

令和2年度 収支(正味財産増減ベース)決算書
正味財産増減計算書

(一社)長崎県園芸種苗供給センター

(令和2年4月1日から令和3年3月31日)

(単位:円)

	当年度	前年度	増減	備考
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	1,781	1,780	1	
基本財産受取利息	1,781	1,780	1	
事業収益	247,957,827	228,961,645	18,996,182	
売上高	247,957,827	228,961,645	18,996,182	
受取補助金等収益	23,995,540	30,218,403	-6,222,863	
受取県補助金	450,000	450,000	0	
受取助成金	23,545,540	29,768,403	-6,222,863	
期末商品棚卸高	23,993,296	21,724,329	2,268,967	
期末商品棚卸高	23,993,296	21,724,329	2,268,967	
雑収益	310	187	123	
受取利息	310	187	123	
経常収益計(A)	295,948,754	280,906,344	15,042,410	
(2) 経常費用				
当期商品仕入高	212,155,721	213,190,176	-1,034,455	
製品販売費	3,442,600	3,817,040	-374,440	
加工原材料費	102,312,293	103,869,535	-1,557,242	
加工労務費	74,441,030	72,993,183	1,447,847	
加工経費	31,959,798	32,510,418	-550,620	
期首商品棚卸高	21,724,329	22,024,492	-300,163	
期首商品棚卸高	21,724,329	22,024,492	-300,163	
事業費	43,864,838	40,389,745	3,475,093	
役員報酬	400,000	400,000	0	
給料手当	31,367,399	27,991,866	3,375,533	
福利厚生費	6,253,814	5,900,339	353,475	
退職給付繰入額	1,252,500	1,108,700	143,800	
旅費交通費	64,778	206,033	-141,255	
水道光熱費	1,035,630	1,106,059	-70,429	
賃借料	476,400	476,400	0	
租税公課	41,950	91,864	-49,914	
雑費	1,166,041	839,752	326,289	
印刷消耗品費	313,588	293,133	20,455	
通信運搬費	304,928	317,078	-12,150	
保守修繕費	978,753	846,852	131,901	
図書研修費	140,256	360,493	-220,237	
消耗備品費	54,719	264,584	-209,865	
会議等連絡費	14,082	186,592	-172,510	
経常費用計(B)	277,744,888	275,604,413	2,140,475	
当期経常増減額(C)=(A)-(B)	18,203,866	5,301,931	12,901,935	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
雑収入	102,386	74,069	28,317	
受取助成金	0	0	0	
経常外収益計(D)	102,386	74,069	28,317	
(2) 経常外費用				
経常外費用計(E)	0	0	0	
当期経常外増減額(F)=(D)-(E)	102,386	74,069	28,317	
当期一般正味財産増減額(G)=(C)+(F)	18,306,252	5,376,000	12,930,252	
一般正味財産期首残高(H)	30,340,014	24,964,014	5,376,000	
一般正味財産期末残高(I)=(G)+(H)	48,646,266	30,340,014	18,306,252	
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額(J)	0	0	0	
指定正味財産期首残高(K)	0	0	0	
指定正味財産期末残高(L)=(J)+(K)	0	0	0	
III 正味財産期末残高(M)=(I)+(L)	48,646,266	30,340,014	18,306,252	

令和2年度 正味財産増減計算書内訳表

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位:円)

	実施事業等会計	その他会計				法人会計 (管理費)	合計
	種苗事業	育苗事業	大苗事業	小計			
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	0	0	0	0	1,781	1,781	
基本財産受取利息	0	0	0	0	1,781	1,781	
事業収益	38,253,552	193,427,945	16,276,330	209,704,275	0	247,957,827	
売上高	38,253,552	193,427,945	16,276,330	209,704,275	0	247,957,827	
受取補助金等収益	12,450,000	0	11,545,540	11,545,540	0	23,995,540	
受取県補助金	450,000	0	0	0	0	450,000	
受取助成金	12,000,000	0	11,545,540	11,545,540	0	23,545,540	
期末商品棚卸高	3,966,332	20,026,964	0	20,026,964	0	23,993,296	
期末商品棚卸高	3,966,332	20,026,964	0	20,026,964	0	23,993,296	
雑収益	0	0	0	0	310	310	
受取利息	0	0	0	0	310	310	
経常収益計(A)	54,669,884	213,454,909	27,821,870	241,276,779	2,091	295,948,754	
(2) 経常費用							
当期商品仕入高	44,378,036	146,729,802	21,047,883	167,777,685	0	212,155,721	
製品販売費	186,640	3,255,960	0	3,255,960	0	3,442,600	
加工原材料費	8,194,918	82,326,314	11,791,061	94,117,375	0	102,312,293	
加工労務費	20,323,672	45,744,355	8,373,003	54,117,358	0	74,441,030	
加工経費	15,672,806	15,403,173	883,819	16,286,992	0	31,959,798	
期首商品棚卸高	2,466,580	19,257,749	0	19,257,749	0	21,724,329	
期首商品棚卸高	2,466,580	19,257,749	0	19,257,749	0	21,724,329	
事業費	8,567,812	29,542,652	28,300	29,570,952	6,123,789	43,864,838	
役員報酬	0	0	0	0	400,000	400,000	
給料手当	6,273,480	21,957,179	0	21,957,179	3,136,740	31,367,399	
福利厚生費	1,250,763	4,377,670	0	4,377,670	625,381	6,253,814	
退職給付繰入額	0	0	0	0	1,252,500	1,252,500	
旅費交通費	41,207	144,223	0	144,223	20,603	64,778	
水道光熱費	221,212	774,241	0	774,241	110,606	1,035,630	
賃借料	0	238,200	0	238,200	238,200	476,400	
租税公課	0	34,832	22,200	57,032	34,832	41,950	
雑費	166,730	583,557	6,100	589,657	83,365	1,166,041	
印刷消耗品費	58,627	205,193	0	205,193	29,313	313,588	
通信運搬費	63,416	221,955	0	221,955	31,707	304,928	
保守修繕費	0	846,852	0	846,852	0	978,753	
図書研修費	324,444	0	0	0	36,049	140,256	
消耗備品費	0	158,750	0	158,750	105,834	54,719	
会議等連絡費	167,933	0	0	0	18,659	14,082	
経常費用計(B)	55,412,428	195,530,203	21,076,183	216,606,386	6,123,789	277,744,888	
当期経常増減額(C)=(A)-(B)	-742,544	17,924,706	6,745,687	24,670,393	-6,121,698	18,203,866	
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
雑収入	56,477	45,886	23	45,909	0	102,386	
受取助成金	0	0	0	0	0	0	
経常外収益計(D)	56,477	45,886	23	45,909	0	102,386	
(2) 経常外費用	0	0	0	0	0	0	
経常外費用計(E)	0	0	0	0	0	0	
当期経常外増減額(F)=(D)-(E)	56,477	45,886	23	45,909	0	102,386	
当期一般正味財産増減額(G)=(C)+(F)	-686,067	17,970,592	6,745,710	24,716,302	-6,121,698	18,306,252	
一般正味財産期首残高(H)	-67,211,507	125,664,601	-28,300	125,636,301	-28,084,780	30,340,014	
一般正味財産期末残高(I)=(G)+(H)	-67,897,574	143,635,193	6,717,410	150,352,603	-34,206,478	48,646,266	
II 指定正味財産増減の部							0
当期指定正味財産増減額(J)	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高(K)	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高(L)=(J)+(K)	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高(M)=(I)+(L)	-67,897,574	143,635,193	6,717,410	150,352,603	-34,206,478	48,646,266	

令和2年度 財産目録

(一社)長崎県園芸種苗供給センター

(令和3年3月31日現在)

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
I. 資産の部 (流動資産)	普通預金	JAながさき県央	運転資金	30,421,369
	<預金計>			30,421,369
	事業未収金			32,529,258
	<未収金計>			32,529,258
	棚卸資産			23,993,296
流動資産合計				86,943,923
(固定資産)				
基本財産	定期預金	JAながさき県央	2会員からの出資	
	<基本財産>		長崎県6,000千円	30,000,000
投資資産	出資金資産		全農 24,000千円	30,000,000
	<出資金資産>		JAながさき県央50千円	150,000
			園芸振興基金100千円	150,000
有形固定資産	建物			2,860,000
	構築物			973,126
	機械装置			24,050,948
	減価償却累計額			-16,250,166
	<有形固定資産>			11,633,908
固定資産合計				41,783,908
資産合計				128,727,831
II. 負債の部				
(流動負債)				
	事業未払金			7,084,137
	未払金			4,083,969
	<未払金計>			11,168,106
	仮受金			285,492
流動負債合計				11,453,598
(固定負債)				
	退職給付引当金			6,741,100
固定負債合計				6,741,100
負債合計				18,194,698
正味財産				110,533,133

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

定率法および定額法で減価償却を実施している。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

生産資材、貯蔵品は購入価額、生産物は生産原価による。

(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、当期末において発生していると認められる額を、期末自己都合要支給額に基づいて計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税抜き額で表示している。

2. 会計方針の変更

公益法人会計基準の改正等について

「平成20年4月11日 公益法人会計基準の運用指針」に基づき実施している。

3. 基本財産及び特定資産の明細、増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の明細、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				
定期預金	30,000,000	0	0	30,000,000
小計	30,000,000	0	0	30,000,000
合計	30,000,000	0	0	30,000,000

出資割合

長崎県	6,000,000
JA全農ながさき	24,000,000
計	30,000,000

4. 基本財産およ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)	(うち一般正味財産からの充当)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
定期預金	30,000,000	(30,000,000)	(一)	(一)
合計	30,000,000	(30,000,000)	(一)	(一)

5. 引当金の明細

引当金の明細は、次のとおりである。

(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	5,488,600	1,252,500	0	0	6,741,100

6. 担保に供している資産

該当なし。

7. 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、次のとおりである。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
固定資産	27,884,074	16,250,166	11,633,908

8. 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
補助金						
県補助金	長崎県	0	450,000	450,000	0	一般正味財産
助成金						
県本部	全農長崎県本部	0	12,000,000	12,000,000	0	一般正味財産
みかん大苗事業事業	県園芸振興基金協会	0	11,545,540	11,545,540	0	一般正味財産
合計		0	23,995,540	23,995,540	0	

9. 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の振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内容	金額
経常収益への振替額	0
事業費計上による振替額	0
経常外収益への振替額	0
目的達成による指定解除額	0
合計	0

10. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

11. 重要な後発事象

該当なし。

12. その他

該当なし。

付属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

「財務諸表の注記」に記載しているため省略する。

2. 引当金の明細

「財務諸表の注記」に記載しているため省略する。

監 査 報 告 書

令和3年5月20日

一般社団法人長崎県園芸種苗供給センター
理事長 中西 英雄 様

監事

木下



私監事は、定款第12条4項の規定にもとづき令和2年度（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）の事業報告書、計算書類、これらの附属明細書及び公益目的支出計画実施報告書並びに理事の職務の執行について、次のとおり報告します。

1. 監査の方法及びその内容

私監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境整備に努めたほか、理事会その他重要な会議に出席し、理事等からその職務の執行について報告を受け又は必要に応じて説明を求めるとともに、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書を監査しました。

さらに、会計帳簿又はこれに係る資料を調査し、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書を監査いたしました。

2. 監査の結果

- (1) 事業報告書及びその附属明細書は、法令及び定款に従い当センターの状況を正しく示しているものと認めます。
- (2) 理事の職務執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実はありません。
- (3) 計算書類とその附属明細書は、当センターの財産及び損益の状況を全ての重要な点において適正に示しているものと認めます。

以上