

正味財産増減計算書(総括)

平成25年 4月 1日から平成26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	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	[249]	[258]	[△ 9]
ア基本金引当資産受取利息	249	258	△ 9
②特定資産運用益	[4,230,303]	[5,101,495]	[△ 871,192]
ア強化拡充基金引当資産受取利息	4,230,303	5,101,495	△ 871,192
③合理化事業収入	[31,895,810]	[43,583,050]	[△ 11,687,240]
ア用地等売渡収入	30,100,000	42,267,000	△ 12,167,000
イ用地等貸付収入	1,119,810	625,050	494,760
ウ手数料収入	676,000	691,000	△ 15,000
④就農支援事業収入	[0]	[748,941]	[△ 748,941]
ア違約金収入		748,941	△ 748,941
⑤受取補助金等	[6,623,000]	[9,698,511]	[△ 3,075,511]
ア農地保有合理化事業補助金	3,086,724	5,874,927	△ 2,788,203
イ就農支援事業補助金	3,536,276	3,823,584	△ 287,308
⑥雑収入	[0]	[1,135]	[△ 1,135]
ア受取利息収入		38	△ 38
イ雑収入		1,097	△ 1,097
経常収益計	42,749,362	59,133,390	△ 16,384,028
(2) 経常費用			
①合理化事業費	[31,314,534]	[43,839,927]	[△ 12,525,393]
ア用地等売渡原価	30,100,000	42,267,000	△ 12,167,000
イ用地等借入費	1,179,810	915,250	264,560
ウ用地等整備費	0	565,950	△ 565,950
エ支払利息	34,724	91,727	△ 57,003
②合理化事業業務費	[7,845,785]	[10,111,430]	[△ 2,265,645]
ア人件費	3,899,426	6,234,030	△ 2,334,604
イ旅費交通費	932,102	702,004	230,098
ウ事務費	1,645,810	1,660,520	△ 14,710
エ光熱費	241,901	191,553	50,348
オ賃借料	819,923	896,289	△ 76,366
カその他業務費	85,229	232,125	△ 146,896
キ減価償却費	221,394	194,909	26,485
③就農支援事業業務費	[3,541,656]	[3,830,439]	[△ 288,783]
ア人件費	1,605,716	1,593,355	12,361
イ旅費交通費	360,660	356,962	3,698
ウ事務費	413,497	713,889	△ 300,392
エ委託費	1,156,403	1,159,378	△ 2,975
オ減価償却費	5,380	6,855	△ 1,475

科 目	当年度	前年度	増 減
④ 管 理 費	[968,657]	[1,576,090]	[△ 607,433]
ア 人 件 費	50,000	62,626	△ 12,626
イ 旅 費 交 通 費	14,860	130,980	△ 116,120
ウ 事 務 費	395,172	732,155	△ 336,983
エ 光 熱 費	20,056	17,312	2,744
オ 賃 借 料	9,450	9,450	0
カ 諸 会 費	454,000	592,500	△ 138,500
キ そ の 他 業 務 費	520	9,410	△ 8,890
ク 減 価 償 却 費	24,599	21,657	2,942
経常費用計	43,670,632	59,357,886	△ 15,687,254
評価損益調整前当期増減額	△ 921,270	△ 224,496	△ 696,774
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 921,270	△ 224,496	△ 696,774
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	[315]	[0]	315
特定資産売却益	[5,553,700]	[0]	5,553,700
経常外収益計	5,554,015	0	5,554,015
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	[13,273]	[0]	13,273
強化拡充基金運用益返還金	[6,168,750]	[0]	6,168,750
固定資産除去損	[5,880]	[0]	5,880
過年度修正損	[2,280,503]	[0]	2,280,503
経常外費用計	8,468,406	0	8,468,406
当期経常外増減額	△ 2,914,391	0	△ 2,914,391
他 会 計 振 替 額	[0]	[0]	[0]
当期一般正味財産増減額	△ 3,835,661	△ 224,496	△ 3,611,165
一般正味財産期首残高	21,106,630	21,331,126	△ 224,496
一般正味財産期末残高	17,270,969	21,106,630	△ 3,835,661
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	[△ 150,000,000]	[0]	[△ 150,000,000]
受取国庫補助金減少額	△ 150,000,000		△ 150,000,000
当期指定正味財産増減額	△ 150,000,000	0	△ 150,000,000
指定正味財産期首残高	301,000,000	301,000,000	0
指定正味財産期末残高	151,000,000	301,000,000	△ 150,000,000
III 正味財産期末残高	168,270,969	322,106,630	△ 153,835,661

正味財産増減計算書内訳表

平成25年 4月 1日から平成26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	公益事業目的		法人会計	合計
	合理化事業	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	[249]	[0]	[0]	[249]
ア基本金引当資産受取利息	249			249
②特定資産運用益	[4,230,303]	[0]	[0]	[4,230,303]
ア強化拡充基金引当資産受取利息	4,230,303			4,230,303
③合理化事業収入	[31,895,810]	[0]	[0]	[31,895,810]
ア用地等売渡収入	30,100,000			30,100,000
イ用地等貸付収入	1,119,810			1,119,810
ウ手数料収入	676,000			676,000
④就農支援事業収入	[0]	[0]	[0]	[0]
ア違約金収入	0	0	0	0
⑤受取補助金等	[3,086,724]	[3,536,276]	[0]	[6,623,000]
ア農地保有合理化事業補助金	3,086,724			3,086,724
イ就農支援事業補助金		3,536,276		3,536,276
⑥雑収入	[0]	[0]	[0]	[0]
ア受取利息収入				38
イ雑収入				0
経常収益計	39,213,086	3,536,276	0	42,749,362
(2) 経常費用				
①合理化事業費	[31,314,534]	[0]	[0]	[31,314,534]
ア用地等売渡原価	30,100,000			30,100,000
イ用地等借入費	1,179,810			1,179,810
ウ用地等整備費	0			0
エ支払利息	34,724			34,724
②合理化事業業務費	[7,845,785]	[0]	[0]	[7,845,785]
ア人件費	3,899,426			3,899,426
イ旅費交通費	932,102			932,102
ウ事務費	1,645,810			1,645,810
エ光熱費	241,901			241,901
オ賃借料	819,923			819,923
カその他業務費	85,229			85,229
キ減価償却費	221,394			221,394
③就農支援事業業務費	[0]	[3,541,656]	[0]	[3,541,656]
ア人件費		1,605,716		1,605,716
イ旅費交通費		360,660		360,660
ウ事務費		413,497		413,497
エ委託費		1,156,403		1,156,403
オ減価償却費		5,380		5,380
④管理費	[0]	[0]	[968,657]	[968,657]
ア人件費			50,000	50,000
イ旅費交通費			14,860	14,860
ウ事務費			395,172	395,172
エ光熱費			20,056	20,056
オ賃借料			9,450	9,450
カ諸会費			454,000	454,000
キその他業務費			520	520
ク減価償却費			24,599	24,599
経常費用計	39,160,319	3,541,656	968,657	43,670,632
評価損益調整前当期増減額	52,767	△ 5,380	△ 968,657	△ 921,270
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	52,767	△ 5,380	△ 968,657	△ 921,270

科 目	公益事業目的		法人会計	合計
	合理化事業	就農支援事業		
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
固定資産売却損	[315]	[0]	[0]	[315]
特定資産売却損	[5,553,700]	[0]	[0]	[5,553,700]
経常外収益計	5,554,015	0	0	5,554,015
(2) 経常外費用				
固定資産売却損	[13,273]	[0]	[0]	[13,273]
強化拡充基金運用益返還金	[6,168,750]	[0]	[0]	[6,168,750]
固定資産除去損	[0]	[5,880]	[0]	[5,880]
過年度修正損	[0]	[2,280,503]	[0]	[2,280,503]
経常外費用計	6,182,023	2,286,383	0	8,468,406
当期経常外増減額	△ 628,008	△ 2,286,383	0	△ 2,914,391
他会計振替額	[0]	[0]	[0]	[0]
当期一般正味財産増減額	△ 575,241	△ 2,291,763	△ 968,657	△ 3,835,661
一般正味財産期首残高	18,822,359	2,305,928	△ 21,657	21,106,630
一般正味財産期末残高	18,247,118	14,165	△ 990,314	17,270,969
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	[△ 150,000,000]	[0]	[0]	[△ 150,000,000]
受取国庫補助金減少額	△ 150,000,000			△ 150,000,000
当期指定正味財産増減額	△ 150,000,000	0	0	△ 150,000,000
指定正味財産期首残高	301,000,000	0	0	301,000,000
指定正味財産期末残高	151,000,000	0	0	151,000,000
III 正味財産期末残高	169,247,118	14,165	△ 990,314	168,270,969

貸借対照表（総括）

平成26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	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
① 現金預金	17,830,861	84,434,625	△ 66,603,764
② 合理化事業未収金	15,000	65,000	△ 50,000
③ 就農支援事業未収金	0	1,372,143	△ 1,372,143
④ 未収補助金等	0	3,738,927	△ 3,738,927
⑤ 基本金引当資産運用収入未収金	215	216	△ 1
⑥ 強化拡充基金引当資産運用収入未収金	446,247	527,671	△ 81,424
⑦ その他未収金	890	1,046	△ 156
⑧ 合理化事業用地	14,034,000	6,600,000	7,434,000
流動資産合計	32,327,213	96,739,628	△ 64,412,415
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	24,830	180,000	△ 155,170
② 強化拡充基金引当有価証券	149,975,170	299,820,000	△ 149,844,830
③ 債務保証出資金	350,000	350,000	0
④ 基金運用益繰越金引当預金	615,050	1,367,759	△ 752,709
⑤ 就農支援資金貸付金	228,059,000	258,327,000	△ 30,268,000
⑥ 就農支援資金引当預金	78,911,810	0	78,911,810
特定資産合計	457,935,860	560,044,759	△ 102,108,899
(3) その他固定資産			
① 工具器具備品	4,007,209	4,004,164	3,045
② ソフトウェア	703,500	703,500	0
③ 減価償却累計額	△ 3,897,732	△ 4,389,506	491,774
その他固定資産合計	812,977	318,158	494,819
固定資産合計	459,748,837	561,362,917	△ 101,614,080
資産合計	492,076,050	658,102,545	△ 166,026,495
II 負債の部			
1. 流動負債			
① 短期借入金	14,034,000	6,600,000	7,434,000
② 合理化事業未払金	0	11,915	△ 11,915
③ 合理化事業業務費未払金	908,866	596,781	312,085
④ 就農支援事業業務費未払金	1,351,325	1,603,081	△ 251,756
⑤ その他未払金	514,874	234,231	280,643
⑥ 預り金	25,206	80,907	△ 55,701
流動負債合計	16,834,271	9,126,915	7,707,356
2. 固定負債			
① 長期借入金	305,800,000	326,869,000	△ 21,069,000
② 借入金	1,170,810		
固定負債合計	306,970,810	326,869,000	△ 19,898,190
負債合計	323,805,081	335,995,915	△ 12,190,834
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
① 国庫補助金	0	150,000,000	△ 150,000,000
② 県補助金	150,000,000	150,000,000	0
③ 県出資金	1,000,000	1,000,000	0
指定正味財産合計	151,000,000	301,000,000	△ 150,000,000
(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)	(300,000,000)	(△ 150,000,000)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	(350,000)	(350,000)	(0)
正味財産合計	168,270,969	322,106,630	△ 3,835,661
負債及び正味財産合計	492,076,050	658,102,545	△ 166,026,495

貸借対照表内訳表

平成26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		法人会計	合 計
	合理化事業	就農支援事業		
I 資産の部				
1. 流動資産				
① 現金預金	15,967,812	1,863,049	-	17,830,861
② 合理化事業未収金	15,000		-	15,000
③ 就農支援事業未収金			-	0
④ 未収補助金等			-	0
⑤ 基本金引当資産運用収入未収金	215		-	215
⑥ 強化拡充基金引当資産運用収入未収金	446,247		-	446,247
⑦ その他未収金	890		-	890
⑧ 合理化事業用地	14,034,000		-	14,034,000
流動資産合計	30,464,164	1,863,049	-	32,327,213
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
① 基本金引当預金	1,000,000		-	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	24,830		-	24,830
② 強化拡充基金引当有価証券	149,975,170		-	149,975,170
③ 債務保証出資金	350,000		-	350,000
④ 基金運用益繰越金引当預金	615,050		-	615,050
⑤ 就農支援資金貸付金		228,059,000	-	228,059,000
⑥ 就農支援資金引当預金		78,911,810	-	78,911,810
特定資産合計	150,965,050	306,970,810	-	457,935,860
(3) その他固定資産				
① 工具器具備品	1,760,428	2,246,781	-	4,007,209
② ソフトウェア	703,500		-	703,500
③ 減価償却累計額	△ 1,665,116	△ 2,232,616	-	△ 3,897,732
その他固定資産合計	798,812	14,165	-	812,977
固定資産合計	152,763,862	306,984,975	-	459,748,837
資産合計	183,228,026	308,848,024	-	492,076,050
II 負債の部				
1. 流動負債				
① 短期借入金	14,034,000		-	14,034,000
② 合理化事業未払金			-	0
③ 合理化事業業務費未払金	908,866		-	908,866
④ 就農支援事業業務費未払金		1,351,325	-	1,351,325
⑤ その他未払金	3,150	511,724	-	514,874
⑥ 預り金	25,206		-	25,206
流動負債合計	14,971,222	1,863,049	-	16,834,271
2. 固定負債				
① 長期借入金		305,800,000	-	305,800,000
② 借入金		1,170,810	-	1,170,810
固定負債合計	0	306,970,810	-	306,970,810
負債合計	14,971,222	308,833,859	-	323,805,081
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
① 国庫補助金	0		-	0
② 県補助金	150,000,000		-	150,000,000
③ 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	17,256,804	14,165	-	17,270,969
(うち特定資産への充当額)	(350,000)	()	()	(350,000)
正味財産合計	168,256,804	14,165	-	168,270,969
負債及び正味財産合計	183,228,026	308,848,024	-	492,076,050

財産目録(総括)

平成26年 3月31日現在

公益財団法人和歌山県農業公社

公益目的事業 農地保有合理化事業 及び 法人会計

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	増減	
(流動資産)				
現金	手元保管(公社金庫)		185,870	
	公社事務所金庫	前途資金	181,230	
	育成センター事務所金庫	前途資金	4,640	
	預金	普通預金		17,644,991
		紀陽銀行	日常の収支資金	5,093,888
		県信用農業協同組合連合会	農地の売買、貸借収支資金	5,925,978
		紀南農業協同組合	農地の貸付料受入等	3,282,676
		紀州中央農業協同組合	農地の貸付料受入等	685,323
		紀の里農業協同組合	農地の貸付料受入等	798,717
	紀陽銀行	就農支援資金貸付業務等に係る事務費	1,858,409	
合理化事業未収金		15,000		
用地貸付料未収金	新規就農者	分割にて入金予定	15,000	
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	215	
強化拡充基金運用収入未収金	国債(紀陽、信連)の利息未収分	人件費および物品購入費として	446,247	
その他未収金	職員(3月個人負担分)	雇用保険一括申告(立替分)	890	
合理化事業用地	紀の川市、みなべ町	年度末保有農地	14,034,000	
流動資産合計			32,327,213	
(固定資産)				
基本財産				
基本金引当預金	紀陽銀行定期預金	紀陽銀行	基本金を定期預金で運用	1,000,000
				1,000,000
特定資産				
強化拡充基金引当預金	紀陽銀行定期預金	紀陽銀行	強化基金の一部を定期預金で運用	24,830
				24,830
強化拡充基金引当有価証券	国債	紀陽(49,815,170円)、 信連(100,160,000円)	強化基金の一部を国債で運用	149,975,170
			149,975,170	
債務保証出資金	基金運用益繰越金引当預金	全国農地保有合理化協会	債務保証事業に係る出資	350,000
			615,050	
就農支援資金引当預金	県信用農業協同組合連合会	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	78,911,810	
その他固定資産				
工具器具備品	公社事務所(パソコン、書庫等)	公社業務の事務用	1,760,428	
	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	2,246,781	
ソフトウェア	公社事務所(農地貸借の管理ソフト)	農地貸借の管理事務用	703,500	
減価償却累計額			△ 3,897,732	
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	△ 996,791	
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	△ 668,325	
工具器具備品	育成センター事務所	パソコン、プリンター等の原価償却に使用	△ 2,232,616	
就農支援資金等貸付金			228,059,000	
就農支援資金貸付金	就農支援資金借受者	就農支援資金の貸付金に使用	221,319,000	
就農安定資金貸付金	就農支援資金借受者	就農安定資金の貸付金に使用	6,740,000	
固定資産合計			459,748,837	
資産合計			492,076,050	
(流動負債)				
短期借入金	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	14,034,000
	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	4,600,000
	合理化事業業務費未払金	取引業者等	業務費(合理化)に係る未払金	9,434,000
	就農支援事業業務費未払金	業務委託等に対する未払額	人件費、委託費等の支払に使用	908,866
	その他未払金	取引業者等	管理費(法人会計)に係る未払金	1,351,325
		和歌山県に対する未払額	補助金の戻入に使用	3,150
				511,724
預り金			25,206	
源泉税	職員、司法書士等	3月源泉預かり分	25,206	
流動負債合計			16,834,271	
(固定負債)				
長期借入金	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	306,970,810
			違約金収入及び利息を管理	305,800,000
借入金	県信用農業協同組合連合会		1,170,810	
固定負債合計			306,970,810	
負債合計			323,805,081	
正味財産			168,270,969	

財務諸表の注記

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
重要性の原則に基づき、原価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
定額法又は定率法によっている。
- (3) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

2 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

基本財産及び特定資産の増減及びその残高は、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				
・ 基本金引当預金	1,000,000	-	-	1,000,000
小 計	1,000,000	0	0	1,000,000
特定資産				
・ 強化拡充基金引当預金	180,000	-	155,170	24,830
・ 強化拡充基金引当有価証券	299,820,000	-	149,844,830	149,975,170
・ 債務保証出資金	350,000	-	-	350,000
小 計	300,350,000	0	150,000,000	150,350,000
合 計	301,350,000	0	150,000,000	151,350,000

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	1,000,000	(1,000,000)	(-)	(-)
小 計	1,000,000	(1,000,000)	(-)	(-)
特定資産				
・強化拡充基金引当預金	24,830	24,830	(-)	(-)
・強化拡充基金引当有価 証券	149,975,170	(149,975,170)	(-)	(-)
・債務保証出資金	350,000	(-)	(350,000)	(-)
小 計	150,350,000	(150,000,000)	(350,000)	(-)
合 計	151,350,000	(151,000,000)	(350,000)	(-)

4 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び残高

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評 価 益
国 債			
長期国債278回	49,815,170	51,596,600	1,781,430
長期国債301回	100,160,000	106,750,000	6,590,000
合 計	149,975,170	158,346,600	8,371,430

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	貸借対象 表上の記 載区分
補助金 ・ 農地保有合理 化事業補助金	県	-	3,086,724	3,086,724	0	-
合 計			3,086,724	3,086,724	0	