

正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日 (決算) まで

法人名：公益社団法人 山口県光・熊毛地区栽培
事業名：事業全体

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
経常増減の部			
経常収益			
基本財産運用利益	29,117,600	29,107,103	10,497
基本財産受取利息	29,117,600	29,107,103	10,497
受取会費	2,700,000	2,700,000	0
正会員受取会費	2,700,000	2,700,000	
事業収益	13,305,507	30,306,493	▲17,000,986
養殖事業収益	13,305,507	30,306,493	▲17,000,986
受取補助金等	983,000	953,000	30,000
中間育成補助金	983,000	953,000	30,000
受取負担金	7,642,712	8,180,800	▲538,088
受取員負担金	4,536,712	5,006,400	▲469,688
職員負担金	3,106,000	3,174,400	▲68,400
雑収益	9,260	22,359	▲13,099
受取利息	4,050	14,539	▲10,489
経常収益計	5,210	7,820	▲2,610
経常費用	53,758,079	71,269,755	▲17,511,676
事業費	67,448,718	70,674,436	▲3,225,718
給料員手報当	24,878,757	21,825,823	3,052,934
役職給付賃金	400,008	400,008	
臨時雇賃金	2,736,335	3,989,130	▲1,252,795
福利厚生費	4,349,097	474,734	▲474,734
旅通減価償却費	17,530	3,714,540	634,557
通信運賃	241,176	33,100	▲15,570
消耗品費	578,988	235,327	5,849
修繕費	2,351,245	627,988	▲49,000
車両料	2,381,448	3,530,426	▲1,179,181
燃料費	343,539	956,729	1,424,719
光熱料	4,263,001	429,947	▲429,947
賃借料	809,298	4,502,566	▲239,565
保険料	183,127	666,481	142,817
会議費	4,140	174,694	8,433
交際費		2,470	1,670
種苗購入費	13,367,360	4,640	▲4,640
餌料費	6,490,209	14,444,050	▲1,076,690
卸料		9,173,315	▲2,683,106
租税	575,770	252,400	▲252,400
支委負担金	600,000	1,135,600	▲559,830
委託費	334,800	700,000	▲100,000
運賃	756,034	210,000	124,800
雑費	456,880	1,283,645	▲527,611
退職給付引当金	56,413	119,827	337,053
管理費	1,273,563	531,896	▲475,483
役員報酬	3,967,310	1,255,100	18,463
臨時雇賃金	549,992	5,211,336	▲1,244,026
福利厚生費	1,414,368	499,992	50,000
旅通減価償却費		1,456,663	▲42,295
通信運賃		3,500	▲3,500
消耗品費	152,929	300,992	▲300,992
修繕費	242,654	196,734	▲43,805
車両料		245,313	▲2,659

正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日 (決算) まで

法人名：公益社団法人 山口県光・熊毛地区栽培

事業名：事業全体

(単位： 円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
旅 費 交 通 費	71,170	47,940	23,230
通 信 運 搬 費	51,675	55,361	▲3,686
減 価 償 却 費	38,960		38,960
消 耗 品 費	181,291	283,504	▲102,213
修 繕 費		319,660	▲319,660
車 両 燃 料 費	89,687	89,275	412
光 熱 水 料 費	158,815	186,601	▲27,786
賃 借 料 費	253,778	256,053	▲2,275
保 険 費	52,203	74,796	▲22,593
交 際 費		52,000	▲52,000
委 託 費	248,400	812,700	▲564,300
租 税 公 課	9,347	7,060	2,287
支 払 負 担 金	100,000		100,000
支 払 手 数	12,528	31,500	▲18,972
退 職 給 与 引 当 金 繰 入	141,507	735	▲140,772
雑 費 計	198,006	139,456	2,051
経 常 費 用 計	71,416,028	75,885,772	▲4,469,744
経 常 外 増 減 の 部			
経 常 外 収 益			
そ の 他 経 常 外 収 益	0	413,490	▲413,490
経 常 外 収 益 計	0	413,490	▲413,490
経 常 外 費 用 計	0	0	0
当 期 経 常 外 増 減 額	0	413,490	▲413,490
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	▲17,657,949	▲4,202,527	▲13,455,422
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	99,506,547	103,709,074	▲4,202,527
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	81,848,598	99,506,547	▲17,657,949
Ⅱ 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部			
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	0	0	0
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	832,000,000	832,000,000	0
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	832,000,000	832,000,000	0
Ⅲ 正 味 財 産 期 末 残 高	913,848,598	931,506,547	▲17,657,949

財務諸表に対する注記

事業全体

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

移動平均法による原価法による。

(2) 固定資産の減価償却方法

什器備品・・・定額法

車両運搬具・・・定額法

(3) 引当金の計上基準

退職給与引当金は、期末要支給相当額を各事業の従事月数による按分比で計上している。

(4) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンスリース取引について通常の賃貸借取引にかかわる方法に準じた会計処理によっている。

(5) 消費税等の会計処理

税込方式による。

3. 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	770,000,000	0	0	770,000,000
定期預金	92,000,000	25,000,000	0	117,000,000
その他	25,000,000		25,000,000	0
小計	887,000,000	25,000,000	25,000,000	887,000,000
特定資産				
退職給与引当資産	6,069,056	1,415,070	0	7,484,126
小計	6,069,056	1,415,070	0	7,484,126
合計	893,069,056	26,415,070	25,000,000	894,484,126

4. 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)	(うち一般正味財産からの充当)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
投資有価証券	770,000,000	770,000,000		
定期預金	117,000,000	62,000,000	55,000,000	
小計	887,000,000	832,000,000	55,000,000	
特定資産				
退職給与引当資産	7,484,126		7,484,126	
小計	7,484,126		7,484,126	
合計	894,484,126	832,000,000	62,484,126	

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
車両運搬具	1,081,990	1,081,989	1
什器備品	9,489,262	8,299,143	1,190,119
合計	10,571,252	9,381,132	1,190,120

6. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

(貸倒引当金を直接控除した残額のみを記載した場合)

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、つぎのとおりである。

科目	債権金額	貸倒引当金当期末残高	債権の当期末残高
未収入金	0	0	0

7. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権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。

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
31回利付国庫債券(20年)	300,000,000	310,110,000	10,110,000
298回中国電力社債	400,000,000	402,320,000	2,320,000
382回東北電力社債	70,000,000	74,165,000	4,165,000
合計	770,000,000	786,595,000	16,595,000

正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日（決算）まで

法人名：公益社団法人 山口県光・熊毛地区栽培
事業名：公益目的

（単位：円）

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
〔一般正味財産増減の部〕			
経常増減の部			
経常収益			
基本財産運用益	24,749,960	24,741,038	8,922
基本財産受取利息	24,749,960	24,741,038	8,922
受取員受取会費	1,350,000	1,350,000	0
受取補助金等	1,350,000	1,350,000	0
受取補助金	983,000	953,000	30,000
受取補助金	983,000	953,000	30,000
受取負担金	7,642,712	8,180,800	△538,088
受取員負担金	4,536,712	5,006,400	△469,688
受取員負担金	3,106,000	3,174,400	△68,400
雑収益	3,027	13,409	△10,382
受取利息計	3,027	13,409	△10,382
経常費用	34,728,699	35,238,247	△509,548
事業費	43,520,810	42,163,669	1,357,141
給料	16,221,773	14,610,296	1,611,477
臨時雇賃	200,016	200,016	0
退職給付	1,971,677	2,576,276	△604,599
福利厚生費	2,897,902	2,204,688	△693,214
旅通運賃	9,310	10,800	△1,490
通信費	123,497	129,650	△6,153
消耗品	292,032	316,531	△24,499
修繕費	1,300,549	1,417,061	△116,512
車両燃料	2,077,477	702,272	1,375,205
車両燃料	267,144		267,144
光熱費		304,911	△304,911
光熱費	3,274,026	3,475,882	△201,856
賃借料	86,756	250,613	△163,857
保険料	116,189	100,738	15,451
各種購入費		2,470	△2,470
各種購入費	10,159,560	11,733,750	△1,574,190
租税公担	2,632,136	1,958,811	673,325
私負託	47,250	81,500	△34,250
支委運賃	600,000	700,000	△100,000
雑支	162,000	105,000	57,000
雑支	201,640	105,000	△105,000
退職給与引当金繰入	30,834	76,534	125,106
退職給与引当金繰入	849,042	26,769	4,065
管雑費	4,043	836,733	12,309
管雑費	4,043	0	4,043
管雑費	4,043	0	4,043
経常費用計	43,524,853	42,163,669	1,361,184
経常増減額	△8,796,154	△6,925,422	△1,870,732
当期経常増減額	0	0	0
当期経常増減額	△8,796,154	△6,925,422	△1,870,732
経常外増減の部			
経常外収益			
その他経常外収益	0	206,745	△206,745
その他経常外収益		206,745	△206,745
経常外収益計	0	206,745	△206,745
経常外費用			
経常外費用			
経常外費用			

正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日（決算）まで

法人名：公益社団法人 山口県光・熊本地区栽培
事業名：公益目的

（単位： 円）

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
経 常 外 費 用 計	0	0	0
当期経常外増減額	0	206,745	△206,745
他会計振替額	0	2,594,088	△2,594,088
当期一般正味財産増減額	△8,796,154	△4,124,589	△4,671,565
一般正味財産期首残高	131,566,245	121,792,568	9,773,677
一般正味財産期末残高	122,770,091	117,667,979	5,102,112
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	832,000,000	832,000,000	0
指定正味財産期末残高	832,000,000	832,000,000	0
Ⅲ 正味財産期末残高	954,770,091	949,667,979	5,102,112

正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日 (決算) まで

法人名：公益社団法人 山口県光・熊毛地区栽培
事業名：収益事業

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
〔一般正味財産増減の部〕			
經常増減の部			
經常収益			
事業収益	13,305,507	30,306,493	△17,000,986
養殖事業収益	13,305,507	30,306,493	△17,000,986
雑収益	6,205	8,950	△2,745
受取利息	995	1,130	△135
雑収益	5,210	7,820	△2,610
經常費用計	13,311,712	30,315,443	△17,003,731
事業費用	23,927,908	28,510,767	△4,582,859
給料手当	8,656,984	7,215,527	1,441,457
役員報酬	199,992	199,992	0
臨時雇賃金	764,658	1,412,854	△648,196
退職給付費用		237,366	△237,366
福利厚生費	1,451,195	1,509,852	△58,657
旅通費	8,220	22,300	△14,080
通信費	117,679	105,677	12,002
減価償却費	286,956	311,457	△24,501
消耗品費	1,050,696	2,113,365	△1,062,669
修繕費	303,971	254,457	49,514
車両燃料費	76,395		76,395
光熱水料費		125,036	△125,036
光熱水借料費	988,975	1,026,684	△37,709
貸保料費	722,542	415,868	306,674
会費	66,938	73,956	△7,018
交際費	4,140		4,140
各種購入費		4,640	△4,640
餌料費	3,207,800	2,710,300	497,500
餌料費	3,858,073	7,214,504	△3,356,431
期首商品棚卸		252,400	△252,400
租税公課	528,520	1,054,100	△525,580
委託託	172,800	105,000	67,800
運賃	756,034	1,178,645	△422,611
雑支	255,240	43,293	211,947
退職給与引当金繰入	25,579	505,127	△479,548
経常費用計	424,521	418,367	6,154
事業費用計	23,927,908	28,510,767	△4,582,859
評価損益等計	△10,616,196	1,804,676	△12,420,872
当期經常増減額	△10,616,196	1,804,676	△12,420,872
經常外増減の部			
その他經常外収益	0	206,745	△206,745
その他經常外収益	0	206,745	△206,745
經常外収益計	0	206,745	△206,745
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	0	206,745	△206,745
他会計振替額	0	△2,594,088	2,594,088
当期一般正味財産増減額	△10,616,196	△582,667	△10,033,529
一般正味財産期首残高	△28,025,584	△16,075,976	△11,949,608
一般正味財産期末残高	△38,641,780	△16,658,643	△21,983,137
Ⅱ 指定正味財産増減の部			

正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日（決算）まで

法人名：公益社団法人 山口県光・熊毛地区栽培
事業名：収益事業

（単位：円）

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
Ⅲ 正味財産期末残高	△38,641,780	△16,658,643	△21,983,137

正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日 (決算) まで

法人名：公益社団法人 山口県光・熊毛地区栽培
事業名：法人会計

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
經常増減の部			
經常収益			
基本財産運用益	4,367,640	4,366,065	1,575
基本財産受取利息	4,367,640	4,366,065	1,575
受取会費	1,350,000	1,350,000	0
正会員受取会費	1,350,000	1,350,000	0
雑収益	28	0	28
受取利息	28		28
經常費用	5,717,668	5,716,065	1,603
管理費	3,963,267	5,211,336	△1,248,069
役員報酬	549,992	499,992	50,000
臨時職給	1,414,368	1,456,663	△42,295
退職給付		3,500	△3,500
福利厚生費	152,929	300,992	△300,992
会議交通費	242,654	196,734	△43,805
旅費	71,170	245,313	△2,659
通信運賃	51,675	47,940	23,230
減価償却	38,960	55,361	△3,686
消耗品	181,291	283,504	△102,213
修繕費		319,660	△319,660
車両燃料	89,687	89,275	412
光熱	158,815	186,601	△27,786
賃借料	253,778	256,053	△2,275
保険料	52,203	74,796	△22,593
委託費		52,000	△52,000
租税公課	248,400	812,700	△564,300
支払手数料	9,347	7,060	2,287
支取金	100,000		100,000
運賃	12,528	31,500	△18,972
退職給与引当金繰入	141,507	735	△735
雑費	193,963	139,456	2,051
經常費用計	3,963,267	5,211,336	△1,248,069
評価損益等計	1,754,401	504,729	1,249,672
当期經常増減額	0	0	0
当期經常増減額	1,754,401	504,729	1,249,672
經常外増減の部			
經常外収益	0	0	0
經常外費用	0	0	0
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	1,754,401	504,729	1,249,672
一般正味財産期首残高	△4,034,114	△2,007,518	△2,026,596
一般正味財産期末残高	△2,279,713	△1,502,789	△776,924
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	△2,279,713	△1,502,789	△776,924

貸借対照表

平成 27 年 3 月 31 日現在 (決算)

法人名：公益社団法人 山口県光・熊毛地区栽培
事業名：事業全体

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資 産 の 部			
流 動 資 産			
現 金 預 金	19,297,271	36,769,095	▲17,471,824
現 普 通 預 金	45,026	33,087	▲11,939
未 収 預 金	19,252,246	36,736,008	▲17,483,763
流 動 資 産 合 計	7,092,712	7,650,700	▲557,988
固 定 資 産	26,389,983	44,419,795	▲18,029,812
基 本 財 産			
投 資 有 価 証 券	770,000,000	770,000,000	
定 期 預 金 他	117,000,000	92,000,000	▲25,000,000
そ の 他 合 計	25,000,000	25,000,000	▲25,000,000
基 本 財 産 合 計	887,000,000	887,000,000	0
特 定 給 付 引 当 資 産	7,484,126	6,069,056	▲1,415,070
特 定 給 付 引 当 資 産 合 計	7,484,126	6,069,056	▲1,415,070
そ の 他 固 定 資 産			
車 両 運 搬 具 品	1	10,819	▲10,818
什 器 備 品	1,190,119	1,376,157	▲186,038
そ の 他 固 定 資 産 合 計	1,190,120	1,386,976	▲196,856
固 定 資 産 合 計	895,674,246	894,456,032	▲1,218,214
資 産 合 計	922,064,229	938,875,827	▲16,811,598
II 負 債 の 部			
流 動 負 債			
未 払 金	434,701	504,798	▲70,097
未 払 法 人 税 等	225,804	219,626	▲6,178
未 払 法 人 税 等	71,000	575,800	▲504,800
流 動 負 債 合 計	731,505	1,300,224	▲568,719
固 定 負 債			
退 職 給 付 引 当 金	7,484,126	6,069,056	▲1,415,070
固 定 負 債 合 計	7,484,126	6,069,056	▲1,415,070
負 債 合 計	8,215,631	7,369,280	▲846,351
III 正 味 財 産 の 部			
指 定 正 味 財 産			
投 資 有 価 証 券	770,000,000	770,000,000	
定 期 預 金	62,000,000	62,000,000	
指 定 正 味 財 産 合 計	832,000,000	832,000,000	0
一 般 正 味 財 産	81,848,598	99,506,547	▲17,657,949
正 味 財 産 合 計	913,848,598	931,506,547	▲17,657,949
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	922,064,229	938,875,827	▲16,811,598

財 産 目 録

平成 27 年 3 月 31 日現在 (決算)

法人名：公益社団法人 山口県光・熊毛地区栽培

事業名：事業全体

(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)			
現普通預金	手元保管 山口県漁協本店 山口県漁協上関支店 山口県漁協光支店 山口銀行室積支店	運転資金	45,026 6,403,530 12,186,770 440,600 221,267
未収金	ゆうちょ銀行 職員給与負担金(収入) 負担金収入	126年度給与負担金 126年度力サコ他種苗代	178 3,986,712 3,106,000
流動資産合計			26,589,983
(固定資産)			
基本財産	投資有価証券	31回利付国債(20年) 298回中国電力社債 282回東北電力社債	運用益を公益目的事業の財源 " "
	定期預金	山口県漁協本店 山口県漁協上関支店 山口県漁協上関支店	運用益を公益目的事業の財源 " "
	その他	山口県漁協本店	運用益を公共目的事業の財源
特定資産	退職給付引当資産	山口県漁協上関支店	普通預金 職員退職金支払資金
その他固定資産	車両運搬具 什器備品	普通トラック1台 自動給餌器他	光分場確保使用 中間育成事業に使用
固定資産合計			895,674,246
資産合計			922,064,229
(流動負債)			
未払金	リース料他 社会保険料	車検代、水道代等 社会保険料	434,701 225,804
未払法人税等	法人税他	法人税、事業税、住民税	71,000
流動負債合計			731,505
(固定負債)			
退職給付引当金	山口県漁協上関支店	普通預金 職員退職金支払資金	7,484,126
固定負債合計			7,484,126
負債合計			8,215,631
正味財産			913,848,598

監査報告書

平成27年 5月28日

公益社団法人 山口県光・熊毛地区栽培漁業協会
会長 理事 大西 一治 殿

公益社団法人 山口県光・熊毛地区栽培漁業協会

監事

久楽和貝 

監事

天羽満則 

私ども監事は、平成26年4月1日から平成27年3月31日までの平成26年度における財産の状況について、計算書類および帳簿の監査を行い、また理事の業務執行状況について、理事等から事業報告を聴取するとともに重要な関係書類等を調査し業務監査を行った結果、次のとおり報告します。

1. 財産の管理および会計処理は適切であり、計算書類は、正確であると認めます。
2. 理事の業務執行状況は、法令および定款に従い適正であり、不正の行為または法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。また、事業報告書は協会の状況を正しく示しているものと認めます。

以上