

平成27年度

財務諸表

- 正味財産増減計算書
- 貸借対照表
- 財産目録

一般財団法人農村開発企画委員会 正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

| 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 | | | |
| ① 基本財産運用益 | 57,548 | 600 | 56,948 |
| ② 事業収益 | | | |
| 農村アメニティ協議会運営事業収益 | 0 | 399,427 | △ 399,427 |
| 刊行物販売事業収益 | 570,806 | 690,000 | △ 119,194 |
| 郷土料理・食文化の普及推進事業収益 | 413,640 | 1,016,456 | △ 602,816 |
| 農村計画学会事務事業収益 | 6,028,340 | 6,291,710 | △ 263,370 |
| 受託事業収益 | 75,210,316 | 52,984,200 | 22,226,116 |
| ③ 受取国庫補助金等 | | | |
| 都市農村共生・対流総合対策交付金 | 14,000,000 | 32,251,378 | △ 18,251,378 |
| ④ 受取寄付金 | 200,000 | 200,000 | 0 |
| ⑤ 雑収益 | | | |
| 受取利息 | 1,724 | 1,475 | 249 |
| 雑収益 | 70,158 | 10,000 | 60,158 |
| 経常収益計 | 96,552,532 | 93,845,246 | 2,707,286 |
| (2) 経常費用 | | | |
| ① 事業費 | | | |
| 農村アメニティ協議会運営事業費 | 82 | 123,858 | △ 123,776 |
| 食アメニティコンテスト開催事業費 | 260,234 | 277,920 | △ 17,686 |
| 美の里づくりコンクール開催事業費 | 76,778 | 295,253 | △ 218,475 |
| 刊行物販売事業費 | 21,594 | 269,732 | △ 248,138 |
| 郷土料理百選普及事業費 | 5,791 | 568,669 | △ 562,878 |
| 農村計画学会事務事業費 | 5,496,461 | 5,224,213 | 272,248 |
| 受託事業費 | 14,951,537 | 53,014,166 | △ 38,062,629 |
| 海外農業農村開発促進調査等 | 0 | 2,009,589 | △ 2,009,589 |
| フードチェーン食育推進事業 | 0 | 18,872,939 | △ 18,872,939 |
| 都市農村共生・対流総合対策交付金 | 6,127,506 | 12,013,339 | △ 5,885,833 |
| 一般事業費 | 36,697,758 | 8,301,131 | 28,396,627 |
| 事業費計 | 63,637,741 | 100,970,809 | △ 37,333,068 |
| ② 管理費 | | | |
| 役員報酬 | 0 | 177,013 | △ 177,013 |
| 職員給与 | 7,108,791 | 989,013 | 6,119,778 |
| 諸謝金 | 0 | 0 | 0 |
| 法定福利費 | 3,830,572 | 266,344 | 3,564,228 |
| 退職給付費用 | 2,144,600 | 0 | 2,144,600 |
| 会議費 | 59,404 | 13,978 | 45,426 |
| 旅費交通費 | 477,884 | 281,867 | 196,017 |
| 通信運搬費 | 683,236 | 88,980 | 594,256 |
| 減価償却費 | 0 | 12,786 | △ 12,786 |
| 消耗品費 | 140,453 | 57,059 | 83,394 |
| 賃借料 | 3,872,701 | 1,224,182 | 2,648,519 |
| 光熱水料費 | 230,248 | 62,419 | 167,829 |
| 雑役務費 | 2,820,219 | 444,812 | 2,375,407 |
| 租税公課 | 5,795,294 | 236,340 | 5,558,954 |
| 資料費 | 52,998 | 13,536 | 39,462 |
| 厚生費 | 38,067 | 8,380 | 29,687 |
| 賃金 | 665,000 | 126,006 | 538,994 |
| 賛助金・負担金 | 85,000 | 31,201 | 53,799 |
| 交際諸費 | 0 | 0 | 0 |
| 支払利息 | 40,585 | 103,779 | △ 63,194 |
| 雑費 | 3,068,275 | 141,084 | 2,927,191 |
| 管理費計 | 31,113,327 | 4,278,779 | 26,834,548 |
| 経常費用計 | 94,751,068 | 105,249,588 | △ 10,498,520 |
| 当期経常増減額 | 1,801,464 | △ 11,404,342 | 13,205,806 |
| 2. 経常外増減の部 | | | |
| (1) 経常外収益 | | | |
| 退職給与引当金引当金取崩額 | 0 | 14,912,200 | △ 14,912,200 |
| 経常外収益計 | 0 | 14,912,200 | △ 14,912,200 |
| (2) 経常外費用 | | | |
| 刊行物消耗損 | 0 | 1,597,967 | △ 1,597,967 |
| 経常外費用計 | 0 | 1,597,967 | △ 1,597,967 |
| 当期経常外増減額 | 0 | 13,314,233 | △ 13,314,233 |
| 当期一般正味財産増減額 | 1,801,464 | 1,909,891 | △ 108,427 |
| 一般正味財産期首残高 | 4,910,444 | 3,000,553 | 1,909,891 |
| 一般正味財産期末残高 | 6,711,908 | 4,910,444 | 1,801,464 |
| 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 | 6,711,908 | 4,910,444 | 1,801,464 |

一般財団法人農村開発企画委員会 貸借対照表

平成 28 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 | 240,647 | 848,259 | △ 607,612 |
| 預貯金 | 14,748,038 | 15,014,822 | △ 266,784 |
| 未収金 | 46,283,380 | 58,752,591 | △ 12,469,211 |
| 刊行物 | 3,000,616 | 3,000,616 | 0 |
| 流動資産合計 | 64,272,681 | 77,616,288 | △ 13,343,607 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | 0 | 13,000,000 | △ 13,000,000 |
| 基本財産合計 | 0 | 13,000,000 | △ 13,000,000 |
| (2) 特定資産 | | | |
| 特定資産合計 | 0 | 0 | 0 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| 什器備品 | 15 | 15 | 0 |
| 敷 金 | 1,313,112 | 2,415,840 | △ 1,102,728 |
| 設 備 | 170,398 | 170,398 | 0 |
| 保証金 | 50,000 | 50,000 | 0 |
| ソフトウェア | 0 | 0 | 0 |
| その他固定資産合計 | 1,533,525 | 2,636,253 | △ 1,102,728 |
| 固定資産合計 | 1,533,525 | 2,636,253 | △ 1,102,728 |
| 資産合計 | 65,806,206 | 80,252,541 | △ 14,446,335 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 29,508,384 | 13,364,741 | 16,143,643 |
| 預り金 | 4,644,814 | 2,180,856 | 2,463,958 |
| 短期借入金 | 0 | 50,000,000 | △ 50,000,000 |
| 流動負債合計 | 34,153,198 | 65,545,597 | △ 31,392,399 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | 24,941,100 | 22,796,500 | 2,144,600 |
| 固定負債合計 | 24,941,100 | 22,796,500 | 2,144,600 |
| 負債合計 | 59,094,298 | 88,342,097 | △ 29,247,799 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1. 一般正味財産 | | | |
| 一般正味財産 | 6,711,908 | 4,910,444 | 1,801,464 |
| (うち基本財産への充当額) | 0 | 13,000,000 | △ 13,000,000 |
| 正味財産合計 | 6,711,908 | 4,910,444 | 1,801,464 |
| 負債及び正味財産合計 | 65,806,206 | 93,252,541 | △ 27,446,335 |

一般財団法人農村開発企画委員会 財産目録

平成 28 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

| 科 目 | 金 額 | | |
|--------------|------------|------------|------------|
| I 資産の部 | | | |
| 1. 流動資産 | | | |
| 現金預金 | | | |
| 現金手許有高 | 240,647 | | |
| 普通預金 | | | |
| みずほ銀行神田支店 | 7,303,472 | | |
| みずほ銀行九段支店 | 5,787,793 | | |
| 農林中央金庫本店 | 341,622 | | |
| 三井住友銀行東日本橋支店 | 56,346 | | |
| 郵便貯金 | 1,258,805 | | |
| 未収金 | | | |
| 受託事業費等 | 46,283,380 | | |
| 刊行物 | 3,000,616 | | |
| 流動資産合計 | | 64,272,681 | |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| みずほ銀行定期預金 | 0 | | |
| 基本財産合計 | 0 | | |
| (2) その他固定資産 | | | |
| 什器備品 | | | |
| 事務所机等 | 15 | | |
| 敷 金 | | | |
| 馬事畜産会館 | 1,313,112 | | |
| 設 備 | | | |
| パーティション等 | 170,398 | | |
| 保証金 | | | |
| EM自交保証金 | 50,000 | | |
| その他固定資産合計 | 1,533,525 | | |
| 固定資産合計 | | 1,533,525 | |
| 資産合計 | | | 65,806,206 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 29,508,384 | | |
| 預り金 | | | |
| 給与所得税等 | 4,644,814 | | |
| 短期借入金 | 0 | | |
| 流動負債合計 | | 34,153,198 | |
| 2. 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | 24,941,100 | | |
| 固定負債合計 | | 24,941,100 | |
| 負債合計 | | | 59,094,298 |
| 正味財産 | | | 6,711,908 |

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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 | | | | |
| 定期預金 (一時解約 普通預金に含む) | 3,000,000 | 0 | 0 | 0 |
| 預け金 | 10,000,000 | 0 | 0 | 0 |
| 合 計 | 13,000,000 | 0 | 0 | 3,000,000 |

当期において基本財産の預け金より 10,000,000 を減額した。

定期預金の 3,000,000 は一時的に解約し、普通預金に移動した

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 普通預金を含む 預 け 金 | 3,000,000 | 0 | -3,000,000 | |
| 定期預金 | 0 | 0 | -10,000,000 | |
| 合 計 | | | | |
| | 3,000,000 | 0 | -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 | 1,088,205 | 15 |
| 設 備 | 1,645,596 | 1,475,198 | 170,398 |
| ソフトウェア | 346,500 | 346,500 | 0 |
| 合 計 | 3,080,316 | 2,909,903 | 170,413 |

5. 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 |
|----------------------|-----|------------|--------------|--------------|------------|---------------------|
| 都市農村共生・対 流総合対策交付金 | 農水省 | | 14,000,000 | 14,000,000 | 0 | — |
| 合 計 | | | 14,000,000 | 14,000,000 | 0 | |