

# 1 貸借対照表

平成28年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金	684,008	600,000	84,008
預金	406,580,448	353,287,441	53,293,007
貸付留保金	24,688,800	21,177,113	3,511,687
中間管理事業未収金	195,466,801	25,554,761	169,912,040
特例事業未収金	182,988,847	228,583,220	△ 45,594,373
特例事業未収金貸倒引当金	△ 1,998,642	0	△ 1,998,642
中山間農地保全対策事業未収金	2,760,000	6,780,000	△ 4,020,000
農作業受委託事業貸付金償還未収金	0	37,617	△ 37,617
担い手支援農作業受委託事業貸付金償還未収金	2,400,000	3,000,000	△ 600,000
担い手支援タイプ農作業受委託促進事業貸付金償還未収金	1,000,000	0	1,000,000
未収利息	3,172,588	3,136,534	36,054
未収金	57,538,595	52,291,750	5,246,845
担い手支援農作業受委託事業貸付金	13,620,000	35,797,600	△ 22,177,600
担い手支援タイプ農作業受託促進事業貸付金	64,560,000	73,320,000	△ 8,760,000
就農支援資金貸付金	34,666,000	44,750,000	△ 10,084,000
商品	41,880	28,320	13,560
前払利息	30,789	100,130	△ 69,341
仮払金	14,163,263	0	14,163,263
立替金	1,008,218	1,255,718	△ 247,500
前払費用	282,030	283,059	△ 1,029
特例事業用地	302,816,925	197,450,058	105,366,867
流動資産合計	1,306,470,550	1,047,433,321	259,037,229
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
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
<b>(2) 特定資産</b>			
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	89,756,431	85,302,905	4,453,526
車両運搬具	2,627,808	2,627,808	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 1,313,904	△ 437,968	△ 875,936
ソフトウェア	7,233,300	9,080,100	△ 1,846,800
特定資産合計	601,644,635	599,913,845	1,730,790
<b>(3) その他固定資産</b>			
什器備品	4,953,750	4,953,750	0
什器備品減価償却累計額	△ 4,599,364	△ 4,400,052	△ 199,312
電話加入権	344,768	344,768	0
出資金	350,000	350,000	0
長期前払費用	22,460	22,460	0
その他固定資産合計	1,071,614	1,270,926	△ 199,312
固定資産合計	637,861,249	636,329,771	1,531,478
資 産 合 計	1,944,331,799	1,683,763,092	260,568,707
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
買掛金	565,892	231,759	334,133
中間管理事業未払金	195,466,801	25,554,761	169,912,040
特例事業用地買入未払金	93,227,340	62,221,533	31,005,807
未払金	172,632,426	114,558,941	58,073,485
短期借入金	12,568,417	33,933,887	△ 21,365,470
1年以内返済予定特例事業借入金	46,126,894	57,306,820	△ 11,179,926
未払消費税等	3,393,300	3,243,600	149,700
預り金	6,112,227	5,722,925	389,302
仮受金	14,199,533	0	14,199,533
賞与引当金	4,802,159	4,539,394	262,765
流動負債合計	549,094,989	307,313,620	241,781,369
<b>2. 固定負債</b>			
特例事業借入金	504,533,643	491,775,375	12,758,268
就農支援資金貸付金借入金	91,745,000	91,745,000	0
就農支援資金違約金預り金	2,413,799	0	2,413,799
退職給付引当金	89,756,431	85,302,905	4,453,526
固定負債合計	688,448,873	668,823,280	19,625,593
負 債 合 計	1,237,543,862	976,136,900	261,406,962
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
地方公共団体補助金	8,547,204	11,269,940	△ 2,722,736
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	541,433,204	544,155,940	△ 2,722,736
(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)	( 511,888,204 )	( 514,610,940 )	( △ 2,722,736 )
<b>2. 一般正味財産</b>			
(うち基本財産への充当額)	( 5,600,000 )	( 5,600,000 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
正味財産合計	706,787,937	707,626,192	△ 838,255
負債及び正味財産合計	1,944,331,799	1,683,763,092	260,568,707

## 2 貸借対照表内訳表

平成28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
<b>I 資産の部</b>					
1. 流動資産					
現金	0	684,008	0		684,008
預金	322,913,896	19,243,704	64,422,848		406,580,448
貸付留保金	24,688,800	0	0		24,688,800
中間管理事業未収金	195,466,801	0	0		195,466,801
特例事業未収金	182,988,847	0	0		182,988,847
特例事業未収金貸倒引当金	△ 1,998,642	0	0		△ 1,998,642
中山間農地保全対策事業未収金	2,760,000	0	0		2,760,000
担い手支援農作業受委託事業貸付金償還未収金	2,400,000	0	0		2,400,000
担い手支援タイプ農作業受委託促進事業貸付金償還未収金	1,000,000	0	0		1,000,000
未収利息	2,397,673	185	774,730		3,172,588
未収金	56,978,385	560,210	0		57,538,595
担い手支援農作業受委託事業貸付金	13,620,000	0	0		13,620,000
担い手支援タイプ農作業受委託事業貸付金	64,560,000	0	0		64,560,000
就農支援資金貸付金	34,666,000	0	0		34,666,000
商品	0	41,880	0		41,880
前払利息	30,789	0	0		30,789
仮払金	14,162,713	550	0		14,163,263
立替金	0	1,008,218	0		1,008,218
前払費用	132,230	0	149,800		282,030
特例事業用地	302,816,925	0	0		302,816,925
内部会計貸付金	255,413	0	97,472,169	△ 97,727,582	-
流動資産合計	1,219,839,830	21,538,755	162,819,547	△ 97,727,582	1,306,470,550
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本引当資産	0	0	35,145,000		35,145,000
基本財産合計	0	0	35,145,000		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	89,756,431		89,756,431
車両運搬具	2,627,808	0	0		2,627,808
車両運搬具減価償却累計額	△ 1,313,904	0	0		△ 1,313,904
ソフトウェア	7,233,300	0	0		7,233,300
特定資産合計	411,220,004	0	190,424,631		601,644,635
(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	△ 4,599,364	0		△ 4,599,364
電話加入権	0	0	344,768		344,768
出資金	350,000	0	0		350,000
長期前払費用	22,460	0	0		22,460
その他固定資産合計	372,460	354,386	344,768		1,071,614
固定資産合計	411,592,464	354,386	225,914,399		637,861,249
資 産 合 計	1,631,432,294	21,893,141	388,733,946	△ 97,727,582	1,944,331,799
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
買掛金	0	565,892	0		565,892
中間管理事業未払金	195,466,801	0	0		195,466,801
特例事業用地買入未払金	93,227,340	0	0		93,227,340
未払金	157,763,550	13,191,049	1,677,827		172,632,426
短期借入金	12,568,417	0	0		12,568,417
1年以内返済予定特例事業借入金	46,126,894	0	0		46,126,894
未払消費税等	982,800	2,569,400	△ 158,900		3,393,300
預り金	4,143,984	1,517,415	450,828		6,112,227
仮受金	14,199,533	0	0		14,199,533
賞与引当金	0	0	4,802,159		4,802,159
内部会計借入金	94,406,445	3,321,137	0	△ 97,727,582	-
流動負債合計	618,885,764	21,164,893	6,771,914	△ 97,727,582	549,094,989
2. 固定負債					
特例事業借入金	504,533,643	0	0		504,533,643
就農支援資金貸付金借入金	91,745,000	0	0		91,745,000
就農支援資金違約金預り金	2,413,799	0	0		2,413,799
退職給付引当金	0	0	89,756,431		89,756,431
固定負債合計	598,692,442	0	89,756,431		688,448,873
負 債 合 計	1,217,578,206	21,164,893	96,528,345	△ 97,727,582	1,237,543,862
<b>III 正味財産の部</b>					
1. 指定正味財産					
地方公共団体補助金	8,547,204	0	0		8,547,204
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	411,220,004	0	130,213,200		541,433,204
(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)	411,220,004	0	100,668,200		511,888,204
2. 一般正味財産	2,634,084	728,248	161,992,401		165,354,733
(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	413,854,088	728,248	292,205,601		706,787,937
負債及び正味財産合計	1,631,432,294	21,893,141	388,733,946	△ 97,727,582	1,944,331,799

### 3 正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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	[ 194,007 ]	[ 165,235 ]	[ 28,772 ]
基本財産受取利息	( 194,007 )	( 165,235 )	( 28,772 )
基本金受取利息	194,007	165,235	28,772
② 特定資産運用益	[ 8,624,863 ]	[ 8,819,943 ]	[ △ 195,080 ]
特定資産受取利息	( 8,624,863 )	( 8,819,943 )	( △ 195,080 )
後継者基金受取利息	8,523,594	8,523,558	36
退職給付引当資産受取利息	101,269	296,385	△ 195,116
③ 事業収益	[ 1,037,474,741 ]	[ 799,730,373 ]	[ 237,744,368 ]
用地等売渡収益	684,803,194	682,817,778	1,985,416
賃貸料収益	262,656,213	27,703,937	234,952,276
一時貸付賃貸料収益	1,268,931	688,065	580,866
手数料収益	4,445,644	2,660,052	1,785,592
雑収益	22,832	34,500	△ 11,668
入園料収益	24,694,200	23,576,060	1,118,140
使用料収益	9,078,640	9,230,950	△ 152,310
物産館販売事業収益	50,505,087	53,019,031	△ 2,513,944
④ 受託事業収益	[ 165,213,990 ]	[ 118,081,490 ]	[ 47,132,500 ]
畜産基盤整備事業受託収益	96,254,630	51,732,154	44,522,476
農業公園管理運営受託事業収益	66,476,828	63,771,428	2,705,400
売買仲介事業受託収益	386,532	280,908	105,624
受託事業収益	2,096,000	2,297,000	△ 201,000
⑤ 受取補助金等	[ 394,838,686 ]	[ 241,676,751 ]	[ 153,161,935 ]
中間管理事業費補助金	154,300,912	72,320,590	81,980,322
売買支援事業費補助金	78,991,774	73,326,161	5,665,613
畜産基盤整備事業費補助金	143,307,000	76,810,000	66,497,000
就農支援センター事業補助金	18,239,000	19,220,000	△ 981,000
⑥ 雑収益	[ 928,277 ]	[ 1,173,624 ]	[ △ 245,347 ]
受取利息	66,757	54,713	12,044
違約金収益	0	300,611	△ 300,611
雑収益	861,520	818,300	43,220
経常収益計	1,607,274,564	1,169,647,416	437,627,148
(2) 経常費用			
① 事業費	[ 1,590,561,862 ]	[ 1,161,200,038 ]	[ 429,361,824 ]
用地売渡原価	671,158,573	668,580,164	2,578,409
賃貸料原価	262,656,213	27,703,937	234,952,276
支払利息	1,139,390	1,211,843	△ 72,453
工事費	220,177,180	102,014,650	118,162,530
測量試験費	1,745,928	9,495,350	△ 7,749,422
役員報酬	1,779,951	1,399,049	380,902
給料手当	178,581,634	140,981,196	37,600,438
臨時雇賃金	2,452,963	3,221,459	△ 768,496
退職給付費用	4,081,557	3,328,261	753,296
福利厚生費	29,295,249	24,525,053	4,770,196
会議費	1,624,268	1,439,696	184,572
旅費交通費	10,518,425	8,260,155	2,258,270
通信運搬費	2,845,956	2,841,976	3,980
減価償却費	2,922,048	906,098	2,015,950
消耗工具器具備品費	1,065,676	951,176	114,500
消耗品費	9,874,527	8,217,834	1,656,693
修繕費	8,967,176	12,527,704	△ 3,560,528
印刷製本費	4,216,894	5,100,072	△ 883,178
燃料費	906,917	845,745	61,172
光熱水料費	12,242,078	11,739,151	502,927
賃借料	7,409,612	7,089,453	320,159
諸謝金	3,527,687	2,925,850	601,837
保険料	1,335,979	1,181,341	154,638
租税公課	9,378,410	9,641,127	△ 262,717
支払負担金	2,203,000	700,582	1,502,418

科 目	当年度	前年度	増 減
支払助成金	5,291,000	4,880,000	411,000
支払手数料	2,330,051	2,565,940	△ 235,889
委託費	80,343,616	44,256,839	36,086,777
期首商品棚卸高	28,320	50,130	△ 21,810
商品購入費	37,872,329	39,770,481	△ 1,898,152
期末商品棚卸高	△ 41,880	△ 28,320	△ 13,560
雑費	6,214,044	8,785,010	△ 2,570,966
賞与引当金繰入額	4,418,449	4,091,036	327,413
貸倒引当金繰入額	1,998,642	0	1,998,642
② 管理費	[ 12,626,061 ]	[ 13,817,091 ]	[ △ 1,191,030 ]
役員報酬	4,057,149	3,828,951	228,198
給料手当	3,559,036	4,688,075	△ 1,129,039
退職給付費用	371,969	279,049	92,920
福利厚生費	1,726,353	1,709,097	17,256
会議費	3,840	38,408	△ 34,568
旅費交通費	115,074	165,019	△ 49,945
通信運搬費	30,028	52,562	△ 22,534
消耗品費	7,166	23,358	△ 16,192
印刷製本費	33,095	31,970	1,125
光熱水料費	60,506	60,426	80
賃借料	452,153	466,494	△ 14,341
諸謝金	42,000	42,000	0
保険料	149,800	166,500	△ 16,700
租税公課	△ 26,700	134,750	△ 161,450
支払負担金	68,040	68,040	0
委託費	1,474,200	1,506,600	△ 32,400
雑費	118,642	107,434	11,208
賞与引当金繰入額	383,710	448,358	△ 64,648
經常費用計	1,603,187,923	1,175,017,129	428,170,794
当期經常増減額	4,086,641	△ 5,369,713	9,456,354
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 畜産基盤整備事業返還金収入	[ 11,800,483 ]	[ 0 ]	[ 11,800,483 ]
畜産基盤整備事業返還金収入	11,800,483	0	11,800,483
經常外収益計	11,800,483	0	11,800,483
(2) 経常外費用			
① 畜産基盤整備事業返還金	[ 11,800,483 ]	[ 0 ]	[ 11,800,483 ]
畜産基盤整備事業返還金	11,800,483	0	11,800,483
② 過年度修正損	[ 2,202,160 ]	[ 0 ]	[ 2,202,160 ]
過年度修正損	2,202,160	0	2,202,160
經常外費用計	14,002,643	0	14,002,643
当期經常外増減額	△ 2,202,160	0	△ 2,202,160
当期一般正味財産増減額	1,884,481	△ 5,369,713	7,254,194
一般正味財産期首残高	163,470,252	168,839,965	△ 5,369,713
一般正味財産期末残高	165,354,733	163,470,252	1,884,481
II 指定正味財産増減の部			
① 受取補助金等	[ 0 ]	[ 11,861,808 ]	[ △ 11,861,808 ]
中間管理事業費補助金	0	11,861,808	△ 11,861,808
② 基本財産運用益	[ 189,107 ]	[ 158,515 ]	[ 30,592 ]
基本財産受取利息	189,107	158,515	30,592
基本金受取利息	189,107	158,515	30,592
③ 特定資産運用益	[ 8,523,594 ]	[ 8,523,558 ]	[ 36 ]
特定資産受取利息	8,523,594	8,523,558	36
後継者基金受取利息	8,523,594	8,523,558	36
④ 一般正味財産への振替額	[ △ 11,435,437 ]	[ △ 9,273,941 ]	[ △ 2,161,496 ]
一般正味財産への振替額	△ 11,435,437	△ 9,273,941	△ 2,161,496
当期指定正味財産増減額	△ 2,722,736	11,269,940	△ 13,992,676
指定正味財産期首残高	544,155,940	532,886,000	11,269,940
指定正味財産期末残高	541,433,204	544,155,940	△ 2,722,736
III 正味財産期末残高	706,787,937	707,626,192	△ 838,255

## 4 正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

(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 ]	[ 194,007 ]			[ 194,007 ]
基本財産受取利息	( 0 )	( 0 )	0	0	( 194,007 )			( 194,007 )
基本金受取利息	0	0	0	0	194,007			194,007
②特定資産運用益	[ 6,711,566 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 1,913,297 ]			[ 8,624,863 ]
特定資産受取利息	( 6,711,566 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 1,913,297 )			( 8,624,863 )
後継者基金受取利息	6,711,566	0	0	0	1,812,028			8,523,594
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	0	101,269			101,269
③事業収益	[ 953,196,814 ]	[ 84,277,927 ]	[ 0 ]	[ 84,277,927 ]	[ 0 ]			[ 1,037,474,741 ]
用地等売渡収益	684,803,194	0	0	0	0			684,803,194
賃貸料収益	262,656,213	0	0	0	0			262,656,213
一時貸付賃貸料収益	1,268,931	0	0	0	0			1,268,931
手数料収益	4,445,644	0	0	0	0			4,445,644
雑収益	22,832	0	0	0	0			22,832
入園料収益	0	24,694,200	0	24,694,200	0			24,694,200
使用料収益	0	9,078,640	0	9,078,640	0			9,078,640
物産館販売事業収益	0	50,505,087	0	50,505,087	0			50,505,087
④受託事業収益	[ 98,350,630 ]	[ 66,476,828 ]	[ 386,532 ]	[ 66,863,360 ]	[ 0 ]			[ 165,213,990 ]
畜産基盤整備事業受託収益	96,254,630	0	0	0	0			96,254,630
農業公園管理運営受託事業収益	0	66,476,828	0	66,476,828	0			66,476,828
売買仲介事業受託収益	0	0	386,532	386,532	0			386,532
受託事業収益	2,096,000	0	0	0	0			2,096,000
⑤受取補助金等	[ 384,938,686 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 9,900,000 ]			[ 394,838,686 ]
中間管理事業費補助金	154,300,912	0	0	0	0			154,300,912
売買支援事業費補助金	69,091,774	0	0	0	9,900,000			78,991,774
畜産基盤整備事業費補助金	143,307,000	0	0	0	0			143,307,000
就農支援センター事業補助金	18,239,000	0	0	0	0			18,239,000
⑥雑収益	[ 89,869 ]	[ 834,273 ]	[ 208 ]	[ 834,481 ]	[ 3,927 ]			[ 928,277 ]
受取利息	56,189	10,273	208	10,481	87			66,757
雑収益	33,680	824,000	0	824,000	3,840			861,520
経常収益計	1,443,287,565	151,589,028	386,740	151,975,768	12,011,231			1,607,274,564
(2) 経常費用								
①事業費	[ 1,441,292,047 ]	[ 149,227,446 ]	[ 42,369 ]	[ 149,269,815 ]	[ 0 ]			[ 1,590,561,862 ]
用地売渡原価	671,158,573	0	0	0	0			671,158,573
賃貸料原価	262,656,213	0	0	0	0			262,656,213
支払利息	1,139,390	0	0	0	0			1,139,390
工事費	220,177,180	0	0	0	0			220,177,180
測量試験費	1,745,928	0	0	0	0			1,745,928
役員報酬	1,446,210	333,741	0	333,741	0			1,779,951
給料手当	139,420,141	39,153,310	8,183	39,161,493	0			178,581,634
臨時雇賃金	2,452,963	0	0	0	0			2,452,963
退職給付費用	2,821,288	1,260,269	0	1,260,269	0			4,081,557
福利厚生費	23,727,982	5,565,932	1,335	5,567,267	0			29,295,249
会議費	1,624,268	0	0	0	0			1,624,268

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	10,269,662	248,763	0	248,763	0		10,518,425
通信運搬費	2,129,931	711,925	4,100	716,025	0		2,845,956
減価償却費	2,722,736	199,312	0	199,312	0		2,922,048
消耗工具器具備品費	565,844	499,832	0	499,832	0		1,065,676
消耗品費	3,150,376	6,724,151	0	6,724,151	0		9,874,527
修繕費	236,629	8,730,547	0	8,730,547	0		8,967,176
印刷製本費	3,342,026	874,868	0	874,868	0		4,216,894
燃料費	409,816	497,101	0	497,101	0		906,917
光熱水料費	907,437	11,334,483	158	11,334,641	0		12,242,078
賃借料	4,852,590	2,556,729	293	2,557,022	0		7,409,612
諸謝金	2,392,000	1,135,687	0	1,135,687	0		3,527,687
保険料	336,489	999,490	0	999,490	0		1,335,979
租税公課	4,358,410	4,991,700	28,300	5,020,000	0		9,378,410
支払負担金	2,203,000	0	0	0	0		2,203,000
支払助成金	5,291,000	0	0	0	0		5,291,000
支払手数料	0	2,330,051	0	2,330,051	0		2,330,051
委託費	61,698,870	18,644,746	0	18,644,746	0		80,343,616
期首商品棚卸高	0	28,320	0	28,320	0		28,320
商品購入費	0	37,872,329	0	37,872,329	0		37,872,329
期末商品棚卸高	0	△ 41,880	0	△ 41,880	0		△ 41,880
雑費	2,669,965	3,544,079	0	3,544,079	0		6,214,044
賞与引当金繰入額	3,386,488	1,031,961	0	1,031,961	0		4,418,449
貸倒引当金繰入額	1,998,642	0	0	0	0		1,998,642
②管理費	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 12,626,061 ]		[ 12,626,061 ]
役員報酬	0	0	0	0	4,057,149		4,057,149
給料手当	0	0	0	0	3,559,036		3,559,036
退職給付費用	0	0	0	0	371,969		371,969
福利厚生費	0	0	0	0	1,726,353		1,726,353
会議費	0	0	0	0	3,840		3,840
旅費交通費	0	0	0	0	115,074		115,074
通信運搬費	0	0	0	0	30,028		30,028
消耗品費	0	0	0	0	7,166		7,166
印刷製本費	0	0	0	0	33,095		33,095
光熱水料費	0	0	0	0	60,506		60,506
賃借料	0	0	0	0	452,153		452,153
諸謝金	0	0	0	0	42,000		42,000
保険料	0	0	0	0	149,800		149,800
租税公課	0	0	0	0	△ 26,700		△ 26,700
支払負担金	0	0	0	0	68,040		68,040
委託費	0	0	0	0	1,474,200		1,474,200
雑費	0	0	0	0	118,642		118,642
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	383,710		383,710
経常費用計	1,441,292,047	149,227,446	42,369	149,269,815	12,626,061		1,603,187,923
当期経常増減額	1,995,518	2,361,582	344,371	2,705,953	△ 614,830		4,086,641
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
①畜産基盤整備事業返還金収入	[ 11,800,483 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]		[ 11,800,483 ]
畜産基盤整備事業返還金収入	11,800,483	0	0	0	0		11,800,483

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	11,800,483	0	0	0	0		11,800,483
(2) 経常外費用							0
① 畜産基盤整備事業費	[ 11,800,483 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]		[ 11,800,483 ]
畜産基盤整備事業返還金	11,800,483	0	0	0	0		11,800,483
② 過年度修正損	[ 2,202,160 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]		[ 2,202,160 ]
過年度修正損	2,202,160	0	0	0	0		2,202,160
経常外費用計	14,002,643	0	0	0	0		14,002,643
当期経常外増減額	△ 2,202,160	0	0	0	0		△ 2,202,160
他会計振替額	760,516	△ 807,654	△ 567,692	△ 1,375,346	614,830		0
当期一般正味財産増減額	553,874	1,553,928	△ 223,321	1,330,607	0		1,884,481
一般正味財産期首残高	2,080,210	△ 825,680	223,321	△ 602,359	161,992,401		163,470,252
一般正味財産期末残高	2,634,084	728,248	0	728,248	161,992,401		165,354,733
II 指定正味財産増減の部							
① 基本財産運用益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 189,107 ]		[ 189,107 ]
基本財産受取利息	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 189,107 )		( 189,107 )
基本金受取利息	0	0	0	0	189,107		189,107
② 特定資産運用益	[ 6,711,566 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 1,812,028 ]		[ 8,523,594 ]
特定資産受取利息	( 6,711,566 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 1,812,028 )		( 8,523,594 )
後継者基金受取利息	6,711,566	0	0	0	1,812,028		8,523,594
③ 一般正味財産への振替額	[ △ 9,434,302 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ △ 2,001,135 ]		[ △ 11,435,437 ]
一般正味財産への振替額	△ 9,434,302	0	0	0	△ 2,001,135		△ 11,435,437
当期指定正味財産増減額	△ 2,722,736	0	0	0	0		△ 2,722,736
指定正味財産期首残高	413,942,740	0	0	0	130,213,200		544,155,940
指定正味財産期末残高	411,220,004	0	0	0	130,213,200		541,433,204
III 正味財産期末残高	413,854,088	728,248	0	728,248	292,205,601		706,787,937

## 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

什器備品及び車両運搬具の減価償却は、定率法を採用している。ソフトウェアの減価償却は定額法を採用している。

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、車両運搬具 5年、ソフトウェア 5年

(4) 引当金の計上基準

特例事業未収金貸倒引当金・・・債権の貸倒による損失に備えるため、個々の債権の回収可能性を勘案して計上する。

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

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、税込み方式によっている。

### 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				
後継者基金引当特定資産	503,341,000	9,486,244	9,486,244	503,341,000
退職給付引当特定資産	85,302,905	27,489,965	23,036,439	89,756,431
車両運搬具	2,627,808	0	0	2,627,808
車両運搬具減価償却累計額	△ 437,968	0	875,936	△ 1,313,904
ソフトウェア	9,080,100	0 (注)	1,846,800	7,233,300
小 計	599,913,845	36,976,209	35,245,419	601,644,635
合 計	635,058,845	62,121,401	60,390,611	636,789,635

(注) 減価償却相当額

### 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	89,756,431	(0)	(0)	(89,756,431)
車両運搬具	1,313,904	(1,313,904)	(0)	—
ソフトウェア	7,233,300	(7,233,300)	(0)	—
小 計	601,644,635	(511,888,204)	(0)	(89,756,431)
合 計	636,789,635	(541,433,204)	(5,600,000)	(89,756,431)

5 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
基本基金引当資産			
熊本県債（10年） 21年度第2回	10,000,000	10,470,000	470,000
熊本県債（10年） 27年度第2回	20,000,000	20,706,000	706,000
後継者基金引当特定資産			
長期国債（30年） 第8回	469,152,600	587,289,440	118,136,840
合 計	499,152,600	618,465,440	119,312,840

6 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
農地中間管理機構事業補助金	熊本県	0	151,578,176	151,578,176	0	指定正味財産
農地中間管理機構事業補助金	熊本県	11,269,940	0	2,722,736	8,547,204	
農地集積・集約化対策事業費補助金	熊本県	0	27,571,774	27,571,774	0	
農地集積加速化事業費補助金	熊本県	0	51,420,000	51,420,000	0	
農業競争力強化基盤整備事業	熊本県	0	143,307,000	143,307,000	0	
就農支援センター機能強化事業補助金	熊本県	0	18,239,000	18,239,000	0	
合計		11,269,940	392,115,950	394,838,686	8,547,204	

7 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	
基本基金受取利息の振替額	189,107
特定資産受取利息	
後継者基金受取利息の振替額	8,523,594
減価償却費計上による振替額	2,722,736
合 計	11,435,437

## 6 附属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

### 2. 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
特例事業未収金 貸倒引当金	0	1,998,642	0	0	1,998,642
賞与引当金	4,539,394	4,802,159	4,539,394	0	4,802,159
退職給付引当金	85,302,905	4,453,526	0	0	89,756,431

# 7 財 産 目 録

平成28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
<b>(流動資産)</b>			
現金	別紙明細	別紙明細	684,008
普通預金	別紙明細	別紙明細	406,580,448
貸付留保金	別紙明細	別紙明細	24,688,800
中間管理事業未収金	別紙明細	別紙明細	195,466,801
中間管理事業未収金	別紙明細	別紙明細	195,466,801
特例事業未収金	別紙明細	別紙明細	182,988,847
一般事業売却未収金	別紙明細	別紙明細	11,919,656
一般事業未収賃借料	別紙明細	別紙明細	2,087,284
担い手支援事業売却未収金	別紙明細	別紙明細	19,460,640
担い手支援タイプ事業売却未収金	別紙明細	別紙明細	148,921,267
担い手支援事業未収賃借料	別紙明細	別紙明細	600,000
特例事業未収金貸倒引当金			△ 1,998,642
一般事業未収賃借料貸倒引当金			△ 1,398,642
担い手支援事業未収賃借料貸倒引当金			△ 600,000
中山間農地保全対策事業未収金	別紙明細	別紙明細	2,760,000
中山間農地保全対策事業売却未収金	別紙明細	別紙明細	2,760,000
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	2,400,000
担い手支援タイプ農作業受委託促進事業貸付金償還未収金	別紙明細	別紙明細	1,000,000
未収利息	別紙明細	別紙明細	3,172,588
未収金	別紙明細	別紙明細	57,538,595
担い手支援農作業受委託事業貸付金	別紙明細	別紙明細	13,620,000
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	64,560,000
就農支援資金貸付金	別紙明細	別紙明細	34,666,000
就農研修資金(青年)貸付金	別紙明細	別紙明細	20,438,000
就農研修資金(中高年)貸付金	別紙明細	別紙明細	3,181,689
就農研修資金(経営体)貸付金	別紙明細	別紙明細	360,000
就農準備資金(青年)貸付金	別紙明細	別紙明細	8,243,000
就農準備資金(中高年)貸付金	別紙明細	別紙明細	2,443,311
商品	別紙明細	別紙明細	41,880
前払利息	別紙明細	別紙明細	30,789
仮払金	別紙明細	別紙明細	14,163,263
立替金	別紙明細	別紙明細	1,008,218
前払費用	別紙明細	別紙明細	282,030
特例事業用地	別紙明細	別紙明細	302,816,925
一般事業用地	別紙明細	別紙明細	58,857,590
担い手支援事業用地	別紙明細	別紙明細	17,576,600
担い手支援タイプ事業用地	別紙明細	別紙明細	226,382,735
<b>流動資産合計</b>			<b>1,306,470,550</b>
<b>(固定資産)</b>			
基本財産			
基金引当資産	別紙明細	別紙明細	35,145,000
後継者基金引当特定資産	別紙明細	別紙明細	503,341,000
退職給付引当特定資産	別紙明細	別紙明細	89,756,431
車両運搬具	別紙明細	別紙明細	2,627,808
車両運搬具減価償却累計額	別紙明細	別紙明細	△ 1,313,904
ソフトウェア	別紙明細	別紙明細	7,233,300
その他固定資産			
什器備品	別紙明細	別紙明細	4,953,750
什器備品減価償却累計額	別紙明細	別紙明細	△ 4,599,364
電話加入権	別紙明細	別紙明細	344,768
出資金	別紙明細	別紙明細	350,000
長期前払費用	別紙明細	別紙明細	22,460
<b>固定資産合計</b>			<b>637,861,249</b>
<b>資産合計</b>			<b>1,944,331,799</b>
<b>(流動負債)</b>			
買掛金	別紙明細	別紙明細	565,892
中間管理事業未払金	別紙明細	別紙明細	195,466,801
特例事業事業用地買入未払金	別紙明細	別紙明細	93,227,340
一般事業用地買入未払金	別紙明細	別紙明細	24,688,800
担い手支援タイプ事業用地買入未払金	別紙明細	別紙明細	68,538,540
未払金	別紙明細	別紙明細	172,632,426
短期借入金	別紙明細	別紙明細	12,568,417
1年以内返済予定特例事業借入金	別紙明細	別紙明細	46,126,894
未払消費税等	別紙明細	別紙明細	3,393,300

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	預り金	別紙明細	別紙明細	6,112,227
	仮受金	別紙明細	別紙明細	14,199,533
	賞与引当金	別紙明細	別紙明細	4,802,159
流動負債合計				549,094,989
(固定負債)				
	特例事業借入金	別紙明細	別紙明細	504,533,643
	一般事業買入資金借入金	別紙明細	別紙明細	65,292,190
	担い手支援事業資金借入金	別紙明細	別紙明細	31,199,990
	担い手支援タイプ事業資金借入金	別紙明細	別紙明細	366,741,463
	担い手支援タイプ農作業受託促進事業借入金	別紙明細	別紙明細	41,300,000
	就農支援資金貸付金借入金	別紙明細	別紙明細	91,745,000
	就農支援資金違約金預り金	別紙明細	別紙明細	2,413,799
	退職給付引当金	別紙明細	別紙明細	89,756,431
固定負債合計				688,448,873
負債合計				1,237,543,862
正味財産				706,787,937

## 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	684,008

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	農地売買等事業、受託事業、法人会計の運転資金	1,005,032
菊池地域農協合志中央支所	農地売買等事業、受託事業、法人会計の運転資金	133,575,881
肥後銀行合志支店	畜産基盤整備事業の運転資金	285,850
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	54,429,521
農林中央金庫熊本支店	新規就農支援事業の運転資金	60,032,259
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	16,914,688
熊本市農協中央支店	新規就農支援事業の運転資金	340,204
肥後銀行合志支店	公園管理事業の運転資金	38,329,307
菊池地域農協合志中央支所	〃	263,683
肥後銀行合志支店	物産館事業の運転資金	6,270,803
菊池地域農協合志中央支所	〃	6,323,084
肥後銀行合志支店	農地中間管理事業の運転資金	85,734,506
菊池地域農協合志中央支所	〃	3,075,630
合 計		406,580,448

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	農地売買等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	24,688,800

中間管理事業未収金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
中間管理事業未収金 423件	農地中間管理事業における賃貸料未収分	195,466,801

特例事業未収金

(単位：円)

事 業 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額	
一般事業売却未収金 4件 15,884㎡	農地売買等事業における農地売却代金未収分	11,919,656	
一般事業未収賃借料 5件	農地売買等事業における農地賃貸料未収分	2,087,284	
担い手支援事業売却未収金 10件 67,689㎡	農地売買等事業における農地売却代金未収分（分割払い型）	19,460,640	
担い手支援タイプ 事業売却未収金	8件 73,226㎡	農地売買等事業における農地売却代金未収分（分割払い型）	30,775,535
	31件 144,766㎡	農地売買等事業における農地売却代金未収分	118,145,732
	計 39件 217,992㎡	〃	148,921,267
担い手支援事業未収賃借料 3件	農地売買等事業における農地賃貸料未収分	600,000	
合 計		182,988,847	

特例事業未収金貸倒引当金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
一般事業未収賃借料貸倒引当金	農地売買等事業における農地賃借料貸倒引当金	△ 1,398,642
担い手支援事業未収賃借料貸倒引当金	〃	△ 600,000
合 計		△ 1,998,642

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
1件 13,924㎡	農地売買等事業における農地売却代金未収分	2,760,000

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
3件	農地売買等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	2,400,000

担い手支援タイプ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
1件	農地売買等事業における担い手支援タイプ農作業受託事業貸付金償還未収分	1,000,000

## 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	6
菊池地域農協合志中央支所 8件	農地売買等事業に供する普通預金の期日未到来受取利息	2,018
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	25,563
菊池地域農協合志中央支所 1件	法人会計に供する基本金の期日未到来受取利息	2,620
S M B C 日興証券(株) 1件	"	96,197
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 1件	新規就農支援事業会計に供する普通預金の期日未到来受取利息	6
熊本市農協中央支店 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	9,644
菊池地域農協合志中央支所 2件	"	21
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	5
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	180
合 計 23件		3,172,588

## 未収金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
41件	農地売買等事業における農地買入に係る経費未収分	462,858
4件	畜産基盤整備事業における事業参加者負担金	56,342,000
4件	畜産基盤整備事業における建設利息負担金	173,527
3件	物産館事業における自動販売機売上手数料	173,678
1件	受託事業における26年度凍結精液奨励金未収分	386,532
合 計 53件		57,538,595

## 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
17件	農地売買等事業における農作業受委託事業貸付金	13,620,000

## 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
31件	農地売買等事業における農作業受委託事業貸付金	64,560,000

## 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54名	新規就農支援事業における就農研修資金貸付金(青年)	20,438,000
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)	3,181,689
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)	360,000
就農準備資金(青年)貸付金		
14名	新規就農支援事業における就農準備資金貸付金(青年)	8,243,000
就農準備資金(中高年)貸付金		
6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)	2,443,311
合 計		34,666,000

## 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	41,880

## 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	30,789

## 仮払金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
中間管理事業 95件	中間管理事業における物納・基盤整備物納仮払金	14,162,713
公園管理事業 1件	公園管理事業における旅費仮払	550
合 計 96件		14,163,263

## 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	1,008,218

## 前払費用

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
富士火災海上保険(株)	H28.4～H28.10公用車任意保険料	132,230
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(H28.4～H29.3)	149,800
合 計	2件	282,030

## 特例事業用地

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
一般事業用地 31件 122,116㎡	農地売買等事業における一般事業用地保有物件	58,857,590
担い手支援事業用地 2件 39,648㎡	農地売買等事業における担い手支援事業用地保有物件	17,576,600
担い手支援タイプ事業用地 89件 345,930㎡	農地売買等事業における担い手支援タイプ事業用地保有物件	226,382,735
合 計		302,816,925

## (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、運用益を管理費の財源として使用している	30,000,000
菊池地域農協合志中央支所 定期貯金(2年)	〃	5,145,000
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
野村證券(株) 利付国債(30年)	公益目的保有財産であり運用益を新規就農支援事業の財源として使用している。	368,484,400
	運用益を管理費の財源として使用している。	100,668,200
熊本市農協中央支店 定期貯金(2年)	公益目的保有財産であり運用益を新規就農支援事業の財源として使用している。	24,753,000
菊池地域農協合志中央支所 定期貯金(2年)	〃	8,588,000
菊池地域農協合志中央支所 定期貯金(1年)	〃	847,400
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
菊池地域農協合志中央支所 定期貯金(2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	50,000,000
菊池地域農協合志中央支所 定期貯金(2年)	〃	12,266,466
菊池地域農協合志中央支所 定期貯金(732日)	〃	21,500,000
菊池地域農協合志中央支所 定期貯金(732日)	〃	5,989,965
合 計	4件	89,756,431

## 車両運搬具 (帳簿価額)

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
貨物自動車	公益目的保有財産であり農地中間管理事業に使用している	656,952
貨物自動車	〃	656,952
合 計	2台	1,313,904

## ソフトウェア

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
ソフトウェア	公益目的保有財産であり農地中間管理事業に使用している	7,233,300

**(その他固定資産)**

什器備品 (帳簿価額)

(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。	10,840
電気溶接機	〃	10,160
乗用芝刈機	〃	1,587
中古トラクター	〃	1
歩行用トラクター	〃	1,210
冷凍ショーケース	〃	105,118
冷蔵ショーケース	〃	102,998
乗用芝刈機	〃	122,472
合 計	8件	354,386

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

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

長期前払費用

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
熊本日産自動車(株)	農地中間管理事業公用車分自動車リサイクル料2台分	22,460

**(流動負債)**

買掛金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
榎永農園他54件	物産館事業に供する商品仕入代金未払い分	565,892

中間管理事業未払金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
中間管理事業未払金 2756件	農地中間管理事業における賃借料未払分	195,466,801

特例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 16件 55,727m <sup>2</sup>	農地売買等事業における農地買入代金未払い分	24,688,800
担い手支援タイプ事業用地買入 27件 91,499m <sup>2</sup>	〃	68,538,540
合 計 43件 147,226m <sup>2</sup>		93,227,340

未払金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
21件	農地売買等事業における経費未払	1,725,539
2件	農地売買等事業における補助金返還	1,646,226
27件	農地売買等事業(加速化事業)における経費未払	3,468,774
7件	畜産基盤整備事業における工事費	78,434,332
12件	畜産基盤整備事業における経費未払	233,295
24件	新規就農支援事業における経費未払	1,836,642
27件	農地中間管理事業における経費未払	5,037,599
1件	農地中間管理事業における委託費未払	38,253,319
1件	農地中間管理事業における補助金返還	27,127,824
93件	公園管理事業における経費未払	12,927,977
9件	物産館事業における経費未払	263,072
6件	法人会計における経費未払	1,677,827
合 計 230件		172,632,426

短期借入金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
菊池地域農協志中央支所	畜産基盤整備事業資金短期借入金	12,568,417

## 1年以内返済予定特例事業借入金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
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	特例事業用地の買入れに要する資金の借入れ	5,631,122
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	農作業受委託事業貸付けに要する資金の借入れ	13,620,000
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	特例事業用地の買入れに要する資金の借入れ	3,615,772
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	農作業受委託事業貸付けに要する資金の借入れ	23,260,000
合 計		46,126,894

## 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	農地売買等事業における27年度分消費税	305,400
"	畜産基盤整備事業における27年度分消費税	682,700
"	新規就農支援事業における27年度分消費税	△ 5,300
"	受託事業における27年度分消費税	28,300
"	公園管理事業における27年度分消費税	1,655,800
"	物産館事業における27年度分消費税	885,300
"	法人事業における27年度分消費税	△ 158,900
合 計		3,393,300

## 預り金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
4件	農地売買等事業における源泉所得税他	185,825
2件	畜産基盤整備事業における契約保証金	3,893,400
3件	農地中間管理事業における源泉所得税他	21,346
3件	新規就農支援事業における源泉所得税他	43,413
6件	公園管理事業における源泉所得税他	1,517,415
3件	法人会計における源泉所得税他	450,828
合 計	21件	6,112,227

## 仮受金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
340件	農地中間管理事業における物納・基盤整備物納他	14,199,533
合 計	340件	14,199,533

## 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	4,802,159

## (固定負債)

## 特例事業借入金

(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	特例事業用地の買入れに要する資金の借入れ	65,292,190
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	特例事業用地の買入れに要する資金の借入れ	31,199,990
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	特例事業用地の買入れに要する資金の借入れ	366,741,463
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	農作業受委託事業貸付けに要する資金の借入れ	41,300,000
合 計		504,533,643

## 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

## 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
	新規就農支援事業の資金違約金預り金	2,413,799

## 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	89,756,431

# 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 28 年 5 月 24 日

公益財団法人 熊本県農業公社

監事 田上 正英

監事 松本 和久



私たち監事は、平成 27 年 4 月 1 日から平成 28 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