

貸借対照表

(平成30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	69,847,393	66,349,926	3,497,467
事業未収金	4,383,050	5,558,163	△ 1,175,113
事業未収金貸倒引当金	△ 1,509,052	△ 1,986,024	476,972
未収補助金	387,669	1,988,067	△ 1,600,398
有価証券	67,326,961	78,323,057	△ 10,996,096
前払費用	51,977	174,713	△ 122,736
前払賃借料	7,308,284	14,702,778	△ 7,394,494
用地			
特例事業用地	39,332,289	11,619,800	27,712,489
貸付金			
就農支援資金貸付金	6,889,484	8,846,491	△ 1,957,007
貸付金貸倒引当金	△ 5,431,000	△ 6,395,000	964,000
農地条件整備費	8,584,880	270,000	8,314,880
中古農機具等	3,051,120	2,551,120	500,000
流 動 資 産 合 計	200,223,055	182,003,091	18,219,964
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	10,073,556	9,215,475	858,081
特 定 資 産 合 計	465,073,556	464,215,475	858,081
その他の固定資産			
電話加入権	51,000	51,000	0
投資有価証券	262,500	87,500	175,000
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	673,500	498,500	175,000
固 定 資 産 合 計	467,757,056	466,723,975	1,033,081
資 産 合 計 (A)	667,980,111	648,727,066	19,253,045
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	15,151,880	6,353,880	8,798,000
事業未払金	42,631,468	40,162,521	2,468,947
その他未払金	450,443	317,080	133,363
前受金	1,130,000	1,030,000	100,000
預り金	309,451	348,926	△ 39,475
預り補助金	134,939	426,946	△ 292,007
流 動 負 債 合 計	59,808,181	48,639,353	11,168,828

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	18,380,000	23,922,000	△ 5,542,000
特例事業借入金	39,647,619	19,505,885	20,141,734
退職給付引当金	10,073,556	9,215,475	858,081
固定負債合計	68,101,175	52,643,360	15,457,815
負債合計 (B)	127,909,356	101,282,713	26,626,643
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	538,060,755	545,434,353	△ 7,373,598
(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)	540,070,755	547,444,353	△ 7,373,598
負債及び正味財産合計	667,980,111	648,727,066	19,253,045

1. 年度末の正味財産

前年度末に対し、7,373,598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、19,253,045円増加した。(売買の促進により農地の取得が増加したことによる。)

(1) 事業未収金

4,383,050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4件、計1,509,052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、1,509,052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) 有価証券

機構運営費に充当するため、11,000千円を取り崩した。

(5) 用地

特例事業で取得した用地のうち翌年度売却が多かったため、年度末保有量が増加した。

(6) 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。

(7) 農地条件整備費

土地改良事業の地元負担部分を、機構が無利子融資資金で対応したことにより、資産が増加した。

償還は受益農家より分割で徴収する。

3. 年度末の負債の状況

前年度末に対し、26,626,643円増加した。(売買の促進により農地取得のための借入金が増加したことによる。)

(1) 預り補助金

新規就農者の継続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

(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52,164,435円、償還が32,022,701円
年度末借入残高は20,141,734円増加した。

貸借対照表内訳表

(平成30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	68,368,504	1,478,889	69,847,393
事業未収金	4,284,099	98,951	4,383,050
事業未収金貸倒引当金	△ 1,509,052	0	△ 1,509,052
未収補助金	387,669	0	387,669
有価証券	0	67,326,961	67,326,961
前払費用	51,977	0	51,977
前払賃借料	7,308,284	0	7,308,284
用地			
特例事業用地	39,332,289	0	39,332,289
貸付金			
就農支援資金貸付金	6,889,484	0	6,889,484
貸付金貸倒引当金	△ 5,431,000	0	△ 5,431,000
農地条件整備費	8,584,880	0	8,584,880
中古農機具等	3,051,120	0	3,051,120
流 動 資 産 合 計	131,318,254	68,904,801	200,223,055
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	9,794,181	279,375	10,073,556
特 定 資 産 合 計	339,794,181	125,279,375	465,073,556
その他の固定資産			
電話加入権	0	51,000	51,000
投資有価証券	196,875	65,625	262,500
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	556,875	116,625	673,500
固 定 資 産 合 計	340,351,056	127,406,000	467,757,056
資 産 合 計 (A)	471,669,310	196,310,801	667,980,111
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	15,151,880	0	15,151,880
事業未払金	42,631,468	0	42,631,468
その他未払金	0	450,443	450,443
前受金	1,130,000	0	1,130,000
預り金	298,531	10,920	309,451
預り補助金	134,939	0	134,939
流 動 負 債 合 計	59,346,818	461,363	59,808,181

(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	18,380,000	0	18,380,000
特例事業借入金	39,647,619	0	39,647,619
退職給付引当金	9,794,181	279,375	10,073,556
固定負債合計	67,821,800	279,375	68,101,175
負債合計 (B)	127,168,618	740,738	127,909,356
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	344,500,692	193,560,063	538,060,755
(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)	344,500,692	195,570,063	540,070,755
負債及び正味財産合計	471,669,310	196,310,801	667,980,111

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	344,500,692円
法人会計	195,570,063円
合 計	540,070,755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98,951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。