

正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30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	8,070,641	9,141,947	△1,071,306
基本財産受取利息	8,070,641	9,141,947	△1,071,306
特定資産運用益	72	181	△109
特定資産受取利息	72	181	△109
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	38,773,000	39,018,597	△245,597
養殖事業収益	38,773,000	39,018,597	△245,597
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	7,497,320	7,335,320	162,000
受取負担金	4,194,720	4,283,720	△89,000
職員負担金	3,302,600	3,051,600	251,000
雑収益	104,702	11,367	93,335
受取利息	200	797	△597
受取利息益計	104,502	10,570	93,932
經常費用	58,128,735	59,190,412	△1,061,677
事業費	67,391,280	76,339,349	△8,948,069
給料手報当	20,516,600	26,127,439	△5,610,839
役員報酬	400,000	400,002	△2
臨時雇賃金	4,484,798	3,588,792	896,006
退職厚生金	3,737,378	1,213,402	△1,213,402
旅費交通費	53,743	4,210,829	△473,451
通減価償却費	223,169	61,360	△19,652
消耗品費	365,913	242,821	△19,652
修繕費	3,266,417	407,434	△41,521
車両燃料費	2,379,432	2,547,757	718,660
光熱料	206,224	2,235,130	144,302
水借料	206,224	219,828	△13,604
保険料	5,341,208	634,782	4,244,011
交際費	865,581	144,857	230,799
各種購入費	134,230	46,988	△10,627
餌料	53,463	46,988	6,475
商品	7,993,080	10,184,400	△2,191,320
卸額	11,674,817	12,454,979	△780,162
卸額	259,710	259,710	
卸額	△277,025	△259,710	△17,315
課税	1,117,300	1,501,370	△384,070
負担金	600,000	600,000	
委託費	37,800	421,200	△383,400
運賃	1,320,445	1,321,525	△1,080
雑費	40,746	103,510	△62,764
支払手数料	171,545	129,359	42,186
退職引当金繰入額	2,424,706	2,884,098	△459,392
管理費	4,496,320	4,347,297	149,023
役員報酬	327,644	349,998	△22,354
給料手当	1,606,805	1,448,954	157,851
退職厚生金		134,824	△134,824
職員研修費	366,882	242,091	124,791
職員研修費		64,800	△64,800

正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30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
会 議 費	62,461	97,796	△35,335
旅 交 通 費	50,810	126,130	△75,320
通 信 運 搬 費	50,059	56,384	△6,325
減 価 償 却 費	38,959	38,960	△1
消 耗 品 費	189,018	350,909	△161,891
修 繕 費	68,040		68,040
車 両 燃 料 費	82,678	89,636	△6,958
光 熱 水 料 費	210,421	193,602	16,819
賃 借 料	229,158	265,590	△36,432
保 険 料	69,270	51,283	17,987
委 託 費	486,000	178,200	307,800
租 税 公 課	37,500	1,600	35,900
支 払 負 担 金	100,000	100,000	
支 払 手 数 料	8,856	9,828	△972
退 職 給 与 引 当 金 繰 入 額	269,412	320,455	△51,043
雑 費	242,347	226,257	16,090
経 常 費 用 計	71,887,600	80,686,646	△8,799,046
評 価 損 益 等 調 整 前 当 期 経 常 増 減 額	△13,758,865	△21,496,234	7,737,369
評 価 損 益 等 計	0	0	0
当 期 経 常 増 減 額	△13,758,865	△21,496,234	7,737,369
経 常 外 増 減 の 部			
経 常 外 収 益			
そ の 他 経 常 外 収 益	70,000,000	0	70,000,000
指 定 正 味 財 産 振 替 額	70,000,000		70,000,000
経 常 外 収 益 計	70,000,000	0	70,000,000
経 常 外 費 用			
経 常 外 費 用 計	0	0	0
当 期 経 常 外 増 減 額	70,000,000	0	70,000,000
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	56,241,135	△21,496,234	77,737,369
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	51,715,150	73,211,384	△21,496,234
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	107,956,285	51,715,150	56,241,135
Ⅱ 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部			
振 替 額	△70,000,000	0	△70,000,000
定 期 預 金 よ り 振 替	△70,000,000		△70,000,000
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	△70,000,000	0	△70,000,000
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	762,000,000	832,000,000	△70,000,000
Ⅲ 正 味 財 産 期 末 残 高	869,956,285	883,715,150	△13,758,865

正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30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	6,860,420	7,767,655	▲907,235
基本財産受取利息	6,860,420	7,767,655	▲907,235
特定資産運用益	72	181	▲109
特定資産受取利息	72	181	▲109
受取會費	1,350,000	1,350,000	0
正會員受取會費	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	7,497,320	7,335,320	162,000
受取負担金	4,194,720	4,283,720	▲89,000
職員負担金	3,302,600	3,051,600	251,000
雑収益	94,139	405	93,734
受取利息	147	405	▲258
雑収益計	93,992	93,992	0
經常費用計	16,784,951	17,436,561	▲651,610
事業費	40,043,536	47,055,664	▲7,012,128
給料手当	13,982,930	17,224,057	▲3,241,127
役員報酬	200,000	200,004	▲4
臨時雇賃金	2,944,735	2,510,408	434,327
退職厚生費	2,470,979	808,935	▲808,935
福利交通費	2,470,979	2,779,322	▲308,343
旅費	21,570	21,920	▲350
通信運搬費	114,537	120,005	▲5,468
減価償却費	159,125	195,782	▲36,657
消耗品費	640,207	917,948	▲277,741
修繕費	1,591,873	1,370,468	221,405
車両燃料費	150,487	182,432	▲31,945
光熱水料	3,680,390	3,618,822	61,568
賃借料	238,229	70,110	168,119
保険料	52,115	57,939	▲5,824
種苗購入費	7,399,080	9,590,400	▲2,191,320
餌料費	4,007,649	4,421,106	▲413,457
租税公課	135,363	201,870	▲66,507
支払負担金	600,000	600,000	0
委託費		162,000	▲162,000
運賃	432	713	▲281
雑費	8,420	46,075	▲37,655
支払手数料	28,944	32,616	▲3,672
退職給与引当金繰入額	1,616,471	1,922,732	▲306,261
經常費用計	40,043,536	47,055,664	▲7,012,128
評価損益等調整前当期經常増減額	▲23,258,585	▲29,619,103	6,360,518
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	▲23,258,585	▲29,619,103	6,360,518
經常外増減の部			
經常外収益			
その他經常外収益	70,000,000	0	70,000,000
指定正味財産振替額	70,000,000		70,000,000
經常外収益計	70,000,000	0	70,000,000
經常外費用計	0	0	0

正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30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	70,000,000	0	70,000,000
他会計振替額	11,435,819	9,745,874	1,689,945
当期一般正味財産増減額	58,177,234	△19,873,229	78,050,463
一般正味財産期首残高	94,166,567	114,039,796	△19,873,229
一般正味財産期末残高	152,343,801	94,166,567	58,177,234
II 指定正味財産増減の部			
振 替 額	△70,000,000	0	△70,000,000
定期預金より振替	△70,000,000		△70,000,000
当期指定正味財産増減額	△70,000,000	0	△70,000,000
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	762,000,000	832,000,000	△70,000,000
III 正味財産期末残高	914,343,801	926,166,567	△11,822,766

正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30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	38,773,000	39,018,597	△245,597
養殖事業収益	38,773,000	39,018,597	△245,597
雑収益	10,563	10,962	△399
受取利息	53	392	△339
雑収益計	10,510	10,570	△60
經常費用計	38,783,563	39,029,559	△245,996
事業費用	27,347,744	29,283,685	△1,935,941
給料手当	6,533,670	8,903,382	△2,369,712
役員報酬	200,000	199,998	2
臨時雇賃金	1,540,063	1,078,384	461,679
退職金		404,467	△404,467
福利厚生費	1,266,399	1,431,507	△165,108
旅交通費	32,173	39,440	△7,267
通信運搬費	108,632	122,816	△14,184
減価償却費	206,788	211,652	△4,864
消耗品費	2,626,210	1,629,809	996,401
修繕費	787,559	864,662	△77,103
車両燃料費	55,737	37,396	18,341
光熱水料費	1,660,818	1,298,375	362,443
賃借料	627,352	564,672	62,680
保険料	82,115	86,918	△4,803
交際費	53,463	46,988	6,475
種苗購入費	594,000	594,000	
餌料費	7,667,168	8,033,873	△366,705
期首商品棚卸額	259,710		259,710
期末商品棚卸額	△277,025	△259,710	△17,315
租税公課	981,937	1,299,500	△317,563
委託託	37,800	259,200	△221,400
運賃	1,320,013	1,320,812	△799
雑費	32,326	57,435	△25,109
支戻金	142,601	96,743	45,858
退職給与引当金繰入額	808,235	961,366	△153,131
經常費用計	27,347,744	29,283,685	△1,935,941
評価損益等調整前当期經常増減額	11,435,819	9,745,874	1,689,945
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	11,435,819	9,745,874	1,689,945
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	△11,435,819	△9,745,874	△1,689,945
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
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

正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30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
Ⅲ 正味財産期末残高	Δ38,641,780	Δ38,641,780	0

正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30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	1,210,221	1,374,292	△164,071
基本財産受取利息	1,210,221	1,374,292	△164,071
受取会費	1,350,000	1,350,000	0
正会員受取会費	1,350,000	1,350,000	
經常収益計	2,560,221	2,724,292	△164,071
經常費用			
管理費	4,496,320	4,347,297	149,023
役員報酬	327,644	349,998	△22,354
給料手当	1,606,805	1,448,954	157,851
退職金		134,824	△134,824
福利厚生費	366,882	242,091	124,791
職員研修費		64,800	△64,800
会議費	62,461	97,796	△35,335
旅費交通費	50,810	126,130	△75,320
通信運搬費	50,059	56,384	△6,325
減価償却費	38,959	38,960	△1
消耗品費	189,018	350,909	△161,891
修繕費	68,040		68,040
車両燃料費	82,678	89,636	△6,958
光熱水料	210,421	193,602	16,819
賃借料	229,158	265,590	△36,432
保険料	69,270	51,283	17,987
委託費	486,000	178,200	307,800
租税公課	37,500	1,600	35,900
支払負担金	100,000	100,000	
支払手数料	8,856	9,828	△972
退職給与引当金繰入額	269,412	320,455	△51,043
雑費	242,347	226,257	16,090
經常費用計	4,496,320	4,347,297	149,023
評価損益等調整前当期經常増減額	△1,936,099	△1,623,005	△313,094
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	△1,936,099	△1,623,005	△313,094
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	△1,936,099	△1,623,005	△313,094
一般正味財産期首残高	△3,809,637	△2,186,632	△1,623,005
一般正味財産期末残高	△5,745,736	△3,809,637	△1,936,099
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	△5,745,736	△3,809,637	△1,936,099

貸 借 対 照 表

平成 30 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	28,465,135	27,933,814	531,321
現 金	6,266	93,858	△87,592
普 通 預 金	28,458,869	27,839,956	618,913
未 収 金	7,386,620	9,888,648	△2,502,028
仮 払 金 産		6,124	△6,124
棚 卸 資 産	277,025	259,710	17,315
流 動 資 産 合 計	36,128,780	38,088,296	△1,959,516
固 定 資 産			
基 本 財 産			
投 資 有 価 証 券	765,141,050	837,166,700	△72,025,650
定 期 預 金		10,000,000	△10,000,000
普 通 預 金	27	27	
基 本 財 産 合 計	765,141,077	847,166,727	△82,025,650
特 定 資 産			
退 職 給 付 引 当 資 産	11,173,146	7,130,046	4,043,100
中 間 育 成 放 流 事 業 積 立 資 産	70,000,000		70,000,000
特 定 資 産 合 計	81,173,146	7,130,046	74,043,100
そ の 他 固 定 資 産			
什 器 備 品	689,340	936,532	△247,192
そ の 他 固 定 資 産 合 計	689,340	936,532	△247,192
固 定 資 産 合 計	847,003,563	855,233,305	△8,229,742
資 産 合 計	883,132,343	893,321,601	△10,189,258
II 負 債 の 部			
流 動 負 債			
未 払 金	1,497,916	750,788	747,128
預 り 金 等	433,996	305,635	128,361
未 払 法 人 税 等	71,000	71,000	
流 動 負 債 合 計	2,002,912	1,127,423	875,489
固 定 負 債			
退 職 給 付 引 当 金	11,173,146	8,479,028	2,694,118
固 定 負 債 合 計	11,173,146	8,479,028	2,694,118
負 債 合 計	13,176,058	9,606,451	3,569,607
III 正 味 財 産 の 部			
指 定 正 味 財 産			
投 資 有 価 証 券	762,000,000	832,000,000	△70,000,000
指 定 正 味 財 産 合 計	762,000,000	832,000,000	△70,000,000
一 般 正 味 財 産	107,956,285	51,715,150	56,241,135
正 味 財 産 合 計	869,956,285	883,715,150	△13,758,865
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	883,132,343	893,321,601	△10,189,258

財 産 目 録

平成 30 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)			
現金	手元保管	運転資金	6,266
普通預金	山口県漁協上関支店		20,910,128
	山口県漁協本店		5,049,553
	山口県漁協光支店		370,733
	山口銀行室積支店		2,128,455
未収金	職員給与負担金収入	H28年度給与負担金	3,302,600
	負担金収入	H29年度ヒラメ他種苗代	3,978,720
	養殖事業収入	クルマエビ代金他	105,300
棚卸資産		エビ	277,025
流動資産合計			36,128,780
(固定資産)			
基本財産			
投資有価証券	8回利付国債 40年	運用益を公益目的事業の財源	356,804,250
	152回利付国債 20年	〃	408,336,800
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	27
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	11,173,146
中間育成放流事業積立資産	山口県漁協上関支店	中間育成放流事業のための積立金	70,000,000
その他固定資産			
什器備品	自動給餌器他	中間育成事業等に使用	689,340
固定資産合計			847,003,563
資産合計			883,132,343
(流動負債)			
未払金	リース料他	車検代、水道代等	1,497,916
預り金	社会保険料他	社会保険料、雇用保険、住民税	433,996
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			2,002,912
(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	11,173,146
固定負債合計			11,173,146
負債合計			13,176,058
正味財産			869,956,285

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
基本財産				
投資有価証券	837,166,700		72,025,650	765,141,050
定期預金	10,000,000		10,000,000	0
その他	27			27
小計	847,166,727	0	82,025,650	765,141,077
特定資産				
退職給与引当資産	7,130,046	4,043,100		11,173,146
中間育成放事業積立資産	0	70,000,000		70,000,000
小計	7,130,046	4,043,100	0	81,173,146
合計	854,296,773	4,043,100	82,025,650	846,314,223

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	765,141,050	762,000,000	3,141,050	
その他	27		27	
小計	765,141,077	762,000,000	3,141,077	
特定資産				
退職給与引当資産	11,173,146		11,173,146	
中間育成放事業積立資産	70,000,000		70,000,000	
小計	81,173,146	0	81,173,146	
合計	846,314,223	762,000,000	84,314,223	

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	9,196,636	8,507,296	689,340
合計	9,196,636	8,507,296	689,340

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	7,386,620	0	7,386,620

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)	356,804,250	352,350,000	△ 4,454,250
152回利付国庫債券(20年)	408,336,800	454,400,000	46,063,200
合計	765,141,050	806,750,000	41,608,950

附属明細書

平成 29 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30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 樂 和 則 

監事 天 羽 満 則 

私ども監事は、平成29年4月1日から平成30年3月31日までの平成29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

