

令和2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2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2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(1) 貸借対照表

貸 借 対 照 表
令和3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	60,581,016	65,496,738	△ 4,915,722
未収金	996,522	1,068,654	△ 72,132
流動資産合計	61,577,538	66,565,392	△ 4,987,854
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	61,497,742	48,242,742	13,255,000
特定資産合計	61,497,742	48,242,742	13,255,000
(3) その他固定資産			
保証金	85,000	85,000	0
その他固定資産合計	85,000	85,000	0
固定資産合計	111,582,742	98,327,742	13,255,000
資産合計	173,160,280	164,893,134	8,267,146
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	49,463,160	50,821,507	△ 1,358,347
未払法人税等	298,800	266,900	31,900
預り金	2,601,026	3,247,163	△ 646,137
前受金	3,886,086	42,920	3,843,166
賞与引当金	11,702,429	12,248,611	△ 546,182
流動負債合計	67,951,501	66,627,101	1,324,400
2. 固定負債			
退職給付引当金	98,369,502	86,704,808	11,664,694
固定負債合計	98,369,502	86,704,808	11,664,694
負債合計	166,321,003	153,331,909	12,989,094
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	61,497,742	48,242,742	13,255,000
指定正味財産合計	111,497,742	98,242,742	13,255,000
(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)	(61,497,742)	(48,242,742)	(13,255,000)
2. 一般正味財産	△ 104,658,465	△ 86,681,517	△ 17,976,948
正味財産合計	6,839,277	11,561,225	△ 4,721,948
負債及び正味財産合計	173,160,280	164,893,134	8,267,146

(2) 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表
令和3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	48,144,250	5,938,615	6,498,151		60,581,016
未収金	44,841	955,697		△ 4,016	996,522
流動資産合計	48,189,091	6,894,312	6,498,151	△ 4,016	61,577,538
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			61,497,742		61,497,742
特定資産合計	0	0	61,497,742		61,497,742
(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	111,497,742		111,582,742
資産合計	48,274,091	6,894,312	117,995,893	△ 4,016	173,160,280
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	43,043,647	3,893,366	2,530,163	△ 4,016	49,463,160
未払法人税等		298,800			298,800
預り金	1,406,258	563,343	631,425		2,601,026
前受金	3,749,186	136,900			3,886,086
賞与引当金	9,970,750		1,731,679		11,702,429
流動負債合計	58,169,841	4,892,409	4,893,267	△ 4,016	67,951,501
2. 固定負債					
退職給付引当金			98,369,502		98,369,502
固定負債合計	0	0	98,369,502		98,369,502
負債合計	58,169,841	4,892,409	103,262,769	△ 4,016	166,321,003
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			61,497,742		61,497,742
指定正味財産合計	0	0	111,497,742		111,497,742
(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)			(61,497,742)		(61,497,742)
2. 一般正味財産	△ 9,895,750	2,001,903	△ 96,764,618		△ 104,658,465
正味財産合計	△ 9,895,750	2,001,903	14,733,124		6,839,277
負債及び正味財産合計	48,274,091	6,894,312	117,995,893	△ 4,016	173,160,280

(3) 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3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	165,008	165,000	8
事業収益			
広島市受託収益	82,161,944	88,203,223	△ 6,041,279
広島市指定管理収益	205,735,344	213,575,820	△ 7,840,476
民間等受託収益	13,397,504	12,402,056	995,448
負担金収益	784,500	1,308,000	△ 523,500
研修室等収益	1,394,850	1,657,120	△ 262,270
受取補助金等			
受取広島市補助金	140,936,703	137,505,237	3,431,466
受取広島市補助金振替額	0	1,312,834	△ 1,312,834
雑収益			
雑収益	935,229	772,508	162,721
経常収益計	445,511,082	456,901,798	△ 11,390,716
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	138,561,796	133,781,401	4,780,395
福利厚生費	40,538,157	40,697,177	△ 159,020
賞与引当金繰入額	9,970,750	9,956,978	13,772
賃金	5,207,178	6,410,500	△ 1,203,322
報償費	32,962,736	34,909,856	△ 1,947,120
普通旅費	147,960	2,223,140	△ 2,075,180
消耗品費等	12,998,914	12,384,141	614,773
燃料費	107,642	163,397	△ 55,755
食糧費	38,156	65,180	△ 27,024
光熱水費	19,047,813	20,508,659	△ 1,460,846
修繕料	18,414,393	10,548,814	7,865,579
通信運搬費	1,711,757	1,743,507	△ 31,750
手数料等	89,080	122,144	△ 33,064
保険料	414,240	405,410	8,830
委託料	62,992,865	62,831,180	161,685
使用料及び賃借料	17,178,193	17,699,213	△ 521,020
負担金及び助成金	12,990,441	15,792,479	△ 2,802,038
公課費	13,055,300	13,372,600	△ 317,300
管理費			
役員報酬	11,746,724	11,903,734	△ 157,010
給料手当	35,463,925	35,024,277	439,648
福利厚生費	8,187,966	8,388,169	△ 200,203
退職給付費用	11,664,694	13,249,905	△ 1,585,211
賞与引当金繰入額	1,731,679	2,291,633	△ 559,954
交際費	1,870	37,000	△ 35,130
消耗品費等	336,677	149,174	187,503
燃料費	20,691	39,375	△ 18,684
食糧費	0	962	△ 962
修繕料	44,170	0	44,170
通信運搬費	608,057	640,162	△ 32,105
手数料等	47,070	42,898	4,172

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
保険料	49,770	26,710	23,060
委託料	209,161	526,414	△ 317,253
使用料及び賃借料	5,321,328	5,062,736	258,592
負担金及び助成金	1,267,077	1,231,867	35,210
公課費	61,000	61,200	△ 200
経常費用計	463,189,230	462,291,992	897,238
当期経常増減額	△ 17,678,148	△ 5,390,194	△ 12,287,954
税引前当期一般正味財産増減額	△ 17,678,148	△ 5,390,194	△ 12,287,954
法人税、住民税及び事業税	298,800	266,900	31,900
当期一般正味財産増減額	△ 17,976,948	△ 5,657,094	△ 12,319,854
一般正味財産期首残高	△ 86,681,517	△ 81,024,423	△ 5,657,094
一般正味財産期末残高	△ 104,658,465	△ 86,681,517	△ 17,976,948
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	13,255,000	12,474,000	781,000
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	0	△ 1,312,834	1,312,834
当期指定正味財産増減額	13,255,000	11,161,166	2,093,834
指定正味財産期首残高	98,242,742	87,081,576	11,161,166
指定正味財産期末残高	111,497,742	98,242,742	13,255,000
III 正味財産期末残高	6,839,277	11,561,225	△ 4,721,948

(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2年4月1日から令和3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									165,008		165,008
事業収益											
広島市受託収益	59,662,969	3,343,909		63,006,878				19,155,066			82,161,944
広島市指定管理収益		205,735,344		205,735,344							205,735,344
民間等受託収益								13,397,504			13,397,504
負担金収益	784,500			784,500							784,500
研修室等収益					1,394,850			1,394,850			1,394,850
受取補助金等											
受取広島市補助金	66,964,819			66,964,819	8,316,635			8,316,635	65,655,249		140,936,703
雑収益											
雑収益					933,829			935,229			935,229
経常収益計	127,412,288	209,079,253	0	336,491,541	10,645,314	32,553,970	0	43,199,284	65,820,257	0	445,511,082
(2) 経常費用											
事業費											
給料手当	52,375,061	85,031,130		137,406,191				1,155,605			138,561,796
福利厚生費	14,020,940	25,145,538		39,166,478				1,371,679			40,538,157
賞与引当金繰入額	3,425,019	6,545,731		9,970,750							9,970,750
賃金	3,169,200	1,991,298		5,160,498	46,680			46,680			5,207,178
報償費	31,688,948	1,273,788		32,962,736							32,962,736
普通旅費	56,820	91,140		147,960							147,960
消耗品費等	1,123,630	11,653,785		12,777,415				221,499			12,998,914
燃料費	74,345	33,297		107,642							107,642
食糧費	22,660	15,496		38,156							38,156
光熱水費		14,150,985		14,150,985				4,896,828			19,047,813
修繕料	93,673	14,490,322		14,583,995				3,830,398			18,414,393
通信運搬費	601,160	1,064,043		1,665,203				46,554			1,711,757
手数料等	1,100	77,900		79,000				10,080			89,080
保険料	177,700	159,260		336,960				77,280			414,240
委託料	6,538,098	37,970,505		44,508,603				18,484,262			62,992,865
使用料及び賃借料	2,686,139	5,140,676		7,826,815	8,463,533			887,845			17,178,193
負担金及び助成金	9,960,252	838,440		10,798,692	1,231,753			959,996			12,990,441
公課費	1,665,070	11,030,237		12,695,307	75,100			284,893			13,055,300

(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 (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									11,746,724		11,746,724
給料手当									35,463,925		35,463,925
福利厚生費									8,187,966		8,187,966
退職給付費用									11,664,694		11,664,694
賞与引当金繰入額									1,731,679		1,731,679
交際費									1,870		1,870
消耗品費等									336,677		336,677
燃料費									20,691		20,691
修繕料									44,170		44,170
通信運搬費									608,057		608,057
手数料等									47,070		47,070
保険料									49,770		49,770
委託料									209,161		209,161
使用料及び賃借料									5,321,328		5,321,328
負担金及び助成金									1,267,077		1,267,077
公課費									61,000		61,000
経常費用計	127,679,815	216,703,571	0	344,383,386	9,817,066	32,226,919	0	42,043,985	76,761,859	0	463,189,230
当期経常増減額	△ 267,527	△ 7,624,318	0	△ 7,891,845	828,248	327,051	0	1,155,299	△ 10,941,602	0	△ 17,678,148
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 267,527	△ 7,624,318	0	△ 7,891,845	828,248	327,051	0	1,155,299	△ 10,941,602	0	△ 17,678,148
他会計振替額											0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 267,527	△ 7,624,318	0	△ 7,891,845	828,248	327,051	0	1,155,299	△ 10,941,602	0	△ 17,678,148
法人税、住民税及び事業税					298,800			298,800			298,800
当期一般正味財産増減額	△ 267,527	△ 7,624,318	0	△ 7,891,845	529,448	327,051	0	856,499	△ 10,941,602	0	△ 17,976,948
一般正味財産期首残高	△ 3,154,492	1,150,587		△ 2,003,905	1,472,455	△ 327,051		1,145,404	△ 85,823,016		△ 86,681,517
一般正味財産期末残高	△ 3,422,019	△ 6,473,731	0	△ 9,895,750	2,001,903	0	0	2,001,903	△ 96,764,618	0	△ 104,658,465
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									13,255,000		13,255,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	13,255,000	0	13,255,000
指定正味財産期首残高									98,242,742		98,242,742
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	111,497,742	0	111,497,742
III 正味財産期末残高	△ 3,422,019	△ 6,473,731	0	△ 9,895,750	2,001,903	0	0	2,001,903	14,733,124	0	6,839,277

(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	48,242,742	13,255,000		61,497,742
小計	48,242,742	13,255,000	0	61,497,742
合計	98,242,742	13,255,000	0	111,497,742

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	61,497,742	(61,497,742)	(-)	(-)
小計	61,497,742	(61,497,742)	(-)	(-)
合計	111,497,742	(111,497,742)	(-)	(-)

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	40,772,000	772,000
合計	40,000,000	40,772,000	772,000

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	140,936,703	140,936,703	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	48,242,742	13,255,000		61,497,742	
合 計		48,242,742	154,191,703	140,936,703	61,497,742	

6. 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	82,161,944	-	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	140,936,703	-	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)	13,255,000	広島市補助 金	61,497,742
							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	205,735,344	-	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。

7. 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	△ 98,369,502
② 会計基準変更時差異の未処理額	0
③ 退職給付引当金 (①+②)	△ 98,369,502

- (3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

① 勤務費用	9,845,782
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)	11,664,694

- (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

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	3,749,186	当年度受領分のうち、翌年度充当分
研修室使用料	136,900	当年度受領分のうち、翌年度4月使用分
合 計	3,886,086	

※ 広島市工業技術センター指定管理料は、指定管理期間（4年間）満了後に剰余金を広島市に精算返納している。

平成31年度までは広島市から受領した年度の収益としていたが、令和2年度以降は未使用額を翌年度収益の前受金として整理する。

(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	86,704,808	11,664,694	-	-	98,369,502
賞与引当金	12,248,611	11,702,429	12,248,611	-	11,702,429

(7) 財産目録

財 産 目 録
令和3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	101,787	
	預金	普通預金 広島信用金庫西部支店	運転資金として	60,479,229	
	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	996,522	
流動資産合計				61,577,538	
(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。	61,497,742
	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				111,582,742	
資産合計				173,160,280	
(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	広島市に対する受託料返納の未払分等	49,463,160	
		法人税等の未払額	法人税等の未払分	298,800	
		所得税、市町村民税等	源泉所得税等	2,601,026	
		広島市指定管理料等	翌年度指定管理料等前受金	3,886,086	
		職員に対するもの	職員39名に対する賞与の支払いに備えたもの。	11,702,429	
		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16名に対する退職金の支払いに備えたもの。	98,369,502	
固定負債合計				98,369,502	
負債合計				166,321,003	
正味財産				6,839,277	


監査報告書

令和3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 住田 雄二 様


公益財団法人広島市産業振興センター

監事

川上 武 

公益財団法人広島市産業振興センター

監事

入老 章 

私たち監事は、令和2年4月1日から令和3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