

平成26年度 正味財産増減計算書

平成26年4月1日～平成27年3月31日

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	40,547	0	40,547
基本財産受取利息	40,547	0	40,547
特定資産運用益	102,484	0	102,484
特定資産受取利息	102,484	0	102,484
事業収益	69,538,296	0	69,538,296
農地集積・集約化収益	49,409,330	0	49,409,330
用地売渡収益	20,188,075	0	20,188,075
用地貸付収益	6,086,869	0	6,086,869
用地買入手数料収益	0	0	0
農地中間管理機構事業補助金	23,100,000	0	23,100,000
農地売買支援事業補助金	34,386	0	34,386
農業基盤整備促進事業補助金	0	0	0
担い手育成・確保収益	4,784,587	0	4,784,587
事業施設利用料収益	1,225,550	0	1,225,550
研修等事業収益	3,228,145	0	3,228,145
就農支援資金貸付事業補助金	664	0	664
担い手シニア育成事業補助金	330,228	0	330,228
新たな農業サポート事業補助金	0	0	0
農業人材活用収益	15,344,379	0	15,344,379
人材派遣料収益	2,210,208	0	2,210,208
農業人材活用事業補助金	13,134,171	0	13,134,171
雑収益	178,134	0	178,134
受取利息・受取配当金	3,994	0	3,994
雑収益	174,140	0	174,140
経常収益計	69,859,461	0	69,859,461
(2) 経常費用			
事業費	81,970,384	0	81,970,384
事業用地売渡原価費	27,874,110	0	27,874,110
事業用地支払貸借料	5,323,641	0	5,323,641
生産報償費	597,400	0	597,400
生産経費負担金	1,399,036	0	1,399,036
研修等事業手当	1,300,000	0	1,300,000
新たな農業サポート事業費	0	0	0
給料手当	25,872,332	0	25,872,332
法定福利費	5,413,606	0	5,413,606
福利厚生費	0	0	0
臨時雇賃金	980,927	0	980,927
旅費交通費	464,414	0	464,414
印刷製本費	934,702	0	934,702
新聞図書費	350,106	0	350,106
通信運搬費	552,402	0	552,402
地代家賃費	176,583	0	176,583
借料損料	2,634,779	0	2,634,779
委託費	646,520	0	646,520
消耗品費	1,811,116	0	1,811,116
燃料費	361,903	0	361,903
光熱水費	631,099	0	631,099
負担金	0	0	0
支払手数料	243,200	0	243,200
修繕費	224,235	0	224,235

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
租税公課	532,474	0	532,474
保険料	19,486	0	19,486
会議費	6,952	0	6,952
報償費	211,280	0	211,280
広告費	1,471,176	0	1,471,176
研修費	56,200	0	56,200
減価償却費	1,866,170	0	1,866,170
資金支払利息	14,535	0	14,535
管理費	8,887,014	0	8,887,014
給料手当	3,533,133	0	3,533,133
法定福利費	909,976	0	909,976
福利厚生費	38,425	0	38,425
臨時雇賃金	747,918	0	747,918
旅費交通費	55,770	0	55,770
印刷製本費	237,945	0	237,945
新聞図書費	1,000	0	1,000
通信運搬費	150,293	0	150,293
地代家賃費	87,801	0	87,801
借料損料	209,948	0	209,948
委託費	79,753	0	79,753
交際接待費	0	0	0
消耗品費	113,539	0	113,539
燃料費	49,418	0	49,418
光熱水費	19,415	0	19,415
負担金	979,800	0	979,800
支払手数料	1,296	0	1,296
修繕費	367,376	0	367,376
租税公課	18,756	0	18,756
保険料	8,094	0	8,094
会議費	47,270	0	47,270
報償費	324,000	0	324,000
研修費	36,000	0	36,000
広告費	0	0	0
減価償却費	241,623	0	241,623
雑費	628,465	0	628,465
経常費用計	90,857,398	0	90,857,398
当期経常増減額	△ 20,997,937	0	△ 20,997,937
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
引当金戻入益	464,671	0	464,671
経常外収益計	464,671	0	464,671
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	1	0	1
固定資産減損損失	702,745	0	702,745
経常外費用計	702,746	0	702,746
当期経常外増減額	△ 238,075	0	△ 238,075
当期一般正味財産増減額	△ 21,236,012	0	△ 21,236,012
一般正味財産期首残高	167,656,328	0	167,656,328
一般正味財産期末残高	146,420,316	0	146,420,316
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	20,000,000	0	20,000,000
指定正味財産期末残高	20,000,000	0	20,000,000
Ⅲ 正味財産期末残高	166,420,316	0	166,420,316

平成26年度 正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日～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	合 計
	公 1 (農地集積・集約化)	公 2 (担い手育成・確保)	公 3 (農業人材活用)	公益目的事業会計 計		
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
基本財産運用益					40,547	40,547
基本財産受取利息					40,547	40,547
特定資産運用益					102,484	102,484
特定資産受取利息					102,484	102,484
事業収益	49,409,330	4,784,587	15,344,379	69,538,296	0	69,538,296
農地集積・集約化収益	49,409,330	0	0	49,409,330	0	49,409,330
用地売渡収益	20,188,075			20,188,075		20,188,075
用地貸付収益	6,086,869			6,086,869		6,086,869
用地買入手数料収益				0		0
農地中間管理事業補助金	23,100,000			23,100,000		23,100,000
農地売買支援事業補助金	34,386			34,386		34,386
農地基盤整備促進事業補助金				0		0
担い手育成・確保収益	0	4,784,587	0	4,784,587	0	4,784,587
事業施設利用料収益		1,225,550		1,225,550		1,225,550
研修等事業収益		3,228,145		3,228,145		3,228,145
就農支援資金貸付事業補助金		664		664		664
担い手シニア育成事業補助金		330,228		330,228		330,228
新たな農業サポート事業補助金				0		0
農業人材活用収益	0	0	15,344,379	15,344,379	0	15,344,379
人材派遣料収益			2,210,208	2,210,208		2,210,208
農業人材活用事業補助金			13,134,171	13,134,171		13,134,171
雑収益	0	994	0	994	177,140	178,134
受取利息・受取配当金		994		994	3,000	3,994
雑収益				0	174,140	174,140
経常収益計	49,409,330	4,785,581	15,344,379	69,539,290	320,171	69,859,461
(2) 経常費用						
事業費	58,985,747	7,623,190	15,361,447	81,970,384		81,970,384
事業用地売渡原価費	27,874,110			27,874,110		27,874,110
事業用地支払貸借料	5,323,641			5,323,641		5,323,641
生産報償費		597,400		597,400		597,400
生産経費負担金		1,399,036		1,399,036		1,399,036
研修等事業手当		1,300,000		1,300,000		1,300,000
新たな農業サポート事業費				0		0
給料手当	15,053,033	343,154	10,476,145	25,872,332		25,872,332
法定福利費	2,822,872	623,457	1,967,277	5,413,606		5,413,606
福利厚生費				0		0
臨時雇賃金	728,655		252,272	980,927		980,927
旅費交通費	420,114	19,400	24,900	464,414		464,414
印刷製本費	868,393	66,309		934,702		934,702
新聞図書費	350,106			350,106		350,106
通信運搬費	524,126	23,640	4,636	552,402		552,402
地代家賃費	162,216	14,367		176,583		176,583
借料損料	1,045,791	32,413	1,556,575	2,634,779		2,634,779
委託費	637,256	9,264		646,520		646,520
消耗品費	897,231	470,657	443,228	1,811,116		1,811,116
燃料費	157,739	21,844	182,320	361,903		361,903
光熱水費	24,456	606,643		631,099		631,099
負担金				0		0
支払手数料			243,200	243,200		243,200
修繕費	96,141	89,690	38,404	224,235		224,235
租税公課	440,124	1,300	91,050	532,474		532,474

科 目	公益目的事業会計				法人会計	合 計
	公 1 (農地集積・集約化)	公 2 (担い手育成・確保)	公 3 (農業人材活用)	公益目的事業会計 計		
保険料	17,988	1,498		19,486		19,486
会議費	6,952			6,952		6,952
報償費	32,700	153,340	25,240	211,280		211,280
広告費	1,471,176			1,471,176		1,471,176
研修費			56,200	56,200		56,200
減価償却費	16,392	1,849,778		1,866,170		1,866,170
資金支払利息	14,535			14,535		14,535
管理費					8,887,014	8,887,014
給料手当					3,533,133	3,533,133
法定福利費					909,976	909,976
福利厚生費					38,425	38,425
臨時雇賃金					747,918	747,918
旅費交通費					55,770	55,770
印刷製本費					237,945	237,945
新聞図書費					1,000	1,000
通信運搬費					150,293	150,293
地代家賃費					87,801	87,801
借料損料					209,948	209,948
委託費					79,753	79,753
交際接待費						0
消耗品費					113,539	113,539
燃料費					49,418	49,418
光熱水費					19,415	19,415
負担金					979,800	979,800
支払手数料					1,296	1,296
修繕費					367,376	367,376
租税公課					18,756	18,756
保険料					8,094	8,094
会議費					47,270	47,270
報償費					324,000	324,000
研修費					36,000	36,000
広告費						0
減価償却費					241,623	241,623
雑費					628,465	628,465
経常費用計	58,985,747	7,623,190	15,361,447	81,970,384	8,887,014	90,857,398
当期経常増減額	△ 9,576,417	△ 2,837,609	△ 17,068	△ 12,431,094	△ 8,566,843	△ 20,997,937
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
引当金戻入益				0	464,671	464,671
経常外収益計	0	0	0	0	464,671	464,671
(2) 経常外費用						
固定資産除却損				0	1	1
固定資産減損損失				0	702,745	702,745
経常外費用計	0	0	0	0	702,746	702,746
当期経常外増減額	0	0	0	0	△ 238,075	△ 238,075
当期一般正味財産増減額	△ 9,576,417	△ 2,837,609	△ 17,068	△ 12,431,094	△ 8,804,918	△ 21,236,012
一般正味財産期首残高						167,656,328
一般正味財産期末残高						146,420,316
II 指定正味財産増減の部						
一般正味財産への振替額						0
当期指定正味財産増減額						0
指定正味財産期首残高						20,000,000
指定正味財産期末残高						20,000,000
III 正味財産期末残高						166,420,316

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産（事業用地）の評価基準及び評価方法
 個別法による原価法
 貸借対照表価格は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定している。
- (2) 固定資産の評価方法
 時価に著しい減損（50%以上）がある場合には、低価法を適用している。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
 定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準
 退職給付引当金
 期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
- (5) 消費税等の会計処理
 消費税の会計処理は税込み方式によっている。
- (6) 会計基準
 平成26年度から、公益法人会計基準（平成20年基準）を採用している。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

（単位：円）

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
基本財産引当預金	20,000,000	0	0	20,000,000
小計	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産				
退職給付引当預金	38,991,298	0	22,078,123	16,913,175
就農支援資金引当預金	7,181,293	153,307	1,210,000	6,124,600
車両取得資金積立預金	1,220,000	0	1,220,000	0
会計システム機能更新資金積立預金	950,400	0	950,400	0
資金運用積立預金	49,338,302	464,671	16,216,148	33,586,825
小計	97,681,293	617,978	41,674,671	56,624,600
合計	117,681,293	617,978	41,674,671	76,624,600

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

（単位：円）

科 目	当期末残高	（うち指定正味財 産からの充当額）	（うち一般正味財 産からの充当額）	（うち負債に対応 する額）
基本財産				
基本財産引当預金	20,000,000	(20,000,000)	(ー)	(ー)
小 計	20,000,000	(20,000,000)	(ー)	(ー)
特定資産				
退職給付引当預金	16,913,175	(ー)	(ー)	(16,913,175)
就農支援資金引当預金	6,124,600	(ー)	(ー)	(6,124,600)
資金運用積立預金	33,586,825	(ー)	(ー)	(ー)
小 計	56,624,600	(ー)	(0)	(23,037,775)
合 計	76,624,600	(20,000,000)	(0)	(23,037,775)

4. 担保に供している資産

(1) 担保に供している資産

特定資産 資金運用積立資産 500,000円

(2) 担保にかかる債務

借入金 ほ場整備農地利用権設定事業借入金 145,200円

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
農地中間管理事業補助金	奈良県	0	23,100,000	23,100,000	0	
農地売買支援事業補助金	奈良県	0	34,386	34,386	0	
就農支援資金貸付事業補助金	奈良県	0	664	664	0	
担い手シニア育成事業補助金	奈良県	0	330,228	330,228	0	
農業人材活用事業補助金	奈良県	0	13,134,171	13,134,171	0	
計		0	36,599,449	36,599,449	0	

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記「2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に□記載のとおりであります。

2. 引当金の明細

[単位：円]

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	17,377,846	—	—	464,671	16,913,175
合計	17,377,846	—	—	464,671	16,913,175