

令和3年度

財 務 諸 表

第7期 事業年度

自 令和 3年 4月 1日

至 令和 4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

令和3年4月1日から令和4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	6,077,000	1,030,000	5,047,000
	富良野市	3,540,000	600,000	2,940,000
	ふらの農業協同組合	2,360,000	400,000	1,960,000
	富良野土地改良区	59,000	10,000	49,000
	空知川上流土地改良区	59,000	10,000	49,000
	北海道中央農業共済組合	59,000	10,000	49,000
	農産物販売収入	6,840,168	27,352,415	-20,512,247
	メロン販売(研修)	6,840,168	0	6,840,168
	トマト販売(研修)	0	27,352,415	-27,352,415
	スイートコーン販売(管理耕作)	0	0	0
	研修資材使用料	0	0	0
	出荷資材費	0	0	0
	研修負担金	0	0	0
	研修負担金	0	0	0
	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	198,010	34,346	163,664
	補助金	198,010	34,346	163,664
	雑収益	672,662	882,009	-209,347
	受取利息収益	198	488	-290
	雑収益	308,464	422,863	-114,399
	災害見舞金	0	0	0
	土地貸付料	364,000	313,000	51,000
	資材払下代金	0	145,658	-145,658
	経常収益計	13,787,840	29,298,770	-15,510,930
(2)	経常費用			
	事業費	8,162,040	25,638,005	-17,475,965
	教育研修会計	217,660	283,154	-65,494
	報償費	87,280	87,280	0
	広告費	0	0	0
	消耗機材費	130,380	195,874	-65,494
	予備費	0	0	0
	農業経営会計	7,944,380	25,354,851	-17,410,471
	報酬費	0	0	0
	消耗機材費	2,694,115	3,063,186	-369,071
	研修費	4,474,591	13,375,717	-8,901,126
	手数料	0	0	0
	共済掛金	0	0	0
	負担金	96,246	120,277	-24,031
	借上料	0	0	0
	管理委託料	0	0	0
	災害見舞金	0	0	0
	出荷販売手数料	568,538	8,724,052	-8,155,514
	光熱費	8,740	17,273	-8,533
	中山間雑費	82,150	34,346	47,804
	消耗機材費(管理耕作)	0	0	0
	出荷販売手数料(管理耕作)	0	0	0
	労賃(管理耕作)	0	0	0
	負担金(管理耕作)	20,000	20,000	0
	価格差補給金	0	0	0
	減価償却費	0	0	0

管理費	5,026,742	4,278,016	748,726
総務費	5,026,742	4,278,016	748,726
賃金	2,176,470	1,968,472	207,998
報酬費	71,500	74,250	-2,750
共済費	423,048	350,216	72,832
旅費	264,980	23,380	241,600
会議費	10,918	6,698	4,220
通信運搬費	181,290	176,888	4,402
手数料	46,080	132,530	-86,450
委託料	286,000	286,000	0
借上料	15,740	18,560	-2,820
租税公課費	14,400	0	14,400
報償費	0	0	0
広告費	26,400	114,400	-88,000
補助金	861,956	557,870	304,086
負担金	225,000	225,000	0
使用料	422,960	320,652	102,308
交際費	0	3,100	-3,100
予備費	0	20,000	-20,000
雑支出	0	0	0
雑支出	0	0	0
経常費用計	13,188,782	29,916,021	-16,727,239
評価損益等調整前当期経常増減額	599,058	-617,251	1,216,309
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	599,058	-617,251	1,216,309
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
特別利益	0	0	0
固定資産売却収入(農地)	0	0	0
(2) 経常外費用			
特別経費	0	0	0
固定資産売却原価(農地)	0	0	0
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	80,048	494,192	-414,144
当期一般正味財産増減額	519,010	-1,111,443	1,630,453
一般正味財産期首残高	7,470,806	8,582,249	-1,111,443
一般正味財産期末残高	7,989,816	7,470,806	519,010
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	10,989,816	10,470,806	519,010

貸借対照表

令和4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	7,877,142	11,685,471	-3,808,329
未収金	0	37	-37
未収消費税	287,834	393,826	-105,992
積立金	110,580	74,286	36,294
貯蔵品	4,004,500	1,955,631	2,048,869
前払費用	6,000	10,000	-4,000
流動資産合計	12,286,056	14,119,251	-1,833,195
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	26,410,000	24,110,000	2,300,000
投資有価証券	10,000	10,000	0
その他固定資産合計	26,420,000	24,120,000	2,300,000
固定資産合計	29,420,000	27,120,000	2,300,000
資産合計	41,706,056	41,239,251	466,805
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	623,559	262,592	360,967
預り金	12,681	11,753	928
未払法人税等	80,000	494,100	-414,100
流動負債合計	716,240	768,445	-52,205
2. 固定負債			
長期借入金	30,000,000	30,000,000	0
固定負債合計	30,000,000	30,000,000	0
負債合計	30,716,240	30,768,445	-52,205
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	7,989,816	7,470,806	519,010
一般正味財産合計	7,989,816	7,470,806	519,010
(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	10,989,816	10,470,806	519,010
負債及び正味財産合計	41,706,056	41,239,251	466,805

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

「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

有形固定資産

法人税法の規定による定率法を採用している。ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物、平成28年4月1日以降に取得した建物付属設備及び構築物については定額法を採用している。

無形固定資産

法人税法の規定による定額法を採用している。

(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)

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。
(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地			
農地(長澤 清一より取得)	6,530,000	0	6,530,000
農地(中元 昌則より取得)	1,910,000	0	1,910,000
農地(伊藤 義雄より取得)	2,000,000	0	2,000,000
農地(杉野 清寿より取得)	5,290,000	0	5,290,000
農地(村山 恭より取得)	2,590,000	0	2,590,000
農地(田澤 喜一より取得)	5,790,000	0	5,790,000
農地(大野 一雄より取得)	2,300,000	0	2,300,000
小 計	26,410,000	0	26,410,000

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

R3年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124,276円

中山間交付金 交付者:集落協議会 金額73,734円

当期残高:198,010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。

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。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載しているため省略

2. 引当金の明細

該当なし

財産目録

令和4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	3,272,583		
ふらの農協本所 No.0014026	4,567,438		
ふらの農協本所 No.0014071	37,121		
未収消費税			
富良野税務署	287,834		
積立金			
中山間事業	110,580		
棚卸資産			
貯蔵品	4,004,500		
前払費用			
富良野メロン生産組合戸数割	6,000		
流動資産合計		12,286,056	
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			
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		
字山部3372-12他1筆 25,588㎡	3,710,000		
字老節布3046-1 35,110㎡	2,590,000		
字山部3334-6 他1筆 14,659㎡	3,740,000		
字東山1344-1他10筆 24,959㎡	1,844,200		
田			
字山部3352-11他2筆 28,428㎡	5,400,000		
字山部3372-10他1筆 9,931㎡	1,580,000		
字山部3334-7 他1筆 23,407㎡	2,050,000		
字東山1344-9他2筆 6,169㎡	455,800		
投資有価証券			
ふらの農業協同組合 本店	10,000		
その他固定資産合計	26,420,000		
固定資産合計		29,420,000	
資産合計			41,706,056

II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
3月分臨時職員車輛借上料	1,080		
インターネット富良野	2,200		
ふらの農業協同組合 諸材料	561,044		
ソフトバンク(株)	9,955		
社会保険料	49,280		
預り金			
所得税	6,150		
雇用保険料	6,531		
未払法人税等			
北海道札幌道税事務所	60,000		
富良野市役所	20,000		
流動負債合計		716,240	
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	30,000,000		
固定負債合計		30,000,000	
負債合計			30,716,240
正味財産			10,989,816