

平成27年度正味財産増減計算書（総括）

平成27年4月1日から平成28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	当年度 (a)	前年度 (b)	差異 (a-b)
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
①会費入会金収入	27,410,000	27,530,000	△ 120,000
a. 会費収入	27,410,000	27,530,000	△ 120,000
b. 入会金収入	0	0	0
②事業収入	32,831,351	28,480,668	4,350,683
a. 農業機械化推進対策事業収入	53,841	234,120	△ 180,279
b. 省エネ特別負担金	0	0	0
c. 中古査定士事業収入	7,711,669	3,554,944	4,156,725
d. 農作業安全対策事業収入	14,680	34,020	△ 19,340
e. 農業機械化調査研究事業収入	1,371,600	1,371,600	0
f. 情報研究会収入	75,000	0	75,000
g. 国際協力事業収入	201,750	182,102	19,648
h. 収益事業収入	23,402,811	23,103,882	298,929
図書・資機材	10,422,312	10,987,496	△ 565,184
中古ガイドブック	1,949,616	282,467	1,667,149
ポスター	3,750,800	3,838,347	△ 87,547
検査合格証票	1,135,405	1,711,501	△ 576,096
安全鑑定証票	6,144,678	6,284,071	△ 139,393
③公募事業収入	40,268,442	37,554,149	2,714,293
a. 省エネ事業収入	40,268,442	37,554,149	2,714,293
④負担金収入	0	69,640	△ 69,640
a. 負担金収入	0	69,640	△ 69,640
⑤雑収入	28,405	25,158	3,247
a. 受取利息	1,366	1,144	222
b. その他収入	27,039	24,014	3,025
⑥農業機械化推進基金運用収入	23,290	8,218	15,072
a. 農業機械化推進基金運用収入	23,290	8,218	15,072
経常収益 計	100,561,488	93,667,833	6,893,655
(2) 経常費用			
①事業費支出	46,563,242	44,672,279	1,890,963
a. 農業機械化推進対策費	17,253,393	14,633,110	2,620,283
1) フォーラム	1,655,817	1,793,183	△ 137,366
2) 省エネ	3,098,272	1,681,991	1,416,281
3) 中古査定士	8,727,474	7,006,430	1,721,044
4) 研修協事務局	1,275,716	1,295,309	△ 19,593
5) 機械士会事務局	1,197,133	1,062,902	134,231
6) 盗難防止	179,998	270,665	△ 90,667
7) 関係機関協力	1,118,983	1,522,630	△ 403,647
b. 農作業安全対策費	2,142,439	3,010,324	△ 867,885
1) 中央推進会議	1,740,407	1,535,185	205,222
2) 安全講習	0	1,475,139	△ 1,475,139
3) 農作業安全対策	402,032	0	402,032
c. 農業機械化調査研究費	3,460,688	3,544,073	△ 83,385
1) 中古農業機械流通調査	737,060	412,512	324,548
2) 県別出荷調査	474,088	912,169	△ 438,081
3) 情報研究会	788,883	551,227	237,656
4) 現地研究会	0	0	0
5) 農業機械化広報	1,055,229	1,233,251	△ 178,022
6) 情報提供	405,428	434,914	△ 29,486
d. 国際協力事業費	460,165	678,347	△ 218,182

(単位：円)

科目	当年度 (a)	前年度 (b)	差異 (a-b)
e. 収益事業費	23,246,557	22,806,425	440,132
1) 図書・資機材	9,241,689	11,061,751	△ 1,820,062
2) 中古ガイドブック	1,479,433	261,856	1,217,577
3) ポスター	3,729,597	2,516,007	1,213,590
4) 検査合格証票	1,526,847	1,912,699	△ 385,852
5) 安全鑑定証票	7,268,991	7,054,112	214,879
② 公募事業費支出	40,268,442	37,554,149	2,714,293
a. 省エネ事業費	40,268,442	37,554,149	2,714,293
③ 管理費支出	9,459,753	11,153,106	△ 1,693,353
a. 役員報酬	2,591,219	2,850,000	△ 258,781
b. 給料手当	2,077,250	3,013,301	△ 936,051
c. 通勤費	255,564	352,457	△ 96,893
d. 福利厚生費	598,611	685,724	△ 87,113
e. 旅費交通費	112,198	47,290	64,908
f. 通信運搬費	60,353	56,058	4,295
g. 消耗品費	85,748	104,452	△ 18,704
h. 図書資料購入費	16,859	17,887	△ 1,028
i. 印刷製本費	20,390	10,707	9,683
j. 光熱水料費	63,405	54,500	8,905
k. 貸借料	1,100,390	1,160,646	△ 60,256
l. 機器リース料	286,601	286,599	2
m. 会議費	863,741	921,093	△ 57,352
1) 常任幹事会	19,091	146,064	△ 126,973
2) 理事会・総会	680,544	617,236	63,308
3) 3月理事会	117,491	119,540	△ 2,049
4) 監査会	46,615	38,253	8,362
n. 諸謝金	0	0	0
o. 委託費	92,357	90,062	2,295
p. 雑費	40,897	43,295	△ 2,398
q. 補修費	0	0	0
r. 租税公課	17,555	20,737	△ 3,182
s. 政策等渉外費	0	22,828	△ 22,828
t. 負担金	573,000	573,000	0
u. 備品償却費	3,615	26,870	△ 23,255
v. 退職給付費用	600,000	815,600	△ 215,600
w. 貸倒引当金繰入	0	0	0
経常費用 計	96,291,437	93,379,534	2,911,903
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	4,270,051	288,299	3,981,752
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	1,239,523	11,917	1,227,606
① 貸倒引当金戻入	17,063	11,917	5,146
② 退職引当金戻入	1,222,460	0	1,222,460
経常外収益 計	1,239,523	11,917	1,227,606
(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	1,239,523	11,917	1,227,606
他会計振替額	0	0	0
税引前当期正味財産増減額	5,509,574	300,216	5,209,358
法人税、住民税及び事業税	70,020	70,019	1
当期正味財産増減額	5,439,554	230,197	5,209,357
一般正味財産期首残高	29,209,166	28,978,969	230,197
一般正味財産期末残高	34,648,720	29,209,166	5,439,554
II 正味財産期末残高	34,648,720	29,209,166	5,439,554

貸借対照表（総括）

平成28年3月31日現在

一般社団法人日本農業機械化協会
(単位：円)

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	55,792	65,885	△ 10,093
(2) 預金	13,031,306	24,540,775	△ 11,509,469
(3) 未収金	13,264,752	5,086,135	8,178,617
(4) 図書資料	7,570,029	6,862,510	707,519
(5) 仮払金	130,193	0	130,193
(6) 貸倒引当金	△ 39,620	△ 17,063	△ 22,557
流動資産 合計	34,012,452	36,538,242	△ 2,525,790
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	1,094,637	6,513,482	△ 5,418,845
① 退職給付引当預金	540,000	5,962,460	△ 5,422,460
② 減価償却引当預金	554,637	551,022	3,615
(3) その他の固定資産	1,949,928	1,953,543	△ 3,615
① 備品	13,938	17,553	△ 3,615
② 事務所借入保証金	1,935,990	1,935,990	0
固定資産 合計	20,304,565	25,727,025	△ 5,422,460
資 産 合計	54,317,017	62,265,267	△ 7,948,250

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	17,631,366	25,071,946	△ 7,440,580
(2) 未払消費税	1,303,400	1,775,500	△ 472,100
(3) 未払法人税等	69,998	69,995	3
(4) 預り金	123,533	172,330	△ 48,797
(5) 仮受金	0	3,870	△ 3,870
流動負債 合計	19,128,297	27,093,641	△ 7,965,344
2. 固定負債			
(1) 退職給付引当金	540,000	5,962,460	△ 5,422,460
固定負債 合計	540,000	5,962,460	△ 5,422,460
負 債 合計	19,668,297	33,056,101	△ 13,387,804
III 正味財産の部			
一般正味財産	34,648,720	29,209,166	5,439,554
(うち当期正味財産増加額)	5,439,554	230,197	5,209,357
負債及び正味財産 合計	54,317,017	62,265,267	△ 7,948,250

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	1,000,000	0	15,260,000
積 立 金	3,000,000	0	1,000,000	2,000,000
合 計	17,260,000	1,000,000	1,000,000	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	24,606,660	13,087,098
未 収 金	5,086,135	13,264,752
図 書 資 料	6,862,510	7,570,029
仮 払 金	0	130,193
合 計	36,555,305	34,052,072
未 払 金	25,071,946	17,631,366
未 払 税 金	1,845,495	1,373,398
預 り 金	172,330	123,533
仮 受 金	3,870	0
合 計	27,093,641	19,128,297
次期繰越収支差額	9,461,664	14,923,775

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	554,637 (3,615)	13,938
合 計	568,575	554,637	13,938

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	5,962,460	540,000	5,962,460	540,000
減価償却引当預金	551,022	3,615		554,637
合 計	6,513,482	543,615	5,962,460	1,094,637

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	790,395	395
第10回公社債投資信託	4,110,000	4,111,233	1,233
合 計	4,900,000	4,901,628	1,628

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	17,063	39,620		17,063	39,620
退職給付引当金	5,962,460	540,000	4,740,000	1,222,460	540,000
合 計	5,979,523	579,620	4,740,000	1,239,523	579,620