

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28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			
經常増減の部			
經常収益			
基本財産運用益	22,506,975	29,117,600	△6,610,625
基本財産受取利息	22,506,975	29,117,600	△6,610,625
受取会費	2,700,000	2,700,000	0
正会員受取会費	2,700,000	2,700,000	0
事業収益	35,894,613	13,305,507	22,589,106
養殖事業収益	35,894,613	13,305,507	22,589,106
受取補助金等	983,000	983,000	0
中間育成補助金	983,000	983,000	0
受取負担金	7,584,120	7,642,712	△58,592
受取負担金	4,528,720	4,536,712	△7,992
職員負担金	3,055,400	3,106,000	△50,600
雑収益	17,088	9,260	7,828
受取利息	3,931	4,050	△119
雑収益	13,120	5,210	7,910
前期損益修正	37	37	0
經常費用	69,685,796	53,758,079	15,927,717
事業費用	73,689,972	67,448,718	6,241,254
給料手報当	25,583,008	24,878,757	704,251
役員手報	400,008	400,008	0
臨時雇賃金	3,462,386	2,736,335	726,051
福利厚生費	4,461,643	4,349,097	112,546
旅費	47,310	17,530	29,780
通信費	232,658	241,176	△8,518
減価償却費	514,010	578,988	△64,978
消耗品費	2,609,631	2,351,245	258,386
修繕費	4,653,088	2,381,448	2,271,640
車両燃料費	331,933	343,539	△11,606
光熱水料	4,708,514	4,263,001	445,513
賃借料	562,392	809,298	△246,906
保険料	182,354	183,127	△773
会議費	1,290	4,140	△2,850
交際費	44,100	44,100	0
種苗購入費	10,160,640	13,367,360	△3,206,720
餌料費	11,006,965	6,490,209	4,516,756
租税公課	551,170	575,770	△24,600
支払負担金	600,000	600,000	0
委託費	324,000	334,800	△10,800
運賃	1,399,834	756,034	643,800
雑費	339,185	456,880	△117,695
支払手数料	180,320	56,413	123,907
退職給与引当金繰入額	1,333,533	1,273,563	59,970
管理費	4,633,037	3,967,310	665,727
役員報酬	549,992	549,992	0
給料手当	1,368,583	1,414,368	△45,785
福利厚生費	494,732	152,929	341,803
旅費	315,606	242,654	72,952
通信費	143,670	71,170	72,500
減価償却費	46,775	51,675	△4,900
消耗品費	38,960	38,960	0
雑費	297,413	181,291	116,122

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28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
修繕費	81,148		81,148
車両燃料費	77,875	89,687	△11,812
光熱水料費	179,871	158,815	21,056
賃借料	269,046	253,778	15,268
保険料	68,436	52,203	16,233
委託費	162,000	248,400	△86,400
租税公課	35,900	9,347	26,553
支払負担金	100,000	100,000	
支払手数料	24,192	12,528	11,664
運賃	210		210
退職給与引当金繰入額	148,170	141,507	6,663
雑費	230,458	198,006	32,452
経常費用計	78,323,009	71,416,028	6,906,981
評価損益等調整前当期経常増減額	△8,637,213	△17,657,949	9,020,736
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△8,637,213	△17,657,949	9,020,736
経常外増減の部			
経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
経常外費用			
固定資産売却損	1	0	1
固定資産除却損	1		1
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	△1	0	△1
当期一般正味財産増減額	△8,637,214	△17,657,949	9,020,735
一般正味財産期首残高	81,848,598	99,506,547	△17,657,949
一般正味財産期末残高	73,211,384	81,848,598	△8,637,214
II 指定正味財産増減の部			
振替額	0	0	0
定期預金より振替	62,000,000		62,000,000
投資有価証券へ振替	△62,000,000		△62,000,000
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	905,211,384	913,848,598	△8,637,214

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28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
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	19,130,929	24,749,960	△5,619,031
基本財産受取利息	19,130,929	24,749,960	△5,619,031
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
受取補助金等	983,000	983,000	0
中間育成補助金	983,000	983,000	0
受取負担金	7,584,120	7,642,712	△58,592
受取負担金	4,528,720	4,536,712	△7,992
職員負担金	3,055,400	3,106,000	△50,600
雑収益	3,370	3,027	343
受取利息	3,353	3,027	326
受前期損益修正	17	17	0
經常収益計	29,051,419	34,728,699	△5,677,280
經常費用			
事業費	46,730,659	43,520,810	3,209,849
給料手当	16,817,426	16,221,773	595,653
役員報酬	200,016	200,016	0
臨時雇賃金	2,361,471	1,971,677	389,794
福利厚生費	2,974,649	2,897,902	76,747
旅費	20,120	9,310	10,810
通信費	119,699	123,497	△3,798
減価償却費	257,007	292,032	△35,025
消耗品費	595,520	1,300,549	△705,029
修繕費	4,073,580	2,077,477	1,996,103
車両燃料費	214,641	267,144	△52,503
光熱水料	3,352,529	3,274,026	78,503
賃借料	48,726	86,756	△38,030
保険料	106,123	116,189	△10,066
種苗購入費	9,590,400	10,159,560	△569,160
餌料費	3,854,283	2,632,136	1,222,147
租税公課	160,036	47,250	112,786
支払負担金	600,000	600,000	0
委託費	162,000	162,000	0
運賃	140,400	140,400	0
雑費	150,891	201,640	△50,749
支払手数料	42,120	30,834	11,286
退職給与引当金繰入額	889,022	849,042	39,980
管理費	0	4,043	△4,043
雑費用	0	4,043	△4,043
經常費用計	46,730,659	43,524,853	3,205,806
評価損益等調整前当期經常増減額	△17,679,240	△8,796,154	△8,883,086
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	△17,679,240	△8,796,154	△8,883,086
經常外増減の部			
經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
經常外費用			
固定資産売却損	1	0	1
固定資産除却損	1	0	1
經常外費用計	1	0	1
当期經常外増減額	△1	0	△1

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28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
他 会 計 振 替 額	8,948,946	0	8,948,946
当期一般正味財産増減額	△8,730,295	△8,796,154	65,859
一般正味財産期首残高	122,770,091	131,566,245	△8,796,154
一般正味財産期末残高	114,039,796	122,770,091	△8,730,295
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
振 替 額	0	0	0
定期預金より振替	62,000,000		62,000,000
投資有価証券へ振替	△62,000,000		△62,000,000
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	946,039,796	954,770,091	△8,730,295

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28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
I 一般正味財産増減の部			
經常増減の部			
經常収益			
事業収益	35,894,613	13,305,507	22,589,106
養殖事業収益	35,894,613	13,305,507	22,589,106
雑収益	13,646	6,205	7,441
受取利息	506	995	△489
前期損益修正益	13,120	5,210	7,910
經常収益計	20		20
經常費用	35,908,259	13,311,712	22,596,547
事業費用	26,959,313	23,927,908	3,031,405
給料手報当	8,765,582	8,656,984	108,598
役員報酬	199,992	199,992	
臨時雇賃金	1,100,915	764,658	336,257
福利厚生費	1,486,994	1,451,195	35,799
旅費交通費	27,190	8,220	18,970
通減価償却費	112,959	117,679	△4,720
消耗品費	257,003	286,956	△29,953
修繕費	2,014,111	1,050,696	963,415
車両燃料費	579,508	303,971	275,537
光熱水料費	117,292	76,395	40,897
賃貸借料費	1,355,985	988,975	367,010
保険料費	513,666	722,542	△208,876
会議費	76,231	66,938	9,293
交際費	1,290	4,140	△2,850
交種苗購入費	44,100		44,100
餌料費	570,240	3,207,800	△2,637,560
租税公課	7,152,682	3,858,073	3,294,609
委託費	391,134	528,520	△137,386
運賃	162,000	172,800	△10,800
雑費	1,259,434	756,034	503,400
支払手数料	188,294	255,240	△66,946
退職給与引当金繰入額	138,200	25,579	112,621
經常費用計	444,511	424,521	19,990
評価損益等調整前当期經常増減額	26,959,313	23,927,908	3,031,405
評価損益等計	8,948,946	△10,616,196	19,565,142
当期經常増減額	0	0	0
經常外増減の部	8,948,946	△10,616,196	19,565,142
經常外収益計			
經常外費用計	0	0	0
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0
他会計振替額	△8,948,946	0	△8,948,946
当期一般正味財産増減額	0	△10,616,196	10,616,196
一般正味財産期首残高	△38,641,780	△28,025,584	△10,616,196
一般正味財産期末残高	△38,641,780	△38,641,780	0
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	△38,641,780	△38,641,780	0

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28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	3,376,046	4,367,640	△991,594
基本財産受取利息	3,376,046	4,367,640	△991,594
受取会費	1,350,000	1,350,000	0
正会員受取会費	1,350,000	1,350,000	
雑収益	72	28	44
受取利息	72	28	44
經常収益計	4,726,118	5,717,668	△991,550
經常費用			
管理費	4,633,037	3,963,267	669,770
役員報酬	549,992	549,992	
給料手当	1,368,583	1,414,368	△45,785
福利厚生費	494,732	152,929	341,803
会議費	315,606	242,654	72,952
旅費交通費	143,670	71,170	72,500
通信運搬費	46,775	51,675	△4,900
減価償却費	38,960	38,960	
消耗品費	297,413	181,291	116,122
修繕費	81,148		81,148
車両燃料費	77,875	89,687	△11,812
光熱水料	179,871	158,815	21,056
賃借料	269,046	253,778	15,268
保険料	68,436	52,203	16,233
委託費	162,000	248,400	△86,400
租税公課	35,900	9,347	26,553
支払負担金	100,000	100,000	
支払手数料	24,192	12,528	11,664
運賃	210		210
退職給与引当金繰入額	148,170	141,507	6,663
雑費用	230,458	193,963	36,495
經常費用計	4,633,037	3,963,267	669,770
評価損益等調整前当期經常増減額	93,081	1,754,401	△1,661,320
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	93,081	1,754,401	△1,661,320
經常外増減の部			
經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
經常外費用			
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	93,081	1,754,401	△1,661,320
一般正味財産期首残高	△2,279,713	△4,034,114	1,754,401
一般正味財産期末残高	△2,186,632	△2,279,713	93,081
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	△2,186,632	△2,279,713	93,081

貸 借 対 照 表

平成 28 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	39,901,257	19,297,271	20,603,986
現預金	61,441	45,026	16,415
普通預金	39,839,816	19,252,245	20,587,571
未収金	7,413,740	7,092,712	321,028
仮払金	23,013		23,013
流動資産合計	47,338,010	26,389,983	20,948,027
固定資産			
基本財産			
投資有価証券	839,192,350	770,000,000	69,192,350
定期預金	10,000,000	117,000,000	△107,000,000
普通預金	8,767,374		8,767,374
基本財産合計	857,959,724	887,000,000	△29,040,276
特定資産			
退職給付引当資産	8,965,829	7,484,126	1,481,703
特定資産合計	8,965,829	7,484,126	1,481,703
その他固定資産			
車両運搬具		1	△1
什器備品	846,706	1,190,119	△343,413
その他固定資産合計	846,706	1,190,120	△343,414
固定資産合計	867,772,259	895,674,246	△27,901,987
資産合計	915,110,269	922,064,229	△6,953,960
II 負債の部			
流動負債			
未払金	623,018	434,701	188,317
預り金	239,038	225,804	13,234
未払法人税等	71,000	71,000	
流動負債合計	933,056	731,505	201,551
固定負債			
退職給付引当金	8,965,829	7,484,126	1,481,703
固定負債合計	8,965,829	7,484,126	1,481,703
負債合計	9,898,885	8,215,631	1,683,254
III 正味財産の部			
指定正味財産			
投資有価証券	832,000,000	770,000,000	62,000,000
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	73,211,384	81,848,598	△8,637,214
正味財産合計	905,211,384	913,848,598	△8,637,214
負債及び正味財産合計	915,110,269	922,064,229	△6,953,960

財 産 目 録

平成 28 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 山口県漁協上関支店 山口県漁協光支店 山口銀行室積支店 ゆうちょ銀行	運転資金	61,441 10,605,662 26,473,574 1,415,070 419,575 925,935
未 収 金	職員給与負担金収入 負担金収入 養殖事業収入	H27年度給与負担金 H27年度ヒラメ他種苗代 クルマエビ代金他	3,055,400 3,978,720 379,620
仮 払 金			23,013
流 動 資 産 合 計			47,338,010
(固 定 資 産)			
基 本 財 産			
投 資 有 価 証 券	8回利付国債 40年 152回利付国債 20年 382回東北電力社債	運用益を公益目的事業の財源 " "	359,874,750 409,317,600 70,000,000
定 期 預 金	山口県漁協上関支店	"	10,000,000
普 通 預 金	山口県漁協上関支店	運用益を公共目的事業の財源	8,767,374
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	8,965,829
そ の 他 固 定 資 産			
車 両 運 搬 具	普通トラック 1 台 自動給餌器他	光分場関係使用 中間育成事業等に使用	846,706
固 定 資 産 合 計			867,772,259
資 産 合 計			915,110,269
(流 動 負 債)			
未 払 金	リース料他 社会保険料 法人税他	車検代、水道代等 社会保険料 法人税、事業税、住民税	623,018 239,038 71,000
預 り 金			
未 払 法 人 税 等			
流 動 負 債 合 計			933,056
(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	8,965,829
固 定 負 債 合 計			8,965,829
負 債 合 計			9,898,885
正 味 財 産			905,211,384

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

(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	771,218,000	702,025,650	839,192,350
定期預金	117,000,000	0	107,000,000	10,000,000
その他	0	8,767,374		8,767,374
小計	887,000,000	779,985,374	809,025,650	857,959,724
特定資産				
退職給与引当資産	7,484,126	1,481,703		8,965,829
小計	7,484,126	1,481,703	0	8,965,829
合計	894,484,126	781,467,077	809,025,650	866,925,553

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	839,192,350	832,000,000	7,192,350	
定期預金	10,000,000		10,000,000	
その他	8,767,374		8,767,374	
小計	857,959,724	832,000,000	25,959,724	
特定資産				
退職給与引当資産	8,965,829		8,965,829	
小計	8,965,829		8,965,829	
合計	866,925,553	832,000,000	34,925,553	

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
什器備品	9,698,782	8,852,076	846,706
合計	9,698,782	8,852,076	846,706

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	7,413,740	0	7,413,740

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
8回利付国庫債券(40年)	359,874,750	380,580,000	20,705,250
152回利付国庫債券(20年)	409,317,600	458,800,000	49,482,400
382回東北電力社債	70,000,000	72,254,000	2,254,000
合計	839,192,350	911,634,000	72,441,650

監 査 報 告 書

平成28年 5月18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 樂 和 貞 

監事

天 羽 衛 貞 

私ども監事は、平成27年4月1日から平成28年3月31日までの平成27年度における財産の状況について、計算書類及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. 財産の管理及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、法令及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