

[第2号議案]

平成28年度決算の承認に関する件（案）

平成28年度決算について、別紙のとおり承認を願います。
以上提出します。

平成29年6月15日

公益社団法人日本農業法人協会
会長 藤岡 茂憲

以下の前提に基づき、貸借対照表及び正味財産増減計算書（内訳表を含む）を作成している。

1. 認定申請上の事業区分（公益目的事業）

（1）公1・・・政策提言事業

- ①農業法人に関する経営情報の収集提供
- ②農業法人の組織活動の推進に向けた調査研究
- ③社会貢献活動、農商工連携、農業の6次産業化等の調査研究と啓発・普及
- ④適切な土地利用、農村社会の発展、農業経営政策等に関する提言

（2）公2・・・人材確保育成事業

- ①農業法人の経営改善に関する研修及び教育
- ②農業経営者の相互交流
- ③人材確保及び育成に向けた研究
- ④新規就農者と農業法人をつなぐ職業紹介等事業
- ⑤国際理解と途上国支援に向けた外国人技能実習生の受入事業
- ⑥国際理解と途上国支援に向けた外国人技能実習生への講習事業

（3）公3・・・女性活躍推進支援事業（27年度新規）

- ①先進的な経営体の選考・表彰
- ②啓発セミナーの開催
- ③情報発信等

2. 平成20年会計基準の会計区分

| 財務諸表 | 会計区分 |
|---------------|---|
| ①貸借対照表 | —（注） |
| ②正味財産増減計算書内訳表 | <ul style="list-style-type: none"> ・公益目的事業会計（公1、公2、公3） ・その他共益事業会計（その他（共益事業）） ・法人会計 |

（注）収益事業は実施していないため、貸借対照表内訳表の作成は行わない。

3. 特定資産に関する事項

- ・職員に対する退職給付のための資金を特定資産として積み立てる。
- ・事務所移転に備えるための資金を特定資産として積み立てる。

4. 収益に関する事項

- ・会費は40%を公益目的事業に使用している。

5. 費用に関する事項

①人件費

| 科目 | 配賦基準 | 公1 | 公2 | 公3 | その他共益 | 法人会計 |
|--------|---------|-----|-----|-----|-------|------|
| 役員報酬 | 認定申請時割合 | 40% | 40% | 0% | 0% | 20% |
| 給料手当 | 全体従事割合 | 20% | 63% | 10% | 0% | 10% |
| 福利厚生費 | 全体従事割合 | 21% | 70% | 0% | 0% | 9% |
| 退職給付費用 | 認定申請時割合 | 25% | 63% | 0% | 0% | 12% |

②人件費以外の費用

| 科目 | 配賦基準 | 公1 | 公2 | 公3 | その他共益 | 法人会計 |
|----------|---------|-----|-----|----|-------|------|
| 職員旅費・交通費 | 全体従事割合 | 20% | 69% | 0% | 0% | 11% |
| 事務所費 | 認定申請時割合 | 27% | 59% | 0% | 0% | 14% |
| 通信運搬費 | 全体従事割合 | 27% | 59% | 0% | 0% | 14% |
| 事務委託顧問費 | 認定申請時割合 | 27% | 59% | 0% | 0% | 14% |
| 消耗品費 | 認定申請時割合 | 27% | 59% | 0% | 0% | 14% |
| 図書印刷費 | 認定申請時割合 | 27% | 59% | 0% | 0% | 14% |
| 負担金 | 全体従事割合 | 0% | 0% | 0% | 0% | 100% |
| 事業推進費 | 全体従事割合 | 0% | 0% | 0% | 0% | 100% |
| 理事会 | 認定申請時割合 | 40% | 40% | 0% | 0% | 20% |
| 会長会議費 | 認定申請時割合 | 40% | 40% | 0% | 0% | 20% |
| 租税公課 | 認定申請時割合 | 27% | 59% | 0% | 0% | 14% |
| 雑費 | 全体従事割合 | 0% | 0% | 0% | 0% | 100% |
| 支払利息 | 全体従事割合 | 0% | 0% | 0% | 0% | 100% |
| 貸倒損失 | 全体従事割合 | 0% | 0% | 0% | 0% | 100% |
| 事務所移転引当金 | 全体従事割合 | 0% | 0% | 0% | 0% | 100% |

(6) 事業年度及び期首残高に関する事項

- ①事業年度は平成28年4月1日から平成29年3月31日までである。
- ②期首残高は「前年度末日の貸借対照表」の金額を用いている。

貸借対照表（案）

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/魏) | 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 |

平成28年度 正味財産増減計算書(案)
(平成28年4月1日～平成29年3月31日)

(単位:円)

| 科目 | 当年度 | 前年度 | 増減 | 備考 |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|----|
| 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 | |
| (2) 賛助会員会費 | 1,750,000 | 1,750,000 | 0 | |
| (3) アグリサポート倶楽部会員会費 | 7,210,000 | 6,660,000 | 550,000 | |
| 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 | 78,049,156 | 77,930,395 | 118,761 | |
| (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 | 8,997,266 | 2,366,830 | 6,630,436 | |
| (12) 職員退職給付費用 | 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 |
| (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 | 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 | 87,173,836 | 382,860 |

平成28年度 正味財産増減計算書内訳書(案)(平成28年4月1日～平成29年3月31日)

(単位:円)

| 科目 | 公益目的事業会計 | | | 収益事業等会計 | | 法人会計 | 合計 | 前年度 | 増減 | 内容 |
|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | 公1 | 公2 | 公3 | 共通 | 小計 | | | | | |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2. 特定資産運用益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3. 受取入会金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 4. 受取会費 | 0 | 0 | 25,496,000 | 7,202,620 | 7,202,620 | 31,041,380 | 63,640,000 | 63,640,000 | 100,000 | 1,826会員 |
| (1) 正会員会費 | 0 | 0 | 21,912,000 | 6,190,140 | 6,190,140 | 28,677,860 | 54,780,000 | 55,230,000 | △ 450,000 | 1,826会員 |
| (2) 賛助会員会費 | 0 | 0 | 700,000 | 197,750 | 197,750 | 852,250 | 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 | 0 | 0 | 2,884,000 | 2,884,000 | 814,730 | 3,511,270 | 7,210,000 | 6,660,000 | 550,000 | 142会員 |
| 5. 事業収益 | 56,406,285 | 141,667,029 | 23,898,907 | 7,652,198 | 13,343,650 | 235,315,871 | 208,692,138 | 23,600,822 | 26,623,733 | |
| (1) 調査情報事業収益 | 27,172,385 | 0 | 0 | 27,172,385 | 7,652,198 | 0 | 34,824,583 | 23,600,822 | 11,223,761 | |
| 農業法人白書販売収益 | 1,000,000 | 0 | 0 | 1,000,000 | 0 | 0 | 1,000,000 | 1,000,000 | 0 | 日本政策金融公庫から受託 |
| 農業法人白書情報調査 | 493,577 | 0 | 0 | 493,577 | 0 | 0 | 493,577 | 793,190 | △ 299,613 | |
| 農業経営法人化実態調査 | 22,230,338 | 0 | 0 | 22,230,338 | 7,652,198 | 0 | 22,230,338 | 17,290,411 | 4,939,927 | 農水省から受託 |
| 経済界人財マッチング推進事業収益 | 2,145,156 | 0 | 0 | 2,145,156 | 0 | 0 | 2,145,156 | 0 | 2,145,156 | 新規:日本雇用創出機構他と共同受託 |
| 雇用就業者キャリアアップ推進事業収益 | 1,303,314 | 0 | 0 | 1,303,314 | 0 | 0 | 1,303,314 | 0 | 1,303,314 | 新規:金融共創プロジェクトと共同受託 |
| (2) 研修・教育事業収益 | 0 | 26,729,071 | 0 | 26,729,071 | 1,734,480 | 0 | 28,463,551 | 12,906,910 | 15,556,641 | |
| セミナー参加者負担金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 交流交歓会負担金 | 0 | 4,668,000 | 0 | 4,668,000 | 0 | 0 | 4,668,000 | 2,768,000 | 1,900,000 | |
| 自主的研究会負担金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15,000 | △ 15,000 | |
| アグリ・サポート倶楽部交流会負担金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,734,480 | 0 | 1,734,480 | 978,420 | 756,060 | |
| 研修・教育事業委託事業収益 | 0 | 999,000 | 0 | 999,000 | 0 | 0 | 999,000 | 999,000 | 0 | 日本政策金融公庫から受託 |
| AFJ負担金 | 0 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 0 | 0 | 1,000,000 | 2,000,000 | △ 1,000,000 | |
| 農業経営法人化推進普及啓発 | 0 | 20,062,071 | 0 | 20,062,071 | 0 | 0 | 20,062,071 | 6,146,490 | 13,915,581 | 農水省から受託 |
| (3) 経営改善支援事業収益 | 1,426,000 | 7,687,831 | 0 | 9,113,831 | 3,911,572 | 0 | 13,025,403 | 15,906,335 | △ 2,880,932 | |
| 経営診断事業委託金収益 | 1,426,000 | 0 | 0 | 1,426,000 | 0 | 0 | 1,426,000 | 1,817,000 | △ 391,000 | 日本政策金融公庫から受託 |
| 会員保険活動手数料収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 531,572 | 0 | 531,572 | 499,977 | 31,595 | |
| 農業セーフティネット支援活動収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 97,200 | △ 97,200 | |
| 会員生産物輸出促進事業収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,380,000 | 0 | 3,380,000 | 3,200,000 | 180,000 | |
| 会員生産物国内マッチング支援事業収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 305,000 | △ 305,000 | |
| 会員生産物海外マッチング支援事業収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9,887,158 | △ 4,299,327 | 農水省から受託 |
| GAP認証取得支援事業 | 0 | 5,687,831 | 0 | 5,687,831 | 0 | 0 | 5,687,831 | 0 | 5,687,831 | 新規:全国農業改良普及支援協会から受託 |
| (4) 人材確保・育成事業収益 | 2,000,000 | 0 | 0 | 2,000,000 | 0 | 0 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | |
| GAP認証取得者負担金 | 0 | 105,388,997 | 0 | 105,388,997 | 0 | 0 | 105,388,997 | 94,828,595 | 10,560,402 | |
| 外国人技能実習生農業研修会負担金 | 0 | 50,946,000 | 0 | 50,946,000 | 0 | 0 | 50,946,000 | 47,406,000 | 3,540,000 | |
| 外国人技能実習生受入事業収益 | 0 | 46,937,517 | 0 | 46,937,517 | 0 | 0 | 46,937,517 | 40,756,695 | 6,180,822 | |
| 農業人材マッチング事業委託金収益 | 0 | 6,000,000 | 0 | 6,000,000 | 0 | 0 | 6,000,000 | 6,000,000 | 0 | 全国農業会議所から受託 |
| 農業法人新研修会負担金収益 | 0 | 1,505,480 | 0 | 1,505,480 | 0 | 0 | 1,505,480 | 665,900 | 839,580 | |
| (5) 啓発・普及事業収益 | 27,807,900 | 1,861,130 | 0 | 29,669,030 | 45,400 | 0 | 29,714,430 | 36,199,215 | △ 6,484,785 | |
| 日本農業法人名鑑作成負担金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 会員マーケティング負担金収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 講師あつせん活動収益 | 0 | 1,861,130 | 0 | 1,861,130 | 0 | 0 | 1,861,130 | 3,207,215 | △ 1,346,085 | |
| ファーマーズ&キャピタリスト運営収益 | 27,807,900 | 0 | 0 | 27,807,900 | 0 | 0 | 27,807,900 | 32,935,400 | △ 5,127,500 | |
| イベント活動収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 45,400 | 0 | 45,400 | 56,600 | △ 11,200 | |
| (6) 女性の活躍推進支援活動 | 0 | 23,898,907 | 0 | 23,898,907 | 0 | 0 | 23,898,907 | 25,250,261 | △ 1,351,354 | 農林水産省補助事業 |
| 女性の活躍推進支援活動 | 0 | 23,898,907 | 0 | 23,898,907 | 0 | 0 | 23,898,907 | 25,250,261 | △ 1,351,354 | |
| 6. 受取補助金等 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 7. 受取負担金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 8. 受取寄付金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10,000 | △ 10,000 | |
| 9. 雑収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 755,516 | 556,407 | 199,109 | |
| (1) 受取利息 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,167 | 16,892 | △ 14,725 | |
| (2) 雑収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 753,349 | 539,515 | 213,834 | |
| 経常収益計 | 56,406,285 | 141,667,029 | 23,898,907 | 25,496,000 | 247,468,221 | 20,546,270 | 299,811,387 | 272,898,545 | 26,912,842 | |

平成28年度 正味財産増減計算書内訳書(案)(平成28年4月1日～平成29年3月31日)

(単位:円)

| 科目 | 公益目的事業会計 | | | 収益事業等会計 | | 法人会計 | 合計 | 前年度 | 増減 | 内容 |
|-------------------|--------------|-------------|-------------|------------|-------------|------------|------------|-------------|-------------|----|
| | 公1 | 公2 | 公3 | 共通 | 小計 | | | | | |
| (16) 事務所費 | 2,824,060 | 6,171,093 | 0 | 0 | 8,995,153 | 0 | 8,995,153 | 8,826,048 | 69,105 | |
| (17) 備品・消耗品費 | 1,388,793 | 2,605,828 | 0 | 0 | 3,994,621 | 0 | 3,994,621 | 2,522,548 | 1,471,973 | |
| (18) 事務委託顧問費 | 822,895 | 1,786,178 | 0 | 0 | 2,621,073 | 0 | 2,621,073 | 2,298,780 | 322,293 | |
| (19) 租税公課 | 986,738 | 1,933,805 | 0 | 0 | 2,920,543 | 0 | 2,920,543 | 2,775,431 | 145,112 | |
| (20) 図書印刷費 | 24,641 | 53,845 | 0 | 0 | 78,486 | 0 | 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 | |
| 総会費 | | | | | | | 4,078,398 | 2,803,077 | 1,275,321 | |
| 理事会費 | | | | | | | 605,420 | 852,790 | △ 247,370 | |
| 監事会費 | | | | | | | 95,400 | 103,086 | △ 7,686 | |
| 都道府県会連合会誌費 | | | | | | | 1,251,493 | 2,115,406 | △ 863,913 | |
| 請合誌費 | | | | | | | 287,744 | 287,744 | 0 | |
| (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 | |
| (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 | 889,844 | 0 | |
| (8) 職員退職給付費用等 | | | | | | | 385,772 | 380,520 | 5,252 | |
| 退職給付費用 | | | | | | | 336,240 | 380,520 | △ 44,280 | |
| 退職金 | | | | | | | 49,532 | 0 | 49,532 | |
| (9) 職員旅費・交通費 | | | | | | | 329,093 | 253,889 | 75,204 | |
| (10) 職員研修費 | | | | | | | 211,290 | 211,290 | 0 | |
| (11) 事務委託顧問費 | | | | | | | 426,687 | 426,687 | 0 | |
| (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 | | | | | | | 888,694 | 576,731 | 321,963 | |
| (16) 支払利息 | | | | | | | 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 | 5,000,000 | 0 | |
| 経常費用計 | 82,325,494 | 145,851,970 | 25,333,279 | 122,904 | 253,633,647 | 16,408,451 | 26,482,247 | 266,664,874 | 29,859,471 | |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 25,919,209 | △ 1,184,941 | △ 1,434,372 | 25,373,096 | △ 6,165,426 | 4,137,819 | 5,314,649 | 6,233,671 | △ 2,946,629 | |
| 基本財産評価損益等 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 特定資産評価損益等 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 投資有価証券評価損益等 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 評価損益等計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 当期経常増減額 | △ 25,919,209 | △ 1,184,941 | △ 1,434,372 | 25,373,096 | △ 6,165,426 | 4,137,819 | 5,314,649 | 3,287,042 | 382,860 | |
| 2. 経常外増減の部 | | | | | | | | | | |
| (1) 経常外収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| (2) 経常外費用 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 当捐経常外増減額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 他会計振替額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 25,919,209 | △ 1,184,941 | △ 1,434,372 | 25,373,096 | △ 6,165,426 | 4,137,819 | 5,314,649 | 3,287,042 | 382,860 | |
| 一般正味財産期首残高 | △ 20,840,173 | △ 5,418,853 | △ 1,643,543 | 31,523,896 | 3,621,327 | 420,942 | 2,008,702 | 84,218,683 | 6,050,971 | |
| 一般正味財産期末残高 | △ 46,759,382 | △ 9,603,794 | △ 3,077,915 | 56,896,992 | △ 2,544,099 | 4,558,761 | 7,323,351 | 84,269,654 | 3,287,042 | |
| II 指定正味財産増減の部 | | | | | | | | | | |
| 受取補助金等 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 受取寄付金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 一般正味財産への振替額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 当期指定正味財産増減額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 指定正味財産期首残高 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 指定正味財産期末残高 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| III 正味財産期末残高 | △ 46,759,382 | △ 9,603,794 | △ 3,077,915 | 56,896,992 | △ 2,544,099 | 4,558,761 | 7,323,351 | 87,173,836 | 382,860 | |

財産目録(案)

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・講師あつせん事業 | 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 |
| | 経営塾執筆者 | 共・経営塾原稿料 | 13,469 |

| | | | |
|---------|---|---|--|
| | 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 |
| | | 〈買掛金合計〉 | 771,676 |
| 短期借入金 | みずほ銀行銀座支店 | 運転資金 | 20,000,000 |
| | | 〈短期借入金合計〉 | 20,000,000 |
| 未払金 | 役職員4名 研修会講師9名 役職員5名 みずほ銀行 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 |
| 未払費用 | 職員5名 (株)大塚商会 (株)ネクスウェイ NTT東日本他3社 日通商事(株) 日本通運(株) マグマックス(株) (株)ジオコード 日本郵便(株) 千代田社会保険事務所 | 法・給与等 公・法・コピー代3月分 公・共・法・FAX・メール等一斉送信代2、3月分 公・法・事務所電話代 公・法・事務所備品リース代3月分 公・法・書類保管料3月分 公・法・事務所サーバー保守料3月分等 公・法・交通費精算システム使用料3月分 公・法・通信運搬費 職員の社会保険料2、3月分 | 115,616 345,118 474,252 175,055 151,990 30,672 190,188 13,500 59,345 836,710 |
| | | 〈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、理事会決議を経て、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 | |