

令和6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

令和6年度公益財団法人広島市産業振興センター決算報告書
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(1) 貸借対照表

貸 借 対 照 表
令和7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	75,550,683	79,040,978	△ 3,490,295
未収金	1,645,341	1,660,877	△ 15,536
預け金	27,310	30,820	△ 3,510
前払金		16,522	△ 16,522
流動資産合計	77,223,334	80,749,197	△ 3,525,863
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	104,592,719	90,995,410	13,597,309
特定資産合計	104,592,719	90,995,410	13,597,309
(3) その他固定資産			
保証金	66,000	65,000	1,000
その他固定資産合計	66,000	65,000	1,000
固定資産合計	154,658,719	141,060,410	13,598,309
資産合計	231,882,053	221,809,607	10,072,446
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	51,325,680	58,898,112	△ 7,572,432
未払法人税等	247,400	244,400	3,000
預り金	7,103,719	8,903,320	△ 1,799,601
前受金	11,888,043	6,233,932	5,654,111
賞与引当金	16,493,397	14,014,095	2,479,302
流動負債合計	87,058,239	88,293,859	△ 1,235,620
2. 固定負債			
退職給付引当金	130,738,072	120,271,221	10,466,851
固定負債合計	130,738,072	120,271,221	10,466,851
負債合計	217,796,311	208,565,080	9,231,231
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	104,592,719	90,995,410	13,597,309
指定正味財産合計	154,592,719	140,995,410	13,597,309
(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)	(104,592,719)	(90,995,410)	(13,597,309)
2. 一般正味財産	△ 140,506,977	△ 127,750,883	△ 12,756,094
正味財産合計	14,085,742	13,244,527	841,215
負債及び正味財産合計	231,882,053	221,809,607	10,072,446

(2) 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表
令和7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	59,468,032	7,464,639	8,618,012		75,550,683
未収金	153,365	1,491,976			1,645,341
預け金	27,310				27,310
流動資産合計	59,648,707	8,956,615	8,618,012		77,223,334
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			104,592,719		104,592,719
特定資産合計	0	0	104,592,719		104,592,719
(3) その他固定資産					
保証金	66,000				66,000
その他固定資産合計	66,000	0	0		66,000
固定資産合計	66,000	0	154,592,719		154,658,719
資産合計	59,714,707	8,956,615	163,210,731		231,882,053
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	42,691,202	4,115,302	4,519,176		51,325,680
未払法人税等		247,400			247,400
預り金	5,084,212	1,294,621	724,886		7,103,719
前受金	11,835,983	52,060			11,888,043
賞与引当金	12,762,146	359,816	3,371,435		16,493,397
流動負債合計	72,373,543	6,069,199	8,615,497		87,058,239
2. 固定負債					
退職給付引当金			130,738,072		130,738,072
固定負債合計	0	0	130,738,072		130,738,072
負債合計	72,373,543	6,069,199	139,353,569		217,796,311
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			104,592,719		104,592,719
指定正味財産合計	0	0	154,592,719		154,592,719
(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)			(104,592,719)		(104,592,719)
2. 一般正味財産	△ 12,658,836	2,887,416	△ 130,735,557		△ 140,506,977
正味財産合計	△ 12,658,836	2,887,416	23,857,162		14,085,742
負債及び正味財産合計	59,714,707	8,956,615	163,210,731		231,882,053

(3) 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7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	164,201	164,200	1
事業収益			
広島市受託収益	72,346,558	108,310,278	△ 35,963,720
広島市指定管理収益	243,508,609	229,090,247	14,418,362
民間等受託収益	14,738,263	14,941,093	△ 202,830
負担金収益	1,368,000	1,225,000	143,000
研修室等収益	818,490	917,140	△ 98,650
受取補助金等			
受取広島市補助金	183,126,947	158,967,781	24,159,166
受取広島市補助金振替額	374,691	1,112,975	△ 738,284
雑収益			
雑収益	678,446	662,778	15,668
経常収益計	517,124,205	515,391,492	1,732,713
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	175,074,076	151,311,968	23,762,108
福利厚生費	41,235,665	39,734,798	1,500,867
賞与引当金繰入額	13,121,962	11,612,392	1,509,570
賃金	4,815,450	5,476,435	△ 660,985
報償費	30,551,419	31,916,087	△ 1,364,668
普通旅費	1,830,170	2,080,561	△ 250,391
消耗品費等	11,757,321	13,293,172	△ 1,535,851
消耗備品費	110,000	46,981	63,019
燃料費	124,965	158,706	△ 33,741
食糧費	35,002	54,673	△ 19,671
光熱水費	27,281,659	24,811,747	2,469,912
修繕料	17,431,561	19,915,682	△ 2,484,121
通信運搬費	1,443,434	1,705,395	△ 261,961
手数料等	4,608,773	2,786,048	1,822,725
保険料	369,270	402,940	△ 33,670
委託料	66,616,308	96,555,096	△ 29,938,788
使用料及び賃借料	15,234,153	17,206,330	△ 1,972,177
負担金及び助成金	14,515,920	14,617,431	△ 101,511
公課費	15,210,300	14,064,800	1,145,500
管理費			
役員報酬	17,631,244	12,054,388	5,576,856
給料手当	38,859,591	37,912,322	947,269
福利厚生費	9,025,891	8,436,458	589,433
退職給付費用	10,841,542	9,437,463	1,404,079
賞与引当金繰入額	3,371,435	2,401,703	969,732
交際費	27,357	5,280	22,077
消耗品費等	233,344	178,284	55,060
燃料費	31,918	30,285	1,633
食糧費	3,988	4,416	△ 428
修繕料	109,185	3,234	105,951
通信運搬費	616,248	593,777	22,471
手数料等	484,165	441,139	43,026
保険料	53,700	36,040	17,660
委託料	90,864	201,268	△ 110,404

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
使用料及び賃借料	5,309,908	5,047,809	262,099
負担金及び助成金	1,499,111	1,485,411	13,700
公課費	76,000	62,000	14,000
経常費用計	529,632,899	526,082,519	3,550,380
当期経常増減額	△ 12,508,694	△ 10,691,027	△ 1,817,667
税引前当期一般正味財産増減額	△ 12,508,694	△ 10,691,027	△ 1,817,667
法人税、住民税及び事業税	247,400	244,400	3,000
当期一般正味財産増減額	△ 12,756,094	△ 10,935,427	△ 1,820,667
一般正味財産期首残高	△ 127,750,883	△ 116,815,456	△ 10,935,427
一般正味財産期末残高	△ 140,506,977	△ 127,750,883	△ 12,756,094
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	13,972,000	14,074,000	△ 102,000
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 374,691	△ 1,112,975	738,284
当期指定正味財産増減額	13,597,309	12,961,025	636,284
指定正味財産期首残高	140,995,410	128,034,385	12,961,025
指定正味財産期末残高	154,592,719	140,995,410	13,597,309
Ⅲ 正味財産期末残高	14,085,742	13,244,527	841,215

(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
令和6年4月1日から令和7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				0				0			0
1. 経常増減の部				0				0			0
(1) 経常収益				0				0			0
基本財産運用益				0				0			0
基本財産受取利息				0				0	164,201		164,201
事業収益				0				0			0
広島市受託収益	47,463,256	4,374,685		51,837,941		20,508,617		20,508,617			72,346,558
広島市指定管理収益		243,508,609		243,508,609				0			243,508,609
民間等受託収益				0		14,738,263		14,738,263			14,738,263
負担金収益	1,368,000			1,368,000				0			1,368,000
研修室等収益				0	818,490			818,490			818,490
受取補助金等				0				0			0
受取広島市補助金	98,248,317			98,248,317	8,741,758			8,741,758	76,136,872		183,126,947
受取広島市補助金振替額								0	374,691		374,691
雑収益				0				0			0
雑収益				0	676,506	1,940		678,446			678,446
経常収益計	147,079,573	247,883,294	0	394,962,867	10,236,754	35,248,820	0	45,485,574	76,675,764	0	517,124,205
(2) 経常費用				0				0			0
事業費				0				0			0
給料手当	71,173,011	101,824,082		172,997,093		2,076,983		2,076,983			175,074,076
福利厚生費	14,768,563	24,870,730		39,639,293		1,596,372		1,596,372			41,235,665
賞与引当金繰入額	5,322,295	7,439,851		12,762,146		359,816		359,816			13,121,962
賃金	1,873,448	2,889,562		4,763,010	52,440			52,440			4,815,450
報償費	29,225,419	1,326,000		30,551,419				0			30,551,419
普通旅費	473,310	1,356,860		1,830,170				0			1,830,170
消耗品費等	1,181,190	10,301,461		11,482,651		274,670		274,670			11,757,321
消耗備品費	110,000			110,000				0			110,000
燃料費	58,333	66,632		124,965				0			124,965
食糧費	20,002	15,000		35,002				0			35,002
光熱水費		21,907,188		21,907,188		5,374,471		5,374,471			27,281,659
修繕料	84,854	13,955,187		14,040,041		3,391,520		3,391,520			17,431,561
通信運搬費	688,498	702,606		1,391,104		52,330		52,330			1,443,434
手数料等	4,009,893	590,480		4,600,373		8,400		8,400			4,608,773
保険料	171,480	120,510		291,990		77,280		77,280			369,270
委託料	3,010,073	42,552,015		45,562,088		21,054,220		21,054,220			66,616,308
使用料及び賃借料	2,231,409	4,247,103		6,478,512	8,185,797	569,844		8,755,641			15,234,153
負担金及び助成金	12,688,746	461,970		13,150,716	1,353,204	12,000		1,365,204			14,515,920
公課費	852,507	13,884,842		14,737,349	52,200	420,751		472,951			15,210,300

(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	企業の技術向上に係る支援事業	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	広島ミクシス・ビル管理運営	共　　通	小　　計			
	(公益目的事業１)	(公益目的事業２)			(収益事業等１)	(収益事業等２)					
管理費				0				0			0
役員報酬				0				0	17,631,244		17,631,244
給料手当				0				0	38,859,591		38,859,591
福利厚生費				0				0	9,025,891		9,025,891
退職給付費用				0				0	10,841,542		10,841,542
賞与引当金繰入額				0				0	3,371,435		3,371,435
交際費				0				0	27,357		27,357
消耗品費等				0				0	233,344		233,344
燃料費				0				0	31,918		31,918
食糧費				0				0	3,988		3,988
修繕料				0				0	109,185		109,185
通信運搬費				0				0	616,248		616,248
手数料等				0				0	484,165		484,165
保険料				0				0	53,700		53,700
委託料				0				0	90,864		90,864
使用料及び賃借料				0				0	5,309,908		5,309,908
負担金及び助成金				0				0	1,499,111		1,499,111
公課費				0				0	76,000		76,000
経常費用計	147,943,031	248,512,079	0	396,455,110	9,643,641	35,268,657	0	44,912,298	88,265,491	0	529,632,899
当期経常増減額	△ 863,458	△ 628,785	0	△ 1,492,243	593,113	△ 19,837	0	573,276	△ 11,589,727	0	△ 12,508,694
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 863,458	△ 628,785	0	△ 1,492,243	593,113	△ 19,837	0	573,276	△ 11,589,727	0	△ 12,508,694
他会計振替額				0	△ 153,144			△ 153,144	153,144		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 863,458	△ 628,785	0	△ 1,492,243	439,969	△ 19,837	0	420,132	△ 11,436,583	0	△ 12,508,694
法人税、住民税及び事業税				0	247,400			247,400			247,400
当期一般正味財産増減額	△ 863,458	△ 628,785	0	△ 1,492,243	192,569	△ 19,837	0	172,732	△ 11,436,583	0	△ 12,756,094
一般正味財産期首残高	△ 4,432,207	△ 6,734,386		△ 11,166,593	3,054,663	△ 339,979		2,714,684	△ 119,298,974		△ 127,750,883
一般正味財産期末残高	△ 5,295,665	△ 7,363,171	0	△ 12,658,836	3,247,232	△ 359,816	0	2,887,416	△ 130,735,557	0	△ 140,506,977
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	13,972,000		13,972,000
一般正味財産への振替額											
一般正味財産への振替額				0				0	△ 374,691		△ 374,691
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	13,597,309	0	13,597,309
指定正味財産期首残高									140,995,410		140,995,410
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	154,592,719	0	154,592,719
Ⅲ　正味財産期末残高	△ 5,295,665	△ 7,363,171	0	△ 12,658,836	3,247,232	△ 359,816	0	2,887,416	23,857,162	0	14,085,742

(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	90,995,410	13,972,000	374,691	104,592,719
小 計	90,995,410	13,972,000	374,691	104,592,719
合 計	140,995,410	13,972,000	374,691	154,592,719

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	104,592,719	(104,592,719)	(-)	(-)
小 計	104,592,719	(104,592,719)	(-)	(-)
合 計	154,592,719	(154,592,719)	(-)	(-)

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	39,900,000	△ 100,000
合 計	40,000,000	39,900,000	△ 100,000

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	183,126,947	183,126,947	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金 (退職給付引当資産)	広島市	90,995,410	13,972,000	374,691	104,592,719	指定正味財産
合 計		90,995,410	197,098,947	183,501,638	104,592,719	

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	
目的達成による指定解除額	374,691
合 計	374,691

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 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	72,346,558	-	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	183,126,947	-	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)	13,972,000	広島市補助金	104,592,719
							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	243,508,609	-	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. 前受金の内訳

(単位：円)

内 訳	金 額	内 容
広島市工業技術センター指定管理料	11,835,983	当年度受領分のうち、翌年度充当分
研修室使用料	52,060	当年度受領分のうち、翌年度使用分
合 計	11,888,043	

9. 預け金の内訳

(単位：円)

内 訳	金 額	内 容
プリペイド式ＩＣカード未使用残高	27,310	入金額のうち、未使用残高
合 計	27,310	

※ 令和４年度までは入金時に費用計上したうえで消費税の課税仕入としていたが、適格請求書保存方式開始に伴い使用時に課税仕入とする必要があるため、未使用残高を預け金としている。

(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	120,271,221	10,841,542	374,691	-	130,738,072
賞与引当金	14,014,095	16,493,397	14,014,095	-	16,493,397

(7) 財産目録

財 産 目 録
令和 7 年 3 月 3 1 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	75,510,683
	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	1,645,341
	預け金	西日本旅客鉄道(株)等	プリペイド式ＩＣカー ド未使用残高	27,310
流動資産合計				77,223,334
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	広島県公債	40,000,000
			27年度5回	
	定期預金	広島信用金庫西部支店	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。	10,000,000
	特定資産	退職給付引当資産	運用益を法人会計の財源 として使用している。	104,592,719
その他固定資産	保証金	普通預金	職員の退職給付に備えた もの。	66,000
		広島信用金庫西部支店 ＥＴＣ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ＥＴＣカードの保証金 等	
固定資産合計				154,658,719
資産合計				231,882,053
(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 納の未払分等	51,325,680
	未払法人税等	法人税等の未払額	法人税等の未払分	247,400
	預り金	契約保証金等	委託業務契約保証金等	7,103,719
	前受金	広島市指定管理料等	翌年度指定管理料等前受金	11,888,043
	賞与引当金	職員に対するもの	職員44名に対する賞与の 支払いに備えたもの。	16,493,397
流動負債合計				87,058,239
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員19名に対する退職 金の支払いに備えたもの。	130,738,072
固定負債合計				130,738,072
負債合計				217,796,311
正味財産				14,085,742

監査報告書

令和 7 年 5 月 / 3 日

公益財団法人広島市産業振興センター
理事長 行廣 真明 様

公益財団法人広島市産業振興センター

監事

公益財団法人広島市産業振興センター

監事

私たち監事は、令和6年4月1日から令和7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