

## 貸借対照表

(平成27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	54,206,805	31,517,585	22,689,220
事業未収金	9,580,488	6,741,824	2,838,664
事業未収金貸倒引当金	△ 2,257,268	△ 1,557,994	△ 699,274
未収補助金	8,452,611	16,065,569	△ 7,612,958
有価証券	99,495,307	99,418,233	77,074
前払費用	219,246	806,172	△ 586,926
前払賃借料	21,694,190	26,104,106	△ 4,409,916
用地			
特例事業用地	15,228,052	10,380,452	4,847,600
貸付金			
就農支援資金貸付金	15,473,131	22,369,011	△ 6,895,880
農作業受委託事業貸付金	1,200,000	1,800,000	△ 600,000
貸付金貸倒引当金	△ 6,635,000	△ 6,700,000	65,000
中古農機具等	1,392,000	0	1,392,000
流動資産合計	218,049,562	206,944,958	11,104,604
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	7,912,368	7,510,592	401,776
特定資産合計	462,912,368	462,510,592	401,776
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	465,333,368	464,931,592	401,776
資産合計 (A)	683,382,930	671,876,550	11,506,380
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	3,853,880	0	3,853,880
事業未払金	35,263,027	6,941,200	28,321,827
その他未払金	442,078	285,238	156,840
前受金	300,000	0	300,000
預り金	247,218	315,991	△ 68,773
預り補助金	3,048,586	5,384,466	△ 2,335,880
流動負債合計	43,154,789	12,926,895	30,227,894

## 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	35,006,000	40,548,000	△ 5,542,000
特例事業借入金	33,679,658	36,492,855	△ 2,813,197
退職給付引当金	7,912,368	7,510,592	401,776
固定負債合計	76,598,026	84,551,447	△ 7,953,421
負債合計 (B)	119,752,815	97,478,342	22,274,473
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	561,620,115	572,388,208	△ 10,768,093
(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)	563,630,115	574,398,208	△ 10,768,093
負債及び正味財産合計	683,382,930	671,876,550	11,506,380

## 1. 年度末の正味財産

前年度末に対し、10,768,093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、11,506,380円増加した。(未払の増加により現預金が残ったことによる。)

## (1) 事業未収金

9,580,488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5件、計2,257,268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。

なお、今年度1件、33,942円 債権放棄の手続きを行った。

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、2,257,268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

取得の促進により、年度末保有量が増加した。

## (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、22,274,473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27,534,550円、売却後の償還が30,347,747円で、年度末借入残高は2,813,197円減少した。

## 貸借対照表内訳表

(平成27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	54,052,318	154,487	54,206,805
事業未収金	9,313,488	267,000	9,580,488
事業未収金貸倒引当金	△ 2,257,268	0	△ 2,257,268
未収補助金	8,285,945	166,666	8,452,611
有価証券	7,364	99,487,943	99,495,307
前払費用	219,246	0	219,246
前払賃借料	21,694,190	0	21,694,190
用地			
特例事業用地	15,228,052	0	15,228,052
貸付金			
就農支援資金貸付金	15,473,131	0	15,473,131
農作業受委託事業貸付金	1,200,000	0	1,200,000
貸付金貸倒引当金	△ 6,635,000	0	△ 6,635,000
中古農機具等	1,392,000	0	1,392,000
流動資産合計	117,973,466	100,076,096	218,049,562
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	7,757,036	155,332	7,912,368
特定資産合計	337,757,036	125,155,332	462,912,368
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	338,117,036	127,216,332	465,333,368
<b>資産合計 (A)</b>	<b>456,090,502</b>	<b>227,292,428</b>	<b>683,382,930</b>
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
短期借入金	3,853,880	0	3,853,880
事業未払金	35,263,027	0	35,263,027
その他未払金	0	442,078	442,078
前受金	300,000	0	300,000
預り金	239,938	7,280	247,218
預り補助金	3,048,586	0	3,048,586
流動負債合計	42,705,431	449,358	43,154,789

(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	35,006,000	0	35,006,000
特例事業借入金	33,679,658	0	33,679,658
退職給付引当金	7,757,036	155,332	7,912,368
固定負債合計	76,442,694	155,332	76,598,026
負債合計 (B)	119,148,125	604,690	119,752,815
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	336,942,377	224,677,738	561,620,115
(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)	336,942,377	226,687,738	563,630,115
負債及び正味財産合計	456,090,502	227,292,428	683,382,930

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	336,942,377円
法人会計	226,687,738円
合 計	563,630,115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267,000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166,666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。