

Ⅱ. 令和４年度収支報告

１. 貸借対照表（令和５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	7,684,795	8,659,230	△ 974,435
未収金	5, 897, 000	5,873,000	24,000
仮払金	42,741	0	42,741
流動資産合計	13, 624, 536	14,532,230	△ 907, 694
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	2,190,000	1,770,000	420,000
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	107,190,000	106,770,000	420,000
(3) その他固定資産			
その他固定資産合計			
固定資産合計	107,190,000	106,770,000	420,000
資産合計	120, 814, 536	121,302,230	△ 487, 694
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	628,309	462,553	165,756
預り金	2,858,616	2,986,139	△ 127,523
流動負債合計	3,486,925	3,448,692	38,233
2. 固定負債			
退職給付引当金	2,190,000	1,770,000	420,000
固定負債合計	2,190,000	1,770,000	420,000
負債合計	5, 676, 925	5,218,692	458,233
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	115,137,611	116,083,538	△ 945,927
（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, 137, 611	116,083,538	△ 945, 927
負債及び正味財産合計	120, 814, 536	121,302,230	△ 487,694

2. 貸借対照表内訳表（令和 5年 3月 31日現在）

（単位：円）

科目	公益目的事業会計	法人会計	合計
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	5,304,304	2,380,491	7,684,795
未収金	5,897,000	0	5,897,000
仮払金	42,741	0	42,741
流動資産合計	11,244,045	2,380,491	13,624,536
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	860,000	1,330,000	2,190,000
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	105,860,000	1,330,000	107,190,000
(3) その他固定資産			
その他固定資産合計			
固定資産合計	105,860,000	1,330,000	107,190,000
資産合計	117,104,045	3,710,491	120,814,536
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	405,696	222,613	628,309
預り金	2,826,089	32,527	2,858,616
流動負債合計	3,231,785	255,140	3,486,925
2. 固定負債			
退職給付引当金	860,000	1,330,000	2,190,000
固定負債合計	860,000	1,330,000	2,190,000
負債合計	4,091,785	1,585,140	5,676,925
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	113,012,260	2,125,351	115,137,611
（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	113,012,260	2,125,351	115,137,611
負債及び正味財産合計	117,104,045	3,710,491	120,814,536

3. 正味財産増減計算書（令和 4年 4月 1日から令和 5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	2,135	2,928	△ 793
特定資産運用益計	2,135	2,928	△ 793
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	7,097,922	13,078,545	△ 5,980,623
種子取扱負担金	46,784,540	46,954,804	△ 170,264
農業団体特別負担金	720,730	712,430	8,300
事業収益計	54,603,192	60,745,779	△ 6,142,587
受取補助金等			
受取県補助金	5,897,000	5,873,000	24,000
受取全国協会補助金	418,000	435,000	△ 17,000
受取補助金等計	6,315,000	6,308,000	7,000
雑収益			
受取利息	278	275	3
雑収益計	278	275	3
経常収益計	65,145,005	71,281,382	△ 6,136,377
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	3,450,881	3,740,313	△ 289,432
給料手当	16,838,164	16,659,647	178,517
通勤手当	652,912	701,368	△ 48,456
法定福利費	3,472,820	3,419,218	53,602
福利厚生費	167,151	328,519	△ 161,368
退職給付費用	457,673	405,776	51,897
旅費交通費	222,515	157,315	65,200
会議費	1,811,247	659,128	1,152,119
通信運搬費	1,009,391	450,268	559,123
消耗什器備品費	45,999	882,146	△ 836,147
消耗品費	152,238	122,574	29,664
修繕費	42,504		42,504
印刷製本費	2,167,896	1,971,845	196,051
燃料費	152,201	184,297	△ 32,096
光熱水料費	142,512	106,682	35,830
賃借料	2,909,678	2,698,374	211,304
保守管理費	17,306	124,610	△ 107,304
保険料	151,810	151,260	550
会費負担金	742,000	657,346	84,654
支払負担金	1,079,730	1,068,430	11,300
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)	2,336,050	2,821,250	△ 485,200
許諾料	3,384,221	3,132,272	251,949
試験調査費支出	539,223	718,587	△ 179,364
残量処理費	7,124,423	13,087,964	△ 5,963,541
振込手数料(事業)	81,715	102,243	△ 20,528
雑費	146,734	104,890	41,844
事業費計	53,168,994	58,326,322	△ 5,157,328

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
管理費			
役員報酬	763,829	795,862	△ 32,033
給料手当	7,100,021	7,015,746	84,275
通勤手当	193,028	206,468	△ 13,440
法定福利費	1,340,138	1,296,449	43,689
福利厚生費	45,628	29,744	15,884
退職給付費用	271,661	261,278	10,383
旅費交通費	56,840	27,890	28,950
総会費	175,320	164,906	10,414
役員会費	149,880	93,420	56,460
幹事事務局員会議費	80,960	77,260	3,700
通信運搬費	139,389	115,257	24,132
消耗品費	56,682	52,189	4,493
消耗什器備品費	209,310	249,194	△ 39,884
印刷製本費	116,784	88,520	28,264
図書研修費	124,676	137,984	△ 13,308
光熱水料費	51,911	37,363	14,548
賃借料	1,316,901	1,264,917	51,984
保守管理費	14,209	10,890	3,319
諸謝金	100,500	99,500	1,000
租税公課	2,120	1,920	200
委託費（管理）	385,000	632,500	△ 247,500
渉外費	47,236	5,150	42,086
振込手数料(管理)	69,425	23,707	45,718
雑費	110,490	119,982	△ 9,492
管理費計	12,921,938	12,808,096	113,842
経常費用計	66,090,932	71,134,418	△ 5,043,486
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 945,927	146,964	△ 1,092,891
当期経常増減額	△ 945,927	146,964	△ 1,092,891
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	△ 945,927	146,964	△ 1,092,891
一般正味財産期首残高	116,083,538	115,936,574	146,964
一般正味財産期末残高	115,137,611	116,083,538	△ 945,927
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	115,137,611	116,083,538	△ 945,927

4. 正味財産増減計算書内訳表（令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで）

（単位：円）

科目	公益目的事業会計	法人会計	合計
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	2,135		2,135
特定資産運用益計	2,135		2,135
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	7,097,922		7,097,922
種子取扱負担金	35,886,538	10,898,002	46,784,540
農業団体特別負担金	720,730		720,730
事業収益計	43,705,190	10,898,002	54,603,192
受取補助金等			
受取県補助金	5,897,000		5,897,000
受取全国協会補助金	418,000		418,000
受取補助金等計	6,315,000		6,315,000
雑収益			
受取利息	278		278
雑収益計	278		278
経常収益計	52,134,803	13,010,202	65,145,005
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	3,450,881		3,450,881
給料手当	16,838,164		16,838,164
通勤手当	652,912		652,912
法定福利費	3,472,820		3,472,820
福利厚生費	167,151		167,151
退職給付費用	457,673		457,673
旅費交通費	222,515		222,515
会議費	1,811,247		1,811,247
通信運搬費	1,009,391		1,009,391
消耗什器備品費	45,999		45,999
消耗品費	152,238		152,238
修繕費	42,504		42,504
印刷製本費	2,167,896		2,167,896
燃料費	152,201		152,201
光熱水料費	142,512		142,512
賃借料	2,909,678		2,909,678
保守管理費	17,306		17,306
保険料	151,810		151,810
会費負担金	742,000		742,000
支払負担金	1,079,730		1,079,730
組織対策助成金（事業）	3,870,000		3,870,000
種子対策助成金（事業）	2,336,050		2,336,050
許諾料	3,384,221		3,384,221
試験調査費支出	539,223		539,223
残量処理費	7,124,423		7,124,423
振込手数料（事業）	81,715		81,715
雑費	146,734		146,734
事業費計	53,168,994		53,168,994

(単位:円)

科目	公益目的事業会計	法人会計	合計
管理費			
役員報酬		763,829	763,829
給料手当		7,100,021	7,100,021
通勤手当		193,028	193,028
法定福利費		1,340,138	1,340,138
福利厚生費		45,628	45,628
退職給付費用		271,661	271,661
旅費交通費		56,840	56,840
総会費		175,320	175,320
役員会費		149,880	149,880
幹事事務局員会議費		80,960	80,960
通信運搬費		139,389	139,389
消耗品費		56,682	56,682
消耗什器備品費		209,310	209,310
印刷製本費		116,784	116,784
図書研修費		124,676	124,676
光熱水料費		51,911	51,911
賃借料		1,316,901	1,316,901
保守管理費		14,209	14,209
諸謝金		100,500	100,500
租税公課		2,120	2,120
委託費（管理）		385,000	385,000
渉外費		47,236	47,236
振込手数料(管理)		69,425	69,425
雑費		110,490	110,490
管理費計		12,921,938	12,921,938
經常費用計	53,168,994	12,921,938	66,090,932
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 1,034,191	88,264	△ 945,927
当期經常増減額	△ 1,034,191	88,264	△ 945,927
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			
当期經常外増減額			
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 1,034,191	88,264	△ 945,927
当期一般正味財産増減額	△ 1,034,191	88,264	△ 945,927
一般正味財産期首残高	114,046,451	2,037,087	116,083,538
一般正味財産期末残高	113,012,260	2,125,351	115,137,611
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	113,012,260	2,125,351	115,137,611

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	1,770,000	420,000	0	2,190,000
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	106,770,000	420,000	0	107,190,000
合 計	106,770,000	420,000	0	107,190,000

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	2,190,000	0	0	2,190,000
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	107,190,000	0	105,000,000	2,190,000
合 計	107,190,000	0	105,000,000	2,190,000

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	359,000	359,000	0	
種子生産体制強化支援事業	栃木県	0	38,000	38,000	0	
米麦改良事業助成金	全国米麦改良協会	0	418,000	418,000	0	
合 計		0	6,315,000	6,315,000	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	1,770,000	420,000	0	0	2,190,000

7. 財産目録（令和 5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		808,240
		J A 普通		運転資金として		1,402,669
		J A 普通（残量処理）		運転資金として		2,133,407
		J A 普通（事故処理）		運転資金として		585,144
		J A 普通（事故処理預り金）		運転資金として		2,755,335
	現金預金			(普通預貯金計)		7,684,795
未収金	栃木県		公共事業の用に供する県補助金		5,897,000	
仮払金	全農		〃旅費交通費		42,741	
流動資産合計						13,624,536
(固定資産)	基本財産 特定資産					
		退職給付引当資産	JA宇都宮平石支所（定期貯金）			2,190,000
		残量処理引当資産	JA宇都宮中央支所（定期貯金）			50,000,000
	事故処理引当資産	JA宇都宮中央支所（定期貯金）			55,000,000	
その他固定資産						
固定資産合計						107,190,000
資産合計						120,814,536
(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		194,572
		全農		〃〃		106,665
		〃		〃光熱水料費		13,219
		(株) 富士フィルム B I		〃印刷製本費		60,946
		農林中央金庫		〃振込手数料		4,290
		宇都宮農業協同組合		〃〃		220
		N T T ファイナンス		〃貸借料		13,140
		〃		〃通信運搬費		28,024
		(株) 鴻池運輸		〃〃		7,150
		宇都宮農業協同組合		公共事業の用に供する振込手数料		440
		三菱UFJニコス（株）及び職員		〃旅費交通費		5,260
		(株) J A エルサポート		〃燃料費		8,843
		J A 栃木中央会		〃会議費		45,800
		(株) LSIメディアエンス		〃試験調査費		38,280
		宇都宮農業協同組合		法人の用に供する振込手数料		3,520
		(株) TKC		〃通信運搬費		16,500
		J A 栃木中央会		〃幹事・事務局員会議費		29,540
		〃		〃役員会費		51,900
				(未払金計)		628,309
	預り金	事故処理負担金		種子の事故処理費の財源として預かる		2,755,335
		その他		役職員の源泉徴収所得税		103,281
流動負債合計						3,486,925
(固定負債)	退職給付引当金					
						2,190,000
固定負債合計						2,190,000
負債合計						5,676,925
正味財産						115,137,611