

II. 令和3年度収支報告

1. 貸借対照表 令和4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 | 8,659,230 | 8,458,606 | 200,624 |
| 未収金 | 5,873,000 | 5,856,000 | 17,000 |
| 流動資産合計 | 14,532,230 | 14,314,606 | 217,624 |
| 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 | 1,770,000 | 1,410,000 | 360,000 |
| 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 | 106,770,000 | 106,410,000 | 360,000 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| その他固定資産合計 | | | |
| 固定資産合計 | 106,770,000 | 106,410,000 | 360,000 |
| 資産合計 | 121,302,230 | 120,724,606 | 577,624 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 462,553 | 384,167 | 78,386 |
| 預り金 | 2,986,139 | 2,993,865 | △ 7,726 |
| 流動負債合計 | 3,448,692 | 3,378,032 | 70,660 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | 1,770,000 | 1,410,000 | 360,000 |
| 固定負債合計 | 1,770,000 | 1,410,000 | 360,000 |
| 負債合計 | 5,218,692 | 4,788,032 | 430,660 |
| 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 | 116,083,538 | 115,936,574 | 146,964 |
| (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 | 116,083,538 | 115,936,574 | 146,964 |
| 負債及び正味財産合計 | 121,302,230 | 120,724,606 | 577,624 |

2. 貸借対照表内訳表
令和 4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 | 6,460,464 | 2,198,766 | | 8,659,230 |
| 未収金 | 5,873,000 | 0 | | 5,873,000 |
| 流動資産合計 | 12,333,464 | 2,198,766 | | 14,532,230 |
| 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 | 660,000 | 1,110,000 | | 1,770,000 |
| 残量処理引当資産 | 50,000,000 | | | 50,000,000 |
| 事故処理引当資産 | 55,000,000 | | | 55,000,000 |
| 特定資産合計 | 105,660,000 | 1,110,000 | | 106,770,000 |
| (3) その他固定資産 | | | | |
| その他固定資産合計 | | | | |
| 固定資産合計 | 105,660,000 | 1,110,000 | | 106,770,000 |
| 資産合計 | 117,993,464 | 3,308,766 | | 121,302,230 |
| II 負債の部 | | | | |
| 1. 流動負債 | | | | |
| 未払金 | 331,780 | 130,773 | | 462,553 |
| 預り金 | 2,955,233 | 30,906 | | 2,986,139 |
| 流動負債合計 | 3,287,013 | 161,679 | | 3,448,692 |
| 2. 固定負債 | | | | |
| 退職給付引当金 | 660,000 | 1,110,000 | | 1,770,000 |
| 固定負債合計 | 660,000 | 1,110,000 | | 1,770,000 |
| 負債合計 | 3,947,013 | 1,271,679 | | 5,218,692 |
| 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 | 114,046,451 | 2,037,087 | | 116,083,538 |
| (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 | 114,046,451 | 2,037,087 | | 116,083,538 |
| 負債及び正味財産合計 | 117,993,464 | 3,308,766 | | 121,302,230 |

3. 正味財産増減計算書
令和 3年 4月 1日から令和 4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 | 2,928 | 10,621 | △ 7,693 |
| 特定資産運用益計 | 2,928 | 10,621 | △ 7,693 |
| 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 | 13,078,545 | 5,472,892 | 7,605,653 |
| 種子取扱負担金 | 46,954,804 | 45,232,795 | 1,722,009 |
| 農業団体特別負担金 | 712,430 | 712,430 | 0 |
| 事業収益計 | 60,745,779 | 51,418,117 | 9,327,662 |
| 受取補助金等 | | | |
| 受取県補助金 | 5,873,000 | 5,856,000 | 17,000 |
| 受取全国協会補助金 | 435,000 | 360,000 | 75,000 |
| 受取補助金等計 | 6,308,000 | 6,216,000 | 92,000 |
| 雑収益 | | | |
| 受取利息 | 275 | 260 | 15 |
| 雑収益計 | 275 | 260 | 15 |
| 経常収益計 | 71,281,382 | 61,869,398 | 9,411,984 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | | | |
| 役員報酬 | 3,740,313 | 2,169,276 | 1,571,037 |
| 給料手当 | 16,659,647 | 14,587,036 | 2,072,611 |
| 通勤手当 | 701,368 | 434,794 | 266,574 |
| 法定福利費 | 3,419,218 | 3,609,998 | △ 190,780 |
| 福利厚生費 | 328,519 | 153,586 | 174,933 |
| 退職給付費用 | 405,776 | 1,082,186 | △ 676,410 |
| 旅費交通費 | 157,315 | 152,135 | 5,180 |
| 会議費 | 659,128 | 1,095,267 | △ 436,139 |
| 通信運搬費 | 450,268 | 432,742 | 17,526 |
| 消耗什器備品費 | 882,146 | 471,724 | 410,422 |
| 消耗品費 | 122,574 | 239,431 | △ 116,857 |
| 修繕費 | 0 | 16,500 | △ 16,500 |
| 印刷製本費 | 1,971,845 | 2,605,401 | △ 633,556 |
| 燃料費 | 184,297 | 127,858 | 56,439 |
| 光熱水料費 | 106,682 | 81,576 | 25,106 |
| 賃借料 | 2,698,374 | 2,523,749 | 174,625 |
| 保守管理費 | 124,610 | 0 | 124,610 |
| 保険料 | 151,260 | 155,390 | △ 4,130 |
| 会費負担金 | 657,346 | 808,000 | △ 150,654 |
| 支払負担金 | 1,068,430 | 1,068,430 | 0 |
| 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) | 2,821,250 | 3,847,812 | △ 1,026,562 |
| 許諾料 | 3,132,272 | 4,514,777 | △ 1,382,505 |
| 試験調査費支出 | 718,587 | 590,168 | 128,419 |
| 残量処理費 | 13,087,964 | 5,453,754 | 7,634,210 |
| 事故処理費 | 0 | 884,206 | △ 884,206 |
| 振込手数料(事業) | 102,243 | 88,250 | 13,993 |
| 雑費 | 104,890 | 70,758 | 34,132 |
| 事業費計 | 58,326,322 | 51,134,804 | 7,191,518 |

| 科目 | 当年度 | 前年度 | 増減 |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| 管理費 | | | |
| 役員報酬 | 795,862 | 504,897 | 290,965 |
| 給料手当 | 7,015,746 | 6,748,798 | 266,948 |
| 通勤手当 | 206,468 | 160,454 | 46,014 |
| 法定福利費 | 1,296,449 | 1,324,075 | △ 27,626 |
| 福利厚生費 | 29,744 | 27,390 | 2,354 |
| 退職給付費用 | 261,278 | 388,893 | △ 127,615 |
| 旅費交通費 | 27,890 | 52,230 | △ 24,340 |
| 総会費 | 164,906 | 149,905 | 15,001 |
| 役員会費 | 93,420 | 141,900 | △ 48,480 |
| 幹事事務局員会議費 | 77,260 | 77,020 | 240 |
| 通信運搬費 | 115,257 | 130,977 | △ 15,720 |
| 消耗品費 | 52,189 | 78,560 | △ 26,371 |
| 消耗什器備品費 | 249,194 | 35,596 | 213,598 |
| 印刷製本費 | 88,520 | 88,224 | 296 |
| 図書研修費 | 137,984 | 127,410 | 10,574 |
| 光熱水料費 | 37,363 | 29,714 | 7,649 |
| 賃借料 | 1,264,917 | 1,312,827 | △ 47,910 |
| 保守管理費 | 10,890 | 10,890 | 0 |
| 諸謝金 | 99,500 | 123,375 | △ 23,875 |
| 租税公課 | 1,920 | 960 | 960 |
| 委託費（管理） | 632,500 | 275,000 | 357,500 |
| 渉外費 | 5,150 | 25,621 | △ 20,471 |
| 振込手数料(管理) | 23,707 | 19,990 | 3,717 |
| 雑費 | 119,982 | 185,514 | △ 65,532 |
| 管理費計 | 12,808,096 | 12,020,220 | 787,876 |
| 経常費用計 | 71,134,418 | 63,155,024 | 7,979,394 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 146,964 | △ 1,285,626 | 1,432,590 |
| 当期経常増減額 | 146,964 | △ 1,285,626 | 1,432,590 |
| 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 | 146,964 | △ 1,285,626 | 1,432,590 |
| 一般正味財産期首残高 | 115,936,574 | 117,222,200 | △ 1,285,626 |
| 一般正味財産期末残高 | 116,083,538 | 115,936,574 | 146,964 |
| 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 | 116,083,538 | 115,936,574 | 146,964 |

4. 正味財産増減計算書内訳表
令和 3年 4月 1日から令和 4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 | 2,928 | | | 2,928 |
| 特定資産運用益計 | 2,928 | | | 2,928 |
| 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 | 13,078,545 | | | 13,078,545 |
| 種子取扱負担金 | 36,500,563 | 10,454,241 | | 46,954,804 |
| 農業団体特別負担金 | 712,430 | | | 712,430 |
| 事業収益計 | 50,291,538 | 10,454,241 | | 60,745,779 |
| 受取補助金等 | | | | |
| 受取県補助金 | 5,873,000 | | | 5,873,000 |
| 受取全国協会補助金 | 435,000 | | | 435,000 |
| 受取補助金等計 | 6,308,000 | | | 6,308,000 |
| 雑収益 | | | | |
| 受取利息 | 275 | | | 275 |
| 雑収益計 | 275 | | | 275 |
| 経常収益計 | 58,714,941 | 12,566,441 | | 71,281,382 |
| (2) 経常費用 | | | | |
| 事業費 | | | | |
| 役員報酬 | 3,740,313 | | | 3,740,313 |
| 給料手当 | 16,659,647 | | | 16,659,647 |
| 通勤手当 | 701,368 | | | 701,368 |
| 法定福利費 | 3,419,218 | | | 3,419,218 |
| 福利厚生費 | 328,519 | | | 328,519 |
| 退職給付費用 | 405,776 | | | 405,776 |
| 旅費交通費 | 157,315 | | | 157,315 |
| 会議費 | 659,128 | | | 659,128 |
| 通信運搬費 | 450,268 | | | 450,268 |
| 消耗什器備品費 | 882,146 | | | 882,146 |
| 消耗品費 | 122,574 | | | 122,574 |
| 印刷製本費 | 1,971,845 | | | 1,971,845 |
| 燃料費 | 184,297 | | | 184,297 |
| 光熱水料費 | 106,682 | | | 106,682 |
| 賃借料 | 2,698,374 | | | 2,698,374 |
| 保守管理費 | 124,610 | | | 124,610 |
| 保険料 | 151,260 | | | 151,260 |
| 会費負担金 | 657,346 | | | 657,346 |
| 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) | 2,821,250 | | | 2,821,250 |
| 許諾料 | 3,132,272 | | | 3,132,272 |
| 試験調査費支出 | 718,587 | | | 718,587 |
| 残量処理費 | 13,087,964 | | | 13,087,964 |
| 振込手数料(事業) | 102,243 | | | 102,243 |
| 雑費 | 104,890 | | | 104,890 |
| 事業費計 | 58,326,322 | | | 58,326,322 |

| 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 | | | 795,862 | | 795,862 |
| 給料手当 | | | 7,015,746 | | 7,015,746 |
| 通勤手当 | | | 206,468 | | 206,468 |
| 法定福利費 | | | 1,296,449 | | 1,296,449 |
| 福利厚生費 | | | 29,744 | | 29,744 |
| 退職給付費用 | | | 261,278 | | 261,278 |
| 旅費交通費 | | | 27,890 | | 27,890 |
| 総会費 | | | 164,906 | | 164,906 |
| 役員会費 | | | 93,420 | | 93,420 |
| 幹事事務局員会議費 | | | 77,260 | | 77,260 |
| 通信運搬費 | | | 115,257 | | 115,257 |
| 消耗品費 | | | 52,189 | | 52,189 |
| 消耗什器備品費 | | | 249,194 | | 249,194 |
| 印刷製本費 | | | 88,520 | | 88,520 |
| 図書研修費 | | | 137,984 | | 137,984 |
| 光熱水料費 | | | 37,363 | | 37,363 |
| 賃借料 | | | 1,264,917 | | 1,264,917 |
| 保守管理費 | | | 10,890 | | 10,890 |
| 諸謝金 | | | 99,500 | | 99,500 |
| 租税公課 | | | 1,920 | | 1,920 |
| 委託費（管理） | | | 632,500 | | 632,500 |
| 渉外費 | | | 5,150 | | 5,150 |
| 振込手数料（管理） | | | 23,707 | | 23,707 |
| 雑費 | | | 119,982 | | 119,982 |
| 管理費計 | | | 12,808,096 | | 12,808,096 |
| 經常費用計 | 58,326,322 | | 12,808,096 | | 71,134,418 |
| 評価損益等調整前当期經常増減額 | 388,619 | | △ 241,655 | | 146,964 |
| 当期經常増減額 | 388,619 | | △ 241,655 | | 146,964 |
| 2. 經常外増減の部 | | | | | |
| (1) 經常外収益 | | | | | |
| 經常外収益計 | | | | | |
| (2) 經常外費用 | | | | | |
| 經常外費用計 | | | | | |
| 当期經常外増減額 | | | | | |
| 他会計振替前当期一般正味財産増減額 | 388,619 | | △ 241,655 | | 146,964 |
| 当期一般正味財産増減額 | 388,619 | | △ 241,655 | | 146,964 |
| 一般正味財産期首残高 | 113,657,832 | | 2,278,742 | | 115,936,574 |
| 一般正味財産期末残高 | 114,046,451 | | 2,037,087 | | 116,083,538 |
| 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 | 114,046,451 | | 2,037,087 | | 116,083,538 |

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 | 1,410,000 | 360,000 | 0 | 1,770,000 |
| 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 | 106,410,000 | 360,000 | 0 | 106,770,000 |
| 合計 | 106,410,000 | 360,000 | 0 | 106,770,000 |

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 | 1,770,000 | 0 | 0 | 1,770,000 |
| 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 | 106,770,000 | 0 | 105,000,000 | 1,770,000 |
| 合計 | 106,770,000 | 0 | 105,000,000 | 1,770,000 |

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 | |
| 種子生産体制強化支援事業 | 栃木県 | 0 | 17,000 | 17,000 | 0 | |
| 米麦改良事業助成金 | 全国米麦改良協会 | 0 | 435,000 | 435,000 | 0 | |
| 合計 | | 0 | 6,308,000 | 6,308,000 | 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 | 1,410,000 | 360,000 | 0 | 0 | 1,770,000 |

7. 財産目録
令和 4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 | 2,110,120 | | |
| | | J A 普通 | 運転資金として | 937,568 | | |
| | | J A 普通 (残量処理) | 運転資金として | 2,158,838 | | |
| | | J A 普通 (事故処理) | 運転資金として | 584,039 | | |
| | 現金預金 | | (普通預貯金計) | 2,868,665 | | |
| | 未収金 | 公共事業における県補助金 | | 8,659,230 | | |
| | | | | 5,873,000 | | |
| 流動資産合計 | | | | 14,532,230 | | |
| (固定資産) | 退職給付引当資産 | J A 宇都宮平石支所 (定期貯金) | 職員の退職金の支払いに備えたもの | 1,770,000 | | |
| | | 残量処理引当資産 | 公益目的保有財産であり種子の残量処理費の財源として使用する | 50,000,000 | | |
| | | 事故処理引当資産 | 公益目的保有財産であり種子の事故処理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 | | | | 106,770,000 | | |
| 資産合計 | | | | 121,302,230 | | |
| (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 | 191,924 | | |
| | | 全農 | " " | 106,665 | | |
| | | (株) 富士フィルムBI | " 印刷製本費 | 68,591 | | |
| | | 農林中央金庫 | " 振込手数料 | 4,950 | | |
| | | 全農 | " 光熱水料費 | 14,899 | | |
| | | (株) NTTファイナンス | " 賃借料 | 13,140 | | |
| | | " | " 通信運搬費 | 14,117 | | |
| | | " | " " | 10,669 | | |
| | | 三菱UFJニコス (株) | 公共事業の用に供する 旅費交通費 | 5,600 | | |
| | | (株) エルサポート | " 燃料費 | 18,270 | | |
| | | 食糧問題研究所 | 法人の用に供する 図書研修費 | 13,618 | | |
| | | 宇都宮農業協同組合 | " 振込手数料 | 110 | | |
| | | | (未払金計) | 462,553 | | |
| | | 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 | 2,868,665 | |
| | | | J A 普通 | 役職員の源泉徴収所得税 | 117,474 | |
| | | 流動負債合計 | | | | 3,448,692 |
| | | (固定負債) | 退職給付引当金 | | | 1,770,000 |
| 固定負債合計 | | | | 1,770,000 | | |
| 負債合計 | | | | 5,218,692 | | |
| 正味財産 | | | | 116,083,538 | | |