

貸借対照表

(平成25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	23,722,885	81,328,737	△ 57,605,852
事業未収金	8,940,102	6,281,199	2,658,903
事業未収金貸倒引当金	△ 1,769,626	△ 2,044,457	274,831
未収補助金	29,449,507	19,488,518	9,960,989
その他未収金	14,600	0	14,600
有価証券	99,325,543	99,215,557	109,986
前払費用	0	1,534,104	△ 1,534,104
前払賃借料	19,005,694	21,908,902	△ 2,903,208
用地			
合理化事業用地	9,424,675	14,947,047	△ 5,522,372
緊急加速事業用地	0	26,694,000	△ 26,694,000
中海干拓事業用地	0	558,458,045	△ 558,458,045
貸付金			
就農支援資金貸付金	33,335,697	50,292,703	△ 16,957,006
農作業受委託事業貸付金	2,400,000	3,000,000	△ 600,000
貸付金貸倒引当金	△ 6,776,000	△ 6,877,000	101,000
流動資産合計	217,073,077	874,227,355	△ 657,154,278
2 固定資産			
基本財産			
基本財産引当資産	2,000,000	2,000,000	0
基本財産合計	2,000,000	2,000,000	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	350,000,000	△ 295,000,000
退職給付引当資産	6,252,885	5,839,446	413,439
特定資産合計	461,252,885	755,839,446	△ 294,586,561
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	463,663,885	758,250,446	△ 294,586,561
資産合計 (A)	680,736,962	1,632,477,801	△ 951,740,839
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	0	14,547,047	△ 14,547,047
事業未払金	6,898,753	7,299,950	△ 401,197
その他未払金	302,558	128,668	173,890
預り金	270,581	255,169	15,412
預り補助金	9,951,152	15,326,158	△ 5,375,006

法人全体

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
流動負債合計	17,423,044	37,556,992	△ 20,133,948
2 固定負債			
長期借入金			
就農支援資金貸付事業借入金	46,090,000	82,747,616	△ 36,657,616
合理化事業借入金	29,678,939	25,308,902	4,370,037
中海干拓事業借入金	0	562,325,790	△ 562,325,790
退職給付引当金	6,252,885	5,839,446	413,439
合理化事業強化基金預り金	0	295,000,000	△ 295,000,000
長期前受金	0	42,580,000	△ 42,580,000
固定負債合計	82,021,824	1,013,801,754	△ 931,779,930
負債合計 (B)	99,444,868	1,051,358,746	△ 951,913,878
Ⅲ 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	2,000,000	2,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(2,000,000)	(2,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	579,292,094	579,119,055	173,039
(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)	581,292,094	581,119,055	173,039
負債及び正味財産合計	680,736,962	1,632,477,801	△ 951,740,839

1. 年度末の正味財産

23年度期末に対し、173,039 円増加した。

(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

23年度期末に対し、951,740,839 円減少した。

(1) 事業未収金

8,940,102 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6件、計 1,769,626 円と、24年度発生 of 農地の貸付料滞納1件、374,108 円があり、法的手段も含め、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、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に対応するため、1,769,626 円を引当した。

(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、入金済。

(4) 用地

① 緊急加速事業用地は、機構長期保有農地の香取関連農地を売却し、資産が減少した。

② 中海干拓事業用地は、未売の機構保有干拓農地を県に売却し、資産が減少した。

3. 年度末の負債の状況

23年度期末に対し、951,913,878 円減少した。

(1) 就農支援資金貸付事業借入金

近年の貸付状況を考慮し、県へ繰上返還したため、約定償還を含め 36,657,616 円借入金が減少した。

(2) 中海干拓事業借入金

24年7月末で、機構保有干拓農地を、県に売却し、県からの借入金の一部返済と残額分の債務免除により 562,325,790 円が減少した。

(3) 合理化事業強化基金預り金

基金造成事業について、国の事業仕分けに関連し、国と県へ返還し、295,000,000 円が減少した。

貸借対照表内訳表

(平成25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	22,360,506	1,362,379	23,722,885
事業未収金	6,573,102	2,367,000	8,940,102
事業未収金貸倒引当金	△ 1,769,626	0	△ 1,769,626
未収補助金	28,294,510	1,154,997	29,449,507
その他未収金	14,465	135	14,600
有価証券	7,364	99,318,179	99,325,543
前払賃借料	19,005,694	0	19,005,694
用地			
合理化事業用地	9,424,675	0	9,424,675
貸付金			
就農支援資金貸付金	33,335,697	0	33,335,697
農作業受委託事業貸付金	2,400,000	0	2,400,000
貸付金貸倒引当金	△ 6,776,000	0	△ 6,776,000
流 動 資 産 合 計	112,870,387	104,202,690	217,073,077
2 固定資産			
基本財産			
基本財産引当資産	0	2,000,000	2,000,000
基 本 財 産 合 計	0	2,000,000	2,000,000
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	6,171,615	81,270	6,252,885
特 定 資 産 合 計	336,171,615	125,081,270	461,252,885
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	336,531,615	127,132,270	463,663,885
資 産 合 計 (A)	449,402,002	231,334,960	680,736,962
II 負債の部			
1 流動負債			
事業未払金	6,898,753	0	6,898,753
その他未払金	0	302,558	302,558
預り金	270,581	0	270,581
預り補助金	9,951,152	0	9,951,152
流 動 負 債 合 計	17,120,486	302,558	17,423,044
2 固定負債			
長期借入金			
就農支援資金貸付事業借入金	46,090,000	0	46,090,000

(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	29,678,939	0	29,678,939
退職給付引当金	6,171,615	81,270	6,252,885
固定負債合計	81,940,554	81,270	82,021,824
負債合計 (B)	99,061,040	383,828	99,444,868
Ⅲ 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	0	2,000,000	2,000,000
(うち基本財産への充当額)	(0)	(2,000,000)	(2,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	350,340,962	228,951,132	579,292,094
(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)	350,340,962	230,951,132	581,292,094
負債及び正味財産合計	449,402,002	231,334,960	680,736,962

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。

公益事業目的会計 …… 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

年度末の正味財産の額

公益目的事業会計 350,340,962 円

法人会計 230,951,132 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 2,367,000 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、入金済。

(2) 未収補助金

未収補助金のうち、法人会計 1,154,997 円は、県の「中海干拓事業補助金」の法人会計該当分で、4月以降の精算支払のための未収処理で、入金済み。

(3) 基本財産

基本財産 2,000,000 円は、法人会計の固定資産としている。

(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。