

I 平成29年度収支決算書

法人名：公益社団法人 大分県野菜協会

1. 貸借対照表

平成30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	7,733,947	11,291,925	△ 3,557,978
未収金	2,145,692	2,887,480	△ 741,788
流動資産合計	9,879,639	14,179,405	△ 4,299,766
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
特定基金	46,019,680	46,019,680	0
特別積立金引当資産	79,542,566	81,163,617	△ 1,621,051
交付準備金引当資産			
県単一般交付準備金	48,809,836	50,713,576	△ 1,903,740
特定野菜交付準備金	189,075,107	202,274,990	△ 13,199,883
指定育成交付準備金	127,450,296	117,493,513	9,956,783
事業預かり預金	7,747,135	5,893,315	1,853,820
退職給与引当資産	927,000	757,000	170,000
特定資産合計	499,571,620	504,315,691	△ 4,744,071
固定資産合計	499,571,620	504,315,691	△ 4,744,071
資産合計	509,451,259	518,495,096	△ 9,043,837
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	9,769,234	14,151,795	△ 4,382,561
預り金	110,405	27,610	82,795
流動負債合計	9,879,639	14,179,405	△ 4,299,766
2. 固定負債			
(1) 交付準備金			
県単一般交付準備金 (農協・生産者)	17,938,637	18,605,686	△ 667,049
特定野菜交付準備金 (農協・生産者)	47,268,801	50,568,783	△ 3,299,982
指定育成交付準備金 (農協・生産者)	31,862,581	29,373,389	2,489,192
(2) 退職給与積立金			
退職給付引当金	927,000	757,000	170,000
固定負債合計	97,997,019	99,304,858	△ 1,307,839
負債合計	107,876,658	113,484,263	△ 5,607,605
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
県単一般交付補助金	30,871,199	32,107,890	△ 1,236,691
特定野菜交付補助金	141,806,306	151,706,207	△ 9,899,901
指定育成交付補助金	95,587,715	88,120,124	7,467,591
事業預り金	7,747,135	5,893,315	1,853,820
(うち特定資産への充当額)	(276,012,355)	(277,827,536)	(△ 1,815,181)
指定正味財産合計	276,012,355	277,827,536	△ 1,815,181
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	(125,562,246)	(127,183,297)	(△ 1,621,051)
正味財産合計	401,574,601	405,010,833	△ 3,436,232
負債及び正味財産合計	509,451,259	518,495,096	△ 9,043,837

2. 正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日～平成30年 3月31日

勘定科目名 (口座名、取引先名)	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
業務請負収入	2,084,091	2,340,020	-255,929
事業収益合計	2,084,091	2,340,020	-255,929
県補助金収入	0	1,039,000	-1,039,000
県補助金振替額	16,369,107	10,082,507	6,286,600
県単一般事業	3,456,510	3,432,913	23,597
特定野菜事業	9,207,860	4,765,400	4,442,460
指定育成事業	3,704,737	1,884,194	1,820,543
市町村補助金振替額	5,456,350	3,360,820	2,095,530
県単一般事業	1,152,166	1,144,299	7,867
特定野菜事業	3,069,278	1,588,459	1,480,819
指定育成事業	1,234,906	628,062	606,844
国補助金振替額	16,700,279	8,569,825	8,130,454
特定野菜事業	9,290,794	4,801,433	4,489,361
指定育成事業	7,409,485	3,768,392	3,641,093
全農負担金振替額	2,728,158	1,680,402	1,047,756
県単一般事業	576,080	572,148	3,932
特定野菜事業	1,534,629	794,224	740,405
指定育成事業	617,449	314,030	303,419
指定事業納付金	4,889,000	10,743,500	-5,854,500
受取補助金等計	46,142,894	35,476,054	10,666,840
受取利息	8,982,796	10,510,343	-1,527,547
農畜機構業務委託費	901,240	905,380	-4,140
指定特別業務資金運用益	153,000	594,000	-441,000
雑収益計	10,037,036	12,009,723	-1,972,687
経常収益計	58,264,021	49,825,797	8,438,224
価格差補給交付金 国	16,700,279	8,569,825	8,130,454
価格差補給交付金 県	16,369,107	10,082,507	6,286,600
価格差補給交付金 市町村	5,456,350	3,360,820	2,095,530
価格差補給交付金 全農	2,728,158	1,680,402	1,047,756
交付準備金返戻 (甘たくんブランド事業)	0	1,039,000	-1,039,000
指定事業納付金	4,889,000	10,743,500	-5,854,500
事業原価計	46,142,894	35,476,054	10,666,840
事業費合計	46,142,894	35,476,054	10,666,840
給料手当	8,488,587	8,626,428	-137,841
業務請負料	1,400,000	1,400,000	0
退職給付費用	170,000	140,000	30,000
福利厚生費	93,386	166,548	-73,162
法定福利費	1,313,533	1,215,377	98,156
人件費計	11,465,506	11,548,353	-82,847
会議費	65,351	190,734	-125,383
旅費交通費	748,896	477,479	271,417
通信運搬費	158,310	138,600	19,710
消耗品費	98,001	105,935	-7,934
印刷製本費	100,548	82,080	18,468
賃借料	68,521	87,166	-18,645
保守料	259,200	259,200	0
生産販売対策費	58,732	230,094	-171,362
広告宣伝費	81,000	131,000	-50,000
雑費	638,113	449,406	188,707
その他管理費計	2,276,672	2,151,694	124,978
管理費合計	13,742,178	13,700,047	42,131
経常費用計	59,885,072	49,176,101	10,708,971
評価損益等調整前当期経常増減額	-1,621,051	649,696	-2,270,747
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-1,621,051	649,696	-2,270,747
経常外収益計	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	-1,621,051	649,696	-2,270,747
当期一般正味財産増減額	-1,621,051	649,696	-2,270,747
一般正味財産期首残高	127,183,297	126,533,601	649,696
一般正味財産期末残高	125,562,246	127,183,297	-1,621,051

勘定科目名（口座名、取引先名）	当年度	前年度	増 減
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
受取補助金等計	44,105,220	47,445,148	-3,339,928
県単一般補助振替額（指）	5,821,063	6,491,467	-670,404
特定野菜交付振替額（指）	24,077,397	12,172,830	11,904,567
指定育成交付振替額（指）	15,374,635	7,203,910	8,170,725
市町村預り金振替額（指）	647,306	1,656,761	-1,009,455
全農預り金振替額（指）	0	4,955,307	-4,955,307
農協預り金振替額（指）	0	15,903,665	-15,903,665
指定業務資金振替額	0	51,739,000	-51,739,000
一般正味財産への振替額計	45,920,401	100,122,940	-54,202,539
当期指定正味財産増減額	-1,815,181	-52,677,792	50,862,611
県単一般交付補助金	32,107,890	26,976,228	5,131,662
特定野菜交付補助金	151,706,207	142,279,645	9,426,562
指定育成交付補助金	88,120,124	83,276,060	4,844,064
市町村預り金	5,893,315	5,375,423	517,892
全農預り金	0	4,955,307	-4,955,307
農協預り金	0	15,903,665	-15,903,665
指定業務資金	0	51,739,000	-51,739,000
指定正味財産期首残高合計	277,827,536	330,505,328	-52,677,792
県単一般交付補助金	30,871,199	32,107,890	-1,236,691
特定野菜交付補助金	141,806,306	151,706,207	-9,899,901
指定育成交付補助金	95,587,715	88,120,124	7,467,591
市町村預り金	7,747,135	5,893,315	1,853,820
全農預り金	0	0	0
農協預り金	0	0	0
指定業務資金	0	0	0
指定正味財産期末残高合計	276,012,355	277,827,536	-1,815,181
正味財産期末残高	401,574,601	405,010,833	-3,436,232

3. 正味財産増減計算書内訳表
平成29年 4月 1日～平成30年 3月31日

勘定科目名（口座名、取引先名）	県単独野菜価格安定対策事業	特定野菜供給産地育成価格差補給事業	指定野菜供給産地育成価格差補給事業	(共通)公益目的事業会計	(合計)公益目的事業会計	法人会計	法人全体
I 一般正味財産増減の部							
業務請負収入	0	0	0	0	0	2,084,091	2,084,091
事業収益合計	0	0	0	0	0	2,084,091	2,084,091
県補助金振替額	3,456,510	9,207,860	3,704,737	0	16,369,107	0	16,369,107
県単一般事業	3,456,510	0	0	0	3,456,510	0	3,456,510
特定野菜事業	0	9,207,860	0	0	9,207,860	0	9,207,860
指定育成事業	0	0	3,704,737	0	3,704,737	0	3,704,737
市町村補助金振替額	1,152,166	3,069,278	1,234,906	0	5,456,350	0	5,456,350
県単一般事業	1,152,166	0	0	0	1,152,166	0	1,152,166
特定野菜事業	0	3,069,278	0	0	3,069,278	0	3,069,278
指定育成事業	0	0	1,234,906	0	1,234,906	0	1,234,906
国補助金振替額	0	9,290,794	7,409,485	0	16,700,279	0	16,700,279
特定野菜事業	0	9,290,794	0	0	9,290,794	0	9,290,794
指定育成事業	0	0	7,409,485	0	7,409,485	0	7,409,485
全農負担金振替額	576,080	1,534,629	617,449	0	2,728,158	0	2,728,158
県単一般事業	576,080	0	0	0	576,080	0	576,080
特定野菜事業	0	1,534,629	0	0	1,534,629	0	1,534,629
指定育成事業	0	0	617,449	0	617,449	0	617,449
指定事業納付金	0	0	0	4,889,000	4,889,000	0	4,889,000
受取補助金等計	5,184,756	23,102,561	12,966,577	4,889,000	46,142,894	0	46,142,894
受取利息	0	0	0	0	0	8,982,796	8,982,796
農畜機構業務委託費	0	0	0	0	0	901,240	901,240
指定特別業務資金運用益	0	0	0	0	0	153,000	153,000
雑収益計	0	0	0	0	0	10,037,036	10,037,036
経常収益計	5,184,756	23,102,561	12,966,577	4,889,000	46,142,894	12,121,127	58,264,021
価格差補給交付金 国	0	9,290,794	7,409,485	0	16,700,279	0	16,700,279
価格差補給交付金 県	3,456,510	9,207,860	3,704,737	0	16,369,107	0	16,369,107
価格差補給交付金 市町村	1,152,166	3,069,278	1,234,906	0	5,456,350	0	5,456,350
価格差補給交付金 全農	576,080	1,534,629	617,449	0	2,728,158	0	2,728,158
指定事業納付金	0	0	0	4,889,000	4,889,000	0	4,889,000
事業原価計	5,184,756	23,102,561	12,966,577	4,889,000	46,142,894	0	46,142,894
事業費合計	5,184,756	23,102,561	12,966,577	4,889,000	46,142,894	0	46,142,894
給料手当	0	0	0	3,989,635	3,989,635	4,498,952	8,488,587
業務請負料	0	0	0	658,000	658,000	742,000	1,400,000
退職給付費用	0	0	0	79,900	79,900	90,100	170,000
福利厚生費	0	0	0	43,891	43,891	49,495	93,386
法定福利費	0	0	0	617,360	617,360	696,173	1,313,533
人件費計	0	0	0	5,388,786	5,388,786	6,076,720	11,465,506
会議費	0	0	0	58,815	58,815	6,536	65,351
旅費交通費	0	0	0	674,006	674,006	74,890	748,896
通信運搬費	0	0	0	142,479	142,479	15,831	158,310
消耗品費	0	0	0	88,200	88,200	9,801	98,001
印刷製本費	0	0	0	90,493	90,493	10,055	100,548
賃借料	0	0	0	61,668	61,668	6,853	68,521
保守料	0	0	0	259,200	259,200	0	259,200
生産販売対策費	0	0	0	58,732	58,732	0	58,732
広告宣伝費	0	0	0	81,000	81,000	0	81,000
雑費	0	0	0	574,301	574,301	63,812	638,113
その他管理費計	0	0	0	2,088,894	2,088,894	187,778	2,276,672
管理費合計	0	0	0	7,477,680	7,477,680	6,264,498	13,742,178
経常費用計	5,184,756	23,102,561	12,966,577	12,366,680	53,620,574	6,264,498	59,885,072
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0	-7,477,680	-7,477,680	5,856,629	-1,621,051
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	0	0	0	-7,477,680	-7,477,680	5,856,629	-1,621,051
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	0	0	0	-7,477,680	-7,477,680	5,856,629	-1,621,051
当期一般正味財産増減額	0	0	0	-7,477,680	-7,477,680	5,856,629	-1,621,051
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	127,183,297	127,183,297
一般正味財産期末残高	0	0	0	-7,477,680	-7,477,680	133,039,926	125,562,246

勘定科目名（口座名、取引先名）	県単独野菜価格安定対策事業	特定野菜供給産地育成価格差補給事業	指定野菜供給産地育成価格差補給事業	(共通)公益目的事業会計	(合計)公益目的事業会計	法人会計	法人全体
Ⅱ 指定正味財産増減の部							
県単一般交付補助金（指）	4,584,372	0	0	0	4,584,372	0	4,584,372
特定野菜交付補助金（指）	0	14,177,496	0	0	14,177,496	0	14,177,496
指定育成交付補助金（指）	0	0	22,842,226	0	22,842,226	0	22,842,226
市町村預り金（指）	0	0	0	2,501,126	2,501,126	0	2,501,126
受取補助金等計	4,584,372	14,177,496	22,842,226	2,501,126	44,105,220	0	44,105,220
県単一般補助振替額（指）	5,821,063	0	0	0	5,821,063	0	5,821,063
特定野菜交付振替額（指）	0	24,077,397	0	0	24,077,397	0	24,077,397
指定育成交付振替額（指）	0	0	15,374,635	0	15,374,635	0	15,374,635
市町村預り金振替額（指）	0	0	0	647,306	647,306	0	647,306
一般正味財産への振替額計	5,821,063	24,077,397	15,374,635	647,306	45,920,401	0	45,920,401
当期指定正味財産増減額	-1,236,691	-9,899,901	7,467,591	1,853,820	-1,815,181	0	-1,815,181
県単一般交付補助金	32,107,890	0	0	0	32,107,890	0	32,107,890
特定野菜交付補助金	0	151,706,207	0	0	151,706,207	0	151,706,207
指定育成交付補助金	0	0	88,120,124	0	88,120,124	0	88,120,124
市町村預り金	0	0	0	5,893,315	5,893,315	0	5,893,315
指定正味財産期首残高合計	32,107,890	151,706,207	88,120,124	5,893,315	277,827,536	0	277,827,536
県単一般交付補助金	30,871,199	0	0	0	30,871,199	0	30,871,199
特定野菜交付補助金	0	141,806,306	0	0	141,806,306	0	141,806,306
指定育成交付補助金	0	0	95,587,715	0	95,587,715	0	95,587,715
市町村預り金	0	0	0	7,747,135	7,747,135	0	7,747,135
指定正味財産期末残高合計	30,871,199	141,806,306	95,587,715	7,747,135	276,012,355	0	276,012,355
正味財産期末残高	30,871,199	141,806,306	95,587,715	269,455	268,534,675	133,039,926	401,574,601

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

満期保有目的債券については、取得価格を採用している。
ただし、オランダ債は取得価格と債券金額の差額償却原価法により会計処理をしている。

(2) 引当金の計上基準

退職給与引当金 職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額相当を計上している

(3) 消費税の会計処理基準

消費税の会計処理は、免税業者であり税込方式によっている。

2 基本財産及び特定資産の増減及び残高

29年度事業別収支実績表より

科目	(単位：円)			
	前期末残高	当期増加高	当期減少高	当期末残高
特定資産				
特定基金	46,019,680	0	0	46,019,680
特別積立金引当資産	81,163,617	0	1,621,051	79,542,566
県単一般交付準備金	50,713,576	6,515,946	8,419,686	48,809,836
特定野菜交付準備金	202,274,990	17,244,349	30,444,232	189,075,107
指定育成交付準備金	117,493,513	29,605,613	19,648,830	127,450,296
事業預り資産	5,893,315	2,501,126	647,306	7,747,135
退職給与引当資産	757,000	170,000	0	927,000
合計	504,315,691	56,037,034	60,781,105	499,571,620

3 基本財産及び特定資産の財源内訳表

29年度事業別収支実績表より

特定資産	当期末残高	指定正味財産から 充当額	うち一般正味財産 から充当額	負債に対応 する金額
特定基金	46,019,680		46,019,680	
特別積立金引当資産	79,542,566		79,542,566	
県単一般交付準備金	48,809,836	30,871,199		17,938,637
特定野菜交付準備金	189,075,107	141,806,306		47,268,801
指定育成交付準備金	127,450,296	95,587,715		31,862,581
事業預り資産	7,747,135	7,747,135		
退職給与引当資産	927,000			927,000
合計	499,571,620	276,012,355	125,562,246	97,997,019

4 満期保有有価証券の債券の内訳並びに帳簿価格、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格、時価及び評価損益は次のとおりである。

	(単位：円)		
	①帳簿価格	②時価	②-①時価との差額
シルフリミテッド債1535	50,000,000	57,045,000	7,045,000
オランダ債	99,200,000	115,670,000	16,470,000
ユーロシルフリミテッド債975	100,000,000	119,120,000	19,120,000
ユーロシルフリミテッド債1153	50,000,000	59,380,000	9,380,000
合計金額	299,200,000	351,215,000	52,015,000

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、つぎのとおりである。

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
県野菜価格安定事業	大分県	16,889,229	2,777,661	3,456,510	16,210,380	指定正味財産
	市町村	12,403,789	1,343,771	1,788,473	11,959,087	指定正味財産
	全農	2,814,872	462,940	576,080	2,701,732	指定正味財産
特定野菜産地育成価格補給事業	国	0	9,290,794	9,290,794	0	
	大分県	101,137,489	2,607,923	9,207,860	94,537,552	指定正味財産
	市町村	33,712,484	1,844,136	4,044,114	31,512,506	指定正味財産
指定野菜供給産地育成補給事業	全農	16,856,234	434,643	1,534,629	15,756,248	指定正味財産
	国	0	7,409,485	7,409,485	0	
	大分県	58,746,759	8,683,132	3,704,737	63,725,154	指定正味財産
(共通) 指定野菜価格安定事業	市町村	19,582,248	4,947,460	3,287,995	21,241,713	指定正味財産
	全農	9,791,117	1,802,149	972,418	10,620,848	指定正味財産
	国	0	0	0	0	
事業預り金	大分県	0	4,889,000	4,889,000	0	
	市町村	0	0	0	0	
	全農	0	0	0	0	
合計金額	市町村	5,893,315	2,501,126	647,306	7,747,135	指定正味財産
合計金額		277,827,536	48,994,220	50,809,401	276,012,355	

指定正味財産から一般正味財産への振替額

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳はつぎのとおりです。

	県単安定事業	特定野菜	指野野菜	公益共通	合計金額
国	0	9,290,794	7,409,485	0	16,700,279
大分県	3,456,510	9,207,860	3,704,737	0	16,369,107
市町村	1,788,473	4,044,114	3,287,995	647,306	9,767,888
全農	576,080	1,534,629	972,418	0	3,083,127
合計金額	5,821,063	24,077,397	15,374,635	647,306	45,920,401

4. 財産目録

(平成30年3月31日現在)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動資産)	普通預金	大分県信連普通0037711	運転資金・事業交付金等	7,733,947	
	未収金	農畜機構	特定事業・育成事業	2,145,692	
流動資産合計				9,879,639	
(固定資産)	特定資産	特定基金	野村証券(大分)円貨建て外債	管理活動財源であり、運用益を管理費の財源としている	46,019,680
		特別積立金引当資産	大分県信連普通0037711	管理活動財源であり、運用益を管理費の財源としている	29,542,566
			野村証券(大分)円貨建て外債		50,000,000
		県単一般交付準備金	大分県信連普通0037711	価格交付金準備のため(公益)	21,670,224
			野村証券(大分)円貨建て外債		27,139,612
		特定野菜交付準備金	大分県信連普通0037711	価格交付金準備のため(公益)	83,917,937
			野村証券(大分)円貨建て外債		105,157,170
		指定育成交付準備金	大分県信連普通0037711	価格交付金準備のため(公益)	56,566,758
			野村証券(大分)円貨建て外債		70,883,538
		事業預り資産	大分県信連普通0037711	価格交付金準備のため(公益)	7,747,135
		退職給与引当資産	大分県信連普通0037711	退職準備資金貯蓄	927,000
固定資産合計				499,571,620	
資産合計				509,451,259	
(流動負債)	未払金	生産者	未払交付金	9,769,234	
	預り金	職員	保険料税金等預り金	110,405	
流動負債合計				9,879,639	
(固定負債)	県単一般交付準備金	農協生産者	県単一般交付準備金	17,938,637	
	特定野菜交付準備金	農協生産者	特定野菜交付準備金	47,268,801	
	指定育成交付準備金	農協生産者	指定育成交付準備金	31,862,581	
	退職給与積立金	職員	退職給与積立金	927,000	
固定負債合計				97,997,019	
負債合計				107,876,658	
正味財産				401,574,601	

大分県信連普通0037711	208,105,567
野村証券(大分)	299,200,000