

決 算 報 告 書

自 平成26年 2月 1日
至 平成27年 1月 31日

一般財団法人 魚沼農耕舎

理事長 湯本 智

貸借対照表

平成27年 1月31日現在

一般財団法人 魚沼農耕舎

(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	22,701,762	23,302,227	-600,465
売掛金	7,125,925	5,097,969	2,027,956
未収金	2,737,537	11,479,748	-8,742,211
製品	6,915,950	5,736,330	1,179,620
商品	179,310	0	179,310
原材料	1,852,506	1,399,171	453,335
立替金	252,865	301,903	-49,038
仮払金	0	3,400,888	-3,400,888
流動資産合計	41,765,855	50,718,236	-8,952,381
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産定期預	30,000,000	60,000,000	-30,000,000
基本財産合計	30,000,000	60,000,000	-30,000,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	22,938,325	19,363,209	3,575,116
減価償却引当資産	13,625,510	13,621,433	4,077
施設整備準備財産定期預金	0	28,337,783	-28,337,783
特定資産合計	36,563,835	61,322,425	-24,758,590
(3) その他固定資産			
機械装置	32,040,517	39,474,840	-7,434,323
車両運搬具	1,827,567	241,265	1,586,302
什器備品	2,254,950	3,280,507	-1,025,557
ソフトウェア	3,616,500	3,402,420	214,080
電話加入権	130,000	130,000	0
保証金	465,000	465,000	0
出資金	101,000	100,000	1,000
預託金	18,710	18,710	0
定期預金	26,709,999	0	26,709,999
出資配当貯金	328	379	-51
保険積立金	760,871	0	760,871
経営安定積立金	3,676,503	0	3,676,503
その他固定資産合計	71,601,945	47,113,121	24,488,824
固定資産合計	138,165,780	168,435,546	-30,269,766
資産合計	179,931,635	219,153,782	-39,222,147
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	239,820	1,011,775	-771,955
未払金	2,992,580	2,816,118	176,462
預り金	537,406	0	537,406
流動負債合計	3,769,806	3,827,893	-58,087
2. 固定負債			
退職給付引当金	22,938,325	19,363,209	3,575,116
農業経営基盤準備金	5,491,414	0	5,491,414
固定負債合計	28,429,739	19,363,209	9,066,530
負債合計	32,199,545	23,191,102	9,008,443
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	-30,000,000	-40,000,000	10,000,000
指定正味財産合計	30,000,000	60,000,000	-30,000,000
(うち基本財産への充当額)	30,000,000	60,000,000	-30,000,000
2. 一般正味財産	117,732,090	135,962,680	-18,230,590
(うち特定資産への充当額)	36,563,835	61,322,425	-24,758,590
正味財産合計	147,732,090	195,962,680	-48,230,590
負債及び正味財産合計	179,931,635	219,153,782	-39,222,147

正味財産増減計算書

平成26年 2月 1日から平成27年 1月31日まで

一般財団法人 魚沼農耕舎

(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			
基本財産運用益	28,100	5,495	22,605
特定資産運用益	14,004	12,704	1,300
事業収益	116,973,255	111,907,416	5,065,839
受取補助金等	14,589,935	23,845,629	-9,255,694
雑収益	5,291,812	821,818	4,469,994
経常収益計	136,897,106	136,593,062	304,044
(2) 経常費用			
期首製品棚卸高	5,736,330	3,035,625	2,700,705
期末製品棚卸高	-7,095,260	-5,736,330	-1,358,930
事業費	143,473,777	150,421,336	-6,947,559
管理費	7,709,930	6,339,418	1,370,512
経常費用計	149,824,777	154,060,049	-4,235,272
評価損益等調整前当期経常増減額	-12,927,671	-17,466,987	4,539,316
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-12,927,671	-17,466,987	4,539,316
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	188,500	1,188,997	-1,000,497
経常外収益計	188,500	1,188,997	-1,000,497
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	5	188,148	-188,143
農業経営基盤準備金繰入額	5,491,414	0	5,491,414
経常外費用計	5,491,419	188,148	5,303,271
当期経常外増減額	-5,302,919	1,000,849	-6,303,768
当期一般正味財産増減額	-18,230,590	-16,466,138	-1,764,452
一般正味財産期首残高	135,962,680	152,428,818	-16,466,138
一般正味財産期末残高	117,732,090	135,962,680	-18,230,590
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	-30,000,000	-40,000,000	10,000,000
当期指定正味財産増減額	-30,000,000	-40,000,000	10,000,000
指定正味財産期首残高	60,000,000	100,000,000	-40,000,000
指定正味財産期末残高	30,000,000	60,000,000	-30,000,000
III 正味財産期末残高	147,732,090	195,962,680	-48,230,590

正味財産増減計算書内訳表

平成26年 2月 1日から平成27年 1月31日まで

一般財団法人 魚沼農耕舎

(単位：円)

科 目	実施事業会計			その他会計		法人会計	合 計
	継続事業	寄附事業	小計	その他 1	その他 2		
I 一般正味財産増減の部							
1. 経常増減の部							
(1) 経常収益							
基本財産運用益	0	28,100	28,100	0	0	0	28,100
特定資産運用益	11,772	0	11,772	2,232	0	0	14,004
事業収益	89,936,709	0	89,936,709	13,761,523	13,275,023	0	116,973,255
受取補助金等	11,589,044	0	11,589,044	3,000,891	0	0	14,589,935
雑収益	4,375,605	12	4,375,617	835,917	22,600	57,678	5,291,812
経常収益計	105,913,130	28,112	105,941,242	17,600,563	13,297,623	57,678	136,897,106
(2) 経常費用							
期首製品棚卸高	2,875,000	0	2,875,000	2,861,330	0	0	5,736,330
期末製品棚卸高	-4,207,500	0	-4,207,500	-2,887,760	0	0	-7,095,260
事業費	115,210,791	9,689	115,220,480	15,560,827	12,692,470	0	143,473,777
管理費	0	0	0	0	0	7,709,930	7,709,930
経常費用計	113,878,291	9,689	113,887,980	15,534,397	12,692,470	7,709,930	149,824,777
評価損益等調整前当期経常増減額	-7,965,161	18,423	-7,946,738	2,066,166	605,153	-7,652,252	-12,927,671
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	-7,965,161	18,423	-7,946,738	2,066,166	605,153	-7,652,252	-12,927,671
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
固定資産売却益	157,586	0	157,586	30,914	0	0	188,500
経常外収益計	157,586	0	157,586	30,914	0	0	188,500
(2) 経常外費用							
固定資産除却損	5	0	5	0	0	0	5
農業経営基盤準備金繰入額	5,491,414	0	5,491,414	0	0	0	5,491,414
経常外費用計	5,491,419	0	5,491,419	0	0	0	5,491,419
当期経常外増減額	-5,333,833	0	-5,333,833	30,914	0	0	-5,302,919
当期一般正味財産増減額	-13,298,994	18,423	-13,280,571	2,097,080	605,153	-7,652,252	-18,230,590
一般正味財産期首残高	114,508,772	1,449,863	115,958,635	19,365,814	7,719,828	-7,081,597	135,962,680
一般正味財産期末残高	101,209,778	1,468,286	102,678,064	21,462,894	8,324,981	-14,733,849	117,732,090
II 指定正味財産増減の部							
一般正味財産への振替額	0	-30,000,000	-30,000,000	0	0	0	-30,000,000
一般正味財産への振替額	0	-30,000,000	-30,000,000	0	0	0	-30,000,000
寄付金	0	-30,000,000	-30,000,000	0	0	0	-30,000,000
当期指定正味財産増減額	0	-30,000,000	-30,000,000	0	0	0	-30,000,000
指定正味財産期首残高	0	60,000,000	60,000,000	0	0	0	60,000,000
指定正味財産期末残高	0	30,000,000	30,000,000	0	0	0	30,000,000
III 正味財産期末残高	101,209,778	31,468,286	132,678,064	21,462,894	8,324,981	-14,733,849	147,732,090

財務諸表に関する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

通常の使用目的又は販売目的で保有する棚卸資産。
最終仕入れ原価法を採用。生産物に関しては販売予定価格。

(2) 固定資産の減価償却の方法

平成18年度以前に購入したものは旧定額法。
平成24年度以前に購入したものは定額法。
平成25年4月1日以降は、200%定率法。特別償却を実施している。
ソフトウェアは定額法を採用している。
以上を直接法により取得価額から減額している。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の自己都合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、税込方式を採用している。

2. 会計方針の変更

平成26年度より、以下のように勘定科目や仕訳を変更する。
経営安定所得対策の積立金を、流動資産の仮払金から固定資産の経営安定積立金とする。
玄米と玄そばのうち販売目的で生産された資産を、商品から製品とする。
種子、肥料及び農薬など生産目的に消費される資産を、貯蔵品から原材料とする。
受取補助金の中科目を、目的別から交付者別とする。
育苗時に使用する農薬を、種苗費から農薬費へ算入する。
宅配便の送料を、雑費から通信運搬費へ算入する。
ライスセンターとカントリーエレベーターの施設利用料を、賃借料から作業委託料へ算入する。

3. 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				
基本財産定期預金	60,000,000	0	30,000,000	30,000,000
小 計	60,000,000	0	30,000,000	30,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	19,363,209	3,575,116	0	22,938,325
減価償却引当資産	13,621,433	4,077	0	13,625,510
施設整備準備財産定期預金	28,337,783	0	28,337,783	0
小 計	61,322,425	3,579,193	28,337,783	36,563,835
合 計	121,322,425	3,579,193	58,337,783	66,563,835

4. 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				
基本財産定期預金	30,000,000	(30,000,000)	(0)	-
小 計	30,000,000	(30,000,000)	(0)	-
特定資産				
退職給付引当資産	22,938,325	(0)	(0)	(22,938,325)
減価償却引当資産	13,625,510	(0)	(13,625,510)	-
施設整備準備財産定期預金	0	-	-	-
小 計	36,563,835	0	(13,625,510)	(22,938,325)
合 計	66,563,835	(30,000,000)	(13,625,510)	(22,938,325)

5. 担保に供している資産

担保に供している資産はない。

6. 固定資産の取得価額及び当期末残高

固定資産の取得価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	当期末残高
建 物	0	0
機械及び装置	146,747,312	32,040,517
車両及び運搬具	13,845,928	1,827,567
什器備品	13,048,456	2,254,950
ソフトウェア	5,771,400	3,616,500
合 計	179,413,096	39,739,534

7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の回収状況を検討した結果、貸倒引当金は計上しない。

8. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く)等の偶発債務

債務保証はない。

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券はない。

11. 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
米の直接支払交付金	国	0	3,516,750	3,516,750	0	-
収入減少影響緩和交付金	国	0	1,762,664	1,762,664	0	-
規模拡大交付金	国	0	212,000	212,000	0	-
中山間地域等直接支払	市	0	6,626,445	6,626,445	0	-
地域とも補償	市	0	1,034,750	1,034,750	0	-
担い手農業経営緊急支援事業	市	0	1,025,000	1,025,000	0	-
肥料助成	民間	0	412,326	412,326	0	-
合 計			14,589,935	14,589,935	0	

12. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産へ寄附金支出3,000万円の振替を行っている。

13. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との間に、重要な取引の内容はない。

14. 重要な後発事象

重要な後発事象はない。

15. その他

実施事業資産は、次のとおりである。

(単位:円)

資産の名称	継続事業
機械装置	27,953,833
車両運搬具	1,516,881
什器備品	2,005,546
ソフトウェア	3,170,364
合 計	34,646,624

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する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	19,363,209	3,575,116	0	0	22,938,325