

貸借対照表

令和5年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	154,268,330	175,597,504	△ 21,329,174
未収金	7,614,009	7,406,182	207,827
仮払金	0	43,737	△ 43,737
流動資産合計	161,882,339	183,047,423	△ 21,165,084
2 固定資産			
その他の固定資産			
土地	138,114,658	138,114,658	0
建物	53,033,395	55,750,395	△ 2,717,000
建物附属設備	4,296,123	5,087,671	△ 791,548
構築物	2,546,785	2,751,124	△ 204,339
車両運搬具	922,809	3	922,806
什器備品	10,109,275	4,477,347	5,631,928
保証金	27,900,000	27,900,000	0
その他の固定資産合計	236,923,045	234,081,198	2,841,847
固定資産合計	236,923,045	234,081,198	2,841,847
資産合計	398,805,384	417,128,621	△ 18,323,237

科 目	当年度	前年度	増減
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	1,711,776	1,202,908	508,868
前受金	2,049,980	1,014,150	1,035,830
未払法人税等	325,900	406,300	△ 80,400
流動負債合計	4,087,656	2,623,358	1,464,298
2 固定負債			
退職給付引当金	239,245,000	240,173,000	△ 928,000
固定負債合計	239,245,000	240,173,000	△ 928,000
負債合計	243,332,656	242,796,358	536,298
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2 一般正味財産	155,472,728	174,332,263	△ 18,859,535
(うち基本財産への充当額)	( 0)	( 0)	( 0)
(うち特定資産への充当額)			
正味財産合計	155,472,728	174,332,263	△ 18,859,535
負債及び正味財産合計	398,805,384	417,128,621	△ 18,323,237

**正味財産増減計算書**

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 事業収益	<b>1,709,267</b>	<b>1,812,079</b>	<b>△ 102,812</b>
農産物収益	1,528,867	1,798,879	△ 270,012
分析収益	180,400	13,200	167,200
② 受託事業収益	<b>5,848,600</b>	<b>5,747,400</b>	<b>101,200</b>
受託事業収益	5,848,600	5,747,400	101,200
③ 学生等納付金	<b>3,077,800</b>	<b>4,929,255</b>	<b>△ 1,851,455</b>
学生納付金	2,749,500	4,899,255	△ 2,149,755
研修生納付金	328,300	30,000	298,300
④ 受取寄付金	<b>114,468,133</b>	<b>117,506,593</b>	<b>△ 3,038,460</b>
受取寄付金	114,468,133	117,506,593	△ 3,038,460
⑤ 雑収益	<b>3,263,961</b>	<b>2,351,467</b>	<b>912,494</b>
受取利息	16	9	7
雑収益	3,263,945	2,351,458	912,487
経常収益計	128,367,761	132,346,794	△ 3,979,033
(2) 経常費用			
① 事業費	<b>121,007,572</b>	<b>124,609,734</b>	<b>△ 3,602,162</b>
給与手当	71,302,212	72,362,154	△ 1,059,942
退職給付費用	7,697,000	4,504,000	3,193,000
福利厚生費	717,621	703,709	13,912
法定福利費	10,571,380	10,844,660	△ 273,280
会議費	246,225	95,995	150,230
旅費交通費	1,586,391	939,701	646,690
通信運搬費	379,160	469,413	△ 90,253
減価償却費	5,473,979	5,155,009	318,970
消耗品費	1,026,315	676,313	350,002
消耗什器備品費	690,780	660,837	29,943
燃料費	404,671	214,448	190,223
光熱水費	6,278,300	5,279,284	999,016
賃借料	1,443,638	672,104	771,534
保険料	135,225	89,320	45,905
修繕維持費	5,882,193	9,373,408	△ 3,491,215
普及交流費	10,450	4,320	6,130
図書費	43,222	10,898	32,324
試験調査費	168,700	89,462	79,238
事務用品費	490,004	328,479	161,525
研修費	649,345	244,732	404,613
諸材料費	1,192,525	1,157,004	35,521
種苗費	346,245	685,398	△ 339,153
諸会費	139,500	104,400	35,100
租税公課	2,294,457	3,756,699	△ 1,462,242

科 目	当年度	前年度	増減
諸 謝 金	917,797	837,000	80,797
車 兩 管 理 費	2,750	39,512	△ 36,762
委 託 費	437,524	1,809,902	△ 1,372,378
印 刷 製 本 費	225,503	106,663	118,840
雜 支 払 手 数 費	172,094	134,425	37,669
支 払 手 数 料	82,366	3,260,485	△ 3,178,119
<b>② 管 理 費</b>	<b>26,219,724</b>	<b>31,652,957</b>	<b>△ 5,433,233</b>
役 員 報 酬	381,675	278,520	103,155
給 与 手 当	11,874,488	16,747,316	△ 4,872,828
退 職 給 付 費 用	571,000	△ 667,000	1,238,000
福 利 厚 生 費	541,972	465,020	76,952
法 定 福 利 費	2,986,367	3,665,234	△ 678,867
会 議 費	136,269	118,554	17,715
旅 費 交 通 費	280,140	149,028	131,112
通 信 運 搬 費	181,844	228,783	△ 46,939
減 価 償 却 費	286,933	291,226	△ 4,293
消 耗 品 費	848,583	1,018,506	△ 169,923
消 耗 什 器 備 品 費	647,300	0	647,300
燃 料 費	867,262	867,673	△ 411
光 熱 水 費	1,073,367	1,152,183	△ 78,816
賃 借 料	1,630,944	2,037,168	△ 406,224
保 險 料	228,600	188,770	39,830
修 繕 維 持 費	1,034,992	1,670,314	△ 635,322
普 及 交 流 費	10,000	20,830	△ 10,830
凶 害 書 費	39,720	37,826	1,894
事 務 用 品 費	130,237	156,496	△ 26,259
研 修 費	0	4,500	△ 4,500
諸 會 費	232,650	232,650	0
租 稅 公 課	46,143	100,057	△ 53,914
車 兩 管 理 費	117,579	150,810	△ 33,231
委 託 費	1,707,608	2,328,568	△ 620,960
印 刷 製 本 費	54,120	8,800	45,320
雜 支 払 手 数 費	58,222	42,216	16,006
支 払 手 数 料	7,960	52,520	△ 44,560
機 械 整 備 費	243,749	306,389	△ 62,640

科 目	当年度	前年度	増減
経常費用計	147,227,296	156,262,691	△ 9,035,395
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 18,859,535	△ 23,915,897	5,056,362
特定資産評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 18,859,535	△ 23,915,897	5,056,362
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 固定資産売却益	0	100,461,402	△ 100,461,402
経常外収益計	0	100,461,402	△ 100,461,402
(2) 経常外費用			
① 固定資産売却損	0	0	0
② 固定資産除却損	0	99,244	△ 99,244
建物除却損	0	0	0
建物付属設備除却損	0	26,724	△ 26,724
什器備品除却損	0	72,520	△ 72,520
経常外費用計	0	99,244	△ 99,244
当期経常外増減額	0	100,362,158	△ 100,362,158
当期一般正味財産増減額	△ 18,859,535	76,446,261	△ 95,305,796
一般正味財産期首残高	174,332,263	97,886,002	76,446,261
一般正味財産期末残高	155,472,728	174,332,263	△ 18,859,535
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	155,472,728	174,332,263	△ 18,859,535

## 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 令和2年5月15日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法に基づく原価法によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

平成10年4月1日以後に取得した建物、平成28年4月1日以降に取得した建物付属設備並びに構築物については、法人税法の規定に基づく定額法、その他の有形固定資産については、法人税法の規定に基づく定率法により減価償却を実施している。

#### (3) 引当金の計上基準

退職給付引当金については、期末在籍職員が期末において自己都合で退職した場合の要支給額を見積り計上している。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込経理によっている。

### 2 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
建 物	187,626,751	134,593,356	53,033,395
建 物 付 属 設 備	26,534,311	22,238,188	4,296,123
構 築 物	9,960,811	7,414,026	2,546,785
車 両 運 搬 具	3,886,133	2,963,324	922,809
什 器 備 品	28,690,902	18,581,627	10,109,275
合 計	256,698,908	185,790,521	70,908,387

## 附属明細書

### 1 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期 首 残 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	期 末 残 高
退 職 給 付 引 当 金	240,173,000	8,268,000	9,196,000	239,245,000

**財 産 目 録**

令和5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
(流動資産)			
現金預金			154,268,330
	現金・手元保管	運転資金として	(348,863)
	当座預金・ゆうちょ銀行田京	運転資金として	(712,297)
	普通預金・スルガ銀行熱海駅支店	運転資金として	(150,305,636)
	普通預金・伊豆の国農協田中支店	運転資金として	(1,966,204)
	普通預金・三菱東京UFJ銀行三島支店	運転資金として	(935,330)
未収金	三島市他	令和4年度各事業の未収金合計額他	7,614,009
<b>流動資産合計</b>			<b>161,882,339</b>
(固定資産)			
その他固定資産			
土地	伊豆の国市浮橋上追立1415番地197 他	公益事業に使用する目的で保有している	138,114,658
建物	名寄農場事務所 他	全事業に使用している	53,033,395
建物付属設備	機械庫プレハブ 冷蔵室 他	全事業に使用している	4,296,123
構築物	プレハブハウス他	全事業に使用している	2,546,785
車両運搬具	トラクタージョンドライ他	公益事業・収益事業に使用している	922,809
什器備品	小型超低温槽マイバイオ 他	全事業に使用している	10,109,275
保証金	日本システム化研(株)他	代理店契約保証金 他	27,900,000
<b>固定資産合計</b>			<b>236,923,045</b>
<b>資産合計</b>			<b>398,805,384</b>
(流動負債)			
未払金	伊豆の国農協他	令和4年度各事業の未払金合計額他	1,711,776
前受金	農業大学校生他	令和5年度校納金他	2,049,980
未払法人税等	三島税務署他	消費税、法人県民税・法人市民税	325,900
<b>流動負債合計</b>			<b>4,087,656</b>
(固定負債)			
退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払に備えている	239,245,000
<b>固定負債合計</b>			<b>239,245,000</b>
<b>負債合計</b>			<b>243,332,656</b>
<b>正味財産合計</b>			<b>155,472,728</b>