

貸借対照表

(平成26年3月31日)

法人全体

(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	31,517,585	23,722,885	7,794,700
事業未収金	6,741,824	8,940,102	△ 2,198,278
事業未収金貸倒引当金	△ 1,557,994	△ 1,769,626	211,632
未収補助金	16,065,569	29,449,507	△ 13,383,938
その他未収金	0	14,600	△ 14,600
有価証券	99,418,233	99,325,543	92,690
前払費用	806,172	0	806,172
前払賃借料	26,104,106	19,005,694	7,098,412
用地			
合理化事業用地	10,380,452	9,424,675	955,777
貸付金			
就農支援資金貸付金	22,369,011	33,335,697	△ 10,966,686
農作業受委託事業貸付金	1,800,000	2,400,000	△ 600,000
貸付金貸倒引当金	△ 6,700,000	△ 6,776,000	76,000
流動資産合計	206,944,958	217,073,077	△ 10,128,119
2 固定資産			
基本財産			
基本財産引当資産	2,010,000	2,000,000	10,000
基本財産合計	2,010,000	2,000,000	10,000
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	7,510,592	6,252,885	1,257,707
特定資産合計	462,510,592	461,252,885	1,257,707
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	464,931,592	463,663,885	1,267,707
資産合計 (A)	671,876,550	680,736,962	△ 8,860,412
II 負債の部			
1 流動負債			
事業未払金	6,941,200	6,898,753	42,447
その他未払金	285,238	302,558	△ 17,320
預り金	315,991	270,581	45,410
預り補助金	5,384,466	9,951,152	△ 4,566,686
流動負債合計	12,926,895	17,423,044	△ 4,496,149
2 固定負債			
長期借入金			

法人全体

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
就農支援資金貸付事業借入金	40,548,000	46,090,000	△ 5,542,000
合理化事業借入金	36,492,855	29,678,939	6,813,916
退職給付引当金	7,510,592	6,252,885	1,257,707
固定負債合計	84,551,447	82,021,824	2,529,623
負債合計 (B)	97,478,342	99,444,868	△ 1,966,526
Ⅲ 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	2,010,000	2,000,000	10,000
(うち基本財産への充当額)	(2,010,000)	(2,000,000)	(10,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	572,388,208	579,292,094	△ 6,903,886
(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)	574,398,208	581,292,094	△ 6,893,886
負債及び正味財産合計	671,876,550	680,736,962	△ 8,860,412

1. 年度末の正味財産

24年度末に対し、6,893,886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

24年度末に対し、8,860,412円減少した。

(1) 事業未収金

6,741,824円のうち、合理化事業による農地の貸付料で長期の未収金が5件、計1,557,994円あり、25年度発生滞納が2件、計582,728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、1,557,994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

売渡しの促進により、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。

(6) 基本財産

地方公共団体が基本財産の過半を抛出する農地中間管理機構の指定を受けるため、10,000円の出損金を県から受けた。

3. 年度末の負債の状況

24年度末に対し、1,966,526円減少した。

(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) 合理化事業借入金

日南町で賃借料一括前払事業の活用案件があり、無利子資金(全国農地保有合理化協会)の借入が増加した。

貸借対照表内訳表

(平成26年3月31日)

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	計
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	29,525,784	1,991,801	31,517,585
事業未収金	6,414,324	327,500	6,741,824
事業未収金貸倒引当金	△ 1,557,994	0	△ 1,557,994
未収補助金	15,797,438	268,131	16,065,569
有価証券	7,364	99,410,869	99,418,233
前払費用	806,172	0	806,172
前払賃借料	26,104,106	0	26,104,106
用地			
合理化事業用地	10,380,452	0	10,380,452
貸付金			
就農支援資金貸付金	22,369,011	0	22,369,011
農作業受委託事業貸付金	1,800,000	0	1,800,000
貸付金貸倒引当金	△ 6,700,000	0	△ 6,700,000
流 動 資 産 合 計	104,946,657	101,998,301	206,944,958
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	7,397,132	113,460	7,510,592
特 定 資 産 合 計	337,397,132	125,113,460	462,510,592
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	337,757,132	127,174,460	464,931,592
資 産 合 計 (A)	442,703,789	229,172,761	671,876,550
II 負債の部			
1 流動負債			
事業未払金	6,941,200	0	6,941,200
その他未払金	0	285,238	285,238
預り金	315,991	0	315,991
預り補助金	5,384,466	0	5,384,466
流 動 負 債 合 計	12,641,657	285,238	12,926,895
2 固定負債			
長期借入金			
就農支援資金貸付事業借入金	40,548,000	0	40,548,000

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	計
合理化事業借入金	36,492,855	0	36,492,855
退職給付引当金	7,397,132	113,460	7,510,592
固定負債合計	84,437,987	113,460	84,551,447
負債合計 (B)	97,079,644	398,698	97,478,342
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	345,624,145	226,764,063	572,388,208
(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)	345,624,145	228,774,063	574,398,208
負債及び正味財産合計	442,703,789	229,172,761	671,876,550

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 345,624,145円

法人会計 228,774,063円

合 計 574,398,208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327,500円は、県の「農地・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268,131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。(うち県からの出損金は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。