

# 平成28年度正味財産増減計算書（総括）

平成28年4月1日から平成29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)
<b>I 事業活動収支の部</b>			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
①会費入会金収入	26,800,000	27,410,000	△ 610,000
a. 会費収入	26,800,000	27,410,000	△ 610,000
b. 入会金収入	0	0	0
②事業収入	32,644,959	32,831,351	△ 186,392
a. 農業機械化推進対策事業収入	134,292	53,841	80,451
b. 省エネ特別負担金	641,608	0	641,608
c. 中古査定士事業収入	8,625,000	7,711,669	913,331
d. 農作業安全対策事業収入	35,680	14,680	21,000
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	43,000	75,000	△ 32,000
g. 国際協力事業収入	148,450	201,750	△ 53,300
h. 収益事業収入	21,645,329	23,402,811	△ 1,757,482
図書・資機材	9,409,494	10,422,312	△ 1,012,818
中古ガイドブック	2,370,564	1,949,616	420,948
ポスター	3,965,150	3,750,800	214,350
検査合格証票	996,380	1,135,405	△ 139,025
安全鑑定証票	4,903,741	6,144,678	△ 1,240,937
③公募事業収入	61,062,026	40,268,442	20,793,584
a. 補助ロボット安全事業収入	55,362,144	0	55,362,144
b. 委託安全総合対策事業収入	5,699,882	0	5,699,882
c. 省エネ事業収入	0	40,268,442	△ 40,268,442
④雑収入	72,385	28,405	43,980
a. 受取利息	203	1,366	△ 1,163
b. その他収入	72,182	27,039	45,143
⑤農業機械化推進基金運用収入	5,365	23,290	△ 17,925
a. 農業機械化推進基金運用収入	5,365	23,290	△ 17,925
経常収益 計	120,584,735	100,561,488	20,023,247
(2) 経常費用			
①事業費支出	40,704,129	46,563,242	△ 5,859,113
a. 農業機械化推進対策費	15,625,522	17,253,393	△ 1,627,871
1) フォーラム	1,855,409	1,655,817	199,592
2) 省エネ	1,158,955	3,098,272	△ 1,939,317
3) 中古査定士	9,479,843	8,727,474	752,369
4) 研修協事務局	506,455	1,275,716	△ 769,261
5) 機械士会事務局	1,204,103	1,197,133	6,970
6) 盗難防止	115,180	179,998	△ 64,818
7) 関係機関協力	1,305,577	1,118,983	186,594
b. 農作業安全対策費	842,452	2,142,439	△ 1,299,987
1) 中央推進会議	7,463	1,740,407	△ 1,732,944
2) ロボット安全	346,322	0	346,322
3) 安全総合対策	266,940	0	266,940
4) 農作業安全対策	221,727	402,032	△ 180,305
c. 農業機械化調査研究費	3,365,853	3,460,688	△ 94,835
1) 中古農業機械流通調査	1,432,161	737,060	695,101
2) 県別出荷調査	274,076	474,088	△ 200,012
3) 情報研究会	675,199	788,883	△ 113,684
4) 現地研究会	0	0	0
5) 農業機械化広報	663,698	1,055,229	△ 391,531
6) 情報提供	320,719	405,428	△ 84,709
d. 国際協力事業費	744,300	460,165	284,135

(単位：円)

科目	当年度 (a)	前年度 (b)	差異 (a-b)
e. 収益事業費	20,126,002	23,246,557	△ 3,120,555
1) 図書・資機材	8,553,539	9,241,689	△ 688,150
2) 中古ガイドブック	1,306,029	1,479,433	△ 173,404
3) ポスター	2,670,748	3,729,597	△ 1,058,849
4) 検査合格証票	1,306,581	1,526,847	△ 220,266
5) 安全鑑定証票	6,289,105	7,268,991	△ 979,886
② 公募事業費支出	61,062,026	40,268,442	20,793,584
a. 補助ロボット安全事業費	55,362,144	0	55,362,144
b. 委託安全総合対策事業費	5,699,882	0	5,699,882
c. 省エネ事業費	0	40,268,442	△ 40,268,442
③ 管理費支出	9,080,797	9,459,753	△ 378,956
a. 役員報酬	1,424,500	2,591,219	△ 1,166,719
b. 給料手当	682,277	2,077,250	△ 1,394,973
c. 通勤費	243,517	255,564	△ 12,047
d. 福利厚生費	578,976	598,611	△ 19,635
e. 旅費交通費	53,430	112,198	△ 58,768
f. 通信運搬費	28,363	60,353	△ 31,990
g. 消耗品費	100,492	85,748	14,744
h. 図書資料購入費	18,489	16,859	1,630
i. 印刷製本費	41,346	20,390	20,956
j. 光熱水料費	43,026	63,405	△ 20,379
k. 貸借料	1,199,520	1,100,390	99,130
l. 機器リース料	226,257	286,601	△ 60,344
m. 会議費	695,484	863,741	△ 168,257
1) 常任幹事会	7,028	19,091	△ 12,063
2) 理事会・総会	543,302	680,544	△ 137,242
3) 3月理事会	113,669	117,491	△ 3,822
4) 監査会	31,485	46,615	△ 15,130
n. 諸謝金	0	0	0
o. 委託費	99,564	92,357	7,207
p. 雑費	45,198	40,897	4,301
q. 補修費	0	0	0
r. 租税公課	2,401,104	17,555	2,383,549
s. 政策等渉外費	25,442	0	25,442
t. 負担金	573,000	573,000	0
u. 備品償却費	812	3,615	△ 2,803
v. 退職給付費用	600,000	600,000	0
經常費用 計	110,846,952	96,291,437	14,555,515
評価損益等調整前当期經常増減額	0	0	0
当期經常増減額	9,737,783	4,270,051	5,467,732
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益	39,620	1,239,523	△ 1,199,903
① 貸倒引当金戻入	39,620	17,063	22,557
② 退職引当金戻入	0	1,222,460	△ 1,222,460
經常外収益 計	39,620	1,239,523	△ 1,199,903
(2) 經常外費用	0	0	0
經常外費用 計	0	0	0
当期經常外増減額	39,620	1,239,523	△ 1,199,903
他会計振替額	0	0	0
税引前当期正味財産増減額	9,777,403	5,509,574	4,267,829
法人税、住民税及び事業税	70,001	70,020	△ 19
当期正味財産増減額	9,707,402	5,439,554	4,267,848
一般正味財産期首残高	34,648,720	29,209,166	5,439,554
一般正味財産期末残高	44,356,122	34,648,720	9,707,402
II 正味財産期末残高	44,356,122	34,648,720	9,707,402

## 貸借対照表（総括）

平成29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)
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
(1) 現金	55,877	55,792	85
(2) 預金	32,295,122	13,031,306	19,263,816
(3) 未収金	35,193,043	13,264,752	21,928,291
(4) 図書資料	4,274,394	7,570,029	△ 3,295,635
(5) 仮払金	290,732	130,193	160,539
(6) 貸倒引当金	△ 55,110	△ 39,620	△ 15,490
流動資産 合計	72,054,058	34,012,452	38,041,606
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	1,695,449	1,094,637	600,812
① 退職給付引当預金	1,140,000	540,000	600,000
② 減価償却引当預金	555,449	554,637	812
(3) その他の固定資産	1,949,116	1,949,928	△ 812
① 備品	13,126	13,938	△ 812
② 事務所借入保証金	1,935,990	1,935,990	0
固定資産 合計	20,904,565	20,304,565	600,000
資 産 合計	92,958,623	54,317,017	38,641,606

科 目	当年度 (a)	前年度 (b)	差異 (a-b)
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
(1) 未払金	46,841,519	17,631,366	29,210,153
(2) 未払消費税	441,500	1,303,400	△ 861,900
(3) 未払法人税等	70,000	69,998	2
(4) 預り金	109,482	123,533	△ 14,051
(5) 仮受金	0	0	0
流動負債 合計	47,462,501	19,128,297	28,334,204
2. 固定負債			
(1) 退職給付引当金	1,140,000	540,000	600,000
固定負債 合計	1,140,000	540,000	600,000
負 債 合計	48,602,501	19,668,297	28,934,204
<b>III 正味財産の部</b>			
一般正味財産	44,356,122	34,648,720	9,707,402
(うち当期正味財産増加額)	9,707,402	5,439,554	4,267,848
負債及び正味財産 合計	92,958,623	54,317,017	38,641,606

# 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
預 金		11,360,000	0	11,360,000
債 券	15,260,000		10,360,000	4,900,000
積 立 金	2,000,000	0	1,000,000	1,000,000
合 計	17,260,000	11,360,000	11,360,000	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	13,087,098	32,350,999
未 収 金	13,264,752	35,193,043
図 書 資 料	7,570,029	4,274,394
仮 払 金	130,193	290,732
合 計	34,052,072	72,109,168
未 払 金	17,631,366	46,841,519
未 払 税 金	1,373,398	511,500
預 り 金	123,533	109,482
仮 受 金	0	0
合 計	19,128,297	47,462,501
次期繰越収支差額	14,923,775	24,646,667

## 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	555,449 (812)	13,126
合 計	568,575	555,449	13,126

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	540,000	600,000		1,140,000
減価償却引当預金	554,637	812		555,449
合 計	1,094,637	600,812	0	1,695,449

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	790,079	79
第10回公社債投資信託	4,110,000	4,109,589	△ 411
合 計	4,900,000	4,899,668	△ 332

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	39,620	55,110		39,620	55,110
退職給付引当金	540,000	600,000			1,140,000
合 計	579,620	655,110	0	39,620	1,195,110

8 消費税額の前年度対比

	前期確定額	当期確定額
消費税及び地方消費税	2,356,300	1,619,500