

平成28年度

# 財 務 諸 表

第2期 事業年度

自 平成28年 4月 1日

至 平成29年 3月31日

一般財団法人 富良野市農業担い手育成機構

# 正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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			
運営負担金	8,858,000	0	8,858,000
富良野市	5,160,000	0	5,160,000
ふらの農業協同組合	3,440,000	0	3,440,000
富良野土地改良区	86,000	0	86,000
空知川上流土地改良区	86,000	0	86,000
富良野地区農業共済組合	86,000	0	86,000
農産物販売収入	2,602,401	0	2,602,401
メロン販売	2,602,401	0	2,602,401
共済費	0	43,341	-43,341
臨時職員自己負担分	0	43,341	-43,341
受取寄附金	0	1,885,963	-1,885,963
寄附金	0	1,885,963	-1,885,963
補助金収入	89,000	0	89,000
補助金	89,000	0	89,000
雑収益	815	5,724	-4,909
受取利息収益	815	7	808
雑収益	0	5,717	-5,717
経常収益計	11,550,216	1,935,028	9,615,188
(2) 経常費用			
事業費	3,251,284	312,010	2,939,274
教育研修会計	371,908	236,168	135,740
報償費	85,000	26,938	58,062
広告費	0	48,096	-48,096
消耗機材費	286,908	158,706	128,202
予備費	0	2,428	-2,428
農業経営会計	2,879,376	75,842	2,803,534
報酬費		56,000	-56,000
消耗機材費	928,384	19,842	908,542
研修費	1,950,992	0	1,950,992
管理費	4,033,417	866,881	3,166,536
総務費	4,033,417	866,881	3,166,536
賃金	1,684,850	279,578	1,405,272
共済費	267,336	79,602	187,734
報酬費	137,500	19,250	118,250
旅費	585,720	3,460	582,260
会議費	27,953	7,554	20,399
通信運搬費	177,980	12,918	165,062
手数料	48,711	19,510	29,201
委託料	0	290,025	-290,025
借上料	376,756	32,436	344,320
租税公課費	0	23,062	-23,062
報償費	216,000	0	216,000
広告費	171,720	0	171,720
補助金	101,872	0	101,872
負担金	237,019	0	237,019
消耗機材費	0	99,486	-99,486
雑支出	8,057	0	8,057
雑支出	8,057	0	8,057
経常費用計	7,292,758	1,178,891	6,113,867
評価損益等調整前当期経常増減額	4,257,458	756,137	3,501,321
基本財産評価損益等			
特定資産評価損益等			
投資有価証券評価損益等			
評価損益等計			
当期経常増減額	4,257,458	756,137	3,501,321

2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
経常外費用計			
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替額	0	0	0
法人税、住民税及び事業税	80,000	6,600	73,400
当期一般正味財産増減額	4,177,458	749,537	3,427,921
一般正味財産期首残高	749,537	0	749,537
一般正味財産期末残高	4,177,458	749,537	3,427,921
II 指定正味財産増減の部			
基本財産評価益			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高			
指定正味財産期末残高			
III 基金増減の部			
基金受入額		3,000,000	-3,000,000
基金返還額	0	0	0
当期基金増減額	0	3,000,000	-3,000,000
基金期首残高	3,000,000	0	3,000,000
基金期末残高	3,000,000	3,000,000	0
III 正味財産期末残高	7,926,995	3,749,537	4,177,458

# 貸借対照表

平成29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			
	現金	0	0	0
	普通預金	3,216,487	635,158	2,581,329
	未収金	113,805	105,157	8,648
	貯蔵品	2,259,316	395,066	1,864,250
	流動資産合計	5,589,608	1,135,381	4,454,227
2.	固定資産			
(1)	基本財産			
	基本財産定期預金	3,000,000	3,000,000	0
	基本財産合計	3,000,000	3,000,000	0
(2)	特定資産			
	特定資産合計	0	0	0
(3)	その他固定資産			
	投資有価証券	10,000	10,000	
	その他固定資産合計	10,000	10,000	0
	固定資産合計	3,010,000	3,010,000	0
	資産合計	8,599,608	4,145,381	4,454,227
II	負債の部			
1.	流動負債			
	未払金	586,795	389,244	197,551
	預り金	5,818	0	5,818
	未払法人税等	80,000	6,600	73,400
	流動負債合計	672,613	395,844	276,769
2.	固定負債			
	固定負債合計	0	0	
	負債合計	672,613	395,844	276,769
III	正味財産の部			
1.	基金			
	基金	3,000,000	3,000,000	0
	(うち基本財産への充当額)	(3,000,000)	(3,000,000)	(3,000,000)
	(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2.	指定正味財産			
	指定正味財産合計	0	0	0
	(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)	(0)	(0)	(0)
3.	一般正味財産			
(1)	代替基金	0	0	0
(2)	その他一般正味財産	4,926,995	749,537	4,177,458
	一般正味財産合計	4,926,995	749,537	4,177,458
	(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)	(0)	(0)	(0)
	正味財産合計	7,926,995	3,749,537	4,177,458
	負債及び正味財産合計	8,599,608	4,145,381	4,454,227

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

当期から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

ア 時価のあるもの

期末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法によって処理し、売却原価は移動平均法により算定しています。)

イ 時価のないもの

移動平均法による原価法

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法を採用しております。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

該当なし。

#### (4) 引当金の計上基準

該当なし。

#### (5) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

### 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				
基本財産定期預金	3,000,000		0	3,000,000
小 計	3,000,000	0	0	3,000,000
特定資産				
小 計	0	0	0	0
合 計	3,000,000	0	0	3,000,000

### 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				
基本財産定期預金	3,000,000		(3,000,000)	
小 計	3,000,000	(0)	(0)	0
特定資産				
小 計	0	(0)	(0)	0
合 計	3,000,000	(0)	(3,000,000)	0

4. 担保に供している資産

該当なし。

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高  
(直接法により減価償却を行っている場合)

該当なし。

6. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務

該当なし。

7. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし。

8. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

内訳:平成28年度 受入推進事業補助金 交付者:北海道 金額:89,000円

9. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

基金及び代替基金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
基金				
基金	3,000,000		0	3,000,000
小 計	3,000,000	0	0	3,000,000
代替基金				
代替基金				
小 計	0	0	0	0
合 計	3,000,000	0	0	3,000,000

10. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし。

11. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

12. 重要な後発事象

該当なし。

# 財産目録

平成29年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金	額	
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金			
普通預金			
ふらの農協本所 No.0046858	3,216,487		
未収金			
上川総合振興局	89,000		
社会保険料本人負担分	21,337		
所得税源泉徴収	3,468		
棚卸資産			
貯蔵品	2,259,316		
流動資産合計		5,589,608	
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産定期預金			
ふらの農協本所 No.26054139	3,000,000		
基本財産合計	3,000,000		
(2) 特定資産			
特定資産合計	0		
(3) その他固定資産			
投資有価証券			
ふらの農協本所	10,000		
その他固定資産合計	10,000		
固定資産合計		3,010,000	
資産合計			8,599,608
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
3月分臨時職員給与及び車輛借上料	154,200		
理事会報酬	16,500		
理事会費用弁償	3,260		
佐々木商店 灯油代	17,335		
(一社)全国農業会議所 ホームページバナー	32,400		
ソフトバンク(株)	10,941		
オーレンス税務事務所 顧問税理士報酬	216,000		
ふらの農業協同組合 肥料	44,613		
JAふらの山部支所	3,672		
研修生傷害共済掛金	43,704		
日本郵政(株)	205		
社会保険料	43,965		
預り金			
所得税	5,818		
未払法人税等			
北海道札幌道税事務所	20,000		
富良野市役所	60,000		
流動負債合計		672,613	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			672,613
正味財産			7,926,995