

平成26年度公益社団法人静岡県茶業会議所貸借対照表、
損益計算書（正味財産増減計算書）、財産目録の承認について

貸借対照表

平成27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	0	0	0
預金			
普通預金	25,937,393	33,431,192	△ 7,493,799
当座預金	1,950	1,160	790
定期預金	2,074,494	2,073,976	518
振替貯金	4,787,030	6,254,681	△ 1,467,651
普通貯金	807,656	546,047	261,609
未収入金	5,802,292	6,311,825	△ 509,533
立替金	0		0
販売図書	5,173,078	6,741,882	△ 1,568,804
流動資産合計	44,583,893	55,360,763	△ 10,776,870
2. 固定資産			
特定資産			
退職給与積立預金	22,546,973	20,641,819	1,905,154
会館修繕積立預金	13,914,427	15,911,457	△ 1,997,030
図書発行準備積立預金	1,565,181	1,564,791	390
編集システム導入準備積立預金	1,065,117	1,064,852	265
全国お茶まつり開催準備預金	0	7,508,982	△ 7,508,982
その他固定資産			
建物	105,404,713	110,843,814	△ 5,439,101
什器備品	347,018	226	346,792
土地	102,950,000	102,950,000	0
保険料積立金	8,560,720	7,653,000	907,720
出資金	10,000	10,000	0
固定資産合計	256,364,149	268,148,941	△ 11,784,792
資 産 合 計	300,948,042	323,509,704	△ 22,561,662

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	343,843	313,079	30,764
仮受金	7,140	0	7,140
前受金	4,494,350	9,042,540	△ 4,548,190
未払金	12,463,868	15,392,191	△ 2,928,323
流動負債合計	17,309,201	24,747,810	△ 7,438,609
2. 固定負債			
退職給与積立預金引当金	22,546,973	20,641,819	1,905,154
長期借入金	56,000,000	58,000,000	△ 2,000,000
固定負債合計	78,546,973	78,641,819	△ 94,846
負債合計	95,856,174	103,389,629	△ 7,533,455
Ⅲ 正味財産			
1. 指定正味財産	0		0
2. 一般正味財産	205,091,868	220,120,075	△ 15,028,207
正味財産合計	205,091,868	220,120,075	△ 15,028,207
負債及び正味財産合計	300,948,042	323,509,704	△ 22,561,662

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27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	138,167,639	68,265,937	69,901,702
茶業振興費会費収益	117,787,789	59,422,427	58,365,362
正会員会費収益	4,800,000	1,800,000	3,000,000
賛助会員会費収益	980,000	980,000	0
購読会員会費収益	14,599,850	6,063,510	8,536,340
事業収益	26,197,700	19,922,507	6,275,193
賃貸料収益	7,659,200	3,308,000	4,351,200
情報誌広告収益	16,235,204	11,742,342	4,492,862
図書売上収益	2,303,296	4,872,165	△ 2,568,869
受取補助金等	11,280,000	10,677,720	602,280
受取補助金振替	11,280,000	10,677,720	602,280
受取寄付金	4,000,000	4,000,000	0
受取寄付金	4,000,000	4,000,000	0
雑収益	869,183	809,250	59,933
預金利子	17,121	12,077	5,044
雑収益	852,062	797,173	54,889
経常収益計	180,514,522	103,675,414	76,839,108

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
(2) 經常費用			
事業費	183,298,417	96,289,920	87,008,497
給料手当	25,806,937	10,717,415	15,089,522
退職共済金	1,491,672	582,230	909,442
退職給付費用	1,695,640	1,684,153	11,487
福利厚生費	4,919,836	1,965,772	2,954,064
会議費	333,313	1,548,271	△ 1,214,958
旅費交通費	3,826,670	343,390	3,483,280
通信運搬費	3,414,009	1,412,326	2,001,683
減価償却費	3,994,491	1,760,629	2,233,862
消耗品費	846,155	388,064	458,091
修繕費	2,344,301	253,649	2,090,652
印刷製本費	19,170,894	15,355,970	3,814,924
燃料費	21,933	19,805	2,128
光熱水料費	2,162,153	798,267	1,363,886
賃借料	883,676	163,611	720,065
保険料	761,000	0	761,000
諸謝金	1,785,271	907,014	878,257
租税公課	3,550,509	2,154,339	1,396,170
支払負担金	12,174,906	1,585,727	10,589,179
支払助成金	37,096,000	17,531,000	19,565,000
支払寄付金	1,000,000	0	1,000,000
委託費	39,946,710	24,893,225	15,053,485
支払利息	566,660	586,200	△ 19,540
リース料	62,208	30,240	31,968
原稿料	2,192,478	735,282	1,457,196
取材費	720,547	604,088	116,459
普及推進費	299,625	1,433,037	△ 1,133,412
発行諸費	781,253	338,995	442,258
情報収集費		28,738	△ 28,738
外注費	10,759,978	6,313,001	4,446,977
原材料費		817,801	△ 817,801
研修会費		757,640	△ 757,640
奨励費	146,565	47,490	99,075
支払手数料	31,127	13,670	17,457
雑費	511,900	518,881	△ 6,981

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
管 理 費	12,244,312	7,080,526	5,163,786
役員報酬	5,200,000	2,285,000	2,915,000
給料手当	1,991,660	1,615,629	376,031
退職共済金	116,328	87,770	28,558
退職給付費用	204,360	253,883	△ 49,523
退職給与金繰入	5,154	3,950	1,204
福利厚生費	429,984	296,336	133,648
会議費	266,560	257,993	8,567
旅費交通費	299,466	237,509	61,957
通信運搬費	18,582	52,742	△ 34,160
減価償却費	1,455,018	641,320	813,698
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	160,302	107,548	52,754
修繕費	33,319	3,601	29,718
印刷製本費	1,048	46,206	△ 45,158
光熱水料費	135,564	50,051	85,513
賃借料	148,588	42,189	106,399
租税公課	60,091	48,461	11,630
交際費	278,800	103,000	175,800
支払負担金	886,450	273,273	613,177
支払利息	13,340	13,800	△ 460
支払手数料	416,013	580,667	△ 164,654
雑費	123,685	79,598	44,087
経常費用計	195,542,729	103,370,446	92,172,283
評価損益調整前当期増減額	△ 15,028,207	304,968	△ 15,333,175
評価損益等計	0		0
当期経常増減額	△ 15,028,207	304,968	△ 15,333,175
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	△ 15,028,207	304,968	△ 15,333,175
一般正味財産期首残高	220,120,075	219,815,107	304,968
一般正味財産期末残高	205,091,868	220,120,075	△ 15,028,207
II 指定正味財産増減の部			0
受取補助金等	11,280,000	4,437,000	6,843,000
一般財産へ振替	△ 11,280,000	△ 10,677,720	△ 602,280
当期指定正味財産増減額	0	△ 6,240,720	6,240,720
指定正味財産期首残高	0	6,240,720	△ 6,240,720
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	205,091,868	220,120,075	△ 15,028,207

年度途中での公益社団法人移行にともない、前年度(平成25年11月5日～平成26年3月31日)決算額を記載。

平成26年度正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

公益社団法人静岡県茶業会議所

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計		収益事業等会計			法人会計	内部取引 控除	合計
	公益目的事業	小計	収益事業	その他の事業	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	88,008,696	88,008,696	0	38,046,000	38,046,000	12,112,943	0	138,167,639
茶業振興費会費収益	71,008,846	71,008,846		36,846,000	36,846,000	9,932,943		117,787,789
正会員会費収益	2,400,000	2,400,000		1,200,000	1,200,000	1,200,000		4,800,000
賛助会員会費収益		0		0	0	980,000		980,000
購読会員会費収益	14,599,850	14,599,850		0	0	0		14,599,850
事業収益	18,538,500	18,538,500	7,659,200		7,659,200		0	26,197,700
貸貸料収益		0	7,659,200		7,659,200			7,659,200
情報誌広告料収益	16,235,204	16,235,204			0			16,235,204
図書売上収益	2,303,296	2,303,296			0			2,303,296
受取補助金等	11,280,000	11,280,000	0	0	0	0	0	11,280,000
受取補助金等振替額	11,280,000	11,280,000			0			11,280,000
助成金収益	0	0			0			0
受取寄付金	4,000,000	4,000,000	0	0	0	0	0	4,000,000
受取寄付金	4,000,000	4,000,000			0			4,000,000
雑収益	30,115	30,115	223,049	484,650	707,699	131,369	0	869,183
預金利子	3,293	3,293	3,621		3,621	10,207		17,121
雑収益	26,822	26,822	219,428	484,650	704,078	121,162		852,062
経常収益計	121,857,311	121,857,311	7,882,249	38,530,650	46,412,899	12,244,312	0	180,514,522
(2) 経常費用								
事業費	134,404,736	134,404,736	11,119,536	37,774,145	48,893,681		0	183,298,417
給料手当	25,244,408	25,244,408	516,919	45,610	562,529			25,806,937
退職共済金	1,458,816	1,458,816	30,192	2,664	32,856			1,491,672
退職給付費用	1,637,920	1,637,920	53,040	4,680	57,720			1,695,640
福利厚生費	4,798,392	4,798,392	111,598	9,846	121,444			4,919,836
会議費	3,200	3,200		330,113	330,113			333,313
旅費交通費	3,826,670	3,826,670			0			3,826,670
通信運搬費	3,413,494	3,413,494		515	515			3,414,009
減価償却費	752,032	752,032	3,187,964	54,495	3,242,459			3,994,491
消耗什器備品費		0			0			0
消耗品費	846,155	846,155			0			846,155
修繕費	78,539	78,539	2,265,762		2,265,762			2,344,301
印刷製本費	19,170,894	19,170,894			0			19,170,894
燃料費	21,933	21,933						21,933
光熱水料費	317,084	317,084	1,364,847	480,222	1,845,069			2,162,153
賃借料	883,676	883,676			0			883,676
保険料	29,340	29,340	731,660		731,660			761,000
諸謝金	1,785,271	1,785,271			0			1,785,271
租税公課	1,375,245	1,375,245	2,175,264		2,175,264			3,550,509
支払負担金	12,174,906	12,174,906			0			12,174,906
支払助成金	250,000	250,000		36,846,000	36,846,000			37,096,000
支払寄付金	1,000,000	1,000,000			0			1,000,000
委託費	39,832,500	39,832,500	114,210		114,210			39,946,710
支払利息	31,320	31,320	535,340		535,340			566,660
リース料	62,208	62,208			0			62,208
原稿料	2,192,478	2,192,478			0			2,192,478
取材費	720,547	720,547			0			720,547
普及推進費	299,625	299,625			0			299,625
発行諸費	781,253	781,253			0			781,253
外注費	10,759,978	10,759,978			0			10,759,978
原材料費		0			0			0
奨励費	146,565	146,565			0			146,565
支払手数料	31,127	31,127			0			31,127
雑費	479,160	479,160	32,740		32,740			511,900
管理費						12,244,312	0	12,244,312
役員報酬						5,200,000		5,200,000
給料手当						1,991,660		1,991,660
退職共済金						116,328		116,328
退職給付費用						204,360		204,360
退職給与積立預金繰入						5,154		5,154
福利厚生費						429,984		429,984
会議費						266,560		266,560
旅費交通費						299,466		299,466
通信運搬費						18,582		18,582
減価償却費						1,455,018		1,455,018
消耗什器備品費						0		0
消耗品費						160,302		160,302
修繕費						33,319		33,319
印刷製本費						1,048		1,048
光熱水料費						135,564		135,564
賃借料						148,588		148,588
租税公課						60,091		60,091
交際費						278,800		278,800
支払負担金						886,450		886,450
支払利息						13,340		13,340
支払手数料						416,013		416,013
雑費						123,685		123,685
経常費用計	134,404,736	134,404,736	11,119,536	37,774,145	48,893,681	12,244,312	0	195,542,729

平成26年度正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

公益社団法人静岡県茶業会議所

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計		収益事業等会計			法人会計	内部取引 控除	合計
	公益目的事業	小計	収益事業	その他の事業	小計			
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 12,547,425	△ 12,547,425	△ 3,237,287	756,505	△ 2,480,782	0	0	△ 15,028,207
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	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 12,547,425	△ 12,547,425	△ 3,237,287	756,505	△ 2,480,782	0	0	△ 15,028,207
2. 経常外増減の部								0
(1) 経常外収益								0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用								0
過年度減価償却損	0	0	0		0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額		0			0			0
当期一般正味財産増減額	△ 12,547,425	△ 12,547,425	△ 3,237,287	756,505	△ 2,480,782	0	0	△ 15,028,207
一般正味財産期首残高	38,258,695	38,258,695	159,230,203	1,187,319	160,417,522	21,443,858	0	220,120,075
一般正味財産期末残高	25,711,270	25,711,270	155,992,916	1,943,824	157,936,740	21,443,858	0	205,091,868
II 指定正味財産増減の部								0
受取補助金等	11,280,000	11,280,000						11,280,000
一般正味財産への振替額	△ 11,280,000	△ 11,280,000			0			△ 11,280,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	25,711,270	25,711,270	155,992,916	1,943,824	157,936,740	21,443,858	0	205,091,868

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券並びに子会社及び関連会社株式以外の有価証券

該当資産なし。

(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る原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

法人税法規定による定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（付属設備を除く）は定額法）を採用している。

イ 無形固定資産

該当資産なし。

(4) 引当金の計上基準

退職積立預金引当金・・・ 中小企業退職金共済に積立てるとともに、期末退職給与自己都合支給額に相当する額を計上している。

(5) 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。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2 会計方針の変更

該当なし

3 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	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
特定資産				
退職給与積立預金	20,641,819	1,905,154		22,546,973
全国お茶まつり開催準備預金	7,508,982		7,508,982	0
会館修繕積立預金	15,911,457	3,470	2,000,500	13,914,427
図書発行準備積立預金	1,564,791	390		1,565,181
編集システム導入準備積立預金	1,064,852	265		1,065,117
小 計	46,691,901	1,909,279	9,509,482	39,091,698
合 計	46,691,901	1,909,279	9,509,482	39,091,698

4 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	0	(0)	(0)	-
小 計	0	(0)	(0)	0
特定資産				
退職給与積立預金	22,546,973	0	0	22,546,973
全国お茶まつり開催準備預金	0	0	0	
会館修繕積立預金	13,914,427	0	13,914,427	
図書発行準備積立預金	1,565,181	0	1,565,181	
編集システム導入準備積立預金	1,065,117	0	1,065,117	
小 計	39,091,698	(0)	(16,544,725)	(22,546,973)
合 計	39,091,698	(0)	(16,544,725)	(22,546,973)

5 担保に供している資産

土地 102,950,000 円及び建物 105,404,713 円(帳簿価格)は、長期借入金 56,000,000 円(一般社団法人茶取引安定協会)の担保に供している。

6 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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	313,937,215	208,532,502	105,404,713
什器備品	6,629,372	6,282,354	347,018
合 計	320,596,587	214,814,856	105,751,731

7 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高

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高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の 当期末残高	債権の当期末残高
未収入金	5,802,292		5,802,292
合 計	5,802,292		5,802,292

8 補助金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)

科 目	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
補助金 明日のしず おか茶育成 事業補助金	静岡県	0	11,280,000	11,280,000	0	指定正味財 産
合 計		0	11,280,000	11,280,000	0	

附属明細書

1 特定資産の明細

特定資産の明細については、財務諸表の注記に記載している。

2 引当金の明細

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
退職給与積立預金 引当金	20,641,819	1,905,154	0	0	22,546,973

財 産 目 録

平成27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	0	
	預金	普通預金	静岡銀行本店	運転資金として	20,632,923
			0082544		
			静岡銀行安西支店 0170110		2,666,761
			静岡銀行安西支店 0045038		2,637,709
		当座預金	静岡銀行安西支店 0006894	運転資金として	1,950
		定期預金	静岡銀行安西支店 0011206	運転資金として	2,074,494
		振替貯金	安西郵便局 00170-6- 502073	運転資金として	3,733,051
			安西郵便局 00880-7- 15689		1,053,979
		普通貯金	静岡県信連 0012407	運転資金として	781,925
			静岡県信連 0021409		25,731
	未収入金	静岡県	明日のしずおか茶 育成事業補助金 茶業振興費会費及 び賛助会員会費 購読会員会費ほか	3,384,000	
				227,487	
		静岡茶商工業協 同組合	事務所賃貸料	1,920,805	
立替金			270,000		
販売図書	「図解 茶の最新 技術」他	公益目的事業資産 であり、売却益を公 益目的事業に供し ている。	0		
流動資産合計			5,173,078		
流動資産合計			44,583,893		

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(固定資産)				
特定資産	退職給与積立預金	定期預金 静岡銀行本店 0145521	役職員6名に対する退職金支払いに備えたもの	22,546,973
	会館修繕積立預金	定期預金 静岡銀行 安西支店 0104466	建物の補修経費にあてるために管理される預金	13,914,427
	図書発行準備積立預金	定期預金 静岡銀行 安西支店 0201759	新刊図書の経費にあてるために管理される預金	1,565,181
	編集システム導入準備積立預金	定期預金 静岡銀行 安西支店 0155425	システム更新の経費にあてるために管理される預金	1,065,117
	全国お茶まつり開催準備預金	定期預金 静岡銀行 安西支店 0159336	次回静岡県で開催される全国お茶まつりの経費にあてるための預金	0
その他固定資産	土地	278.3 m ² 北番町 82-4、82-5、82-6	公益目的保有財産及び収益事業等に使用している。	102,950,000
		548.42 m ² 北番町 82-1、83-2	使用割合の基準をもって配分している。	
	什器備品	ファクシミリ等	公益目的保有財産及び収益事業等に使用している。	347,018
	建物	1182.77 m ² 4階コンクリート事務所等	公益目的保有財産及び収益事業等に使用している。使用割合の基準をもって配分している。	105,404,713
	出資金	静岡県信連		10,000
	保険料積立金	JA 静岡市 建物共済	建物の保険料の積立金で、収益事業等に供する。	8,560,720
固定資産合計				256,364,149
資産合計				300,948,042

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)				
	預り金		市民税・所得税等預り	343,843
	仮受金		購読会費誤入金ほか	7,140
	前受金		購読会員会費及び情報誌広告料の預り	4,494,350
	未払金	SBSプロモーション	明日のしずおか茶育成事業	1,080,000
		トレジャーワークス	"	1,796,904
		カムイブレインズ	"	1,031,400
		コンサルタント レ・サンク	"	1,790,640
		ダイワ	"	1,015,200
		日本レーベル	"	1,004,400
		ほか	"	2,281,643
		クリエイターズクラブ ブアルゴ	「茶」印刷代	1,015,200
			茶の機能英語版原稿料	492,000
		ちかく堂	会議用テーブル	346,800
			備品・消費税ほか	609,681
流動負債合計				17,309,201
(固定負債)				
	退職給与積立預金引当金		役職員6名に対する退職金支払いに備えたもの	22,546,973
	長期借入金	一般社団法人茶取引安定協会	茶業会館建設のために資金として借入	56,000,000
固定負債合計				78,546,973
負債合計				95,856,174
正味財産				205,091,868