

平成24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24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24年4月1日から平成25年3月31日まで)

(1) 貸借対照表

貸借対照表 平成25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	61,804,686		
未収金	2,054,033		
流動資産合計	63,858,719		
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	40,073,267		
定期預金	9,926,733		
基本財産合計	50,000,000		
(2) その他固定資産			
保証金	53,500		
その他固定資産合計	53,500		
固定資産合計	50,053,500		
資産合計	113,912,219		
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	57,687,907		
預り金	3,448,556		
前受金	158,220		
流動負債合計	61,294,683		
2. 固定負債			
退職給付引当金	37,378,368		
固定負債合計	37,378,368		
負債合計	98,673,051		
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
広島市出資金	50,000,000		
指定正味財産合計	50,000,000		
(うち基本財産への充当額)	(50,000,000)		
2. 一般正味財産	△ 34,760,832		
正味財産合計	15,239,168		
負債及び正味財産合計	113,912,219		

(注) 「公益法人会計基準の運用指針」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正
内閣府公益認定等委員会)により、前年度欄及び増減欄については記載していない。

(2) 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表
平成25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	48,514,462	5,650,771	7,639,453		61,804,686
未収金		2,054,033			2,054,033
流動資産合計	48,514,462	7,704,804	7,639,453		63,858,719
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券			40,073,267		40,073,267
定期預金			9,926,733		9,926,733
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	53,500				53,500
その他固定資産合計	53,500	0	0		53,500
固定資産合計	53,500	0	50,000,000		50,053,500
資産合計	48,567,962	7,704,804	57,639,453		113,912,219
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	46,179,143	6,984,307	4,524,457		57,687,907
預り金	2,335,319	562,277	550,960		3,448,556
前受金		158,220			158,220
流動負債合計	48,514,462	7,704,804	5,075,417		61,294,683
2. 固定負債					
退職給付引当金	31,284,891		6,093,477		37,378,368
固定負債合計	31,284,891	0	6,093,477		37,378,368
負債合計	79,799,353	7,704,804	11,168,894		98,673,051
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	△ 31,231,391	0	△ 3,529,441		△ 34,760,832
正味財産合計	△ 31,231,391	0	46,470,559		15,239,168
負債及び正味財産合計	48,567,962	7,704,804	57,639,453		113,912,219

(3) 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書
平成24年4月1日から平成25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	615,536		
事業収益			
広島市受託収益	99,314,021		
広島市指定管理収益	162,797,319		
民間等受託収益	15,926,588		
負担金収益	1,637,000		
小規模オフィス収益	957,594		
研修室等収益	2,349,020		
受取補助金等			
受取広島市補助金	97,583,934		
雑収益			
受取利息	21		
雑収益	387,967		
経常収益計	381,569,000		
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	116,450,262		
福利厚生費	29,600,424		
災害補償費			
退職給付費用	8,992,611		
賃金	5,167,585		
報償費	32,654,831		
普通旅費	2,429,990		
消耗品費等	8,756,403		
燃料費	246,666		
食糧費	49,565		
光熱水費	17,989,276		
修繕料	22,794,805		
通信運搬費	1,554,574		
手数料等	111,708		
保険料	364,190		
委託料	62,761,474		
使用料及び賃借料	20,749,808		
負担金及び助成金	4,970,425		
公課費	5,741,900		
管理費			
役員報酬	5,324,300		
給料手当	29,057,625		
福利厚生費	5,260,645		
退職給付費用	1,635,021		
賃金	1,960,820		
普通旅費	67,660		
交際費	36,000		
消耗品費等	359,314		
燃料費	118,279		
食糧費	4,608		
修繕料	139,105		
通信運搬費	421,246		
手数料等	41,700		
保険料	67,720		

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
委託料	542,249		
使用料及び賃借料	4,166,183		
負担金及び助成金	1,075,290		
公課費	261,600		
経常費用計	391,925,862		
当期経常増減額	△ 10,356,862		
当期一般正味財産増減額	△ 10,356,862		
一般正味財産期首残高	△ 24,403,970		
一般正味財産期末残高	△ 34,760,832		
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	615,536		
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 615,536		
当期指定正味財産増減額	0		
指定正味財産期首残高	50,000,000		
指定正味財産期末残高	50,000,000		
III 正味財産期末残高	15,239,168		

(注) 「公益法人会計基準の運用指針」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正
内閣府公益認定等委員会)により、前年度欄及び増減欄については記載していない。

(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24年4月1日から平成25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									615,536		615,536
事業収益											
広島市受託収益	79,207,592	708,800		79,916,392			19,397,629	19,397,629			99,314,021
広島市指定管理収益		162,797,319		162,797,319							162,797,319
民間等受託収益							15,926,588	15,926,588			15,926,588
負担金収益	1,637,000			1,637,000							1,637,000
小規模オフィス収益							957,594	957,594			957,594
研修室等収益							2,349,020	2,349,020			2,349,020
受取補助金等											
受取広島市補助金	38,275,001	488,000		38,763,001	10,261,376			10,261,376	48,559,557		97,583,934
雑収益											
受取利息									21		21
雑収益	2,247			2,247	385,220	500		385,720			387,967
経常収益計	119,121,840	163,994,119		283,115,959	13,953,210	35,324,717		49,277,927	49,175,114		381,569,000
(2) 経常費用											
事業費											
給料手当	40,077,563	74,433,753		114,511,316			1,938,946	1,938,946			116,450,262
福利厚生費	13,132,063	15,392,160		28,524,223			1,076,201	1,076,201			29,600,424
災害補償費											
退職給付費用	3,270,040	5,722,571		8,992,611							8,992,611
賃金	3,259,792	1,635,095		4,894,887	272,698			272,698			5,167,585
報償費	30,450,331	2,204,500		32,654,831							32,654,831
普通旅費	395,960	2,034,030		2,429,990							2,429,990
消耗品費等	1,350,800	6,911,558		8,262,358			494,045	494,045			8,756,403
燃料費	201,377	39,295		240,672			5,994	5,994			246,666
食糧費	20,540	29,025		49,565							49,565
光熱水費		12,466,013		12,466,013			5,523,263	5,523,263			17,989,276
修繕料	148,549	13,984,281		14,132,830			8,661,975	8,661,975			22,794,805
通信運搬費	989,698	520,122		1,509,820			44,754	44,754			1,554,574
手数料等	17,328	62,180		79,508			32,200	32,200			111,708
保険料	176,540	103,480		280,020			84,170	84,170			364,190
委託料	23,877,315	22,368,729		46,246,044			16,515,430	16,515,430			62,761,474
使用料及び賃借料	1,189,250	6,563,254		7,752,504	12,219,506	777,798		12,997,304			20,749,808
負担金及び助成金	2,875,289	622,130		3,497,419	1,461,006	12,000		1,473,006			4,970,425
公課費	959,445	4,624,514		5,583,959			157,941	157,941			5,741,900

(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									5,324,300		5,324,300
給料手当									29,057,625		29,057,625
福利厚生費									5,260,645		5,260,645
退職給付費用									1,635,021		1,635,021
賃金									1,960,820		1,960,820
普通旅費									67,660		67,660
交際費									36,000		36,000
消耗品費等									359,314		359,314
燃料費									118,279		118,279
食糧費									4,608		4,608
修繕料									139,105		139,105
通信運搬費									421,246		421,246
手数料等									41,700		41,700
保険料									67,720		67,720
委託料									542,249		542,249
使用料及び賃借料									4,166,183		4,166,183
負担金及び助成金									1,075,290		1,075,290
公課費									261,600		261,600
経常費用計	122,391,880	169,716,690		292,108,570	13,953,210	35,324,717		49,277,927	50,539,365		391,925,862
当期経常増減額	△ 3,270,040	△ 5,722,571		△ 8,992,611	0	0		0	△ 1,364,251		△ 10,356,862
他会計振替額											
当期一般正味財産増減額	△ 3,270,040	△ 5,722,571		△ 8,992,611	0	0		0	△ 1,364,251		△ 10,356,862
一般正味財産期首残高	△ 6,635,684	△ 15,603,096		△ 22,238,780	0	0		0	△ 2,165,190		△ 24,403,970
一般正味財産期末残高	△ 9,905,724	△ 21,325,667		△ 31,231,391	0	0		0	△ 3,529,441		△ 34,760,832
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									615,536		615,536
一般正味財産への振替額											
一般正味財産への振替額									△ 615,536		△ 615,536
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	△ 9,905,724	△ 21,325,667		△ 31,231,391					46,470,559		15,239,168

(5) 財務諸表に対する注記

財務諸表に対する注記

当法人は、平成24年4月1日に公益財団法人へ移行しており、当期から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を適用している。

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。
- (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	40,063,242	10,025	-	40,073,267
定期預金	9,936,758	-	10,025	9,926,733
合 計	50,000,000	10,025	10,025	50,000,000

3. 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	40,073,267	(40,073,267)	(-)	(-)
定期預金	9,926,733	(9,926,733)	(-)	(-)
合 計	50,000,000	(50,000,000)	(-)	(-)

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
広島市債（平成17年度第1回公募公債）	40,073,267	41,631,820	1,558,553
合 計	40,073,267	41,631,820	1,558,553

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	0	97,583,934	97,583,934	0	
合 計		0	97,583,934	97,583,934	0	

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 基本財産受取利息の振替額	615,536
合 計	615,536

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	広 島 市 中 区	—	—	—	理事15名中 市職員1名 元市職員1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	99,314,021	広島市受託 収益	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	97,583,934	受取広島市 補助金	0
							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	162,797,319	広島市指定 管理収益	0

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

受託、補助及び指定管理については、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	△ 51,929,664
② 会計基準変更時差異の未処理額	14,551,296
③ 退職給付引当金 (①+②)	△ 37,378,368

- (3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

① 勤務費用	8,808,720
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)	10,627,632

- (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2、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	26,750,736	10,627,632	-	-	37,378,368

(7) 財産目録

財 産 目 録
平成25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 預金	手元保管	運転資金として	79,684
		普通預金	運転資金として	61,651,735
	未収金	広島信用金庫西部支店 定期預金	運転資金として	73,267
		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	2,054,033
流動資産合計				63,858,719
(固定資産) 基本財産	投資有価証券	広島市平成17年度第 1回公募公債	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。	40,073,267
	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。	9,926,733
	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	53,500
固定資産合計				50,053,500
資産合計				113,912,219
(流動負債)	未払金	広島市補助金精算返納 金等	広島市に対する補助金返 納の未払い分等	57,687,907
		預り金 前受金	源泉所得税等 4月・5月分賃料前受金	3,448,556 158,220
	流動負債合計			
(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。	37,378,368
固定負債合計				37,378,368
負債合計				98,673,051
正味財産				15,239,168

監査報告書

平成25年5月14日

公益財団法人広島市産業振興センター
理事長 佐々木 敦朗 様

公益財団法人広島市産業振興センター

監事

井 井 名 

公益財団法人広島市産業振興センター

監事

手島 健志 

私たち監事は、平成24年4月1日から平成25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