

平成24年度決算書

(平成24年4月1日より平成25年3月31日)

公益財団法人自然農法国際研究開発センター

収支計算書

平成 24 年 4 月 1 日 から 平成 25 年 3 月 31 日 まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
基本財産運用収入				
基本財産利息収入	1,320,000	1,327,508	△ 7,508	
特定資産運用収入				
特定資産利息収入	7,000	8,961	△ 1,961	
会費収入				
賛助会員会費収入	3,200,000	2,930,000	270,000	
事業収入				
事業収入	41,000,000	43,132,955	△ 2,132,955	
補助金等収入				
独立行政法人業務受託収入	1,256,000	1,256,000	0	
寄付金収入				
寄付金収入	303,000,000	300,000,000	3,000,000	
雑収入				
雑収入	5,108,000	7,340,477	△ 2,232,477	
事業活動収入計	354,891,000	355,995,901	△ 1,104,901	
2. 事業活動支出				
事業費支出				
研究開発事業費支出(公①)	141,461,000	126,630,829	14,830,171	
普及事業費支出(公②)	87,449,000	79,251,808	8,197,192	
有機支援事業費支出(公③)	78,108,000	78,831,295	△ 723,295	
管理費支出				
管理費支出	41,040,000	37,146,606	3,893,394	
事業活動支出計	348,058,000	321,860,538	26,197,462	
事業活動収支差額	6,833,000	34,135,363	△ 27,302,363	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
基本財産取崩収入				
特定資産取崩収入				
建物修繕積立資産取崩収入	10,000,000	10,000,000	0	
固定資産売却収入				
投資活動収入計	10,000,000	10,000,000	0	
2. 投資活動支出				
基本財産取得支出				
特定資産取得支出				
退職給付引当資産取得支出	1,000,000	1,000,000	0	
固定資産取得支出				
什器備品購入支出	6,590,000	5,595,190	994,810	
投資活動支出計	7,590,000	6,595,190	994,810	
投資活動収支差額	2,410,000	3,404,810	△ 994,810	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
借入金収入				
財務活動収入計	0	0	0	
2. 財務活動支出				
借入金返済支出				
長期リース債務返還支出	2,558,000	2,364,012	193,988	
財務活動支出計	2,558,000	2,364,012	193,988	
財務活動収支差額	△ 2,558,000	△ 2,364,012	△ 193,988	
IV 予備費支出				
当期収支差額	6,685,000	35,176,161	△ 28,491,161	
前期繰越収支差額	55,039,821	55,039,821		
次期繰越収支差額	61,724,821	90,215,982	△ 28,491,161	

貸借対照表

平成 25 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	82,329,839	49,308,634	33,021,205
未収金	7,270,876	11,237,437	△ 3,966,561
仮払金	21,000	0	21,000
棚卸資産	8,229,554	0	8,229,554
貯蔵品	146,705	1,606,058	△ 1,459,353
流動資産合計	97,997,974	62,152,129	35,845,845
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産	190,000,000	190,000,000	0
基本財産合計	190,000,000	190,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	25,191,000	24,191,000	1,000,000
建物修繕引当資産	0	10,000,000	△ 10,000,000
特定資産合計	25,191,000	34,191,000	△ 9,000,000
(3) その他固定資産			
土地	231,593,022	231,593,022	
建物	211,113,856	218,254,110	△ 7,140,254
建物附属設備	327,734	695,236	△ 367,502
構築物	3,120,543	3,490,745	△ 370,202
機械装置	10,004	20,775	△ 10,771
車両運搬具	23,299	46,587	△ 23,288
什器備品	11,311,126	12,401,666	△ 1,090,540
特許権	323,169	425,222	△ 102,053
敷金	420,000	420,000	0
長期リース資産	4,259,102	6,624,235	△ 2,365,133
その他の固定資産合計	462,501,855	473,971,598	△ 11,469,743
固定資産合計	677,692,855	698,162,598	△ 20,469,743
資産合計	775,690,829	760,314,727	15,376,102
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,922,461	3,857,375	△ 934,914
前受金	519,000	550,630	△ 31,630
預り金	2,683,223	1,045,440	1,637,783
源泉税預り金	0	1,555	△ 1,555
流動負債合計	6,124,684	5,455,000	669,684
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,000,000	0	1,000,000
長期リース債務	4,438,287	6,802,299	△ 2,364,012
固定負債合計	5,438,287	6,802,299	△ 1,364,012
負債合計	11,562,971	12,257,299	△ 694,328
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			
一般正味財産	764,127,858	748,057,428	16,070,430
(うち基本財産への充当額)	(190,000,000)	(190,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(24,191,000)	(34,191,000)	(△10,000,000)
正味財産合計	764,127,858	748,057,428	16,070,430
負債及び正味財産合計	775,690,829	760,314,727	15,376,102

正味財産増減計算書

平成 24 年 4 月 1 日 から 平成 25 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			
基本財産運用益	1,327,508	0	1,327,508
基本財産受取利息	1,327,508	0	1,327,508
特定資産運用益	8,961	0	8,961
特定資産受取利息	8,961	0	8,961
受取入会金	0	0	0
受取会費	2,930,000	0	2,930,000
受取個人会費	1,830,000	0	1,830,000
受取法人会費	600,000	0	600,000
受取特別会費	500,000	0	500,000
事業収益	43,132,955	0	43,132,955
育種事業収益	15,469,855	0	15,469,855
認証事業収益	27,663,100	0	27,663,100
受取補助金等	1,256,000	0	1,256,000
独立行政法人業務受託収入	1,256,000	0	1,256,000
受取負担金	0	0	0
受取寄付金	300,000,000	0	300,000,000
受取寄付金	300,000,000	0	300,000,000
雑収益	7,340,477	0	7,340,477
受取利息	13,657	0	13,657
雑収益	7,326,820	0	7,326,820
経常収益計	355,995,901	0	355,995,901
(2) 経常費用			
事業費	300,674,748	0	300,674,748
役員報酬	2,520,000	0	2,520,000
給与手当	178,275,168	0	178,275,168
臨時雇賃金	5,229,412	0	5,229,412
人材派遣費	9,493,055	0	9,493,055
退職給付費用	1,000,000	0	1,000,000
法定福利費	27,705,393	0	27,705,393
福利厚生費	482,491	0	482,491
会議費	2,690,451	0	2,690,451
旅費交通費	15,153,529	0	15,153,529
通信運搬費	4,569,113	0	4,569,113
減価償却費	14,960,816	0	14,960,816
消耗什器備品費	1,313,135	0	1,313,135
消耗品費	8,020,290	0	8,020,290
修繕費	1,726,074	0	1,726,074
印刷製本費	4,510,515	0	4,510,515
図書費	338,512	0	338,512
光熱水料費	4,369,531	0	4,369,531
賃借料	7,728,409	0	7,728,409
保険料	1,468,311	0	1,468,311
諸謝金	3,232,683	0	3,232,683
車両費	2,959,546	0	2,959,546
租税公課	1,337,520	0	1,337,520
支払負担金	979,344	0	979,344
委託費	6,857,682	0	6,857,682
雑費	698,433	0	698,433
受託研究費	1,284,889	0	1,284,889
棚卸科目振替	△ 8,229,554	0	△ 8,229,554
管理費	38,951,528	0	38,951,528
役員報酬	5,330,000	0	5,330,000
給与手当	13,829,821	0	13,829,821
人材派遣費	1,178,365	0	1,178,365

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
法定福利費	2,409,160	0	2,409,160
福利厚生費	72,011	0	72,011
会議費	2,276,718	0	2,276,718
旅費交通費	3,075,857	0	3,075,857
通信運搬費	1,822,749	0	1,822,749
減価償却費	1,804,922	0	1,804,922
消耗什器備品費	115,710	0	115,710
消耗品費	753,519	0	753,519
修繕費	147,855	0	147,855
印刷製本費	795,445	0	795,445
図書費	4,200	0	4,200
光熱水料費	411,481	0	411,481
賃借料	706,839	0	706,839
保険料	406,040	0	406,040
車両費	338,622	0	338,622
租税公課	646,200	0	646,200
支払負担金	170,676	0	170,676
支払寄付金	30,000	0	30,000
雑費	2,625,338	0	2,625,338
経常費用計	339,626,276	0	339,626,276
評価損益調整前経常増減額	16,369,625	0	16,369,625
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	16,369,625	0	16,369,625
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	0	0
固定資産受贈益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	0	0	0
固定資産除却損失	299,195	0	299,195
固定資産除却損失	299,195	0	299,195
災害損失	0	0	0
経常外費用計	299,195	0	299,195
当期経常外増減額	△ 299,195	0	△ 299,195
当期一般正味財産増減額	16,070,430	0	16,070,430
一般正味財産増減額	16,070,430	0	16,070,430
一般正味財産期首残高	748,057,428	0	748,057,428
一般正味財産期末残高	764,127,858	0	764,127,858
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	0	0	0
受取負担金	0	0	0
受取寄付金	0	0	0
固定資産受贈益	0	0	0
基本財産評価益	0	0	0
特定資産評価益	0	0	0
基本財産評価損	0	0	0
特定資産評価損	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	0
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			
正味財産期末残高	764,127,858	0	764,127,858

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記
該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

原価法によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

平成3年度までの取得分は定額法により、平成4年以降の取得分は定率法を採用している。

旧定額法は新定額法を用い、旧定率法は新定率法を採用している。

(4) 引当資産の計上基準

退職給付引当資産・・・自己都合要支給額の7割に相当する金額を特定資産として積み立てて計上している。

(5) リース取引の処理方法

平成20年度からの新規契約物件の内、300万円以上の物件を長期リース資産及び長期リース債務に計上している。

(6) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によっている。

3. 会計方針の変更

20年度会計基準による。

4. 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
基本財産				
定期預金	90,000,000			90,000,000
利付国債 (10年)	100,000,000			100,000,000
小 計	190,000,000			190,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	24,191,000	1,000,000		25,191,000
建物修繕引当資産	10,000,000		10,000,000	
小 計	34,191,000	1,000,000	10,000,000	25,191,000
合 計	224,191,000	1,000,000	10,000,000	215,191,000

5. 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)
基本財産				
定期預金	90,000,000	()	(90,000,000)	()
利付国債 (10年)	100,000,000	()	(100,000,000)	()
小 計	190,000,000	()	(190,000,000)	()
特定資産				
退職給付引当資産	25,191,000	()	(24,191,000)	(1,000,000)
小 計	25,191,000	()	(24,191,000)	(1,000,000)
合 計	215,191,000	()	(214,191,000)	(1,000,000)

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高（直接法により減価償却を行っている場合）
 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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物	380,308,865	169,195,009	211,113,856
建物附属設備	3,066,383	2,738,649	327,734
構築物	10,130,682	7,010,139	3,120,543
機械装置	1,077,300	1,067,296	10,004
車両運搬具	2,494,000	2,470,701	23,299
什器備品	145,530,010	134,218,884	11,311,126
特許権	816,425	493,256	323,169
長期リース資産	12,381,012	8,121,910	4,259,102
合 計	555,804,677	325,315,844	230,488,833

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残（貸倒引当金を直接控除した残額のみを記載した場合）

該当なし

9. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務

該当なし

10. 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

該当なし

11. 補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

独立行政法人農業・食品産業技術総合研究機構東北農業研究センターからの当期の残高なし。

「有機物を活用した土づくりのための耕起・代掻き、作型技術体系の開発」受託研究

（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
平成24年度有機農業の生産技術体系の確立委託事業	有機農業コンソーシアム業務 執行組員独立行政法人農業 食品産業技術総合研究機構		1,256,000	1,256,000		一般正味財産
合 計			1,256,000	1,256,000		

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

該当なし

13. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし

14. 関連当事者との取引の内容

該当なし

15. 重要な後発事象

該当なし

16. その他

該当なし

財 産 目 録

平成 25 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		運転資金として	610,889
普通預金	八十二銀行波田支店	運転資金として	28,283,306
普通預金	静岡銀行熱海支店	運転資金として	4,193,342
普通預金	スルガ銀行熱海駅支店	運転資金として	637,380
普通預金	ゆうちょ銀行波田支店	運転資金として	6,218,360
普通預金	八十二銀行波田支店	運転資金として	715,517
普通預金	松本ハイランド農協波田支	運転資金として	829,435
定期預金	静岡銀行熱海支店	運転資金として	20,000,000
定期預金	八十二銀行波田支店	運転資金として	20,000,000
賛助会員郵便口座	ゆうちょ銀行波田郵便	公益目的事業の賛助会費受入	65,260
有機JAS郵便振替口座	ゆうちょ銀行波田郵便	公②. 公益目的事業の有機JAS手数料	176,500
種子郵便振替口座	ゆうちょ銀行波田郵便	公①. 公益目的事業種子頒布代受入	494,610
技術普及課郵便振替口座	ゆうちょ銀行波田郵便	公②. 公益目的事業の書籍代受入	105,240
未収金	蒲田紘一他179件	公①. 公益目的事業の種子代金	3,018,370
未収金	藤枝普及会茶業部他56	公③. 公益目的事業の有機JAS手数料	4,120,756
未収金	NPOとくしま有機農業	公②. 公益目的事業講師料、旅費	106,550
未収金	NPO広島EM普及協会	公②. 公益目的事業の講師料	25,200
仮払金	園芸協会	公①. 公益目的事業25年会費	21,000
棚卸資産	種子	公①. 公益目的事業種子頒布用	4,923,125
棚卸資産	米	公①. 公益目的事業生産物頒布用	603,175
棚卸資産	書籍	公②. 公益目的事業の書籍頒布用	2,519,706
棚卸資産	有機JASマーク・看板	公③. 公益目的事業の有機JAS頒布用	183,548
貯蔵品	切手・レターパック	公益目的事業及び管理目的に使用	146,705
流動資産合計			97,997,974
(固定資産)			
基本財産			
国債(10年)	静岡銀行熱海支店	共用財産であり運用益を公益及び管理の財源として使用している。 (60%公益目的事業、40%管理目的)	100,000,000
定期預金	静岡銀行熱海支店	共用財産であり運用益を公益及び管理の財源として使用している。 (60%公益目的事業、40%管理目的)	70,000,000
定期預金	ゆうちょ銀行波田支店	共用財産であり運用益を公益及び管理の財源として使用している。 (60%公益目的事業、40%管理目的)	10,000,000
定期預金	スルガ銀行熱海駅支店	共用財産であり運用益を公益及び管理の財源として使用している。 (60%公益目的事業、40%管理目的)	10,000,000
特定資産			
退職給付引当資産	静岡銀行熱海支店	公益目的事業職員の退職金の備え	24,191,000
退職給付引当資産	八十二銀行波田支店	公益目的事業職員の退職金の備え	1,000,000
その他	松本市波田5632番地1	公益目的事業及び管理目的に使用している。 (94%公益目的事業、6%管理目的)	122,913,552
固定資産			
土地	松本市波田7008番1他 試験圃場(A圃場)	公益目的事業に使用している	73,911,000
土地	松本市波田6886番1 試験圃場(D圃場)	公益目的事業に使用している。	33,726,000
土地	鳥取市八坂172番1他11件 鳥取研究農場	公益目的事業に使用している。	1,042,470
建物	松本市波田5632番地1 農業試験場・倉庫・喫煙室	公益目的事業及び管理目的に使用している。 (94%公益目的事業、6%管理目的)	148,241,005
建物	松本市波田5538番地1 場長公舎	公益目的事業に使用している。	3,162,553
建物	松本市波田5537番地1 しなの研修寮	公益目的事業に使用している。	47,968,394
建物	松本市波田5537番地1 収納舎・ガラス温室	公益目的事業に使用している。	2,793,110
建物	松本市波田6886番1 D倉庫	公益目的事業に使用している。	8,061,480
建物	長野県上高井郡高山村牧 福井原作業所	公益目的事業に使用している。	602,575
建物	熱海市桃山町16-1 熱海事務所内装工事	公益目的事業に使用している。	284,739

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
建物附属設備 構築物 車両運搬具 機械及び装置 什器備品 特許権 敷金 長期リース資産	熱海市桃山町16-1他	熱海市桃山町16-1他	公益目的事業に使用している。	327,734
	桃山ビル電気配線工事他	知多郡阿久比町草木40-1他	公益目的事業に使用している。	3,120,543
	水道設備・高圧受変電設備他	松本市波田	公益目的事業に使用している。	23,299
	日産パネットトラック他2台	松本市波田5632番地1	公益目的事業に使用している。	10,004
	蒸留水製造装置他	松本市波田5632番地1他	公益目的事業及び管理目的に使用している。	11,311,126
	ニコン顕微鏡他185件	知多郡阿久比町草木	(95.8%公益目的事業、4.2%管理目的)	323,169
	地下灌漑排水用暗渠装置	知多郡阿久比町草木他	公益目的事業に使用している。	420,000
	知多草木農場事務所敷金他	熱海市桃山町16-1	公益目的事業及び管理目的に使用している。	4,259,102
認定業務管理プログラム他		(96.1%公益目的事業、3.9%管理目的)		
固定資産合計				677,692,855
資産合計				775,690,829
(流動負債)				
未払金	松本年金事務所	公益目的事業及び管理の職員の厚生年金保険料	2,227,837	
未払金	生活協同組合コープながの	公益目的事業及び管理の賄い食材費	133,574	
未払金	三菱UFJニコス(株)	公益目的事業及び管理の出張の有料道路料金	83,420	
未払金	ヤマト運輸(株)	公益目的事業及び管理の発送料	71,666	
未払金	富士ゼックス長野(株)	公益目的事業のコピー代	66,546	
未払金	リコージャパン(株)	管理のコピー代	65,333	
未払金	(株)EM研究所	公益目的事業の有機栽培土他	54,836	
未払金	その他	公益目的事業及び管理業務の小口費用11件	219,249	
前受金	松本健介他5件	公益目的事業の研修費	480,000	
前受金	環境浄化をすすめる会	公益目的事業の賛助会費	39,000	
預り金	職員	公益目的事業及び管理の職員の社会保険等	2,683,223	
流動負債合計				6,124,684
(固定負債)				
退職給付引当資産	職員	公益目的事業の職員の引当金	1,000,000	
長期リース負債	シャープファイナンス(株)	管理目的の会計ソフト	252,315	
長期リース負債	日立キャピタル(株)	公益目的事業の印刷機リース代	1,521,450	
長期リース負債	住信・パナソニックファイナンスサービス(株)	公益目的事業の管理プログラム	2,664,522	
固定負債合計				5,438,287
負債合計				11,562,971
正味財産				764,127,858

公益目的保有財産の明細

財産種別	公益認定前取得 不可欠特定財産	公益認定後取得 不可欠特定財産	その他の 公益目的保有財産	使用事業
基本財産			国債(10年) 静岡銀行熱海支店 60,000,000円	帳簿価格の60%を公益目的事業としている。
			定期預金 静岡銀行熱海支店 42,000,000円	
			定期預金 ゆうちょ銀行波田支店 6,000,000円	
			定期預金 スルガ銀行熱海駅支店 6,000,000円	
土地			松本市波田5632番地1 農業試験場 115,538,739円	帳簿価格の94%を公益目的事業に使用している。
			松本市波田7008番1他 試験圃場 73,911,000円	
			松本市波田6886番1 試験圃場 33,726,000円	
			鳥取市八坂172番1他11件	
			八坂研究農場 1,042,470円	

財産種別	公益認定前取得 不可欠特定財産	公益認定後取得 不可欠特定財産	その他の 公益目的保有財産	使用事業
建物			松本市波田5632番地1 農業試験場 139,346,545円 松本市波田5538番地1 場長公舎 3,162,553円 松本市波田5537番地1 しなの研修寮 47,968,394円 松本市波田5537番地1 収納舎・ガラス温室 2,793,110円 松本市波田6886番1 D倉庫 8,061,480円 上高井郡高山村牧 福井原作業所 602,575円 熱海市桃山町16-3 熱海事務所内装工事 284,739円	帳簿価格の94%を公益目的事業に使用している。 公益目的事業に使用している。 公益目的事業に使用している。 公益目的事業に使用している。 公益目的事業に使用している。 公益目的事業に使用している。 公益目的事業に使用している。 公益目的事業に使用している。 公益目的事業に使用している。
建物附属設備			熱海事務所内装工事1他 327,734円	公益目的事業に使用している。
構築物			水道設備、高圧変電設備1他 3,120,543円	公益目的事業に使用している。
車両運搬具			日産パネットトラック他2台 23,299円	公益目的事業に使用している。
機械及び装置			蒸留水製造装置他 10,004円	公益目的事業に使用している。
什器備品			ニコン顕微鏡他 10,835,262円	帳簿価格の95.8%を公益目的事業に使用している。
特許権			地下灌漑排水用暗渠装置 323,169円	公益目的事業に使用している。
敷金			知多草木農場敷金他2件 420,000円	公益目的事業に使用している。
長期リース資産			認定業務管理プログラム他1件 4,090,892円	帳簿価格の96.1%を公益目的事業に使用している。
合計			559,588,508円	