

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3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	4,467	5,444	△977
特定資産受取利息	4,467	5,444	△977
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	60,656,932	54,324,344	6,332,588
養殖事業収益	60,656,932	54,324,344	6,332,588
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	7,968,000	7,752,720	215,280
受取負担金	4,215,600	4,194,720	20,880
職員負担金	3,752,400	3,558,000	194,400
雑収益	2,538,680	1,618,149	920,531
受取利息	345	299	46
雑収益計	2,538,335	1,617,850	920,485
經常費用	81,825,429	74,358,007	7,467,422
事業費用	78,309,527	77,955,210	354,317
給料手当	23,206,177	22,614,775	591,402
役員報酬	400,000	400,000	
臨時雇賃金	5,172,805	4,417,380	755,425
福利厚生費	4,579,816	4,719,052	△139,236
旅交運搬費	21,420	247,350	△225,930
通信費	324,823	255,023	69,800
減価償却費	1,231,808	1,035,386	196,422
消耗品費	3,122,499	4,652,693	△1,530,194
修繕費	1,923,942	1,116,281	807,661
車両燃料費	279,892	384,689	△104,797
光熱水料費	5,131,164	5,064,749	66,415
賃借料	667,854	831,512	△163,658
保険料	177,506	199,837	△22,331
交際費	17,597	25,043	△7,446
種苗購入費	10,270,920	8,874,468	1,396,452
餌料費	15,870,336	14,350,603	1,519,733
期首商品棚卸額	711,590	1,187,810	△476,220
期末商品棚卸額	△1,953,000	△711,590	△1,241,410
租税公課	734,400	1,641,100	△906,700
支払負担金	600,000	600,000	
委託費		486,000	△486,000
運賃	2,182,766	1,588,406	594,360
広告宣伝費	1,420,637		1,420,637
雑費	24,160	921,816	△897,656
支払手数料	697,009	490,120	206,889
退職給与引当金繰入額	1,493,406	2,562,707	△1,069,301
管理費	4,695,122	4,565,239	129,883
役員報酬	350,000	350,000	
給料手当	1,888,495	1,787,974	100,521
福利厚生費	180,403	256,205	△75,802
会議費	86,045	120,200	△34,155
旅交通費	39,110	47,520	△8,410

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3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
通 信 運 搬 費	57,276	51,629	5,647
減 価 償 却 費	112,982	5,451	107,531
消 耗 品 費	116,029	173,375	△57,346
修 繕 繕 費	379,500	11,016	368,484
車 両 燃 料 費	18,723	145,010	△126,287
光 熱 水 料 費	196,755	196,386	369
賃 借 料 費	267,306	237,596	29,710
保 険 料 費	43,294	40,183	3,111
委 託 費	517,000	564,600	△47,600
租 税 公 課	2,050	4,600	△2,550
支 払 負 担 金	100,000	100,000	
支 払 手 数 料	15,873	12,195	3,678
退 職 給 与 引 当 金 繰 入 額	165,934	284,744	△118,810
雑 支 費 料	156,532	176,555	△20,023
経 常 費 用 計	1,815		1,815
	83,004,649	82,520,449	484,200
評 価 損 益 等 調 整 前 当 期 経 常 増 減 額	△1,179,220	△8,162,442	6,983,222
評 価 損 益 等 計	0	0	0
当 期 経 常 増 減 額	△1,179,220	△8,162,442	6,983,222
経 常 外 増 減 の 部			
経 常 外 収 益 計	0	0	0
経 常 外 収 益 計	0	0	0
経 常 外 費 用 計	0	0	0
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	△1,179,220	△8,162,442	6,983,222
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	4,133,600	561,400	3,572,200
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	△5,312,820	△8,723,842	3,411,022
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	97,351,829	106,075,671	△8,723,842
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	92,039,009	97,351,829	△5,312,820
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	854,039,009	859,351,829	△5,312,820

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3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	4,467	5,444	▲977
特定資産受取利息	4,467	5,444	▲977
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	7,968,000	7,752,720	215,280
受取員負担金	4,215,600	4,194,720	20,880
職員負担金	3,752,400	3,558,000	194,400
雑収益	274	211	63
受取利息	274	211	63
經常収益計	16,233,938	16,019,572	214,366
經常費用			
事業費	42,931,852	40,666,354	2,265,498
給料手当	14,670,755	14,601,058	69,697
役員報酬	200,000	200,000	
臨時雇賃金	2,848,129	2,699,315	148,814
福利厚生費	3,041,333	3,081,692	▲40,359
旅費交通費	7,985	28,150	▲20,165
通信搬送費	115,037	118,898	▲3,861
減価償却費	605,173	487,272	117,901
消耗品費	1,060,119	1,054,278	5,841
修繕繕燃料費	1,468,453	752,361	716,092
車両燃料費	224,567	301,531	▲76,964
光熱水料費	3,958,914	3,926,613	32,301
賃貸借料	183,233	207,156	▲23,923
保険料	58,342	66,113	▲7,771
種苗購入費	9,641,720	8,256,708	1,385,012
餌料費	3,106,588	2,128,943	977,645
租税公課	98,209	150,975	▲52,766
支払負担金	600,000	600,000	
運賃賃料	4,620		4,620
雑費	6,010	259,664	▲253,654
支払手数料	37,061	37,156	▲95
退職給与引当金繰入額	995,604	1,708,471	▲712,867
經常費用計	42,931,852	40,666,354	2,265,498
經常増減額	▲26,697,914	▲24,646,782	▲2,051,132
評価損益等調整前当期經常増減額	0	0	0
当期經常増減額	▲26,697,914	▲24,646,782	▲2,051,132
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
他会計振替額	13,908,832	9,326,713	4,582,119
当期一般正味財産増減額	▲12,789,082	▲15,320,069	2,530,987
一般正味財産期首残高	136,866,199	152,186,268	▲15,320,069
一般正味財産期末残高	124,077,117	136,866,199	▲12,789,082

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3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
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	886,077,117	898,866,199	△12,789,082

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3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	60,656,932	54,324,344	6,332,588
養殖事業収益	60,656,932	54,324,344	6,332,588
雑収益	2,538,406	1,617,938	920,468
受取利息	71	88	△17
雑収益計	2,538,335	1,617,850	920,485
經常費用	63,195,338	55,942,282	7,253,056
事業費	35,377,675	37,288,856	△1,911,181
給料手当	8,535,422	8,013,717	521,705
役員報酬	200,000	200,000	
臨時雇賃金	2,324,676	1,718,065	606,611
福利厚生費	1,538,483	1,637,360	△98,877
旅交通費	13,435	219,200	△205,765
通搬費	209,786	136,125	73,661
減価償却費	626,635	548,114	78,521
消耗品費	2,062,380	3,598,415	△1,536,035
修繕費	455,489	363,920	91,569
車両燃料費	55,325	83,158	△27,833
光熱水料	1,172,250	1,138,136	34,114
賃借料	484,621	624,356	△139,735
保険料	119,164	133,724	△14,560
交際費	17,597	25,043	△7,446
種苗購入費	629,200	617,760	11,440
餌料費	12,763,748	12,221,660	542,088
期首商棚卸額	711,590	1,187,810	△476,220
期末商棚卸額	△1,953,000	△711,590	△1,241,410
租税公課	636,191	1,490,125	△853,934
委託費		486,000	△486,000
運賃	2,178,146	1,588,406	589,740
広告宣伝費	1,420,637		1,420,637
雑費	18,150	662,152	△644,002
支払手数料	659,948	452,964	206,984
退職引当金繰入	497,802	854,236	△356,434
經常費用計	35,377,675	37,288,856	△1,911,181
評価損益等調整前当期經常増減額	27,817,663	18,653,426	9,164,237
評価損益等調整額	0	0	0
当期經常増減額	27,817,663	18,653,426	9,164,237
經常増減の部			
經常外収益	0	0	0
經常外費用	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	△13,908,832	△9,326,713	△4,582,119
税引前当期一般正味財産増減額	13,908,831	9,326,713	4,582,118
法人税、住民税及び事業税	4,133,600	561,400	3,572,200
当期一般正味財産増減額	9,775,231	8,765,313	1,009,918
一般正味財産期首残高	△29,457,189	△38,222,502	8,765,313
一般正味財産期末残高	△19,681,958	△29,457,189	9,775,231
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

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3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	△19,681,958	△29,457,189	9,775,231

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3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	4,695,122	4,565,239	129,883
役員報酬	350,000	350,000	
給料	1,888,495	1,787,974	100,521
福利厚生費	180,403	256,205	△75,802
会議費	86,045	120,200	△34,155
旅費交通費	39,110	47,520	△8,410
通信運搬費	57,276	51,629	5,647
減価償却費	112,982	5,451	107,531
消耗品費	116,029	173,375	△57,346
修繕費	379,500	11,016	368,484
車両燃料費	18,723	145,010	△126,287
光熱水料	196,755	196,386	369
賃借料	267,306	237,596	29,710
保険料	43,294	40,183	3,111
委託費	517,000	564,600	△47,600
租税公課	2,050	4,600	△2,550
支払負担金	100,000	100,000	
支払手数料	15,873	12,195	3,678
退職給与引当金繰入額	165,934	284,744	△118,810
雑費	156,532	176,555	△20,023
支経常費用計	1,815	1,815	0
計	4,695,122	4,565,239	129,883
評価損益等調整前当期經常増減額	△2,298,969	△2,169,086	△129,883
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	△2,298,969	△2,169,086	△129,883
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	△2,298,969	△2,169,086	△129,883
一般正味財産期首残高	△10,057,181	△7,888,095	△2,169,086
一般正味財産期末残高	△12,356,150	△10,057,181	△2,298,969
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	△12,356,150	△10,057,181	△2,298,969

貸借対照表

令和 3 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	55,540,937	47,329,407	8,211,530
普 通 預 金	46,128	59,327	△13,199
未 取 替 金	55,494,809	47,270,080	8,224,729
未 立 替 金	7,863,020	7,584,720	278,300
棚 卸 資 産	10,150	10,150	0
流 動 資 産 合 計	1,953,000	711,590	1,241,410
固 定 資 産	65,367,107	55,625,717	9,741,390
基 本 財 産			
投 資 有 価 証 券	759,064,100	761,089,750	△2,025,650
普 通 預 金	27	27	0
基 本 財 産 合 計	759,064,127	761,089,777	△2,025,650
特 定 資 産			
退 職 給 付 引 当 資 産	18,812,630	17,153,290	1,659,340
中 間 育 成 放 流 事 業 積 立 資 産	30,013,509	40,014,000	△10,000,491
特 定 資 産 合 計	48,826,139	57,167,290	△8,341,151
そ の 他 固 定 資 産			
車 両 運 搬 具 品	3,712,479	2,606,568	1,105,911
什 器 備 品	1,042,037	1,232,598	△190,561
そ の 他 固 定 資 産 合 計	4,754,516	3,839,166	915,350
固 定 資 産 合 計	812,644,782	822,096,233	△9,451,451
資 産 合 計	878,011,889	877,721,950	289,939
II 負 債 の 部			
流 動 負 債			
未 払 金	790,775	440,648	350,127
預 り 金	235,875	214,783	21,092
未 払 法 人 税 等	4,133,600	561,400	3,572,200
流 動 負 債 合 計	5,160,250	1,216,831	3,943,419
固 定 負 債			
退 職 給 付 引 当 金	18,812,630	17,153,290	1,659,340
固 定 負 債 合 計	18,812,630	17,153,290	1,659,340
負 債 合 計	23,972,880	18,370,121	5,602,759
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	0
指 定 正 味 財 産 合 計	762,000,000	762,000,000	0
一 般 正 味 財 産	92,039,009	97,351,829	△5,312,820
正 味 財 産 合 計	854,039,009	859,351,829	△5,312,820
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	878,011,889	877,721,950	289,939

財 産 目 録

令和 3 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	運転資金 運転資金 運転資金 運転資金 運転資金	46,128 40,797,719 11,370,639 259,369 3,067,082
未収金	職員給与負担金収入 放流事業種苗代 養殖事業収入	R2年度給与負担金 放流事業種苗代 クルマエビ代金	3,752,400 3,999,600 111,020
立替金 棚卸資産		エビ	10,150 1,953,000
流動資産合計			65,367,107
(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	公益事業85% 管理15%で運用 "	352,198,500 406,865,600
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	18,812,630
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	30,013,509
そ の 他 固 定 資 産			
車両運搬具 什器備品	トラクター他 自動給餌器他	中間育成及び養殖事業に使用 中間育成事業等に使用	3,712,479 1,042,037
固定資産合計			812,644,782
資 産 合 計			878,011,889
(流 動 負 債)			
未払金	各種経費	時間外手当、水道代等	790,775
預り金	社会保険料他	社会保険料	235,875
未払法人税等	法人税他	法人税 法人県民税、法人町民税	4,133,600
流動負債合計			5,160,250
(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	18,812,630
固定負債合計			18,812,630
負 債 合 計			23,972,880
正 味 財 産			854,039,009

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	761,089,750		2,025,650	759,064,100
その他	27			27
小計	761,089,777	0	2,025,650	759,064,127
特定資産				
退職給与引当資産	17,153,290	1,659,340		18,812,630
中間育成放事業積立資産	40,014,000		10,000,491	30,013,509
小計	57,167,290	1,659,340	0	48,826,139
合計	818,257,067	1,659,340	2,025,650	807,890,266

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	759,064,100	762,000,000	-2,935,900	
その他	27			27
小計	759,064,127	762,000,000	-2,935,873	
特定資産				
退職給与引当資産	18,812,630			18,812,630
中間育成放事業積立資産	30,013,509		30,013,509	
小計	48,826,139	0	30,013,509	
合計	807,890,266	762,000,000	27,077,636	

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	5,166,910	1,454,431	3,712,479
什器備品	10,023,057	8,981,020	1,042,037

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	7,863,020	0	7,863,020

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)	352,198,500	365,130,000	12,931,500
152回利付国庫債券(20年)	406,865,600	450,960,000	44,094,400
合計	759,064,100	816,090,000	57,025,900

附属明細書

令和 2 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)

財産の狀態の推移

(千円)


	平成28年度	平成29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度
一般正味財産期首残高	73,211	51,715	107,956	106,075	97,351
事業収益合計	59,190	58,128	75,362	74,358	81,825
事業費用合計	80,686	71,887	77,243	82,520	83,004
一般正味財産増減	-21,496	-13,758	-1,880	-8,723	-5,312
一般正味財産期末残高	51,715	107,956	106,075	97,351	92,039
指定正味財産期首残高	832,000	832,000	762,000	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	762,000	762,000	762,000	762,000
正味財産期末残高	883,715	869,956	868,075	859,351	854,039
負債合計	9,606	13,176	15,649	18,370	23,972
資産合計	893,321	883,132	883,725	877,721	878,011

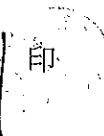
監査報告書

令和3年5月11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 貞 

監事 天羽 満 則 

私ども監事は、令和2年4月1日から令和3年3月31日までの令和2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ありません。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