

## II 収支決算

### (1) 貸借対照表

令和7年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	14,209,662	17,156,855	△ 2,947,193
未収金	0	0	0
前払費用	291,220	291,660	△ 440
流動資産合計	14,500,882	17,448,515	△ 2,947,633
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付積立資産	500,000	1,000,000	△ 500,000
野菜等経営安定対策事業積立資産	84,069,991	90,941,241	△ 6,871,250
特定野菜等供給産地育成価格差補給事業積立資産	16,565,007	16,493,685	71,322
豆類価格安定対策事業積立資産	66,878,701	66,879,550	△ 849
特別印刷積立資産	6,000,000	6,000,000	0
特定資産合計	174,013,699	181,314,476	△ 7,300,777
(2) その他固定資産			
備品	310,529	518,930	△ 208,401
出資金	10,000	10,000	0
その他固定資産合計	320,529	528,930	△ 208,401
固定資産合計	174,334,228	181,843,406	△ 7,509,178
資産合計	188,835,110	199,291,921	△ 10,456,811
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	3,391,849	9,249,875	△ 5,858,026
預り金	144,786	137,006	7,780
流動負債合計	3,536,635	9,386,881	△ 5,850,246
2. 固定負債			
退職給付引当金	500,000	1,000,000	△ 500,000
前受野菜等経営安定対策事業交付準備金	84,069,991	90,941,241	△ 6,871,250
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	16,565,007	16,493,685	71,322
前受豆類価格安定対策事業交付準備金	66,878,701	66,879,550	△ 849
固定負債合計	168,013,699	175,314,476	△ 7,300,777
負債合計	171,550,334	184,701,357	△ 13,151,023
<b>III 正味財産の部</b>			
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			
(うち特定資産への充当額)	( 6,000,000 )	( 6,000,000 )	( 0 )
正味財産合計	17,284,776	14,590,564	2,694,212
負債及び正味財産合計	188,835,110	199,291,921	△ 10,456,811

## (2) 正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7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	( 21,230,000 )	( 21,112,000 )	( 118,000 )
正会員受取会費	20,872,000	20,872,000	0
賛助会員受取会費	358,000	240,000	118,000
受取補助金等	( 49,735,938 )	( 52,766,251 )	( △ 3,030,313 )
受取ブランド推進事業補助金	49,614,836	51,160,951	△ 1,546,115
受取野菜等経営安定対策事業 交付準備金	2,233	470,125	△ 467,892
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	118,869	809,058	△ 690,189
受取豆類価格安定対策事業 交付準備金	0	326,117	△ 326,117
受取助成金等	( 237,739 )	( 1,621,379 )	( △ 1,383,640 )
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	237,739	1,621,379	△ 1,383,640
受取負担金	( 4,733,621 )	( 6,999,355 )	( △ 2,265,734 )
受取負担金1号	2,234	470,126	△ 467,892
受取負担金3号	118,871	809,059	△ 690,188
受取負担金5号	0	326,119	△ 326,119
受取分担金	4,612,516	5,394,051	△ 781,535
雑収益	( 270,542 )	( 920,906 )	( △ 650,364 )
受取利息	25,028	2,997	22,031
雑収益	245,514	917,909	△ 672,395
経常収益計	76,207,840	83,419,891	△ 7,212,051
(2) 経常費用			
事業費	( 64,782,890 )	( 70,991,319 )	( △ 6,208,429 )
役員報酬	8,703,393	7,422,634	1,280,759
給料手当	18,742,637	17,781,927	960,710
賃金	1,331,721	1,361,020	△ 29,299
諸謝金	120,000	150,000	△ 30,000
法定福利費	5,451,804	4,919,984	531,820
会議費	63,112	85,067	△ 21,955
旅費	1,922,119	1,696,886	225,233
通信運搬費	805,482	998,589	△ 193,107
減価償却費	318,623	388,260	△ 69,637
消耗品費	649,490	701,548	△ 52,058
印刷資料費	3,137,330	9,711,565	△ 6,574,235
光熱水費	307,924	273,878	34,046
賃借料	2,761,794	2,761,794	0
支払手数料	938,202	991,354	△ 53,152
支払保険料	8,500	32,280	△ 23,780
租税公課	2,600	3,200	△ 600
委託料	12,945,581	8,028,697	4,916,884
広告宣伝費	4,284,500	6,967,043	△ 2,682,543
支払負担金	1,594,690	1,713,778	△ 119,088
支払助成金	194,430	150,000	44,430
支払補助金等			
支払野菜等経営安定対策 事業交付準備金	4,467	940,251	△ 935,784
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	475,479	3,239,496	△ 2,764,017
支払豆類価格安定対策事業交付準備金	0	652,236	△ 652,236
雑費	19,012	19,832	△ 820

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	( 8,730,738 )	( 8,138,420 )	( 592,318 )
役員報酬	3,039,973	2,586,353	453,620
給料手当	2,631,188	2,474,129	157,059
福利厚生費	242,587	231,943	10,644
法定福利費	761,646	706,648	54,998
会議費	99,482	67,403	32,079
旅費	32,880	153,965	△ 121,085
通信運搬費	127,606	139,521	△ 11,915
減価償却費	68,083	99,553	△ 31,470
消耗品費	64,386	90,030	△ 25,644
印刷資料費	14,003	78,258	△ 64,255
光熱水費	61,734	54,908	6,826
賃借料	553,686	553,686	0
支払手数料	223,074	230,267	△ 7,193
支払保険料	11,820	11,820	0
租税公課	1,000	1,800	△ 800
委託料	794,079	651,079	143,000
支払負担金	3,510	7,057	△ 3,547
雑費	1	0	1
經常費用計	73,513,628	79,129,739	△ 5,616,111
評価損益等調整前当期經常増減額	2,694,212	4,290,152	△ 1,595,940
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	2,694,212	4,290,152	△ 1,595,940
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
当期經常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	2,694,212	4,290,152	△ 1,595,940
一般正味財産期首残高	14,590,564	10,300,412	4,290,152
一般正味財産期末残高	17,284,776	14,590,564	2,694,212
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	17,284,776	14,590,564	2,694,212

## 正味財産増減計算書内訳表

令和6年4月1日から令和7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			(13,298,640)	(13,298,640)	(7,931,360)		(21,230,000)
正会員受取会費			12,940,640	12,940,640	7,931,360		20,872,000
賛助会員受取会費			358,000	358,000			358,000
受取補助金等	(44,024,999)	(2,236,762)		(46,261,761)	(3,474,177)		(49,735,938)
受取ブランド推進事業補助金	44,024,999	2,115,660		46,140,659	3,474,177		49,614,836
受取野菜等経営安定対策事業 交付準備金		2,233		2,233			2,233
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		118,869		118,869			118,869
受取豆類価格安定対策事業 交付準備金		0		0			0
受取助成金等	(0)	(237,739)		(237,739)	(0)		(237,739)
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		237,739		237,739			237,739
受取負担金	(4,612,516)	(121,105)		(4,733,621)	(0)		(4,733,621)
受取負担金1号		2,234		2,234			2,234
受取負担金3号		118,871		118,871			118,871
受取負担金5号		0		0			0
受取分担金	4,612,516			4,612,516			4,612,516
雑収益	(185,847)	(21,020)		(206,867)	(63,675)		(270,542)
受取利息	447	21,020		21,467	3,561		25,028
雑収益	185,400	0		185,400	60,114		245,514
<b>経常収益計</b>	<b>48,823,362</b>	<b>2,616,626</b>	<b>13,298,640</b>	<b>64,738,628</b>	<b>11,469,212</b>	<b>0</b>	<b>76,207,840</b>
(2) 経常費用							
事業費	(52,189,429)	(12,593,461)		(64,782,890)			(64,782,890)
役員報酬	6,962,715	1,740,678		8,703,393			8,703,393
給料手当	11,283,225	7,459,412		18,742,637			18,742,637
賃金	1,331,721	0		1,331,721			1,331,721
諸謝金	120,000	0		120,000			120,000
法定福利費	4,054,092	1,397,712		5,451,804			5,451,804
会議費	61,689	1,423		63,112			63,112
旅費	1,918,679	3,440		1,922,119			1,922,119
通信運搬費	714,500	90,982		805,482			805,482
減価償却費	277,985	40,638		318,623			318,623
消耗品費	595,900	53,590		649,490			649,490

(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	3,125,676	11,654		3,137,330			3,137,330
光熱水費	256,542	51,382		307,924			307,924
賃借料	2,300,943	460,851		2,761,794			2,761,794
支払手数料	690,242	247,960		938,202			938,202
支払保険料	8,500	0		8,500			8,500
租税公課	2,400	200		2,600			2,600
委託料	12,391,988	553,593		12,945,581			12,945,581
広告宣伝費	4,284,500	0		4,284,500			4,284,500
支払負担金	1,594,690	0		1,594,690			1,594,690
支払助成金	194,430	0		194,430			194,430
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	4,467		4,467			4,467
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	475,479		475,479			475,479
支払豆類価格安定対策事業 交付準備金	0	0		0			0
雑費	19,012	0		19,012			19,012
管理費					(8,730,738)		(8,730,738)
役員報酬					3,039,973		3,039,973
給料手当					2,631,188		2,631,188
福利厚生費					242,587		242,587
法定福利費					761,646		761,646
会議費					99,482		99,482
旅費					32,880		32,880
通信運搬費					127,606		127,606
減価償却費					68,083		68,083
消耗品費					64,386		64,386
印刷資料費					14,003		14,003
光熱水費					61,734		61,734
賃借料					553,686		553,686
支払手数料					223,074		223,074
支払保険料					11,820		11,820
租税公課					1,000		1,000
委託料					794,079		794,079
支払負担金					3,510		3,510
雑費					1		1
<b>経常費用計</b>	<b>52,189,429</b>	<b>12,593,461</b>	<b>0</b>	<b>64,782,890</b>	<b>8,730,738</b>		<b>73,513,628</b>
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,366,067	△ 9,976,835	13,298,640	△ 44,262	2,738,474		2,694,212
評価損益等計	0	0	0	0	0		0
当期経常増減額	△ 3,366,067	△ 9,976,835	13,298,640	△ 44,262	2,738,474		2,694,212

(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	△ 3,366,067	△ 9,976,835	13,298,640	△ 44,262	2,738,474		2,694,212
一般正味財産期首残高	・	・		・	・		14,590,564
一般正味財産期末残高	・	・		・	・		17,284,776
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	・	・		・	・		17,284,776

### (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	500,000	500,000
野菜等経営安定対策事業積立資産	90,941,241	2,211,372	9,082,622	84,069,991
特定野菜等供給産地育成価格差補給事業積立資産	16,493,685	1,047,276	975,954	16,565,007
豆類価格安定対策事業積立資産	66,879,550	0	849	66,878,701
特別印刷積立資産	6,000,000	0	0	6,000,000
合 計	181,314,476	3,258,648	10,559,425	174,013,699

#### 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	500,000	(0)	(0)	(500,000)
野菜等経営安定対策事業積立資産	84,069,991	(0)	(0)	(84,069,991)
特定野菜等供給産地育成価格差補給事業積立資産	16,565,007	(0)	(0)	(16,565,007)
豆類価格安定対策事業積立資産	66,878,701	(0)	(0)	(66,878,701)
特別印刷積立資産	6,000,000	(0)	(6,000,000)	—
合 計	174,013,699	(0)	(6,000,000)	(168,013,699)

#### 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
その他固定資産			
備品	2,467,476	2,156,947	310,529
合 計	2,467,476	2,156,947	310,529

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	44,270,000	44,270,000	0	—
	農協連合会	0	5,344,836	5,344,836	0	—
分担金	生産者等	0	4,612,516	4,612,516	0	—
小計		0	54,227,352	54,227,352	0	
野菜等経営安定対策事業交付準備金						
補助金	京都府 (うち返還分)	45,470,619	0	3,435,625 (3,433,392)	42,034,994	固定負債
負担金1号	生産者 (うち返還分)	22,735,311	1,105,685	2,823,498 (2,822,381)	21,017,498	固定負債
	農協 (うち返還分)	5,683,833	276,423	705,875 (705,595)	5,254,381	固定負債
	市町村 (うち返還分)	17,051,478	829,264	2,117,624 (2,116,787)	15,763,118	固定負債
小計(返還分を含む)		90,941,241	2,211,372	9,082,622	84,069,991	
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	8,172,001	229,371	118,869	8,282,503	固定負債
助成金	(独)農畜産業振興機構	0	237,739	237,739	0	—
負担金3号	出荷団体 (うち返還分)	8,321,684	580,166	619,346 (500,475)	8,282,504	固定負債
小計(返還分を含む)		16,493,685	1,047,276	975,954	16,565,007	
豆類価格安定対策事業交付準備金						
補助金	京都府 (うち返還分)	33,439,773	0	424 (424)	33,439,349	固定負債
負担金5号	生産者 (うち返還分)	8,836,795	0	177 (177)	8,836,618	固定負債
	農協 (うち返還分)	8,738,855	0	99 (99)	8,738,756	固定負債
	市町村 (うち返還分)	15,864,127	0	149 (149)	15,863,978	固定負債
小計(返還分を含む)		66,879,550	0	849	66,878,701	

## (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	500,000	0	500,000

## (5) 財 産 目 録

令和7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
<b>I 流通の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金		運転資金として	14,209,662
	普通貯金 京都府信用農業協同組合連合会本店		(13,493,941)
	普通預金 京都銀行京都駅前支店		(715,721)
前払費用			291,220
	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	(19,360)
	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			14,500,882
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 特定資産</b>			
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本店	契約職員1名に対する退職金支払いの財源として積み立てている	500,000
野菜等経営安定対策事業積立資産	普通貯金 京都府信用農業協同組合連合会本店	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	84,069,991
	定期貯金 京都府信用農業協同組合連合会本店		(2,096,986)
	定期貯金 京都府信用農業協同組合連合会本店		(71,973,005)
	定期預金 京都銀行京都駅前支店		(10,000,000)
特定野菜等供給産地育成価格差補給事業積立資産	定期貯金 京都府信用農業協同組合連合会本店	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	16,565,007
	普通貯金 京都府信用農業協同組合連合会本店		(822,902)
	定期貯金 京都府信用農業協同組合連合会本店		(15,742,105)
豆類価格安定対策事業積立資産	普通貯金 京都府信用農業協同組合連合会本店	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	66,878,701
	普通貯金 京都府信用農業協同組合連合会本店		(593,811)
	定期貯金 京都府信用農業協同組合連合会本店		(66,284,890)
特別印刷積立資産	定期貯金 京都府信用農業協同組合連合会本店	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本店		(6,000,000)
特定資産合計			174,013,699
<b>(2) その他固定資産</b>			
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	310,529
出資金	京都府信用農業協同組合連合会本店	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			320,529
固定資産合計			174,334,228
資産合計			188,835,110
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金			3,391,849
		職員への3月分人件費未払い分	(192,623)
		役職員の社会保険料の3月分未払い分	(421,224)
		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	(2,778,002)
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	144,786
流動負債合計			3,536,635
<b>2. 固定負債</b>			
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	500,000
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	84,069,991
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	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	16,565,007
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	66,878,701
固定負債合計			168,013,699
負債合計			171,550,334
正味財産			17,284,776