

平成29年度正味財産増減計算書（総括）

平成29年4月1日から平成30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. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
①会費入会金収入	26,320,000	26,800,000	△ 480,000
a. 会費収入	26,320,000	26,800,000	△ 480,000
b. 入会金収入	0	0	0
②事業収入	36,669,800	32,644,959	4,024,841
a. 農業機械化推進対策事業収入	14,412	134,292	△ 119,880
b. 省エネ特別負担金	0	641,608	△ 641,608
c. 中古査定士事業収入	12,120,520	8,625,000	3,495,520
d. 農作業安全対策事業収入	52,000	35,680	16,320
e. 農業機械化調査研究事業収入	1,310,400	1,371,600	△ 61,200
f. 情報研究会収入	92,000	43,000	49,000
g. 国際協力事業収入	0	148,450	△ 148,450
h. 収益事業収入	23,080,468	21,645,329	1,435,139
図書・資機材	9,098,922	9,409,494	△ 310,572
中古ガイドブック	3,420,392	2,370,564	1,049,828
ポスター	4,343,183	3,965,150	378,033
検査合格証票	1,079,958	996,380	83,578
安全鑑定証票	5,138,013	4,903,741	234,272
③公募事業収入	88,566,376	61,062,026	27,504,350
a. 補助ロボット安全事業収入	81,825,846	55,362,144	26,463,702
b. 委託安全総合対策事業収入	6,740,530	5,699,882	1,040,648
④雑収入	876,656	72,385	804,271
a. 受取利息	172	203	△ 31
b. その他収入	876,484	72,182	804,302
⑤農業機械化推進基金運用収入	1,306	5,365	△ 4,059
a. 農業機械化推進基金運用収入	1,306	5,365	△ 4,059
経常収益 計	152,434,138	120,584,735	31,849,403
(2) 経常費用			
①事業費支出	38,813,352	40,704,129	△ 1,890,777
a. 農業機械化推進対策費	15,899,927	15,625,522	274,405
1) フォーラム	1,588,343	1,855,409	△ 267,066
2) 省エネ	258,224	1,158,955	△ 900,731
3) 中古査定士	11,330,836	9,479,843	1,850,993
4) 研修協事務局	79,306	506,455	△ 427,149
5) 機械士会事務局	1,368,399	1,204,103	164,296
6) 盗難防止	35,053	115,180	△ 80,127
7) 関係機関協力	1,239,766	1,305,577	△ 65,811
b. 農作業安全対策費	1,229,717	842,452	387,265
1) 中央推進会議	353,972	7,463	346,509
2) ロボット安全	352,462	346,322	6,140
3) 安全総合対策	278,344	266,940	11,404
4) 農作業安全対策	244,939	221,727	23,212
c. 農業機械化調査研究費	3,766,919	3,365,853	401,066
1) 中古農業機械流通調査	1,247,239	1,432,161	△ 184,922
2) 県別出荷調査	223,149	274,076	△ 50,927
3) 情報研究会	1,129,173	675,199	453,974
4) 現地研究会	0	0	0
5) 農業機械化広報	775,562	663,698	111,864
6) 情報提供	391,796	320,719	71,077
d. 国際協力事業費	404,426	744,300	△ 339,874

(単位：円)

科目	当年度 (a)	前年度 (b)	差異 (a-b)
e. 収益事業費	17,512,363	20,126,002	△ 2,613,639
1) 図書・資機材	7,003,719	8,553,539	△ 1,549,820
2) 中古ガイドブック	1,188,640	1,306,029	△ 117,389
3) ポスター	2,423,838	2,670,748	△ 246,910
4) 検査合格証票	1,260,152	1,306,581	△ 46,429
5) 安全鑑定証票	5,636,014	6,289,105	△ 653,091
② 公募事業費支出	88,566,376	61,062,026	27,504,350
a. 補助ロボット安全事業費	81,825,846	55,362,144	26,463,702
b. 委託安全総合対策事業費	6,740,530	5,699,882	1,040,648
③ 管理費支出	9,787,748	9,080,797	706,951
a. 役員報酬	1,836,704	1,424,500	412,204
b. 給料手当	1,116,756	682,277	434,479
c. 通勤費	87,885	243,517	△ 155,632
d. 福利厚生費	221,237	578,976	△ 357,739
e. 旅費交通費	54,810	53,430	1,380
f. 通信運搬費	18,831	28,363	△ 9,532
g. 消耗品費	56,076	100,492	△ 44,416
h. 図書資料購入費	16,979	18,489	△ 1,510
i. 印刷製本費	12,860	41,346	△ 28,486
j. 光熱水料費	35,170	43,026	△ 7,856
k. 貸借料	1,077,346	1,199,520	△ 122,174
l. 機器リース料	180,634	226,257	△ 45,623
m. 会議費	796,617	695,484	101,133
1) 常任幹事会	91,233	7,028	84,205
2) 理事会・総会	529,635	543,302	△ 13,667
3) 3月理事会	122,662	113,669	8,993
4) 監査会	53,087	31,485	21,602
n. 諸謝金	0	0	0
o. 委託費	90,177	99,564	△ 9,387
p. 雑費	52,091	45,198	6,893
q. 補修費	0	0	0
r. 租税公課	2,694,323	2,401,104	293,219
s. 政策等渉外費	13,628	25,442	△ 11,814
t. 負担金	573,000	573,000	0
u. 備品償却費	2,624	812	1,812
v. 退職給付費用	850,000	600,000	250,000
經常費用 計	137,167,476	110,846,952	26,320,524
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	15,266,662	9,737,783	5,528,879
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益	55,110	39,620	15,490
① 貸倒引当金戻入	55,110	39,620	15,490
② 退職引当金戻入	0	0	0
經常外収益 計	55,110	39,620	15,490
(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	55,110	39,620	15,490
他会計振替額	0	0	0
税引前当期正味財産増減額	15,321,772	9,777,403	5,544,369
法人税、住民税及び事業税	707,103	70,001	637,102
当期正味財産増減額	14,614,669	9,707,402	4,907,267
一般正味財産期首残高	44,356,122	34,648,720	9,707,402
一般正味財産期末残高	58,970,791	44,356,122	14,614,669
II 正味財産期末残高	58,970,791	44,356,122	14,614,669

貸借対照表 (総括)

平成30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	39,297	55,877	△ 16,580
(2) 預金	61,667,998	32,295,122	29,372,876
(3) 未収金	45,310,240	35,193,043	10,117,197
(4) 図書資料	5,159,029	4,274,394	884,635
(5) 仮払金	0	290,732	△ 290,732
(6) 貸倒引当金	△ 25,483	△ 55,110	29,627
流動資産 合計	112,151,081	72,054,058	40,097,023
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	2,548,073	1,094,637	1,453,436
① 退職給付引当預金	1,990,000	1,140,000	850,000
② 減価償却引当預金	558,073	555,449	2,624
(3) その他の固定資産	1,946,492	1,949,928	△ 3,436
① 備品	10,502	13,126	△ 2,624
② 事務所借入保証金	1,935,990	1,935,990	0
固定資産 合計	21,754,565	20,304,565	1,450,000
資 産 合計	133,905,646	92,358,623	41,547,023

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	71,046,183	46,841,519	24,204,664
(2) 未払消費税	942,800	441,500	501,300
(3) 未払法人税等	707,100	70,000	637,100
(4) 預り金	248,772	109,482	139,290
流動負債 合計	72,944,855	47,462,501	25,482,354
2. 固定負債			
(1) 退職給付引当金	1,990,000	1,140,000	850,000
固定負債 合計	1,990,000	1,140,000	850,000
負 債 合計	74,934,855	48,602,501	26,332,354
III 正味財産の部			
一般正味財産	58,970,791	44,356,122	14,614,669
(うち当期正味財産増加額)	14,614,669	9,707,402	4,907,267
負債及び正味財産 合計	133,905,646	92,958,623	40,947,023

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	0	11,360,000
債 券	4,900,000	0	0	4,900,000
積 立 金	1,000,000	0	0	1,000,000
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	32,350,999	61,707,295
未 収 金	35,193,043	45,310,240
図 書 資 料	4,274,394	5,159,029
仮 払 金	290,732	0
合 計	72,109,168	112,176,564
未 払 金	46,841,519	71,046,183
未 払 税 金	511,500	1,649,900
預 り 金	109,482	248,772
仮 受 金	0	0
合 計	47,462,501	72,944,855
次期繰越収支差額	24,646,667	39,231,709

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	558,073 (2,624)	10,502
合 計	568,575	558,073	10,502

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	1,140,000	850,000		1,990,000
減価償却引当預金	555,449	2,624		558,073
合 計	1,695,449	852,624	0	2,548,073

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	790,000	0
第10回公社債投資信託	4,110,000	4,109,178	△ 822
合 計	4,900,000	4,899,178	△ 822

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	55,110	25,483		55,110	25,483
退職給付引当金	1,140,000	850,000			1,990,000
合 計	1,195,110	875,483	0	55,110	2,015,483

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	1,619,500	1,752,400