

正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和 2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	6,974,350	6,974,350	0
基本財産受取利息	6,974,350	6,974,350	
特定資産運用益	5,444	17,948	△12,504
特定資産受取利息	5,444	17,948	△12,504
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	54,324,344	57,949,567	△3,625,223
養殖事業収益	54,324,344	57,949,567	△3,625,223
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	7,752,720	6,725,720	1,027,000
受取負担金	4,194,720	3,330,720	864,000
職員負担金	3,558,000	3,395,000	163,000
雑収益	1,618,149	12,168	1,605,981
受取利息	299	190	109
受雑収益	1,617,850	11,978	1,605,872
經常収益計	74,358,007	75,362,753	△1,004,746
經常費用			
事業費	77,955,210	72,704,855	5,250,355
給料手報当	22,614,775	20,791,866	1,822,909
役員手報	400,000	400,000	
臨時雇賃金	4,417,380	4,703,706	△286,326
福利厚生費	4,719,052	3,976,500	742,552
旅交運搬費	247,350	104,770	142,580
通信運搬費	255,023	227,386	27,637
減価償却費	1,035,386	395,334	640,052
消耗品費	4,652,693	3,504,097	1,148,596
修繕費	1,116,281	1,700,423	△584,142
車両燃料費	384,689	208,766	175,923
光熱水料費	5,064,749	5,389,774	△325,025
賃借料費	831,512	527,792	303,720
保険料費	199,837	132,704	67,133
交際費	25,043	66,724	△41,681
種苗購入費	8,874,468	8,701,560	172,908
餌料費	14,350,603	16,069,305	△1,718,702
期首商品棚卸額	1,187,810	277,025	910,785
期末商品棚卸額	△711,590	△1,187,810	476,220
租税公課	1,641,100	1,081,750	559,350
支払負担金	600,000	600,000	
委託費	486,000		486,000
運賃	1,588,406	1,594,123	△5,717
雑費	921,816	366,667	555,149
支払手数料	490,120	252,969	237,151
退職給与引当金繰入額	2,562,707	2,819,424	△256,717
管 理 費	4,565,239	4,538,512	26,727
役員報酬	350,000	350,000	
給料手当	1,787,974	1,724,686	63,288
福利厚生費	256,205	266,630	△10,425
会議費	120,200	63,700	56,500
旅交運搬費	47,520	75,390	△27,870
通信運搬費	51,629	50,047	1,582

正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和 2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	5,451		5,451
消耗品費	173,375	194,432	△21,057
修繕費	11,016	48,286	△37,270
車両燃料費	145,010	179,703	△34,693
光熱水料費	196,386	210,043	△13,657
賃借料	237,596	219,078	18,518
保険料	40,183	42,676	△2,493
委託費	564,600	486,000	78,600
租税公課	4,600	3,700	900
支払負担金	100,000	100,000	
支払手数料	12,195	13,846	△1,651
退職給与引当金繰入額	284,744	313,269	△28,525
雑費	176,555	197,026	△20,471
経常費用計	82,520,449	77,243,367	5,277,082
評価損益等調整前当期経常増減額	△8,162,442	△1,880,614	△6,281,828
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△8,162,442	△1,880,614	△6,281,828
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△8,162,442	△1,880,614	△6,281,828
法人税、住民税及び事業税	561,400		561,400
当期一般正味財産増減額	△8,723,842	△1,880,614	△6,843,228
一般正味財産期首残高	106,075,671	107,956,285	△1,880,614
一般正味財産期末残高	97,351,829	106,075,671	△8,723,842
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	762,000,000	762,000,000	0
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	859,351,829	868,075,671	△8,723,842

正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和 2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	5,928,197	0
基本財産受取利息	5,928,197	5,928,197	
特定資産運用益	5,444	17,948	△12,504
特定資産受取利息	5,444	17,948	△12,504
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	7,752,720	6,725,720	1,027,000
受取負担金	4,194,720	3,330,720	864,000
職員負担金	3,558,000	3,395,000	163,000
雑収益	211	142	69
受取利息	211	142	69
經常収益計	16,019,572	15,005,007	1,014,565
經常費用			
事業費	40,666,354	39,652,119	1,014,235
給料手報当	14,601,058	13,626,815	974,243
役員手報酬	200,000	200,000	
臨時雇賃金	2,699,315	2,889,134	△189,819
福利厚生費	3,081,692	2,579,228	502,464
旅費交通費	28,150	20,135	8,015
通信運搬費	118,898	116,238	2,660
減価償却費	487,272	157,533	329,739
消耗品費	1,054,278	847,523	206,755
修繕費	752,361	1,220,887	△468,526
車両燃料費	301,531	178,112	123,419
光熱水料費	3,926,613	3,863,483	63,130
賃借料費	207,156	77,584	129,572
保険料費	66,113	51,353	14,760
種苗購入費	8,256,708	8,083,800	172,908
餌料費	2,128,943	3,047,743	△918,800
租税公課	150,975	135,728	15,247
支払負担金	600,000	600,000	
雑費	259,664	37,857	221,807
支払手数料	37,156	39,350	△2,194
退職給与引当金繰入額	1,708,471	1,879,616	△171,145
經常費用計	40,666,354	39,652,119	1,014,235
評価損益等調整前当期經常増減額	△24,646,782	△24,647,112	330
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	△24,646,782	△24,647,112	330
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	9,326,713	24,489,579	△15,162,866
当期一般正味財産増減額	△15,320,069	△157,533	△15,162,536
一般正味財産期首残高	152,186,268	152,343,801	△157,533
一般正味財産期末残高	136,866,199	152,186,268	△15,320,069
II 指定正味財産増減の部			

正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和 2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
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	762,000,000	762,000,000	0
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	898,866,199	914,186,268	△15,320,069

正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和 2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	54,324,344	57,949,567	△3,625,223
養殖事業収益	54,324,344	57,949,567	△3,625,223
雑収益	1,617,938	12,026	1,605,912
受取利息	88	48	40
雑収益計	1,617,850	11,978	1,605,872
經常費用計	55,942,282	57,961,593	△2,019,311
事業費用	37,288,856	33,052,736	4,236,120
給料手当	8,013,717	7,165,051	848,666
役員報酬	200,000	200,000	
臨時雇賃金	1,718,065	1,814,572	△96,507
福利厚生費	1,637,360	1,397,272	240,088
旅費交通費	219,200	84,635	134,565
通信運搬費	136,125	111,148	24,977
減価償却費	548,114	237,801	310,313
消耗品費	3,598,415	2,656,574	941,841
修繕費	363,920	479,536	△115,616
車両燃料費	83,158	30,654	52,504
光熱水料費	1,138,136	1,526,291	△388,155
貸借料費	624,356	450,208	174,148
保険料費	133,724	81,351	52,373
交際費	25,043	66,724	△41,681
種苗購入費	617,760	617,760	
餌料費	12,221,660	13,021,562	△799,902
期首商品棚卸額	1,187,810	277,025	910,785
期末商品棚卸額	△711,590	△1,187,810	476,220
租税公課	1,490,125	946,022	544,103
委託費	486,000		486,000
運賃費	1,588,406	1,594,123	△5,717
雑費	662,152	328,810	333,342
支払手数料	452,964	213,619	239,345
退職給与引当金繰入額	854,236	939,808	△85,572
經常費用計	37,288,856	33,052,736	4,236,120
評価損益等調整前当期經常増減額	18,653,426	24,908,857	△6,255,431
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	18,653,426	24,908,857	△6,255,431
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	△9,326,713	△24,489,579	15,162,866
税引前当期一般正味財産増減額	9,326,713	419,278	8,907,435
法人税、住民税及び事業税	561,400		561,400
当期一般正味財産増減額	8,765,313	419,278	8,346,035
一般正味財産期首残高	△38,222,502	△38,641,780	419,278
一般正味財産期末残高	△29,457,189	△38,222,502	8,765,313
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

正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和 2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
Ⅲ 正味財産期末残高	△29,457,189	△38,222,502	8,765,313

正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和 2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	1,046,153	0
基本財産受取利息	1,046,153	1,046,153	
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	2,396,153	2,396,153	0
經常費用			
管 理 費	4,565,239	4,538,512	26,727
役員報酬	350,000	350,000	
給料手当	1,787,974	1,724,686	63,288
福利厚生費	256,205	266,630	△10,425
会議費	120,200	63,700	56,500
旅費交通費	47,520	75,390	△27,870
通信搬却費	51,629	50,047	1,582
減価償却費	5,451		5,451
消耗品費	173,375	194,432	△21,057
修繕費	11,016	48,286	△37,270
車両燃料費	145,010	179,703	△34,693
光熱水料費	196,386	210,043	△13,657
賃借料	237,596	219,078	18,518
保険料	40,183	42,676	△2,493
委託費	564,600	486,000	78,600
租 税 公 課	4,600	3,700	900
支払負担金	100,000	100,000	
支払手数料	12,195	13,846	△1,651
退職給与引当金繰入額	284,744	313,269	△28,525
雑費用	176,555	197,026	△20,471
經常費用計	4,565,239	4,538,512	26,727
評価損益等調整前当期經常増減額	△2,169,086	△2,142,359	△26,727
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	△2,169,086	△2,142,359	△26,727
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	△2,169,086	△2,142,359	△26,727
一般正味財産期首残高	△7,888,095	△5,745,736	△2,142,359
一般正味財産期末残高	△10,057,181	△7,888,095	△2,169,086
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	△10,057,181	△7,888,095	△2,169,086

貸借対照表

令和 2 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	47,329,407	46,690,013	639,394
現金	59,327	78,330	△19,003
普通預金	47,270,080	46,611,683	658,397
未収替金	7,584,720	4,540,346	3,044,374
立替金		641,060	△641,060
棚卸資産	711,590	1,187,810	△476,220
流動資産合計	55,625,717	53,059,229	2,566,488
固定資産			
基本財産			
投資有価証券	761,089,750	763,115,400	△2,025,650
普通預金	27	27	
基本財産合計	761,089,777	763,115,427	△2,025,650
特定資産			
退職給付引当資産	17,153,290	14,305,839	2,847,451
中間育成放流事業積立資産	40,014,000	50,012,500	△9,998,500
特定資産合計	57,167,290	64,318,339	△7,151,049
その他固定資産			
車両運搬具	2,606,568	2,282,811	323,757
什器備品	1,232,598	949,443	283,155
その他固定資産合計	3,839,166	3,232,254	606,912
固定資産合計	822,096,233	830,666,020	△8,569,787
資産合計	877,721,950	883,725,249	△6,003,299
II 負債の部			
流動負債			
未払り金	440,648	742,740	△302,092
預り金	214,783	529,999	△315,216
未払法人税等	561,400	71,000	490,400
流動負債合計	1,216,831	1,343,739	△126,908
固定負債			
退職給付引当金	17,153,290	14,305,839	2,847,451
固定負債合計	17,153,290	14,305,839	2,847,451
負債合計	18,370,121	15,649,578	2,720,543
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	97,351,829	106,075,671	△8,723,842
正味財産合計	859,351,829	868,075,671	△8,723,842
負債及び正味財産合計	877,721,950	883,725,249	△6,003,299

財 産 目 録

令和 2 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	59,327
普通預金	山口県漁協上関支店	運転資金	38,441,139
	山口県漁協本店	運転資金	6,256,313
	山口県漁協光支店	運転資金	317,507
	山口銀行室積支店	運転資金	2,255,121
未収金	職員給与負担金収入	H31年度給与負担金	3,558,000
	放流事業種苗代	放流事業種苗代	3,978,720
	養殖事業収入	クルマエビ代金	48,000
棚卸資産		エビ	711,590
流動資産合計			55,625,717
(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	353,733,750
	152回利付国債 20年	〃	407,356,000
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	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	17,153,290
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	40,014,000
その他固定資産			
車両運搬具	トラクター他	中間育成及び養殖事業に使用	2,606,568
什器備品	自動給餌器他	中間育成事業等に使用	1,232,598
固定資産合計			822,096,233
資産合計			877,721,950
(流動負債)			
未払金	各種経費	時間外手当、水道代等	440,648
預り金	社会保険料他	社会保険料	214,783
未払法人税等	法人税他	法人税 法人県民税、法人町民税	561,400
流動負債合計			1,216,831
(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	17,153,290
固定負債合計			17,153,290
負債合計			18,370,121
正味財産			859,351,829

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	763,115,400		2,025,650	761,089,750
その他	27			27
小計	763,115,427	0	2,025,650	761,089,777
特定資産				
退職給与引当資産	14,305,839	2,847,451		17,153,290
中間育成放事業積立資産	50,012,500	1,500	10,000,000	40,014,000
小計	64,318,339	2,847,451	0	57,167,290
合計	827,433,766	2,847,451	2,025,650	818,257,067

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	761,089,750	762,000,000	-910,250	
その他	27		27	
小計	761,089,777	762,000,000	-910,223	
特定資産				
退職給与引当資産	17,153,290			17,153,290
中間育成放事業積立資産	40,014,000		40,014,000	
小計	57,167,290	0	40,014,000	
合計	818,257,067	762,000,000	39,103,777	

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	3,226,110	619,542	2,606,568
什器備品	9,841,587	8,608,989	1,232,598

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	7,584,720	0	7,584,720

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)	353,733,750	394,440,000	40,706,250
152回利付国庫債券(20年)	407,356,000	454,800,000	47,444,000
合計	761,089,750	849,240,000	88,150,250

附属明細書

平成 31 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)

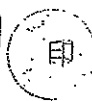
	平成27年度	平成28年度	平成29年度	平成30年度	令和元年度
一般正味財産期首残高	81,848	73,211	51,715	107,956	106,075
事業収益合計	69,685	59,190	58,128	75,362	74,358
事業費用合計	78,323	80,686	71,887	77,243	82,520
一般正味財産増減	-8,637	-21,496	-13,758	-1,880	-8,723
一般正味財産期末残高	73,211	51,715	107,956	106,075	97,351
指定正味財産期首残高	832,000	832,000	832,000	762,000	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	762,000	762,000	762,000
正味財産期末残高	905,211	883,715	869,956	868,075	859,351
負債合計	9,898	9,606	13,176	15,649	18,370
資産合計	915,110	893,321	883,132	883,725	877,721


監 査 報 告 書

令和2年5月12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 浩 則 

私ども監事は、平成31年4月1日から令和2年3月31日までの令和元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