

平成23年度

財務諸表

正味財産増減計算書

貸借対照表

財産目録

収支計算書



財団法人 農村開発企画委員会

Rural Development Planning Commission

正味財産増減計算書

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

科 目	当年度	前年度	増 減
一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	145,820	148,000	2,180
事業収益	60,908,724	67,682,950	6,774,226
農村アメニティ協議会運営事業収益	870,000	960,000	90,000
食アメニティネットワークの会運営事業収益	0	4,052,000	4,052,000
食アメニティコンテスト開催事業収益	3,800,000	0	3,800,000
ワークショップ研修事業収益	215,000	522,000	307,000
刊行物販売事業収益	645,512	707,384	61,872
郷土料理百選普及事業収益	317,700	2,039,398	1,721,698
農村計画学会事務事業収益	7,538,252	7,253,209	285,043
受託事業収益	47,522,260	52,148,959	4,626,699
受取国庫補助金等	32,303,000	47,783,324	15,480,324
農村振興整備調査推進事業	0	30,904,631	30,904,631
海外農業農村開発促進調査等	2,993,000	2,577,064	415,936
田園歴史的風致土地利用推進事業	0	7,717,817	7,717,817
賑わいある美しい農山漁村づくり推進事業	0	6,583,812	6,583,812
食と地域の交流促進対策推進事業	10,000,000	0	10,000,000
農業経営対策事業費	19,310,000	0	19,310,000
受取寄付金	3,550,000	2,366,000	1,184,000
雑収益	7,161,137	4,312,196	2,848,941
受取利息	4,684	7,863	3,179
雑収益	7,156,453	4,304,333	2,852,120
経常収益計	104,068,681	122,292,470	18,223,789
(2) 経常費用			
事業費			
農村アメニティ協議会運営事業費	908,356	735,368	172,988
食アメニティネットワークの会運営事業費	0	4,314,345	4,314,345
食アメニティコンテスト開催事業費	4,805,895	0	4,805,895
美の里づくりコンクール開催事業費	853,822	0	853,822
ワークショップ研修事業費	514,533	588,350	73,817
刊行物販売事業費	178,751	787,186	608,435
郷土料理百選普及事業費	216,615	2,386,335	2,169,720
農村計画学会事務事業費	6,790,413	7,151,209	360,796
受託事業費	47,667,426	52,148,959	4,481,533
農村振興整備調査推進事業費	0	30,904,631	30,904,631
海外農業農村開発促進調査等	3,004,112	2,577,064	427,048
田園歴史的風致土地利用推進事業費	0	7,717,817	7,717,817
賑わいある美しい農山漁村づくり推進事業費	0	6,583,812	6,583,812
食と地域の交流促進対策推進事業	10,006,911	0	10,006,911
農業経営対策事業費	19,311,298	0	19,311,298
一般事業費	3,550,934	259,400	3,291,534
事業費計	97,809,066	116,154,476	18,345,410
管理費			
役員報酬	650,620	120,670	529,950
職員給与	2,279,695	1,903,231	376,464
法定福利費	792,086	327,906	464,180
会議費	65,378	74,881	9,503
旅費交通費	663,514	414,641	248,873
通信運搬費	138,440	87,668	50,772
減価償却費	42,122	44,938	2,816
消耗品費	210,145	74,841	135,304
賃借料	2,389,812	1,295,771	1,094,041
光熱水料費	115,244	84,263	30,981
雑役務費	1,149,415	1,171,913	22,498
租税公課	54,814	0	54,814
資料費	45,827	37,954	7,873
厚生費	20,703	13,960	6,743
賃金	867,874	71,972	795,902
賛助金・負担金	48,216	151,131	102,915
交際諸費	0	8,168	8,168
支払利息	201,162	180,192	20,970
固定資産廃棄損	34,971	0	34,971
雑費	1,129,742	73,647	1,056,095
管理費計	10,899,780	6,137,747	4,762,033
経常費用計	108,708,846	122,292,223	13,583,377
当期経常増減額	4,640,165	247	4,640,412

2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 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	4,640,165	247	4,640,412
一般正味財産期首残高	11,348,967	11,348,720	247
一般正味財産期末残高	6,708,802	11,348,967	4,640,165
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	6,708,802	11,348,967	4,640,165

財団法人農村開発企画委員会 貸借対照表

平成 24 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
資産の部			
1. 流動資産			
現金	491,178	45,324	445,854
預貯金	24,391,900	22,417,020	1,974,880
未収金	43,456,472	57,362,451	13,905,979
刊行物	4,747,803	4,794,843	47,040
流動資産合計	73,087,353	84,619,638	11,532,285
2. 固定資産			
(1) 基本財産	13,000,000	13,000,000	0
基本財産合計	13,000,000	13,000,000	0
(2) 特定資産			
特定財産合計	0	0	0
(3) その他固定資産			
什器備品	34,843	59,411	24,568
敷 金	2,415,840	3,973,410	1,557,570
設 備	208,708	274,743	66,035
保証金	50,000	50,000	0
ソフトウェア	184,800	254,100	69,300
その他固定資産合計	2,894,191	4,611,664	1,717,473
固定資産合計	15,894,191	17,611,664	1,717,473
資産合計	88,981,544	102,231,302	13,249,758
負債の部			
1. 流動負債			
未払金	16,376,012	22,176,796	5,800,784
預り金	2,266,030	1,450,255	815,775
短期借入金	30,000,000	30,000,000	0
流動負債合計	48,642,042	53,627,051	4,985,009
2. 固定負債			
退職給付引当金	33,630,700	37,255,284	3,624,584
固定負債合計	33,630,700	37,255,284	3,624,584
負債合計	82,272,742	90,882,335	8,609,593
正味財産の部			
1. 一般正味財産			
一般正味財産	6,708,802	11,348,967	4,640,165
(うち基本財産への充当額)	(13,000,000)	(13,000,000)	
正味財産合計	6,708,802	11,348,967	4,640,165
負債及び正味財産合計	88,981,544	102,231,302	13,249,758

財 産 目 録

平成 24 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

科 目	金 額		
資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
現金手許有高	491,178		
普通預金			
みずほ銀行神田支店	23,155,211		
みずほ銀行九段支店	687,103		
農林中央金庫本店	351,607		
郵便貯金	197,979		
未収金			
受託事業費等	43,456,472		
刊行物	4,747,803		
流動資産合計		73,087,353	
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
農林中央金庫債券	10,000,000		
みずほ銀行定期預金	3,000,000		
基本財産合計	13,000,000		
(2) その他固定資産			
什器備品			
事務所机等	34,843		
敷 金			
馬事畜産会館	2,415,840		
設 備			
パーティション等	208,708		
ソフトウェア	184,800		
保証金			
EM自交保証金	50,000		
その他固定資産合計	2,894,191		
固定資産合計		15,894,191	
資産合計			88,981,544
負債の部			
1. 流動負債			
未払金	16,376,012		
預り金			
給与所得税等	2,266,030		
短期借入金	30,000,000		
流動負債合計		48,642,042	
2. 固定負債			
退職給付引当金	33,630,700		
固定負債合計		33,630,700	
負債合計			82,272,742
正味財産			6,708,802

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価方法について

保有中の有価証券は、満期保有目的の債務であり、償却原価法（定額法）により評価している。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

総平均法による原価法で計上している。

(3) 固定資産の減価償却について

設備及び什器備品・・・定額法による減価償却を実施している。

(4) 引当金の計上基準について

退職給付引当金・・・期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

(5) リース取引の処理方法

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は、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(6) 消費税の経理処理について

消費税は税込み処理をしている。

2. 基本財産の増減額及びその残高

基本財産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

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				
有価証券	10,000,000	0	0	10,000,000
定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000
合 計	13,000,000	0	0	13,000,000

3. 基本財産の財源等の内訳

基本財産の財源等の内訳は、次のとおりである。

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				
有価証券	10,000,000	10,000,000		
定期預金	3,000,000	3,000,000		
合 計	13,000,000	13,000,000		

4. 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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	1,088,220	1,053,377	34,843
設 備	1,645,596	1,436,888	208,708
ソフトウェア	346,500	161,700	184,800
合 計	3,080,316	2,651,965	428,351

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券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。

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
農林中央金庫債券	10,000,000	10,184,760	184,760
合 計	10,000,000	10,184,760	184,760

6. 補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

補助金等の名称	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
食と地域の交流促進対策推進事業	農水省		10,000,000	10,000,000	0	-
海外農業農村開発促進調査等補助金	農水省		2,993,000	2,993,000	0	-
農業経営対策事業費補助金等	農水省		19,310,000	19,310,000	0	-
合 計			32,303,000	32,303,000	0	

財団法人 農村開発企画委員会 収支計算書

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

科 目	予算額	決算額	増減
事業活動収支の部	円	円	円
1 事業活動収入			
基本財産運用収入	145,000	145,820	820
事業収入	22,500,000	13,386,464	9,113,536
1) 農村アメニティ活動推進事業収入	5,500,000	4,670,000	830,000
全国農村アメニティ協議会収入	1,500,000	870,000	630,000
食アメニティコンテスト開催事業収入	4,000,000	3,800,000	200,000
2) 海外・国内調査研修事業収入	8,000,000	215,000	7,785,000
ワークショップ研修事業収入	8,000,000	215,000	7,785,000
3) 出版事業収入	1,000,000	645,512	354,488
4) 郷土料理百選普及事業収入	2,000,000	317,700	1,682,300
5) 農村計画学会事務代行業業補助金等収入	120,303,000	79,825,260	40,477,740
1) 国庫補助金収入	42,303,000	32,303,000	10,000,000
食と地域の交流促進支援対策事業交付金収入	20,000,000	10,000,000	10,000,000
女性・高齢者等活動支援事業補助金収入	19,310,000	19,310,000	0
海外農業開発事業事前調査等補助金収入			
国際交流事業	2,993,000	2,993,000	0
2) 受託事業収入	78,000,000	47,522,260	30,477,740
寄付金収入	800,000	3,550,000	2,750,000
雑収入	250,000	3,536,553	3,286,553
事業活動収入計	143,998,000	100,444,097	43,553,903
2 事業活動支出			
事業費支出	111,587,000	83,215,487	28,371,513
役員報酬	6,489,000	5,380,998	1,108,002
職員給与	34,754,000	26,231,809	8,522,191
法定福利費	5,986,000	5,119,519	866,481
諸謝金	9,505,000	7,473,809	2,031,191
賃金	7,101,000	7,356,775	255,775
雑役務費	12,102,000	12,839,424	737,424
旅費交通費	16,308,000	11,428,099	4,879,901
会議費	5,003,000	1,526,967	3,476,033
消耗品費	3,951,000	480,046	3,470,954
印刷費	10,388,000	5,378,041	5,009,959

科 目	予算額	決算額	増減
管理費支出	32,161,000	25,286,416	6,874,584
役員報酬	1,622,000	1,349,450	272,550
職員給与	6,988,000	4,728,297	2,259,703
法定福利費	1,231,000	1,642,857	411,857
事務室借料	10,984,000	7,374,434	3,609,566
光熱水料	600,000	355,614	244,386
通信運搬費	600,000	397,056	202,944
雑役務費	5,485,000	2,518,129	2,966,871
旅費交通費	930,000	1,376,195	446,195
会議費	418,000	135,601	282,399
消耗品費	1,050,000	496,633	553,367
賃 金	288,000	1,800,050	1,512,050
消耗什器備品費	300,000	0	300,000
厚生費	180,000	42,938	137,062
支払利息	270,000	417,230	147,230
交際諸費	100,000	0	100,000
租税公課	200,000	113,690	86,310
寄付金・負担金支出	155,000	100,000	55,000
資料費	120,000	95,050	24,950
雑 費	640,000	2,343,192	1,703,192
事業活動支出計	143,748,000	108,501,903	35,246,097
事業活動収支差額	250,000	8,057,806	8,307,806
投資活動収支の部			
1 投資活動収入			
敷金保証金収入	0	3,574,410	3,574,410
投資活動収入計	0	3,574,410	3,574,410
2 投資活動支出			
資金保証金支出	0	2,016,840	2,016,840
投資活動支出計	0	2,016,840	2,016,840
投資活動収支差額	0	1,557,570	1,557,570
財務活動収支の部			
1 財務活動収入			
借入金収入			
短期借入金収入	50,000,000	80,000,000	30,000,000
財務活動収入計	50,000,000	80,000,000	30,000,000
2 財務活動支出			
借入金返済支出			
短期借入金返済支出	50,000,000	80,000,000	30,000,000
財務活動支出計	50,000,000	80,000,000	30,000,000
財務活動収支差額	0	0	0
予備費支出	250,000	0	250,000
当期収支差額	0	6,500,236	6,500,236
前期繰越収支差額	0	56,197,744	56,197,744
次期繰越収支差額	0	49,697,508	49,697,508

収支計算書に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 資金の範囲について

資金の範囲には、現金・預貯金、未収金、未払金、預り金としている。
なお、前期末、及び当期末の残高は下記のとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

【単位：円】

科 目	前期末残高	当期末残高
現金・預貯金	22,462,344	24,883,078
未収金	57,362,451	43,456,472
合 計(A)	79,824,795	68,339,550
未払金	22,176,796	16,376,012
預り金	1,450,255	2,266,030
合 計(B)	23,627,051	18,642,042
次期繰越収支差額(A-B)	56,197,744	49,697,508