

平成 28 年度決算報告書

自 平成 28 年 4 月 1 日

至 平成 29 年 3 月 31 日

公益社団法人日本農業法人協会

会長 山田敏之

東京都千代田区二番町 9 - 8

貸借対照表

平成29年 3月31日現在

一般会計

(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	35,977,246	56,710,870	-20,733,624
未収会費	4,340,000	2,940,000	1,400,000
未収金	78,729,998	63,209,959	15,520,039
前払金	1,418,674	677,228	741,446
立替金	10,400,891	8,025,007	2,375,884
仮払金	262,247	82,314	179,933
流動資産合計	131,129,056	131,645,378	-516,322
2. 固定資産			
(3) その他固定資産			
退職給与引当預金	16,000,000	20,862,245	-4,862,245
その他固定資産合計	16,000,000	20,862,245	-4,862,245
固定資産合計	16,000,000	20,862,245	-4,862,245
資産合計	147,129,056	152,507,623	-5,378,567
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	771,676	5,409,361	-4,637,685
短期借入金	20,000,000	20,000,000	0
未払金	6,135,475	12,337,097	-6,201,622
未払費用	2,392,446	2,186,637	205,809
前受金	3,809,416	4,376,216	-566,800
預り金	1,592,147	1,164,006	428,141
仮受金	270,000	112,852	157,148
流動負債合計	34,971,160	45,586,169	-10,615,009
2. 固定負債			
事務所費引当金	5,000,000	0	5,000,000
退職給付引当金	19,601,200	22,651,800	-3,050,600
固定負債合計	24,601,200	22,651,800	1,949,400
負債合計	59,572,360	68,237,969	-8,665,609
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
正味財産合計	87,556,696	84,269,654	3,287,042
負債及び正味財産合計	147,129,056	152,507,623	-5,378,567

付属明細書

1 基本財産および特定資産の明細 特定資産

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産	退職給付特定資産 職員退職給付特定資産 定期預金(みずほ/麴)	20,862,245	0	4,862,245	16,000,000

2 引当金の明細

(1) 事務所費引当金

(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	
事務所費引当金	0	5,000,000	0	0	5,000,000

(2) 退職給付引当金

(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	22,651,800	2,802,000	5,852,600	0	19,601,200

正味財産増減計算書
(平成28年4月1日～平成29年3月31日)

(単位:円)

科 目	合計	前年度	増減	内容
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	0	0		
2. 特定資産運用益	0	0		
3. 受取入会金	0	0		
4. 受取会費	63,740,000	63,640,000	100,000	
(1) 正会員会費	54,780,000	55,230,000	△ 450,000	1,826会員
(2) 賛助会員会費	1,750,000	1,750,000	0	7会員
(3) アグリサポート倶楽部会員会費	7,210,000	6,660,000	550,000	142会員
5. 事業収益	235,315,871	208,692,138	26,623,733	
(1) 調査情報事業収益	34,824,583	23,600,822	11,223,761	
(2) 研修・教育事業収益	28,463,551	12,906,910	15,556,641	
(3) 経営改善支援事業収益	13,025,403	15,906,335	△ 2,880,932	
(4) 人材確保・育成事業収益	105,388,997	94,828,595	10,560,402	
(5) 啓発・普及事業収益	29,714,430	36,199,215	△ 6,484,785	
(6) 女性の活躍推進支援活動	23,898,907	25,250,261	△ 1,351,354	
6. 受取補助金等	0	0	0	
7. 受取負担金	0	0	0	
8. 受取寄付金	0	10,000	△ 10,000	
9. 雑収益	755,516	556,407	199,109	
(1) 受取利息	2,167	16,892	△ 14,725	
(2) 雑収益	753,349	539,515	213,834	
経常収益計	299,811,387	272,898,545	26,912,842	
(2) 経常費用				
1. 事業費	271,412,098	245,133,489	26,278,609	
(1) 調査情報活動事業費	30,959,800	21,863,685	9,096,115	
(2) 委員会活動費	4,467,544	2,324,071	2,143,473	
(3) 研修教育事業費	29,245,408	13,392,265	15,853,143	
(4) 経営改善支援活動事業費	11,815,552	14,840,551	△ 3,024,999	
(5) 人材確保養成事業費	81,608,514	77,930,395	3,678,119	
(6) 啓発普及活動事業費	31,540,962	34,721,180	△ 3,180,218	
(7) 女性活躍推進支援事業費	25,333,279	26,893,804	△ 1,560,525	
(8) 組織活動強化対策事業費	10,028,920	10,592,786	△ 563,866	
(9) 役員報酬	1,440,000	1,440,000	0	
(10) 給料手当	6,869,704	9,105,617	△ 2,235,913	
(11) 福利厚生費	5,437,908	2,366,830	3,071,078	
(12) 職員退職給付費用等	2,828,995	2,790,480	38,515	
(13) 旅費交通費	2,752,854	1,793,602	959,252	
(14) 会議費	7,427,654	7,557,326	△ 129,672	
(15) 通信運搬費	1,045,128	954,408	90,720	
(16) 事務所費	8,995,153	8,926,048	69,105	
(17) 備品・消耗品費	3,994,621	2,522,648	1,471,973	
(18) 事務委託顧問費	2,621,073	2,298,780	322,293	
(19) 租税公課	2,920,543	2,775,431	145,112	
(20) 図書印刷費	78,486	43,582	34,904	
2. 管理費	25,112,247	21,531,385	3,580,862	
(1) 会議費	6,318,455	5,874,359	444,096	
(2) 通信運搬費	882,512	480,050	402,462	
(3) 事務所費	1,464,327	1,453,078	11,249	
(4) 備品・消耗品費	720,113	410,732	309,381	

正味財産増減計算書
(平成28年4月1日～平成29年3月31日)

(単位:円)

科 目	合計	前年度	増減	内容
(5) 役員報酬	360,000	360,000	0	
(6) 給料手当	3,737,077	6,753,693	△ 3,016,616	
(7) 福利厚生費	889,844	1,572,106	△ 682,262	
(8) 職員退職給付費用等	385,772	380,520	5,252	
(9) 職員旅費・交通費	329,093	253,889	75,204	
(10) 職員研修費	211,290	51,200	160,090	
(11) 事務委託顧問費	426,687	374,220	52,467	
(12) 事業推進対策費	1,295,088	1,139,787	155,301	
(13) 図書印刷費	12,777	7,094	5,683	
(14) 租税公課	729,666	656,488	73,178	
(15) 雑費	898,694	576,731	321,963	
(16) 支払負担金	1,224,000	1,164,000	60,000	
(17) 支払利息	74,355	23,438	50,917	
(18) 貸倒損失	152,497	0	152,497	
(19) 事務所移転準備引当金繰入	5,000,000	0	5,000,000	
経常費用計	296,524,345	266,664,874	29,859,471	
評価損益等調整前当期経常増減額	3,287,042	6,233,671	△ 2,946,629	
基本財産評価損益等	0	0	0	
特定資産評価損益等	0	0	0	
投資有価証券評価損益等	0	0	0	
評価損益等計	0	0	0	
当期経常増減額	3,287,042	2,904,182	382,860	
2. 経常外増減の部	0	0	0	
(1) 経常外収益	0	0	0	
(2) 経常外費用	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	
他会計振替額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	3,287,042	2,904,182	382,860	
一般正味財産期首残高	84,269,654	78,218,683	6,050,971	
一般正味財産期末残高	87,556,696	84,269,654	3,287,042	
II 指定正味財産増減の部	0	0	0	
受取補助金等	0	0	0	
受取寄付金	0	0	0	
一般正味財産への振替額	0	0	0	
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	87,556,696	84,269,654	3,287,042	

財産目録

平成29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)			
現金預金			
当座預金	郵便振替口座 1	会員保険活動保険金預り金専用口座	10,990
	郵便振替口座 2	災害時等募金活動預り金専用口座	0
普通預金	みずほ銀行銀座支店 1	運転資金口座	21,767,730
	みずほ銀行銀座支店 2	運転資金口座(会費入金専用口座)	1,076,419
	みずほ銀行銀座支店 3	イベント用口座	7,977,452
	楽天銀行オペラ支店	運転資金口座(インターネットバンキング)	931,095
	楽天銀行ダンス支店	運転資金口座(外国人技能実習生受入事業専用・インターネットバンキング)	675,538
	農林中央金庫本店 1	運転資金口座	1,438,169
	農林中央金庫本店 2	会員保険活動保険金預り金等口座	58,890
	三井住友銀行麹町支店	寄附金用口座	2,040,963
		〈現金・預金計〉	35,977,246
未収会費	正会員	138会員	4,140,000
	ASC会員	4会員	200,000
		〈未収会費計〉	4,340,000
未収金	外国人技能実習生受入会員	公2・外国人技能実習生受入事業監理費 8会員	1,126,103
	外国人技能実習生農業研修会受講団体	公2・外国人技能実習生農業研修会受講料 10件	328,310
	農林水産省	公1・公2・農業経営法人化等全国推進委託事業	47,980,240
	農林水産省	公3・女性活躍推進支援事業	23,898,907
	日本農薬(株)	共・FAX等情報調査	48,600
	農文協他1社	公1・農業法人白書委託販売収入	436,877
	(一社)アグリフューチャージャパン	公2・新規就農・総合支援事業委託金	1,000,000
	国東市役所他2件	公2・講師あっせん事業	398,490
	(一社)食農共創プロデューサーズ	公1・キャリアアップ推進委託事業	1,303,314
	(株)日本雇用創出機構	公1・人材マッチング推進委託事業	2,145,156
	F&K出展者	公1・ファーマーズ&キッズフェスタ	54,000
	他2件	委員謝金等	10,001
		〈未収金合計〉	78,729,998
前払金	研修会講師5名他1社	公2・外国人技能実習生農業研修会講師旅費等	403,404
	職員11名	公1・公2・法・通勤費	981,970
	(株)農林水産広報センター	法・職員傷害保険	24,900
	東京都農業会議	法・新聞購読料	8,400
		〈前払金合計〉	1,418,674
立替金	送出し機関5社	公2・受入事業送出し機関管理費	5,797,872
	実習生50名	公2・受入事業実習生講習手当	3,070,000
	(財)国際研修協力機構他	公2・受入事業実習生総合保険料等3件	1,332,831
	郵便事業(株)	公2・受入事業収入印紙代等2件	24,000
	エムアイジー(株)	公2・受入事業実習生帰国時交通費	176,188
		〈立替金合計〉	10,400,891
仮払金	職員等	旅程変更に伴う過払い等	262,247
		〈仮払金合計〉	262,247
流動資産合計			131,129,056
(固定資産)			
特定資産	(定期預金)みずほ銀行銀座支店退職給付引当預金口	職員退職給付引当金見合の引当資産	16,000,000
		〈特定資産合計〉	16,000,000
固定資産合計			16,000,000
			うち引当資産
			16,000,000
資産合計			147,129,056
(流動負債)			
買掛金	森税務会計事務所他1社	事務委託顧問料	151,575
	アスクール他2社	公益・管理 備品消耗品費	325,160
	ヤマト運輸(株)	公益・管理 通信運搬費(2月・3月分)	76,912

財産目録

平成29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
	経営塾執筆者	共・経営塾原稿料	13,469
短期借入金	ANA 受入事業講師	公1・公2・法・職員旅費交通費 公2・受入事業講師謝金	178,740 25,820
	みずほ銀行銀座支店	〈買掛金合計〉	771,676
未払金		運転資金	20,000,000
	役職員4名 研修会講師9名 役職員5名 みずほ銀行	〈短期借入金合計〉	20,000,000
未払費用	YAYASAN AGRO INTERNATIONAL INDONESIA在日事務所 会員17件 エムアイジー他2社 旭印刷 茨城県農業法人協会他2件 アンカーネットワーク 麴町税務署	公2・外国人技能実習生受入事業に係る旅費交通費等立替分 公2・外国人技能実習生農業研修会に係る旅費交通費等立替分 法・都内交通費等 法・雑費等 公2・外国人技能実習生送出し企業管理費 法・会長会議旅費等 公2・外国人技能実習生受入事業交通費等 法・総会資料発送費 共・組織活動助成費 法・什器廃棄費用 公・法・未払い消費税	248,916 49,826 142,992 14,418 760,000 878,138 337,681 347,004 456,500 32,400 2,867,600
		〈未払金合計〉	6,135,475
		法・給与等	115,616
		公・法・コピー代3月分	345,118
		公・共・法・FAX・メール等一斉送信代2、3月分	474,252
		公・法・事務所電話代	175,055
		公・法・事務所備品リース代3月分	151,990
		公・法・書類保管料3月分	30,672
		公・法・事務所サーバー保守料3月分等	190,188
		公・法・交通費精算システム使用料3月分	13,500
		公・法・通信運搬費	59,345
		職員の社会保険料2、3月分	836,710
	〈未払費用合計〉	2,392,446	
前受金	外国人技能実習生農業研修会受講管理団体55件	外国人技能実習生農業研修会研修料	3,809,416
		〈前受金合計〉	3,809,416
預り金	役職員他 職員 会員保険活動預り金	源泉所得税 社会保険料・住民税等 共・食品あんしん保険保険料預り分	917,629 663,528 10,990
		〈預り金合計〉	1,592,147
仮受金	監理団体等6社	誤入金6件	270,000
		〈仮受金合計〉	270,000
流動負債合計			34,971,160
(固定負債)			
事務所費引当金	事務所移転準備引当金	事務所移転に係る費用の引当金	5,000,000
		〈事務所費引当金合計〉	5,000,000
退職給付引当金	職員退職給付引当金	公益目的事業及び管理目的の業務に従事する職員の退職給付引当金	19,601,200
		〈退職給付引当金合計〉	19,601,200
固定負債合計			24,601,200
負債合計			59,572,360
正味財産			87,556,696

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法について
該当なし
- (2) 固定資産の減価償却について
内規により取得価額50万以上の資産に対して定額法により減価償却を実施
- (3) 引当金の計上基準について
①事務所移転の支出に備えるため、見積書等を取得し金額の適正性を確認し、理事会決裁を経て、事務所移転費用見込額を計上している。
②退職給与引当金は、期末要支給額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理について
消費税の課税事業者であり、消費税等の会計処理は税込方式によっている。

2 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	内容	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産	定期預金	20,862,245	0	4,862,245	16,000,000
	合計	20,862,245	0	4,862,245	16,000,000

3 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	取得価額	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額)	(うち負債に対応する額)
特定資産	退職給付引当資産	16,000,000	0	0	16,000,000
	合計	16,000,000	0	0	16,000,000

4 満期保有目的の債券

該当なし

5 担保に供している資産

退職給与引当預金16,000,000円は、短期借入金20,000,000円の担保に供している。

6 補助金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、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
輝く女性農業経営者育成事業	農林水産省	-	23,898,907	23,898,907	0	-
	合計	-	23,898,907	23,898,907	0	