

7. 貸借対照表
(平成28年3月31日現在)

(単位：円)

科 目	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
現金	43,725	58,743	△ 15,018
普通預金	292,177,861	225,988,412	66,189,449
定期預金	287,698,291	287,654,467	43,824
出資予約預金	454	735	△ 281
受取手形	0	0	
事業未収金	195,180,098	182,503,312	12,676,786
有価証券	0	0	
繰越貯蔵品	0	0	
繰延勘定	209,007	3,148,153	△ 2,939,146
前払費用	366,350	345,208	21,142
未収入金	3,407,257	0	3,407,257
他会計短期貸付金	0	0	
立替金	0	0	
仮払金	0	0	
仮払消費税等	0	0	
貸倒引当金 △	△ 1,310,308	△ 1,226,421	△ 83,887
流動資産合計	777,772,735	698,472,609	79,300,126
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当預金	110,828,578	107,903,308	2,925,270
特定資産合計	110,828,578	107,903,308	2,925,270
(2) その他固定資産			
建物	263,655,570	263,655,570	
構築物	2,100,000	2,100,000	
電子計算機装置	1,564,032	1,564,032	
車両運搬具	0	0	
器具・備品	31,460,991	27,538,143	3,922,848
建物附属設備	208,158,207	208,158,207	
土地	0	0	
リース資産	22,248,677	25,115,352	△ 2,866,675
建設仮勘定	0	0	
減価償却累計額 △	△ 379,840,352	△ 370,126,182	△ 9,714,170
無形固定資産	1,079,862	1,737,097	△ 657,235
外部出資	820,000	819,000	1,000
差入保証金	0	0	
基金拠出金	0	0	
他会計長期貸付金	0	0	
預託金	0	0	
その他固定資産合計	151,246,987	160,561,219	△ 9,314,232
固定資産合計	262,075,565	268,464,527	△ 6,388,962
資産の部合計	1,039,848,300	966,937,136	72,911,164

(単位：円)

科 目	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
支払手形	0	0	
事業未払金	8,242,398	13,737,577	△ 5,495,179
未払金	0	0	
短期借入金	0	0	
他会計短期借入金	0	0	
未払費用	10,340,709	7,332,607	3,008,102
納税充当金	44,418,400	35,675,800	8,742,600
未払消費税等	8,762,900	13,349,900	△ 4,587,000
預り金	0	24,670	△ 24,670
前受金	0	0	
仮受金	0	0	
仮受消費税等	0	0	
補助金仮受金	0	0	
賞与引当金	0	0	
流動負債合計	71,764,407	70,120,554	1,643,853
2. 固定負債			
長期借入金	0	0	
他会計長期借入金	0	0	
退職給付引当金	111,261,888	107,903,308	3,358,580
長期未払金（リース債務）	22,996,615	26,976,025	△ 3,979,410
長期預り金	64,000,000	64,000,000	
固定負債合計	198,258,503	198,879,333	△ 620,830
負債の部合計	270,022,910	268,999,887	1,023,023
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	
(うち基本財産への充当額)	0	0	
(うち特定資産への充当額)	0	0	
2. 一般正味財産			
(一般正味財産実額)	232,444,010	142,164,000	90,280,010
(公益目的財産残額)	537,381,380	555,773,249	△ 18,391,869
一般正味財産合計	769,825,390	697,937,249	71,888,141
(うち基本財産への充当額)	0	0	
(うち特定資産への充当額)	0	0	
正味財産の部合計	769,825,390	697,937,249	71,888,141
負債及び正味財産合計	1,039,848,300	966,937,136	72,911,164

8. 財務諸表に対する注記（重要な会計方針）

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
総平均法による原価基準を採用。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法による原価基準を採用。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
法人税法に基づき次の処理をしている。
有形固定資産は、定率法を採用。但し、平成10年4月1日以後の新規取得する建物については、定額法を採用。
なお、平成15年4月1日以降に取得した取得価額30万円未満の資産は、取得時に費用処理。
無形固定資産は、定額法を採用。
リース資産は、法人税法の規定に基づくリース期間定額法を採用。
- (4) 引当金の計上基準
退職給付引当金は、職員の期末自己都合要支給額を計上。
貸倒引当金は、事業未収金に対し法人税法に規定する法定繰入率を計上。
- (5) リース取引の処理方法
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引について、平成20年3月31日以前に締結した契約については賃貸借取引による方法に準じた会計処理、平成20年4月1日以降に締結した契約については売買取引による方法に準じた会計処理。
- (6) 長期預り金
センターの設立時（昭和47年1月7日）から地域農業振興事業を遂行するにあたり、法人の継続運営するために長期継続的な実施に支障が生じないように、会員からあらかじめ保証金的なものとして拠出を受け預かっている。
- (7) 消費税等の会計処理 税込方式を採用。

9. 固定資産

(1) 有形固定資産

(単位：円)

種 類	前期繰越	当期増加	当期減少	期末残高	減 価 償 却 引 当 金	う ち 当 期 引 当
建 物	263,655,570	0	0	263,655,570	179,640,501	4,778,254
構 築 物	2,100,000	0	0	2,100,000	1,883,685	108,481
電子計算機装置	1,564,032	0	0	1,564,032	1,564,031	126,538
車 輛 運 搬 具	0	0	0	0	0	0
器 具・備 品	27,538,143	6,639,408	2,716,560	31,460,991	24,423,793	432,859
建物附属設備	208,158,207	0	0	208,158,207	172,328,342	6,867,824
合 計	503,015,952	6,639,408	2,716,560	506,938,800	379,840,352	12,313,956

(2) 無形固定資産

(単位：円)

種 類	取得価額相当額	前期繰越	当期増加	当期減少	当 期 減 価 償 却 繰 入	期末残高
プログラムソフト合計	5,759,293	1,737,097	0	0	657,235	1,079,862

(3) リース資産（売買処理）

(単位：円)

資 産 名	取得価額相当額	減価償却費 (リース料)相当額	減価償却累計額 (支払済リース料)相当額	期末残高相当額 (未経過リース料)	摘 要
有 形 資 産	83,865,600	13,722,144	62,368,812	21,496,788	電算機器等
無 形 資 産	867,564	115,675	115,675	751,889	プログラムソフト
合 計	84,733,164	13,837,819	62,484,487	22,248,677	

10. 財産目録
(平成28年3月31日現在)

(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
現金	43,725		
普通預金	292,177,861		
定期預金	287,698,291		
出資予約預金	454	579,920,331	
事業未収金	195,180,098		
幹旋勘定	209,007		
前払費用	366,350		
未収入金	3,407,257		
立替金			
貸倒引当金 △	△ 1,310,308	197,852,404	777,772,735
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当預金	110,828,578	110,828,578	
(2) その他固定資産			
有形固定資産	506,938,800		
リース資産	22,248,677		
減価償却累計額 △	△ 379,840,352		
無形固定資産	1,079,862		
外部出資	820,000	151,246,987	262,075,565
資産の部合計			1,039,848,300
II 負債の部			
1. 流動負債			
事業未払金	8,242,398		
未払金			
未払費用	10,340,709		
納税充当金	44,418,400		
未払消費税等	8,762,900		
預り金			
前受金		71,764,407	
2. 固定負債			
退職給付引当金	111,261,888		
長期未払金 (リース債務)	22,996,615		
長期預り金	64,000,000	198,258,503	
負債の部合計			270,022,910
正味財産合計			769,825,390
負債及び正味財産合計			1,039,848,300

11. 正味財産増減計算書

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	説 明
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 受取会費				
会費収入	5,468,000	5,468,000		会費賦課金
② 事業収益				
受託料収入	361,855,335	342,474,383	19,380,952	行 政：314,663,972円、農 協：3,933,748円 その他：43,257,615円
使用料収入	201,179,573	197,096,759	4,082,814	行 政：178,761,944円、その他：22,417,629円
実費収入	238,028,793	118,599,022	119,429,771	
③ 雑収益				
受取利息	167,127	140,701	26,426	
雑収入	5,888,435	147,793	5,740,642	派遣職員負担金 全国肉用牛振興基金協会補助金等
経常収益計 (A)	812,587,263	663,926,658	148,660,605	
(2) 経常費用				
① 事業費				
期首たな卸高	3,148,153	415,653	2,732,500	
事業仕入高 仕入高	215,555,938	107,230,379	108,325,559	
期末たな卸高	△ 209,007	△ 3,148,153	2,939,146	
小計 (売上原価)	218,495,084	104,497,879	113,997,205	
給料手当	145,660,948	133,376,762	12,284,186	
退職給付費用	3,640,594	5,085,793	△ 1,445,199	
福利厚生費	29,951,581	28,168,914	1,782,667	法定福利費、福利厚生費
賃借料	3,797,830	2,673,476	1,124,354	レンタル費、地代
保守費	149,251,409	164,536,648	△ 15,285,239	
電力費	11,171,429	11,326,429	△ 155,000	
材料費	1,906,164	2,551,925	△ 645,761	プリンター用トナー、電算専用紙、諸材料費
委託処理費	46,451,612	43,687,150	2,764,462	外部委託費、臨時雇用費
企画調整費	773,280	3,996,000	△ 3,222,720	LGWAN-ASP事業整備費
教育指導費	363,496	657,616	△ 294,120	教育研修費
修繕費	957,148	404,555	552,593	
消耗品費	236,998	108,299	128,699	
通信運搬費	4,455,156	4,853,370	△ 398,214	
水道光熱費	1,491,319	1,478,076	13,243	
諸税負担金	73,970,244	62,465,622	11,504,622	消費税、固定資産税、公租公課、法人住民税
印刷費	3,953,011	1,071,208	2,881,803	
交際費	142,656	180,656	△ 38,000	
保険料	908,602	958,919	△ 50,317	建物等保険料
消耗備品費	723,916	290,091	433,825	
会議費	0	0	0	
図書費	35,453	63,068	△ 27,615	
旅費	1,773,312	2,397,011	△ 623,699	
減価償却費	22,830,402	24,111,853	△ 1,281,451	建物・備品減価償却費
貸倒引当金繰入	1,310,308	1,226,421	83,887	
支払利息	0	0	0	
雑支出	1,211,712	1,037,216	174,496	
雑費	0	0	0	予備費等
事業費計	725,463,664	601,204,957	124,258,707	

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	説 明
② 管理費				
役員報酬	0	0	0	
給料手当	6,053,403	8,032,019	△ 1,978,616	
退職給付費用	151,296	306,269	△ 154,973	
福利厚生費	1,714,872	2,317,056	△ 602,184	
賃借料	23,900	23,900	0	地代
保守費	191,203	191,203	0	
電力費	65,172	66,077	△ 905	
材料費	10,823	14,623	△ 3,800	
委託処理費	756,000	786,330	△ 30,330	外部委託費
企画調整費	441,720	441,720	0	情報セキュリティ関係費
教育指導費	12,960	124,784	△ 111,824	防災訓練指導費
修繕費	9,668	2,821	6,847	
消耗品費	28,727	23,132	5,595	
通信運搬費	527,944	475,639	52,305	
水道光熱費	8,700	8,623	77	
諸税負担金	210,348	216,709	△ 6,361	
印刷費	184,187	116,768	67,419	
交際費	166,668	40,390	126,278	
保険料	83,350	86,024	△ 2,674	
消耗備品費	7,902	1,955	5,947	
会議費	41,600	50,300	△ 8,700	
図書費	127,629	127,320	309	
旅費	407,506	925,975	△ 518,469	
減価償却費	4,650,003	3,320,151	1,329,852	
貸倒引当金繰入	0	0	0	
支払利息	0	0	0	
雑支出	242,130	154,296	87,834	
雑費	285,781	293,468	△ 7,687	
管理費計	16,403,492	18,147,552	△ 1,744,060	
經常費用計 (B)	741,867,156	619,352,509	122,514,647	
当期經常増減額 (A) - (B)	70,720,107	44,574,149	26,145,958	

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	説 明
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
退職給付引当金戻入	0	82,105	△ 82,105	
貸倒引当金戻入	1,226,421	873,070	353,351	
経常外収益計	1,226,421	955,175	271,246	
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	58,387	4,152	54,235	
経常外費用計	58,387	4,152	54,235	
当期經常外増減額	1,168,034	951,023	217,011	
当期一般正味財産増減額	71,888,141	45,525,172	26,362,969	
一般正味財産期首残高	697,937,249	652,412,077	45,525,172	
一般正味財産期末残高	769,825,390	697,937,249	71,888,141	
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0	0	0	受取補助金等、受取負担金、受取寄付金
指定正味財産期首残高	0	0	0	
指定正味財産期末残高	0	0	0	
III 正味財産期末残高	769,825,390	697,937,249	71,888,141	