

正味財産増減計算書（総括）

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

（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			
① 基本財産運用益	[20]	[20]	[0]
ア 基本金引当資産受取利息	20	20	0
② 特定資産運用益	[141,001]	[141,000]	[1]
ア 強化拡充基金引当資産受取利息	141,001	141,000	1
③ 事業収益	[47,260,910]	[94,087,062]	[△ 46,826,152]
ア 農用地等貸付収入	19,157,338	16,667,508	2,489,830
イ 違約金収入	3,572	6,554	△ 2,982
ウ 用地等売渡収入	27,461,000	75,810,000	△ 48,349,000
エ 手数料収入	639,000	1,603,000	△ 964,000
オ 雑収入	0	0	0
⑤ 受取補助金等	[76,346,863]	[91,099,852]	[△ 14,752,989]
ア 県補助金	76,346,863	91,099,852	△ 14,752,989
⑥ 雑収入	[0]	[104,580]	[△ 104,580]
ア 雑収入	0	104,580	△ 104,580
経常収益計	123,748,794	185,432,514	△ 61,683,720
(2) 経常費用			
① 事業費	[122,602,308]	[183,106,792]	[△ 60,504,484]
ア 農用地等借入費	19,255,523	16,718,012	2,537,511
イ 賃料原価	2,000	2,000	0
ウ 農用地等管理費	346,823	207,196	139,627
エ 農用地等管理作業委託費	316,805	764,450	△ 447,645
オ 用地等売渡原価	27,461,000	75,810,000	△ 48,349,000
カ 支払利息	81,134	28,294	52,840
キ 人件費	18,578,286	14,651,816	3,926,470
ク 旅費交通費	905,952	1,066,158	△ 160,206
ケ 事務費	3,963,933	6,729,241	△ 2,765,308
コ 光熱費	291,237	361,400	△ 70,163
サ 賃借料	5,021,888	4,944,385	77,503
シ 業務委託費	45,758,090	61,322,277	△ 15,564,187
ス その他業務費	224,727	384,622	△ 159,895
セ 諸会費	0	0	0
ソ 減価償却費	394,910	116,941	277,969

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
② 管理費	[2,283,758]	[2,325,722]	[△ 41,964]
ア 人件費	1,166,935	1,163,119	3,816
イ 旅費交通費	46,168	70,050	△ 23,882
ウ 事務費	392,751	425,898	△ 33,147
エ 光熱費	30,708	35,533	△ 4,825
オ 賃借料	147,525	151,584	△ 4,059
カ 業務委託費	0	0	0
キ その他業務費	22,671	15,738	6,933
ク 諸会費	477,000	463,800	13,200
ケ 減価償却費	0	0	0
経常費用計	124,886,066	185,432,514	△ 60,546,448
評価損益調整前当期増減額	△ 1,137,272	0	△ 1,137,272
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,137,272	0	△ 1,137,272
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 過年度修正益	375,430	0	375,430
経常外収益計	375,430	0	375,430
(2) 経常外費用			
① 貸倒損失	0	137,282	△ 137,282
② 過年度修正損	318,212	0	318,212
③ 固定資産売却損	4	0	4
経常外費用計	318,216	137,282	180,934
当期経常外増減額	57,214	△ 137,282	194,496
当期一般正味財産増減額	△ 1,080,058	△ 137,282	△ 942,776
一般正味財産期首残高	△ 2,208,490	△ 2,071,208	△ 137,282
一般正味財産期末残高	△ 3,288,548	△ 2,208,490	△ 1,080,058
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	[0]	[0]	[0]
受取国庫補助金減少額	0	0	0
就農支援事業補助金	0	0	0
就農奨励金返還金	[0]	[0]	[0]
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	151,000,000	151,000,000	0
指定正味財産期末残高	151,000,000	151,000,000	0
III 正味財産期末残高	147,711,452	148,791,510	△ 1,080,058

正味財産増減計算書（内訳表）

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

公益財団法人和歌山県農業公社

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				法人会計	合計
	公益目的事業 1			公益目的事業 2		
	農地中間管理事業 (貸借事業)	特例事業 (売買等事業)	遊休農地リフォー ム加速化事業	青年農業者等 就農支援事業		
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
① 基本財産運用益	[0]	[20]	[0]	[0]	[0]	[20]
ア 基本金引当資産受取利息		20				20
② 特定資産運用益	[0]	[141,001]	[0]	[0]	[0]	[141,001]
ア 強化拡充基金引当資産受取利息		141,001				141,001
③ 事業収益	[19,160,910]	[28,100,000]	[0]	[0]	[0]	[47,260,910]
ア 農用地等貸付収入	19,157,338					19,157,338
イ 違約金収入	3,572					3,572
ウ 用地等売渡収入		27,461,000				27,461,000
エ 手数料収入		639,000				639,000
オ 雑収入		0				0
④ 受取補助金等	[54,384,628]	[1,913,958]	[15,538,955]	[2,728,258]	[1,781,064]	[76,346,863]
ア 県補助金	54,384,628	1,913,958	15,538,955	2,728,258	1,781,064	76,346,863
⑤ 雑収入	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
ア 雑収入	0	0				0
経常収益計	73,545,538	30,154,979	15,538,955	2,728,258	1,781,064	123,748,794
(2) 経常費用						
① 事業費	[73,987,664]	[30,289,521]	[15,538,955]	[2,786,168]	[0]	[122,602,308]
ア 農用地等借入費	19,255,523					19,255,523
イ 賃料原価	2,000					2,000
ウ 農用地等管理費	346,823					346,823
エ 農用地等管理作業委託費	316,805					316,805
オ 用地等売渡原価		27,461,000				27,461,000
カ 支払利息		81,134				81,134
キ 人件費	17,124,868	969,418		484,000		18,578,286
ク 旅費交通費	426,576	85,550		393,826		905,952
ケ 事務費	1,926,876	990,189	18,936	1,027,932		3,963,933
コ 光熱費	172,025	119,212				291,237
サ 賃借料	4,479,032	542,856				5,021,888
シ 業務委託費	29,415,571		15,520,019	822,500		45,758,090
ス その他業務費	184,565	40,162				224,727
セ 減価償却費	337,000			57,910		394,910
② 管理費	[0]	[0]	[0]	[0]	[2,283,758]	[2,283,758]
ア 人件費					1,166,935	1,166,935
イ 旅費交通費					46,168	46,168
ウ 事務費					392,751	392,751
エ 光熱費					30,708	30,708
オ 賃借料					147,525	147,525
カ 業務委託費						0
キ その他業務費					22,671	22,671
ク 諸会費					477,000	477,000
ケ 減価償却費						0
経常費用計	73,987,664	30,289,521	15,538,955	2,786,168	2,283,758	124,886,066
評価損益調整前当期増減額	△ 442,126	△ 134,542	0	△ 57,910	△ 502,694	△ 1,137,272
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 442,126	△ 134,542	0	△ 57,910	△ 502,694	△ 1,137,272
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
① 過年度修正益	375,430					375,430
経常外収益計	375,430	0	0	0	0	375,430
(2) 経常外費用						
① 過年度修正損	318,212					318,212
② 固定資産除去損	0	4	0	0	0	4
ソフトウェア除去損		3				3
工具器具備品除去損		1				1
経常外費用計	318,212	4	0	0	0	318,216
当期経常外増減額	57,218	△ 4	0	0	0	57,214
当期一般正味財産増減額	△ 384,908	△ 134,546	0	△ 57,910	△ 502,694	△ 1,080,058
一般正味財産期首残高	△ 19,002,852	22,853,019	0	△ 4,322,564	△ 1,736,093	△ 2,208,490
一般正味財産期末残高	△ 19,387,760	22,718,473	0	△ 4,380,474	△ 2,238,787	△ 3,288,548
II 指定正味財産増減の部						
(1) 受取補助金等	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
就農支援事業補助金				0		0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	151,000,000		0		151,000,000
指定正味財産期末残高	0	151,000,000	0	0	0	151,000,000
III 正味財産期末残高	△ 19,387,760	173,718,473	0	△ 4,380,474	△ 2,238,787	147,711,452

貸借対照表（総括）

令和6年3月31日現在

（単位：円）

科 目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
①現金預金	23,102,754	38,021,344	△ 14,918,590
②農地中間管理事業未収金	147,900	128,092	19,808
③特例事業未収金	0	78,000	△ 78,000
④その他未収金	42,049	0	42,049
⑤未収補助金等	6,462,905	10,878,852	△ 4,415,947
⑥基本金引当資産運用収入未収金	17	17	0
⑦強化拡充基金引当資産運用収入未収金	3,036	3,037	△ 1
⑧立替金	54,831	200	54,631
⑨仮払金	12,300	3,700	8,600
⑩特例事業用地	27,218,000	17,961,000	9,257,000
流動資産合計	57,043,792	67,074,242	△ 10,030,450
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
①基本金引当預金	1,000,000	1,000,000	0
基本財産合計	1,000,000	1,000,000	0
(2) 特定資産			
①強化拡充基金引当預金	50,000,000	50,000,000	0
②強化拡充基金引当有価証券	100,000,000	100,000,000	0
③就農支援資金引当預金	30,989,324	33,371,324	△ 2,382,000
④就農支援資金違約金等引当預金	477,063	344,079	132,984
⑤供託金	36,000	38,000	△ 2,000
特定資産合計	181,502,387	183,753,403	△ 2,251,016
(3) その他固定資産			
①工具器具備品	738,840	1,243,470	△ 504,630
②ソフトウェア	0	703,500	△ 703,500
③車両運搬具	1,348,000	1,348,000	0
④減価償却累計額	△ 1,107,803	△ 1,921,019	813,216
⑤就農支援資金貸付金	590,000	3,660,000	△ 3,070,000
⑥債務保証出資金	350,000	350,000	0
その他固定資産合計	1,919,037	5,383,951	△ 3,464,914
固定資産合計	184,421,424	190,137,354	△ 5,715,930
資産合計	241,465,216	257,211,596	△ 15,746,380
II 負債の部			
1. 流動負債			
①短期借入金	27,218,000	17,961,000	9,257,000
②農地中間管理事業費未払金	0	45,820	△ 45,820
③農地中間管理事業業務費未払金	28,472,157	26,770,307	1,701,850
④特例事業費未払金	0	7,875,000	△ 7,875,000
⑤特例事業業務費未払金	209,167	368,554	△ 159,387
⑥遊休農地リフォーム加速化事業未払金	672	26,088	△ 25,416
⑦就農支援事業未払金	864,519	878,568	△ 14,049
⑧その他未払金	201,164	126,839	74,325
⑨賃借料前受金	40,000	12,376,066	△ 12,336,066
⑩前受金	0	0	0
⑪預り金	287,022	211,765	75,257
流動負債合計	57,292,701	66,640,007	△ 9,347,306
2. 固定負債			
①長期借入金	35,984,000	41,436,000	△ 5,452,000
②仮受金	477,063	344,079	132,984
固定負債合計	36,461,063	41,780,079	△ 5,319,016
負債合計	93,753,764	108,420,086	△ 14,666,322
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
①県補助金	150,000,000	150,000,000	0
②県出資金	1,000,000	1,000,000	0
指定正味財産合計	151,000,000	151,000,000	0
（うち基本財産への充当額）	（ 1,000,000 ）	（ 1,000,000 ）	（ 0 ）
（うち特定資産への充当額）	（ 150,000,000 ）	（ 150,000,000 ）	（ 0 ）
2. 一般正味財産	△ 3,288,548	△ 2,208,490	△ 1,080,058
正味財産合計	147,711,452	148,791,510	△ 1,080,058
負債及び正味財産合計	241,465,216	257,211,596	△ 15,746,380

貸借対照表（内訳表）

令和6年3月31日現在

公益財団法人和歌山県農業公社

（単位：円）

科 目	公益目的事業会計		法人会計	合 計
	公益目的事業1	公益目的事業2		
	農地中間管理事業 特例事業 リフォーム加速化事業 (貸借事業及び売買等事業)	青年農業者等 就農支援事業		
I 資産の部				
1. 流動資産				
①現金預金	22,523,313	579,441		23,102,754
②農地中間管理事業未収金	147,900			147,900
③特例事業未収金	0			0
④その他未収金	41,229	820		42,049
⑤未収補助金等	6,178,647	284,258		6,462,905
⑥基本金引当資産運用収入未収金	17			17
⑦強化拡充基金引当資産運用収入未収金	3,036			3,036
⑧立替金	54,831			54,831
⑨仮払金	12,300			12,300
⑩特例事業用地	27,218,000			27,218,000
流動資産合計	56,179,273	864,519	—	57,043,792
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
①基本金引当預金	1,000,000	0		1,000,000
基本財産合計	1,000,000	0	—	1,000,000
(2) 特定資産				
①強化拡充基金引当預金	50,000,000			50,000,000
②強化拡充基金引当有価証券	100,000,000			100,000,000
③就農支援資金引当預金		30,989,324		30,989,324
④就農支援資金違約金等引当預金		477,063		477,063
⑤供託金	36,000			36,000
特定資産合計	150,036,000	31,466,387	—	181,502,387
(3) その他固定資産				
①工具器具備品	270,890	467,950		738,840
②ソフトウェア	0			0
③車両運搬具	1,348,000			1,348,000
④減価償却累計額	△ 664,055	△ 443,748		△ 1,107,803
⑤就農支援資金貸付金		590,000		590,000
⑥債務保証出資金	350,000			350,000
その他固定資産合計	1,304,835	614,202	—	1,919,037
固定資産合計	152,340,835	32,080,589	—	184,421,424
資産合計	208,520,108	32,945,108	—	241,465,216
II 負債の部				
1. 流動負債				
①短期借入金	27,218,000			27,218,000
②農地中間管理事業費未払金	0			0
③農地中間管理事業業務費未払金	28,472,157			28,472,157
④特例事業費未払金	0			0
⑤特例事業業務費未払金	209,167			209,167
⑥遊休農地リフォーム加速化事業未払金	672			672
⑦就農支援事業未払金		864,519		864,519
⑧その他未払金	201,164			201,164
⑨賃借料前受金	40,000			40,000
⑩前受金	0			0
⑪預り金	287,022			287,022
流動負債合計	56,428,182	864,519	—	57,292,701
2. 固定負債				
①長期借入金		35,984,000		35,984,000
②仮受金		477,063		477,063
固定負債合計	0	36,461,063	—	36,461,063
負債合計	56,428,182	37,325,582	—	93,753,764
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
①県補助金	150,000,000			150,000,000
②県出資金	1,000,000			1,000,000
指定正味財産合計	151,000,000	0	—	151,000,000
(うち基本財産への充当額)	(1,000,000)	()	()	(1,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(150,000,000)	()	()	(150,000,000)
2. 一般正味財産	1,091,926	△ 4,380,474	—	△ 3,288,548
正味財産合計	152,091,926	△ 4,380,474	—	147,711,452
負債及び正味財産合計	208,520,108	32,945,108	—	241,465,216

財産目録（総括）

令和6年3月31日現在

公益財団法人和歌山県農業公社

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金	手元保管(公社事務所金庫)	前渡資金	[30,000]
預金	普通預金		[23,072,754]
	紀陽銀行	日常の収支資金(公益目的事業1)	21,053,933
	県信用農業協同組合連合会	農地の売買、貸借収支資金	1,279,861
	紀南農業協同組合	農地の貸付料受入等	11,826
	紀州農業協同組合	農地の貸付料受入等	11,615
	紀の里農業協同組合	農地の貸付料受入等	19,991
	紀北川上農業協同組合	農地の貸付料受入等	15,594
	ありだ農業協同組合	農地の貸付料受入等	42,922
	わかやま農業協同組合	農地の貸付料受入等	40,401
	ながみね農業協同組合	農地の貸付料受入等	17,170
	紀陽銀行	運転資金(公益目的事業2)	579,441
農地中間管理事業費未収金	農家3件分	農用地貸付料	[147,900]
農地中間管理事業未収補助金	農地中間管理事業の補助金未収分	機構業務費及びJA等業務委託費として	[4,384,628]
特別事業未収金	土地所有者2名	用地売渡手数料	[0]
特別事業未収補助金	特別事業の補助金未収分	農地売買事業事務費として	[0]
リフォーム加速化事業未収補助金	リフォーム加速化事業の補助金未収分	リフォーム化支援事業業務費及び運営補助費として	[12,955]
就農支援事業未収補助金	就農支援事業の補助金未収分	就農支援事業事務費として	[284,258]
就農支援事業未収金	その他未収金	収入印紙	820
その他未収金	青年農業者育成センター	人件費	41,229
その他未収補助金	リフォーム加速化事業の補助金未収分	運営補助費	[1,781,064]
基本金引当資産運用収入未収金	紀陽銀行定期預金の利息未収分	事業費および業務費として	[17]
強化拡充基金運用収入未収金	定期預金(紀陽、野村證券)の利息未収分	事業費および業務費として	[3,036]
立替金	和歌山県農業会議	コピー使用料等	[54,831]
仮払金	紀北県事務所等	令和6年度還付予定の不動産取得税	[12,300]
特別事業用地	紀の川市、御坊市、みなべ町	年度末保有農地	[27,218,000]
流動資産合計			57,043,792
(固定資産)			
基本財産			
基本金引当預金			[1,000,000]
紀陽銀行定期預金	紀陽銀行	公益目的保有財産であり、基本金を定期預金で運用	1,000,000
特定資産			
強化拡充基金引当預金			[50,000,000]
紀陽銀行定期預金	紀陽銀行	公益目的保有財産であり、強化基金の一部を定期預金で運用	20,000,000
県信連定期預金	県信用農業協同組合連合会	公益目的保有財産であり、強化基金の一部を定期預金で運用	30,000,000
強化拡充基金引当有価証券			[100,000,000]
地方債	野村證券(北海道債)	公益目的保有財産であり、強化基金の一部を地方債で運用	100,000,000
就農支援資金引当預金	県信用農業協同組合連合会	公益目的保有財産であり就農支援資金貸付金及び償還金等として管理されている預金	[30,989,324]
就農支援資金違約金等引当預金	県信用農業協同組合連合会	公益目的保有財産であり、就農支援資金違約金及び利息として管理されている預金	[477,063]
その他固定資産			
供託金	和歌山地方法務局	所有者不明農地の供託金	[36,000]
工具器具備品			[738,840]
	公社事務所(パソコン、書庫等)	公益目的保有財産であり、90%を農地中間管理機構事業に使用	270,890
	育成センター事務所	公益目的保有財産であり、青年農業者等就農支援事業に使用	467,950
ソフトウェア	公社事務所(農地貸借の管理ソフト)	公益目的保有財産であり、農地貸借の管理事務用	[0]
車両運搬具	公社事務所(軽トラック)	公益目的保有財産であり、農地中間管理機構事業に使用	[1,348,000]
減価償却累計額			[△ 1,107,803]
工具器具備品原価償却累計額	公社事務所	パソコン、書庫等の償却額の累計	△ 270,889
ソフトウェア減価償却累計額	公社事務所	農地貸借ソフトの償却額の累計	0
車両運搬具減価償却累計額	公社事務所	軽トラックの減価償却に使用	△ 393,166
工具器具備品原価償却累計額	育成センター事務所	パソコン等の減価償却に使用	△ 443,748
就農支援資金等貸付金			[590,000]
就農支援資金貸付金	就農支援資金借受者	公益目的保有財産であり、就農支援資金の貸付金に使用	590,000
債務保証出資金	全国農地保有合理化協会	債務保証事業に係る出資	[350,000]
固定資産合計			184,421,424
資産合計			
			241,465,216
(流動負債)			
短期借入金			[27,218,000]
全国農地保有合理化協会	全国農地保有合理化協会	国費対象事業の農地買入資金	27,218,000
県信用農業協同組合連合会	県信用農業協同組合連合会	国費対象外事業の農地買入資金	0
農地中間管理事業費未払金	土地所有者1名	農地賃借料	[0]
農地中間管理事業業務費未払金	取引業者等、県内各JA等	業務費(中間)、業務委託費に係る未払金	[28,472,157]
特別事業費未払金	土地所有者2名	用地買入に係る未払金	[0]
特別事業業務費未払金	取引業者等	業務費(特例)に係る未払金	[209,167]
就農支援事業未払金	取引業者等	業務費(リフォーム)、運営補助に係る未払金	[672]
就農支援事業未払金	臨時職員、業務委託先等	人件費、委託費等の支払に使用	[864,519]
その他未払金	取引業者等、和歌山県に対する未払い額	管理費(法人会計)等に係る未払金	[201,164]
貸借前受金	中間管理事業貸付農家	中間管理事業の賃料前受金	[40,000]
預り金			[287,022]
源泉税	職員、司法書士等	所得税(個人負担分)の預り分等	0
住民税	職員	住民税	16,400
保険料	職員	健康保険、厚生年金保険、児童手当拠出金	270,622
流動負債合計			57,292,701
(固定負債)			
長期借入金			[35,984,000]
和歌山県	県信用農業協同組合連合会	就農支援資金及び就農安定貸付金を貸し付けるための借入れ	35,984,000
仮受金	県信用農業協同組合連合会	違約金収入及び利息を管理	477,063
固定負債合計			36,461,063
負債合計			93,753,764
正味財産			147,711,452