

Ⅱ. 令和2年度収支報告

1. 貸借対照表 令和3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			
現金預金	8,458,606	9,860,135	△ 1,401,529
未収金	5,856,000	5,803,232	52,768
流動資産合計	14,314,606	15,663,367	△ 1,348,761
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計			
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	1,410,000	1,070,000	340,000
残量処理引当資産	50,000,000	50,000,000	0
事故処理引当資産	55,000,000	55,000,000	0
特定資産合計	106,410,000	106,070,000	340,000
(3) その他固定資産			
その他固定資産合計			
固定資産合計	106,410,000	106,070,000	340,000
資産合計	120,724,606	121,733,367	△ 1,008,761
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	384,167	451,424	△ 67,257
預り金	2,993,865	2,989,743	4,122
流動負債合計	3,378,032	3,441,167	△ 63,135
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,410,000	1,070,000	340,000
固定負債合計	1,410,000	1,070,000	340,000
負債合計	4,788,032	4,511,167	276,865
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計			
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)			
2. 一般正味財産	115,936,574	117,222,200	△ 1,285,626
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	(105,000,000)	(105,000,000)	(0)
正味財産合計	115,936,574	117,222,200	△ 1,285,626
負債及び正味財産合計	120,724,606	121,733,367	△ 1,008,761

2. 貸借対照表内訳表

令和 3年 3月31日現在

(単位:円)

科目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引等消去	合計
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	6,046,937	2,411,669		8,458,606
未収金	5,856,000	0		5,856,000
流動資産合計	11,902,937	2,411,669		14,314,606
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
基本財産合計				
(2) 特定資産				
退職給付引当資産	510,000	900,000		1,410,000
残量処理引当資産	50,000,000	0		50,000,000
事故処理引当資産	55,000,000	0		55,000,000
特定資産合計	105,510,000	900,000		106,410,000
(3) その他固定資産				
その他固定資産合計				
固定資産合計	105,510,000	900,000		106,410,000
資産合計	117,412,937	3,311,669		120,724,606
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	275,480	108,687		384,167
預り金	2,969,625	24,240		2,993,865
流動負債合計	3,245,105	132,927		3,378,032
2. 固定負債				
退職給付引当金	510,000	900,000		1,410,000
固定負債合計	510,000	900,000		1,410,000
負債合計	3,755,105	1,032,927		4,788,032
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
指定正味財産合計				
(うち基本財産への充当額)				
(うち特定資産への充当額)				
2. 一般正味財産	113,657,832	2,278,742		115,936,574
(うち基本財産への充当額)				
(うち特定資産への充当額)	(105,000,000)			(105,000,000)
正味財産合計	113,657,832	2,278,742		115,936,574
負債及び正味財産合計	117,412,937	3,311,669		120,724,606

3. 正味財産増減計算書
令和 2年 4月 1日から令和 3年 3月31日まで

(単位:円)

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			
特定資産運用益			
特定資産受取利息	10,621	19,849	△ 9,228
特定資産運用益計	10,621	19,849	△ 9,228
受取会費			
県農業団体会費	3,191,000	3,191,000	0
県業者団体会費	343,000	343,000	0
地方農業協議会会費	30,400	30,400	0
地区受検連会費	340,000	340,000	0
農業協同組合会費	320,000	320,000	0
受取会費計	4,224,400	4,224,400	0
事業収益			
受取残量処理負担金	5,472,892	24,678,855	△ 19,205,963
種子取扱負担金	45,232,795	43,832,231	1,400,564
農業団体特別負担金	712,430	708,630	3,800
事業収益計	51,418,117	69,219,716	△ 17,801,599
受取補助金等			
受取県補助金	5,856,000	5,776,062	79,938
受取全国協会補助金	360,000	360,000	0
受取補助金等計	6,216,000	6,136,062	79,938
雑収益			
受取利息	260	336	△ 76
雑収益計	260	336	△ 76
経常収益計	61,869,398	79,600,363	△ 17,730,965
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	2,169,276	3,766,560	△ 1,597,284
給料手当	14,587,036	14,648,864	△ 61,828
通勤手当	434,794	1,196,609	△ 761,815
法定福利費	3,609,998	3,178,822	431,176
福利厚生費	153,586	103,147	50,439
退職給付費用	1,082,186	390,558	691,628
旅費交通費	152,135	205,370	△ 53,235
会議費	1,095,267	1,390,967	△ 295,700
通信運搬費	432,742	282,659	150,083
消耗什器備品費	471,724	0	471,724
消耗品費	239,431	91,352	148,079
修繕費	16,500	0	16,500
印刷製本費	2,605,401	1,689,315	916,086
燃料費	127,858	111,189	16,669
光熱水料費	81,576	89,480	△ 7,904
賃借料	2,523,749	2,600,987	△ 77,238
保守管理費	0	152,348	△ 152,348
保険料	155,390	115,020	40,370
会費負担金	808,000	808,000	0
支払負担金	1,068,430	1,061,630	6,800
組織対策助成金(事業)	3,870,000	3,870,000	0
種子対策助成金(事業)	3,847,812	2,910,610	937,202
許諾料	4,514,777	4,537,210	△ 22,433
試験調査費支出	590,168	508,728	81,440
残量処理費	5,453,754	24,685,958	△ 19,232,204
事故処理費	884,206	0	884,206
振込手数料(事業)	88,250	84,970	3,280
雑費	70,758	115,741	△ 44,983
事業費計	51,134,804	68,596,094	△ 17,461,290

科目	当年度	前年度	増減
管理費			
役員報酬	504,897	833,125	△ 328,228
給料手当	6,748,798	6,258,156	490,642
通勤手当	160,454	307,548	△ 147,094
法定福利費	1,324,075	1,160,878	163,197
福利厚生費	27,390	29,971	△ 2,581
退職給付費用	388,893	242,237	146,656
旅費交通費	52,230	55,500	△ 3,270
総会費	149,905	127,190	22,715
役員会費	141,900	131,860	10,040
幹事事務局員会議費	77,020	44,760	32,260
通信運搬費	130,977	79,760	51,217
消耗品費	78,560	30,659	47,901
消耗什器備品費	35,596	0	35,596
印刷製本費	88,224	109,202	△ 20,978
図書研修費	127,410	127,162	248
光熱水料費	29,714	32,055	△ 2,341
賃借料	1,312,827	1,254,251	58,576
保守管理費	10,890	10,692	198
諸謝金	123,375	93,450	29,925
租税公課	960	480	480
委託費（管理）	275,000	270,000	5,000
渉外費	25,621	5,000	20,621
振込手数料(管理)	19,990	15,650	4,340
雑費	185,514	106,422	79,092
管理費計	12,020,220	11,326,008	694,212
経常費用計	63,155,024	79,922,102	△ 16,767,078
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,285,626	△ 321,739	△ 963,887
当期経常増減額	△ 1,285,626	△ 321,739	△ 963,887
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
経常外費用計			
当期経常外増減額			
当期一般正味財産増減額	△ 1,285,626	△ 321,739	△ 963,887
一般正味財産期首残高	117,222,200	117,543,939	△ 321,739
一般正味財産期末残高	115,936,574	117,222,200	△ 1,285,626
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高			
指定正味財産期末残高			
III 正味財産期末残高	115,936,574	117,222,200	△ 1,285,626

4. 正味財産増減計算書内訳表
令和 2年 4月 1日から令和 3年 3月31日まで

(単位:円)

科目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引等消去	合計
	公 1			
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
特定資産運用益				
特定資産受取利息	10,621			10,621
特定資産運用益計	10,621			10,621
受取会費				
県農業団体会費	1,595,500	1,595,500		3,191,000
県業者団体会費	171,500	171,500		343,000
地方農業協議会会費	15,200	15,200		30,400
地区受検連会費	170,000	170,000		340,000
農業協同組合会費	160,000	160,000		320,000
受取会費計	2,112,200	2,112,200		4,224,400
事業収益				
受取残量処理負担金	5,472,892			5,472,892
種子取扱負担金	35,786,362	9,446,433		45,232,795
農業団体特別負担金	712,430			712,430
事業収益計	41,971,684	9,446,433		51,418,117
受取補助金等				
受取県補助金	5,856,000			5,856,000
受取全国協会補助金	360,000			360,000
受取補助金等計	6,216,000			6,216,000
雑収益				
受取利息	260			260
雑収益計	260			260
経常収益計	50,310,765	11,558,633		61,869,398
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬	2,169,276			2,169,276
給料手当	14,587,036			14,587,036
通勤手当	434,794			434,794
法定福利費	3,609,998			3,609,998
福利厚生費	153,586			153,586
退職給付費用	1,082,186			1,082,186
旅費交通費	152,135			152,135
会議費	1,095,267			1,095,267
通信運搬費	432,742			432,742
消耗什器備品費	471,724			471,724
消耗品費	239,431			239,431
修繕費	16,500			16,500
印刷製本費	2,605,401			2,605,401
燃料費	127,858			127,858
光熱水料費	81,576			81,576
賃借料	2,523,749			2,523,749
保険料	155,390			155,390
会費負担金	808,000			808,000
支払負担金	1,068,430			1,068,430
組織対策助成金(事業)	3,870,000			3,870,000
種子対策助成金(事業)	3,847,812			3,847,812
許諾料	4,514,777			4,514,777
試験調査費支出	590,168			590,168
残量処理費	5,453,754			5,453,754
事故処理費	884,206			884,206
振込手数料(事業)	88,250			88,250
雑費	70,758			70,758
事業費計	51,134,804			51,134,804

科目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引等消去	合計
	公 1			
管理費				
役員報酬		504,897		504,897
給料手当		6,748,798		6,748,798
通勤手当		160,454		160,454
法定福利費		1,324,075		1,324,075
福利厚生費		27,390		27,390
退職給付費用		388,893		388,893
旅費交通費		52,230		52,230
総会費		149,905		149,905
役員会費		141,900		141,900
幹事事務局員会議費		77,020		77,020
通信運搬費		130,977		130,977
消耗品費		78,560		78,560
消耗什器備品費		35,596		35,596
印刷製本費		88,224		88,224
図書研修費		127,410		127,410
光熱水料費		29,714		29,714
賃借料		1,312,827		1,312,827
保守管理費		10,890		10,890
諸謝金		123,375		123,375
租税公課		960		960
委託費（管理）		275,000		275,000
渉外費		25,621		25,621
振込手数料（管理）		19,990		19,990
雑費		185,514		185,514
管理費計		12,020,220		12,020,220
経常費用計	51,134,804	12,020,220		63,155,024
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 824,039	△ 461,587		△ 1,285,626
当期経常増減額	△ 824,039	△ 461,587		△ 1,285,626
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計				
(2) 経常外費用				
経常外費用計				
当期経常外増減額				
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 824,039	△ 461,587		△ 1,285,626
当期一般正味財産増減額	△ 824,039	△ 461,587		△ 1,285,626
一般正味財産期首残高	114,481,871	2,740,329		117,222,200
一般正味財産期末残高	113,657,832	2,278,742		115,936,574
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額				
指定正味財産期首残高				
指定正味財産期末残高				
III 正味財産期末残高	113,657,832	2,278,742		115,936,574

5. 財務諸表に関する注記

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

退職給付引当金は、期末退職給与の要支給額を計上している。

(2) 消費税の会計処理

税込処理により行っている。

2. 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				
小計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	1,070,000	340,000	0	1,410,000
残量処理引当資産	50,000,000	0	0	50,000,000
事故処理引当資産	55,000,000	0	0	55,000,000
小計	106,070,000	340,000	0	106,410,000
合計	106,070,000	340,000	0	106,410,000

3. 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				
小計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	1,410,000	0	0	1,410,000
残量処理引当資産	50,000,000	0	50,000,000	0
事故処理引当資産	55,000,000	0	55,000,000	0
小計	106,410,000	0	105,000,000	1,410,000
合計	106,410,000	0	105,000,000	1,410,000

4. 補助金等内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等内訳並びに交付者、当期増減額及び残高は、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
優良種子生産推進事業	栃木県	0	5,500,000	5,500,000	0	
災害対策種子確保事業	栃木県	0	356,000	356,000	0	
米麦改良事業助成金	全国米麦改良協会	0	360,000	360,000	0	
合計		0	6,216,000	6,216,000	0	

6. 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の注記に記載している。

2. 引当金の明細

(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	1,070,000	340,000	0	0	1,410,000

7. 財産目録
令和 3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)	普通預金	農中普通	運転資金として	2,059,645	
		J A 普通	運転資金として	712,842	
		J A 普通 (残量処理)	運転資金として	2,167,160	
		J A 普通 (事故処理)	運転資金として	582,134	
	現金預金	J A 普通 (事故処理預り金)	運転資金として	2,936,825	
	未収金	公共事業における県補助金	(普通預貯金計)	8,458,606	
流動資産合計				14,314,606	
(固定資産)	基本財産 特定資産	退職給付引当資産	J A 宇都宮平石支所 (定期貯金)	職員のリ退職金の支払いに備えたもの	1,410,000
		残量処理引当資産	J A 宇都宮中央支所 (定期貯金)	公益目的保有財産であり種子の残量処理経費の財源として使用する	50,000,000
		事故処理引当資産	J A 宇都宮中央支所 (定期貯金)	公益目的保有財産であり種子の事故処理経費の財源として使用する	55,000,000
	その他固定資産				
固定資産合計				106,410,000	
資産合計				120,724,606	
(流動負債)	未払金	宇都宮東年金事務所	公共事業及び法人の用に供する法定福利費	109,773	
		全農	" "	106,665	
		(株) 富士フィルムBI	" 印刷製本費	48,692	
		カウネット	" 消耗品費	16,909	
		農林中央金庫	" 振込手数料	1,980	
		全農	" 光熱水料費	11,149	
		NTTファイナンス (株)	" 賃借料	12,150	
		"	" 通信運搬費	14,760	
		"	" "	11,235	
		(株) 松井ピテオ印刷	公共事業の用に供する 印刷製本費	8,745	
		"	" "	21,824	
		宇都宮農業協同組合	" 振込手数料	440	
		三菱UFJニコス (株)	" 旅費交通費	1,770	
		(株) エルサポート	" 燃料費	7,555	
		(株) 松井ピテオ印刷	法人の用に供する 印刷製本費	4,840	
		宇都宮農業協同組合	" 振込手数料	220	
		NTTファイナンス (株)	" 渉外費	5,460	
			(未払金計)	384,167	
		預り金	J A 普通 (無利子決裁型)	種子の事故処理費の財源として預かる	2,936,825
		J A 普通	役員員の源泉徴収所得税	57,040	
流動負債合計				3,378,032	
(固定負債)	退職給付引当金			1,410,000	
固定負債合計				1,410,000	
負債合計				4,788,032	
正味財産				115,936,574	