

# 貸借対照表

令和6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	29,710,479	30,201,534	△ 491,055
貯蔵品	826,140	826,140	0
未収金	1,178,373	182,580	995,793
流動資産合計	31,714,992	31,210,254	504,738
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	300,000	0
特定資産合計	300,000	300,000	0
(3) その他固定資産			
什器備品	147,101	194,903	△ 47,802
電話加入権	80,300	80,300	0
その他固定資産合計	227,401	275,203	△ 47,802
固定資産合計	527,401	575,203	△ 47,802
資産合計	32,242,393	31,785,457	456,936
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	498,767	430,333	68,434
預り金	487,309	93,042	394,267
未払消費税等	1,293,900	841,700	452,200
流動負債合計	2,279,976	1,365,075	914,901
2. 固定負債			
役員退任慰労引当金	300,000	300,000	0
固定負債合計	300,000	300,000	0
負債合計	2,579,976	1,665,075	914,901
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 一般正味財産			
一般正味財産	29,662,417	30,120,382	△ 457,965
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
正味財産合計	29,662,417	30,120,382	△ 457,965
負債及び正味財産合計	32,242,393	31,785,457	456,936

# 正味財産増減計算書

令和5年 4月 1日から令和6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	2,420,000	2,450,000	△ 30,000
正会員受取会費	870,000	870,000	0
賛助会員受取会費	1,550,000	1,580,000	△ 30,000
事業収益	43,757,860	41,696,786	2,061,074
研修事業収益	1,782,600	2,602,350	△ 819,750
広報事業収益	1,375,118	1,281,056	94,062
農薬試験事業収益	40,600,142	37,813,380	2,786,762
受取補助金等	566,860	609,730	△ 42,870
受取民間補助金	566,860	609,730	△ 42,870
雑収益	775,006	671,597	103,409
受取利息	406	392	14
雑収益	774,600	671,205	103,395
経常収益計	47,519,726	45,428,113	2,091,613
(2) 経常費用			
事業費	35,210,906	35,918,801	△ 707,895
給料手当	14,379,778	13,950,530	429,248
法定福利費	1,893,796	1,752,090	141,706
福利厚生費	76,012	47,938	28,074
支払助成金	360,000	360,000	0
調査費	188,966	130,473	58,493
会議費	103,351	78,347	25,004
研修資料費	1,029,600	1,436,600	△ 407,000
旅費交通費	723,732	722,598	1,134
通信運搬費	455,885	548,883	△ 92,998
印刷製本費	1,302,380	1,516,780	△ 214,400
減価償却費	47,802	47,802	0
消耗什器備品費	0	45,800	△ 45,800
消耗品費	772,160	571,322	200,838
賃借料	1,907,726	2,109,877	△ 202,151
修繕費	82,540	53,944	28,596
租税公課	1,344,400	1,122,000	222,400
委託費	9,806,457	10,668,978	△ 862,521
雑費	736,321	750,534	△ 14,213
期首貯蔵品	826,140	830,445	△ 4,305
期末貯蔵品	△ 826,140	△ 826,140	0

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	12,766,785	12,575,344	191,441
給料手当	6,841,779	6,720,529	121,250
役員退任慰労引当金繰入額	20,000	290,000	△ 270,000
法定福利費	1,093,694	1,042,881	50,813
福利厚生費	39,319	19,336	19,983
退職給付費用	552,000	545,400	6,600
会議費	20,050	50,524	△ 30,474
旅費交通費	77,150	51,255	25,895
通信運搬費	444,916	490,278	△ 45,362
消耗什器備品費	0	8,980	△ 8,980
消耗品費	138,151	152,498	△ 14,347
修繕費	249,612	214,876	34,736
印刷製本費	18,700	17,600	1,100
光熱水料費	112,911	123,594	△ 10,683
賃借料	612,342	584,952	27,390
負担金	133,500	133,500	0
保険料	20,000	0	20,000
地代家賃	972,400	897,600	74,800
租税公課	884,400	747,900	136,500
雑費	535,861	483,641	52,220
経常費用計	47,977,691	48,494,145	△ 516,454
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 457,965	△ 3,066,032	2,608,067
損益評価等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 457,965	△ 3,066,032	2,608,067
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	0	100,000	△ 100,000
経常外収益計	0	100,000	△ 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	0	100,000	△ 100,000
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 457,965	△ 2,966,032	2,508,067
一般正味財産期首残高	30,120,382	33,086,414	△ 2,966,032
一般正味財産期末残高	29,662,417	30,120,382	△ 457,965
IV 正味財産期末残高	29,662,417	30,120,382	△ 457,965

# 正味財産増減計算書内訳表

令和5年 4月 1日から令和6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	農薬試験事業	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	1,550,000	2,420,000	0	2,420,000
正会員受取会費	870,000	0	870,000	0	870,000
賛助会員受取会費	0	1,550,000	1,550,000	0	1,550,000
事業収益	3,157,718	27,880,142	31,037,860	12,720,000	43,757,860
研修事業収益	1,782,600	0	1,782,600	0	1,782,600
広報事業収益	1,375,118	0	1,375,118	0	1,375,118
農薬試験事業収益	0	27,880,142	27,880,142	12,720,000	40,600,142
受取補助金等	566,860	0	566,860	0	566,860
受取民間補助金	566,860	0	566,860	0	566,860
雑収益	112,150	662,661	774,811	195	775,006
受取利息	80	131	211	195	406
雑収益	112,070	662,530	774,600	0	774,600
経常収益計	4,706,728	30,092,803	34,799,531	12,720,195	47,519,726
(2) 経常費用					
事業費	6,593,463	28,617,443	35,210,906	0	35,210,906
給料手当	2,736,711	11,643,067	14,379,778	0	14,379,778
法定福利費	437,477	1,456,319	1,893,796	0	1,893,796
福利厚生費	0	76,012	76,012	0	76,012
支払助成金	360,000	0	360,000	0	360,000
調査費	188,966	0	188,966	0	188,966
会議費	1,500	101,851	103,351	0	103,351
研修資料費	1,029,600	0	1,029,600	0	1,029,600
旅費交通費	36,610	687,122	723,732	0	723,732
通信運搬費	22,000	433,885	455,885	0	455,885
印刷製本費	1,302,380	0	1,302,380	0	1,302,380
減価償却費	0	47,802	47,802	0	47,802
消耗品費	0	772,160	772,160	0	772,160
賃借料	0	1,907,726	1,907,726	0	1,907,726
修繕費	0	82,540	82,540	0	82,540
租税公課	29,500	1,314,900	1,344,400	0	1,344,400
委託費	0	9,806,457	9,806,457	0	9,806,457
雑費	448,719	287,602	736,321	0	736,321
期首貯蔵品	826,140		826,140	0	826,140
期末貯蔵品	△ 826,140		△ 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	農薬試験事業	小計		
管理費	0	0	0	12,766,785	12,766,785
給料手当	0	0	0	6,841,779	6,841,779
役員退任慰労引当金繰入額	0	0	0	20,000	20,000
法定福利費	0	0	0	1,093,694	1,093,694
福利厚生費	0	0	0	39,319	39,319
退職給付費用	0	0	0	552,000	552,000
会議費	0	0	0	20,050	20,050
旅費交通費	0	0	0	77,150	77,150
通信運搬費	0	0	0	444,916	444,916
消耗品費	0	0	0	138,151	138,151
修繕費	0	0	0	249,612	249,612
印刷製本費	0	0	0	18,700	18,700
光熱水料費	0	0	0	112,911	112,911
賃借料	0	0	0	612,342	612,342
負担金	0	0	0	133,500	133,500
保険料	0	0	0	20,000	20,000
地代家賃	0	0	0	972,400	972,400
租税公課	0	0	0	884,400	884,400
雑費	0	0	0	535,861	535,861
経常費用計	6,593,463	28,617,443	35,210,906	12,766,785	47,977,691
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,886,735	1,475,360	△ 411,375	△ 46,590	△ 457,965
損益評価等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,886,735	1,475,360	△ 411,375	△ 46,590	△ 457,965
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,886,735	1,475,360	△ 411,375	△ 46,590	△ 457,965
一般正味財産期首残高	47,318,256	△ 31,663,144	15,655,112	14,465,270	30,120,382
一般正味財産期末残高	45,431,521	△ 30,187,784	15,243,737	14,418,680	29,662,417
IV 正味財産期末残高	45,431,521	△ 30,187,784	15,243,737	14,418,680	29,662,417

## 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

基本財産及び特定資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	300,000	20,000	20,000	300,000
小計	300,000	20,000	20,000	300,000
合計	300,000	20,000	20,000	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				
役員退任慰労引当資産	300,000	0	0	(300,000)
小計	300,000	0	0	(300,000)
合計	300,000	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	676,779	147,101
合計	823,880	676,779	147,101

#### 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	566,860	566,860	0	
合計		0	566,860	566,860	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	0	0
特定資産	役員退任慰労引当資産	300,000	20,000	20,000	300,000
	特定資産計	300,000	20,000	20,000	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	300,000	20,000	20,000	0	300,000

# 財産目録

令和6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	15,671,931
		第四北越銀行田町支店	運転資金として	10,742,044
		白山浦郵便局	運転資金として	984,600
		第四北越銀行県庁支店	運転資金として	2,311,904
	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	1,178,373
流動資産合計				31,714,992
(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	147,101
		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				527,401
資産合計				32,242,393
(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	498,767
	預り金	職員	源泉所得税等	487,309
	未払消費税等	税務署に対する未払金	令和5年度消費税	1,293,900
流動負債合計				2,279,976
(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				2,579,976
正味財産				29,662,417