

## 正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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
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	9,141,947	22,506,975	△13,365,028
基本財産受取利息	9,141,947	22,506,975	△13,365,028
特定資産運用益	181	0	181
特定資産受取利息	181		181
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	39,018,597	35,894,613	3,123,984
養殖事業収益	39,018,597	35,894,613	3,123,984
受取補助金等	983,000	983,000	0
中間育成補助金	983,000	983,000	
受取負担金	7,335,320	7,584,120	△248,800
受取負担金	4,283,720	4,528,720	△245,000
職員負担金	3,051,600	3,055,400	△3,800
雑収益	11,367	17,088	△5,721
受取利息	797	3,931	△3,134
雑収益	10,570	13,120	△2,550
前期損益修正		37	△37
經常収益計	59,190,412	69,685,796	△10,495,384
經常費用			
事業費	76,339,349	73,689,972	2,649,377
給料手当	26,127,439	25,583,008	544,431
役員報酬	400,002	400,008	△6
臨時雇賃金	3,588,792	3,462,386	126,406
退職金	1,213,402		1,213,402
福利厚生費	4,210,829	4,461,643	△250,814
旅費	61,360	47,310	14,050
通信費	242,821	232,658	10,163
減価償却費	407,434	514,010	△106,576
消耗品費	2,547,757	2,609,631	△61,874
修繕費	2,235,130	4,653,088	△2,417,958
車両燃料費	219,828	331,933	△112,105
光熱水料	4,917,197	4,708,514	208,683
賃借料	634,782	562,392	72,390
保険料	144,857	182,354	△37,497
会費		1,290	△1,290
交際費	46,988	44,100	2,888
交種苗木購入費	10,184,400	10,160,640	23,760
餌料費	12,454,979	11,006,965	1,448,014
期末商品棚卸	△259,710		△259,710
租税公課	1,501,370	551,170	950,200
支払負担金	600,000	600,000	
委託託費	421,200	324,000	97,200
運賃	1,321,525	1,399,834	△78,309
雑費	103,510	339,185	△235,675
支払手数料	129,359	180,320	△50,961
退職給与引当金繰入額	2,884,098	1,333,533	1,550,565
管理費	4,347,297	4,633,037	△285,740
役員報酬	349,998	549,992	△199,994
給料手当	1,448,954	1,368,583	80,371
退職金	134,824		134,824
福利厚生費	242,091	494,732	△252,641

## 正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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
職 員 研 修 費	64,800		64,800
会 議 費	97,796	315,606	△217,810
旅 費 交 通 費	126,130	143,670	△17,540
通 信 運 搬 費	56,384	46,775	9,609
減 価 償 却 費	38,960	38,960	
消 耗 品 費	350,909	297,413	53,496
修 繕 費		81,148	△81,148
車 両 燃 料 費	89,636	77,875	11,761
光 熱 水 料 費	193,602	179,871	13,731
賃 借 料 費	265,590	269,046	△3,456
保 険 料 費	51,283	68,436	△17,153
委 託 費	178,200	162,000	16,200
租 税 公 課	1,600	35,900	△34,300
支 払 負 担 金	100,000	100,000	
支 払 手 数 料	9,828	24,192	△14,364
運 賃		210	△210
退職給与引当金繰入額	320,455	148,170	172,285
雑 費	226,257	230,458	△4,201
経 常 費 用 計	80,686,646	78,323,009	2,363,637
評価損益等調整前当期経常増減額	△21,496,234	△8,637,213	△12,859,021
評 価 損 益 等 計	0	0	0
当 期 経 常 増 減 額	△21,496,234	△8,637,213	△12,859,021
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	0	1	△1
固 定 資 産 除 却 損		1	△1
経 常 外 費 用 計	0	1	△1
当 期 経 常 外 増 減 額	0	△1	1
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	△21,496,234	△8,637,214	△12,859,020
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	73,211,384	81,848,598	△8,637,214
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	51,715,150	73,211,384	△21,496,234
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
正 味 財 産 期 末 残 高	883,715,150	905,211,384	△21,496,234

## 正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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			
經常増減の部			
經常収益			
基本財産運用益	7,767,655	19,130,929	△11,363,274
基本財産受取利息	7,767,655	19,130,929	△11,363,274
特定資産運用益	181	0	181
特定資産受取利息	181		181
受取会費	1,350,000	1,350,000	0
正会員受取会費	1,350,000	1,350,000	
受取補助金等	983,000	983,000	0
中間育成補助金	983,000	983,000	
受取負担金	7,335,320	7,584,120	△248,800
受取負担金	4,283,720	4,528,720	△245,000
職員負担金	3,051,600	3,055,400	△3,800
雑収益	405	3,370	△2,965
受取利息	405	3,353	△2,948
前期損益修正益計		17	△17
經常費用計	17,436,561	29,051,419	△11,614,858
事業費用	47,055,664	46,730,659	325,005
給料手当	17,224,057	16,817,426	406,631
役員報酬	200,004	200,016	△12
臨時雇賃金	2,510,408	2,361,471	148,937
退職金	808,935		808,935
福利厚生費	2,779,322	2,974,649	△195,327
旅費	21,920	20,120	1,800
通信費	120,005	119,699	306
減価償却費	195,782	257,007	△61,225
消耗品費	917,948	595,520	322,428
修繕費	1,370,468	4,073,580	△2,703,112
車両燃料費	182,432	214,641	△32,209
光熱水料	3,618,822	3,352,529	266,293
賃借料	70,110	48,726	21,384
保険料	57,939	106,123	△48,184
種苗購入費	9,590,400	9,590,400	
餌料費	4,421,106	3,854,283	566,823
租税公課	201,870	160,036	41,834
支払負担金	600,000	600,000	
委託費	162,000	162,000	
運賃	713	140,400	△139,687
雑費	46,075	150,891	△104,816
支払手数料	32,616	42,120	△9,504
退職給与引当金繰入額	1,922,732	889,022	1,033,710
經常費用計	47,055,664	46,730,659	325,005
評価損益等調整前当期經常増減額	△29,619,103	△17,679,240	△11,939,863
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	△29,619,103	△17,679,240	△11,939,863
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	0	1	△1
固定資産除却損		1	△1
經常外費用計	0	1	△1

## 正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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
当期経常外増減額	0	△1	1
他会計振替額	9,745,874	8,948,946	796,928
当期一般正味財産増減額	△19,873,229	△8,730,295	△11,142,934
一般正味財産期首残高	114,039,796	122,770,091	△8,730,295
一般正味財産期末残高	94,166,567	114,039,796	△19,873,229
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
正味財産期末残高	926,166,567	946,039,796	△19,873,229

## 正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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	39,018,597	35,894,613	3,123,984
養殖事業収益	39,018,597	35,894,613	3,123,984
雑収益	10,962	13,646	△2,684
受取利息	392	506	△114
雑収益	10,570	13,120	△2,550
前期損益修正益計		20	△20
經常収益計	39,029,559	35,908,259	3,121,300
經常費用			
事業費用	29,283,685	26,959,313	2,324,372
給料手当	8,903,382	8,765,582	137,800
役員報酬	199,998	199,992	6
臨時雇賃金	1,078,384	1,100,915	△22,531
退職金	404,467		404,467
福利厚生費	1,431,507	1,486,994	△55,487
旅費交通費	39,440	27,190	12,250
通信運搬費	122,816	112,959	9,857
減価償却費	211,652	257,003	△45,351
消耗品費	1,629,809	2,014,111	△384,302
修繕費	864,662	579,508	285,154
車両燃料費	37,396	117,292	△79,896
光熱水料費	1,298,375	1,355,985	△57,610
賃借料	564,672	513,666	51,006
保険料	86,918	76,231	10,687
会議費		1,290	△1,290
交際費	46,988	44,100	2,888
種苗購入費	594,000	570,240	23,760
餌料費	8,033,873	7,152,682	881,191
期末商品棚卸額	△259,710		△259,710
租税公課	1,299,500	391,134	908,366
委託託費	259,200	162,000	97,200
運賃	1,320,812	1,259,434	61,378
雑費	57,435	188,294	△130,859
支払手数料	96,743	138,200	△41,457
退職給与引当金繰入額	961,366	444,511	516,855
經常費用計	29,283,685	26,959,313	2,324,372
評価損益等調整前当期經常増減額	9,745,874	8,948,946	796,928
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	9,745,874	8,948,946	796,928
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
他会計振替額	△9,745,874	△8,948,946	△796,928
当期一般正味財産増減額	0	0	0
一般正味財産期首残高	△38,641,780	△38,641,780	0
一般正味財産期末残高	△38,641,780	△38,641,780	0
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

## 正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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
指定正味財産期末残高	0	0	0
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28年 4月 1日から平成29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
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	1,374,292	3,376,046	△2,001,754
基本財産受取利息	1,374,292	3,376,046	△2,001,754
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	0	72	△72
受取利息		72	△72
經常収益計	2,724,292	4,726,118	△2,001,826
經常費用			
管理費	4,347,297	4,633,037	△285,740
役員報酬	349,998	549,992	△199,994
給料手当	1,448,954	1,368,583	80,371
退職金	134,824		134,824
厚生費	242,091	494,732	△252,641
職員研修費	64,800		64,800
会議費	97,796	315,606	△217,810
旅費交通費	126,130	143,670	△17,540
通信運搬費	56,384	46,775	9,609
減価償却費	38,960	38,960	
消耗品費	350,909	297,413	53,496
修繕費		81,148	△81,148
車両燃料費	89,636	77,875	11,761
光熱水料費	193,602	179,871	13,731
賃借料	265,590	269,046	△3,456
保険料	51,283	68,436	△17,153
委託費	178,200	162,000	16,200
租税公課	1,600	35,900	△34,300
支払負担金	100,000	100,000	
支払手数料	9,828	24,192	△14,364
運賃		210	△210
退職給与引当金繰入額	320,455	148,170	172,285
雑費	226,257	230,458	△4,201
經常費用計	4,347,297	4,633,037	△285,740
評価損益等調整前当期經常増減額	△1,623,005	93,081	△1,716,086
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	△1,623,005	93,081	△1,716,086
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			
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	△1,623,005	93,081	△1,716,086
一般正味財産期首残高	△2,186,632	△2,279,713	93,081
一般正味財産期末残高	△3,809,637	△2,186,632	△1,623,005
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
正味財産期末残高	△3,809,637	△2,186,632	△1,623,005

## 貸借対照表

平成 29 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
資産の部			
流動資産			
現金預金	27,933,814	39,901,257	△11,967,443
現金	93,858	61,441	32,417
普通預金	27,839,956	39,839,816	△11,999,860
未収金	9,888,648	7,413,740	2,474,908
仮払金	6,124	23,013	△16,889
棚卸資産	259,710		259,710
流動資産合計	38,088,296	47,338,010	△9,249,714
固定資産			
基本財産			
投資有価証券	837,166,700	839,192,350	△2,025,650
定期預金	10,000,000	10,000,000	
普通預金	27	8,767,374	△8,767,347
基本財産合計	847,166,727	857,959,724	△10,792,997
特定資産			
退職給付引当資産	7,130,046	8,965,829	△1,835,783
特定資産合計	7,130,046	8,965,829	△1,835,783
その他固定資産			
什器備品	936,532	846,706	89,826
その他固定資産合計	936,532	846,706	89,826
固定資産合計	855,233,305	867,772,259	△12,538,954
資産合計	893,321,601	915,110,269	△21,788,668
負債の部			
流動負債			
未払金	750,788	623,018	127,770
預り金	305,635	239,038	66,597
未払法人税等	71,000	71,000	
流動負債合計	1,127,423	933,056	194,367
固定負債			
退職給付引当金	8,479,028	8,965,829	△486,801
固定負債合計	8,479,028	8,965,829	△486,801
負債合計	9,606,451	9,898,885	△292,434
正味財産の部			
指定正味財産			
投資有価証券	832,000,000	832,000,000	
指定正味財産合計	832,000,000	832,000,000	0
一般正味財産	51,715,150	73,211,384	△21,496,234
正味財産合計	883,715,150	905,211,384	△21,496,234
負債及び正味財産合計	893,321,601	915,110,269	△21,788,668



財 産 目 録

平成 29 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
<b>( 流 動 資 産 )</b>			
現普通預金	手元保管 山口県漁協上関支店 山口県漁協本店 山口県漁協光支店 山口銀行室積支店 山口銀行室積支店	運転資金	93,858 22,158,232 4,390,188 396,617 772,342 122,577
未収金	職員給与負担金収入 負担金収入 養殖事業収入	H28年度給与負担金 H28年度ヒラメ他種苗代 クルマエビ代金他	3,051,600 3,978,720 2,858,328
仮払金 棚卸資産		源泉過払い エビ	6,124 259,710
<b>流動資産合計</b>			<b>38,088,296</b>
<b>( 固 定 資 産 )</b>			
<b>基 本 財 産</b>			
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 " "	358,339,500 408,827,200 70,000,000
定期預金 普通預金	山口県漁協上関支店 山口県漁協上関支店	" 運用益を公共目的事業の財源	10,000,000 27
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	7,130,046
車両運搬具 什器備品	普通トラック1台 自動給餌器他	光分野関係使用 中間育成事業等に使用	936,532
<b>固定資産合計</b>			<b>855,233,305</b>
<b>資 産 合 計</b>			<b>893,321,601</b>
<b>( 流 動 負 債 )</b>			
未払金 預り金 未払法人税等	リ-ス料他 社会保険料他 法人税他	車検代、水道代等 社会保険料、雇用保険、住民税 法人税、事業税、住民税	750,788 305,635 71,000
<b>流動負債合計</b>			<b>1,127,423</b>
<b>( 固 定 負 債 )</b>			
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	8,479,028
<b>固定負債合計</b>			<b>8,479,028</b>
<b>負 債 合 計</b>			<b>9,606,451</b>
<b>正 味 財 産</b>			<b>883,715,150</b>

## 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
<b>基本財産</b>				
投資有価証券	839,192,350		2,025,650	837,166,700
定期預金	10,000,000			10,000,000
その他	8,767,374	102	8,767,449	27
小計	857,959,724	102	10,793,099	847,166,727
<b>特定資産</b>	8,965,829			
退職給与引当資産	8,965,829	3,204,553	5,040,336	7,130,046
小計	8,965,829	3,204,553	5,040,336	7,130,046
合計	866,925,553	3,204,655	15,833,435	854,296,773

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)
<b>基本財産</b>				
投資有価証券	837,166,700	832,000,000	5,166,700	
定期預金	10,000,000		10,000,000	
その他	27		27	
小計	847,166,727	832,000,000	15,166,727	
<b>特定資産</b>				
退職給与引当資産	7,130,046		7,130,046	
小計	7,130,046		7,130,046	
合計	854,296,773	832,000,000	22,296,773	

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	10,235,002	9,298,470	936,532
合計	10,235,002	9,298,470	936,532

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	9,888,648	0	9,888,648

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)	358,339,500	334,389,000	△ 23,950,500
152回利付国庫債券(20年)	408,827,200	446,480,000	37,652,800
382回東北電力社債	70,000,000	70,147,000	147,000
合計	837,166,700	851,016,000	13,849,300

## 附属明細書

平成 28 年度事業報告には、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律施行規則第 34 条第 3 項に規定する附属明細書「事業報告の内容を補足する重要な事項」が存在しないので作成していない。

# 監査報告書

平成29年 5月15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 新岡 元 殿

公益社団法人 山口県光・熊毛地区栽培漁業協会

監事

久楽和則 

監事

天羽満則 

私ども監事は、平成28年4月1日から平成29年3月31日までの平成28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