

## 貸借対照表

(平成28年3月31日)

法人全体

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金	50,564,782	54,206,805	△ 3,642,023
事業未収金	8,743,339	9,580,488	△ 837,149
事業未収金貸倒引当金	△ 2,423,168	△ 2,257,268	△ 165,900
未収補助金	4,710,601	8,452,611	△ 3,742,010
有価証券	89,551,834	99,495,307	△ 9,943,473
前払費用	492,175	219,246	272,929
前払賃借料	17,821,540	21,694,190	△ 3,872,650
用地			
特例事業用地	11,900,000	15,228,052	△ 3,328,052
貸付金			
就農支援資金貸付金	11,226,591	15,473,131	△ 4,246,540
農作業受委託事業貸付金	600,000	1,200,000	△ 600,000
貸付金貸倒引当金	△ 6,582,000	△ 6,635,000	53,000
中古農機具等	2,581,120	1,392,000	1,189,120
流動資産合計	189,186,814	218,049,562	△ 28,862,748
2 固定資産			
基本財産			
基本財産引当資産	2,010,000	2,010,000	0
基本財産合計	2,010,000	2,010,000	0
特定資産			
農業担い手育成基金引当資産	400,000,000	400,000,000	0
強化基金引当資産	55,000,000	55,000,000	0
退職給付引当資産	8,354,113	7,912,368	441,745
特定資産合計	463,354,113	462,912,368	441,745
その他の固定資産			
電話加入権	51,000	51,000	0
債務保証事業出資金	350,000	350,000	0
農業協同組合出資金	10,000	10,000	0
その他固定資産合計	411,000	411,000	0
固定資産合計	465,775,113	465,333,368	441,745
<b>資産合計 (A)</b>	<b>654,961,927</b>	<b>683,382,930</b>	<b>△ 28,421,003</b>
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
短期借入金	6,353,880	3,853,880	2,500,000
事業未払金	30,966,488	35,263,027	△ 4,296,539
その他未払金	231,325	442,078	△ 210,753
前受金	250,000	300,000	△ 50,000
預り金	664,635	247,218	417,417
預り補助金	1,482,046	3,048,586	△ 1,566,540
流動負債合計	39,948,374	43,154,789	△ 3,206,415

## 法人全体

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
2 固定負債			
長期借入金			
就農支援資金貸付事業借入金	29,464,000	35,006,000	△ 5,542,000
特例事業借入金	22,412,206	33,679,658	△ 11,267,452
退職給付引当金	8,354,113	7,912,368	441,745
固定負債合計	60,230,319	76,598,026	△ 16,367,707
負債合計 (B)	100,178,693	119,752,815	△ 19,574,122
Ⅲ 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	2,010,000	2,010,000	0
(うち基本財産への充当額)	( 2,010,000 )	( 2,010,000 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
2 一般正味財産	552,773,234	561,620,115	△ 8,846,881
(うち基本財産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 455,000,000 )	( 455,000,000 )	( 0 )
正味財産合計 (A) - (B)	554,783,234	563,630,115	△ 8,846,881
負債及び正味財産合計	654,961,927	683,382,930	△ 28,421,003

## 1. 年度末の正味財産

前年度末に対し、8,846,881円減少した。  
(詳細は、正味財産増減計算書に附記。)

## 2. 年度末の資産の状況

前年度末に対し、28,421,003円減少した。(機構運営費として取崩資産を10,000千円を取崩。その他保有農地、貸付金等が減少したことによる。)

## (1) 事業未収金

8,743,339円のうち、特例事業による農地の貸付料で長期の未収金が6件、計2,423,168円あり、法的手段や債権放棄の対応も含め今後回収手続きを進めていく。  
その他の未収金は、県からの受託料等で5月までに入金済。

## (2) 事業未収金貸倒引当金

前記(1)の長期の未収金の貸倒れに対応するため、2,423,168円を引当てした。

## (3) 未収補助金

鳥取県からの補助金で、4月以降の精算払いのための未収処理で、5月までに入金済。

## (4) 用地

売買の促進により、年度末保有量が減少した。

## (5) 貸付金

貸付金の償還、及び償還免除の確定により資産が減少した。

## 3. 年度末の負債の状況

前年度末に対し、19,574,122円減少した。(預り補助金、長期借入金等の減少による。)

## (1) 預り補助金

5年以上の就農で償還免除が確定し、県からの補助金を償還金に充当したことにより負債が減少した。

## (2) 就農支援資金貸付事業借入金

約定償還により5,542,000円借入金が減少した。

## (3) 特例事業借入金

無利子の用地取得資金(全国農地保有合理化協会)で、当年度借入が15,204,800円、売却後の償還が26,472,252円で、年度末借入残高は11,267,452円減少した。

## 貸借対照表内訳表

(平成28年3月31日)

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	計
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金	50,374,130	190,652	50,564,782
事業未収金	8,398,339	345,000	8,743,339
事業未収金貸倒引当金	△ 2,423,168	0	△ 2,423,168
未収補助金	4,489,672	220,929	4,710,601
有価証券	7,364	89,544,470	89,551,834
前払費用	492,175	0	492,175
前払賃借料	17,821,540	0	17,821,540
用地			
特例事業用地	11,900,000	0	11,900,000
貸付金			
就農支援資金貸付金	11,226,591	0	11,226,591
農作業受委託事業貸付金	600,000	0	600,000
貸付金貸倒引当金	△ 6,582,000	0	△ 6,582,000
中古農機具等	2,581,120	0	2,581,120
流動資産合計	98,885,763	90,301,051	189,186,814
2 固定資産			
基本財産			
基本財産引当資産	0	2,010,000	2,010,000
基本財産合計	0	2,010,000	2,010,000
特定資産			
農業担い手育成基金引当資産	300,000,000	100,000,000	400,000,000
強化基金引当資産	30,000,000	25,000,000	55,000,000
退職給付引当資産	8,162,623	191,490	8,354,113
特定資産合計	338,162,623	125,191,490	463,354,113
その他の固定資産			
電話加入権	0	51,000	51,000
債務保証事業出資金	350,000	0	350,000
農業協同組合出資金	10,000	0	10,000
その他固定資産合計	360,000	51,000	411,000
固定資産合計	338,522,623	127,252,490	465,775,113
<b>資産合計 (A)</b>	<b>437,408,386</b>	<b>217,553,541</b>	<b>654,961,927</b>
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
短期借入金	6,353,880	0	6,353,880
事業未払金	30,966,488	0	30,966,488
その他未払金	0	231,325	231,325
前受金	250,000	0	250,000
預り金	651,895	12,740	664,635
預り補助金	1,482,046	0	1,482,046
流動負債合計	39,704,309	244,065	39,948,374

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	計
2 固定負債			
長期借入金			
就農支援資金貸付事業借入金	29,464,000	0	29,464,000
特例事業借入金	22,412,206	0	22,412,206
退職給付引当金	8,162,623	191,490	8,354,113
固定負債合計	60,038,829	191,490	60,230,319
負債合計 (B)	99,743,138	435,555	100,178,693
Ⅲ 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	0	2,010,000	2,010,000
(うち基本財産への充当額)	( 0 )	( 2,010,000 )	( 2,010,000 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
2 一般正味財産	337,665,248	215,107,986	552,773,234
(うち基本財産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 330,000,000 )	( 125,000,000 )	( 455,000,000 )
正味財産合計 (A) - (B)	337,665,248	217,117,986	554,783,234
負債及び正味財産合計	437,408,386	217,553,541	654,961,927

法人全体の会計は、公益目的事業会計と法人会計の2会計により処理している。

公益目的事業会計 …… 事業に係る経費を処理する会計。

法人会計 …… 組織運営のための必要不可欠な経費を処理する会計。

## 1. 正味財産額

年度末の正味財産

公益目的事業会計 337,665,248円

法人会計 217,117,986円

合計 554,783,234円

## 2. 公益目的事業会計と法人会計の資産の内訳

### (1) 事業未収金

事業未収金のうち法人会計の345,000円は、県の「担い手業務推進受託料」の法人会計該当分で、4月以降の精算支払いのための未収処理で、5月までに入金済。

### (2) 未収補助金

未収補助金のうち法人会計の220,929円は、県の「中海干拓事業補助金」の法人会計該当分で、4月以降の精算支払いのための未収処理で、5月までに入金済。

### (3) 基本財産

基本財産2,010,000円は、法人会計の固定資産としている。(うち県からの出えん金は1,010,000円である。)

### (4) 特定資産

① 農業農村担い手育成基金引当資産は、その運用益について、公益目的事業会計と法人会計で必要な額の比率(3:1)により振分けている。

② 強化基金引当資産は、事業実施のため借入担保とする額を公益目的事業会計とし、その他を法人会計として振分けている。