

平成29年度

財 務 諸 表

第3期 事業年度

自 平成29年 4月 1日

至 平成30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29年4月1日から平成30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	9,840,000	8,858,000	982,000
	富良野市	5,760,000	5,160,000	600,000
	ふらの農業協同組合	3,840,000	3,440,000	400,000
	富良野土地改良区	80,000	86,000	-6,000
	空知川上流土地改良区	80,000	86,000	-6,000
	富良野地区農業共済組合	0	86,000	-86,000
	北海道中央農業共済組合	80,000	0	80,000
	農産物販売収入	16,628,249	2,602,401	14,025,848
	メロン販売	7,914,367	2,602,401	5,311,966
	トマト販売	8,713,882	0	8,713,882
	研修資材使用料	3,640,385	0	3,640,385
	出荷資材費	3,630,218	0	3,630,218
	特別賦課金	10,167	0	10,167
	共済費	0	0	0
	臨時職員自己負担分	0	0	0
	受取寄附金	0	0	0
	寄附金	0	0	0
	補助金収入	484,580	89,000	395,580
	補助金	484,580	89,000	395,580
	雑収益	52,868	815	52,053
	受取利息収益	493	815	-322
	雑収益	52,375	0	52,375
	経常収益計	30,646,082	11,550,216	19,095,866
(2)	経常費用			
	事業費	21,301,771	3,251,284	18,050,487
	教育研修会計	810,021	371,908	438,113
	報償費	100,000	85,000	15,000
	広告費	0	0	0
	消耗機材費	710,021	286,908	423,113
	予備費	0	0	0
	農業経営会計	20,491,750	2,879,376	17,612,374
	報酬費	0	0	0
	消耗機材費	3,387,292	928,384	2,458,908
	研修費	16,628,249	1,950,992	14,677,257
	手数料	216,000	0	216,000
	共済掛金	52,284	0	52,284
	負担金	142,925	0	142,925
	借上料	65,000	0	65,000
	管理費	4,109,975	4,033,417	76,558
	総務費	4,109,975	4,033,417	76,558
	賃金	1,685,650	1,684,850	800
	報酬費	66,000	137,500	-71,500
	共済費	281,872	267,336	14,536
	旅費	649,730	585,720	64,010
	会議費	21,541	27,953	-6,412
	通信運搬費	180,005	177,980	2,025
	手数料	114,864	48,711	66,153
	委託料	66,834	0	66,834
	借上料	14,260	376,756	-362,496

租税公課費	56,869	0	56,869
報償費	0	216,000	-216,000
広告費	364,500	171,720	192,780
補助金	104,893	101,872	3,021
負担金	291,917	237,019	54,898
使用料	211,040	0	211,040
雑支出	0	8,057	-8,057
雑支出	0	8,057	-8,057
経常費用計	25,411,746	7,292,758	18,118,988
評価損益等調整前当期経常増減額	5,234,336	4,257,458	976,878
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	5,234,336	4,257,458	976,878
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	80,088	80,000	88
当期一般正味財産増減額	5,154,248	4,177,458	976,790
一般正味財産期首残高	4,926,995	749,537	4,177,458
一般正味財産期末残高	10,081,243	4,926,995	5,154,248
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	0	0	0
基金返還額	0	0	0
当期基金増減額	0	0	0
基金期首残高	3,000,000	3,000,000	0
基金期末残高	3,000,000	3,000,000	0
III 正味財産期末残高	13,081,243	7,926,995	5,154,248

貸借対照表

平成30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	10,462,095	3,216,487	7,245,608
未収金	581,850	113,805	468,045
貯蔵品	7,569,408	2,259,316	5,310,092
前払費用	30,000	0	30,000
流動資産合計	18,643,353	5,589,608	13,053,745
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			
土地	12,060,000	0	12,060,000
投資有価証券	10,000	10,000	0
その他固定資産合計	12,070,000	10,000	12,060,000
固定資産合計	15,070,000	3,010,000	12,060,000
資産合計	33,713,353	0	33,713,353
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	541,554	586,795	-45,241
預り金	10,556	5,818	4,738
未払法人税等	80,000	80,000	0
流動負債合計	632,110	672,613	-40,503
2. 固定負債			
長期借入金	20,000,000	0	20,000,000
固定負債合計	20,000,000	0	20,000,000
負債合計	20,632,110	672,613	19,959,497
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)	(0)
(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	10,081,243	4,926,995	5,154,248
一般正味財産合計	10,081,243	4,926,995	5,154,248
(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	13,081,243	7,926,995	5,154,248
負債及び正味財産合計	33,713,353	8,599,608	25,113,745

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)

農地取得 価額:12,060,000円 以下内訳
長澤 清一より農地取得 価額:6,530,000円
大波 正夫より農地取得 価額:1,620,000円
中元 修より農地取得 価額:1,910,000円
伊藤 義雄より農地取得 価額:2,000,000円
減価償却累計額:0円
当期末残高:12,060,000円

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
H29水田活用の直接支払交付金 交付者:北海道農政事務所 金額375,076円
中山間交付金 交付者:集落協議会 金額109,504
当期残高:484,580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30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	2,513,575	
	ふらの農協本所 No.0014026	7,940,085	
	ふらの農協本所 No.0014071	8,435	
	未収金		
	研修生資材	507,060	
	麦共済掛金払い戻し金	51,284	
	社会保険料本人負担分	21,385	
	雇用保険料本人負担分	581	
	所得税源泉徴収	1,540	
	棚卸資産		
	貯蔵品	7,569,408	
	前払費用		
	ミニトマト部会費	30,000	
	流動資産合計		18,643,353
	2. 固定資産	0	
	(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		
	土地		
	畑		
	字山部3352-8他2筆 6,694㎡	1,130,000	
	字東山1107-1他4筆 34,154㎡	2,000,000	
	字老節布3470 19,189㎡	1,910,000	
	田		
	字西達布4569-1他1筆 16,222㎡	1,620,000	
	字山部3352-11他2筆 28,428㎡	5,400,000	
	投資有価証券		
	ふらの農協本所	10,000	
	その他固定資産合計	12,070,000	
	固定資産合計		15,070,000
	資産合計		33,713,353

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	146,710		
(株)亀屋齊藤商店 灯油代	111,857		
ソフトバンク(株)	10,928		
ふらの農業協同組合 肥料・諸材料	114,682		
JAふらの山部支所	432		
研修生傷害共済掛金	75,268		
日本郵政(株)	3,075		
北海道電力株式会社	35,506		
社会保険料	43,096		
預り金			
所得税	4,090		
雇用保険料	6,466		
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		632,110	
2. 固定負債			
長期借入金			
富良野市 新規参入支援農地集積事業推進貸付金	20,000,000		
固定負債合計		20,000,000	
負債合計			20,632,110
正味財産			13,081,243