

I 平成28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29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	11,291,925	8,922,983	2,368,942
未収金	2,887,480	6,677,170	△ 3,789,690
流動資産合計	14,179,405	15,600,153	△ 1,420,748
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	81,163,617	78,715,921	2,447,696
交付準備金引当資産			
県単一般交付準備金	50,713,576	46,165,279	4,548,297
特定野菜交付準備金	202,274,990	189,706,258	12,568,732
指定育成交付準備金	117,493,513	111,034,722	6,458,791
事業預かり預金	5,893,315	26,234,395	△ 20,341,080
退職給与引当資産	757,000	617,000	140,000
指定業務資金	0	51,739,000	△ 51,739,000
指定特別業務資金	0	1,798,000	△ 1,798,000
特定資産合計	504,315,691	552,030,255	△ 47,714,564
固定資産合計	504,315,691	552,030,255	△ 47,714,564
資産合計	518,495,096	567,630,408	△ 49,135,312
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	14,151,795	15,572,643	△ 1,420,848
預り金	27,610	27,510	100
流動負債合計	14,179,405	15,600,153	△ 1,420,748
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)	18,605,686	19,189,051	△ 583,365
特定野菜交付準備金 (農協・生産者)	50,568,783	47,426,613	3,142,170
指定育成交付準備金 (農協・生産者)	29,373,389	27,758,662	1,614,727
(2) 退職給与積立金			
退職給付引当金	757,000	617,000	140,000
固定負債合計	99,304,858	94,991,326	4,313,532
負債合計	113,484,263	110,591,479	2,892,784
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
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
事業預り金	5,893,315	26,234,395	△ 20,341,080
指定業務資金	0	51,739,000	△ 51,739,000
(うち特定資産への充当額)	(277,827,536)	(330,505,328)	(△ 52,677,792)
指定正味財産合計	277,827,536	330,505,328	△ 52,677,792
2. 一般正味財産	127,183,297	126,533,601	649,696
(うち特定資産への充当額)	(127,183,297)	(126,533,601)	(649,696)
正味財産合計	405,010,833	457,038,929	△ 52,028,096
負債及び正味財産合計	518,495,096	567,630,408	△ 49,135,312

2. 正味財産増減計算書
平成28年 4月 1日～平成29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	2,340,020	2,961,185	-621,165
事業収益合計	2,340,020	2,961,185	-621,165
県補助金収入	1,039,000	0	1,039,000
県補助金振替額	10,082,507	27,659,638	-17,577,131
県単一般事業	3,432,913	9,923,297	-6,490,384
特定野菜事業	4,765,400	12,566,230	-7,800,830
指定育成事業	1,884,194	5,170,111	-3,285,917
市町村補助金振替額	3,360,820	9,219,855	-5,859,035
県単一般事業	1,144,299	3,307,760	-2,163,461
特定野菜事業	1,588,459	4,188,731	-2,600,272
指定育成事業	628,062	1,723,364	-1,095,302
国補助金振替額	8,569,825	47,714,720	-39,144,895
特定野菜事業	2,054,118	9,371,776	-7,317,658
指定育成事業	3,768,392	8,559,944	-4,791,552
指定野菜価格安定	2,747,315	29,783,000	-27,035,685
全農負担金振替額	1,680,402	4,609,911	-2,929,509
県単一般事業	572,148	1,653,877	-1,081,729
特定野菜事業	794,224	2,094,357	-1,300,133
指定育成事業	314,030	861,677	-547,647
指定事業納付金	10,743,500	0	10,743,500
受取補助金等計	35,476,054	89,204,124	-53,728,070
受取利息	10,510,343	12,153,782	-1,643,439
農畜機構業務委託費	905,380	966,120	-60,740
指定特別業務資金運用益	594,000	315,000	279,000
雑収益計	12,009,723	13,434,902	-1,425,179
経常収益計	49,825,797	105,600,211	-55,774,414
価格差補給交付金 国	8,569,825	47,714,720	-39,144,895
価格差補給交付金 県	10,082,507	27,659,638	-17,577,131
価格差補給交付金 市町村	3,360,820	9,219,855	-5,859,035
価格差補給交付金 全農	1,680,402	4,609,911	-2,929,509
交付準備金返戻(甘太くんプラント事業)	1,039,000	0	1,039,000
指定事業納付金	10,743,500	0	10,743,500
事業原価計	35,476,054	89,204,124	-53,728,070
事業費合計	35,476,054	89,204,124	-53,728,070
給料手当	10,026,428	10,612,909	-586,481
給与	8,626,428	9,562,909	-936,481
業務請負料	1,400,000	1,050,000	350,000
退職給付費用	140,000	120,000	20,000
福利厚生費	166,548	56,749	109,799
法定福利費	1,215,377	1,436,467	-221,090
人件費計	11,548,353	12,226,125	-677,772
会議費	190,734	71,402	119,332
旅費交通費	477,479	591,140	-113,661
通信運搬費	138,600	181,112	-42,512
消耗品費	105,935	67,739	38,196
印刷製本費	82,080	230,472	-148,392
賃借料	87,166	80,576	6,590
保守料	259,200	259,200	0
生産販売対策費	230,094	16,161	213,933
広告宣伝費	131,000	81,000	50,000
雑費	449,406	384,333	65,073
その他管理費計	2,151,694	1,963,135	188,559
管理費合計	13,700,047	14,189,260	-489,213
経常費用計	49,176,101	103,393,384	-54,217,283
評価損益等調整前当期経常増減額	649,696	2,206,827	-1,557,131
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	649,696	2,206,827	-1,557,131
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	649,696	2,206,827	-1,557,131
当期一般正味財産増減額	649,696	2,206,827	-1,557,131
一般正味財産期首残高	126,533,601	124,326,774	2,206,827
一般正味財産期末残高	127,183,297	126,533,601	649,696
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等計	47,445,148	122,619,129	-75,173,981
県単一般補助振替額(指)	6,491,467	14,884,934	-8,393,467
特定野菜交付振替額(指)	12,172,830	28,221,094	-16,048,264
指定育成交付振替額(指)	7,203,910	16,315,096	-9,111,186
市町村預り金振替額(指)	1,656,761	0	1,656,761
全農預り金振替額(指)	4,955,307	0	4,955,307
農協預り金振替額(指)	15,903,665	29,783,000	-13,879,335
指定業務資金振替額	51,739,000	0	51,739,000
一般正味財産への振替額計	100,122,940	89,204,124	10,918,816
当期指定正味財産増減額	-52,677,792	33,415,005	-86,092,797
県単一般交付補助金	26,976,228	35,703,207	-8,726,979
特定野菜交付補助金	142,279,645	127,334,441	14,945,204
指定育成交付補助金	83,276,060	70,768,727	12,507,333
市町村預り金	5,375,423	5,010,976	364,447
全農預り金	4,955,307	4,955,307	0
農協預り金	15,903,665	15,903,665	0
指定業務資金	51,739,000	37,414,000	14,325,000
指定正味財産期首残高合計	330,505,328	297,090,323	33,415,005
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
指定正味財産期末残高合計	277,827,536	330,505,328	-52,677,792
正味財産期末残高	405,010,833	457,038,929	-52,028,096

3. 正味財産増減計算書内訳表
平成28年 4月 1日～平成29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	甘太くんブランド力強化対策事業	特定野菜供給産地育成価格差補給事	指定野菜供給産地育成価格差補給事	(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	2,340,020	2,340,020
事業収益合計	0		0	0	0	0	2,340,020	2,340,020
県補助金収入	0	1,039,000	0	0	0	1,039,000	0	1,039,000
県補助金振替額	3,432,913	0	4,765,400	1,884,194	0	10,082,507	0	10,082,507
県単一般事業	3,432,913	0	0	0	0	3,432,913	0	3,432,913
特定野菜事業	0	0	4,765,400	0	0	4,765,400	0	4,765,400
指定育成事業	0	0	0	1,884,194	0	1,884,194	0	1,884,194
市町村補助金振替額	1,144,299	0	1,588,459	628,062	0	3,360,820	0	3,360,820
県単一般事業	1,144,299	0	0	0	0	1,144,299	0	1,144,299
特定野菜事業	0	0	1,588,459	0	0	1,588,459	0	1,588,459
指定育成事業	0	0	0	628,062	0	628,062	0	628,062
国補助金振替額	0	0	4,801,433	3,768,392	0	8,569,825	0	8,569,825
特定野菜事業	0	0	2,054,118	0	0	2,054,118	0	2,054,118
指定育成事業	0	0	0	3,768,392	0	3,768,392	0	3,768,392
指定野菜価格安定	0	0	2,747,315	0	0	2,747,315	0	2,747,315
全農負担金振替額	572,148	0	794,224	314,030	0	1,680,402	0	1,680,402
県単一般事業	572,148	0	0	0	0	572,148	0	572,148
特定野菜事業	0	0	794,224	0	0	794,224	0	794,224
指定育成事業	0	0	0	314,030	0	314,030	0	314,030
指定事業納付金	0	0	0	0	10,743,500	10,743,500	0	10,743,500
受取補助金等計	5,149,360	1,039,000	11,949,516	6,594,678	10,743,500	35,476,054	0	35,476,054
受取利息	0	0	0	0	0	0	10,510,343	10,510,343
農畜機構業務委託費	0	0	0	0	0	0	905,380	905,380
指定特別業務資金運用益	0	0	0	0	0	0	594,000	594,000
雑収益計	0	0	0	0	0	0	12,009,723	12,009,723
経常収益計	5,149,360	1,039,000	11,949,516	6,594,678	10,743,500	35,476,054	14,349,743	49,825,797
価格差補給交付金 国	0	0	4,801,433	3,768,392	0	8,569,825	0	8,569,825
価格差補給交付金 県	3,432,913	0	4,765,400	1,884,194	0	10,082,507	0	10,082,507
価格差補給交付金 市町村	1,144,299	0	1,588,459	628,062	0	3,360,820	0	3,360,820
価格差補給交付金 全農	572,148	0	794,224	314,030	0	1,680,402	0	1,680,402
交付準備金返戻(甘太くんブランド事業)	0	1,039,000	0	0	0	1,039,000	0	1,039,000
指定事業納付金	0	0	0	0	10,743,500	10,743,500	0	10,743,500
事業原価計	5,149,360	1,039,000	11,949,516	6,594,678	10,743,500	35,476,054	0	35,476,054
事業費合計	5,149,360	1,039,000	11,949,516	6,594,678	10,743,500	35,476,054	0	35,476,054
給料手当	0	0	0	0	0	0	10,026,428	10,026,428
給与	0	0	0	0	0	0	8,626,428	8,626,428
業務請負料	0	0	0	0	0	0	1,400,000	1,400,000
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	140,000	140,000
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	166,548	166,548
法定福利費	0	0	0	0	0	0	1,215,377	1,215,377
人件費計	0	0	0	0	0	0	11,548,353	11,548,353
会議費	0	0	0	0	0	0	190,734	190,734
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	477,479	477,479
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	138,600	138,600
消耗品費	0	0	0	0	0	0	105,935	105,935
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	82,080	82,080
賃借料	0	0	0	0	0	0	87,166	87,166
保守料	0	0	0	0	0	0	259,200	259,200
生産販売対策費	0	0	0	0	0	0	230,094	230,094
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	131,000	131,000
雑費	0	0	0	0	0	0	449,406	449,406
その他管理費計	0	0	0	0	0	0	2,151,694	2,151,694
管理費合計	0	0	0	0	0	0	13,700,047	13,700,047
経常費用計	5,149,360	1,039,000	11,949,516	6,594,678	10,743,500	35,476,054	13,700,047	49,176,101
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0	0	0	0	649,696	649,696
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	0	0	0	0	0	0	649,696	649,696
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	649,696	649,696
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	649,696	649,696
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	126,533,601	126,533,601
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	127,183,297	127,183,297
II 指定正味財産増減の部								
受取補助金等計	11,623,129	0	21,599,392	12,047,974	2,174,653	47,445,148	0	47,445,148
県単一般補助振替額(指)	6,491,467	0	0	0	0	6,491,467	0	6,491,467
特定野菜交付振替額(指)	0	0	12,172,830	0	0	12,172,830	0	12,172,830
指定育成交付振替額(指)	0	0	0	7,203,910	0	7,203,910	0	7,203,910
市町村預り金振替額(指)	0	0	0	0	1,656,761	1,656,761	0	1,656,761
全農預り金振替額(指)	0	0	0	0	4,955,307	4,955,307	0	4,955,307
農協預り金振替額(指)	0	0	0	0	15,903,665	15,903,665	0	15,903,665
指定業務資金振替額	0	0	0	0	51,739,000	51,739,000	0	51,739,000
一般正味財産への振替額計	6,491,467	0	12,172,830	7,203,910	74,254,733	100,122,940	0	100,122,940
当期指定正味財産増減額	5,131,662	0	9,426,562	4,844,064	-72,080,080	-52,677,792	0	-52,677,792
県単一般交付補助金	26,976,228	0	0	0	0	26,976,228	0	26,976,228
特定野菜交付補助金	0	0	142,279,645	0	0	142,279,645	0	142,279,645
指定育成交付補助金	0	0	0	83,276,060	0	83,276,060	0	83,276,060
市町村預り金	0	0	0	0	5,375,423	5,375,423	0	5,375,423
全農預り金	0	0	0	0	4,955,307	4,955,307	0	4,955,307
農協預り金	0	0	0	0	15,903,665	15,903,665	0	15,903,665
指定業務資金	0	0	0	0	51,739,000	51,739,000	0	51,739,000
指定正味財産期首残高合計	26,976,228	0	142,279,645	83,276,060	77,973,395	330,505,328	0	330,505,328
県単一般交付補助金	32,107,890	0	0	0	0	32,107,890	0	32,107,890
特定野菜交付補助金	0	0	151,706,207	0	0	151,706,207	0	151,706,207
指定育成交付補助金	0	0	0	88,120,124	0	88,120,124	0	88,120,124
市町村預り金	0	0	0	0	5,893,315	5,893,315	0	5,893,315
全農預り金	0	0	0	0	0	0	0	0
農協預り金	0	0	0	0	0	0	0	0
指定業務資金	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高合計	32,107,890	0	151,706,207	88,120,124	5,893,315	277,827,536	0	277,827,536
正味財産期末残高	32,107,890	0	151,706,207	88,120,124	5,893,315	277,827,536	127,183,297	405,010,833

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。

(4) 会計処理の変更

指定業務資金については、前期まで当法人が管理する資金であり指定正味財産から充当された特定資産として貸借対照表及び正味財産増減計算書に計上していたが、当該資産は当法人の固有財産ではないため、今期より特定資産等に資産計上することなく、現預金の収受があった場合は、仮受金等の負債科目で処理する。

2 基本財産及び特定資産の増減及び残高

28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	78,715,921	2,447,696	0	81,163,617
県単一般交付準備金	46,165,279	14,676,991	10,128,694	50,713,576
特定野菜交付準備金	189,706,258	27,637,561	15,068,829	202,274,990
指定育成交付準備金	111,034,722	15,449,996	8,991,205	117,493,513
事業預り資産	26,234,395	2,174,653	22,515,733	5,893,315
退職給与引当資産	617,000	140,000	0	757,000
指定特別業務資金	1,798,000	0	1,798,000	0
合計	500,291,255	62,526,897	58,502,461	504,315,691

3 基本財産及び特定資産の財源内訳表

28年度事業別収支実績表より

特定資産	(単位：円)			
	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	81,163,617		81,163,617	
県単一般交付準備金	50,713,576	32,107,890		18,605,686
特定野菜交付準備金	202,274,990	151,706,207		50,568,783
指定育成交付準備金	117,493,513	88,120,124		29,373,389
事業預り資産	5,893,315	5,893,315		
退職給与引当資産	757,000			757,000
合計	504,315,691	277,827,536	127,183,297	99,304,858

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	56,920,000	6,920,000
オランダ債	99,100,000	116,520,000	17,420,000
ユーロシルフリミテッド債975	100,000,000	117,590,000	17,590,000
ユーロシルフリミテッド債1153	50,000,000	59,120,000	9,120,000
ユーロシルフリミテッド債50019	100,000,000	99,900,000	-100,000
合計金額	399,100,000	450,050,000	50,950,000

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	11,812,316	8,509,826	3,432,913	16,889,229	指定正味財産
	市町村	12,792,683	2,097,512	2,486,406	12,403,789	指定正味財産
	全農	2,371,229	1,015,791	572,148	2,814,872	指定正味財産
特定野菜産地育成価格補給事業	国	0	4,801,433	4,801,433	0	指定正味財産
	大分県	94,853,111	11,049,778	4,765,400	101,137,489	指定正味財産
	市町村	31,617,693	3,906,564	1,811,773	33,712,484	指定正味財産
指定野菜供給産地育成補給事業	全農	15,808,841	1,841,617	794,224	16,856,234	指定正味財産
	国	0	3,768,392	3,768,392	0	指定正味財産
	大分県	55,517,366	5,113,587	1,884,194	58,746,759	指定正味財産
指定野菜価格安定事業	市町村	18,505,793	2,313,749	1,237,294	19,582,248	指定正味財産
	全農	9,252,901	852,246	314,030	9,791,117	指定正味財産
	国	0	0	0	0	
甘太くんブランド力強化対策事業	大分県	0	10,743,500	10,743,500	0	
	市町村	0	0	0	0	
	全農	0	0	0	0	
事業預り金	国	0	0	0	0	
	大分県	0	1,039,000	1,039,000	0	
	市町村	0	0	0	0	
事業預り金	全農	5,375,423	2,174,653	1,656,761	5,893,315	指定正味財産
	農協	4,955,307	0	4,955,307	0	
	農畜機構	15,903,665	0	15,903,665	0	
合計金額		278,766,328	59,227,648	60,166,440	277,827,536	

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	指定野菜	公益共通	合計金額
国	0	4,801,433	3,768,392	0	8,569,825
大分県	3,432,913	4,765,400	1,884,194	0	10,082,507
市町村	2,486,406	1,811,773	1,237,294	1,656,761	7,192,234
全農	572,148	794,224	314,030	4,955,307	6,635,709
農協	0	0	0	15,903,665	15,903,665
農畜機構	0	0	0	51,739,000	51,739,000
合計金額	6,491,467	12,172,830	7,203,910	74,254,733	100,122,940

4. 財産目録

(平成29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	11,291,925	
	未収金	農畜機構他	指定事業・特定事業・育成事業	2,887,480	
流動資産合計				14,179,405	
(固定資産)	特定資産	特定基金	野村証券(大分)円貨建て外債	価格交付金準備のため(公益)	46,019,680
		特別積立金引当資産	大分県信連普通0037711	価格交付金準備のため(公益)	4,139,523
			野村証券(大分)円貨建て外債		77,024,094
		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)	13,490,569
			野村証券(大分)円貨建て外債		37,223,007
		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)	43,441,771
			野村証券(大分)円貨建て外債		158,833,219
		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)	37,493,513
			野村証券(大分)円貨建て外債		80,000,000
		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)	5,893,315
		退職給与引当資産	大分県信連普通0037711	退職準備資金貯蓄	757,000
固定資産合計				504,315,691	
資産合計				518,495,096	
(流動負債)	未払金	生産者	未払交付金	14,151,795	
	預り金	職員	保険料税金等預り金	27,610	
流動負債合計				14,179,405	
(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	18,605,686	
	特定野菜交付準備金	農協生産者	特定野菜交付準備金	50,568,783	
	指定育成交付準備金	農協生産者	指定育成交付準備金	29,373,389	
	退職給与積立金	職員	退職給与積立金	757,000	
固定負債合計				99,304,858	
負債合計				113,484,263	
正味財産				405,010,833	

大分県信連普通0037711	116,507,616
野村証券(大分)	399,100,000