

1 財務諸表等

(1) 貸借対照表 (平成28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 息金	4,025,642	4,917,119	△ 891,477
仮払経過利	1,285,625	487,806	797,819
未収	1,965,002	2,951,292	△ 986,290
流動資産合計	7,276,269	8,356,217	△ 1,079,948
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	1,129,596,364	986,167,826	143,428,538
預 金	2,904,933	140,000,000	△ 137,095,067
基本財産合計	1,132,501,297	1,126,167,826	6,333,471
(2) 特定資産			
公益事業実進資産	318,382,827	378,210,206	△ 59,827,379
運営安定期間取得等積立資産	52,433,416	62,286,190	△ 9,852,774
大型施設・機械取得等積立資産	51,818,877	43,737,519	8,081,358
退職給付引当資産	26,724,780	23,303,822	3,420,958
建物・機械等減価償却引当資産	101,013,500	119,994,967	△ 18,981,467
減収補填引当資産	9,324,839	11,077,071	△ 1,752,232
建設用機械器具	41,519,138	45,829,353	△ 4,310,215
農業用機械器具	13,803	20,702	△ 6,899
特定資産合計	601,231,180	684,459,830	△ 83,228,650
(3) その他固定資産			
土地建物附属施設	47,612,242	47,612,242	0
建物附属施設	27,622,837	21,190,571	6,432,266
構築物	5,946,589	4,623,398	1,323,191
構築物	5,719,882	7,154,653	△ 1,434,771
機械器具	9,752,656	8,573,399	1,179,257
農業用機械器具	18,797,847	20,984,377	△ 2,186,530
車両運搬具	6,873,832	6,692,163	181,669
備品	210,585	447,617	△ 237,032
電 話 加 入 敷	415,654	415,654	0
電 話 加 入 敷	2,970,000	2,970,000	0
差入保証金	220,000	220,000	0
出 資 有 価 証 券	1,000	1,000	0
その他固定資産合計	126,143,124	120,885,074	5,258,050
固定資産合計	1,859,875,601	1,931,512,730	△ 71,637,129
資産合計	1,867,151,870	1,939,868,947	△ 72,717,077
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払り税金等	1,328,338	1,754,630	△ 426,292
預 払 消 費 税	406,879	434,979	△ 28,100
未払消費税	297,400	783,600	△ 486,200
流動負債合計	2,032,617	2,973,209	△ 940,592
2. 固定負債			
退職給付引当金	26,724,780	23,303,822	3,420,958
固定負債合計	26,724,780	23,303,822	3,420,958
負債合計	28,757,397	26,277,031	2,480,366
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	1,544,850,481	1,612,514,277	△ 67,663,796
(うち基本財産への充当額)	1,132,501,297	1,126,167,826	6,333,471
(うち特定資産への充当額)	412,349,184	486,346,451	△ 73,997,267
2. 一般正味財産	293,543,992	301,077,639	△ 7,533,647
(うち特定資産への充当額)	162,157,216	174,809,557	△ 12,652,341
正味財産合計	1,838,394,473	1,913,591,916	△ 75,197,443
負債及び正味財産合計	1,867,151,870	1,939,868,947	△ 72,717,077

(2) 正味財産増減計算書(平成27年4月1日から平成28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	48,009,387	40,851,572	7,157,815
基本財産受取利息(指定正味財産からの振替額)	48,009,387	40,851,572	7,157,815
特定資産運用益	44,950,678	75,484,782	△ 30,534,104
特定資産受取利息	15,169,556	18,917,843	△ 3,748,287
特定資産受取利息(指定正味財産からの振替額)	29,781,122	56,566,939	△ 26,785,817
原種等配布収益	64,356,308	56,685,041	7,671,267
受取助成金等収益	31,015,381	33,739,377	△ 2,723,996
豆類優良種子増殖事業助成金	24,128,000	26,809,000	△ 2,681,000
麦類等原原種・原種ほ設置委託助成金	1,091,000	1,115,624	△ 24,624
ナガイモ原原種・原種ほ設置委託助成金	1,169,360	1,200,640	△ 31,280
調査委託助成金	4,627,021	4,614,113	12,908
馬鈴しょ導入品種MT等栽培試験	1,000,000	1,000,000	0
馬鈴しょ育成品種栽培試験	750,000	730,000	20,000
馬鈴しょ原種等ウイルス病後代検定	231,421	231,513	△ 92
ナガイモ種子生産技術確立調査	1,890,000	1,890,000	0
馬鈴しょ新品種開発・普及促進用生産事業	755,600	762,600	△ 7,000
振替額	4,317,114	5,106,194	△ 789,080
指定正味財産からの振替額(減価償却相当額)	4,317,114	5,106,194	△ 789,080
受取団体の負担金	1,400,000	1,400,000	0
受取団体の負担金	1,400,000	1,400,000	0
雑収益	1,001,465	1,878,899	△ 877,434
受雑収益	27,207	24,285	2,922
経常収益計	974,258	1,854,614	△ 880,356
(2) 経常費用	0	0	0
事業費	159,831,925	158,854,408	977,517
種肥農具	5,166,510	4,883,747	282,763
苗料薬費	6,096,972	5,637,121	459,851
農具	7,173,801	5,831,154	1,342,647
小資材	1,360,892	823,927	536,965
資材	1,835,800	1,526,233	309,567
被服料	12,552,827	10,983,849	1,568,978
燃費	433,529	316,555	116,974
役職給	2,393,944	2,920,992	△ 527,048
職員給	2,753,223	2,813,252	△ 60,029
職員給	53,322,497	53,297,206	25,291
厚給	9,556,265	9,222,487	333,778
生旅費	3,200,058	3,043,863	156,195
旅費	134,369	96,733	37,636
旅費	1,046,073	1,101,500	△ 55,427
議謝	363,581	327,928	35,653
繕品	751,000	323,000	428,000
消耗品	9,024,425	10,542,065	△ 1,517,640
書籍	1,010,331	987,348	22,983
印刷	234,225	192,011	42,214
税金	803,858	695,143	108,715
公金	1,038,042	656,748	381,294
税担	2,344,489	2,437,472	△ 92,983
道	30,000	35,000	△ 5,000
役	5,459,304	5,484,356	△ 25,052
手	3,379,715	3,248,465	131,250
数	846,253	867,793	△ 21,540
熱	12,284	13,502	△ 1,218
務	1,691,748	921,609	770,139
数	195,868	363,853	△ 167,985
却	739,688	488,438	251,250
却	655,326	209,704	445,622
却	24,115,824	28,483,614	△ 4,367,790
却	109,204	77,740	31,464

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管 理 費	20,798,168	20,426,308	371,860
役職員報酬	7,044,723	6,954,985	89,738
退職給付	5,187,835	5,073,402	114,433
福利厚生	1,761,150	1,667,436	93,714
退職給付等	220,900	214,600	6,300
職員給	343,811	239,147	104,664
職員	133,731	55,669	78,062
会議謝	223,551	207,486	16,065
品	833,256	822,208	11,048
消耗品	40,903	52,342	△ 11,439
書信刷	74,452	84,043	△ 9,591
税金	302,858	174,741	128,117
租分賃水保交	73,440	55,080	18,360
雑支雑備減	377,089	423,928	△ 46,839
税担	726,500	726,500	0
公金	2,773,750	2,785,477	△ 11,727
課・借光	128,609	132,282	△ 3,673
負	143,528	143,329	199
担	6,408	6,373	35
熱	147,130	145,751	1,379
業務	169,324	366,649	△ 197,325
数	24,790	19,304	5,486
却	19,317	0	19,317
費	41,113	75,576	△ 34,463
經常費用計	180,630,093	179,280,716	1,349,377
評価損益等調整前当期經常増減額	14,420,240	35,865,149	△ 21,444,909
特定資産評価損益等	△ 31,338,668	16,111,814	△ 47,450,482
評価損益等計	△ 31,338,668	16,111,814	△ 47,450,482
当期經常増減額	△ 16,918,428	51,976,963	△ 68,895,391
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
破産債返還金	9,384,781	15,939,030	△ 6,554,249
經常外収益計	9,384,781	15,939,030	△ 6,554,249
(2) 經常外費用	0	0	0
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	9,384,781	15,939,030	△ 6,554,249
当期一般正味財産増減額	△ 7,533,647	67,915,993	△ 75,449,640
一般正味財産期首残高	301,077,639	233,161,646	67,915,993
一般正味財産期末残高	293,543,992	301,077,639	△ 7,533,647
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	54,342,858	46,995,570	7,347,288
基本財産受取利息	48,009,387	40,851,572	7,157,815
基本財産受利息(償却原価法による調整)	6,333,471	6,143,998	189,473
特定資産運用益	29,781,122	56,566,939	△ 26,785,817
特定資産評価益	△ 69,680,153	48,176,528	△ 117,856,681
一般正味財産への振替額	△ 82,107,623	△ 102,524,705	20,417,082
基本財産運用益	△ 48,009,387	△ 40,851,572	△ 7,157,815
特定資産運用益	△ 29,781,122	△ 56,566,939	26,785,817
受取補助金(減価償却相当額)	△ 4,317,114	△ 5,106,194	789,080
当期指定正味財産増減額	△ 67,663,796	49,214,332	△ 116,878,128
指定正味財産期首残高	1,612,514,277	1,563,299,945	49,214,332
指定正味財産期末残高	1,544,850,481	1,612,514,277	△ 67,663,796
III 正味財産期末残高	1,838,394,473	1,913,591,916	△ 75,197,443

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計 公1	法人会計	合 計
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 16,449,716	30,869,956	14,420,240
特定資産評価損益等	△ 6,918,642	△ 24,420,026	△ 31,338,668
評価損益等計	△ 6,918,642	△ 24,420,026	△ 31,338,668
当期経常増減額	△ 23,368,358	6,449,930	△ 16,918,428
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
破産債返還金	0	9,384,781	9,384,781
経常外収益計	0	9,384,781	9,384,781
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	9,384,781	9,384,781
当期一般正味財産増減額	△ 23,368,358	15,834,711	△ 7,533,647
一般正味財産期首残高			301,077,639
一般正味財産期末残高			293,543,992
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	14,820,779	39,522,079	54,342,858
基本財産受取利息	13,093,469	34,915,918	48,009,387
基本財産受利息(償却原価法による調整)	1,727,310	4,606,161	6,333,471
特定資産運用益	25,570,071	4,211,051	29,781,122
特定資産評価益	△ 59,827,379	△ 9,852,774	△ 69,680,153
一般正味財産への振替額	△ 42,980,654	△ 39,126,969	△ 82,107,623
基本財産運用益	△ 13,093,469	△ 34,915,918	△ 48,009,387
特定資産運用益	△ 25,570,071	△ 4,211,051	△ 29,781,122
受取補助金(減価償却相当額)	△ 4,317,114	0	△ 4,317,114
当期指定正味財産増減額	△ 62,417,183	△ 5,246,613	△ 67,663,796
指定正味財産期首残高			1,612,514,277
指定正味財産期末残高			1,544,850,481
III 正味財産期末残高			1,838,394,473

(4)財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1)会計基準

「公益法人会計基準(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正) 内閣府公益認定等委員会」を採用している。

(2)有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券・・・原価法によっている。

満期保有目的の債券以外の有価証券

・・・期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。

(3)固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

(4)引当金の計上基準

退職給付引当金・・・期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

(5)リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

(6)消費税等の会計処理

税込み方式によっている。

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
基本財産	1,126,167,826	6,333,471	0	1,132,501,297
小 計	1,126,167,826	6,333,471	0	1,132,501,297
特定資産				
公益事業実施資産	378,210,206		59,827,379	318,382,827
運営安定推進資産	62,286,190		9,852,774	52,433,416
大型施設・機械取得等積立資産	43,737,519	15,000,000	6,918,642	51,818,877
退職給付引当資産	23,303,822	7,107,285	3,686,327	26,724,780
建物・機械等減価償却引当資産	119,994,967		18,981,467	101,013,500
減収補填引当資産	11,077,071		1,752,232	9,324,839
建 物	45,829,353		4,310,215	41,519,138
農業用機械器具	20,702		6,899	13,803
小 計	684,459,830	22,107,285	105,335,935	601,231,180
合 計	1,810,627,656	28,440,756	105,335,935	1,733,732,477

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)
基本財産	1,132,501,297	1,132,501,297	0	0
小 計	1,132,501,297	1,132,501,297	0	0
特定資産	0	0		
公益事業実施資産	318,382,827	318,382,827	0	0
運営安定推進資産	52,433,416	52,433,416	0	0
大型施設・機械取得等積立資産	51,818,877	0	51,818,877	0
退職給付引当資産	26,724,780	0	0	26,724,780
建物・機械等減価償却引当資産	101,013,500	0	101,013,500	0
減収補填引当資産	9,324,839	0	9,324,839	0
建 物	41,519,138	41,519,138	0	0
農業用機械器具	13,803	13,803	0	0
小 計	601,231,180	412,349,184	162,157,216	26,724,780
合 計	1,733,732,477	1,544,850,481	162,157,216	26,724,780

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
建物	378,266,494	309,124,519	69,141,975
建物付属設備	30,036,584	24,089,995	5,946,589
構築物	38,672,236	32,952,354	5,719,882
機械施設	101,322,375	91,569,719	9,752,656
農業用機械器具	112,218,348	93,406,698	18,811,650
車両運搬具	79,754,043	72,880,211	6,873,832
備品	3,273,598	3,063,013	210,585
合 計	743,543,678	627,086,509	116,457,169

5. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
欧州復興開発銀行ユーロ円債	100,000,000	103,640,000	3,640,000
メリルリンチ & カンパニー・インク債 #1015-01108	294,457,560	308,060,000	13,602,440
フランス国有鉄道債	100,000,000	119,850,000	19,850,000
ロイズTSB銀行PLC(1)	50,000,000	59,905,000	9,905,000
オランダ水道整備金融公庫債(1)	49,312,708	60,794,800	11,482,092
オランダ水道整備金融公庫債(2)	109,557,522	130,220,000	20,662,478
野村ヨーロッパファイナンスN. V. (NEF # 28899)	50,000,000	45,860,000	△ 4,140,000
ザ・ゴールドマンサックス債	50,000,000	48,755,000	△ 1,245,000
BNPパリバ債	50,000,000	53,405,000	3,405,000
ロイズTSB銀行PLC(2)	50,000,000	50,635,000	635,000
ノルウェー輸出金融公社債Ⅲ	127,234,091	107,760,000	△ 19,474,091
ロイズ銀行	49,034,483	48,040,000	△ 994,483
ラボバンク債(リパッケージ)	50,000,000	49,950,000	△ 50,000
合 計	1,129,596,364	1,186,874,800	57,278,436

6. 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
助成金						
豆類優良種子増殖事業 助成金	(公財) 日本豆類協会	0	24,128,000	24,128,000	0	—
麦類等原原種・原種ほ 設置助成金	北海道庁他	0	1,091,000	1,091,000	0	—
ナガイモ原原種ほ等 設置委託助成金	女満別町農協他	0	1,169,360	1,169,360	0	—
調査費委託助成金	幕別町農協他	0	4,627,021	4,627,021	0	—
(建 物) 畑作種苗生産対策事業	農林水産省	45,829,353	0	4,310,215	41,519,138	指定正味 財産
(農業用機械器具) 畑作種苗生産対策事業	農林水産省	20,702	0	6,899	13,803	指定正味 財産
合 計		45,850,055	31,015,381	35,332,495	41,532,941	

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産運用益	48,009,387
特定資産運用益	29,781,122
減価償却費計上による振替額	4,317,114
合 計	82,107,623

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は、財務諸表に対する注記2「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため省略する。

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	23,303,822	7,107,285	0	3,686,327	26,724,780
合 計	23,303,822	7,107,285	0	3,686,327	26,724,780

2 財産目録(平成28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	手元保管	運転資金として	76,410
	預金	普通預金	運転資金として	3,949,232
		三井住友銀行赤坂		2,661,147
		女満別農協貯金		374,726
		幕別町農協貯金		913,359
	仮払経過利息			1,285,625
	未収金			1,965,002
	網走労働保険概算保険料			2,496
	網走生産物配布収入			128,276
	十勝労働保険概算保険料			29,378
	十勝生産物配布収入			1,427,631
十勝助成金収入			377,221	
流動資産合計			7,276,269	
(固定資産) 基本財産	投資有価証券:			1,132,501,297
	欧州復興開発銀行債 他13件		(共有財産) うち公益目的保有財産(1号財産) (27.273%) うち管理目的の財源として使用する財産(2号財産) (72.727%) 運用益を公益目的事業及び管理目的の財源として使用する財産	1,129,596,364
	預金	三井住友銀行	(共有財産) うち公益目的保有財産(1号財産) (27.273%) うち管理目的の財源として使用する財産(2号財産) (72.727%) 運用益を公益目的事業及び管理目的の財源として使用する財産	2,904,933
				792,254
				2,112,679
	特定資産	公益事業実施資産		601,231,180
		投資有価証券	ノルウェー輸出金融公社債 他14件	(共有財産) 521,154,742円の56.885%
		預金	三井住友銀行赤坂	(共有財産) 38,543,497円の56.885%
				296,457,463
				21,925,364
	運営安定推進資産		52,433,416	
	投資有価証券	ノルウェー輸出金融公社債 他14件	(共有財産) 521,154,742円の9.368%	
			48,822,600	

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
預金	三井住友銀行赤坂	(共有財産) 38,543,497円の9.368% 交付者の定めた公益目的事業を行うに要する管理費に使用する資金(6号財産)	3,610,816
大型施設・機械取得等積立資産			51,818,877
投資有価証券	ルウエー輸出金融公社債 他14件	(共有財産) 521,154,742円の9.258%	48,250,381
預金	三井住友銀行赤坂	(共有財産) 38,543,497円の9.258% 公益目的事業に使用する大型施設・機械を計画的に取得するための資産取得資金(3号財産)	3,568,496
退職給付引当資産			26,724,780
投資有価証券	ルウエー輸出金融公社債 他14件	(共有財産) 521,154,742円の4.775%	24,884,384
預金	三井住友銀行赤坂	(共有財産) 38,543,497円の4.775% 役職員の退職金を支払うための積立資金	1,840,396
建物・機械等減価償却引当資産			101,013,500
投資有価証券	ルウエー輸出金融公社債 他14件	(共有財産) 521,154,742円の18.048%	94,057,227
預金	三井住友銀行赤坂	(共有財産) 38,543,497円の18.048% 公益目的事業に使用する建物・機械等を更新するための積立資金	6,956,273
減収補填引当資産			9,324,839
投資有価証券	ルウエー輸出金融公社債 他14件	(共有財産) 521,154,742円の1.666%	8,682,686
預金	三井住友銀行赤坂	(共有財産) 38,543,497円の1.666% 天候不順等による減収を補填するために使用するための積立資金	642,153
建物	網走・十勝センター 事務所 他	公益目的保有財産 補助事業により取得	41,519,138
農業用機械器具	網走センター	公益目的保有財産 補助事業により取得	13,803
その他 固定資産			126,143,124
土地	網走・十勝センター 敷地	公益目的保有財産	47,612,242
建物	網走・十勝センター 選別舎 他	公益目的保有財産	27,622,837
建物附属設備	網走・十勝センター 給水 施設他	公益目的保有財産	5,946,589

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
構築物	網走・十勝センター 堆肥盤他	公益目的保有財産	5,719,882
機械施設	網走・十勝センター ベルトコンベアー他	公益目的保有財産	9,752,656
農業用機械器具	網走・十勝センター プランター他	公益目的保有財産	18,797,847
車両運搬具	網走・十勝センター トラクター他	公益目的保有財産	6,873,832
備品	本部・網走・十勝センター 検査用機器他	(共有財産) うち公益目的保有財産(86.11%) うち管理目的として使用している 財産(13.89%)	210,585 181,335 29,250
電話加入権	本部・網走・十勝センター	(共有財産) うち公益目的保有財産(83.06%) うち管理目的として使用している 財産(16.94%)	415,654 345,242 70,412
差入保証金・敷金 本部・敷金	本部事務所	(共有財産) うち公益目的保有財産(46.20%) うち管理目的として使用している 財産(53.80%)	2,970,000 1,372,140 1,597,860
出資金	女満別町農協、幕別町農協	公益目的保有財産	220,000
投資有価証券	LB仕組30年債	管理目的として使用している 財産	1,000
固定資産合計			1,859,875,601
資産合計			1,867,151,870
(流動負債)			
未払金	労働保険概算保険料	職員の労働保険料	1,328,338
	本部		47,388
	網走		5,932
	十勝		503
	40,953		
	社会保険料に対する 未払額等	役職員の厚生年金 保険料他	1,280,950
	本部		201,606
	網走		267,594
	十勝		811,750
預り金	源泉所得税	役職員等の所得税他	406,879
	本部		143,579
	網走		89,609
	十勝		22,080
	31,890		
	住民税	役職員の住民税他	263,300
	本部		83,800
	網走		93,000
	十勝		86,500
未払消費税等			297,400
流動負債合計			2,032,617
(固定負債)			
退職給付引当金		役職員に対する退職金の	26,724,780
固定負債合計			26,724,780
負債合計			28,757,397
正味財産			1,838,394,473