

正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

科 目	公益目的事業	法人	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	1,433,209	0	1,433,209
受取会費	836,930	7,562,370	8,399,300
正会員受取会費	836,930	7,532,370	8,369,300
賛助会員受取会費	0	30,000	30,000
登記登録関連収入	126,045,612		126,045,612
和牛登録料	116,591,727		116,591,727
子牛登記料	72,323,865		72,323,865
母牛登録料	18,009,140		18,009,140
高等登録料	408,000		408,000
産肉能力検定料	346,400		346,400
遺伝子型検査料	4,543,505		4,543,505
不良遺伝子型検査料	20,817		20,817
血統データ使用料	2,160,000		2,160,000
登録改良負担金	18,780,000		18,780,000
和牛原産地証明料	4,958,910		4,958,910
和牛移動証明料	4,562,250		4,562,250
和牛出生確認料	207,700		207,700
和牛遺伝子型証明料(別記3)	14,960		14,960
血統能力証明	174,000		174,000
乳牛登録料	662,287		662,287
血統登録料	465,588		465,588
牛群審査	121,824		121,824
乳牛遺伝子型検査料	74,875		74,875
乳牛原産地証明料	174,636		174,636
乳牛移動証明料	174,636		174,636
種豚登録料	1,907,712		1,907,712
子豚登記料	865,080		865,080
種豚登録料	939,384		939,384
指定種豚場認定料	54,000		54,000
産子検定証明料	49,248		49,248
種豚原産地証明料	926,100		926,100
種豚移動証明料	1,728		1,728
種豚一代雑種証明料	171,072		171,072
アグー証明料	753,300		753,300
山羊・種馬登録料	5,400		5,400
山羊産子登録料	4,860		4,860
山羊再交付等料	540		540
山羊原産地証明料	818,840		818,840
山羊血統移動証明料	1,590		1,590
山羊出生証明料	817,250		817,250
家畜人工授精用精液	7,422,030		7,422,030
家畜改良事業団精液売上	1,843,236		1,843,236
奨励金収入	5,578,794		5,578,794
事業収入	8,403,573		8,403,573
沖縄県	4,450,000		4,450,000
沖縄県畜産振興公社	2,400,000		2,400,000
全国肉用牛基金協会	1,553,573		1,553,573
受取補助金等	2,444,669		2,444,669
受取中央団体等助成金	2,444,669		2,444,669
受取負担金	0		0
受取負担金	0		0
雑収益	131,709	626,200	757,909
雑収益	131,709	626,200	757,909
経常収益計	146,717,732	8,188,570	154,906,302

正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

科 目	公益目的事業	法人	合計
(2) 経常費用			
事業費	142,040,499		142,040,499
役員報酬	3,760,500		3,760,500
給料手当	48,343,454		48,343,454
臨時雇賃金	14,245,249		14,245,249
賞与	12,063,884		12,063,884
賞与引当金繰入額	5,500,000		5,500,000
退職給付繰入額	2,000,000		2,000,000
法定福利費	12,183,151		12,183,151
旅費	5,169,139		5,169,139
通信運搬費	2,071,776		2,071,776
減価償却費	5,860,109		5,860,109
消耗品費	746,378		746,378
営繕費	517,734		517,734
車輛費	1,977,171		1,977,171
光熱水料費	888,730		888,730
貸借料	1,160,371		1,160,371
租税公課	7,690,934		7,690,934
負担金	8,271,182		8,271,182
需用費	6,261,597		6,261,597
会議費	65,632		65,632
褒賞費	224,802		224,802
報償費	3,024,300		3,024,300
支払利息	14,406		14,406
管理費		16,599,699	16,599,699
役員報酬		1,213,500	1,213,500
給料手当		1,493,640	1,493,640
賞与		139,480	139,480
賞与引当金繰入額		300,000	300,000
法定福利費		376,798	376,798
福利厚生費		115,524	115,524
旅費交通費		558,880	558,880
通信運搬費		42,281	42,281
減価償却費		119,593	119,593
消耗品費		5,579,817	5,579,817
営繕費		183,266	183,266
図書印刷費		1,540,465	1,540,465
光熱水料費		18,137	18,137
貸借料		23,681	23,681
諸謝金		959,901	959,901
租税公課		156,958	156,958
雑役務		12,170	12,170
交際費		199,282	199,282
雑費		1,690,224	1,690,224
総会開催費		439,740	439,740
役員会費		1,435,045	1,435,045
諸会議費		1,317	1,317
経常費用計	142,040,499	16,599,699	125,440,800
評価損益等調整前当期経常増減額	4,677,233	△ 8,411,129	△ 3,733,896
特定資産評価損益等	1,400,667	0	1,400,667
特定資産為替益	1,400,667	0	1,400,667
評価損益等計	1,400,667	0	1,400,667
当期経常増減額	6,077,900	△ 8,411,129	△ 2,333,229
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益		0	
建物売却益			
土地売却益	0	0	0
経常外収益計			
(2) 経常外費用	△ 10	0	△ 10
固定資産減損失	△ 10	0	△ 10
経常外費用計	0	0	0
当期一般正味財産増減額	6,077,890	△ 8,411,129	△ 2,333,239
一般正味財産期首残高	211,123,928	△ 152,903	210,971,025
一般正味財産期末残高	217,201,818	△ 8,564,032	208,637,786
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		0	0
III 正味財産期末残高	217,201,818	△ 8,564,032	208,637,786

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 投資信託の評価基準及び評価方法
原価法を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
車両運搬具、電算備品及び建物等……定額法によっている。
主な耐用年数は次のとおりである。
建物 50年
電算機、什器備品 4～15年
車両 6年
- (3) 引当金の計上基準について
退職給付引当金 職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、期末要支給額に相当額を計上している。
- 賞与引当金 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理について
消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

2. 特定資産の増減及びその残高

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
退職給付引当資産	87,559,886	4,760,225	0	92,320,111
電算備品引当資産	17,417,681	4,000,000	2,386,800	19,030,881
建物造作引当資産	1,170,285	500,000	136,800	1,533,485
車両更新引当資産	6,058,458	1,500,000	4,520,600	3,037,858
全共出品引当資産	12,622,375	0	7,338,000	5,284,375
合計	124,828,685	10,760,225	14,382,200	121,206,710

3. 特定資産の財源等の内訳

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 対する額)
退職給付引当資産	92,320,111	-	-	(92,320,111)
電算備品引当資産	19,030,881	-	(19,030,881)	-
建物造作引当資産	1,533,485	-	(1,533,485)	-
車両更新引当資産	3,037,858	-	(3,037,858)	-
全共出品引当資産	5,284,375	-	(5,284,375)	-
合計	(121,206,710)	-	(28,886,599)	(92,320,111)

4. 固定資産の取得額、減価償却額及び当期末残高

固定資産の取得額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

科目	取得価額	減価償却 累計額	当期末 残高
建物	145,341,683	6,260,419	139,081,264
構築物	279,180	27,918	251,262
車両運搬具	8,205,659	3,449,809	4,755,850
什器備品	2,815,609	2,023,550	792,059
土地	23,218,185		23,218,185
敷金	20,000		20,000
ソフトウェア	15,513,080	15,475,076	38,004
電算備品	25,108,000	17,921,398	7,186,602
合計	220,501,396	45,158,170	175,343,226

5. 投資信託の債券の内訳並びに帳簿金額、時価及び評価益

投資信託の内訳並びに帳簿金額、時価及び評価益は、次のとおりである。

科目	取得価額	時価	評価益	備考
ユーロ債券等(ユーロ)	26,550,933	39,038,392	12,487,459	退職給付引当資産
外貨MMF(米ドル)	13,912,929	17,387,545	3,474,616	〃
合計	40,463,862	56,425,937	15,962,075	

6. 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。

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
雌牛改良促進事業	沖縄県	-	4,450,000	4,450,000	-	-
肉用牛生産推進事業	(公財)沖縄県 畜産振興公社	-	2,400,000	2,400,000	-	-
中央団体助成金等	全和協 日ホ協	-	2,444,669	2,444,669	-	-
肉用牛繁殖能力 評価等対策事業	(一社)全国肉用牛 振興基金協会	-	1,554,580	1,554,580	-	-
合計		-	10,849,249	10,849,249	-	-

7. 採用している退職給付制度の概要

(1) 確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている

(2) 退職給付債務等の算定基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

財産目録

(平成30年3月31日現在)

単位:円

	場所・物量	使用目的等	金額
(流動資産)			
預金	普通預金 琉球銀行 古波蔵支店① 琉球銀行 古波蔵支店② 琉球銀行 古波蔵支店③(八重山) 琉球銀行 古波蔵支店④(宮古) 沖縄銀行 古波蔵支店⑤ 沖縄県農業協同組合 国場支店	運転資金として	(現金・預金 計) 33,378,196
未収金	家畜登録手数料 協会費 助成事業 その他 肉用牛精液売上 乳用牛精液売上 家畜改良事業団奨励金 沖縄県精液奨励金	公益目的・家畜登録料金の未収分 公益目的・協会費の未収分 公益目的・助成事業費の未収分 公益目的・消費税の還付金 公益目的・精液取り扱いに対する事務手数料の未収分 公益目的・精液取り扱いに対する奨励金の未収分 公益目的・精液取り扱いに対する奨励金の未収分	(未収金 計) 17,216,689
前払金	建物管理費用	公益目的・事務所管理前払金	(前払金) 15,120
流動資産 合計			50,610,005
(固定資産)			
特定資産			(特定資産 計) 121,206,710
退職給付引当資産	琉球銀行 (普通) 琉球銀行 (定期) 沖縄銀行 (定期) 日興コーディアル 那覇支店 海邦銀行 (普通)	退職給付に対する引当資産として管理している。	92,320,111
電算備品引当資産	沖縄県農業協同組合 (普通) 琉球銀行 (普通) 沖縄県農業協同組合 (定期)	電算備品に対する引当資産として管理している。	19,030,881
建物造作引当資産	沖縄県農業協同組合 (普通) 沖縄県農業協同組合 (定期)	建物造作に対する引当資産として管理している。	1,533,485
車輛更新引当資産	琉球銀行 (普通)	車輛更新に対する引当資産として管理している。	3,037,858
全共出品引当資産	琉球銀行 (普通)	全共出品に対する引当資産として管理している。	5,284,375
其他固定資産			
建物	社屋 八重瀬町字外間106-2 社屋 78.50㎡ 石垣市真栄里上原896番2	(共用財産) うち公益目的保有財産98%、 うち法人目的の財源として使用する財産2%	139,081,264
構築物	ガードレール等 八重瀬町字外間106-2	(共用財産) うち公益目的保有財産98%、 うち法人目的の財源として使用する財産2%	246,237
車両運搬具	6台	(共用財産) うち公益目的保有財産98% うち法人目的の財源として使用する財産2%	4,755,850
什器備品	会議用机、両袖机、片袖机、椅子、クーラー シュレッダー、電話機一式、保管庫	(共用財産) うち公益目的保有財産98%、 うち法人目的の財源として使用する財産2%	792,059
土地	1101.62㎡ 八重瀬町外間字後原106-13,14	(共用財産) うち公益目的保有財産98%、 うち法人目的の財源として使用する財産2%	23,218,185
敷金	宮古出張所賃貸に対する敷金 宮古島市平良字西里1435番地	(共用財産) うち公益目的保有財産98%、 うち法人目的の財源として使用する財産2%	22,753,821
ソフトウェア	7点	(共用財産) うち公益目的保有財産98%、 うち法人目的の財源として使用する財産2%	464,364
電算備品	オーエッチビー、スライドプロジェクター、 サーバー、ラインプリンター、 パソコン、ラインプリンター、バーコード一式 拡声器	(共用財産) うち公益目的保有財産98%、 うち法人目的の財源として使用する財産2%	20,000
固定資産 合計			296,549,936
資産の部合計			347,159,941
(流動負債)			
未払金	登録事業 租税公課 管理費その他	公益目的・登録事業に関する未払金 公益目的・税金に関する未払金 法人目的・税金に関する未払金 法人目的・管理費に関する未払金	(未払金 計) 8,858,758
預り金	社会保険料等	社会保険料等に関する預り	(預り金 計) 182,147
預り金(登録料)	納入金 全国和牛登録協会 納入金 日本養豚協会 納入金 畜産技術協会 納入金 家畜改良事業団 納入金 沖縄県 返納金 和牛登録料 返納金 山羊出生確認料	公益目的・全国和牛登録協会に対する納入金の預り額 公益目的・日本養豚協会に対する納入金の預り額 公益目的・畜産技術協会に対する納入金の預り額 公益目的・家畜改良事業団に対する納入金の預り額 公益目的・沖縄県に対する納入金の預り額 公益目的・全国和牛登録協会に対する返納額 公益目的・畜産技術協会に対する返納額	(預り金(登録料) 計) 7,843,650
賞与引当金	賞与引当金(事) 賞与引当金(管)	公益目的・職員への支払いに備えたもの 法人目的・職員への支払いに備えたもの	(賞与引当金 計) 5,800,000
流動負債 合計			22,684,555
(固定負債)			
長期借入金		公益目的・公益事業運営に係る借入金返納額	28,380,000
退職給付引当金	退職給付引当金(事) 退職給付引当金(管)	(退職給付引当金 計) 公益目的・職員への支払いに備えた額 法人目的・職員への支払いに備えた額	87,457,600
固定負債 合計			115,837,600
負債の部合計			138,522,155
正味財産の部合計			208,637,786