

# 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
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	30,201,534	32,271,995	△ 2,070,461
貯蔵品	826,140	830,445	△ 4,305
未収金	182,580	1,321,943	△ 1,139,363
流動資産合計	31,210,254	34,424,383	△ 3,214,129
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
役員退任慰労引当資産	300,000	400,000	△ 100,000
特定資産合計	300,000	400,000	△ 100,000
(3) その他固定資産			
什器備品	194,903	242,705	△ 47,802
電話加入権	80,300	80,300	0
その他固定資産合計	275,203	323,005	△ 47,802
固定資産合計	575,203	723,005	△ 147,802
資産合計	31,785,457	35,147,388	△ 3,361,931
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	430,333	531,986	△ 101,653
預り金	93,042	61,988	31,054
未払消費税等	841,700	1,067,000	△ 225,300
流動負債合計	1,365,075	1,660,974	△ 295,899
2. 固定負債			
役員退任慰労引当金	300,000	400,000	△ 100,000
固定負債合計	300,000	400,000	△ 100,000
負債合計	1,665,075	2,060,974	△ 395,899
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 一般正味財産			
一般正味財産	30,120,382	33,086,414	△ 2,966,032
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
正味財産合計	30,120,382	33,086,414	△ 2,966,032
負債及び正味財産合計	31,785,457	35,147,388	△ 3,361,931

# 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			
受取会費	2,450,000	2,480,000	△ 30,000
正会員受取会費	870,000	870,000	0
賛助会員受取会費	1,580,000	1,610,000	△ 30,000
事業収益	41,696,786	46,922,811	△ 5,226,025
研修事業収益	2,602,350	2,365,600	236,750
広報事業収益	1,281,056	1,490,509	△ 209,453
農薬試験事業収益	37,813,380	43,066,702	△ 5,253,322
受取補助金等	609,730	614,308	△ 4,578
受取民間補助金	609,730	614,308	△ 4,578
雑収益	671,597	721,746	△ 50,149
受取利息	392	361	31
雑収益	671,205	721,385	△ 50,180
経常収益計	45,428,113	50,738,865	△ 5,310,752
(2) 経常費用			
事業費	35,918,801	38,732,309	△ 2,813,508
給料手当	13,950,530	14,365,167	△ 414,637
法定福利費	1,752,090	1,806,663	△ 54,573
福利厚生費	47,938	81,230	△ 33,292
支払助成金	360,000	350,000	10,000
調査費	130,473	196,210	△ 65,737
会議費	78,347	116,013	△ 37,666
研修資料費	1,436,600	1,309,000	127,600
旅費交通費	722,598	795,070	△ 72,472
通信運搬費	548,883	639,291	△ 90,408
印刷製本費	1,516,780	1,426,180	90,600
減価償却費	47,802	69,876	△ 22,074
消耗什器備品費	45,800	30,800	15,000
消耗品費	571,322	614,038	△ 42,716
賃借料	2,109,877	1,764,846	345,031
修繕費	53,944	16,170	37,774
租税公課	1,122,000	1,285,200	△ 163,200
委託費	10,668,978	13,053,870	△ 2,384,892
雑費	750,534	801,975	△ 51,441
期首貯蔵品	830,445	841,155	△ 10,710
期末貯蔵品	△ 826,140	△ 830,445	4,305

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	12,575,344	12,918,755	△ 343,411
給料手当	6,720,529	6,363,279	357,250
役員退任慰労金	290,000	0	290,000
法定福利費	1,042,881	1,133,125	△ 90,244
福利厚生費	19,336	41,679	△ 22,343
退職給付費用	545,400	530,680	14,720
会議費	50,524	28,200	22,324
旅費交通費	51,255	36,066	15,189
通信運搬費	490,278	534,587	△ 44,309
消耗什器備品費	8,980	145,980	△ 137,000
消耗品費	152,498	320,485	△ 167,987
修繕費	214,876	382,269	△ 167,393
印刷製本費	17,600	36,300	△ 18,700
光熱水料費	123,594	212,501	△ 88,907
賃借料	584,952	388,770	196,182
負担金	133,500	132,500	1,000
保険料	0	20,000	△ 20,000
地代家賃	897,600	988,000	△ 90,400
租税公課	747,900	773,100	△ 25,200
雑費	483,641	851,234	△ 367,593
経常費用計	48,494,145	51,651,064	△ 3,156,919
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,066,032	△ 912,199	△ 2,153,833
損益評価等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 3,066,032	△ 912,199	△ 2,153,833
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
役員退任慰労引当金戻入額	100,000	0	100,000
経常外収益計	100,000	0	100,000
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	100,000	0	100,000
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 2,966,032	△ 912,199	△ 2,053,833
一般正味財産期首残高	33,086,414	33,998,613	△ 912,199
一般正味財産期末残高	30,120,382	33,086,414	△ 2,966,032
IV 正味財産期末残高	30,120,382	33,086,414	△ 2,966,032

# 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			法人会計	合 計
	病虫害等防除事業	農業試験事業	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					
受取会費	870,000	1,580,000	2,450,000	0	2,450,000
正会員受取会費	870,000	0	870,000	0	870,000
賛助会員受取会費	0	1,580,000	1,580,000	0	1,580,000
事業収益	3,883,406	26,513,380	30,396,786	11,300,000	41,696,786
研修事業収益	2,602,350	0	2,602,350	0	2,602,350
広報事業収益	1,281,056	0	1,281,056	0	1,281,056
農業試験事業収益	0	26,513,380	26,513,380	11,300,000	37,813,380
受取補助金等	609,730	0	609,730	0	609,730
受取民間補助金	609,730	0	609,730	0	609,730
雑収益	101,629	569,733	671,362	235	671,597
受取利息	44	113	157	235	392
雑収益	101,585	569,620	671,205	0	671,205
経常収益計	5,464,765	28,663,113	34,127,878	11,300,235	45,428,113
(2) 経常費用					
事業費	7,144,599	28,774,202	35,918,801	0	35,918,801
給料手当	2,688,213	11,262,317	13,950,530	0	13,950,530
法定福利費	417,154	1,334,936	1,752,090	0	1,752,090
福利厚生費	0	47,938	47,938	0	47,938
支払助成金	360,000	0	360,000	0	360,000
調査費	130,473	0	130,473	0	130,473
会議費	0	78,347	78,347	0	78,347
研修資料費	1,436,600	0	1,436,600	0	1,436,600
旅費交通費	0	722,598	722,598	0	722,598
通信運搬費	177,949	370,934	548,883	0	548,883
印刷製本費	1,516,780	0	1,516,780	0	1,516,780
減価償却費	0	47,802	47,802	0	47,802
消耗什器備品費	0	45,800	45,800	0	45,800
消耗品費	0	571,322	571,322	0	571,322
賃借料	0	2,109,877	2,109,877	0	2,109,877
修繕費	0	53,944	53,944	0	53,944
租税公課	43,700	1,078,300	1,122,000	0	1,122,000
委託費	0	10,668,978	10,668,978	0	10,668,978
雑費	369,425	381,109	750,534	0	750,534
期首貯蔵品	830,445	0	830,445	0	830,445
期末貯蔵品	△ 826,140	0	△ 826,140	0	△ 826,140

科 目	公益目的事業			法人会計	合 計
	病虫害等防除事業	農業試験事業	小計		
管理費	0	0	0	12,575,344	12,575,344
給料手当	0	0	0	6,720,529	6,720,529
役員退任慰労金	0	0	0	290,000	290,000
法定福利費	0	0	0	1,042,881	1,042,881
福利厚生費	0	0	0	19,336	19,336
退職給付費用	0	0	0	545,400	545,400
会議費	0	0	0	50,524	50,524
旅費交通費	0	0	0	51,255	51,255
通信運搬費	0	0	0	490,278	490,278
消耗什器備品費	0	0	0	8,980	8,980
消耗品費	0	0	0	152,498	152,498
修繕費	0	0	0	214,876	214,876
印刷製本費	0	0	0	17,600	17,600
光熱水料費	0	0	0	123,594	123,594
賃借料	0	0	0	584,952	584,952
負担金	0	0	0	133,500	133,500
保険料	0	0	0	0	0
地代家賃	0	0	0	897,600	897,600
租税公課	0	0	0	747,900	747,900
雑費	0	0	0	483,641	483,641
經常費用計	7,144,599	28,774,202	35,918,801	12,575,344	48,494,145
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 1,679,834	△ 111,089	△ 1,790,923	△ 1,275,109	△ 3,066,032
損益評価等計	0	0	0	0	0
当期經常増減額	△ 1,679,834	△ 111,089	△ 1,790,923	△ 1,275,109	△ 3,066,032
2. 經常外増減の部			0		0
(1) 經常外収益			0		0
役員退任慰労引当金戻入額	0	0	0	100,000	100,000
經常外収益計	0	0	0	100,000	100,000
(2) 經常外費用					
經常外費用計	0	0	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0	100,000	100,000
他会計振替額	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,679,834	△ 111,089	△ 1,790,923	△ 1,175,109	△ 2,966,032
一般正味財産期首残高	48,998,090	△ 31,552,055	17,446,035	15,640,379	33,086,414
一般正味財産期末残高	47,318,256	△ 31,663,144	15,655,112	14,465,270	30,120,382
IV 正味財産期末残高	47,318,256	△ 31,663,144	15,655,112	14,465,270	30,120,382

## 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

総平均法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

役員退任慰労引当金・・・期末退職給付の要支給額に相当する金額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

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額及びその残高

基本財産及び特定財産の増減額及びその残高は、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				
役員退任慰労引当資産	400,000	0	100,000	300,000
小計	400,000	0	100,000	300,000
合計	400,000	0	100,000	300,000

### 3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定財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				
役員退任慰労引当資産	30,000	0	0	(300,000)
小計	30,000	0	0	(300,000)
合計	30,000	0	0	(300,000)

#### 4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高（直接法）

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

（単位：円）

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品(粃摺機・脱穀機)	823,880	628,977	194,903
合計	823,880	628,977	194,903

#### 5 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等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）

補助金等の名称	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
実施体制整備事業費	(一社)農林水産航空協会	0	609,730	609,730	0	
合計		0	609,730	609,730	0	

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

(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	期末帳簿価額
基本財産	基本財産計	0			0
特定資産	役員退任慰労引当資産	400,000	0	100,000	300,000
	特定資産計	400,000	0	100,000	300,000

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	
役員退任慰労引当金	400,000	0		100,000	300,000

(注) 役員の期末退職給付の要支給額が変更となったため



# 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	新潟県信連	運転資金として	15,672,433
		第四北越銀行田町支店	運転資金として	3,796,146
		白山浦郵便局	運転資金として	8,421,073
		第四北越銀行県庁支店	運転資金として	2,311,882
	貯蔵品	新潟市	公1原色図鑑	826,140
	未収金	新潟県	公1防除指針	182,580
流動資産合計				31,210,254
(固定資産)				
特定資産				
その他固定資産	役員退任慰労引当資産	新潟県信連	役員退任慰労金の引当資産として保有している	300,000
	什器備品	現地試験地	試験用機器	194,903
	電話加入権	主たる事務所	法人運営全般で使用している	80,300
固定資産合計				575,203
資産合計				31,785,457
(流動負債)				
	未払金	日本年金機構・試験員に対する未払金	健康保険料・試験経費の未払分	430,333
	預り金	職員	源泉所得税等	93,042
	未払消費税等	税務署に対する未払金	令和3年度消費税	841,700
流動負債合計				1,365,075
(固定負債)				
	役員退任慰労引当金	役員に対するもの	役員7名に対する退職金の支払に備えたもの	300,000
固定負債合計				300,000
負債合計				1,665,075
正味財産				30,120,382

# 令和4年度

令和5年3月31日現在

## 1 貯蔵品

相手先	摘要	金額
原色図鑑 第Ⅱ巻	期末在庫部数 168 部	370,440
原色図鑑 第Ⅲ巻	期末在庫部数 217 部	455,700
計		826,140

## 2 未収金

相手先	摘要	金額
購入者	防除指針	182,580
計		182,580

## 3 未払金

相手先	摘要	金額
西社会保険事務所	健康・厚生保険料（3月分）	239,623
日本郵便	後納郵便（3月分）	26,827
アスクル	消耗品	1,673
佐川急便	指針送料（3月分）	10,769
東北電力・水道局	水道光熱費（3月分）	9,329
日本植物防疫協会	J P P-N E T（3月分）	5,500
モニタロウ	農薬実証ほ調査協力費	34,529
ダスキン	浄水器（3月分）	1,160
試験員	試験地移動費、試験資材（3月分）	49,313
第四北越銀行	送金手数料（3月分）	11,110
新潟市シルバー人材センター	臨時職員（3月分）	40,500
小計		430,333
未払消費税（新潟税務署）	R 4 年度消費税	841,700
小計		841,700
合 計		1,272,033

## 4 預り金

相手先	摘要	金額
職員所得税	1～3月分源泉徴収税	71,266
日本植物防疫協会	発生予察用資材（魚沼普及センター）	19,360
アスクル	無人ヘリ利用実績検討会経費（お茶代）	2,416
計		93,042