

1 貸借対照表

平成26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	712,957	773,545	△ 60,588
預金	330,166,917	337,477,982	△ 7,311,065
貸付留保金	10,884,770	1,852,500	9,032,270
合理化促進事業未収金	203,297,534	278,072,186	△ 74,774,652
中山間農地保全対策事業未収金	6,900,000	8,464,893	△ 1,564,893
農作業受委託事業貸付金償還未収金	87,617	136,617	△ 49,000
担い手支援農作業受委託事業貸付金償還未収金	2,000,000	1,000,000	1,000,000
未収利息	3,131,022	3,696,424	△ 565,402
未収金	82,323,748	83,031,672	△ 707,924
担い手支援農作業受委託事業貸付金	63,575,200	98,352,800	△ 34,777,600
担い手支援タイプ農作業受託促進事業貸付金	96,580,000	69,440,000	27,140,000
就農支援資金貸付金	58,181,000	70,208,500	△ 12,027,500
貸付金	0	175,652	△ 175,652
前払有価証券利息	0	1,388,111	△ 1,388,111
商品	50,130	58,759	△ 8,629
前払利息	70,248	162,268	△ 92,020
仮払金	0	148,244	△ 148,244
立替金	1,628,502	1,637,566	△ 9,064
前払費用	166,951	252,418	△ 85,467
合理化事業用地	246,996,213	282,795,624	△ 35,799,411
流動資産合計	1,106,752,809	1,239,125,761	△ 132,372,952
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本金引当資産	35,145,000	35,145,000	0
基本財産合計	35,145,000	35,145,000	0
(2) 特定資産			
強化基金引当特定資産	0	200,000,000	△ 200,000,000
拡充基金引当特定資産	0	99,000,000	△ 99,000,000
後継者基金引当特定資産	503,341,000	503,341,000	0
退職給付引当特定資産	100,527,862	99,145,022	1,382,840
特定資産合計	603,868,862	901,486,022	△ 297,617,160
(3) その他固定資産			
什器備品	4,953,750	6,614,565	△ 1,660,815
什器備品減価償却累計額	△ 4,085,822	△ 5,819,316	1,733,494
リース資産	0	3,794,700	△ 3,794,700
リース資産減価償却累計額	0	△ 3,035,760	3,035,760
電話加入権	344,768	344,768	0
出資金	350,000	350,000	0
その他固定資産合計	1,562,696	2,248,957	△ 686,261
固定資産合計	640,576,558	938,879,979	△ 298,303,421
資産合計	1,747,329,367	2,178,005,740	△ 430,676,373
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	358,429	230,597	127,832
合理化促進事業用地買入未払金	59,737,135	119,106,190	△ 59,369,055
未払利息	0	722,510	△ 722,510
未払金	158,268,661	70,113,054	88,155,607
短期借入金	22,285,731	57,749,662	△ 35,463,931
未払消費税等	1,667,600	802,400	865,200
預り金	5,599,339	4,964,992	634,347
仮受金	4,940	0	4,940
賞与引当金	4,307,112	4,478,280	△ 171,168
流動負債合計	252,228,947	258,167,685	△ 5,938,738
2. 固定負債			
合理化事業借入金	601,112,934	731,014,405	△ 129,901,471
就農支援資金貸付金借入金	91,745,000	91,745,000	0
退職給付引当金	100,516,521	99,121,065	1,395,456
リース債務	0	758,940	△ 758,940
固定負債合計	793,374,455	922,639,410	△ 129,264,955
負債合計	1,045,603,402	1,180,807,095	△ 135,203,693
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	0	299,000,000	△ 299,000,000
出捐金	29,545,000	29,545,000	0
出資金	503,341,000	503,341,000	0
指定正味財産合計	532,886,000	831,886,000	△ 299,000,000
(うち基本財産への充当額)	(29,545,000)	(29,545,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(503,341,000)	(802,341,000)	(△ 299,000,000)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(5,600,000)	(5,600,000)	(0)
正味財産合計	701,725,965	997,198,645	△ 295,472,680
負債及び正味財産合計	1,747,329,367	2,178,005,740	△ 430,676,373

2 貸借対照表内訳表

平成26年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金	0	712,957	0		712,957
預金	207,933,020	14,991,659	107,242,238		330,166,917
貸付留保金	10,884,770	0	0		10,884,770
合理化促進事業未収金	203,297,534	0	0		203,297,534
中山間農地保全対策事業未収金	6,900,000	0	0		6,900,000
農作業受委託事業貸付金償還未収金	87,617	0	0		87,617
担い手支援農作業受委託事業貸付金償還未収金	2,000,000	0	0		2,000,000
未収利息	2,398,095	307	732,620		3,131,022
未収金	82,030,290	293,458	0		82,323,748
担い手支援農作業受委託事業貸付金	63,575,200	0	0		63,575,200
担い手支援タイプ農作業受委託事業貸付金	96,580,000	0	0		96,580,000
就農支援資金貸付金	58,181,000	0	0		58,181,000
商品	0	50,130	0		50,130
前払利息	70,248	0	0		70,248
立替金	0	1,628,502	0		1,628,502
前払費用	451	0	166,500		166,951
合理化事業用地	246,996,213	0	0		246,996,213
内部会計貸付金	256,551	0	55,797,182	△ 56,053,733	-
流動資産合計	981,190,989	17,677,013	163,938,540	△ 56,053,733	1,106,752,809
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本金引当資産	0	0	35,145,000	0	35,145,000
基本財産合計	0	0	35,145,000	0	35,145,000
(2) 特定資産					
後継者基金引当特定資産	402,672,800	0	100,668,200		503,341,000
退職給付引当特定資産	0	0	100,527,862		100,527,862
特定資産合計	402,672,800	0	201,196,062		603,868,862
(3) その他固定資産					
什器備品	0	4,953,750	0		4,953,750
什器備品減価償却累計額	0	△ 4,085,822	0		△ 4,085,822
電話加入権	0	0	344,768		344,768
出資金	350,000	0	0		350,000
その他固定資産合計	350,000	867,928	344,768		1,562,696
固定資産合計	403,022,800	867,928	236,685,830		640,576,558
資 産 合 計	1,384,213,789	18,544,941	400,624,370	△ 56,053,733	1,747,329,367
II 負債の部					
1. 流動負債					
買掛金	0	358,429	0		358,429
合理化促進事業用地買入未払金	59,737,135	0	0		59,737,135
未払金	143,228,041	13,841,163	1,199,457		158,268,661
短期借入金	22,285,731	0	0		22,285,731
未払消費税等	363,500	1,304,100	0		1,667,600
預り金	4,545,919	706,625	346,795		5,599,339
仮受金	0	4,940	0		4,940
賞与引当金	0	0	4,307,112		4,307,112
内部会計借入金	53,724,049	2,329,684	0	△ 56,053,733	-
流動負債合計	283,884,375	18,544,941	5,853,364	△ 56,053,733	252,228,947
2. 固定負債					
合理化事業借入金	601,112,934	0	0		601,112,934
就農支援資金貸付金借入金	91,745,000	0	0		91,745,000
退職給付引当金	0	0	100,516,521		100,516,521
固定負債合計	692,857,934	0	100,516,521		793,374,455
負 債 合 計	976,742,309	18,544,941	106,369,885	△ 56,053,733	1,045,603,402
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
地方公共団体補助金	0	0	0		0
出捐金	0	0	29,545,000		29,545,000
出資金	402,672,800	0	100,668,200		503,341,000
指定正味財産合計	402,672,800	0	130,213,200		532,886,000
(うち基本財産への充当額)	0	0	29,545,000		29,545,000
(うち特定資産への充当額)	402,672,800	0	100,668,200		503,341,000
2. 一般正味財産	4,798,680	0	164,041,285		168,839,965
(うち基本財産への充当額)	0	0	5,600,000		5,600,000
(うち特定資産への充当額)	0	0	0		0
正味財産合計	407,471,480	0	294,254,485		701,725,965
負債及び正味財産合計	1,384,213,789	18,544,941	400,624,370	△ 56,053,733	1,747,329,367

3 正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26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			
① 基本財産運用益	[163,583]	[1,663,202]	[△ 1,499,619]
基本財産受取利息	(163,583)	(1,663,202)	(△ 1,499,619)
基本金受取利息	163,583	200,600	△ 37,017
強化基金受取利息	0	266,000	△ 266,000
後継者基金受取利息	0	1,196,602	△ 1,196,602
② 特定資産運用益	[9,922,394]	[9,750,767]	[171,627]
特定資産受取利息	(9,922,394)	(9,750,767)	(171,627)
強化基金受取利息	1,093,115	2,106,305	△ 1,013,190
後継者基金受取利息	8,532,190	7,327,154	1,205,036
退職給付引当資産受取利息	297,089	317,308	△ 20,219
③ 事業収益	[877,779,793]	[768,522,555]	[109,257,238]
用地等売渡収益	785,338,410	674,821,428	110,516,982
小作料収益	1,005,034	470,270	534,764
一時貸付小作料収益	761,365	1,093,145	△ 331,780
リース料収益	0	2,049,600	△ 2,049,600
手数料収益	4,373,855	4,661,857	△ 288,002
雑収益	18,900	81,800	△ 62,900
入園料収益	24,189,910	20,896,510	3,293,400
使用料収益	9,540,310	9,419,930	120,380
物産館販売事業収益	52,552,009	55,028,015	△ 2,476,006
④ 受託事業収益	[166,650,304]	[150,669,541]	[15,980,763]
畜産基盤整備事業受託収益	102,229,554	82,174,743	20,054,811
農業公園管理運営受託事業収益	62,000,000	62,000,000	0
被災農家就業支援事業受託収益	0	4,008,298	△ 4,008,298
売買仲介事業受託収益	123,750	189,500	△ 65,750
受託事業収益	2,297,000	2,297,000	0
⑤ 受取補助金等	[242,141,699]	[196,611,614]	[45,530,085]
合理化事業費補助金	74,381,699	58,133,614	16,248,085
畜産基盤整備事業費補助金	149,567,000	121,385,000	28,182,000
就農支援センター事業補助金	18,193,000	17,093,000	1,100,000
⑥ 雑収益	[1,161,237]	[1,234,776]	[△ 73,539]
受取利息	45,184	64,492	△ 19,308
違約金収益	276,258	285,784	△ 9,526
過怠金収益	395	0	395
雑収益	839,400	884,500	△ 45,100
経常収益計	1,297,819,010	1,128,452,455	169,366,555
(2) 経常費用			
① 事業費	[1,284,651,457]	[1,121,289,149]	[163,362,308]
用地売渡原価	768,538,222	660,177,530	108,360,692
小作料原価	1,005,034	256,190	748,844
リース事業費	0	2,010,750	△ 2,010,750
支払利息	1,188,864	1,594,450	△ 405,586
合理化事業用地評価損	0	6,360,000	△ 6,360,000
工事費	228,409,000	172,058,304	56,350,696
測量試験費	1,575,000	12,513,164	△ 10,938,164
役員報酬	1,456,540	1,475,070	△ 18,530
給与手当	83,343,227	85,570,314	△ 2,227,087
臨時雇賃金	35,854,712	20,118,939	15,735,773
退職給付費用	1,273,211	4,877,173	△ 3,603,962
福利厚生費	18,089,002	16,052,558	2,036,444
会議費	1,248,178	853,264	394,914
旅費交通費	6,340,847	5,300,748	1,040,099
通信運搬費	2,293,598	2,292,183	1,415
減価償却費	871,676	469,926	401,750
消耗工具器具備品費	385,550	25,000	360,550
消耗品費	7,273,735	6,348,440	925,295
修繕費	12,320,171	8,157,382	4,162,789
印刷製本費	2,994,437	3,068,398	△ 73,961
燃料費	788,349	755,905	32,444
光熱水道費	11,208,677	10,869,037	339,640
賃借料	5,664,532	4,823,927	840,605

科 目	当年度	前年度	増 減
諸謝金	2,015,850	1,824,331	191,519
保険料	1,073,390	944,570	128,820
租税公課	6,936,640	6,131,530	805,110
支払負担金	749,923	646,000	103,923
支払助成金	4,790,000	4,279,550	510,450
支払手数料	2,505,504	2,797,416	△ 291,912
委託費	25,292,134	24,506,443	785,691
期首商品棚卸高	58,759	127,314	△ 68,555
商品購入費	39,615,494	42,495,319	△ 2,879,825
期末商品棚卸高	△ 50,130	△ 58,759	8,629
雑費	5,746,130	7,832,446	△ 2,086,316
賞与引当金繰入額	3,795,201	3,734,337	60,864
② 管理費	[12,794,158]	[13,234,375]	[△ 440,217]
役員報酬	3,630,140	3,542,590	87,550
給与手当	4,800,325	4,534,930	265,395
退職給付費用	122,245	398,356	△ 276,111
福利厚生費	1,658,707	1,503,026	155,681
会議費	109,192	38,550	70,642
旅費交通費	140,159	59,333	80,826
通信運搬費	35,680	26,860	8,820
消耗品費	7,623	37,262	△ 29,639
印刷製本費	45,000	0	45,000
光熱水道費	65,957	53,650	12,307
賃借料	228,979	213,565	15,414
保険料	166,500	18,700	147,800
租税公課	133,400	131,000	2,400
支払負担金	66,000	399,000	△ 333,000
委託費	1,013,250	1,429,680	△ 416,430
雑費	59,090	103,930	△ 44,840
賞与引当金繰入額	511,911	743,943	△ 232,032
經常費用計	1,297,445,615	1,134,523,524	162,922,091
当期經常増減額	373,395	△ 6,071,069	6,444,464
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
① 特定資産売却益	[4,541,120]	[0]	[4,541,120]
特定資産売却益	4,541,120	0	4,541,120
② 特定資産運用益	[△ 1,385,080]	[0]	[△ 1,385,080]
強化基金受取利息	△ 1,385,080	0	△ 1,385,080
③ 受取補助金等	[299,000,000]	[0]	[299,000,000]
受取補助金等振替額	299,000,000	0	299,000,000
④ 畜産基盤整備事業返還金収入	[7,575,785]	[0]	[7,575,785]
畜産基盤整備事業返還金収入	7,575,785	0	7,575,785
經常外収益計	309,731,825	0	309,731,825
(2) 經常外費用			
① 除却損失	[2,115]	[0]	[2,115]
什器備品除却損	2,115	0	2,115
② 延滞金損失	[0]	[7,200]	[△ 7,200]
延滞金損失	0	7,200	△ 7,200
③ 返還金	[299,000,000]	[0]	[299,000,000]
強化基金返還金	299,000,000	0	299,000,000
④ 畜産基盤整備事業返還金	[7,575,785]	[0]	[7,575,785]
畜産基盤整備事業返還金	7,575,785	0	7,575,785
經常外費用計	306,577,900	7,200	306,570,700
当期經常外増減額	3,153,925	△ 7,200	3,161,125
当期一般正味財産増減額	3,527,320	△ 6,078,269	9,605,589
一般正味財産期首残高	165,312,645	171,390,914	△ 6,078,269
一般正味財産期末残高	168,839,965	165,312,645	3,527,320
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	[158,174]	[1,644,923]	[△ 1,486,749]
基本財産受取利息	158,174	1,644,923	△ 1,486,749
② 特定資産運用益	[9,603,030]	[10,416,957]	[△ 813,927]
特定資産受取利息	9,603,030	10,416,957	△ 813,927
③ 一般正味財産への振替額	[△ 308,761,204]	[△ 12,061,880]	[△ 296,699,324]
一般正味財産への振替額	△ 308,761,204	△ 12,061,880	△ 296,699,324
当期指定正味財産増減額	△ 299,000,000	0	△ 299,000,000
指定正味財産期首残高	831,886,000	831,886,000	0
指定正味財産期末残高	532,886,000	831,886,000	△ 299,000,000
III 正味財産期末残高	701,725,965	997,198,645	△ 295,472,680

4 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

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計		収益事業等会計				法人会計	内部取引消去	合 計
	農業振興	農業公園	受託事業等		小計				
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	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[163,583]	[0]	[163,583]	
基本財産受取利息	(0)	(0)	0	0	0	(163,583)	(0)	(163,583)	
基本金受取利息	0	0	0	0	0	163,583	0	163,583	
②特定資産運用益	[7,813,277]	[0]	[0]	[0]	[0]	[2,109,117]	[0]	[9,922,394]	
特定資産受取利息	(7,813,277)	(0)	(0)	(0)	(0)	(2,109,117)	(0)	(9,922,394)	
強化基金受取利息	1,093,115	0	0	0	0	0	0	1,093,115	
後継者基金受取利息	6,720,162	0	0	0	0	1,812,028	0	8,532,190	
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	0	0	297,089	0	297,089	
③事業収益	[791,497,564]	[86,282,229]	[0]	[86,282,229]	[0]	[0]	[0]	[877,779,793]	
用地等売渡収益	785,338,410	0	0	0	0	0	0	785,338,410	
小作料収益	1,005,034	0	0	0	0	0	0	1,005,034	
一時貸付小作料収益	761,365	0	0	0	0	0	0	761,365	
手数料収益	4,373,855	0	0	0	0	0	0	4,373,855	
雑収益	18,900	0	0	0	0	0	0	18,900	
入園料収益	0	24,189,910	0	24,189,910	0	0	0	24,189,910	
使用料収益	0	9,540,310	0	9,540,310	0	0	0	9,540,310	
物産館販売事業収益	0	52,552,009	0	52,552,009	0	0	0	52,552,009	
④受託事業収益	[104,526,554]	[62,000,000]	[123,750]	[62,123,750]	[0]	[0]	[0]	[166,650,304]	
畜産基盤整備事業受託収益	102,229,554	0	0	0	0	0	0	102,229,554	
農業公園管理運営受託事業収益	0	62,000,000	0	62,000,000	0	0	0	62,000,000	
売買仲介事業受託収益	0	0	123,750	123,750	0	0	0	123,750	
受託事業収益	2,297,000	0	0	0	0	0	0	2,297,000	
⑤受取補助金等	[234,563,699]	[0]	[0]	[0]	[7,578,000]	[0]	[0]	[242,141,699]	
合理化事業費補助金	66,803,699	0	0	0	7,578,000	0	0	74,381,699	
畜産基盤整備事業費補助金	149,567,000	0	0	0	0	0	0	149,567,000	
就農支援センター事業補助金	18,193,000	0	0	0	0	0	0	18,193,000	
⑥雑収益	[361,332]	[793,142]	[62]	[793,204]	[6,701]	[0]	[0]	[1,161,237]	
受取利息	32,779	10,142	62	10,204	2,201	0	0	45,184	
違約金収益	276,258	0	0	0	0	0	0	276,258	
過怠金収益	395	0	0	0	0	0	0	395	
雑収益	51,900	783,000	0	783,000	4,500	0	0	839,400	
経常収益計	1,138,762,426	149,075,371	123,812	149,199,183	9,857,401	0	0	1,297,819,010	
(2) 経常費用									
①事業費	[1,140,742,267]	[143,867,499]	[41,691]	[143,909,190]	[0]	[0]	[0]	[1,284,651,457]	
用地売渡原価	768,538,222	0	0	0	0	0	0	768,538,222	
小作料原価	1,005,034	0	0	0	0	0	0	1,005,034	
支払利息	1,188,864	0	0	0	0	0	0	1,188,864	
工事費	228,409,000	0	0	0	0	0	0	228,409,000	
測量試験費	1,575,000	0	0	0	0	0	0	1,575,000	
役員報酬	1,290,605	165,935	0	165,935	0	0	0	1,456,540	
給料手当	47,619,998	35,698,394	24,835	35,723,229	0	0	0	83,343,227	
臨時雇賃金	35,188,732	665,980	0	665,980	0	0	0	35,854,712	
退職給付費用	923,632	348,864	715	349,579	0	0	0	1,273,211	
福利厚生費	12,810,387	5,274,607	4,008	5,278,615	0	0	0	18,089,002	
会議費	1,246,378	1,800	0	1,800	0	0	0	1,248,178	

科 目	公益目的事業会計		収益事業等会計				法人会計	内部取引消去	合 計
	農業振興	農業公園	受託事業等	小計					
旅費交通費	5,932,183	408,664	0	408,664	0			6,340,847	
通信運搬費	1,749,819	539,779	4,000	543,779	0			2,293,598	
減価償却費	379,470	492,206	0	492,206	0			871,676	
消耗工具器具備品費	103,800	281,750	0	281,750	0			385,550	
消耗品費	1,277,618	5,996,117	0	5,996,117	0			7,273,735	
修繕費	153,209	12,166,962	0	12,166,962	0			12,320,171	
印刷製本費	2,577,203	417,234	0	417,234	0			2,994,437	
燃料費	328,326	460,023	0	460,023	0			788,349	
光熱水道費	534,472	10,674,050	155	10,674,205	0			11,208,677	
賃借料	3,245,072	2,419,043	417	2,419,460	0			5,664,532	
諸謝金	1,410,000	605,850	0	605,850	0			2,015,850	
保険料	82,430	990,960	0	990,960	0			1,073,390	
租税公課	4,105,640	2,825,400	5,600	2,831,000	0			6,936,640	
支払負担金	749,923	0	0	0	0			749,923	
支払助成金	4,790,000	0	0	0	0			4,790,000	
支払手数料	0	2,505,504	0	2,505,504	0			2,505,504	
委託費	7,670,399	17,621,735	0	17,621,735	0			25,292,134	
期首商品棚卸高	0	58,759	0	58,759	0			58,759	
商品購入費	0	39,615,494	0	39,615,494	0			39,615,494	
期末商品棚卸高	0	△ 50,130	0	△ 50,130	0			△ 50,130	
雑費	3,044,283	2,701,847	0	2,701,847	0			5,746,130	
賞与引当金繰入額	2,812,568	980,672	1,961	982,633	0			3,795,201	
②管理費	[0]	[0]	[0]	[0]	[12,794,158]			[12,794,158]	
役員報酬	0	0	0	0	3,630,140			3,630,140	
給料手当	0	0	0	0	4,800,325			4,800,325	
退職給付費用	0	0	0	0	122,245			122,245	
福利厚生費	0	0	0	0	1,658,707			1,658,707	
会議費	0	0	0	0	109,192			109,192	
旅費交通費	0	0	0	0	140,159			140,159	
通信運搬費	0	0	0	0	35,680			35,680	
消耗品費	0	0	0	0	7,623			7,623	
印刷製本費	0	0	0	0	45,000			45,000	
光熱水道費	0	0	0	0	65,957			65,957	
賃借料	0	0	0	0	228,979			228,979	
保険料	0	0	0	0	166,500			166,500	
租税公課	0	0	0	0	133,400			133,400	
支払負担金	0	0	0	0	66,000			66,000	
委託費	0	0	0	0	1,013,250			1,013,250	
雑費	0	0	0	0	59,090			59,090	
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	511,911			511,911	
経常費用計	1,140,742,267	143,867,499	41,691	143,909,190	12,794,158			1,297,445,615	
当期経常増減額	△ 1,979,841	5,207,872	82,121	5,289,993	△ 2,936,757			373,395	
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
①特定資産売却益	[4,541,120]	[0]	[0]	[0]	[0]			[4,541,120]	
特定資産売却益	4,541,120	0	0	0	0			4,541,120	
②特定資産運用益	[△ 1,385,080]	[0]	[0]	[0]	[0]			[△ 1,385,080]	
強化基金受取利息	△ 1,385,080	0	0	0	0			△ 1,385,080	
③受取補助金等	[299,000,000]	[0]	[0]	[0]	[0]			[299,000,000]	
受取補助金等振替額	299,000,000	0	0	0	0			299,000,000	
④畜産基盤整備事業返還金収入	[7,575,785]	[0]	[0]	[0]	[0]			[7,575,785]	
畜産基盤整備事業返還金収入	7,575,785	0	0	0	0			7,575,785	

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計			法人会計	内部取引消去	合 計
	農業振興	農業公園	受託事業等	小計			
経常外収益計	309,731,825	0	0	0	0		309,731,825
(2) 経常外費用							
① 除却損失	[6]	[2,109]	[0]	[2,109]	[0]		[2,115]
什器備品除却損	6	2,109	0	0	0		6
② 返還金	[299,000,000]	[0]	[0]	[0]	[0]		[299,000,000]
強化基金返還金	299,000,000	0	0	0	0		299,000,000
③ 畜産基盤整備事業返還金	[7,575,785]	[0]	[0]	[0]	[0]		[7,575,785]
畜産基盤整備事業返還金	7,575,785	0	0	0	0		7,575,785
経常外費用計	306,575,791	2,109	0	2,109	0		306,577,900
当期経常外増減額	3,156,034	△ 2,109	0	△ 2,109	0		3,153,925
他会計振替額	1,927,329	△ 31,715,814	△ 181,624	△ 31,897,438	29,970,109		0
当期一般正味財産増減額	3,103,522	△ 26,510,051	△ 99,503	△ 26,609,554	27,033,352		3,527,320
一般正味財産期首残高	1,695,158	26,510,051	99,503	26,609,554	137,007,933		165,312,645
一般正味財産期末残高	4,798,680	0	0	0	164,041,285		168,839,965
II 指定正味財産増減の部							
① 基本財産運用益	[0]	[0]	[0]	[0]	[158,174]		[158,174]
基本財産受取利息	(0)	(0)	(0)	(0)	(158,174)		(158,174)
基本金受取利息	0	0	0	0	158,174		158,174
② 特定資産運用益	[7,791,002]	[0]	[0]	[0]	[1,812,028]		[9,603,030]
特定資産受取利息	(7,791,002)	(0)	(0)	(0)	(1,812,028)		(9,603,030)
強化基金受取利息	1,070,840	0	0	0	0		1,070,840
後継者基金受取利息	6,720,162	0	0	0	1,812,028		8,532,190
③ 一般正味財産への振替額	[△ 306,791,002]	[0]	[0]	[0]	[△ 1,970,202]		[△ 308,761,204]
一般正味財産への振替額	△ 306,791,002	0	0	0	△ 1,970,202		△ 308,761,204
当期指定正味財産増減額	△ 299,000,000	0	0	0	0		△ 299,000,000
指定正味財産期首残高	701,672,800	0	0	0	130,213,200		831,886,000
指定正味財産期末残高	402,672,800	0	0	0	130,213,200		532,886,000
III 正味財産期末残高	407,471,480	0	0	0	294,254,485		701,725,965

5 財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券・・・移動平均法による原価法を採用している。ただし、債券金額と異なる価額で取得した債券で、当該差額が金利の調整と認められるものは、償却原価法（定額法）によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法による原価法を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

什器備品の減価償却は、定率法を採用している。

なお、固定資産の主な耐用年数は次のとおりである。

什器備品 2年～15年

(4) 引当金の計上基準

賞与引当金・・・職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している。

退職給付引当金・・・職員の退職給付に備えるため、当該事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上している。

(5) リース取引の処理方法

平成20年3月31日以前に契約したリース取引については、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。

平成20年4月1日以降に契約したリース取引については、企業会計基準第13号「リース取引に関する会計基準」（平成19年3月30日改正企業会計基準委員会）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、税込み方式によっている。

2 表示方法の変更

経常収益に記載されている各項目のうち、当社の事業収益を明瞭にするため、従来、並列的に表示していた合理化事業収益、農業公園管理運営事業収益、物産館販売事業収益を事業収益の中の項目として表示することとした。なお、前年度の事業収益は768,522,555円である。

また、経常費用に記載されている各項目は、事業のための費用と管理のための費用とに区分されるため事業費と管理費とに分けて表示することとした。

なお、前年度の事業費は1,121,289,149円、管理費13,234,375円である。

3 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				
基本金引当資産	35,145,000	25,145,192	25,145,192	35,145,000
小 計	35,145,000	25,145,192	25,145,192	35,145,000
特定資産				
強化基金引当特定資産	200,000,000	180,001,296	380,001,296	0
拡充基金引当特定資産	99,000,000	99,000,000	198,000,000	0
後継者基金引当特定資産	503,341,000	10,587,864	10,587,864	503,341,000
退職給付引当特定資産	99,145,022	23,039,123	21,656,283	100,527,862
小 計	901,486,022	312,628,283	610,245,443	603,868,862
合 計	936,631,022	337,773,475	635,390,635	639,013,862

4 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				
基本金引当資産	35,145,000	(29,545,000)	(5,600,000)	—
小 計	35,145,000	(29,545,000)	(5,600,000)	—
特定資産				
後継者基金引当特定資産	503,341,000	(503,341,000)	(0)	—
退職給付引当特定資産	100,527,862	(0)	(0)	(100,527,862)
小 計	603,868,862	(503,341,000)	(0)	(100,527,862)
合 計	639,013,862	(532,886,000)	(5,600,000)	(100,527,862)

7 財 産 目 録

平成26年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金 額
(流動資産)			
現金	別紙明細	別紙明細	712,957
普通預金	別紙明細	別紙明細	330,166,917
貸付留保金	別紙明細	別紙明細	10,884,770
合理化事業未収金	別紙明細	別紙明細	203,297,534
一般事業売却未収金	別紙明細	別紙明細	14,600,382
一般事業未収小作料	別紙明細	別紙明細	3,032,952
特別長期育成タイプ事業売却未収金	別紙明細	別紙明細	1,081,875
担い手支援事業売却未収金	別紙明細	別紙明細	33,247,952
担い手支援タイプ事業売却未収金	別紙明細	別紙明細	151,334,373
中山間農地保全対策事業未収金	別紙明細	別紙明細	6,900,000
中山間農地保全対策事業売却未収金	別紙明細	別紙明細	6,900,000
農作業受委託事業貸付金償還未収金	別紙明細	別紙明細	87,617
担い手支援農作業受委託事業貸付金償還未収金	別紙明細	別紙明細	2,000,000
未収利息	別紙明細	別紙明細	3,131,022
未収金	別紙明細	別紙明細	82,323,748
担い手支援農作業受委託事業貸付金	別紙明細	別紙明細	63,575,200
担い手支援タイプ農作業受委託事業貸付金	別紙明細	別紙明細	96,580,000
就農支援資金貸付金	別紙明細	別紙明細	58,181,000
就農研修資金（青年）貸付金	別紙明細	別紙明細	34,201,000
就農研修資金（中高年）貸付金	別紙明細	別紙明細	4,842,481
就農研修資金（経営体）貸付金	別紙明細	別紙明細	720,000
就農準備資金（青年）貸付金	別紙明細	別紙明細	14,185,000
就農準備資金（中高年）貸付金	別紙明細	別紙明細	4,232,519
商品	別紙明細	別紙明細	50,130
前払利息	別紙明細	別紙明細	70,248
立替金	別紙明細	別紙明細	1,628,502
前払費用	別紙明細	別紙明細	166,951
合理化事業用地	別紙明細	別紙明細	246,996,213
一般事業用地	別紙明細	別紙明細	56,132,020
担い手支援事業用地	別紙明細	別紙明細	44,418,272
担い手支援タイプ事業用地	別紙明細	別紙明細	146,445,921
流動資産合計			1,106,752,809
(固定資産)			
基本財産	基本金引当資産	別紙明細	35,145,000
特定資産	後継者基金引当特定資産	別紙明細	503,341,000
	退職給付引当特定資産	別紙明細	100,527,862
その他固定資産	什器備品	別紙明細	4,953,750
	什器備品減価償却累計額	別紙明細	△ 4,085,822
	電話加入権	別紙明細	344,768
	出資金	別紙明細	350,000
固定資産合計			640,576,558
資産合計			1,747,329,367
(流動負債)			
	買掛金	別紙明細	358,429
	合理化促進事業用地買入未払金	別紙明細	59,737,135
	一般事業用地買入未払金	別紙明細	10,884,770
	担い手支援タイプ事業用地買入未払金	別紙明細	48,852,365
	未払金	別紙明細	158,268,661
	短期借入金	別紙明細	22,285,731
	未払消費税	別紙明細	1,667,600
	預り金	別紙明細	5,599,339
	仮受金	別紙明細	4,940
	賞与引当金	別紙明細	4,307,112
流動負債合計			252,228,947
(固定負債)			
	合理化事業借入金	別紙明細	601,112,934
	一般事業買入資金借入金	別紙明細	58,806,120
	特別長期育成タイプ事業資金借入金	別紙明細	1,081,875
	担い手支援事業資金借入金	別紙明細	77,271,628
	担い手支援タイプ事業資金借入金	別紙明細	303,798,111
	担い手支援農作業受託促進事業借入金	別紙明細	63,575,200
	担い手支援タイプ農作業受託促進事業借入金	別紙明細	96,580,000
	就農支援資金貸付金借入金	別紙明細	91,745,000
	退職給付引当金	別紙明細	100,516,521
固定負債合計			793,374,455
負債合計			1,045,603,402
正味財産			701,725,965

財産目録別紙明細

(流動資産)

現金

(単位：円)

場所・物量等	使用目的等	金額
手元保管（農業公園）	農業公園管理運営の運転資金	712,957

預金

(単位：円)

場所・物量等	使用目的等	金額
普通預金		
肥後銀行合志支店	農地保有合理化事業、受託事業、法人会計の運転資金	4,178,127
菊池地域農協合志中央支所	農地保有合理化事業、受託事業、法人会計の運転資金	136,004,589
肥後銀行合志支店	畜産基盤整備事業の運転資金	145,469
菊池地域農協合志中央支所	畜産基盤整備事業及び受託事業の運転資金	95,577,567
農林中央金庫熊本支店	新規就農支援事業の運転資金	35,986,010
肥後銀行県庁支店	新規就農支援事業、受託事業、法人会計の運転資金	12,196,105
熊本市農協中央支店	新規就農支援事業の運転資金	214,076
肥後銀行合志支店	公園管理事業の運転資金	35,920,069
菊池地域農協合志中央支所	〃	334,415
肥後銀行合志支店	物産館事業の運転資金	3,341,434
菊池地域農協合志中央支所	〃	6,269,056
合計		330,166,917

貸付留保金

(単位：円)

場所・物量等	使用目的等	金額
菊池地域農協合志中央支所	農地保有合理化事業における農地の買入経費支払いに充てるための借入金留保分	10,884,770

合理化促進事業未収金

(単位：円)

場所・物量等	使用目的等	金額
一般事業売却未収金		
阿蘇市 1件 3,881㎡	農地保有合理化事業における農地売却代金未収分	2,771,034
宇城市 1件 440㎡	〃	359,040
産山村 1件 4,952㎡	〃	1,530,000
嘉島町 1件 1,953㎡	〃	3,585,708
八代市 1件 2,221㎡	〃	2,376,600
錦町 2件 3,073㎡	〃	1,938,000
上天草市 1件 14,116㎡	〃	2,040,000
小計 8件 30,636㎡		14,600,382
一般事業未収小作料		
南阿蘇村 2件	農地保有合理化事業における農地賃貸料未収分	1,827,284
高森町 3件	〃	710,000
錦町 2件	〃	495,668
小計 7件		3,032,952
特別長期育成タイプ事業売却未収金		
宇城市 1件 2,885㎡	農地保有合理化事業における農地売却代金未収分	1,081,875
担い手支援事業売却未収金		
宇城市 3件 21,014㎡	農地保有合理化事業における農地売却代金未収分（分割払い型）	5,332,840
南阿蘇村 2件 6,482㎡	〃	1,890,740
湯前町 1件 5,113㎡	〃	1,022,600
熊本市 1件 4,721㎡	〃	8,400,000
氷川町 1件 7,039㎡	〃	4,200,000

阿蘇市	1件	5,842㎡	〃	3,053,640
芦北町	1件	17,478㎡	〃	6,720,000
熊本市	1件	8,138㎡	農地保有合理化事業における農地売却代金未収分	2,628,132
小計	11件	75,827㎡		33,247,952
担い手支援タイプ事業売却未収金				
氷川町	1件	8,024㎡	農地保有合理化事業における農地売却代金未収分（分割払い型）	7,920,000
御船町	1件	3,438㎡	〃	3,150,000
南阿蘇村	3件	19,736㎡	〃	17,279,100
山都町	1件	8,896㎡	〃	2,401,920
熊本市	4件	28,323㎡	農地保有合理化事業における農地売却代金未収分	24,894,987
宇城市	8件	21,620㎡	〃	20,047,947
大津町	1件	12,539㎡	〃	12,569,560
阿蘇市	3件	7,135㎡	〃	5,005,711
南阿蘇村	2件	3,750㎡	〃	2,483,598
益城町	2件	7,287㎡	〃	7,149,690
御船町	1件	809㎡	〃	577,626
山都町	3件	31,333㎡	〃	4,938,336
八代市	5件	12,770㎡	〃	17,768,910
氷川町	1件	1,421㎡	〃	714,000
芦北町	2件	11,283㎡	〃	3,521,550
錦町	2件	3,803㎡	〃	690,499
多良木町	2件	9,988㎡	〃	8,529,495
あさぎり町	1件	13,377㎡	〃	3,978,000
天草市	1件	5,937㎡	〃	3,633,444
上天草市	1件	9,897㎡	〃	4,080,000
小計	45件	221,366㎡		151,334,373
合計				203,297,534

中山間農地保全対策事業未収金

(単位：円)

場所・物量等	使用目的等	金額
中山間農地保全対策事業売却未収金		
相良村	1件 13,924㎡ 農地保有合理化事業における農地売却代金未収分	6,900,000

農作業受委託事業貸付金償還未収金

(単位：円)

場所・物量等	使用目的等	金額
南小国町	1件 農地保有合理化事業における貸付金償還未収分	87,617

担い手支援農作業受委託事業貸付金償還未収金

(単位：円)

場所・物量等	使用目的等	金額
南小国町	2件 農地保有合理化事業における担い手支援農作業受託事業貸付金償還未収分	2,000,000

未収利息

(単位：円)

場所・物量等	使用目的等	金額
菊池地域農協合志中央支所	1件 法人会計に供する普通預金の期日未到来受取利息	7
菊池地域農協合志中央支所	8件 農地保有合理化事業に供する普通預金の期日未到来受取利息	2,487
菊池地域農協合志中央支所	4件 法人会計に供する退職給付引当資産の期日未到来受取利息	3,786
S M B C日興証券(株)	2件 〃	8,437
菊池地域農協合志中央支所	2件 法人会計に供する基本金の期日未到来受取利息	13,827
S M B C日興証券(株)	1件 〃	56,219
野村證券(株)	1件 法人会計に供する後継者基金引当資産の期日未到来受取利息	650,344

野村證券(株)	1件	新規就農支援事業に供する後継者基金引当資産の期日未到来受取利息	2,385,984
熊本市農協中央支店	2件	新規就農支援事業に供する後継者基金引当資産の期日未到来受取利息	9,624
菊池地域農協合志中央支所	1件	公園管理事業に供する普通預金の期日未到来受取利息	7
菊池地域農協合志中央支所	1件	物産館事業に供する普通預金の期日未到来受取利息	300
合 計	24件		3,131,022

未収金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
宇城市	5件 農地保有合理化事業における農地買入に係る経費未収分	50,000
和水町	1件 "	10,000
山鹿市	1件 "	10,000
阿蘇市	7件 "	70,000
南阿蘇村	1件 "	10,000
高森町	1件 "	10,000
嘉島町	1件 "	10,000
益城町	2件 "	20,000
八代市	2件 "	20,000
氷川町	2件 "	20,000
あさぎり町	3件 "	30,000
湯前町	1件 "	10,000
(一社)家畜改良事業団	1件 受託事業における25年度凍結精液奨励金未収分	123,750
氷川町	1件 畜産基盤整備事業における事業参加者負担金	24,662,488
球磨村	2件 "	56,876,667
氷川町	3件 畜産基盤整備事業における建設利息負担金	28,901
球磨村	2件 "	192,234
南九州ビバレッジサービス(株)他3件	物産館事業における自動販売機売上手数料	169,708
合 計	40件	82,323,748

担い手支援農作業受委託事業貸付金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
玉名市	7件 農地保有合理化事業における農作業受委託事業貸付金	13,115,200
玉東町	2件 "	3,000,000
和水町	1件 "	1,000,000
阿蘇市	14件 "	30,380,000
人吉市	1件 "	1,200,000
益城町	2件 "	2,200,000
南小国町	1件 "	2,000,000
南関町	1件 "	2,880,000
あさぎり町	1件 "	3,000,000
相良村	1件 "	1,800,000
山江村	1件 "	3,000,000
合 計	32件	63,575,200

担い手支援タイプ農作業受委託事業貸付金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
熊本市	3件 農地保有合理化事業における農作業受委託事業貸付金	12,000,000
玉名市	3件 "	11,000,000
阿蘇市	9件 "	36,180,000
山江村	1件 "	900,000
苓北町	1件 "	3,000,000

高森町	1件	〃	3,200,000
西原村	1件	〃	2,400,000
南阿蘇村	3件	〃	12,000,000
御船町	1件	〃	3,000,000
八代市	2件	〃	6,400,000
人吉市	1件	〃	2,500,000
あさぎり町	1件	〃	4,000,000
合 計	27件		96,580,000

就農支援資金貸付金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
就農研修資金（青年）貸付金		
延88名	新規就農支援事業における就農研修資金貸付金（青年）	34,201,000
就農研修資金（中高年）貸付金		
7名	新規就農支援事業における就農研修資金貸付金（中高年）	4,842,481
就農研修資金（経営体）貸付金		
1法人	新規就農支援事業における就農研修資金貸付金（経営体）	720,000
就農準備資金（青年）貸付金		
18名	新規就農支援事業における就農準備資金貸付金（青年）	14,185,000
就農準備資金（中高年）貸付金		
7名	新規就農支援事業における就農準備資金貸付金（中高年）	4,232,519
合 計		58,181,000

商品

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
期末棚卸商品	物産館事業に供する商品	50,130

前払利息

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
菊池地域農協合志中央支所	畜産基盤整備事業における短期借入金前払利息	70,248

立替金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
正舟	公園管理事業におけるテナント分電気料金及び下水道料金の立替払い分	1,488,218
熊本県経済農業協同組合連合会	公園管理事業におけるJA植木まつり電気代立替払い分	140,284
合 計	2件	1,628,502

前払費用

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
肥銀リース(株)	H26.4月分パソコン再リース料	451
全国公益法人協会(株)ライフゲート	法人会計における役員賠償責任保険(H26.4~H27.3)	166,500
合 計	2件	166,951

合理化事業用地

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額	
一般事業用地			
熊本市	5件 24,052㎡	農地保有合理化事業における一般事業用地保有物件	16,730,900
玉名市	1件 1,748㎡	〃	1,223,600
山鹿市	1件 1,021㎡	〃	867,850
大津町	1件 5,348㎡	〃	3,470,000

阿蘇市	2件	10,138㎡	〃	7,096,600
高森町	2件	37,697㎡	〃	3,800,000
嘉島町	3件	5,626㎡	〃	10,741,200
益城町	3件	6,292㎡	〃	6,958,150
あさぎり町	2件	4,372㎡	〃	3,279,270
多良木町	2件	1,975㎡	〃	1,076,450
湯前町	1件	1,480㎡	〃	888,000
小計	23件	99,749㎡	〃	56,132,020
担い手支援事業用地				
熊本市	5件	13,109㎡	農地保有合理化事業における担い手支援事業用地保有物件	17,861,222
玉名市	1件	3,987㎡	〃	3,000,000
阿蘇市	3件	11,287㎡	〃	8,557,050
西原村	1件	37,666㎡	〃	15,000,000
小計	10件	66,049㎡		44,418,272
担い手支援タイプ事業用地				
熊本市	1件	2,793㎡	農地保有合理化事業における担い手支援タイプ事業用地保有物件	2,932,650
山鹿市	2件	8,044㎡	〃	5,630,800
宇城市	10件	36,302㎡	〃	24,615,350
八代市	6件	23,461㎡	〃	35,716,500
大津町	1件	2,251㎡	〃	2,000,000
阿蘇市	12件	50,491㎡	〃	33,374,737
和水町	1件	9,996㎡	〃	4,998,000
南阿蘇村	1件	2,088㎡	〃	900,000
嘉島町	1件	768㎡	〃	1,075,200
益城町	3件	4,913㎡	〃	5,712,200
氷川町	4件	15,695㎡	〃	12,423,900
錦町	4件	6,828㎡	〃	2,466,975
あさぎり町	6件	18,116㎡	〃	12,327,609
湯前町	1件	2,840㎡	〃	2,272,000
小計	53件	184,586		146,445,921
合計				246,996,213

(固定資産)

基本財産

基本金引当資産

(単位：円)

場所・物量等	使用目的等	金額
S M B C日興証券(株) 熊本県債(10年)	満期保有目的で保有し、運用益を法人会計の財源として使用している	10,000,000
菊池地域農協合志中央支所 定期貯金(2年)	〃	25,145,000
合計		35,145,000

特定資産

後継者基金引当特定資産

(単位：円)

場所・物量等	使用目的等	金額
野村証券(株) 利付国債(30年)	運用益を新規就農支援事業及び法人会計の財源として使用している。	469,050,912
熊本市農協中央支店 定期貯金(1年)	運用益を新規就農支援事業の財源として使用している。	949,088
熊本市農協中央支店 定期貯金(2年)	〃	24,753,000
熊本市農協中央支店 定期貯金(1年)	〃	8,588,000
合計	3件	503,341,000

退職給付引当特定資産

(単位：円)

場所・物量等	使用目的等	金額
S M B C日興証券(株) 利付国債(5年)	法人会計にて職員に対する退職金の支払いに備えたもの	56,011,341
菊池地域農協合志中央支所 定期貯金(731日)	〃	16,000,000
菊池地域農協合志中央支所 定期貯金(732日)	〃	5,480,082
菊池地域農協合志中央支所 定期貯金(2年)	〃	23,036,439
合計 6件		100,527,862

(その他固定資産)

什器備品

(単位：円)

場所・物量等	使用目的等	金額
ハンマーナイフモア芝刈機	物産館事業に使用している。	27,224
電気溶接機	〃	21,525
乗用芝刈機	〃	6,348
中古トラクター	〃	1
歩行用トラクター	〃	4,840
冷凍ショーケース	〃	236,278
冷蔵ショーケース	〃	231,512
乗用芝刈機	〃	340,200
合計 8件		867,928

電話加入権

(単位：円)

場所・物量等	使用目的等	金額
電話 5回線	事務所代表電話他4回線	344,768
合計		344,768

出資金

(単位：円)

場所・物量等	使用目的等	金額
公益社団法人全国農地保有合理化協会	農地保有合理化法人債務保証事業に係る出資金	350,000

(流動負債)

買掛金

(単位：円)

場所・物量等	使用目的等	金額
らくのうマザーズ他41件	物産館事業に供する商品仕入代金未払い分	358,429

合理化促進事業用地買入未払金

(単位：円)

場所・物量等	使用目的等	金額
一般事業用地買入未払金		
嘉島町 1件 1,548㎡	農地保有合理化事業における農地買入代金未払い分	2,941,200
阿蘇市 1件 2,949㎡	〃	2,064,300
高森町 1件 33,935㎡	〃	2,600,000
あさぎり町 2件 2,559㎡	〃	3,279,270
小計 5件 40,991㎡		10,884,770
担い手支援タイプ事業用地買入未払金		
宇城市 5件 15,611㎡	農地保有合理化事業における農地買入代金未払い分	8,978,150
山鹿市 1件 2,949㎡	〃	2,064,300
和水町 1件 9,996㎡	〃	4,998,000
阿蘇市 6件 24,751㎡	〃	15,074,915
南阿蘇村 1件 2,088㎡	〃	900,000
益城町 2件 1,998㎡	〃	2,797,200

八代市	2件	6,449㎡	〃	6,122,400
氷川町	2件	4,823㎡	〃	4,205,400
あさぎり町	1件	2,880㎡	〃	1,440,000
湯前町	1件	2,840㎡	〃	2,272,000
小計	22件	74,385㎡		48,852,365
合計				59,737,135

未払金

(単位：円)

場所・物量等	使用目的等	金額
臨時職員	農地保有合理化事業における臨時職員の3月分賃金	112,800
農地集積専門員他11名	農地保有合理化事業における嘱託職員の3月分賃金	2,592,105
熊本東年金事務所	農地保有合理化事業における嘱託職員の3月分社会保険料	284,537
職員	農地保有合理化事業における職員の3月分旅費	276,937
熊本県農業会議	農地保有合理化事業の推進に関する業務委託	366,000
菊南温泉ユウベルホテル	農地保有合理化事業における会議費	300,000
(株)富士通マーケティング	農地保有合理化事業における委託費等	2,532,600
(株)新星電気	農地保有合理化事業における雑費	558,600
よろずやSSサービス	農地保有合理化事業における雑費	160,650
(有)ホリ文具	農地保有合理化事業における消耗品費	178,817
富士ゼロックス熊本(株)他14件	農地保有合理化事業における印刷製本費等経費	459,685
熊本県	農地保有合理化事業における補助金返還	332,301
(株)上村工業	畜産基盤整備事業における工事費	8,312,500
(有)中井一級建築事務所	畜産基盤整備事業における工事費	1,543,500
西日本オリオン(株)	畜産基盤整備事業における工事費	16,548,000
(有)和田商会	畜産基盤整備事業における工事費	38,146,502
(有)曙建設	畜産基盤整備事業における工事費	19,221,192
(有)坂口建設	畜産基盤整備事業における工事費	28,466,644
熊本県酪農業協同組合	畜産基盤整備事業における工事費	11,371,500
熊本県経済農業協同組合	畜産基盤整備事業における工事費	7,822,500
(有)本田建築設計事務所	畜産基盤整備事業における工事費	1,009,000
(株)南九州マツダ	畜産基盤整備事業における公用車車検費用	160,399
(株)トヨタレンタリース熊本	畜産基盤整備事業におけるレンタカー料	133,875
ホリ文具他7件	畜産基盤整備事業における事務用品等経費	215,933
臨時職員	新規就農支援事業における臨時職員の3月分賃金	111,345
熊本東年金事務所	新規就農支援事業における3月分社会保険料	124,484
熊本市農協他12農協	新規就農支援事業における委託費	1,319,268
県地域就農支援アドバイザー-10名	新規就農支援事業における諸謝金	510,000
NTTコミュニケーションズ他7件	新規就農支援事業における通信運搬費他経費	56,367
嘱託職員	公園管理事業における3月分賃金	373,880
臨時職員	公園管理事業における3月分賃金	249,070
職員	公園管理事業における時間外勤務手当	109,013
熊本東年金事務所	公園管理事業における3月分社会保険料	296,559
九州電力(株)熊本西営業所	公園管理事業における3月分電気代	674,231
(一財)九州電気保安協会熊本支部	公園管理事業における3月分保安管理業務	127,260
遊具セーフティサービス	公園管理事業におけるわんぱく広場遊具劣化診断点検業務	399,000
大森産業(株)	公園管理事業における3月分保安管理業務	249,700
ケイ・ソフト(株)	公園管理事業におけるウェブサイト運営・管理	247,800
満喜(株)	公園管理事業における公益法人会計システム導入費	1,081,500
(有)中井一級建築事務所	公園管理事業における建築物点検調査委託料	609,000
(公社)合志市シルバー人材センター	公園管理事業における公園内樹木剪定・処分他	645,600
(株)OAサプライ	公園管理事業におけるLED蛍光灯	1,064,385
(株)ダイキンアプライドシステムズ	公園管理事業における農業館空調設備ポンプ交換	535,500

(株)東栄建設	公園管理事業におけるフェンス等修繕費	2,734,200
(有)創建通信	公園管理事業におけ電話交換機等更新費	1,375,290
遊具セーフティサービス	公園管理事業におけるフレインドシステム滑り台修繕工事	1,155,603
(有)ホリ文具	公園管理事業における消耗品費	200,322
美装のエム	公園管理事業における和風レストラン床・畳改修	198,397
(有)オカベ装飾	公園管理事業における事務所等ロールクリン交換取付	279,090
西日本電信電話(株)他34件	公園管理事業における3月分電話代他経費	990,276
九州電力(株)	物産館事業における3月分電気料	141,756
白熊商事(株)他4件	物産館事業における3月分消耗品費他経費	103,731
熊本東年金事務所	法人会計における3月分社会保険料	481,967
職員	法人会計における給料手当	458,222
労働保険特別会計歳入徴収官	法人会計における25年度確定労働保険料	164,626
ケイ・ソフト(株)他6件	法人会計における委託費他経費	94,642
合 計		158,268,661

短期借入金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
菊池地域農協合志中央支所	畜産基盤整備事業資金短期借入金	22,285,731

未払消費税等

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
熊本西税務署	農地保有合理化事業における25年度分消費税等	146,253
〃	畜産基盤整備事業における25年度分消費税等	217,247
〃	受託事業における25年度分消費税等	5,600
〃	公園管理事業における25年度分消費税等	822,500
〃	物産館事業における25年度分消費税等	476,000
合 計		1,667,600

預り金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
職員	農地保有合理化事業における職員のH25雇用保険個人負担分	△ 21,594
職員	農地保有合理化事業における職員給料等の源泉徴収税	63,170
農地利用集積促進協議会	農地保有合理化事業における登記情報提供サービス利用料	8,425
ジョウツー(株)ソフトバンク渡鹿	農地保有合理化事業におけるデータ通信ルーター購入キャッシュバック	120,000
西日本オリオン(株)	畜産基盤整備事業における契約保証金	1,660,000
(有)坂口建設	畜産基盤整備事業における契約保証金	2,572,500
職員	新規就農支援事業における職員給料等の源泉徴収税	8,918
職員	新規就農支援事業における職員の社会保険料	78,057
職員	新規就農支援事業における職員の住民税	57,000
職員	新規就農支援事業における職員のH25年度雇用保険個人負担分	△ 557
職員	公園管理事業における職員給料等の源泉徴収税	37,200
職員	公園管理事業における職員の社会保険料	21,752
職員	公園管理事業における職員の住民税	82,100
職員	公園管理事業における職員の25年度労働保険料個人負担分	△ 1,277
(有)寿緑化造園	公園管理事業における植栽契約保証金	554,040
職員	物産館事業における嘱託職員賃金の源泉徴収税	4,300
職員	物産館事業における職員の住民税	8,300
(有)そよ風遊学協会	物産館事業における振込手数料	210
職員	法人会計における職員の住民税	214,100
職員	法人会計における職員給料の源泉徴収税	86,439
職員	法人会計における職員の社会保険料	46,256
合 計		5,599,339

仮受金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
城南ふたば保育園	公園管理事業におけるイベントホール使用料収入	4,940

賞与引当金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
職員	職員に対する賞与の支払いに備えたもの	4,307,112

(固定負債)

合理化事業借入金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
一般事業買入資金借入金		
菊池地域農協合志中央支所	農地保有合理化事業用地の買入に要する資金の借入れ	58,806,120
特別長期育成事業資金借入金		
菊池地域農協合志中央支所	農地保有合理化事業用地の買入に要する資金の借入れ	324,564
公益社団法人全国農地保有合理化協会	〃	757,311
小 計		1,081,875
担い手支援事業資金借入金		
公益社団法人全国農地保有合理化協会	農地保有合理化事業用地の買入に要する資金の借入れ	77,271,628
担い手育成農作業受託促進事業資金借入金		
公益社団法人全国農地保有合理化協会	農地保有合理化事業農作業受委託事業貸付に要する資金の借入れ	63,575,200
担い手支援タイプ事業資金借入金		
公益社団法人全国農地保有合理化協会	農地保有合理化事業用地の買入に要する資金の借入れ	303,798,111
担い手支援タイプ農作業受託促進事業資金借入金		
公益社団法人全国農地保有合理化協会	農地保有合理化事業農作業受委託事業貸付に要する資金の借入れ	96,580,000
合 計		601,112,934

就農支援資金貸付金借入金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
熊本県	新規就農支援事業の就農支援資金貸付金借入金	91,745,000

退職給付引当金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
職員に対するもの	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	100,516,521

監査報告書

公益財団法人 熊本県農業公社
理事長 鷹尾 雄二 様

平成 26 年 6 月 3 日

公益財団法人 熊本県農業公社

監事 前田 文徳

監事 田上 哲哉

監事 松本 和久



私たち監事は、平成 25 年 4 月 1 日から平成 26 年 3 月 31 日までの事業年度における会計及び理事の職務執行の監査を行った結果、下記のとおり報告いたします。

記

1 監査の方法及びその内容

私たち監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表、正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、当法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。

以上