

正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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
一般正味財産増減の部			
経常増減の部			
経常収益			
基本財産運用益	9,141,947	22,506,975	△13,365,028
基本財産受取利息	9,141,947	22,506,975	△13,365,028
特定資産運用益	181	0	181
特定資産受取利息	181		181
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	39,018,597	35,894,613	3,123,984
養殖事業収益	39,018,597	35,894,613	3,123,984
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	7,335,320	7,584,120	△248,800
受取負担金	4,283,720	4,528,720	△245,000
職員負担金	3,051,600	3,055,400	△3,800
雑収益	11,367	17,088	△5,721
受取利息益	797	3,931	△3,134
雑収益	10,570	13,120	△2,550
前期損益修正	37		△37
経常収益計	59,190,412	69,685,796	△10,495,384
経常費用			
事業費用			
給料手当	76,339,349	73,689,972	2,649,377
役員報酬	26,127,439	25,583,008	544,431
臨時雇賃金	400,002	400,008	△6
退職金	3,588,792	3,462,386	126,406
福利厚生費	1,213,402		1,213,402
旅費交通費	4,210,829	4,461,643	△250,814
通信費	61,360	47,310	14,050
信託償却費	242,821	232,658	10,163
減価償却費	407,434	514,010	△106,576
消耗品費	2,547,757	2,609,631	△61,874
修繕費	2,235,130	4,653,088	△2,417,958
車両燃料費	219,828	331,933	△112,105
光熱費	4,917,197	4,708,514	208,683
賃貸料	634,782	562,392	72,390
会員保険料	144,857	182,354	△37,497
会員会費	46,988	1,290	△1,290
種苗購入費	10,184,400	10,160,640	23,760
飼料費	12,454,979	11,006,965	1,448,014
期未商品棚卸額	△259,710		△259,710
租税公負担金	1,501,370	551,170	950,200
支払負託費	600,000	600,000	
委託運賃	421,200	324,000	97,200
雜支料	1,321,525	1,399,834	△78,309
支払手数料	103,510	339,185	△235,675
退職給与引当金繰入額	129,359	180,320	△50,961
管理費	2,884,098	1,333,533	1,550,565
役員報酬	4,347,297	4,633,037	△285,740
給料手当	349,998	549,992	△199,994
退職金	1,448,954	1,368,583	80,371
福利厚生費	134,824		134,824
	242,091	494,732	△252,641

正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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
職員研修費	64,800		64,800
会旅通信費	97,796	315,606	△217,810
旅信通債耗	126,130	143,670	△17,540
通債耗	56,384	46,775	9,609
信債耗	38,960	38,960	
消修車	350,909	297,413	53,496
修車		81,148	△81,148
光賃保委	89,636	77,875	11,761
賃保委	193,602	179,871	13,731
保賃	265,590	269,046	△3,456
保賃	51,283	68,436	△17,153
保賃	178,200	162,000	16,200
保賃	1,600	35,900	△34,300
税	100,000	100,000	
支払	9,828	24,192	△14,364
支払		210	△210
運	320,455	148,170	172,285
退職給与引当金	226,257	230,458	△4,201
雜費			
経常費用計	80,686,646	78,323,009	2,363,637
評価損益等調整前	△21,496,234	△8,637,213	△12,859,021
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△21,496,234	△8,637,213	△12,859,021
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			
固定資産売却損	0	1	△1
固定資産除却損		1	△1
経常外費用計	0	1	△1
当期経常外増減額	0	△1	1
当期一般正味財産増減額	△21,496,234	△8,637,214	△12,859,020
一般正味財産期首残高	73,211,384	81,848,598	△8,637,214
一般正味財産期末残高	51,715,150	73,211,384	△21,496,234
指定正味財産増減の部			
振替額	0	0	0
定期預金より振替		62,000,000	△62,000,000
投資有価証券へ振替		△62,000,000	62,000,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	832,000,000	832,000,000	0
指定正味財産期末残高	832,000,000	832,000,000	0
正味財産期末残高	883,715,150	905,211,384	△21,496,234

正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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
一般正味財産増減の部			
経 常 増 減 の 部			
経 常 収 益			
基本財産運用益	7,767,655	19,130,929	△11,363,274
基本財産受取利息	7,767,655	19,130,929	△11,363,274
特定資産運用益	181	0	181
特定資産受取利息	181		181
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	7,335,320	7,584,120	△248,800
受取負担金	4,283,720	4,528,720	△245,000
職 員 負 担 金	3,051,600	3,055,400	△3,800
雜 収 益	405	3,370	△2,965
受 取 利 息	405	3,353	△2,948
前 期 損 益 修 正 益	17		△17
経 常 収 益 計	17,436,561	29,051,419	△11,614,858
経 常 費 用			
事 業 費			
給 料 手 当 酬 金	47,055,664	46,730,659	325,005
給 料 手 当 酬 金	17,224,057	16,817,426	406,631
役 員 報 酬	200,004	200,016	△12
臨 時 雇 職 賃	2,510,408	2,361,471	148,937
退 職 賃	808,935		808,935
福 利 費 交 通	2,779,322	2,974,649	△195,327
旅 通 費 信 通	21,920	20,120	1,800
減 働 費 信 通	120,005	119,699	306
消 働 費 信 通	195,782	257,007	△61,225
修 耗 品	917,948	595,520	322,428
修 車 両 燃 料	1,370,468	4,073,580	△2,703,112
修 車 両 燃 料	182,432	214,641	△32,209
光 貨 熱 水 料	3,618,822	3,352,529	266,293
賃 保 保 保	70,110	48,726	21,384
種 類 保 保	57,939	106,123	△48,184
種 類 保 保	9,590,400	9,590,400	
餉 税 公 費	4,421,106	3,854,283	566,823
租 支 払 費	201,870	160,036	41,834
支 支 払 費	600,000	600,000	
委 通 雑 手 費	162,000	162,000	
運 通 零 手 費	713	140,400	△139,687
雜 支 手 費	46,075	150,891	△104,816
支 支 手 費	32,616	42,120	△9,504
退 職 給 与 引 当 金 繰 入 額	1,922,732	889,022	1,033,710
経 常 費 用 計	47,055,664	46,730,659	325,005
評 価 損 益 等 調 整 前 当 期 経 常 増 減 額	△29,619,103	△17,679,240	△11,939,863
評 価 損 益 等 計	0	0	0
当 期 経 常 増 減 額	△29,619,103	△17,679,240	△11,939,863
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			
固定資産売却損	0	1	△1
固定資産除却損	0	1	△1
経 常 外 費 用 計	0	1	△1

正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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 経 常 外 増 減 額	0	△1	1
他 会 計 振 替 額	9,745,874	8,948,946	796,928
当期一般正味財産増減額	△19,873,229	△8,730,295	△11,142,934
一般正味財産期首残高	114,039,796	122,770,091	△8,730,295
一般正味財産期末残高	94,166,567	114,039,796	△19,873,229
指定正味財産増減の部			
振 替 額	0	0	0
定期預金より振替		62,000,000	△62,000,000
投資有価証券へ振替		△62,000,000	62,000,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	832,000,000	832,000,000	0
指定正味財産期末残高	832,000,000	832,000,000	0
正味財産期末残高	926,166,567	946,039,796	△19,873,229

正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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
一般正味財産増減の部			
経 常 増 減 の 部			
経 常 収 益			
事 業 収 益	39,018,597	35,894,613	3,123,984
養 殖 事 業 収 益	39,018,597	35,894,613	3,123,984
雜 収 益	10,962	13,646	△2,684
受 取 利 息 益	392	506	△114
雜 収 益	10,570	13,120	△2,550
前 期 損 益 修 正 益	20		△20
経 常 収 益 計	39,029,559	35,908,259	3,121,300
経 常 費 用			
事 業 費	29,283,685	26,959,313	2,324,372
給 料 手 報	8,903,382	8,765,582	137,800
役 員	199,998	199,992	6
臨 時 雇 費	1,078,384	1,100,915	△22,531
退 職 職 位	404,467		404,467
福 利 交 通	1,431,507	1,486,994	△55,487
旅 通 費	39,440	27,190	12,250
信 通 費	122,816	112,959	9,857
減 働 費	211,652	257,003	△45,351
消 耗 品	1,629,809	2,014,111	△384,302
修 繕 費	864,662	579,508	285,154
車 両 燃 料	37,396	117,292	△79,896
光 熱 水 料	1,298,375	1,355,985	△57,610
賃 保 会 交	564,672	513,666	51,006
種 飼 期 末	86,918	76,231	10,687
餌 税 商 品	46,988	1,290	△1,290
餌 期 末 商 品	594,000	44,100	2,888
餌 期 末 商 品	8,033,873	570,240	23,760
評 働 損 益 等	△259,710	7,152,682	881,191
評 働 損 益 等	1,299,500		△259,710
評 働 損 益 等	259,200	391,134	908,366
評 働 損 益 等	1,320,812	162,000	97,200
評 働 損 益 等	57,435	1,259,434	61,378
支 払 手 数 料	96,743	188,294	△130,859
退 職 給 与 引 当 金 繰 入 額	961,366	138,200	△41,457
経 常 費 用 計	29,283,685	26,959,313	2,324,372
評 働 損 益 等 調 整 前 当 期 経 常 増 減 額	9,745,874	8,948,946	796,928
評 働 損 益 等 計	0	0	0
当 期 経 常 増 減 額	9,745,874	8,948,946	796,928
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
他 会 計 振 替 額	△9,745,874	△8,948,946	△796,928
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	0	0	0
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	△38,641,780	△38,641,780	0
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	△38,641,780	△38,641,780	0
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28年 4月 1日 から 平成29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
正味財産期末残高	△38,641,780	△38,641,780	0

正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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
一般正味財産増減の部			
経常増減の部			
経常収益			
基本財産運用益	1,374,292	3,376,046	△2,001,754
基本財産受取利息	1,374,292	3,376,046	△2,001,754
受取会費	1,350,000	1,350,000	0
正会員受取会費	1,350,000	1,350,000	
雑収益	0	72	△72
受取利息		72	△72
経常収益計	2,724,292	4,726,118	△2,001,826
経常費用			
管理費	4,347,297	4,633,037	△285,740
役員報酬	349,998	549,992	△199,994
給料手当	1,448,954	1,368,583	80,371
退職金	134,824		134,824
福利厚生費	242,091	494,732	△252,641
職員研修費	64,800		64,800
会議費	97,796	315,606	△217,810
旅費	126,130	143,670	△17,540
通信費	56,384	46,775	9,609
信託償却費	38,960	38,960	
減価償却費	350,909	297,413	53,496
消耗品		81,148	△81,148
修繕料	89,636	77,875	11,761
車両燃料費	193,602	179,871	13,731
光熱費	265,590	269,046	△3,456
賃貸料	51,283	68,436	△17,153
保険料	178,200	162,000	16,200
委託料	1,600	35,900	△34,300
税金	100,000	100,000	
支払負担金	9,828	24,192	△14,364
支払手数料		210	△210
運賃		320,455	172,285
退職給与引当金繰入額	226,257	230,458	△4,201
経常費用計	4,347,297	4,633,037	△285,740
評価損益等調整前当期経常増減額	△1,623,005	93,081	△1,716,086
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△1,623,005	93,081	△1,716,086
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
当期一般正味財産増減額	△1,623,005	93,081	△1,716,086
一般正味財産期首残高	△2,186,632	△2,279,713	93,081
一般正味財産期末残高	△3,809,637	△2,186,632	△1,623,005
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
正味財産期末残高	△3,809,637	△2,186,632	△1,623,005

貸 借 対 照 表

平成 29 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
資 産 の 部			
流 動 資 産			
現 金 預 金	27,933,814	39,901,257	△11,967,443
現 金	93,858	61,441	32,417
普 通 預 金	27,839,956	39,839,816	△11,999,860
未 収 金	9,888,648	7,413,740	2,474,908
仮 払 金	6,124	23,013	△16,889
棚 卸 資 産	259,710		259,710
流 動 資 産 合 計	38,088,296	47,338,010	△9,249,714
固 定 資 産			
基 本 財 産			
投 資 有 価 証 券	837,166,700	839,192,350	△2,025,650
定 期 預 金	10,000,000	10,000,000	
普 通 預 金	27	8,767,374	△8,767,347
基 本 財 産 合 計	847,166,727	857,959,724	△10,792,997
特 定 資 産			
退 職 給 付 引 当 資 産	7,130,046	8,965,829	△1,835,783
特 定 資 産 合 計	7,130,046	8,965,829	△1,835,783
そ の 他 固 定 資 産			
什 器 備 品	936,532	846,706	89,826
そ の 他 固 定 資 産 合 計	936,532	846,706	89,826
固 定 資 産 合 計	855,233,305	867,772,259	△12,538,954
資 産 合 計	893,321,601	915,110,269	△21,788,668
負 債 の 部			
流 動 負 債			
未 払 金	750,788	623,018	127,770
預 り 金	305,635	239,038	66,597
未 払 法 人 税 等	71,000	71,000	
流 動 負 債 合 計	1,127,423	933,056	194,367
固 定 負 債			
退 職 給 付 引 当 金	8,479,028	8,965,829	△486,801
固 定 負 債 合 計	8,479,028	8,965,829	△486,801
負 債 合 計	9,606,451	9,898,885	△292,434
正 味 財 産 の 部			
指 定 正 味 財 産			
投 資 有 価 証 券	832,000,000	832,000,000	
指 定 正 味 財 産 合 計	832,000,000	832,000,000	0
一 般 正 味 財 産	51,715,150	73,211,384	△21,496,234
正 味 財 産 合 計	883,715,150	905,211,384	△21,496,234
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	893,321,601	915,110,269	△21,788,668

財 产 目 金录

平成 29 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	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 山口銀行室積支店 職員給与負担金収入 負担金収入 養殖事業収入	運転資金 H28年度給与負担金 H28年度ヒラメ他種苗代 クルマエビ代金他 源泉徴収 エビ	93,858 22,158,232 4,390,188 396,617 772,342 122,577 3,051,600 3,978,720 2,858,328 6,124 259,710
未 収 金		仮 棚 卸 資 産	金			
流 動 資 産 合 計						38,088,296
(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 382回東北電力社債	運用益を公益目的事業の財源	358,339,500
特 定 資 産		定 期 預 金	金	山口県漁協上関支店	"	408,827,200
		普 通 預 金	金	山口県漁協上関支店	"	70,000,000
そ の 他 固 定 資 産		退 職 給 付 引 当 資 産		山口県漁協上関支店	運用益を公共目的事業の財源	10,000,000
		車 両 運 搬 具		普通トラック1台	普通預金 職員退職金支払資金	27
		什 器 備 品		自動給餌器他	光分場関係使用 中間育成事業等に使用	7,130,046
車 両 運 搬 具						936,532
固 定 資 産 合 計						855,233,305
資 产 合 計						893,321,601
(流 動 負 債)		未 払 金	金	リ - 料他	車検代、水道代等	750,788
		預 金	金	社会保険料他	社会保険料、雇用保険、住民税	305,635
		未 払 法 人 税 等		法人税他	法人税、事業税、住民税	71,000
流 動 負 債 合 計						1,127,423
(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	8,479,028
固 定 負 債 合 計						8,479,028
負 債 合 計						9,606,451
正 味 財 産						883,715,150

財務諸表に対する注記

事業全体

1. 繼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) 固定資産の減価償却方法

什器備品……定額法

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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	839,192,350		2,025,650	837,166,700
定期預金	10,000,000			10,000,000
その他	8,767,374	102	8,767,449	27
小計	857,959,724	102	10,793,099	847,166,727
特定資産	8,965,829			
退職給与引当資産	8,965,829	3,204,553	5,040,336	7,130,046
小計	8,965,829	3,204,553	5,040,336	7,130,046
合計	866,925,553	3,204,655	15,833,435	854,296,773

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	837,166,700	832,000,000	5,166,700	
定期預金	10,000,000		10,000,000	
その他	27			27
小計	847,166,727	832,000,000	15,166,727	
特定資産				
退職給与引当資産	7,130,046		7,130,046	
小計	7,130,046		7,130,046	
合計	854,296,773	832,000,000	22,296,773	

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
什器備品	10,235,002	9,298,470	936,532
合計	10,235,002	9,298,470	936,532

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	9,888,648	0	9,888,648

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)	358,339,500	334,389,000	△ 23,950,500
152回利付国庫債券(20年)	408,827,200	446,480,000	37,652,800
382回東北電力社債	70,000,000	70,147,000	147,000
合計	837,166,700	851,016,000	13,849,300

附属明細書

平成 28 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。

監査報告書

平成29年 5月15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 口 
監事 天羽 滉 

私ども監事は、平成28年4月1日から平成29年3月31日までの平成28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