

II. 令和5年度収支報告

1. 貸借対照表（令和6年 3月31日現在）

（単位：円）

科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	7,863,988	7,684,795	179,193
未収金	6,044,725	5,897,000	147,725
仮払金	0	42,741	△ 42,741
流動資産合計	13,908,713	13,624,536	284,177
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計			
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	2,700,000	2,190,000	510,000
残量処理引当資産	50,000,000	50,000,000	0
事故処理引当資産	55,000,000	55,000,000	0
特定資産合計	107,700,000	107,190,000	510,000
(3) その他固定資産			
その他固定資産合計			
固定資産合計	107,700,000	107,190,000	510,000
資産合計	121,608,713	120,814,536	794,177
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	862,125	628,309	233,816
預り金	3,522,725	2,858,616	664,109
流動負債合計	4,384,850	3,486,925	897,925
2. 固定負債			
退職給付引当金	2,700,000	2,190,000	510,000
固定負債合計	2,700,000	2,190,000	510,000
負債合計	7,084,850	5,676,925	1,407,925
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計			
（うち基本財産への充当額）			
（うち特定資産への充当額）			
2. 一般正味財産			
（うち基本財産への充当額）			
（うち特定資産への充当額）	(105,000,000)	(105,000,000)	(0)
正味財産合計	114,523,863	115,137,611	△ 613,748
負債及び正味財産合計	121,608,713	120,814,536	794,177

2. 貸借対照表内訳表(令和 6年 3月31日現在)

(単位:円)

科目	公益目的事業会計	法人会計	合計
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	5,447,517	2,416,471	7,863,988
未収金	6,044,626	99	6,044,725
流動資産合計	11,492,143	2,416,570	13,908,713
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計			
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	1,070,000	1,630,000	2,700,000
残量処理引当資産	50,000,000		50,000,000
事故処理引当資産	55,000,000		55,000,000
特定資産合計	106,070,000	1,630,000	107,700,000
(3) その他固定資産			
その他固定資産合計			
固定資産合計	106,070,000	1,630,000	107,700,000
資産合計	117,562,143	4,046,570	121,608,713
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	648,673	213,452	862,125
預り金	3,439,249	83,476	3,522,725
流動負債合計	4,087,922	296,928	4,384,850
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,070,000	1,630,000	2,700,000
固定負債合計	1,070,000	1,630,000	2,700,000
負債合計	5,157,922	1,926,928	7,084,850
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計			
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)			
2. 一般正味財産	112,404,221	2,119,642	114,523,863
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	(105,000,000)		(105,000,000)
正味財産合計	112,404,221	2,119,642	114,523,863
負債及び正味財産合計	117,562,143	4,046,570	121,608,713

3. 正味財産増減計算書（令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで）

（単位：円）

科目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
特定資産運用益			
特定資産受取利息	2,145	2,135	10
特定資産運用益計	2,145	2,135	10
受取会費			
県農業団体会費	3,191,000	3,191,000	0
県業者団体会費	343,000	343,000	0
地方農業協議会会費	30,400	30,400	0
地区受検連会費	340,000	340,000	0
農業協同組联合会費	320,000	320,000	0
受取会費計	4,224,400	4,224,400	0
事業収益			
受取残量処理負担金	27,537,360	7,097,922	20,439,438
種子取扱負担金	51,281,056	46,784,540	4,496,516
農業団体特別負担金	1,034,688	720,730	313,958
事業収益計	79,853,104	54,603,192	25,249,912
受取補助金等			
受取県補助金	6,044,000	5,897,000	147,000
受取全国協会補助金	401,000	418,000	△ 17,000
受取補助金等計	6,445,000	6,315,000	130,000
雑収益			
受取利息	370	278	92
雑収益計	370	278	92
経常収益計	90,525,019	65,145,005	25,380,014
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	3,462,940	3,450,881	12,059
給料手当	17,139,461	16,838,164	301,297
通勤手当	584,470	652,912	△ 68,442
法定福利費	3,535,674	3,472,820	62,854
福利厚生費	420,292	167,151	253,141
退職給付費用	470,456	457,673	12,783
旅費交通費	575,047	222,515	352,532
会議費	1,540,168	1,811,247	△ 271,079
通信運搬費	923,593	1,009,391	△ 85,798
消耗什器備品費	816,366	45,999	770,367
消耗品費	118,311	152,238	△ 33,927
修繕費	0	42,504	△ 42,504
印刷製本費	2,064,729	2,167,896	△ 103,167
燃料費	227,733	152,201	75,532
光熱水料費	125,796	142,512	△ 16,716
賃借料	2,991,005	2,909,678	81,327
保守管理費	165,841	17,306	148,535
保険料	273,690	151,810	121,880
会費負担金	778,000	742,000	36,000
支払負担金	1,445,688	1,079,730	365,958
組織対策助成金（事業）	3,870,000	3,870,000	0
種子対策助成金（事業）	4,985,823	2,336,050	2,649,773
許諾料	2,987,384	3,384,221	△ 396,837
試験調査費支出	770,486	539,223	231,263
残量処理費	27,459,412	7,124,423	20,334,989
振込手数料（事業）	41,122	81,715	△ 40,593
雑費	77,262	146,734	△ 69,472
事業費計	77,850,749	53,168,994	24,681,755

科目	当年度	前年度	増減
管理費			
役員報酬	766,255	763,829	2,426
給料手当	7,276,947	7,100,021	176,926
通勤手当	188,798	193,028	△ 4,230
法定福利費	1,388,769	1,340,138	48,631
福利厚生費	85,213	45,628	39,585
退職給付費用	352,214	271,661	80,553
旅費交通費	55,940	56,840	△ 900
総会費	163,680	175,320	△ 11,640
役員会費	158,400	149,880	8,520
幹事事務局員会議費	88,380	80,960	7,420
通信運搬費	128,849	139,389	△ 10,540
消耗品費	51,185	56,682	△ 5,497
消耗什器備品費	222,243	209,310	12,933
印刷製本費	87,634	116,784	△ 29,150
図書研修費	147,344	124,676	22,668
光熱水料費	45,821	51,911	△ 6,090
賃借料	1,297,226	1,316,901	△ 19,675
保守管理費	0	14,209	△ 14,209
諸謝金	191,444	100,500	90,944
租税公課	480	2,120	△ 1,640
委託費 (管理)	275,000	385,000	△ 110,000
渉外費	50,980	47,236	3,744
振込手数料(管理)	79,658	69,425	10,233
雑費	185,558	110,490	75,068
管理費計	13,288,018	12,921,938	366,080
経常費用計	91,138,767	66,090,932	25,047,835
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 613,748	△ 945,927	332,179
当期経常増減額	△ 613,748	△ 945,927	332,179
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
経常外費用計			
当期経常外増減額			
当期一般正味財産増減額	△ 613,748	△ 945,927	332,179
一般正味財産期首残高	115,137,611	116,083,538	△ 945,927
一般正味財産期末残高	114,523,863	115,137,611	△ 613,748
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高			
指定正味財産期末残高			
III 正味財産期末残高	114,523,863	115,137,611	△ 613,748

4. 正味財産増減計算書内訳表(令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで)

(単位:円)

科目	公益目的事業会計	法人会計	合計
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
特定資産運用益			
特定資産受取利息	2,145		2,145
特定資産運用益計	2,145		2,145
受取会費			
県農業団体会費	1,595,500	1,595,500	3,191,000
県業者団体会費	171,500	171,500	343,000
地方農業協議会会費	15,200	15,200	30,400
地区受検連会費	170,000	170,000	340,000
農業協同組合会費	160,000	160,000	320,000
受取会費計	2,112,200	2,112,200	4,224,400
事業収益			
受取残量処理負担金	27,537,360		27,537,360
種子取扱負担金	40,110,947	11,170,109	51,281,056
農業団体特別負担金	1,034,688		1,034,688
事業収益計	68,682,995	11,170,109	79,853,104
受取補助金等			
受取県補助金	6,044,000		6,044,000
受取全国協会補助金	401,000		401,000
受取補助金等計	6,445,000		6,445,000
雑収益			
受取利息	370		370
雑収益計	370		370
経常収益計	77,242,710	13,282,309	90,525,019
(2) 経常費用	(85%)		
事業費			
役員報酬	3,462,940		3,462,940
給料手当	17,139,461		17,139,461
通勤手当	584,470		584,470
法定福利費	3,535,674		3,535,674
福利厚生費	420,292		420,292
退職給付費用	470,456		470,456
旅費交通費	575,047		575,047
会議費	1,540,168		1,540,168
通信運搬費	923,593		923,593
消耗什器備品費	816,366		816,366
消耗品費	118,311		118,311
印刷製本費	2,064,729		2,064,729
燃料費	227,733		227,733
光熱水料費	125,796		125,796
賃借料	2,991,005		2,991,005
保守管理費	165,841		165,841
保険料	273,690		273,690
会費負担金	778,000		778,000
支払負担金	1,445,688		1,445,688
組織対策助成金(事業)	3,870,000		3,870,000
種子対策助成金(事業)	4,985,823		4,985,823
許諾料	2,987,384		2,987,384
試験調査費支出	770,486		770,486
残量処理費	27,459,412		27,459,412
振込手数料(事業)	41,122		41,122
雑費	77,262		77,262
事業費計	77,850,749		77,850,749

科目	公益目的事業会計	法人会計	合計
	公 1		
管理費			
役員報酬		766,255	766,255
給料手当		7,276,947	7,276,947
通勤手当		188,798	188,798
法定福利費		1,388,769	1,388,769
福利厚生費		85,213	85,213
退職給付費用		352,214	352,214
旅費交通費		55,940	55,940
総会費		163,680	163,680
役員会費		158,400	158,400
幹事事務局員会議費		88,380	88,380
通信運搬費		128,849	128,849
消耗品費		51,185	51,185
消耗什器備品費		222,243	222,243
印刷製本費		87,634	87,634
図書研修費		147,344	147,344
光熱水料費		45,821	45,821
賃借料		1,297,226	1,297,226
諸謝金		191,444	191,444
租税公課		480	480
委託費（管理）		275,000	275,000
渉外費		50,980	50,980
振込手数料(管理)		79,658	79,658
雑費		185,558	185,558
管理費計		13,288,018	13,288,018
経常費用計	77,850,749	13,288,018	91,138,767
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 608,039	△ 5,709	△ 613,748
当期経常増減額	△ 608,039	△ 5,709	△ 613,748
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
経常外費用計			
当期経常外増減額			
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 608,039	△ 5,709	△ 613,748
当期一般正味財産増減額	△ 608,039	△ 5,709	△ 613,748
一般正味財産期首残高	113,012,260	2,125,351	115,137,611
一般正味財産期末残高	112,404,221	2,119,642	114,523,863
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高			
指定正味財産期末残高			
III 正味財産期末残高	112,404,221	2,119,642	114,523,863

5. 財務諸表に関する注記

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

退職給付引当金は、期末退職給与の要支給額を計上している。

(2) 消費税の会計処理

税込処理により行っている。

2. 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				
小計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	2,190,000	510,000	0	2,700,000
残量処理引当資産	50,000,000	0	0	50,000,000
事故処理引当資産	55,000,000	0	0	55,000,000
小計	107,190,000	510,000	0	107,700,000
合計	107,190,000	510,000	0	107,700,000

3. 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額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
小計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	2,700,000	0	0	2,700,000
残量処理引当資産	50,000,000	0	50,000,000	0
事故処理引当資産	55,000,000	0	55,000,000	0
小計	107,700,000	0	105,000,000	2,700,000
合計	107,700,000	0	105,000,000	2,700,000

4. 補助金等内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等内訳並びに交付者、当期増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
優良種子生産推進事業	栃木県	0	5,500,000	5,500,000	0	
災害対策種子確保事業	栃木県	0	411,000	411,000	0	
種子生産体制強化支援事業	栃木県	0	133,000	133,000	0	
米麦改良事業助成金	全国米麦改良協会	0	401,000	401,000	0	
合計		0	6,445,000	6,445,000	0	

6. 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の注記に記載している。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	2,190,000	510,000	0	0	2,700,000

7. 財産目録(令和 6年 3月31日現在)

(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)	普通預金	農中普通	運転資金として	409,658
		J A 普通	運転資金として	1,440,566
		J A 普通 (残量処理)	運転資金として	2,212,718
		J A 普通 (事故処理)	運転資金として	586,251
		J A 普通 (事故処理預り金)	運転資金として	3,214,795
	現金預金		(普通預貯金計)	7,863,988
	未収金	栃木県	公共事業の用に供する県補助金	6,044,000
〃	全農	〃 受取残量処理費	250	
〃	〃	〃 種子取扱負担金	475	
流動資産合計				13,908,713
(固定資産)	基本財産 特定資産	退職給付引当資産	JA宇都宮平石支所 (定期貯金)	2,700,000
		残量処理引当資産	JA宇都宮中央支所 (定期貯金)	50,000,000
		事故処理引当資産	JA宇都宮中央支所 (定期貯金)	55,000,000
	その他固定資産			
固定資産合計				107,700,000
資産合計				121,608,713
(流動負債)	未払金	宇都宮東年金事務所	公共事業及び法人の用に供する法定福利費	398,856
		全農	〃 〃	108,843
		〃	〃 光熱水料費	15,856
		(株) 富士フィルムB I	〃 印刷製本費	40,197
		農林中央金庫	〃 振込手数料	4,290
		N T Tファイナンス	〃 賃借料	13,140
		〃	〃 通信運搬費	13,437
		N T Tドコモ	〃 通信運搬費	30,842
		カウネット	〃 消耗什器・備品費	77,660
		宇都宮農業協同組合	公共事業の用に供する振込手数料	220
		三菱UFJニコス (株)	〃 旅費交通費	18,660
		(株) J Aエルサポート	〃 燃料費	19,967
		(株) LSIメディアエンス	〃 試験調査費	57,420
		職員	〃 福利厚生費	12,005
		カウネット	〃 消耗什器・備品費	43,989
		宇都宮農業協同組合	法人の用に供する 振込手数料	3,300
	(株) 松井ピ・テ・オ印刷	〃 雑費	3,443	
		(未払金計)	862,125	
預り金	事故処理負担金	種子の事故処理費の財源として預かる	3,214,795	
	その他	役職員の源泉徴収所得税、社会保険料	307,930	
流動負債合計				4,384,850
(固定負債)	退職給付引当金			2,700,000
固定負債合計				2,700,000
負債合計				7,084,850
正味財産				114,523,863