

# 貸借対照表

(平成29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	66,349,926	50,564,782	15,785,144
事業未収金	5,558,163	8,743,339	△ 3,185,176
事業未収金貸倒引当金	△ 1,986,024	△ 2,423,168	437,144
未収補助金	1,988,067	4,710,601	△ 2,722,534
有価証券	78,323,057	89,551,834	△ 11,228,777
前払費用	174,713	492,175	△ 317,462
前払賃借料	14,702,778	17,821,540	△ 3,118,762
用地			
特例事業用地	11,619,800	11,900,000	△ 280,200
貸付金			
就農支援資金貸付金	8,846,491	11,226,591	△ 2,380,100
農作業受委託事業貸付金	0	600,000	△ 600,000
貸付金貸倒引当金	△ 6,395,000	△ 6,582,000	187,000
農地条件整備費	270,000	0	270,000
中古農機具等	2,551,120	2,581,120	△ 30,000
流 動 資 産 合 計	182,003,091	189,186,814	△ 7,183,723
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	9,215,475	8,354,113	861,362
特 定 資 産 合 計	464,215,475	463,354,113	861,362
その他の固定資産			
電話加入権	51,000	51,000	0
投資有価証券	87,500	0	87,500
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	498,500	411,000	87,500
固 定 資 産 合 計	466,723,975	465,775,113	948,862
資 産 合 計 (A)	648,727,066	654,961,927	△ 6,234,861
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
短期借入金	6,353,880	6,353,880	0
事業未払金	40,162,521	30,966,488	9,196,033
その他未払金	317,080	231,325	85,755
前受金	1,030,000	250,000	780,000
預り金	348,926	664,635	△ 315,709
預り補助金	426,946	1,482,046	△ 1,055,100
流 動 負 債 合 計	48,639,353	39,948,374	8,690,979

## 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	23,922,000	29,464,000	△ 5,542,000
特例事業借入金	19,505,885	22,412,206	△ 2,906,321
退職給付引当金	9,215,475	8,354,113	861,362
固定負債合計	52,643,360	60,230,319	△ 7,586,959
負債合計 (B)	101,282,713	100,178,693	1,104,020
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	545,434,353	552,773,234	△ 7,338,881
(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)	547,444,353	554,783,234	△ 7,338,881
負債及び正味財産合計	648,727,066	654,961,927	△ 6,234,861

## 1. 年度末の正味財産

前年度末に対し、7,338,881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、6,234,861円減少した。(機構運営費として取崩資産を11,000千円を取崩。その他貸付金等が減少したことによる。)

## (1) 事業未収金

5,558,163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7件、計1,986,024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月末までに入金済。

## (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、1,986,024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月末までに入金済。

## (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、1,104,020円増加した。(県への補助金返還及び業務委託料等の支払いが4月以降となったことによる。)

## (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9,744,370円、売却後の償還が12,650,691円で、年度末借入残高は2,906,321円減少した。

# 貸借対照表内訳表

(平成29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	65,126,242	1,223,684	66,349,926
事業未収金	5,127,219	430,944	5,558,163
事業未収金貸倒引当金	△ 1,986,024	0	△ 1,986,024
未収補助金	1,988,067	0	1,988,067
有価証券	0	78,323,057	78,323,057
前払費用	174,713	0	174,713
前払賃借料	14,702,778	0	14,702,778
用地			
特例事業用地	11,619,800	0	11,619,800
貸付金			
就農支援資金貸付金	8,846,491	0	8,846,491
貸付金貸倒引当金	△ 6,395,000	0	△ 6,395,000
農地条件整備費	270,000	0	270,000
中古農機具等	2,551,120	0	2,551,120
流動資産合計	102,025,406	79,977,685	182,003,091
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	8,980,888	234,587	9,215,475
特定資産合計	338,980,888	125,234,587	464,215,475
その他の固定資産			
電話加入権	0	51,000	51,000
投資有価証券	65,625	21,875	87,500
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	425,625	72,875	498,500
固定資産合計	339,406,513	127,317,462	466,723,975
資産合計 (A)	441,431,919	207,295,147	648,727,066
<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	40,162,521	0	40,162,521
その他未払金	0	317,080	317,080
前受金	1,030,000	0	1,030,000
預り金	336,186	12,740	348,926
預り補助金	426,946	0	426,946
流動負債合計	48,309,533	329,820	48,639,353

(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	23,922,000	0	23,922,000
特例事業借入金	19,505,885	0	19,505,885
退職給付引当金	8,980,888	234,587	9,215,475
固定負債合計	52,408,773	234,587	52,643,360
負債合計 (B)	100,718,306	564,407	101,282,713
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	340,713,613	204,720,740	545,434,353
(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)	340,713,613	206,730,740	547,444,353
負債及び正味財産合計	441,431,919	207,295,147	648,727,066

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 340,713,613円

法人会計 206,730,740円

合計 547,444,353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430,944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月末までに入金済。

### (2) 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。)

### (3) 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。