

貸借対照表

(平成31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	69,056,100	69,847,393	△ 791,293
事業未収金	4,300,318	4,383,050	△ 82,732
事業未収金貸倒引当金	△ 1,479,052	△ 1,509,052	30,000
未収補助金	2,665,646	387,669	2,277,977
有価証券	58,430,332	67,326,961	△ 8,896,629
前払費用	909,185	51,977	857,208
前払賃借料	5,668,926	7,308,284	△ 1,639,358
用地			
特例事業用地	10,100,000	39,332,289	△ 29,232,289
貸付金			
就農支援資金貸付金	4,374,484	6,889,484	△ 2,515,000
貸付金貸倒引当金	△ 3,738,000	△ 5,431,000	1,693,000
農地条件整備費	8,291,560	8,584,880	△ 293,320
中古農機具等	2,546,770	3,051,120	△ 504,350
流 動 資 産 合 計	161,126,269	200,223,055	△ 39,096,786
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	10,864,612	10,073,556	791,056
特 定 資 産 合 計	465,864,612	465,073,556	791,056
その他の固定資産			
電話加入権	51,000	51,000	0
投資有価証券	437,500	262,500	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
供託金	134,450	0	134,450
その他固定資産合計	982,950	673,500	309,450
固 定 資 産 合 計	468,857,562	467,757,056	1,100,506
資 産 合 計 (A)	629,983,831	667,980,111	△ 37,996,280
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	6,353,880	15,151,880	△ 8,798,000
事業未払金	44,392,644	42,631,468	1,761,176
その他未払金	270,953	450,443	△ 179,490
前受金	1,480,000	1,130,000	350,000
預り金	391,591	309,451	82,140
預り補助金	134,939	134,939	0
流 動 負 債 合 計	53,024,007	59,808,181	△ 6,784,174

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	12,838,000	18,380,000	△ 5,542,000
特例事業借入金	17,211,611	39,647,619	△ 22,436,008
退職給付引当金	10,864,612	10,073,556	791,056
固定負債合計	40,914,223	68,101,175	△ 27,186,952
負債合計 (B)	93,938,230	127,909,356	△ 33,971,126
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	534,035,601	538,060,755	△ 4,025,154
(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)	536,045,601	540,070,755	△ 4,025,154
負債及び正味財産合計	629,983,831	667,980,111	△ 37,996,280

1. 年度末の正味財産

前年度末に対し、4,025,154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、37,996,280円減少した。(農地売買の促進により保有農地の売渡の増加。その他機構運営費として、8,900千円を取り崩したことによる。)

(1) 事業未収金

4,300,318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1,479,052円あり、法的手段や債権放棄の対応も含め今後徴収手続きを進めていく。また、本年度の農地中間管理に係る農地貸付料のうち5月末までの未収金6件、1,346,383円は分納等により徴収を進めていく。

その他の未収金は、県からの受託料等で5月末までに入金済である。

(2) 事業未収金貸倒引当金

長期の未収金の納入により、30,000円減少した。

(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月末までに入金済である。

(4) 有価証券

機構運営費に充当するため、8,900千円を取り崩した。

(5) 用地

特例事業で取得した用地の売却が進んだため、年度末保有量が減少した。

(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) 貸付金貸倒引当金の減

貸付金の償還により、1,693,000円減少した。

(8) 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。

(9) 供託金

農地中間管理事業により取得した農地について、所有者が確知できない農地の賃借料を供託した。

3. 年度末の負債の状況

前年度末に対し、33,971,126円減少した。(売渡の促進により、農地取得のための借入金が減少したこと等による。)

(1) 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。

(2) 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34,230,072円、償還が56,666,080円で、年度末借入残高は22,436,008円減少した。

貸借対照表内訳表

(平成31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	67,114,041	1,942,059	69,056,100
事業未収金	4,011,802	288,516	4,300,318
事業未収金貸倒引当金	△ 1,479,052	0	△ 1,479,052
未収補助金	2,665,646	0	2,665,646
有価証券	0	58,430,332	58,430,332
前払費用	909,185	0	909,185
前払賃借料	5,668,926	0	5,668,926
用地			
特例事業用地	10,100,000	0	10,100,000
貸付金			
就農支援資金貸付金	4,374,484	0	4,374,484
貸付金貸倒引当金	△ 3,738,000	0	△ 3,738,000
農地条件整備費	8,291,560	0	8,291,560
中古農機具等	2,546,770	0	2,546,770
流 動 資 産 合 計	100,465,362	60,660,907	161,126,269
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	10,541,295	323,317	10,864,612
特 定 資 産 合 計	340,541,295	125,323,317	465,864,612
その他の固定資産			
電話加入権	0	51,000	51,000
投資有価証券	328,125	109,375	437,500
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
供託金	134,450	0	134,450
その他固定資産合計	822,575	160,375	982,950
固 定 資 産 合 計	341,363,870	127,493,692	468,857,562
資 産 合 計 (A)	441,829,232	188,154,599	629,983,831
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	6,353,880	0	6,353,880
事業未払金	44,392,644	0	44,392,644
その他未払金	0	270,953	270,953
前受金	1,480,000	0	1,480,000
預り金	378,851	12,740	391,591
預り補助金	134,939	0	134,939
流 動 負 債 合 計	52,740,314	283,693	53,024,007

(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	12,838,000	0	12,838,000
特例事業借入金	17,211,611	0	17,211,611
退職給付引当金	10,541,295	323,317	10,864,612
固定負債合計	40,590,906	323,317	40,914,223
負債合計 (B)	93,331,220	607,010	93,938,230
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	348,498,012	185,537,589	534,035,601
(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)	348,498,012	187,547,589	536,045,601
負債及び正味財産合計	441,829,232	188,154,599	629,983,831

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	348,498,012円
法人会計	187,547,589円
合 計	536,045,601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288,516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。