

正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日から令和 4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	3,185	4,467	△1,282
特定資産受取利息	3,185	4,467	△1,282
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	81,856,141	60,656,932	21,199,209
養殖事業収益	81,856,141	60,656,932	21,199,209
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	7,779,700	7,968,000	△188,300
受取負担金	4,043,600	4,215,600	△172,000
職員負担金	3,736,100	3,752,400	△16,300
雑収益	2,969,544	2,538,680	430,864
受取利息	384	345	39
雑収益	2,969,160	2,538,335	430,825
經常収益計	103,265,920	81,825,429	21,440,491
經常費用			
事業費	87,024,398	78,309,527	8,714,871
給料手当	23,044,545	23,206,177	△161,632
役員報酬	400,000	400,000	
臨時雇賃金	5,833,077	5,172,805	660,272
福利厚生費	4,674,889	4,579,816	95,073
旅費交通費	22,880	21,420	1,460
通信搬入費	332,526	324,823	7,703
減価償却費	1,392,711	1,231,808	160,903
消耗品費	4,533,583	3,122,499	1,411,084
修繕費	2,299,523	1,923,942	375,581
車両燃料費	290,170	279,892	10,278
光熱水料費	5,948,793	5,131,164	817,629
賃借料	595,884	667,854	△71,970
保険料	203,704	177,506	26,198
交際費	9,396	17,597	△8,201
種苗購入費	10,350,120	10,270,920	79,200
餌料費	17,598,812	15,870,336	1,728,476
期首商品棚卸額	1,953,000	711,590	1,241,410
期末商品棚卸額	△1,044,430	△1,953,000	908,570
租税公課	1,133,034	734,400	398,634
支払負担金	600,000	600,000	
運賃	2,737,673	2,182,766	554,907
広告宣伝費	1,361,543	1,420,637	△59,094
雑費	136,299	24,160	112,139
支払手数料	984,813	697,009	287,804
退職給与引当金繰入額	1,631,853	1,493,406	138,447
管 理 費	4,574,640	4,695,122	△120,482
役員報酬	350,000	350,000	
給料手当	1,903,135	1,888,495	14,640
福利厚生費	213,276	180,403	32,873
会議費	20,900	86,045	△65,145
旅費交通費	23,930	39,110	△15,180
通信搬入費	51,745	57,276	△5,531

正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日から令和 4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	130,128	112,982	17,146
消耗品費	164,956	116,029	48,927
修繕費	80,285	379,500	△299,215
車両燃料費	27,702	18,723	8,979
光熱水料費	226,374	196,755	29,619
賃借料	323,132	267,306	55,826
保険料	56,106	43,294	12,812
委託費	517,000	517,000	
租税公課	11,166	2,050	9,116
支払負担金	100,000	100,000	
支払手数料	19,574	15,873	3,701
支払寄付金	5,000		5,000
退職給与引当金繰入額	181,317	165,934	15,383
雑費	168,749	156,532	12,217
支払手数料	165	1,815	△1,650
経常費用計	91,599,038	83,004,649	8,594,389
評価損益等調整前当期経常増減額	11,666,882	△1,179,220	12,846,102
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	11,666,882	△1,179,220	12,846,102
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	11,666,882	△1,179,220	12,846,102
法人税、住民税及び事業税	7,093,300	4,133,600	2,959,700
当期一般正味財産増減額	4,573,582	△5,312,820	9,886,402
一般正味財産期首残高	92,039,009	97,351,829	△5,312,820
一般正味財産期末残高	96,612,591	92,039,009	4,573,582
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	858,612,591	854,039,009	4,573,582

正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日から令和 4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	3,185	4,467	▲1,282
特定資産受取利息	3,185	4,467	▲1,282
受取会費	270,000	1,350,000	▲1,080,000
正会員受取会費	270,000	1,350,000	▲1,080,000
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	7,779,700	7,968,000	▲188,300
受取負担金	4,043,600	4,215,600	▲172,000
職員負担金	3,736,100	3,752,400	▲16,300
雑収益	112,290	274	112,016
受取利息	290	274	16
雑収益	112,000		112,000
經常収益計	15,076,372	16,233,938	▲1,157,566
經常費用			
事業費	46,717,613	42,931,852	3,785,761
給料手当	16,133,534	14,670,755	1,462,779
役員報酬	200,000	200,000	
臨時雇賃金	4,208,111	2,848,129	1,359,982
福利厚生費	3,101,306	3,041,333	59,973
旅費交通費	10,980	7,985	2,995
通信搬却費	117,042	115,037	2,005
減価償却費	614,258	605,173	9,085
消耗品費	1,513,175	1,060,119	453,056
修繕費	1,771,443	1,468,453	302,990
車両燃料費	219,275	224,567	▲5,292
光熱水料費	4,208,657	3,958,914	249,743
賃借料	214,061	183,233	30,828
保険料	70,388	58,342	12,046
種苗購入費	9,720,920	9,641,720	79,200
餌料費	2,509,023	3,106,588	▲597,565
租税公課	126,399	98,209	28,190
支払負担金	600,000	600,000	
運賃	198,000	4,620	193,380
雑費	64,400	6,010	58,390
支払手数料	28,739	37,061	▲8,322
退職給与引当金繰入額	1,087,902	995,604	92,298
經常費用計	46,717,613	42,931,852	3,785,761
評価損益等調整前当期經常増減額	▲31,641,241	▲26,697,914	▲4,943,327
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	▲31,641,241	▲26,697,914	▲4,943,327
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	22,203,305	13,908,832	8,294,473
当期一般正味財産増減額	▲9,437,936	▲12,789,082	3,351,146
一般正味財産期首残高	124,077,118	136,866,199	▲12,789,081

正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日から令和 4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
一般正味財産期末残高	114,639,182	124,077,117	▲9,437,935
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	876,639,182	886,077,117	▲9,437,935

正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日から令和 4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	81,856,141	60,656,932	21,199,209
養殖事業収益	81,856,141	60,656,932	21,199,209
雑収益	2,857,254	2,538,406	318,848
受取利息	94	71	23
雑収益計	2,857,160	2,538,335	318,825
經常収益計	84,713,395	63,195,338	21,518,057
經常費用			
事業費用	40,306,785	35,377,675	4,929,110
給料手当	6,911,011	8,535,422	△1,624,411
役員報酬	200,000	200,000	
臨時雇賃金	1,624,966	2,324,676	△699,710
福利厚生費	1,573,583	1,538,483	35,100
旅費交通費	11,900	13,435	△1,535
通信運搬費	215,484	209,786	5,698
減価償却費	778,453	626,635	151,818
消耗品費	3,020,408	2,062,380	958,028
修繕費	528,080	455,489	72,591
車両燃料費	70,895	55,325	15,570
光熱水料費	1,740,136	1,172,250	567,886
賃借料	381,823	484,621	△102,798
保険料	133,316	119,164	14,152
交際費	9,396	17,597	△8,201
種苗購入費	629,200	629,200	
餌料費	15,089,789	12,763,748	2,326,041
期首商品棚卸額	1,953,000	711,590	1,241,410
期末商品棚卸額	△1,044,430	△1,953,000	908,570
租税公課	1,006,635	636,191	370,444
運賃	2,539,673	2,178,146	361,527
広告宣伝費	1,361,543	1,420,637	△59,094
雑費	71,899	18,150	53,749
支払手数料	956,074	659,948	296,126
退職給与引当金繰入額	543,951	497,802	46,149
經常費用計	40,306,785	35,377,675	4,929,110
評価損益等調整前当期經常増減額	44,406,610	27,817,663	16,588,947
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	44,406,610	27,817,663	16,588,947
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	△22,203,305	△13,908,832	△8,294,473
税引前当期一般正味財産増減額	22,203,305	13,908,831	8,294,474
法人税、住民税及び事業税	7,093,300	4,133,600	2,959,700
当期一般正味財産増減額	15,110,005	9,775,231	5,334,774
一般正味財産期首残高	△19,681,958	△29,457,189	9,775,231
一般正味財産期末残高	△4,571,953	△19,681,958	15,110,005
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

令和 3年 4月 1日から令和 4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	Δ4,571,953	Δ19,681,958	15,110,005

正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日から令和 4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	2,430,000	1,350,000	1,080,000
正会員受取会費	2,430,000	1,350,000	1,080,000
經常収益計	3,476,153	2,396,153	1,080,000
經常費用			
管理費	4,574,640	4,695,122	△120,482
役員報酬	350,000	350,000	
給料手当	1,903,135	1,888,495	14,640
福利厚生費	213,276	180,403	32,873
会議費	20,900	86,045	△65,145
旅費交通費	23,930	39,110	△15,180
通信運搬費	51,745	57,276	△5,531
減価償却費	130,128	112,982	17,146
消耗品費	164,956	116,029	48,927
修繕費	80,285	379,500	△299,215
車両燃料費	27,702	18,723	8,979
光熱水料費	226,374	196,755	29,619
賃借料	323,132	267,306	55,826
保険料	56,106	43,294	12,812
委託費	517,000	517,000	
租税公課	11,166	2,050	9,116
支払負担金	100,000	100,000	
支払手数料	19,574	15,873	3,701
支払寄付金	5,000		5,000
退職給与引当金繰入額	181,317	165,934	15,383
雑費	168,749	156,532	12,217
支払手数料	165	1,815	△1,650
經常費用計	4,574,640	4,695,122	△120,482
評価損益等調整前当期經常増減額	△1,098,487	△2,298,969	1,200,482
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	△1,098,487	△2,298,969	1,200,482
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	△1,098,487	△2,298,969	1,200,482
一般正味財産期首残高	△12,356,151	△10,057,181	△2,298,970
一般正味財産期末残高	△13,454,638	△12,356,150	△1,098,488
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	△13,454,638	△12,356,150	△1,098,488

貸借対照表

令和 4 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	64,631,266	55,540,937	9,090,329
現金	74,142	46,128	28,014
普通預金 漁協 上関支店	57,192,062	55,494,809	1,697,253
普通預金 漁協 本店	7,064,785		7,064,785
普通預金 漁協 光支店	232,821		232,821
普通預金 山口銀行 室積支店	67,456		67,456
未収金	7,634,000	7,863,020	△229,020
立替金	121,550	10,150	111,400
仮払金	55,000		55,000
棚卸資産	1,044,430	1,953,000	△908,570
流動資産合計	73,486,246	65,367,107	8,119,139
固定資産			
基本財産			
投資有価証券	757,038,450	759,064,100	△2,025,650
普通預金	27	27	
基本財産合計	757,038,477	759,064,127	△2,025,650
特定資産			
退職給付引当資産	20,625,800	18,812,630	1,813,170
中間育成放流事業積立資産	30,016,509	30,013,509	3,000
特定資産合計	50,642,309	48,826,139	1,816,170
その他固定資産			
車両運搬具	2,834,252	3,712,479	△878,227
什器備品	4,359,438	1,042,037	3,317,401
その他固定資産合計	7,193,690	4,754,516	2,439,174
固定資産合計	814,874,476	812,644,782	2,229,694
資産合計	888,360,722	878,011,889	10,348,833
II 負債の部			
流動負債			
未払金	1,786,663	790,775	995,888
預り金	242,368	235,875	6,493
未払法人税等	7,093,300	4,133,600	2,959,700
流動負債合計	9,122,331	5,160,250	3,962,081
固定負債			
退職給付引当金	20,625,800	18,812,630	1,813,170
固定負債合計	20,625,800	18,812,630	1,813,170
負債合計	29,748,131	23,972,880	5,775,251
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	96,612,591	92,039,009	4,573,582
正味財産合計	858,612,591	854,039,009	4,573,582
負債及び正味財産合計	888,360,722	878,011,889	10,348,833

財 産 目 録

令和 4 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	74, 142
普通預金 漁協 上関支店	山口県漁協上関支店	運転資金	57, 192, 062
普通預金 漁協 本店	山口県漁協本店	運転資金	7, 064, 785
普通預金 漁協 光支店	山口県漁協光支店	運転資金	232, 821
普通預金 山口銀行 室積支店	山口銀行室積支店	運転資金	67, 456
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	R3年度給与負担金 放流事業種苗代 クルマエビ代金	3, 736, 100 3, 625, 600 272, 300
立替金		特許申請立替	121, 550
仮払金		美味アワード審査立替	55, 000
棚卸資産		エビ	1, 044, 430
流動資産合計			73, 486, 246
(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 "	350, 663, 250 406, 375, 200
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	20, 625, 800
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, 016, 509
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, 834, 252
什器備品	自動給餌器他	中間育成事業等に使用	4, 359, 438
固定資産合計			814, 874, 476
資産合計			888, 360, 722
(流動負債)			
未払金	各種経費	時間外手当、水道代等	1, 786, 663
預り金	社会保険料他	社会保険料	242, 368
未払法人税等	法人税他	法人税 法人県民税、法人町民税	7, 093, 300
流動負債合計			9, 122, 331
(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	20, 625, 800
固定負債合計			20, 625, 800
負債合計			29, 748, 131
正味財産			858, 612, 591

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	759,064,100		2,025,650	757,038,450
その他	27			27
小計	759,064,127	0	2,025,650	757,038,477
特定資産				
退職給与引当資産	18,812,630	1,813,170		20,625,800
中間育成放事業積立資産	30,013,509	3,000	0	30,016,509
小計	48,826,139	1,813,170	0	50,642,309
合計	807,890,266	1,813,170	2,025,650	807,680,786

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	757,038,450	762,000,000	-4,961,550	
その他	27		27	
小計	757,038,477	762,000,000	-4,961,523	
特定資産				
退職給与引当資産	20,625,800			20,625,800
中間育成放事業積立資産	30,016,509		30,016,509	
小計	50,642,309	0	30,016,509	
合計	807,680,786	762,000,000	25,054,986	

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	2,332,658	2,834,252
什器備品	13,985,070	9,625,632	4,359,438

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	7,634,000	0	7,634,000

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)	350,663,250	341,160,000	△ 9,503,250
152回利付国庫債券(20年)	406,375,200	442,440,000	36,064,800
合計	757,038,450	783,600,000	26,561,550

附属明細書

令和 3 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29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度
一般正味財産期首残高	51,715	107,956	106,075	97,351	92,039
事業収益合計	58,128	75,362	74,358	81,825	103,265
事業費用合計	71,887	77,243	82,520	83,004	91,599
一般正味財産増減	-13,758	-1,880	-8,723	-5,312	4,573
一般正味財産期末残高	107,956	106,075	97,351	92,039	96,612
指定正味財産期首残高	832,000	762,000	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	762,000	762,000	762,000	762,000	762,000
正味財産期末残高	869,956	868,075	859,351	854,039	858,612
負債合計	13,176	15,649	18,370	23,972	29,748
資産合計	883,132	883,725	877,721	878,011	888,360

監査報告書

令和4年5月25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

内藤 武



監事

矢野 満則



私ども監事は、令和3年4月1日から令和4年3月31日までの令和3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