

平成 25年度正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	差 異
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	65,756,761	59,863,711	5,893,050
基本財産受取利息	64,756,761	59,863,711	4,893,050
基本財産受取配当金	1,000,000	0	1,000,000
特定資産運用益	60	0	60
特定資産受取利息	60	0	60
受取一時金	0	50,000	△ 50,000
受取一時金	0	50,000	△ 50,000
受取会費	2,300,000	2,330,000	△ 30,000
正会員受取会費	2,300,000	2,330,000	△ 30,000
賛助会員受取会費	0	0	0
事業収益	2,450,000	2,200,000	250,000
海外研修事業収益	2,450,000	2,200,000	250,000
雑収益	36,496	6,228	30,268
受取利息	10,176	6,228	3,948
その他雑収益	26,320	0	26,320
基本財産評価益	13,535,788	15,167,404	△ 1,631,616
基本財産償還益	42,527,508	0	42,527,508
経常収益計	126,606,613	79,617,343	46,989,270
(2) 経常費用			
事業費	80,844,170	79,524,312	1,319,858
役員報酬	5,317,200	5,317,200	0
給料手当	2,906,208	2,306,442	599,766
福利厚生費	1,175,848	967,631	208,217
出向職員分担金	20,338,000	18,448,600	1,889,400
会議費	1,265,182	1,498,382	△ 233,200
旅費交通費	1,173,346	854,174	319,172
通信運搬費	201,173	617,229	△ 416,056
発送費	1,827,535	1,853,785	△ 26,250
減価償却費	131,122	22,027	109,095
消耗什器備品費	27,000	95,200	△ 68,200
消耗品費	145,669	209,158	△ 63,489
印刷製本費	4,475,332	4,535,545	△ 60,213
光熱水料費	111,673	94,380	17,293
賃借料	4,380,096	4,376,484	3,612
諸謝金	349,500	252,000	97,500
支払負担金	0	0	0
支払助成金	5,176,139	4,907,320	268,819
支払寄付金	0	0	0
委託費	6,371,620	8,996,673	△ 2,625,053
雑費	1,929,656	628,630	1,301,026
基本財産評価損	23,541,871	23,477,372	64,499
基本財産償還損	0	66,080	△ 66,080
管理費	23,723,777	25,985,235	△ 2,261,458
役員報酬	2,878,800	2,778,800	100,000
給料手当	1,937,472	1,537,628	399,844
福利厚生費	783,899	645,086	138,813
出向職員分担金	0	0	0
会議費	2,763,560	3,080,839	△ 317,279

科 目	当年度	前年度	差 異
旅費交通費	469,364	2,318,264	△ 1,848,900
通信運搬費	86,217	264,526	△ 178,309
発送費	0	0	0
減価償却費	34,287	25,200	9,087
消耗什器備品費	74,004	386,905	△ 312,901
消耗品費	62,429	89,638	△ 27,209
印刷製本費	101,780	117,425	△ 15,645
光熱水料費	27,918	23,594	4,324
賃借料	1,877,184	1,875,636	1,548
諸謝金	0	0	0
支払負担金	1,500,000	1,500,000	0
支払寄付金	0	0	0
支払助成金	0	0	0
委託費	0	0	0
雑費	826,995	269,412	557,583
基本財産評価損	2,892,743	10,501,182	△ 7,608,439
基本財産償還損	7,407,125	571,100	6,836,025
経常費用計	104,567,947	105,509,547	△ 941,600
評価損益等調整前当期経常増減額	22,038,666	△ 25,892,204	47,930,870
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	22,038,666	△ 25,892,204	47,930,870
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
開拓営農概要作成積立資産取崩	0	4,000,000	△ 4,000,000
開拓営農振興基金積立資産取崩	0	37,507,200	△ 37,507,200
過年度助成金返還金	860,070	2,111,576	△ 1,251,506
経常外収益計	860,070	43,618,776	△ 42,758,706
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	860,070	43,618,776	△ 42,758,706
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	22,898,736	17,726,572	5,172,164
一般正味財産期首残高	3,928,578,367	3,910,851,795	17,726,572
一般正味財産期末残高	3,951,477,103	3,928,578,367	22,898,736
II 指定正味財産増減の部			
基本財産評価益	5,029,174	5,015,395	13,779
基本財産評価損	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	5,029,174	5,015,395	13,779
指定正味財産期首残高	97,095,325	92,079,930	5,015,395
指定正味財産期末残高	102,124,499	97,095,325	5,029,174
III 正味財産期末残高	4,053,601,602	4,025,673,692	27,927,910

平成 25年度正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

科	目	公益目的 事業会計	法人会計	内部取 引消去	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				
	基本財産運用益	37,692,000	28,064,761	0	65,756,761
	基本財産受取利息	37,692,000	27,064,761	0	64,756,761
	基本財産受取配当金	0	1,000,000	0	1,000,000
	特定資産運用益	60	0	0	60
	特定資産受取利息	60	0	0	60
	受取一時金	0	0	0	0
	受取一時金	0	0	0	0
	受取会費	0	2,300,000	0	2,300,000
	正会員受取会費	0	2,300,000	0	2,300,000
	賛助会員受取会費	0	0	0	0
	事業収益	2,450,000	0	0	2,450,000
	海外研修事業収益	2,450,000	0	0	2,450,000
	雑収益	28,883	7,613	0	36,496
	受取利息	5,091	5,085	0	10,176
	その他雑収益	23,792	2,528	0	26,320
	基本財産評価益	109,226	13,426,562	0	13,535,788
	基本財産償還益	0	42,527,508	0	42,527,508
	経常収益計	40,280,169	86,326,444	0	126,606,613
(2)	経常費用				
	事業費	80,844,170	0	0	80,844,170
	役員報酬	5,317,200	0	0	5,317,200
	給料手当	2,906,208	0	0	2,906,208
	福利厚生費	1,175,848	0	0	1,175,848
	出向職員分担金	20,338,000	0	0	20,338,000
	会議費	1,265,182	0	0	1,265,182
	旅費交通費	1,173,346	0	0	1,173,346
	通信運搬費	201,173	0	0	201,173
	発送費	1,827,535	0	0	1,827,535
	減価償却費	131,122	0	0	131,122
	消耗什器備品費	27,000	0	0	27,000
	消耗品費	145,669	0	0	145,669
	印刷製本費	4,475,332	0	0	4,475,332
	光熱水料費	111,673	0	0	111,673
	賃借料	4,380,096	0	0	4,380,096
	諸謝金	349,500	0	0	349,500
	支払負担金	0	0	0	0
	支払助成金	5,176,139	0	0	5,176,139
	支払寄付金	0	0	0	0
	委託費	6,371,620	0	0	6,371,620
	雑費	1,929,656	0	0	1,929,656
	基本財産評価損	23,541,871	0	0	23,541,871
	基本財産償還損	0	0	0	0
	管理費	0	23,723,777	0	23,723,777
	役員報酬	0	2,878,800	0	2,878,800
	給料手当	0	1,937,472	0	1,937,472
	福利厚生費	0	783,899	0	783,899
	出向職員分担金	0	0	0	0
	会議費	0	2,763,560	0	2,763,560
	旅費交通費	0	469,364	0	469,364
	通信運搬費	0	86,217	0	86,217
	発送費	0	0	0	0

科 目	公益目的 事業会計	法人会計	内部取 引消去	合計
減価償却費	0	34,287	0	34,287
消耗什器備品費	0	74,004	0	74,004
消耗品費	0	62,429	0	62,429
印刷製本費	0	101,780	0	101,780
光熱水料費	0	27,918	0	27,918
賃借料	0	1,877,184	0	1,877,184
諸謝金	0	0	0	0
支払負担金	0	1,500,000	0	1,500,000
支払寄付金	0	0	0	0
支払助成金	0	0	0	0
委託費	0	0	0	0
雑費	0	826,995	0	826,995
基本財産評価損	0	2,892,743	0	2,892,743
基本財産償還損	0	7,407,125	0	7,407,125
経常費用計	80,844,170	23,723,777	0	104,567,947
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 40,564,001	62,602,667	0	22,038,666
基本財産評価損益等	0	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 40,564,001	62,602,667	0	22,038,666
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
開拓営農概要作成積立資産取崩	0	0	0	0
開拓営農振興基金積立資産取崩	0	0	0	0
過年度助成金返還金	860,070	0	0	860,070
経常外収益計	860,070	0	0	860,070
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	860,070	0	0	860,070
他会計振替額	14,908,158	△ 14,908,158		0
当期一般正味財産増減額	△ 24,795,773	47,694,509		22,898,736
一般正味財産期首残高	2,307,150,103	1,621,428,264		3,928,578,367
一般正味財産期末残高	2,282,354,330	1,669,122,773		3,951,477,103
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
基本財産評価益	5,029,174	0		5,029,174
基本財産評価損	0	0		0
一般正味財産への振替額	0	0		0
当期指定正味財産増減額	5,029,174	0		5,029,174
指定正味財産期首残高	97,095,325	0		97,095,325
指定正味財産期末残高	102,124,499	0		102,124,499
Ⅲ 正味財産期末残高	2,384,478,829	1,669,122,773		4,053,601,602

貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的の債券 ・ ・ ・ ・ ・ 償却原価法によっています。

② 満期保有目的の債券以外の債券

時価のあるもの ・ ・ ・ ・ ・ 該当ありません。

時価のないもの ・ ・ ・ ・ ・ 取得原価法によっています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

備品、電話装置は、定額法によっています。

(3) 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は、賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

(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ます。

2 会計方針の変更

(1) 当期から公益法人会計基準（平成20年4月11日、平成21年10月16日改正。内閣府公益認定等委員会。）を採用しています。

(2) 特定資産の見直しを行い開拓営農振興基金積立資産を廃止しています。

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、次のとおりです。

(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				
投資有価証券	3,866,099,383	688,511,062	861,314,231	3,693,296,214
出資証券	100,000,000	0	0	100,000,000
特定預金	41,216	200,000,000	0	200,041,216
小 計	3,966,140,599	888,511,062	861,314,231	3,993,337,430
特定資産				
全国開拓代表者大会積立資産	500,000	500,000	0	1,000,000
開拓営農概要積立資産	0	1,000,000	0	1,000,000
開拓営農振興基金積立資産	17,100,200	0	17,100,200	0
備品取得積立資産	0	2,000,000	0	2,000,000
小 計	17,600,200	3,500,000	17,100,200	4,000,000
合 計	3,983,740,799	892,011,062	878,414,431	3,997,337,430

注 当期増加額には、取得、購入等が含まれ、当期減少額には、償還等が含まれます。

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は、次のとおりです。

(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				
投資有価証券	3,693,296,214	102,124,499	3,591,171,715	0
出資証券	100,000,000	0	100,000,000	0
特定預金	200,041,216	0	200,041,216	0
小 計	3,993,337,430	102,124,499	3,891,212,931	0
特定資産				
全国開拓代表者大会積立資産	1,000,000	0	1,000,000	0
開拓営農概要積立資産	1,000,000	0	1,000,000	0
備品取得積立資産	2,000,000	0	2,000,000	0
小 計	4,000,000	0	4,000,000	0
合 計	3,997,337,430	102,124,499	3,895,212,931	0

5 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりです。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
備品	587,735	184,445	403,290
電話装置	725,550	30,291	695,259
合 計	1,313,285	214,736	1,098,549

6 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価額は、次のとおりです。

(単位：円)

科 目	帳簿価格	時 価	評価損益
国債	726,531,122	767,615,378	△ 41,084,256
東京都債	1,437,765,104	1,439,104,640	△ 1,339,536
兵庫県債	82,767,425	83,134,000	△ 366,575
静岡県債	100,000,000	103,742,400	△ 3,742,400
名古屋市債	100,000,000	102,803,500	△ 2,803,500
共同発行地方債	50,336,060	50,366,650	△ 30,590
地方公共団体金融機構債	100,000,000	99,305,000	695,000
東京電力債	384,387,770	405,346,990	△ 20,959,220
北海道電力債	101,444,798	102,169,800	△ 725,002
政府保証道路債	210,063,935	216,356,800	△ 6,292,865
日本高速道路・債務返済機構債	100,000,000	101,382,700	△ 1,382,700
大阪瓦斯債	300,000,000	299,366,100	633,900
合 計	3,693,296,214	3,770,693,958	△ 77,397,744

7 重要な後発事象

流動資産の普通預金から基本財産の特定預金に錯誤により振り替えたので、その額を流動資産の普通預金に振り替えたことにより、基本財産の特定預金及び流動資産の普通預金の残高証明書と財産目録の基本財産の特定預金及び流動資産の普通預金の額が一致しません。影響額は400,00円です。

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載しているので省略しています。

2 引当金の明細

該当ありません。