

# 令和5年度 事業報告・収支決算書

自 令和5年4月 1日

至 令和6年3月31日

一般社団法人 大山田農林業公社

## 令和5年度 事業報告書

弊社は、公益法人制度の改革により、平成 26 年 4 月 1 日からは「一般社団法人」として再スタートして10年が経過いたしました。

一般社団法人としての認可時の公益目的財産「81,816,496 円」をもとにした「公益目的支出計画」に従い、公益目的事業として「農地保全管理事業」や「特産品開発事業」に取り組んでおります。その一方で収益事業を展開することで、事業継続を図っています。

各事業についての報告は下記のとおりです。

### (1) 農地保全管理事業

農地所有者代理事業として、82 件、146 筆、223,863 平方メートルの農地に対し、利用権設定を行い、担い手の経営規模拡大と農地の集団化に寄与しました。公社を通じて賃貸借している農地は 211ha となり、404 名の土地所有者から、67 戸の担い手農家へ貸付を行っています。

また、関連会社である有限会社大山田ファームに対しても利用権設定や作業委託のとりまとめなどを行い、水稻及び転作麦大豆、菜種栽培作業の効率化に務めました。

### (2) 農産物加工所の運営

伊賀市で生産される農産物の認知度を高め、消費者に優位に販売することを目指して設置された「農産物加工所」においては、東海農政局、地域農業改良普及センター、県農林水産支援センター、JA 等の情報提供・商品開発などの協力を得て、販路拡大に取り組んできました。

また、令和 5 年度は生産性向上、に注力し、原価の見直しを行い価格の改定を実施しました。その結果、売上は前年を270万円下回る売上となりましたが、人件費を250万円、原材料費を460万円削減することができました。従来商品の改良や新商品の開発も積極的に行いました。

### (3) 伊賀市資源循環型農業推進施設の管理運営

「伊賀市の菜の花プロジェクト推進事業」の指定管理を受け、菜の花の栽培、収穫、搾油及びその製品を地域の特産品として販売を行いました。

新たに有機原料の受託製造に関する JAS 認定工場における品質管理責任者及び格付担当者の設置し、運用を開始いたしました。

地元小学校の工場見学や、中学校の体験学習受入など、地域貢献にも寄与してお

ります。

#### (4) 農業生産法人への支援

農業生産法人「有限会社大山田ファーム」に対し農地賃貸受託、農作業受託の指導を行いました。

#### (5) 農業体験教室

おおやまだ農業小学校を通して年間 18 回の都市住民との交流事業実施に協力しました。参加者は、15 家族 56 名で、年間の畑作業及び田植え・稲刈り体験を実施しました。

令和5年度 一般社団法人大山田農林業公社決算見込総括表

(単位:円)

科 目	公益事業会計	収益事業会計	法人会計	合 計	R4対比
I. 事業活動収支の部					
1. 事業活動収入					
預り出資金運用収入	0	0	0	0	
会費収入	0	0	5,211,400	5,211,400	△ 42,600
補助金等収入	0	0	500,000	500,000	△ 154,119
農地中間管理事業収入	1,259,915	0	0	1,259,915	△ 10,798,229
特産品事業収入	0	22,664,838	0	22,664,838	△ 1,067,298
その他事業収入	0	12,151,088	0	12,151,088	△ 1,698,749
指定管理料収入	2,000,000	0	0	2,000,000	0
受取利息	0	0	0	0	0
雑収益計	4	492,391	943,837	1,436,232	△ 887,521
事業活動収入計	3,259,919	35,308,317	6,655,237	45,223,473	△ 14,648,516
2. 事業活動支出					
事業費	7,068,692	42,955,410	0	50,024,102	△ 16,653,724
期首棚卸高	0	13,874,346		13,874,346	△ 472,985
給料手当	5,314,522	2,239,858	0	7,554,380	△ 1,037,030
臨時雇用賃金	0	14,665,534	0	14,665,534	△ 1,387,477
賞与	461,947	225,293		687,240	86,485
福利厚生費	249,380	843,560	0	1,092,940	116,340
旅費交通費	0	61,332	0	61,332	△ 87,679
通信運搬費	8,362	461,901	0	470,263	1,649
消耗什器備品費	0	120,856		120,856	120,856
消耗品費	0	501,863	0	501,863	△ 189,264
修繕費	123,750	165,080		288,830	△ 770,521
印刷製本費	0	0	0	0	0
燃料費	0	717,673	0	717,673	△ 49,988
光熱水料費	308,226	1,739,983	0	2,048,209	△ 973,770
賃借料	12,000	874,159	0	886,159	△ 125,250
委託費	451,040	1,273,467	0	1,724,507	△ 11,707,090
広告宣伝費	0	179,619	0	179,619	94,619
資材費	0	5,032,567	0	5,032,567	△ 275,020
原材料費	0	7,552,838	0	7,552,838	△ 4,572,000
支払負担金	0	544,560	0	544,560	371,541
支払手数料	0	185,940	0	185,940	7,848
支払寄付金	0	20,825	0	20,825	△ 2,680
減価償却費	139,465	1,588,842	0	1,728,307	285,544
交際費	0	0	0	0	△ 1,512
保険料	0	192,100	0	192,100	189,100
租税公課	0	25,300	0	25,300	△ 17,700
貸倒償却	0	1,100,340	0	1,100,340	1,100,340
期末棚卸高	0	△ 11,232,426	0	△ 11,232,426	2,641,920
管理費	0	0	12,081,136	12,081,136	△ 1,059,793
給料手当	0	0	1,891,823	1,891,823	△ 21,857
臨時雇用賃金			0	0	0
賞与	0	0	103,685	103,685	27,269
福利厚生費	0	0	3,482,956	3,482,956	△ 256,167
交際費	0	0	48,432	48,432	48,432
広告宣伝費	0	0	0	0	△ 77,000
通信運搬費	0	0	536,017	536,017	176,706
消耗品費	0	0	326,741	326,741	75,649
修繕費	0	0	0	0	△ 876,334
印刷製本費	0	0	0	0	△ 3,454
研修費	0	0	12,000	12,000	△ 15,500
光熱水料費	0	0	250,387	250,387	225,010
賃借料	0	0	2,484,149	2,484,149	179,473
保険料	0	0	300,468	300,468	△ 339,210
会議費	0	0	12,366	12,366	566
委託費	0	0	747,117	747,117	△ 403,993
租税公課	0	0	1,765,850	1,765,850	269,410
支払負担金	0	0	46,750	46,750	△ 75,000
支払手数料	0	0	44,258	44,258	△ 830
支払寄付金	0	0	10,000	10,000	10,000
減価償却費	0	0	0	0	0
旅費交通費	0	0	18,137	18,137	△ 2,963
事業活動支出計	7,068,692	42,955,410	12,081,136	62,105,238	△ 17,713,517
事業活動収支差額	△ 3,808,773	△ 7,647,093	△ 5,425,899	△ 16,881,765	3,065,001

令和5年度 一般社団法人大山田農林業公社決算見込総括表(続紙)

(単位:円)

科 目	公益事業会計	収益事業会計	法人会計	合計	R4対比
Ⅱ. 投資活動収支の部					
1. 投資活動収入					
特定預金収入	0	0		0	0
.					
投資活動収入計	0	0	0	0	
2. 投資活動支出					
特定預金支出	0	0	0	0	
.					
投資活動収支差額	0	0	0	0	0
Ⅲ. 財務活動収支の部					
1. 財務活動収入			6,670,000	6,670,000	6,670,000
2. 財務活動支出			72,000	72,000	72,000
Ⅳ. 予備費支出	0	0	0	0	
当期収支差額	△ 3,808,773	△ 7,647,093	1,172,101	△ 10,283,765	5,432,806
前期繰越収支差額	△ 13,430,411	1,655,587	11,572,196	△ 202,628	60,089,331
次期繰越収支差額	△ 17,239,184	△ 5,991,506	12,744,297	△ 10,486,393	65,522,137

# 令和5年度 公益目的事業会計決算

令和5年4月1日～令和6年3月31日

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計			説 明
	05年度 予算額①	05年度 決算見込額②	増減 ②-①	
I. 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
事業収入	11,900,000	3,259,915	△ 8,640,085	
農地利用事業収入	9,900,000	1,259,915	△ 8,640,085	徴収小作料
指定管理収入	2,000,000	2,000,000	0	
特産品事業収入	0	0	0	
その他	0	0	0	
補助金等収入	0	0	0	
伊賀市	0	0	0	
雑収益計	200,000	4	△ 199,996	農地中間管理事業業務委託費
事業活動収入計	12,100,000	3,259,919	△ 8,840,081	
2. 事業活動支出				
事業費	15,958,400	7,068,692	△ 8,889,708	
委員報酬	0	0	0	
給料手当	4,000,000	5,314,522	1,314,522	施設管理等職員給料・手当
賞与	663,400	461,947	△ 201,453	
臨時雇用賃金	0	0	0	特産品開発雇人賃金
福利厚生費	200,000	249,380	49,380	社会保険料等
旅費交通費	50,000	0	△ 50,000	研修旅費、廃食油回収
通信運搬費	45,000	8,362	△ 36,638	切手他
消耗品費	0	0	0	
修繕費	200,000	123,750	△ 76,250	施設修理費
印刷製本費	0	0	0	
燃料費	0	0	0	
光熱水料費	500,000	308,226	△ 191,774	菜の舎・電気・水道・ガス代
賃借料	9,900,000	12,000	△ 9,888,000	
委託費	180,000	451,040	271,040	
資材費	20,000	0	△ 20,000	
原材料費	50,000	0	△ 50,000	
支払負担金	0	0	0	
支払手数料	0	0	0	
貸倒償却	0	0	0	
減価償却費	150,000	139,465	△ 10,535	
事業活動支出計	15,958,400	7,068,692	△ 8,889,708	
事業活動収支差額	△ 3,858,400	△ 3,808,773	49,627	

# 令和5年度 収益事業会計決算

令和5年4月1日～令和6年3月31日

(単位:円)

科 目	収益事業会計			説 明
	05年度 予算額①	05年度 決算見込額②	増減 ②-①	
I. 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
事業収入	39,005,000	34,815,926	△ 4,189,074	
農作業事業収入	400,000	1,379,800	979,800	菜種刈取
施設利用収入	1,605,000	1,755,297	150,297	搾油施設利用料
特産品事業収入	25,000,000	22,664,838	△ 2,335,162	加工品販売代
菜種油売払収入	12,000,000	9,015,991	△ 2,984,009	「七の花」販売代
受) 補助金等収入	0	0	0	
雑収益計	1,000,000	492,391	△ 507,609	ピン代他
事業活動収入計	40,005,000	35,308,317	△ 4,696,683	
2. 事業活動支出				
事業費	32,648,331	42,955,410	10,307,079	
期首棚卸高	16,747,331	13,874,346	△ 2,872,985	
給料手当	3,825,000	2,239,858	△ 1,585,142	搾油・販売職員給料
臨時雇用賃金	13,242,000	14,665,534	1,423,534	加工所・菜の含賃金
賞与	867,000	225,293	△ 641,707	
福利厚生費	520,000	843,560	323,560	社会保険料等
旅費交通費	70,000	61,332	△ 8,668	イベント参加旅費他
通信運搬費	150,000	461,901	311,901	加工所電話代・商品送料
消耗什器備品費	0	120,856	120,856	
消耗品費	400,000	501,863	101,863	加工所消耗品
修繕費	50,000	165,080	115,080	加工所備品修理
租税公課	0	25,300	25,300	
燃料費	550,000	717,673	167,673	自動車燃料
光熱水料費	1,155,000	1,739,983	584,983	電気・ガス代
賃借料	500,000	874,159	374,159	調理機械リース料
保険料	0	192,100	192,100	
委託費	1,200,000	1,273,467	73,467	デザイン、菜種刈取
資材費	2,320,000	5,032,567	2,712,567	容器等資材
原材料費	4,820,000	7,552,838	2,732,838	加工品、菜種油材料
支払負担金	109,000	544,560	435,560	直売所負担金等
支払手数料	108,000	185,940	77,940	振込手数料
支払寄付金	15,000	20,825	5,825	
減価償却費	1,780,000	1,588,842	△ 191,158	建物・什器減価償却
交際費	10,000	0	△ 10,000	
広告宣伝費	100,000	179,619	79,619	
雑費	0	0	0	
貸倒償却	0	1,100,340	1,100,340	
期末棚卸高	△ 15,890,000	△ 11,232,426	4,657,574	菜種、米の花
事業活動支出計	32,648,331	42,955,410	10,307,079	
事業活動収支差額	7,356,669	△ 7,647,093	△ 15,003,762	

# 令和5年度 法人会計決算

令和5年4月1日～令和6年3月31日

(単位:円)

科 目	法人会計			説 明
	05年度 予算額①	05年度 決算見込額②	増減 ②-①	
I. 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
預り出資金運用収入	1,000	0	△ 1,000	
農・預り出資金利息収入	1,000	0	△ 1,000	
会費収入	5,150,000	5,211,400	61,400	
伊賀市	4,000,000	4,000,000	0	
伊賀ふるさと農協	500,000	500,000	0	
地元農家	620,000	681,400	61,400	
森林組合	30,000	30,000	0	
入会金		60,000	60,000	
補助金等収入	500,000	500,000	0	
伊賀市	500,000	500,000	0	
その他	0	0	0	
雑収益計	1,000	943,837	942,837	
			0	
事業活動収入計	5,652,000	6,655,237	1,003,237	
2. 事業活動支出			0	
管理費	9,106,000	12,081,136	2,975,136	
給料手当	1,928,500	1,891,823	△ 36,677	事務局給料・手当
賞与	320,000	103,685	△ 216,315	
臨時雇用賃金	0	0	0	
福利厚生費	1,400,000	3,482,956	2,082,956	社会保険料等
会議費	5,000	12,366	7,366	お茶
旅費交通費	0	18,137	18,137	出張旅費
交際費	20,000	48,432	28,432	
通信運搬費	200,000	536,017	336,017	電話・ケーブルTV・切手代
消耗品費	200,000	326,741	126,741	事務・管理用品
修繕費	500,000	0	△ 500,000	自動車車検・修理
印刷製本費	50,000	0	△ 50,000	総会資料・封筒等印刷
燃料費	0	0	0	自動車燃料
光熱水料費	472,500	250,387	△ 222,113	電気・水道・ガス代
賃借料	1,500,000	2,484,149	984,149	借地料・コピー、防犯空調リース料
保険料	500,000	300,468	△ 199,532	建物・車両保険
広告宣伝費	100,000	0	△ 100,000	Makuake出品、HP更新
委託費	500,000	747,117	247,117	浄化槽保守委託料他
租税公課	500,000	1,765,850	1,265,850	法人税・固定資産税・消費税
研修費	200,000	12,000	△ 188,000	Dx戦略研修
支払負担金	100,000	46,750	△ 53,250	観光協会等負担金
支払手数料	10,000	44,258	34,258	浄化槽点検手数料他
支払寄付金	0	10,000	10,000	山田地区花火大会寄付
減価償却費	600,000	0	△ 600,000	建物減価償却
雑費	0	0	0	
事業活動支出計	9,106,000	12,081,136	2,975,136	
事業活動収支差額	△ 3,454,000	△ 5,425,899	△ 1,971,899	



正味財産増減計算書内訳表  
令和 5年 4月 1日 から令和 6年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	合計
	農地中間管理事業	特産品開発事業	菜種搾油施設管理 事業	小計	農産物加工所運営 事業	菜種搾油施設運営 事業	農業生産法人支援 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										
正会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	5,211,400	5,211,400
事業収益										
農地利用事業収入	1,259,915	0	0	1,259,915	0	0	0	0	0	1,259,915
農作業事業収入	0	0	0	0	770	1,285,119	93,911	1,379,800	0	1,379,800
施設利用収入	0	0	0	0	8,250	1,747,047	0	1,755,297	0	1,755,297
特産品事業収入	0	0	0	0	22,664,838	0	0	22,664,838	0	22,664,838
菜種油売払収入	0	0	0	0	0	9,015,991	0	9,015,991	0	9,015,991
指定管理収入	0	0	2,000,000	2,000,000	0	0	0	0	0	2,000,000
事業収益計	1,259,915	0	2,000,000	3,259,915	22,673,858	12,048,157	93,911	34,815,926	0	38,075,841
受取補助金等										
受取地方公共団体補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	500,000	500,000
雑収益										
受取利息	4	0	0	4	2	1	0	3	37,189	37,196
雑収益	0	0	0	0	12,090	480,298	0	492,388	906,648	1,399,036
雑収益計	4	0	0	4	12,092	480,299	0	492,391	943,837	1,436,232
経常収益計	1,259,919	0	2,000,000	3,259,919	22,685,950	12,528,456	93,911	35,308,317	6,655,237	45,223,473

正味財産増減計算書内訳表  
令和 5年 4月 1日 から令和 6年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	合計
	農地中間管理事業	特産品開発事業	菜種搾油施設管理 事業	小計	農産物加工所運営 事業	菜種搾油施設運営 事業	農業生産法人支援 事業	小計		
(2) 経常費用 事業費										
期首棚卸高	0	0	0	0	4,352,136	7,019,734	2,502,476	13,874,346	0	13,874,346
資材費	0	0	0	0	2,493,652	2,526,672	12,243	5,032,567	0	5,032,567
原材料費	0	0	0	0	6,493,904	1,058,934	0	7,552,838	0	7,552,838
期末棚卸高	0	0	0	0	△ 2,920,763	△ 6,499,153	△ 1,812,510	△ 11,232,426	0	△ 11,232,426
給料手当	1,033,037	1,935,110	2,346,375	5,314,522	1,315,505	924,353	0	2,239,858	0	7,554,380
臨時雇用賃金	0	0	0	0	11,681,423	2,984,111	0	14,665,534	0	14,665,534
賞与	51,842	157,248	252,857	461,947	128,829	96,464	0	225,293	0	687,240
福利厚生費	12,860	18,050	218,470	249,380	687,260	156,300	0	843,560	0	1,092,940
旅費交通費	0	0	0	0	8,020	53,312	0	61,332	0	61,332
通信運搬費	8,362	0	0	8,362	88,085	364,249	9,567	461,901	0	470,263
減価償却費	0	139,465	0	139,465	1,193,461	0	395,381	1,588,842	0	1,728,307
消耗什器備品費	0	0	0	0	92,880	27,976	0	120,856	0	120,856
消耗品費	0	0	0	0	308,132	193,731	0	501,863	0	501,863
修繕費	0	0	123,750	123,750	116,280	48,800	0	165,080	0	288,830
燃料費	0	0	0	0	637,027	80,646	0	717,673	0	717,673
光熱水料費	0	0	308,226	308,226	1,281,313	458,670	0	1,739,983	0	2,048,209
賃借料	12,000	0	0	12,000	874,159	0	0	874,159	0	886,159
保険料	0	0	0	0	192,100	0	0	192,100	0	192,100
租税公課	0	0	0	0	24,500	800	0	25,300	0	25,300
支払負担金	0	0	0	0	264,110	279,450	1,000	544,560	0	544,560
支払寄付金	0	0	0	0	20,825	0	0	20,825	0	20,825
委託費	451,040	0	0	451,040	284,590	988,877	0	1,273,467	0	1,724,507
支払手数料	0	0	0	0	103,559	82,381	0	185,940	0	185,940
貸倒償却	0	0	0	0	364,049	565,554	170,737	1,100,340	0	1,100,340
広告宣伝費	0	0	0	0	14,270	62,939	102,410	179,619	0	179,619
事業費計	1,569,141	2,249,873	3,249,678	7,068,692	30,099,306	11,474,800	1,381,304	42,955,410	0	50,024,102

正味財産増減計算書内訳表  
令和 5年 4月 1日 から令和 6年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	合計
	農地中間管理事業	特産品開発事業	菜種搾油施設管理 事業	小計	農産物加工所運営 事業	菜種搾油施設運営 事業	農業生産法人支援 事業	小計		
管理費										
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	1,891,823	1,891,823
賞与	0	0	0	0	0	0	0	0	103,685	103,685
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	3,482,956	3,482,956
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	12,366	12,366
交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	48,432	48,432
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	18,137	18,137
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	536,017	536,017
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	326,741	326,741
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	0	0	250,387	250,387
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	2,484,149	2,484,149
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	300,468	300,468
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	1,765,850	1,765,850
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	46,750	46,750
支払寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000	10,000
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	747,117	747,117
研修費	0	0	0	0	0	0	0	0	12,000	12,000
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	44,258	44,258
管理費計	0	0	0	0	0	0	0	0	12,081,136	12,081,136
経常費用計	1,569,141	2,249,873	3,249,678	7,068,692	30,099,306	11,474,800	1,381,304	42,955,410	12,081,136	62,105,238
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 309,222	△ 2,249,873	△ 1,249,678	△ 3,808,773	△ 7,413,356	1,053,656	△ 1,287,393	△ 7,647,093	△ 5,425,899	△ 16,881,765
当期経常増減額	△ 309,222	△ 2,249,873	△ 1,249,678	△ 3,808,773	△ 7,413,356	1,053,656	△ 1,287,393	△ 7,647,093	△ 5,425,899	△ 16,881,765
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	0	0	0	0
(2) 経常外費用										
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 309,222	△ 2,249,873	△ 1,249,678	△ 3,808,773	△ 7,413,356	1,053,656	△ 1,287,393	△ 7,647,093	△ 5,425,899	△ 16,881,765
税引前当期一般正味財産増減額	△ 309,222	△ 2,249,873	△ 1,249,678	△ 3,808,773	△ 7,413,356	1,053,656	△ 1,287,393	△ 7,647,093	△ 5,425,899	△ 16,881,765
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	0	0	0	72,000	72,000
当期一般正味財産増減額	△ 309,222	△ 2,249,873	△ 1,249,678	△ 3,808,773	△ 7,413,356	1,053,656	△ 1,287,393	△ 7,647,093	△ 5,497,899	△ 16,953,765
一般正味財産期首残高	△ 2,314,221	△ 2,839,722	△ 8,276,468	△ 13,430,411	△ 14,428,202	13,863,650	2,220,139	1,655,587	4,902,196	△ 6,872,628
一般正味財産期末残高	△ 2,623,443	△ 5,089,595	△ 9,526,146	△ 17,239,184	△ 21,841,558	14,917,306	932,746	△ 5,991,506	△ 595,703	△ 23,826,393
II 指定正味財産増減の部										
受取負担金										
受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	6,670,000	6,670,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	6,670,000	6,670,000
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	6,670,000	6,670,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	13,340,000	13,340,000
III 正味財産期末残高	△ 2,623,443	△ 5,089,595	△ 9,526,146	△ 17,239,184	△ 21,841,558	14,917,306	932,746	△ 5,991,506	12,744,297	△ 10,486,393

貸借対照表

令和 6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	1,214,779	1,081,166	133,613
売掛金	2,952,374	3,786,547	△ 834,173
未収金	1,356,048	1,635,051	△ 279,003
製品	3,755,353	6,902,668	△ 3,147,315
原材料	7,477,073	6,971,678	505,395
前払金	95,400	92,400	3,000
立替金	87,954	87,954	0
仮払金	46,198	76,306	△ 30,108
流動資産合計	16,985,179	20,633,770	△ 3,648,591
2. 固定資産			
(1)基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2)特定資産			
特定資産合計	0	0	0
(3)その他固定資産			
建物	21,967,906	22,897,705	△ 929,799
車両運搬具	347,220	230,008	117,212
什器備品	179,319	227,077	△ 47,758
構築物	1	1	0
機械器具	2,346,015	2,943,827	△ 597,812
保険積立金	1,497,840	1,497,840	0
預り出資引当資産	86,475,250	97,938,350	△ 11,463,100
その他固定資産合計	112,813,551	125,734,808	△ 12,921,257
固定資産合計	112,813,551	125,734,808	△ 12,921,257
資産合計	129,798,730	146,368,578	△ 16,569,848
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,283,405	1,464,254	819,151
未払法人税等	72,000	72,000	0
未払消費税等	788,000	491,500	296,500
預り金	257,988	353,533	△ 95,545
仮受金	27,780	400,869	△ 373,089
流動負債合計	3,429,173	2,782,156	647,017
2. 固定負債			
預り出資金（定期預金等）	136,855,950	143,789,050	△ 6,933,100
固定負債合計	136,855,950	143,789,050	△ 6,933,100
負債合計	140,285,123	146,571,206	△ 6,286,083
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
負担金	13,340,000	6,670,000	6,670,000
指定正味財産合計	13,340,000	6,670,000	6,670,000
2. 一般正味財産	△ 23,826,393	△ 6,872,628	△ 16,953,765
正味財産合計	△ 10,486,393	△ 202,628	△ 10,283,765
負債及び正味財産合計	129,798,730	146,368,578	△ 16,569,848

(貸借対照表に関する注記)

実施事業資産は次の通りである

その他固定資産	建物	977,826
その他固定資産	什器備品	45,246
	合計	1,023,072

# 附属明細書

## 1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

区分	試算の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	建物	22,897,705		929,799	21,967,906
	構築物	1			1
	機械器具	2,943,827		597,812	2,346,015
	車両運搬具	230,008	117,212		347,220
	什器備品	227,077		47,758	179,319
	基本財産計	26,298,618		1,458,157	24,840,461
特定資産					

## 2. 引当金の明細

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用		
預り出資金	97,938,350		事業費充当	11,463,100	86,475,250

令和6年7月17日

一般社団法人 大山田農林業公社  
会長 上田 賢博 様

一般社団法人 大山田農林業公社

監事 中川 雅好



監事 前川 智恵美



## 監査報告書

私たち監事は、令和5年4月1日から令和6年3月31日までの当法人の事業年度の理事の職務の執行について監査を行いましたので、法令等の規定に基づき本監査報告書を作成し、以下のとおり報告いたします。

### 1 監査の方法及びその内容

私たち監事は、理事及びその使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会に出席し、理事等からその職務の執行について報告を受け、書類等を閲覧し、令和6年5月27日に当法人の事務所において、不足する書類については後日提出を求め業務及び財産の状況を調査しました。

以上の方法によって、当該年度に係る事業報告及びその附属明細書を監査しました。

さらに会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該年度に係る計算書類及びその附属明細書について監査しました。

### 2 監査の結果

#### (1) 事業報告等の監査結果

事業報告及びその附属明細書は、概ね当法人の状況を正しく示しているものと思われませんが、理事の職務の執行や運営に関して、次のとおり法令及び定款に違反するものが認められました。

- ① 役員改選等による変更の登記が複数年行われていない。
- ② 監事の任期は、選任後2年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する通常総会の終結の時までとされ、かつ選任及び解任は総会の決議事項とされているが、令和4年度事業報告及び収支決算の監査を令和5年度通常総会で選任される前の監事が行っている。

- ③ 収支決算書類である貸借対照表及び正味財産増減計算書は理事会の承認を受けた後、通常総会へ提出し承認を受けることとされているが、令和4年度収支決算について令和5年度通常総会の承認を受ける前に外部へ公表されている。
- ④ 通常総会は事業年度終了後3カ月以内に開催することとされているが、3カ月を超えて開催されている。
- ⑤ 事業計画及び収支予算は理事会の承認を受けることとされているが、令和6年度分について理事会の承認を受ける前に外部へ公表されている。
- ⑥ 理事会の議事について議事録を作成し、出席した会長及び監事が記名押印することとされているが、議事録が作成されていない。このことは、会議の内容や決定事項等重要な情報が共有されず、当法人の運営に大きく支障を来すものと危惧される。
- ⑦ 前年度(令和4年度)収支決算について監査、理事会並びに通常総会において定款に定める書類が提出されていない。

## (2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

計算書類及びその附属明細書は当法人の財産及び損益の状況を概ね適正に表示しているものと思われませんが、次のとおり会計事務にかかり不適切な事務処理が認められました。

- ① 預り出資金は、預り金として固定負債に計上され返済義務があるとされていることから、その取扱いに関して当時の出資者の承認を受ける必要があると思われる。しかし、これまで承認を受けることなく運転資金として令和5年度で11,463,100円、総額約5,000万円が取り崩しされている。
- ② 通常の会計処理について、まとまった金額を通帳から引き出し運転資金として管理し、出入金がある際その都度会計ソフトに入力し出納帳が作られていない。直ちに法令等に違反するとは言えないが、現金の流れが把握しづらくなり、財務諸表を作成するにあたり少なからず影響を及ぼすものと危惧される。

## (3) 監査意見

監査結果を踏まえ、次のとおり意見を述べます。

- ① (1) 事業報告等の監査結果で報告したことについて、法令及び定款に則った運営となるよう改められたい。
- ② (1)の③及び⑤について、理事会や総会で承認を受ける必要があるものは事前に外部へ公表するべきでない。
- ③ (2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果の①について、預り出資金の取り崩しは令和5年度以前から行われている。議事録が作成されていないため取り崩しされることとなった経緯は分からないが、当該資金の取扱いにかかる規則等は見当たらない。ついては、出資者の利益が損なわれることがないよう、規則を定め厳格に取り扱われるよう改められたい。

④ (2)の②について、出納帳を作成することが望ましいが、現状で管理をするのであれば会計ソフトで作成された帳票と現金残高を照合する頻度を高める必要がある。また、会計事務の運用ルールを整備することを検討されたい。

⑤まとめ

数年前から議事録が作成されておらず、いつ、どこで何が決定されたか正確な情報が得られない。また、数々の法令及び定款に則っていない事実が見過ごされ現在に至っている。役員及び使用人は、改めて法令等を確認されるとともに、第三者委員会などの客観的・専門的な視点で原因究明と検証を行い再発防止の提言が行える知見のある人材の活用も検討されたい。



令和6年6月20日

一般社団法人 大山田農林業公社  
会長 上田 賢博 様

一般社団法人 大山田農林業公社

監事 中川 雅好



監事 前川 智恵美



## 監査報告書

私たち監事は、令和5年4月1日から令和6年3月31日までの当法人の事業年度の理事の職務の執行について監査を行いましたので、法令等の規定に基づき本監査報告書を作成し、以下のとおり報告いたします。

### 1 監査の方法及びその内容

私たち監事は、理事及びその使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会に出席し、理事等からその職務の執行について報告を受け、書類等を閲覧し、令和6年5月27日に当法人の事務所において、不足する書類については後日提出を求め業務及び財産の状況を調査しました。

以上の方法によって、当該年度に係る事業報告及びその附属明細書を監査しました。さらに会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該年度に係る計算書類及びその附属明細書について監査しました。

### 2 監査の結果

#### 公益目的支出計画実施報告書の監査結果

公益目的支出計画実施報告書は、特例民法法人が新公益法人制度において一般社団法人等に移行する場合に、公益法人として形成された財産が無制限に公益の目的以外に消費されることがないように計画的に当該目的のために支出するものとして、行政庁への報告が義務付けられています。当法人の計画では約8,100万円余の公益目的財産を令和19年度に支出を完了する見込みとしていますが、これまで公益目的以外の事業でも赤字が常態化、法人活動全般において経営が悪化し正味財産がマイナスに転じています。今後、経営の改善が図られ業績が回復し当該事業の赤字を補う資金を確保できなければ、計画の実現性が困難な状況であると思われます。ついては、当報告書は公益目的支出計画の実施の状況を適正に表示しているものと判断できません。