

平成25年度正味財産増減表

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

一般社団法人日本農業機械化協会
(単位：円)

科目		24実績 (a)	25実績 (b)	差異 (b-a)
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
①会費入会金収入		0	27,540,000	27,540,000
a. 受取会費		0	27,530,000	27,530,000
b. 受取入会金		0	10,000	10,000
②事業収入		0	38,705,164	38,705,164
a. 農業機械化推進対策事業収入		0	8,254,670	8,254,670
b. 農業機械化調査研究事業収入		0	1,470,600	1,470,600
c. 農作業安全対策事業収入		0	252,040	252,040
d. 国際協力事業収入		0	89,370	89,370
e. 農業機械化関連資機材頒布事業収入		0	28,638,484	28,638,484
③負担金収入		0	93,000	93,000
a. 受取負担金		0	93,000	93,000
④雑収入		0	34,742	34,742
a. 受取利息		0	8,737	8,737
b. その他収入		0	26,005	26,005
⑤農業機械化推進基金運用収入		0	33,590	33,590
a. その他収入		0	33,590	33,590
経常収益計		55,806,792	66,406,496	10,599,704
(2) 経常費用				
①事業費支出				
(事業別内訳計)		(0)	(54,190,239)	(54,190,239)
事業別内訳	a. 農業機械化推進対策事業支出	0	21,544,061	21,544,061
	b. 農業機械化調査研究事業支出	0	4,195,991	4,195,991
	c. 農作業安全対策事業支出	0	2,087,442	2,087,442
	d. 国際協力事業支出	0	264,542	264,542
	e. 農業機械化関連資機材頒布事業支出	0	26,098,203	26,098,203
(費目別内訳計)		(0)	(54,190,239)	(54,190,239)
費目別内訳	a. 役員報酬	0	4,950,000	4,950,000
	b. 給料手当	0	14,231,515	14,231,515
	c. 通勤費	0	1,206,873	1,206,873
	d. 福利厚生費	0	2,306,177	2,306,177
	e. 旅費交通費	0	672,921	672,921
	f. 通信運搬費	0	951,658	951,658
	g. 消耗品費	0	610,096	610,096
	h. 図書資料購入費	0	64,796	64,796
	i. 印刷製本費	0	13,649,207	13,649,207
	j. 光熱水料費	0	192,019	192,019
	k. 賃借料	0	4,209,420	4,209,420
	l. 機器リース料	0	1,033,342	1,033,342
	m. 会議費	0	626,287	626,287
	n. 諸謝金	0	1,299,959	1,299,959
	o. 委託費	0	590,462	590,462
	p. 雑費	0	6,935,145	6,935,145
	r. 租税公課	0	648,445	648,445
w. 貸倒引当金繰入	0	11,917	11,917	

科目		24実績(a)	25実績(b)	差異(b-a)
②管理費支出		0	11,213,413	11,213,413
費目別内訳	a. 役員報酬	0	2,550,000	2,550,000
	b. 給料手当	0	3,209,079	3,209,079
	c. 通勤費	0	328,601	328,601
	d. 福利厚生費	0	627,905	627,905
	e. 旅費交通費	0	33,830	33,830
	f. 通信運搬費	0	61,045	61,045
	g. 消耗品費	0	99,993	99,993
	h. 図書資料購入費	0	18,400	18,400
	i. 印刷製本費	0	32,682	32,682
	j. 光熱水料費	0	54,481	54,481
	k. 賃借料	0	1,194,212	1,194,212
	l. 機器リース料	0	293,165	293,165
	m. 会議費	0	1,045,779	1,045,779
	n. 諸謝金	0	0	0
	o. 委託費	0	167,533	167,533
	p. 雑費	0	45,448	45,448
	q. 補修費	0	0	0
	r. 租税公課	0	20,355	20,355
	s. 政策等渉外費	0	27,182	27,182
	t. 負担金	0	573,000	573,000
u. 備品償却費	0	28,053	28,053	
v. 退職給付費用	0	802,670	802,670	
w. 貸倒引当金繰入	0	0	0	
経常費用計		60,439,678	65,403,652	4,963,974
評価損益等調整前当期経常増減額		0	0	0
当期経常増減額		△ 4,632,886	1,002,844	5,635,730
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益		0	0	0
経常外収益計		0	0	0
(2) 経常外費用		0	0	0
経常外費用計		0	0	0
当期経常外増減額		0	0	0
他会計振替額		0	0	0
税引前当期正味財産増減額		△ 4,632,886	1,002,844	5,635,730
法人税、住民税及び事業税			70,014	70,014
当期正味財産増減額		△ 4,632,886	932,830	5,565,716
一般正味財産期首残高		32,679,025	28,046,139	△ 4,632,886
一般正味財産期末残高		28,046,139	28,978,969	932,830
II 正味財産期末残高		28,046,139	28,978,969	932,830

注) (2) 経常費用①事業費支出 54,190,239円 の内訳は「事業別」と「費目別」で表示している。

平成25年度正味財産増減表内訳書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

一般社団法人日本農業機械化協会

科目	実施事業等会計				その他会計		法人会計	総計	
	継続事業2		継続事業3		継続事業4				小計
	継続事業1 農業機械化 推進対策 事業	農業機械化 調査研究 事業	農業 安全対策 事業	国際協力 事業	継続事業1 農業機械化 関連資機材 頒布事業	その他			
I 一般正味財産増減の部									
1. 経常増減の部									
(1) 経常収益									
① 会費収入	0	0	0	0	0	0	0	27,540,000	
a. 受取会費								27,530,000	
b. 受取入会金								10,000	
② 事業収入	8,254,670	1,470,600	252,040	89,370	10,066,680	28,638,484	28,638,484	38,705,164	
a. 農業機械化推進対策事業収入	8,254,670				8,254,670			8,254,670	
b. 農業機械化調査研究事業収入		1,470,600			1,470,600			1,470,600	
c. 農業安全対策事業収入			252,040		252,040			252,040	
d. 国際協力事業収入				89,370	89,370			89,370	
e. 農業機械化関連資機材頒布事業収入						28,638,484	28,638,484	28,638,484	
③ 負担金収入	0	0	0	0	0	0	0	93,000	
a. 受取負担金								93,000	
④ 雑収入	0	0	0	0	0	317	317	34,742	
a. 受取利息								8,420	
b. その他収入						317	317	26,005	
⑤ 農業機械化推進基金運用収入	0	0	0	0	0	0	0	33,590	
a. その他収入								33,590	
経常収益計	8,254,670	1,470,600	252,040	89,370	10,066,680	28,638,801	28,638,801	66,406,496	
(2) 経常費用									
① 事業費支出	21,544,061	4,195,991	2,087,442	264,542	28,092,036	26,098,203	26,098,203	54,190,239	
a. 役員報酬	3,750,000	525,000	225,000	150,000	4,650,000	300,000	300,000	4,950,000	
b. 給料手当	5,406,581	1,534,769	767,385	34,881	7,743,616	6,487,899	6,487,899	14,231,515	
c. 通勤費	522,057	128,977	62,954	7,677	721,665	485,208	485,208	1,206,873	
d. 福利厚生費	997,582	246,460	120,297	14,670	1,379,009	927,168	927,168	2,306,177	
e. 旅費交通費	493,491	3,360	165,970	9,460	672,281	640	640	672,921	
f. 通信運搬費	176,759	55,153	21,173	1,380	254,465	697,193	697,193	951,658	
g. 消耗品費	315,259	51,384	30,124	2,261	399,028	211,068	211,068	610,096	
h. 図書資料購入費	29,030	7,068	3,493	415	40,006	24,790	24,790	64,796	
i. 印刷製本費	487,864	83,788	187,122	1,976	760,750	12,888,457	12,888,457	13,649,207	
j. 光熱水料費	86,027	20,952	10,352	1,232	118,563	73,456	73,456	192,019	
k. 賃借料	1,885,863	459,307	226,952	27,018	2,599,140	1,610,280	1,610,280	4,209,420	
l. 機器リース料	462,948	112,752	55,712	6,632	638,044	395,298	395,298	1,033,342	
m. 会議費	416,572	109,665	100,050		626,287	0	0	626,287	
n. 諸謝金	308,425	700,850	55,684		1,064,959	235,000	235,000	1,299,959	
o. 委託費	264,425	64,425	31,834	3,789	364,582	225,880	225,880	590,462	
p. 雑費	5,744,853	57,122	17,349	1,027	5,820,351	1,114,794	1,114,794	6,935,145	
r. 租税公課	196,216	34,959	5,991	2,124	239,290	409,155	409,155	648,445	
w. 貸倒引当金繰入				0	0	11,917	11,917	11,917	

科目	実施事業等会計					その他会計			法人会計	総計
	継続事業1	継続事業2	継続事業3	継続事業4	小計	その他事業1	農業機械化 関連運賃機材 頒布事業	小計		
	農業機械化 推進対策 事業	農業機械化 調査研究 事業	農作業 安全対策 事業	国際協力 事業						
②管理費支出										
a. 役員報酬										
b. 給料手当										
c. 通勤費										
d. 福利厚生費										
e. 旅費交通費										
f. 通信運搬費										
g. 消耗品費										
h. 図書資料購入費										
i. 印刷製本費										
j. 光熱水料費										
k. 賃借料										
l. 機器リース料										
m. 会議費										
n. 諸謝金										
o. 委託費										
p. 雑費										
q. 補修費										
r. 租税公課										
s. 政策等渉外費										
t. 負担金										
u. 備品償却費										
v. 退職給付費用										
w. 貸倒引当金繰入										
経費用計	21,544,061	4,195,991	2,087,442	264,542	28,092,036	26,098,203	11,213,413	26,098,203	65,403,652	
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当期経常増減額	△ 13,289,391	△ 2,725,391	△ 1,835,402	△ 175,172	△ 18,025,356	2,540,598	16,487,602	2,540,598	1,002,844	
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(2) 経常外費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
他会計振替額										
税引前当期正味財産増減表	△ 13,289,391	△ 2,725,391	△ 1,835,402	△ 175,172	△ 18,025,356	2,540,598	16,487,602	2,540,598	1,002,844	
法人税、住民税及び事業税										
当期正味財産増減額	△ 13,289,391	△ 2,725,391	△ 1,835,402	△ 175,172	△ 18,025,356	2,470,584	16,487,602	2,470,584	932,830	
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	11,688,801	16,357,338	11,688,801	28,046,139	
一般正味財産期末残高	△ 13,289,391	△ 2,725,391	△ 1,835,402	△ 175,172	△ 18,025,356	14,159,385	32,844,940	14,159,385	28,978,969	
II 正味財産期末残高	△ 13,289,391	△ 2,725,391	△ 1,835,402	△ 175,172	△ 18,025,356	14,159,385	32,844,940	14,159,385	28,978,969	

貸借対照表（総括表）

平成26年3月31日現在

一般社団法人日本農業機械化協会

科 目	当年度 (a)	前年度 (b)	差異 (a-b)
I 資産の部			
1. 流動資産			
(1) 現金	62,110	55,070	7,040
(2) 預金	4,156,721	2,604,808	1,551,913
(3) 未収金	1,405,168	1,751,647	△ 346,479
(4) 図書資料	5,198,394	6,118,669	△ 920,275
(5) 仮払金	0	1,452	△ 1,452
(6) 貸倒引当金	△ 11,917	0	△ 11,917
流動資産 合計	10,810,476	10,531,646	278,830
2. 固定資産			
(1) 農業機械化推進基金	17,260,000	17,260,000	0
(2) 特定資産	5,671,012	5,689,759	△ 18,747
①退職給付引当預金	5,146,860	5,193,660	△ 46,800
②減価償却引当預金	524,152	496,099	28,053
(3) その他の固定資産	1,980,413	2,008,466	△ 28,053
①備品	44,423	72,476	△ 28,053
②事務所借入保証金	1,935,990	1,935,990	0
固定資産 合計	24,911,425	24,958,225	△ 46,800
資 産 合計	35,721,901	35,489,871	232,030

科 目	当年度 (a)	前年度 (b)	差異 (a-b)
II 負債の部			
1. 流動負債			
(1) 未払金	703,122	1,463,398	△ 760,276
(2) 未払消費税	651,000	489,000	162,000
(3) 未払法人税等	69,996	70,000	△ 4
(4) 預り金	171,954	144,874	27,080
(5) 仮受金	0	82,800	△ 82,800
流動負債 合計	1,596,072	2,250,072	△ 654,000
2. 固定負債			
(1) 退職給付引当金	5,146,860	5,193,660	△ 46,800
固定負債 合計	5,146,860	5,193,660	△ 46,800
負 債 合計	6,742,932	7,443,732	△ 700,800
III 正味財産の部			
一般正味財産	28,978,969	28,046,139	932,830
(うち当期正味財産増加額)	932,830	△ 4,632,886	5,565,716
負債及び正味財産 合計	35,721,901	35,489,871	232,030

計算書類に対する注記

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法について
利付債券等は、原価基準（取得価額）を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却方法について
有形固定資産の減価償却方法については定率法を採用している。
- (3) 引当金の計上基準について
退職給付引当金は、期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。
貸倒引当金は、債権の貸倒損失に備えるため、法人税法の法定繰入率により計上している。
- (4) 消費税の処理は税込経理方式によっている。
- (5) 資金の範囲について
資金の範囲には、現金預金、未収金、図書資料、仮払金、未払金、未払税金、預り金、を含めることとしている。
なお、前期末及び当期末残高は、下記3に記載するとおりである。

2 農業機械化推進基金の増減額及びその残高は、次のとおりである。

科 目		当期増加額	当期減少額	当期末残高
債 券	14,260,000	0	0	14,260,000
積 立 金	3,000,000	0	0	3,000,000
合 計	17,260,000	0	0	17,260,000

3 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金 預 金	2,659,878	4,218,831
未 収 金	1,751,647	1,405,168
図 書 資 料	6,118,669	5,198,394
仮 払 金	1,452	0
合 計	10,531,646	10,822,393
未 払 金	1,463,398	703,122
未 払 税 金	559,000	720,996
預 り 金	144,874	171,954
仮 受 金	82,800	0
合 計	2,250,072	1,596,072
次期繰越収支差額	8,281,574	9,226,321

4 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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
備 品 (当年度償却額)	568,575	524,152 (28,053)	44,423
合 計	568,575	524,152	44,423

5 特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
退職給付引当預金	5,193,660	802,670	849,470	5,146,860
減価償却引当預金	496,099	28,053		524,152
合 計	5,689,759	830,723	849,470	5,671,012

6 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は次のとおりである。

科 目	取得価額	時 価	評価損益
第6回公社債投資信託	790,000	790,632	632
第10回公社債投資信託	4,110,000	4,112,055	2,055
			0
			0
合 計	4,900,000	4,902,687	2,687

7 引当金の明細

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	
貸倒引当金		11,917			11,917
退職給付引当金	5,193,660	802,670	849,470		5,146,860
合 計	5,193,660	814,587	849,470	0	5,158,777