,390,194
法人税、住民税及び事業税				0	266,900			266,900			266,900
当期一般正味財産増減額	718,531	5,247,587	0	5,966,118	384,735	△ 8,529	0	376,206	△ 11,999,418	0	△ 5,657,094
一般正味財産期首残高	△ 3,873,023	△ 4,097,000		△ 7,970,023	1,087,720	△ 318,522		769,198	△ 73,823,598		△ 81,024,423
一般正味財産期末残高	△ 3,154,492	1,150,587	0	△ 2,003,905	1,472,455	△ 327,051	0	1,145,404	△ 85,823,016	0	△ 86,681,517
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				0				0	12,474,000		12,474,000
一般正味財産への振替額											
一般正味財産への振替額				0				0	△ 1,312,834		△ 1,312,834
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	11,161,166	0	11,161,166
指定正味財産期首残高									87,081,576		87,081,576
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	98,242,742	0	98,242,742
III 正味財産期末残高	△ 3,154,492	1,150,587	0	△ 2,003,905	1,472,455	△ 327,051	0	1,145,404	12,419,726	0	11,561,225

(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	37,081,576	12,474,000	1,312,834	48,242,742
小 計	37,081,576	12,474,000	1,312,834	48,242,742
合 計	87,081,576	12,474,000	1,312,834	98,242,742

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	48,242,742	(48,242,742)	(-)	(-)
小 計	48,242,742	(48,242,742)	(-)	(-)
合 計	98,242,742	(98,242,742)	(-)	(-)

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	40,888,000	888,000
合 計	40,000,000	40,888,000	888,000

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						
(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金	広島市	0	137,505,237	137,505,237	0	指定正味財産
(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金 (退職給付引当資産)	広島市	37,081,576	12,474,000	1,312,834	48,242,742	
合 計		37,081,576	149,979,237	138,818,071	48,242,742	

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	1,312,834
合 計	1,312,834

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 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	88,203,223	-	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	137,505,237	-	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 (退職 給付引当資 産)	12,474,000	広島市補助 金	48,242,742

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	-	-	-	理事15名中 元市職員2 名	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	213,575,820	-	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、剰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	△ 88,523,720
② 会計基準変更時差異の未処理額	1,818,912
③ 退職給付引当金 (①+②)	△ 86,704,808

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

① 勤務費用	11,430,993
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)	13,249,905

(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	74,767,737	13,249,905	1,312,834	-	86,704,808
賞与引当金	12,992,874	12,248,611	12,992,874	-	12,248,611

(7) 財産目録

財 産 目 録
令和2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	65,456,738	
	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	1,068,654	
流動資産合計				66,565,392	
(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。	48,242,742
	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	85,000
固定資産合計				98,327,742	
資産合計				164,893,134	
(流動負債)	未払金 未払法人税等 預り金 前受金 賞与引当金	広島市受託料精算返納金等 法人税等の未払額 所得税、市町村民税等 研修室使用料 職員に対するもの	広島市に対する受託料返納の未払分等	50,821,507	
			法人税等の未払分	266,900	
			源泉所得税等	3,247,163	
			4月分使用料前受金	42,920	
			職員47名に対する賞与の支払いに備えたもの。	12,248,611	
			流動負債合計	66,627,101	
(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。	86,704,808	
固定負債合計				86,704,808	
負債合計				153,331,909	
正味財産				11,561,225	

監査報告書

令和 2 年 5 月 13 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

入花 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31年4月1日から令和2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ありません。

(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