

正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31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
減価償却費		38,959	△38,959
消耗品費	194,432	189,018	5,414
修繕費	48,286	68,040	△19,754
車両燃料費	179,703	82,678	97,025
光熱水料費	210,043	210,421	△378
賃借料	219,078	229,158	△10,080
保険料	42,676	69,270	△26,594
委託費	486,000	486,000	
租税公課	3,700	37,500	△33,800
支払負担金	100,000	100,000	
支払手数料	13,846	8,856	4,990
退職給与引当金繰入額	313,269	269,412	43,857
雑費	197,026	242,347	△45,321
経常費用計	77,243,367	71,887,600	5,355,767
評価損益等調整前当期経常増減額	△1,880,614	△13,758,865	11,878,251
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△1,880,614	△13,758,865	11,878,251
経常外増減の部			
経常外収益			
その他経常外収益	0	70,000,000	△70,000,000
指定正味財産振替額		70,000,000	△70,000,000
経常外収益計	0	70,000,000	△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	0	70,000,000	△70,000,000
当期一般正味財産増減額	△1,880,614	56,241,135	△58,121,749
一般正味財産期首残高	107,956,285	51,715,150	56,241,135
一般正味財産期末残高	106,075,671	107,956,285	△1,880,614
II 指定正味財産増減の部			
振替額	0	△70,000,000	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	0	△70,000,000	70,000,000
指定正味財産期首残高	762,000,000	832,000,000	△70,000,000
指定正味財産期末残高	762,000,000	762,000,000	0
III 正味財産期末残高	868,075,671	869,956,285	△1,880,614

正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31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	5,928,197	6,860,420	△932,223
基本財産受取利息	5,928,197	6,860,420	△932,223
特定資産運用益	17,948	72	17,876
特定資産受取利息	17,948	72	17,876
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	6,725,720	7,497,320	△771,600
受取負担金	3,330,720	4,194,720	△864,000
職員負担金	3,395,000	3,302,600	92,400
雑収益	142	94,139	△93,997
受取利息	142	147	△5
雑収益		93,992	△93,992
經常収益計	15,005,007	16,784,951	△1,779,944
經常費用			
事業費	39,652,119	40,043,536	△391,417
給料手当	13,626,815	13,982,930	△356,115
役員報酬	200,000	200,000	0
臨時雇賃金	2,889,134	2,944,735	△55,601
福利厚生費	2,579,228	2,470,979	108,249
旅費交通費	20,135	21,570	△1,435
通信運搬費	116,238	114,537	1,701
減価償却費	157,533	159,125	△1,592
消耗品費	847,523	640,207	207,316
修繕費	1,220,887	1,591,873	△370,986
車両燃料費	178,112	150,487	27,625
光熱水料費	3,863,483	3,680,390	183,093
賃借料	77,584	238,229	△160,645
保険料	51,353	52,115	△762
種苗購入費	8,083,800	7,399,080	684,720
餌料費	3,047,743	4,007,649	△959,906
租税公課	135,728	135,363	365
支払負担金	600,000	600,000	0
運賃		432	△432
雑費	37,857	8,420	29,437
支払手数	39,350	28,944	10,406
退職給与引当金繰入額	1,879,616	1,616,471	263,145
經常費用計	39,652,119	40,043,536	△391,417
評価損益調整前当期經常増減額	△24,647,112	△23,258,585	△1,388,527
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	△24,647,112	△23,258,585	△1,388,527
經常外増減の部			
經常外収益			
その他經常外収益	0	70,000,000	△70,000,000
指定正味財産振替額		70,000,000	△70,000,000
經常外収益計	0	70,000,000	△70,000,000
經常外費用			
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	0	70,000,000	△70,000,000
他会計振替額	24,489,579	11,435,819	13,053,760

正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31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
当期一般正味財産増減額	△157,533	58,177,234	△58,334,767
一般正味財産期首残高	152,343,801	94,166,567	58,177,234
一般正味財産期末残高	152,186,268	152,343,801	△157,533
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
振替額	0	△70,000,000	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	0	△70,000,000	70,000,000
指定正味財産期首残高	762,000,000	832,000,000	△70,000,000
指定正味財産期末残高	762,000,000	762,000,000	0
Ⅲ 正味財産期末残高	914,186,268	914,343,801	△157,533

正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31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	57,949,567	38,773,000	19,176,567
養殖事業収益	57,949,567	38,773,000	19,176,567
雑収益	12,026	10,563	1,463
受取利息	48	53	△5
雑収益	11,978	10,510	1,468
經常収益計	57,961,593	38,783,563	19,178,030
經常費用			
事業費用	33,052,736	27,347,744	5,704,992
給料手当	7,165,051	6,533,670	631,381
役員報酬	200,000	200,000	
臨時雇賃金	1,814,572	1,540,063	274,509
福利厚生費	1,397,272	1,266,399	130,873
旅費交通費	84,635	32,173	52,462
通信運搬費	111,148	108,632	2,516
減価償却費	237,801	206,788	31,013
消耗品費	2,656,574	2,626,210	30,364
修繕費	479,536	787,559	△308,023
車両燃費	30,654	55,737	△25,083
光熱水料	1,526,291	1,660,818	△134,527
賃借料	450,208	627,352	△177,144
保険料	81,351	82,115	△764
交際費	66,724	53,463	13,261
種苗購入費	617,760	594,000	23,760
餌料費	13,021,562	7,667,168	5,354,394
期首商品棚卸額	277,025	259,710	17,315
期末商品棚卸額	△1,187,810	△277,025	△910,785
租税公課	946,022	981,937	△35,915
委託費		37,800	△37,800
運賃	1,594,123	1,320,013	274,110
雑費	328,810	32,326	296,484
退職給与引当金繰入額	213,619	142,601	71,018
退職給与引当金繰入額	939,808	808,235	131,573
經常費用計	33,052,736	27,347,744	5,704,992
評価損益等調整前当期經常増減額	24,908,857	11,435,819	13,473,038
評価損益等調整額	0	0	0
当期經常増減額	24,908,857	11,435,819	13,473,038
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	△24,489,579	△11,435,819	△13,053,760
当期一般正味財産増減額	419,278	0	419,278
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	△38,222,502	△38,641,780	419,278
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	△38,222,502	△38,641,780	419,278

正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31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	1,046,153	1,210,221	△164,068
基本財産受取利息	1,046,153	1,210,221	△164,068
受取會費	1,350,000	1,350,000	0
正會員受取會費	1,350,000	1,350,000	
經常費用計	2,396,153	2,560,221	△164,068
管 理 費			
役員報酬	4,538,512	4,496,320	42,192
給料手当	350,000	327,644	22,356
福利厚生費	1,724,686	1,606,805	117,881
会議費	266,630	366,882	△100,252
旅費交通費	63,700	62,461	1,239
通信搬送費	75,390	50,810	24,580
減価償却費	50,047	50,059	△12
消耗品費	50,047	38,959	△38,959
修繕費	194,432	189,018	5,414
燃料費	48,286	68,040	△19,754
光熱水料	179,703	82,678	97,025
賃借料	210,043	210,421	△378
保険料	219,078	229,158	△10,080
委託費	42,676	69,270	△26,594
租税公課	486,000	486,000	
支払負担金	3,700	37,500	△33,800
支払手数料	100,000	100,000	
退職給与引当金繰入額	13,846	8,856	4,990
雑費	313,269	269,412	43,857
經常費用計	197,026	242,347	△45,321
評価損益等調整前当期經常増減額	4,538,512	4,496,320	42,192
評価損益等計	△2,142,359	△1,936,099	△206,260
当期經常増減額	0	0	0
当期經常増減額	△2,142,359	△1,936,099	△206,260
經常外増減の部			
經常外収益計	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	0	0	0
一般正味財産期首残高	△2,142,359	△1,936,099	△206,260
一般正味財産期末残高	△5,745,736	△3,809,637	△1,936,099
一般正味財産期末残高	△7,888,095	△5,745,736	△2,142,359
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	△7,888,095	△5,745,736	△2,142,359

貸借対照表

平成 31 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	46,690,013	28,465,135	18,224,878
現 金	78,330	6,266	72,064
普 通 預 金	46,611,683	28,458,869	18,152,814
未 収 金	4,540,346	7,386,620	△2,846,274
立 替 金	641,060		641,060
棚 卸 資 産	1,187,810	277,025	910,785
流 動 資 産 合 計	53,059,229	36,128,780	16,930,449
固 定 資 産			
基 本 財 産			
投 資 有 価 証 券	763,115,400	765,141,050	△2,025,650
普 通 預 金	27	27	
基 本 財 産 合 計	763,115,427	765,141,077	△2,025,650
特 定 資 産			
退 職 給 付 引 当 資 産	14,305,839	11,173,146	3,132,693
中 間 育 成 放 流 事 業 積 立 資 産	50,012,500	70,000,000	△19,987,500
特 定 資 産 合 計	64,318,339	81,173,146	△16,854,807
そ の 他 固 定 資 産			
車 両 運 搬 具	2,282,811		2,282,811
什 器 備 品	949,443	689,340	260,103
そ の 他 固 定 資 産 合 計	3,232,254	689,340	2,542,914
固 定 資 産 合 計	830,666,020	847,003,563	△16,337,543
資 産 合 計	883,725,249	883,132,343	592,906
II 負 債 の 部			
流 動 負 債			
未 払 り 金	742,740	1,497,916	△755,176
預 り 金	529,999	433,996	96,003
未 払 法 人 税 等	71,000	71,000	
流 動 負 債 合 計	1,343,739	2,002,912	△659,173
固 定 負 債			
退 職 給 付 引 当 金	14,305,839	11,173,146	3,132,693
固 定 負 債 合 計	14,305,839	11,173,146	3,132,693
負 債 合 計	15,649,578	13,176,058	2,473,520
III 正 味 財 産 の 部			
指 定 正 味 財 産			
投 資 有 価 証 券	762,000,000	762,000,000	
指 定 正 味 財 産 合 計	762,000,000	762,000,000	0
一 般 正 味 財 産	106,075,671	107,956,285	△1,880,614
正 味 財 産 合 計	868,075,671	869,956,285	△1,880,614
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	883,725,249	883,132,343	592,906

財 産 目 録

平成 31 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	78,330
普通預金	山口県漁協上関支店		34,867,127
	山口県漁協本店		9,234,972
	山口県漁協光支店		342,345
	山口銀行室積支店		1,174,108
	山口銀行上関支店		993,131
未収金	職員給与負担金収入	H30年度給与負担金	3,395,000
	養殖事業収入	クルマエビ代金他	1,145,346
立替金	従業員へ	従業員への労災分立替金	641,060
棚卸資産		エビ	1,187,810
流動資産合計			53,059,229
(固定資産)			
基本財産			
投資有価証券	8回利付国債 40年	公益事業85%、管理15%で運用	355,269,000
	152回利付国債 20年	"	407,846,400
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	14,305,839
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	50,012,500
その他固定資産			
車両運搬具	トラクター	中間育成及び養殖事業に使用	2,282,811
什器備品	自動給餌器他	中間育成事業等に使用	949,443
固定資産合計			830,666,020
資産合計			883,725,249
(流動負債)			
未払金	各種経費	時間外手当、水道代等	742,740
預り金	社会保険料他	社会保険料、雇用保険、住民税	529,999
未払法人税等	法人税他	法人税県民税、法人町民税	71,000
流動負債合計			1,343,739
(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	14,305,839
固定負債合計			14,305,839
負債合計			15,649,578
正味財産			868,075,671

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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産・・・最終仕入原価法による原価法
 - (3) 固定資産の減価償却方法
車両運搬具・・・定額法
什器備品・・・定額法
 - (4) 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。
 - (5) 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。
 - (6) 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	765,141,050		2,025,650	763,115,400
その他	27			27
小計	765,141,077	0	2,025,650	763,115,427
特定資産				
退職給与引当資産	11,173,146	3,132,693		14,305,839
中間育成放事業積立資産	70,000,000	12,500	20,000,000	50,012,500
小計	81,173,146	3,132,693	0	64,318,339
合計	846,314,223	3,132,693	2,025,650	827,433,766

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	763,115,400	762,000,000	1,115,400	
その他	27		27	
小計	763,115,427	762,000,000	1,115,427	
特定資産				
退職給与引当資産	14,305,839		14,305,839	
中間育成放事業積立資産	50,012,500		50,012,500	
小計	64,318,339	0	64,318,339	
合計	827,433,766	762,000,000	65,433,766	

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	2,367,360	84,549	2,282,811
什器備品	9,052,588	8,103,145	949,443

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	4,540,346	0	4,540,346

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)	355,269,000	382,890,000	27,621,000
152回利付国庫債券(20年)	407,846,400	464,040,000	56,193,600
合計	763,115,400	846,930,000	83,814,600

附属明細書

平成 30 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。

(参考資料)

財産の状態の推移

(千円)

	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度	平成30年度
一般正味財産期首残高	99,506	81,848	73,211	51,715	107,956
事業収益合計	53,758	69,685	59,190	58,128	75,362
事業費用合計	71,416	78,323	80,686	71,887	77,243
一般正味財産増減	-17,657	-8,637	-21,496	-13,758	-1,880
一般正味財産期末残高	81,848	73,211	51,715	107,956	106,075
指定正味財産期首残高	832,000	832,000	832,000	832,000	762,000
指定正味財産増減				-70,000	
指定正味財産期末残高	832,000	832,000	832,000	762,000	762,000
正味財産期末残高	913,848	905,211	883,715	869,956	868,075
負債合計	8,215	9,898	9,606	13,176	15,649
資産合計	922,064	915,110	893,321	883,132	883,725

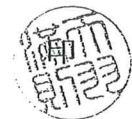
監査報告書

令和元年 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 又樂 和則 

監事 天羽 衛則 

私ども監事は、平成30年4月1日から平成31年3月31日までの平成30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