

令和5年度

財 務 諸 表

第9期 事業年度

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6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			
	運営負担金	6,018,000	6,018,000	0
	富良野市	3,540,000	3,540,000	0
	ふらの農業協同組合	2,360,000	2,360,000	0
	富良野土地改良区	59,000	59,000	0
	空知川上流土地改良区	59,000	59,000	0
	農産物販売収入	17,425,340	24,913,104	-7,487,764
	メロン販売(研修)	0	13,095,743	-13,095,743
	トマト販売(研修)	17,425,340	11,817,361	5,607,979
	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	0	392,504	-392,504
	補助金	0	392,504	-392,504
	雑収益	425,216	606,380	-181,164
	受取利息収益	233	194	39
	雑収益	75,983	242,186	-166,203
	土地貸付料	349,000	364,000	-15,000
	経常収益計	23,868,556	31,929,988	-8,061,432
(2)	経常費用			
	事業費	16,263,167	26,578,245	-10,315,078
	教育研修会計	335,544	345,468	-9,924
	報償費	186,780	89,160	97,620
	広告費	0	0	0
	消耗機材費	148,764	256,308	-107,544
	予備費	0	0	0
	農業経営会計	15,927,623	26,232,777	-10,305,154
	報酬費	0	0	0
	消耗機材費	2,515,877	6,485,787	-3,969,910
	研修費	8,145,298	13,795,963	-5,650,665
	手数料	92,400	355,284	-262,884
	共済掛金	46,125	0	46,125
	負担金	98,877	175,549	-76,672
	借上料	108,784	75,800	32,984
	出荷販売手数料	4,898,072	4,476,760	421,312
	光熱費	0	52,340	-52,340
	中山間雑費	0	203,496	-203,496
	消耗機材費(管理耕作)	2,190	395,083	-392,893
	出荷販売手数料(管理耕作)	0	0	0
	労賃(管理耕作)	0	29,856	-29,856
	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	166,859	-166,859

管理費	5,487,039	5,260,295	226,744
総務費	5,487,039	5,260,295	226,744
賃金	2,629,050	2,329,394	299,656
報酬費	60,500	60,500	0
共済費	483,473	459,852	23,621
旅費	426,120	398,280	27,840
会議費	20,590	15,963	4,627
通信運搬費	156,871	183,872	-27,001
手数料	40,760	40,660	100
委託料	286,000	286,000	0
借上料	16,980	17,820	-840
租税公課費	0	6,500	-6,500
報償費	0	0	0
広告費	402,600	818,400	-415,800
補助金	484,568	43,704	440,864
負担金	225,000	225,000	0
使用料	237,050	374,350	-137,300
交際費	0	0	0
予備費	17,477	0	17,477
雑支出	0	0	0
雑支出	0	0	0
經常費用計	21,750,206	31,838,540	-10,088,334
評価損益等調整前当期經常増減額	2,118,350	91,448	2,026,902
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			
当期經常増減額	2,118,350	91,448	2,026,902
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
特別利益	5,880,000	0	5,880,000
固定資産売却収入(農地)	5,880,000	0	5,880,000
(2) 經常外費用			
特別経費	6,530,000	0	6,530,000
固定資産売却原価(農地)	6,530,000	0	6,530,000
当期經常外増減額	-650,000	0	-650,000
他会計振替額	0	0	0
法人税、住民税及び事業税	218,254	80,048	138,206
当期一般正味財産増減額	1,250,096	11,400	1,238,696
一般正味財産期首残高	8,001,216	7,989,816	11,400
一般正味財産期末残高	9,251,312	8,001,216	1,250,096
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	12,251,312	11,001,216	1,250,096

貸借対照表

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			
現金	0	0	0
普通預金	19,584,222	10,371,489	9,212,733
未収金	0	0	0
未収消費税	41,219	220,142	-178,923
積立金	56,169	56,169	0
貯蔵品	0	1,322,475	-1,322,475
前払費用	0	0	0
流動資産合計	19,681,610	11,970,275	7,711,335
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	19,880,000	26,410,000	-6,530,000
投資有価証券	10,000	10,000	0
その他固定資産合計	19,890,000	26,420,000	-6,530,000
固定資産合計	22,890,000	29,420,000	-6,530,000
資産合計	42,571,610	41,390,275	1,181,335
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	51,795	268,310	-216,515
預り金	50,303	40,749	9,554
未払法人税等	218,200	80,000	138,200
流動負債合計	320,298	389,059	-68,761
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	30,320,298	30,389,059	-68,761
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	9,251,312	8,001,216	1,250,096
一般正味財産合計	9,251,312	8,001,216	1,250,096
(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	12,251,312	11,001,216	1,250,096
負債及び正味財産合計	42,571,610	41,390,275	1,181,335

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(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	19,880,000	0	19,880,000

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

該当なし。

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。

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6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	8,373,357	
	ふらの農協本所 No.0014026	11,160,562	
	ふらの農協本所 No.0014071	50,303	
	未収消費税		
	富良野税務署	41,219	
	積立金		
	中山間事業	56,169	
	棚卸資産		
	貯蔵品	0	
	流動資産合計		19,681,610
	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	19,890,000	
	固定資産合計		22,890,000
	資産合計		42,571,610

Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
3月分職員車輛借上料	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	0		
ソフトバンク(株)	7,741		
社会保険料	26,206		
傷害共済掛金助成事業助成金	14,568		
預り金			
所得税	8,940		
社会保険料	25,593		
雇用保険料	15,770		
未払法人税等			
富良野税務署	100,600		
北海道札幌道税事務所	50,000		
富良野市役所	67,600		
流動負債合計		320,298	
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			30,320,298
正味財産			12,251,312