Ⅱ　収支決算

（1）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	6,433,137	2,402,007	4,031,130
未収金	550	0	550
前払費用	291,660	262,460	29,200
流動資産合計	6,725,347	2,664,467	4,060,880
2.固定資産			
(1)特定資産			
退職給付積立資産	1,000,000	1,000,000	0
野菜等経営安定対策事業積立資産	92,052,833	99,711,576	△ 7,658,743
特定野菜等供給産地育成価格差補給事業積立資産	16,963,750	16,303,566	660,184
野菜計画生産出荷促進対策特別事業積立資産	24,325,151	24,325,151	0
豆類価格安定対策事業積立資産	67,773,019	70,707,568	△ 2,934,549
特別印刷積立資産	6,000,000	6,000,000	0
ソフトウェア	0	5,040	△ 5,040
特定資産合計	208,114,753	218,052,901	△ 9,938,148
(2)その他固定資産			
会費調整積立資産	0	5,511,827	△ 5,511,827
備品	1,006,748	1,599,901	△ 593,153
出資金	10,000	10,000	0
その他固定資産合計	1,016,748	7,121,728	△ 6,104,980
固定資産合計	209,131,501	225,174,629	△ 16,043,128
資産合計	215,856,848	227,839,096	△ 11,982,248
Ⅱ　負債の部			
1.流動負債			
未払金	3,340,913	4,051,940	△ 711,027
預り金	100,770	83,004	17,766
流動負債合計	3,441,683	4,134,944	△ 693,261
2.固定負債			
退職給付引当金	1,000,000	1,000,000	0
前受野菜等経営安定対策事業交付準備金	92,052,833	99,711,576	△ 7,658,743
前受特定野菜等供給産地育成価格差補給事業交付準備金	16,963,750	16,303,566	660,184
前受野菜計画生産出荷促進対策特別事業交付準備金	24,325,151	24,325,151	0
前受豆類価格安定対策事業交付準備金	67,773,019	70,707,568	△ 2,934,549
固定負債合計	202,114,753	212,047,861	△ 9,933,108
負債合計	205,556,436	216,182,805	△ 10,626,369
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	10,300,412	11,656,291	△ 1,355,879
（うち特定資産への充当額）	（ 6,000,000 ）	（ 6,005,040 ）	（ △ 5,040 ）
正味財産合計	10,300,412	11,656,291	△ 1,355,879
負債及び正味財産合計	215,856,848	227,839,096	△ 11,982,248

（2）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			
受取会費	(20,952,000)	(21,152,000)	(△ 200,000)
正会員受取会費	20,872,000	21,072,000	△ 200,000
賛助会員受取会費	80,000	80,000	0
受取補助金等	(48,095,154)	(52,235,677)	(△ 4,140,523)
受取ﾌﾞﾗﾝﾄﾞ推進事業補助金	46,635,053	39,423,000	7,212,053
受取野菜等経営安定対策事業交付準備金	425,578	10,609,445	△ 10,183,867
受取特定野菜等供給産地育成価格差補給事業交付準備金	515,088	2,178,955	△ 1,663,867
受取豆類価格安定対策事業交付準備金	519,435	24,277	495,158
受取助成金等	(1,032,700)	(4,373,365)	(△ 3,340,665)
受取特定野菜等供給産地育成価格差補給事業交付助成金	1,032,700	4,373,365	△ 3,340,665
受取負担金	(7,995,629)	(19,500,418)	(△ 11,504,789)
受取負担金1号	425,579	10,609,462	△ 10,183,883
受取負担金3号	515,090	2,178,957	△ 1,663,867
受取負担金5号	519,438	24,279	495,159
受取分担金	6,535,522	6,687,720	△ 152,198
雑収益	(126,290)	(130,846)	(△ 4,556)
受取利息	12,301	16,146	△ 3,845
雑収益	113,989	114,700	△ 711
経常収益計	78,201,773	97,392,306	△ 19,190,533
(2)経常費用			
事業費	(72,188,670)	(93,627,308)	(△ 21,438,638)
役員報酬	4,889,260	5,695,784	△ 806,524
給料手当	19,872,811	18,953,677	919,134
賃金	1,721,425	1,409,510	311,915
諸謝金	286,000	191,240	94,760
福利厚生費	0	17,787	△ 17,787
法定福利費	4,373,942	4,767,199	△ 393,257
会議費	93,767	65,080	28,687
旅費	1,414,975	1,119,472	295,503
通信運搬費	1,358,946	1,446,574	△ 87,628
減価償却費	452,339	424,708	27,631
消耗品費	738,882	1,476,795	△ 737,913
印刷資料費	4,356,396	4,535,140	△ 178,744
光熱水費	364,299	301,584	62,715
賃借料	2,761,794	2,761,794	0
支払手数料	988,211	966,665	21,546
支払保険料	53,848	34,182	19,666
租税公課	7,800	4,200	3,600
委託料	11,573,483	9,897,517	1,675,966
広告宣伝費	10,937,510	8,082,844	2,854,666
支払負担金	1,756,245	1,145,580	610,665
支払助成金	226,015	328,727	△ 102,712
支払補助金等			
支払野菜等経営安定対策事業交付準備金	851,157	21,218,907	△ 20,367,750
支払特定野菜等供給産地育成価格差補給事業交付準備金	2,062,878	8,731,277	△ 6,668,399
支払豆類価格安定対策事業交付準備金	1,038,873	48,557	990,316
雑費	7,814	2,508	5,306

（単位：円）

科　　目	当 年 度	前 年 度	増　減
管理費	(7,368,982)	(7,771,689)	(△ 402,707)
役員報酬	1,752,577	2,053,454	△ 300,877
給料手当	2,542,635	2,465,693	76,942
福利厚生費	175,929	6,338	169,591
法定福利費	660,834	686,364	△ 25,530
会議費	107,272	163,133	△ 55,861
旅費	109,702	75,218	34,484
通信運搬費	135,917	151,024	△ 15,107
減価償却費	145,854	172,890	△ 27,036
消耗品費	109,471	346,964	△ 237,493
印刷資料費	97,438	142,968	△ 45,530
光熱水費	73,036	60,460	12,576
賃借料	553,686	553,686	0
支払手数料	218,789	213,551	5,238
支払保険料	25,715	26,094	△ 379
租税公課	2,280	2,550	△ 270
委託料	651,079	651,081	△ 2
支払負担金	6,768	221	6,547
経常費用計	79,557,652	101,398,997	△ 21,841,345
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,355,879	△ 4,006,691	2,650,812
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,355,879	△ 4,006,691	2,650,812
2．経常外増減の部			
(1)経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2)経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,355,879	△ 4,006,691	2,650,812
一般正味財産期首残高	11,656,291	15,662,982	△ 4,006,691
一般正味財産期末残高	10,300,412	11,656,291	△ 1,355,879
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	10,300,412	11,656,291	△ 1,355,879

正 味 財 産 増 減 計 算 書 内 訳 表

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	公益目的事業会計				法人会計	内部取引消去	合計
	ブランド推進事業	価格安定対策事業	共通	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							
受取会費	(5,662,960)	(9,748,669)		(15,411,629)	(5,540,371)		(20,952,000)
正会員受取会費	5,582,960	9,748,669		15,331,629	5,540,371		20,872,000
賛助会員受取会費	80,000	0		80,000			80,000
受取補助金等	(43,740,202)	(2,545,669)		(46,285,871)	(1,809,283)		(48,095,154)
受取ﾌﾞﾗﾝﾄﾞ推進事業補助金	43,740,202	1,085,568		44,825,770	1,809,283		46,635,053
受取野菜等経営安定対策事業交付準備金		425,578		425,578			425,578
受取特定野菜等供給産地育成価格差補給事業交付準備金		515,088		515,088			515,088
受取豆類価格安定対策事業交付準備金		519,435		519,435			519,435
受取助成金等	(0)	(1,032,700)		(1,032,700)	(0)		(1,032,700)
受取特定野菜等供給産地育成価格差補給事業交付助成金		1,032,700		1,032,700			1,032,700
受取負担金	(6,535,522)	(1,460,107)		(7,995,629)	(0)		(7,995,629)
受取負担金1号		425,579		425,579			425,579
受取負担金3号		515,090		515,090			515,090
受取負担金5号		519,438		519,438			519,438
受取分担金	6,535,522			6,535,522			6,535,522
雑収益	(96,137)	(10,825)		(106,962)	(19,328)		(126,290)
受取利息	57	10,825		10,882	1,419		12,301
雑収益	96,080	0		96,080	17,909		113,989
経常収益計	56,034,821	14,797,970		70,832,791	7,368,982		78,201,773
(2)経常費用							
事業費	(56,614,187)	(15,574,483)		(72,188,670)			(72,188,670)
役員報酬	3,911,409	977,851		4,889,260			4,889,260
給料手当	12,244,911	7,627,900		19,872,811			19,872,811
賃金	1,721,425	0		1,721,425			1,721,425
諸謝金	286,000	0		286,000			286,000
法定福利費	2,979,529	1,394,413		4,373,942			4,373,942
会議費	90,823	2,944		93,767			93,767
旅費	1,395,697	19,278		1,414,975			1,414,975
通信運搬費	1,256,703	102,243		1,358,946			1,358,946
減価償却費	382,710	69,629		452,339			452,339
消耗品費	647,767	91,115		738,882			738,882

（単位：円）

科　　目	公益目的事業会計				法人会計	内部取引消去	合計
	ブランド推進事業	価格安定対策事業	共通	小計			
印刷資料費	4,356,396	0		4,356,396			4,356,396
光熱水費	303,510	60,789		364,299			364,299
賃借料	2,300,943	460,851		2,761,794			2,761,794
支払手数料	739,890	248,321		988,211			988,211
支払保険料	47,012	6,836		53,848			53,848
租税公課	7,400	400		7,800			7,800
委託料	11,014,478	559,005		11,573,483			11,573,483
広告宣伝費	10,937,510	0		10,937,510			10,937,510
支払負担金	1,756,245	0		1,756,245			1,756,245
支払助成金	226,015	0		226,015			226,015
支払補助金等							
支払野菜等経営安定対策事業交付準備金	0	851,157		851,157			851,157
支払特定野菜等供給産地育成価格差補給事業交付準備金	0	2,062,878		2,062,878			2,062,878
支払豆類価格安定対策事業交付準備金	0	1,038,873		1,038,873			1,038,873
雑費	7,814	0		7,814			7,814
管理費					(7,368,982)		(7,368,982)
役員報酬					1,752,577		1,752,577
給料手当					2,542,635		2,542,635
福利厚生費					175,929		175,929
法定福利費					660,834		660,834
会議費					107,272		107,272
旅費					109,702		109,702
通信運搬費					135,917		135,917
減価償却費					145,854		145,854
消耗品費					109,471		109,471
印刷資料費					97,438		97,438
光熱水費					73,036		73,036
賃借料					553,686		553,686
支払手数料					218,789		218,789
支払保険料					25,715		25,715
租税公課					2,280		2,280
委託料					651,079		651,079
支払負担金					6,768		6,768
経常費用計	56,614,187	15,574,483		72,188,670	7,368,982		79,557,652
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 579,366	△ 776,513		△ 1,355,879	0		△ 1,355,879
評価損益等計	0	0		0	0		0
当期経常増減額	△ 579,366	△ 776,513		△ 1,355,879	0		△ 1,355,879

（単位：円）

科　　目	公益目的事業会計				法人会計	内部取引消去	合計
	ブランド推進事業	価格安定対策事業	共通	小計			
2. 経常外増減の部							
(1)経常外収益							
経常外収益計	0	0		0	0		0
(2)経常外費用							
経常外費用計	0	0		0	0		0
当期経常外増減額	0	0		0	0		0
他会計振替額	0	0		0	0		0
当期一般正味財産増減額	△ 579,366	△ 776,513		△ 1,355,879	0		△ 1,355,879
一般正味財産期首残高	・	・		・	・		11,656,291
一般正味財産期末残高	・	・		・	・		10,300,412
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	0		0
指定正味財産期首残高	・	・		・	・		0
指定正味財産期末残高	・	・		・	・		0
Ⅲ　正味財産期末残高	・	・		・	・		10,300,412

（3）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

固定資産の減価償却方法は、定額法によっている。

(2)引当金の計上基準

退職給付引当金は、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(3)リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(4)消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込処理によっている。

2　基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の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
特定資産				
退職給付積立資産	1,000,000	0	0	1,000,000
野菜等経営安定対策事業積立資産	99,711,576	4,222,075	11,880,818	92,052,833
特定野菜等供給産地育成価格差補給事業積立資産	16,303,566	3,680,308	3,020,124	16,963,750
野菜計画生産出荷促進対策特別事業積立資産	24,325,151	0	0	24,325,151
豆類価格安定対策事業積立資産	70,707,568	0	2,934,549	67,773,019
特別印刷積立資産	6,000,000	0	0	6,000,000
ソフトウェア	5,040	0	5,040	0
合　　計	218,052,901	7,902,383	17,840,531	208,114,753

3　基本財産及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額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
特定資産				
退職給付積立資産	1,000,000	(0)	(0)	(1,000,000)
野菜等経営安定対策事業積立資産	92,052,833	(0)	(0)	(92,052,833)
特定野菜等供給産地育成価格差補給事業積立資産	16,963,750	(0)	(0)	(16,963,750)
野菜計画生産出荷促進対策特別事業積立資産	24,325,151	(0)	(0)	(24,325,151)
豆類価格安定対策事業積立資産	67,773,019	(0)	(0)	(67,773,019)
特別印刷積立資産	6,000,000	(0)	(6,000,000)	—
合　　計	208,114,753	(0)	(6,000,000)	(202,114,753)

4　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
特定資産			
ソフトウェア	302,400	302,400	0
その他固定資産			
備品	3,642,738	2,635,990	1,006,748
合　　計	3,945,138	2,938,390	1,006,748

5　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分
ブランド推進事業						
補助金	京都府	0	39,973,000	39,973,000	0	—
	農協連合会	0	6,662,053	6,662,053	0	—
分担金	生産者等	0	6,535,522	6,535,522	0	—
小　　計		0	53,170,575	53,170,575	0	
野菜等経営安定対策事業交付準備金						
補助金	京都府	49,855,792	0	3,829,377	46,026,415	固定負債
	(うち返還分)			(3,403,799)		
負担金1号	生産者	24,927,894	2,111,038	4,025,724	23,013,208	固定負債
	(うち返還分)			(3,812,933)		
	農協	6,231,972	527,762	1,006,428	5,753,306	固定負債
	(うち返還分)			(953,231)		
	市町村	18,695,918	1,583,275	3,019,289	17,259,904	固定負債
	(うち返還分)			(2,859,698)		
小計(返還分を含む)		99,711,576	4,222,075	11,880,818	92,052,833	
特定野菜等供給産地育成価格差補給事業交付準備金						
補助金	京都府	7,871,052	1,125,910	515,088	8,481,874	固定負債
助成金	(独)農畜産業振興機構	0	1,032,700	1,032,700	0	—
負担金3号	出荷団体	8,432,514	1,521,698	1,472,336	8,481,876	固定負債
	(うち返還分)			(957,246)		
小計(返還分を含む)		16,303,566	3,680,308	3,020,124	16,963,750	
野菜計画生産出荷促進対策特別事業交付準備金						
補助金	京都府	24,325,151	0	0	24,325,151	固定負債
小　　計		24,325,151	0	0	24,325,151	

(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分
豆類価格安定対策事業交付準備金						
補助金	京都府	35,353,781	0	1,467,274	33,886,507	固定負債
	(うち返還分)			(947,839)		
負担金5号	生産者	9,578,885	0	545,629	9,033,256	固定負債
	(うち返還分)			(327,255)		
	農協	9,250,581	0	423,065	8,827,516	固定負債
	(うち返還分)			(310,199)		
	市町村	16,524,321	0	498,581	16,025,740	固定負債
	(うち返還分)			(310,383)		
小計(返還分を含む)		70,707,568	0	2,934,549	67,773,019	
指定野菜価格安定対策事業						
補助金	京都府	0	1,512,500	1,512,500	0	—
小　　計		0	1,512,500	1,512,500	0	
合計(返還分を含む)		211,047,861	62,585,458	72,518,566	201,114,753	

（4）附　属　明　細　書

1　基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、(3)財務諸表に対する注記に記載している。

2　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
			目的使用	その他	
退職給付引当金	1,000,000	0	0	0	1,000,000

（5）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
Ⅰ　流通の部			
1．流動資産			
現金預金	普通預金　京都銀行京都駅前支店	運転資金として	6,433,137
未収金	瑞穂農林株式会社	ブランド推進事業生産者分担金に係る未納分	550
前払費用			291,660
	株式会社京都JAビル	4月分事務室賃借料	(262,460)
	株式会社柴田書店	定期刊行誌・年間購読料	(19,800)
	株式会社白川書院	定期刊行誌・年間購読料	(9,400)
流動資産合計			6,725,347
2．固定資産			
(1)特定資産			
退職給付積立資産	定期貯金　京都府信用農業協同組合連合会	契約職員2名に対する退職金支払いの財源として積み立てている	1,000,000
野菜等経営安定対策事業積立資産		野菜等経営安定対策事業の積立金として管理している資産	92,052,833
	普通貯金　京都府信用農業協同組合連合会		(10,445,150)
	定期貯金　京都府信用農業協同組合連合会		(81,136,027)
	普通預金　京都銀行京都駅前支店		(471,656)
特定野菜等供給産地育成価格差補給事業積立資産		特定野菜等供給産地育成価格差補給事業の積立金として管理している資産	16,963,750
	普通貯金　京都府信用農業協同組合連合会		(1,221,645)
	定期貯金　京都府信用農業協同組合連合会		(15,742,105)
野菜計画生産出荷促進対策特別事業積立資産		野菜計画生産出荷促進対策特別事業の積立金として管理している資産	24,325,151
	定期貯金　京都府信用農業協同組合連合会		(23,836,978)
	普通預金　京都銀行京都駅前支店		(488,173)
豆類価格安定対策事業積立資産		豆類価格安定対策事業の積立金として管理している資産	67,773,019
	普通貯金　京都府信用農業協同組合連合会		(1,488,129)
	定期貯金　京都府信用農業協同組合連合会		(66,284,890)
特別印刷積立資産		ブランド推進事業の印刷資料費支出として取り崩す財源として積み立てている	6,000,000
	定期貯金　京都府信用農業協同組合連合会		(2,000,000)
	普通預金　京都銀行京都駅前支店		(4,000,000)
特定資産合計			208,114,753
(2)その他固定資産			
備品	パソコンほか	公益目的事業（83.3%）と法人管理(16.7%)の共用資産	1,006,748
出資金	京都府信用農業協同組合連合会	運用益を管理業務の財源に充てている	10,000
その他固定資産合計			1,016,748
固定資産合計			209,131,501
資産合計			215,856,848
Ⅱ　負債の部			
1．流動負債			
未払金			3,340,913
		役職員への3月分人件費未払い分	(406,898)
		役職員の社会保険料の3月未払い分	(410,560)
		公2・生産者に交付する補給交付金の未払い分	(11,632)
		その他公益目的事業及び管理目的業務に使用する費用の未払い分	(2,511,823)
預り金	役職員他	雇用保険料、源泉徴収税個人負担の預り金	100.770
流動負債合計			3,441,683
2．固定負債			
退職給付引当金	職員に対するもの	契約職員2名に対する退職金の支払いに備えたもの	1,000,000
前受野菜等経営安定対策事業交付準備金	生産者等負担金	野菜等経営安定対策事業における生産者等負担金の前受分	92,052,833
前受特定野菜等供給産地育成価格差補給事業交付準備	出荷団体等負担金	特定野菜等供給産地育成価格差補給事業における出荷団体等負担金の前受分	16,963,750
前受野菜計画生産出荷促進対策特別事業交付準備金	京都府補助金	野菜計画生産出荷促進対策特別事業における京都府補助金の前受分	24,325,151
前受豆類価格安定対策事業交付準備金	生産者等負担金	豆類価格安定対策事業における生産者等負担金の前受分	67,773,019
固定負債合計			202,114,753
負債合計			205,556,436
正味財産合計			10,300,412