

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5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	6,974,440	6,974,350	90
基本財産受取利息	6,974,440	6,974,350	90
特定資産運用益	700	3,185	△2,485
特定資産受取利息	700	3,185	△2,485
受取會費	2,700,000	2,700,000	0
正會員受取會費	2,700,000	2,700,000	0
事業収益	82,589,696	81,856,141	733,555
養殖事業収益	82,589,696	81,856,141	733,555
受取補助金等	983,000	983,000	0
中間育成補助金	983,000	983,000	0
受取負債担保金	7,313,800	7,779,700	△465,900
受取職員負担金	3,542,000	4,043,600	△501,600
受取職員負担金	3,771,800	3,736,100	35,700
雑収益	3,178,640	2,969,544	209,096
受取利息	410	384	26
受取利息	410	384	26
經常収益計	3,178,230	2,969,160	209,070
經常費用	103,740,276	103,265,920	474,356
事業費用	90,671,172	87,024,398	3,646,774
給料手当	22,262,526	23,044,545	△782,019
役員報酬	342,197	400,000	△57,803
臨時雇賃金	7,274,646	5,833,077	1,441,569
福利厚生費	4,293,311	4,674,889	△381,578
旅費交通費	29,320	22,880	6,440
通信費	354,623	332,526	22,097
減価償却費	1,834,562	1,392,711	441,851
消耗品費	5,319,646	4,533,583	786,063
修繕費	2,977,726	2,299,523	678,203
車両燃料費	358,841	290,170	68,671
光熱水料費	6,897,819	5,948,793	949,026
賃借料	805,940	595,884	210,056
保険料	194,177	203,704	△9,527
交際費	21,455	9,396	12,059
種苗購入費	10,729,510	10,350,120	379,390
餌料費	17,098,102	17,598,812	△500,710
期首商品棚卸額	1,044,430	1,953,000	△908,570
期末商品棚卸額	△2,157,980	△1,044,430	△1,113,550
租税公課	3,223,014	1,133,034	2,089,980
クレジット手数料	17,901		17,901
支払負担金	600,000	600,000	0
運賃	2,856,336	2,737,673	118,663
広告宣伝費	1,676,185	1,361,543	314,642
雑費	111,419	136,299	△24,880
支払手数料	924,738	984,813	△60,075
退職給与引当金繰入額	1,580,728	1,631,853	△51,125
管 理 費	5,967,200	4,574,640	1,392,560
役員報酬	296,098	350,000	△53,902
給料手当	2,024,215	1,903,135	121,080
福利厚生費	255,123	213,276	41,847
会議費	6,094	20,900	△14,806
旅費交通費	317,140	23,930	293,210

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5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	85,753	51,745	34,008
減 価 償 却 費	130,128	130,128	
消 耗 品 費	303,401	164,956	138,445
修 繕 費	86,588	80,285	6,303
車 両 燃 料 費	34,395	27,702	6,693
光 熱 水 料 費	293,659	226,374	67,285
賃 借 料 費	366,623	323,132	43,491
保 険 料 費	49,373	56,106	△6,733
委 託 費	1,069,600	517,000	552,600
租 税 公 課	13,866	11,166	2,700
支 払 負 担 金	100,000	100,000	
支 払 手 数 料	114,078	19,574	94,504
支 払 寄 付 金		5,000	△5,000
退 職 給 与 引 当 金 繰 入 額	175,636	181,317	△5,681
雑 費	245,430	168,749	76,681
支 払 手 数 料		165	△165
経 常 費 用 計	96,638,372	91,599,038	5,039,334
評 価 損 益 等 調 整 前 当 期 経 常 増 減 額	7,101,904	11,666,882	△4,564,978
評 価 損 益 等 計	0	0	0
当 期 経 常 増 減 額	7,101,904	11,666,882	△4,564,978
経 常 外 増 減 の 部			
経 常 外 収 益 計	0	0	0
経 常 外 費 用 計	0	0	0
当 期 経 常 外 増 減 額	0	0	0
引 当 金 繰 入 額 一 般 正 味 財 産 増 減 額	7,101,904	11,666,882	△4,564,978
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	2,748,400	7,093,300	△4,344,900
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	4,353,504	4,573,582	△220,078
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	96,612,591	92,039,009	4,573,582
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	100,966,095	96,612,591	4,353,504
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	862,966,095	858,612,591	4,353,504

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5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	5,928,287	5,928,197	90
基本財産受取利息	5,928,287	5,928,197	90
特定資産運用益	700	3,185	△2,485
特定資産受取利息	700	3,185	△2,485
受取会費	270,000	270,000	0
正会員受取会費	270,000	270,000	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	7,313,800	7,779,700	△465,900
受取負担金	3,542,000	4,043,600	△501,600
職員負担金	3,771,800	3,736,100	35,700
雑収益	350	112,290	△111,940
受取利息	350	290	60
受取利息		112,000	△112,000
經常収益計	14,496,137	15,076,372	△580,235
經常費用			
事業費	49,091,052	46,717,613	2,373,439
給料手当	15,610,733	16,133,534	△522,801
役員報酬	171,099	200,000	△28,901
臨時雇賃金	5,168,949	4,208,111	960,838
福利厚生費	2,859,252	3,101,306	△242,054
旅交通費	11,345	10,980	365
通信搬却費	119,945	117,042	2,903
減価償却費	658,349	614,258	44,091
消耗品費	1,371,715	1,513,175	△141,460
修繕費	2,019,010	1,771,443	247,567
車両燃料費	280,489	219,275	61,214
光熱水料費	4,577,088	4,208,657	368,431
賃借料	338,410	214,061	124,349
保険料	63,654	70,388	△6,734
種苗購入費	10,100,310	9,720,920	379,390
餌料費	3,784,177	2,509,023	1,275,154
租税公課	202,383	126,399	75,984
支払負担金	600,000	600,000	0
運賃		198,000	△198,000
雑費	56,650	64,400	△7,750
支払手数料	43,675	28,739	14,936
退職給与引当金繰入額	1,053,819	1,087,902	△34,083
經常費用計	49,091,052	46,717,613	2,373,439
評価損益等調整前当期經常増減額	△34,594,915	△31,641,241	△2,953,674
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	△34,594,915	△31,641,241	△2,953,674
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	31,000,000	22,203,305	8,796,695
当期一般正味財産増減額	△3,594,915	△9,437,936	5,843,021
一般正味財産期首残高	114,639,182	124,077,118	△9,437,936

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5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	111,044,267	114,639,182	△3,594,915
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	873,044,267	876,639,182	△3,594,915

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5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	82,589,696	81,856,141	733,555
養殖事業収益	82,589,696	81,856,141	733,555
雑収益	3,178,290	2,857,254	321,036
受取利息	60	94	▲34
雑収益	3,178,230	2,857,160	321,070
經常収益計	85,767,986	84,713,395	1,054,591
經常費用			
事業費用	41,580,120	40,306,785	1,273,335
給料手報	6,651,793	6,911,011	▲259,218
臨時雇賃	171,098	200,000	▲28,902
福利厚生	2,105,697	1,624,966	480,731
旅費交通	1,434,059	1,573,583	▲139,524
通信運搬	17,975	11,900	6,075
減価償却	234,678	215,484	19,194
消耗品費	1,176,213	778,453	397,760
修繕費	3,947,931	3,020,408	927,523
車両燃料	958,716	528,080	430,636
光熱水料	78,352	70,895	7,457
賃借料	2,320,731	1,740,136	580,595
保険料	467,530	381,823	85,707
交際費	130,523	133,316	▲2,793
種苗購入	21,455	9,396	12,059
餌料費	629,200	629,200	
期首商品棚卸	13,313,925	15,089,789	▲1,775,864
期末商品棚卸	1,044,430	1,953,000	▲908,570
租税公課	▲2,157,980	▲1,044,430	▲1,113,550
クレジット手数料	3,020,631	1,006,635	2,013,996
運賃	17,901		17,901
広告宣伝費	2,856,336	2,539,673	316,663
雑費	1,676,185	1,361,543	314,642
支払手数料	54,769	71,899	▲17,130
退職給与引当金繰入	881,063	956,074	▲75,011
経常費用計	526,909	543,951	▲17,042
評価損益等調整前当期經常増減額	41,580,120	40,306,785	1,273,335
評価損益等調整	44,187,866	44,406,610	▲218,744
当期經常増減額	0	0	0
当期經常増減額	44,187,866	44,406,610	▲218,744
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	▲31,000,000	▲22,203,305	▲8,796,695
役員前当期一般正味財産増減額	13,187,866	22,203,305	▲9,015,439
法人税、住民税及び事業税	2,748,400	7,093,300	▲4,344,900
当期一般正味財産増減額	10,439,466	15,110,005	▲4,670,539
一般正味財産期首残高	▲4,571,953	▲19,681,958	15,110,005
一般正味財産期末残高	5,867,513	▲4,571,953	10,439,466
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 4年 4月 1日から令和 5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	5,867,513	△4,571,953	10,439,466

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5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	2,430,000	0
正会員受取会費	2,430,000	2,430,000	
經常収益計	3,476,153	3,476,153	0
經常費用			
管理費	5,967,200	4,574,640	1,392,560
役員報酬	296,098	350,000	▲53,902
給料手当	2,024,215	1,903,135	121,080
福利厚生費	255,123	213,276	41,847
会議費	6,094	20,900	▲14,806
旅費交通費	317,140	23,930	293,210
通信搬送費	85,753	51,745	34,008
減価償却費	130,128	130,128	
消耗品費	303,401	164,956	138,445
修繕費	86,588	80,285	6,303
車両燃料費	34,395	27,702	6,693
光熱水料費	293,659	226,374	67,285
賃借料	366,623	323,132	43,491
保険料	49,373	56,106	▲6,733
委託費	1,069,600	517,000	552,600
租税公課	13,866	11,166	2,700
支払負担金	100,000	100,000	
支払手数料	114,078	19,574	94,504
支払寄付金		5,000	▲5,000
退職給与引当金繰入額	175,636	181,317	▲5,681
雑費	245,430	168,749	76,681
支經常費用計	5,967,200	4,574,640	1,392,560
評価損益等調整前当期經常増減額	▲2,491,047	▲1,098,487	▲1,392,560
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	▲2,491,047	▲1,098,487	▲1,392,560
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	▲2,491,047	▲1,098,487	▲1,392,560
一般正味財産期首残高	▲13,454,638	▲12,356,151	▲1,098,487
一般正味財産期末残高	▲15,945,685	▲13,454,638	▲2,491,047
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	▲15,945,685	▲13,454,638	▲2,491,047

貸借対照表

令和 5 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	69,357,735	64,631,266	4,726,469
現 金	68,475	74,142	△5,667
普通預金 漁協 上関支店	57,662,781	57,192,062	470,719
普通預金 漁協 本店	8,488,238	7,064,785	1,423,453
普通預金 漁協 光支店	164,582	232,821	△68,239
普通預金 山口銀行 室積支店	2,970,069	67,456	2,902,613
郵便 振替	3,590		3,590
未立 収 金	4,328,735	7,634,000	△3,305,265
仮払 替 金		121,550	△121,550
棚卸 資 産	2,157,980	1,044,430	1,113,550
流動資産合計	75,844,450	73,486,246	2,358,204
固 定 資 産			
基 本 財 産			
投資有価証券	755,012,800	757,038,450	△2,025,650
普通預金	27	27	
基本財産合計	755,012,827	757,038,477	△2,025,650
特 定 資 産			
退職給付引当資産	16,790,840	20,625,800	△3,834,960
中間育成放流事業積立資産	30,017,109	30,016,509	600
特定資産合計	46,807,949	50,642,309	△3,834,360
そ の 他 固 定 資 産			
車 両 運 搬 具	1,956,025	2,834,252	△878,227
什 器 備 品	3,745,975	4,359,438	△613,463
その他固定資産合計	5,702,000	7,193,690	△1,491,690
固定資産合計	807,522,776	814,874,476	△7,351,700
資 産 合 計	883,367,226	888,360,722	△4,993,496
II 負 債 の 部			
流 動 負 債			
未 払 金	665,602	1,786,663	△1,121,061
預 り 金	196,289	242,368	△46,079
未 払 法 人 税 等	2,748,400	7,093,300	△4,344,900
流動負債合計	3,610,291	9,122,331	△5,512,040
固 定 負 債			
退 職 給 付 引 当 金	16,790,840	20,625,800	△3,834,960
固定負債合計	16,790,840	20,625,800	△3,834,960
負 債 合 計	20,401,131	29,748,131	△9,347,000
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	100,966,095	96,612,591	4,353,504
正味財産合計	862,966,095	858,612,591	4,353,504
負債及び正味財産合計	883,367,226	888,360,722	△4,993,496

財 産 目 録

令和 5 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	68,475
普通預金 漁協 上関支店	山口県漁協上関支店	運転資金	57,662,781
普通預金 漁協 本店	山口県漁協本店	運転資金	8,488,238
普通預金 漁協 光支店	山口県漁協光支店	運転資金	164,582
普通預金 山口銀行 室積支店	山口銀行室積支店	運転資金	2,970,069
郵便振替			3,590
未収金	職員給与負担金収入	R4年度給与負担金	3,771,800
	養殖事業収入代	クルマエビ代金	556,935
棚卸資産		エビ	2,157,980
流動資産合計			75,844,450
(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	349,128,000
	152回利付国債 20年	〃	405,884,800
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	16,790,840
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	30,017,109
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	1,956,025
什器備品	自動給餌器他	中間育成事業等に使用	3,745,975
固定資産合計			807,522,776
資産合計			883,367,226
(流動負債)			
未払金	各種経費	時間外手当、水道代等	665,602
預り金	社会保険料他	社会保険料	196,289
未払法人税等	法人税他	法人税 法人県民税、法人町民税	2,748,400
流動負債合計			3,610,291
(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	16,790,840
固定負債合計			16,790,840
負債合計			20,401,131
正味財産			862,966,095

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	757,038,450		2,025,650	755,012,800
その他	27			27
小計	757,038,477	0	2,025,650	755,012,827
特定資産				
退職給与引当資産	20,625,800		3,834,860	16,790,940
中間育成放事業積立資産	30,016,509	600		30,017,109
小計	50,642,309	0	3,834,860	46,808,049
合計	807,680,786	0	5,860,510	801,820,876

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	755,012,800	762,000,000	-6,987,200	
その他	27			27
小計	755,012,827	762,000,000	-6,987,173	
特定資産				
退職給与引当資産	16,790,840			16,790,840
中間育成放事業積立資産	30,017,109		30,017,109	
小計	46,807,949	0	30,017,109	
合計	801,820,776	762,000,000	23,029,936	

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	3,210,885	1,956,025
什器備品	14,458,070	10,712,095	3,745,975

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	4,328,735	0	4,328,735

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)	349,128,000	308,490,000	△ 40,638,000
152回利付国庫債券(20年)	405,884,800	427,960,000	22,075,200
合計	755,012,800	736,450,000	-18,562,800

附属明細書

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

1. 内容

①基本財産及び特定資産

基本財産及び特定資産については財務諸表の注記に記載している。

②引当金

財務諸表に注記している。

③令和4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	令和4年度
一般正味財産期首残高	51,715	107,956	106,075	97,351	92,089	96,612
事業収益合計	58,128	75,362	74,358	81,825	103,265	103,740
事業費用合計	71,887	77,243	82,520	83,004	91,599	96,638
一般正味財産増減	-13,758	-1,880	-8,723	-5,312	4,573	4,353
一般正味財産期末残高	107,956	106,075	97,351	92,039	96,612	100,966
指定正味財産期首残高	832,000	762,000	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	762,000
正味財産期末残高	869,956	868,075	859,351	854,039	858,612	862,966
負債合計	13,176	15,649	18,370	23,972	29,748	20,401
資産合計	883,132	883,725	877,721	878,011	888,360	883,367


監査報告書

令和5年5月30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 市川 秀次 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 天羽 清則 

私ども監事は、令和4年4月1日から令和5年3月31日までの令和4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