

収支決算

(1) 貸 借 対 照 表

令和8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	17,258,265	14,209,662	3,048,603
未収金	0	0	0
前払費用	291,220	291,220	0
流動資産合計	17,549,485	14,500,882	3,048,603
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付積立資産	500,000	500,000	0
野菜等経営安定対策事業積立資産	101,761,628	84,069,991	17,691,637
特定野菜等供給産地育成価格差補給事業積立資産	14,845,440	16,565,007	△1,719,567
豆類価格安定対策事業積立資産	0	66,878,701	△66,878,701
会費調整積立資産	5,000,000	0	5,000,000
特別印刷積立資産	6,000,000	6,000,000	0
特定資産合計	128,107,068	174,013,699	△45,906,631
(2) その他固定資産			
備品	122,087	310,529	△188,442
出資金	10,000	10,000	0
その他固定資産合計	132,087	320,529	△188,442
固定資産合計	128,239,155	174,334,228	△46,095,073
資産合計	145,788,640	188,835,110	△43,046,470
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	6,109,768	3,391,849	2,717,919
預り金	103,649	144,786	△41,137
流動負債合計	6,213,417	3,536,635	2,676,782
2. 固定負債			
退職給付引当金	500,000	500,000	0
前受野菜等経営安定対策事業交付準備金	101,761,628	84,069,991	17,691,637
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	14,845,440	16,565,007	△1,719,567
前受豆類価格安定対策事業交付準備金	0	66,878,701	△66,878,701
固定負債合計	117,107,068	168,013,699	△50,906,631
負債合計	123,320,485	171,550,334	△48,229,849
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	22,468,155	17,284,776	5,183,379
(うち特定資産への充当額)	(11,000,000)	(6,000,000)	(5,000,000)
正味財産合計	22,468,155	17,284,776	5,183,379
負債及び正味財産合計	145,788,640	188,835,110	△43,046,470

(2) 正 味 財 産 増 減 計 算 書

令和7年4月1日から令和8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	(21,208,000)	(21,230,000)	(△ 22,000)
正会員受取会費	20,872,000	20,872,000	0
賛助会員受取会費	336,000	358,000	△ 22,000
受取補助金等	(48,584,590)	(49,735,938)	(△ 1,151,348)
受取ブランド推進事業補助金	45,717,412	49,614,836	△ 3,897,424
受取野菜等経営安定対策事業交付準備金	1,827,522	2,233	1,825,289
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	1,019,156	118,869	900,287
受取指定野菜価格安定対策事業交付準備金	20,500	0	20,500
受取助成金等	(2,038,320)	(237,739)	(1,800,581)
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	2,038,320	237,739	1,800,581
受取負担金	(6,595,286)	(4,733,621)	(1,861,665)
受取負担金1号	1,827,528	2,234	1,825,294
受取負担金3号	1,019,157	118,871	900,286
受取分担金	3,748,601	4,612,516	△ 863,915
雑収益	(580,554)	(270,542)	(310,012)
受取利息	196,394	25,028	171,366
雑収益	384,160	245,514	138,646
経常収益計	79,006,750	76,207,840	2,798,910
(2) 経常費用			
事業費	(64,270,882)	(64,782,890)	(△ 512,008)
役員報酬	9,015,341	8,703,393	311,948
給料手当	15,392,787	18,742,637	△ 3,349,850
賃金	1,214,938	1,331,721	△ 116,783
諸謝金	240,000	120,000	120,000
法定福利費	4,690,400	5,451,804	△ 761,404
会議費	64,240	63,112	1,128
旅費	1,141,463	1,922,119	△ 780,656
通信運搬費	644,997	805,482	△ 160,485
減価償却費	154,241	318,623	△ 164,382
消耗品費	719,757	649,490	70,267
印刷資料費	4,292,889	3,137,330	1,155,559
光熱水費	302,730	307,924	△ 5,194
賃借料	2,761,794	2,761,794	0
支払手数料	1,239,114	938,202	300,912
支払助成金	188,418	194,430	△ 6,012
委託料	8,489,611	12,945,581	△ 4,455,970
広告宣伝費	4,775,248	4,284,500	490,748
租税公課	1,000	2,600	△ 1,600
支払保険料	16,000	8,500	7,500
支払負担金	1,158,940	1,594,690	△ 435,750
支払補助金等			
支払野菜等経営安定対策事業交付準備金	3,655,050	4,467	3,650,583
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	4,076,633	475,479	3,601,154
支払指定野菜価格安定対策事業交付準備金	20,500	0	20,500
雑費	14,791	19,012	△ 4,221

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	(9,552,489)	(8,730,738)	(821,751)
役員報酬	3,111,914	3,039,973	71,941
給料手当	3,207,107	2,631,188	575,919
法定福利費	906,594	761,646	144,948
福利厚生費	170,430	242,587	△ 72,157
会議費	117,048	99,482	17,566
旅費	41,260	32,880	8,380
通信運搬費	120,906	127,606	△ 6,700
減価償却費	34,200	68,083	△ 33,883
消耗品費	67,231	64,386	2,845
印刷資料費	14,253	14,003	250
光熱水費	60,693	61,734	△ 1,041
賃借料	553,686	553,686	0
支払手数料	282,381	223,074	59,307
委託料	849,079	794,079	55,000
租税公課	490	1,000	△ 510
支払保険料	11,820	11,820	0
支払負担金	3,397	3,510	△ 113
雑費	0	1	△ 1
經常費用計	73,823,371	73,513,628	309,743
評価損益等調整前当期經常増減額	5,183,379	2,694,212	2,489,167
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	5,183,379	2,694,212	2,489,167
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	5,183,379	2,694,212	2,489,167
一般正味財産期首残高	17,284,776	14,590,564	2,694,212
一般正味財産期末残高	22,468,155	17,284,776	5,183,379
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	22,468,155	17,284,776	5,183,379

正味財産増減計算書内訳表

令和7年4月1日から令和8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	(0)	(0)	(10,250,200)	(10,250,200)	(10,957,800)		(21,208,000)
正会員受取会費			9,914,200	9,914,200	10,957,800		20,872,000
賛助会員受取会費			336,000	336,000			336,000
受取補助金等	(39,806,898)	(5,103,092)	(0)	(44,909,990)	(3,674,600)		(48,584,590)
受取ブランド推進事業補助金	39,806,898	2,235,914		42,042,812	3,674,600		45,717,412
受取野菜等経営安定対策事業 交付準備金		1,827,522		1,827,522			1,827,522
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		1,019,156		1,019,156			1,019,156
受取指定野菜価格安定対策事業 交付準備金		20,500		20,500			20,500
受取助成金等	(0)	(2,038,320)	(0)	(2,038,320)	(0)		(2,038,320)
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		2,038,320		2,038,320			2,038,320
受取負担金	(3,748,601)	(2,846,685)	(0)	(6,595,286)	(0)		(6,595,286)
受取負担金1号		1,827,528		1,827,528			1,827,528
受取負担金3号		1,019,157		1,019,157			1,019,157
受取分担金	3,748,601			3,748,601			3,748,601
雑収益	(271,035)	(155,412)	(0)	(426,447)	(154,107)		(580,554)
受取利息	575	155,412		155,987	40,407		196,394
雑収益	270,460			270,460	113,700		384,160
経常収益計	43,826,534	10,143,509	10,250,200	64,220,243	14,786,507	0	79,006,750
(2) 経常費用							
事業費	(48,256,645)	(16,014,237)	(0)	(64,270,882)			(64,270,882)
役員報酬	7,212,273	1,803,068		9,015,341			9,015,341
給料手当	11,432,115	3,960,672		15,392,787			15,392,787
賃金	1,214,938			1,214,938			1,214,938
諸謝金	240,000			240,000			240,000
法定福利費	3,719,976	970,424		4,690,400			4,690,400
会議費	64,240			64,240			64,240
旅費	1,141,463			1,141,463			1,141,463
通信運搬費	557,384	87,613		644,997			644,997
減価償却費	141,804	12,437		154,241			154,241
消耗品費	663,800	55,957		719,757			719,757
印刷資料費	4,281,027	11,862		4,292,889			4,292,889
光熱水費	252,215	50,515		302,730			302,730
賃借料	2,300,943	460,851		2,761,794			2,761,794
支払手数料	940,703	298,411		1,239,114			1,239,114
支払助成金	188,418	0		188,418			188,418
委託料	7,939,767	549,844		8,489,611			8,489,611
広告宣伝費	4,775,248			4,775,248			4,775,248

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			
租税公課	600	400		1,000			1,000
支払保険料	16,000			16,000			16,000
支払負担金	1,158,940			1,158,940			1,158,940
支払補助金等							
支払野菜等経営安定対策事業 交付準備金		3,655,050		3,655,050			3,655,050
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		4,076,633		4,076,633			4,076,633
支払指定野菜価格安定対策 事業交付準備金		20,500		20,500			20,500
雑費	14,791			14,791			14,791
管理費					(9,552,489)		(9,552,489)
役員報酬					3,111,914		3,111,914
給料手当					3,207,107		3,207,107
法定福利費					906,594		906,594
福利厚生費					170,430		170,430
会議費					117,048		117,048
旅費					41,260		41,260
通信運搬費					120,906		120,906
減価償却費					34,200		34,200
消耗品費					67,231		67,231
印刷資料費					14,253		14,253
光熱水費					60,693		60,693
賃借料					553,686		553,686
支払手数料					282,381		282,381
委託料					849,079		849,079
租税公課					490		490
支払保険料					11,820		11,820
支払負担金					3,397		3,397
経常費用計	48,256,645	16,014,237	0	64,270,882	9,552,489	0	73,823,371
評価損益等調整前当期経常増減額	△4,430,111	△5,870,728	10,250,200	△50,639	5,234,018		5,183,379
評価損益等計	0	0	0	0	0		0
当期経常増減額	△4,430,111	△5,870,728	10,250,200	△50,639	5,234,018		5,183,379
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		0
(2) 経常外費用							
経常外費用計	0	0	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0		0
当期一般正味財産増減額	△4,430,111	△5,870,728	10,250,200	△50,639	5,234,018		5,183,379
一般正味財産期首残高	・	・		・	・		17,284,776
一般正味財産期末残高	・	・		・	・		22,468,155
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	・	・		・	・		22,468,155

(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	500,000	0	0	500,000
野菜等経営安定対策事業積立資産	84,069,991	24,227,877	6,536,240	101,761,628
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	2,637,530	4,357,097	14,845,440
豆類価格安定対策事業積立資産	66,878,701	0	66,878,701	0
会費調整積立資産	0	5,000,000	0	5,000,000
特別印刷積立資産	6,000,000	0	0	6,000,000
合 計	174,013,699	31,865,407	77,772,038	128,107,068

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	101,761,628	(0)	(0)	(101,761,628)
特定野菜等供給産地育成価格差補給事業積立資産	14,845,440	(0)	(0)	(14,845,440)
豆類価格安定対策事業積立資産	0	(0)	(0)	(0)
会費調整積立資産	5,000,000	(0)	(5,000,000)	—
特別印刷積立資産	6,000,000	(0)	(6,000,000)	—
合 計	128,107,068	(0)	(11,000,000)	(117,107,068)

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	2,310,726	2,188,639	122,087
合 計	2,310,726	2,188,639	122,087

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	39,770,000	39,770,000	0	—
	農協連合会	0	5,947,412	5,947,412	0	—
分担金	生産者等	0	3,748,601	3,748,601	0	—
小 計		0	49,466,013	49,466,013	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)	42,034,994	10,663,394	1,827,522 (0)	50,870,866	固定負債
負担金1号	生産者 (うち返還分)	21,017,498	6,782,240	2,354,357 (1,440,594)	25,445,381	固定負債
	農協 (うち返還分)	5,254,381	1,695,561	588,597 (360,152)	6,361,345	固定負債
	市町村 (うち返還分)	15,763,118	5,086,682	1,765,764 (1,080,444)	19,084,036	固定負債
小計 (返還分を含む)		84,069,991	24,227,877	6,536,240	101,761,628	
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	8,282,503	159,373	1,019,156	7,422,720	固定負債
助成金	(独) 農畜産 業振興機構	0	2,038,320	2,038,320	0	—
負担金3号	出荷団体 (うち返還分)	8,282,504	439,837	1,299,621 (280,464)	7,422,720	固定負債
小計 (返還分を含む)		16,565,007	2,637,530	4,357,097	14,845,440	
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)	33,439,349	0	33,439,349 (33,439,349)	0	—
負担金5号	生産者 (うち返還分)	8,836,618	0	8,836,618 (8,836,618)	0	—
	農協 (うち返還分)	8,738,756	0	8,738,756 (8,738,756)	0	—
	市町村 (うち返還分)	15,863,978	0	15,863,978 (15,863,978)	0	—
小計 (返還分を含む)		66,878,701	0	66,878,701	0	
指定野菜価格安定対 策事業交付準備金						
補助金	京都府	0	20,500	20,500	0	—
小 計		0	20,500	20,500	0	
合計 (返還分を含む)		167,513,699	76,351,920	127,258,551	116,607,068	

(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	500,000	0	0	0	500,000

(5) 財 産 目 録

令和 8 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	普通貯金 京都府信用農業協同組合連合会本店 普通預金 京都銀行京都駅前支店	運転資金として	17,258,265 (6,816,690) (10,441,575)
前払費用	株式会社京都JAビル 株式会社柴田書店 株式会社白川書院	4月分事務室賃借料 定期刊行誌・年間購読料 定期刊行誌・年間購読料	291,220 (262,460) (19,360) (9,400)
流動資産合計			17,549,485
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付積立資産	普通貯金 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 定期貯金 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	101,761,628 (7,761,628) (94,000,000)
特定野菜等供給産地育成価格差補給事業積立資産	普通貯金 京都府信用農業協同組合連合会本店 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	14,845,440 (4,845,440) (10,000,000)
会費調整積立資産	普通貯金 京都府信用農業協同組合連合会本店	法人運営に必要とする会費を調整するために積立している	5,000,000
特別印刷積立資産	普通貯金 京都府信用農業協同組合連合会本店 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	(5,000,000) 6,000,000 (6,000,000)
特定資産合計			128,107,068
(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	122,087
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			132,087
固定資産合計			128,239,155
資産合計			145,788,640
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金		職員への3月分人件費未払い分 役職員の社会保険料の3月分未払い分 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	6,109,768 (187,759) (374,792) (5,547,217)
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	103,649
流動負債合計			6,213,417
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	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	101,761,628
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	14,845,440
固定負債合計			117,107,068
負債合計			123,320,485
正味財産			22,468,155