

1 貸借対照表

平成24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	704,712	638,006	66,706
預金	338,346,983	281,653,364	56,693,619
貸付留保金	3,487,500	7,531,370	△ 4,043,870
合理化促進事業未収金	292,439,989	251,957,427	40,482,562
中山間農地保全対策事業未収金	8,514,893	9,294,893	△ 780,000
農作業受委託事業貸付金償還未収金	165,617	201,617	△ 36,000
未収補助金	142,979,000	10,833,334	132,145,666
未収利息	3,743,980	3,813,866	△ 69,886
未収金	125,092,473	34,237,546	90,854,927
担い手支援農作業受委託事業貸付金	133,130,400	81,188,000	51,942,400
就農支援資金貸付金	80,745,000	97,303,741	△ 16,558,741
貸付金	362,172	935,499	△ 573,327
前払有価証券利息	1,610,824	675,001	935,823
商品	127,314	199,982	△ 72,668
前払利息	681,533	53,854	627,679
仮払金	130,911	57,977	72,934
立替金	1,738,858	1,894,854	△ 155,996
前払費用	119,543	47,611	71,932
合理化事業用地	240,070,694	197,119,824	42,950,870
流動資産合計	1,374,192,396	979,637,766	394,554,630
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本基金引当資産	35,145,000	35,145,000	0
強化基金引当資産	200,000,000	200,000,000	0
拡充基金引当資産	99,000,000	99,000,000	0
後継者基金引当資産	503,341,000	503,341,000	0
基本財産合計	837,486,000	837,486,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	93,884,893	87,406,065	6,478,828
特定資産合計	93,884,893	87,406,065	6,478,828
(3) その他固定資産			
什器備品	5,893,215	5,893,215	0
什器備品減価償却累計額	△ 5,728,860	△ 5,596,581	△ 132,279
リース資産	3,794,700	3,794,700	0
リース資産減価償却累計額	△ 2,276,820	△ 1,517,880	△ 758,940
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	2,377,003	3,268,222	△ 891,219
固定資産合計	933,747,896	928,160,287	5,587,609
資産合計	2,307,940,292	1,907,798,053	400,142,239
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	368,224	778,536	△ 410,312
合理化促進事業用地買入未払金	76,862,236	62,698,341	14,163,895
未払利息	813,895	577	813,318
未払金	33,122,210	37,173,370	△ 4,051,160
短期借入金	234,568,954	21,510,898	213,058,056
未払消費税	2,665,400	0	2,665,400
預り金	444,751	1,020,959	△ 576,208
仮受金	735,000	0	735,000
流動負債合計	349,580,670	123,182,681	226,397,989
2. 固定負債			
合理化事業借入金	707,154,292	527,756,567	179,397,725
就農支援資金貸付金借入金	152,565,000	165,447,000	△ 12,882,000
退職給付引当金	93,845,536	87,339,620	6,505,916
リース債務	1,517,880	2,276,820	△ 758,940
固定負債合計	955,082,708	782,820,007	172,262,701
負債合計	1,304,663,378	906,002,688	398,660,690
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	299,000,000	299,000,000	0
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	831,886,000	831,886,000	0
(うち基本財産への充当額)	(831,886,000)	(831,886,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	171,390,914	169,909,365	1,481,549
(うち基本財産への充当額)	(5,600,000)	(5,600,000)	(0)
正味財産合計	1,003,276,914	1,001,795,365	1,481,549
負債及び正味財産合計	2,307,940,292	1,907,798,053	400,142,239

2 貸借対照表内訳表

平成24年3月31日現在

(単位：円)

科 目	実施事業等会計	その他会計	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	704,712	0	0	704,712
預金	226,626,513	34,532,002	77,188,468	0	338,346,983
貸付留保金	3,487,500	0	0	0	3,487,500
合理化促進事業未収金	292,439,989	0	0	0	292,439,989
中山間農地保全対策事業未収金	8,514,893	0	0	0	8,514,893
農作業受委託事業貸付金償還未収金	165,617	0	0	0	165,617
未収補助金	142,979,000	0	0	0	142,979,000
未収利息	3,609,652	212	134,116	0	3,743,980
未収金	109,686,764	15,561,941	0	156,232	125,092,473
担い手支援農作業受委託事業貸付金	133,130,400	0	0	0	133,130,400
就農支援資金貸付金	80,745,000	0	0	0	80,745,000
貸付金	0	0	362,172	0	362,172
前払有価証券利息	1,608,124	0	2,700	0	1,610,824
商品	0	127,314	0	0	127,314
前払利息	681,533	0	0	0	681,533
仮払金	43,273	87,638	0	0	130,911
立替金	1,420,281	1,738,858	56,123,022	57,543,303	1,738,858
前払費用	27,436	40,965	51,142	0	119,543
合理化事業用地	240,070,694	0	0	0	240,070,694
流動資産合計	1,245,236,669	52,793,642	133,861,620	57,699,535	1,374,192,396
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
強化基金引当資産	200,000,000	0	0	0	200,000,000
拡充基金引当資産	99,000,000	0	0	0	99,000,000
後継者基金引当資産	402,672,800	0	100,668,200	0	503,341,000
基本財産合計	701,672,800	0	135,813,200	0	837,486,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	0	0	93,884,893	0	93,884,893
特定資産合計	0	0	93,884,893	0	93,884,893
(3) その他固定資産					
什器備品	1,738,830	4,154,385	0	0	5,893,215
什器備品減価償却累計額	△ 1,738,824	△ 3,990,036	0	0	△ 5,728,860
リース資産	3,794,700	0	0	0	3,794,700
リース資産減価償却累計額	△ 2,276,820	0	0	0	△ 2,276,820
電話加入権	0	0	344,768	0	344,768
出資金	350,000	0	0	0	350,000
その他固定資産合計	1,867,886	164,349	344,768	0	2,377,003
固定資産合計	703,540,686	164,349	230,042,861	0	933,747,896
資産合計	1,948,777,355	52,957,991	363,904,481	57,699,535	2,307,940,292
II 負債の部					
1. 流動負債					
買掛金	0	368,224	0	0	368,224
合理化促進事業用地買入未払金	76,862,236	0	0	0	76,862,236
未払利息	813,895	0	0	0	813,895
未払金	67,114,390	22,889,965	817,390	57,699,535	33,122,210
短期借入金	234,568,954	0	0	0	234,568,954
未払消費税	352,000	2,313,400	0	0	2,665,400
預り金	60,024	41,848	342,879	0	444,751
仮受金	0	735,000	0	0	735,000
流動負債合計	379,771,499	26,348,437	1,160,269	57,699,535	349,580,670
2. 固定負債					
合理化事業借入金	707,154,292	0	0	0	707,154,292
就農支援資金貸付金借入金	152,565,000	0	0	0	152,565,000
退職給付引当金	0	0	93,845,536	0	93,845,536
リース債務	1,517,880	0	0	0	1,517,880
固定負債合計	861,237,172	0	93,845,536	0	955,082,708
負債合計	1,241,008,671	26,348,437	95,005,805	57,699,535	1,304,663,378
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
地方公共団体補助金	299,000,000	0	0	0	299,000,000
出捐金	0	0	29,545,000	0	29,545,000
出資金	402,672,800	0	100,668,200	0	503,341,000
指定正味財産合計	701,672,800	0	130,213,200	0	831,886,000
(うち基本財産への充当額)	701,672,800	0	130,213,200	0	831,886,000
(うち特定資産への充当額)	0	0	0	0	0
2. 一般正味財産	6,095,884	26,609,554	138,685,476	0	171,390,914
(うち基本財産への充当額)	0	0	5,600,000	0	5,600,000
(うち特定資産への充当額)	0	0	0	0	0
正味財産合計	707,768,684	26,609,554	268,898,676	0	1,003,276,914
負債及び正味財産合計	1,948,777,355	52,957,991	363,904,481	57,699,535	2,307,940,292

3 正味財産増減計算書

平成23年4月1日から平成24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	[12,192,412]	[7,055,416]	[5,136,996]
基本財産受取利息	12,192,412	7,055,416	5,136,996
② 特定資産運用益	[460,990]	[497,468]	[△ 36,478]
特定資産受取利息	460,990	497,468	△ 36,478
③ 合理化事業収入	[637,614,217]	[879,160,180]	[△ 241,545,963]
用地等売渡収入	625,401,375	865,174,643	△ 239,773,268
小作料収入	256,190	132,510	123,680
一時貸付小作料収入	1,316,977	1,091,751	225,226
リース料収入	5,497,642	8,068,326	△ 2,570,684
手数料収入	4,568,776	4,592,950	△ 24,174
雑収入	573,257	100,000	473,257
④ 受託事業収益	[212,010,510]	[118,225,807]	[93,784,703]
畜産基盤整備事業受託収益	108,853,556	32,547,175	76,306,381
計画策定調査受託収益	2,696,000	0	2,696,000
農業公園管理運営受託事業収益	65,000,000	65,000,000	0
農地活用サポーター設置事業受託収益	27,260,873	0	27,260,873
耕作放棄地活用調整員設置事業受託収益	0	18,383,632	△ 18,383,632
被災農家就業支援事業受託収益	5,903,081	0	5,903,081
受託事業収益	2,297,000	2,295,000	2,000
⑤ 農業公園管理運営事業収益	[26,940,320]	[25,615,710]	[1,324,610]
入園料収入	18,666,170	17,885,830	780,340
使用料収入	8,274,150	7,729,880	544,270
⑥ 物産館販売事業収益	[52,749,692]	[60,319,715]	[△ 7,570,023]
物産館販売事業収益	52,749,692	60,319,715	△ 7,570,023
⑦ 受取補助金等	[239,293,632]	[112,707,248]	[126,586,384]
合理化事業費補助金	31,616,632	48,481,248	△ 16,864,616
畜産基盤整備事業費補助金	190,584,000	59,033,000	131,551,000
就農支援センター事業補助金	17,093,000	5,193,000	11,900,000
⑧ 雑収入	[680,389]	[1,028,595]	[△ 348,206]
受取利息	76,978	116,273	△ 39,295
違約金収入	322,936	106,336	216,600
過怠金収入	75	596	△ 521
雑収入	280,400	805,390	△ 524,990
経常収益計	1,181,942,162	1,204,610,139	△ 22,667,977
(2) 経常費用			
① 合理化事業費	[671,600,529]	[931,094,868]	[△ 259,494,339]
用地売渡原価	612,998,008	845,897,480	△ 232,899,472
小作料原価	256,190	132,510	123,680
リース事業費	7,758,292	13,728,267	△ 5,969,975
支払利息	1,340,061	1,521,330	△ 181,269
合理化事業業務費	45,822,103	34,865,120	10,956,983
事業推進組織整備費	0	2,440,000	△ 2,440,000
組織体制強化費	0	13,334,000	△ 13,334,000
公社組織特別整備費	0	12,300,000	△ 12,300,000
新農業者人仮独立就農支援事業費	123,680	109,610	14,070
農地情報化推進費	0	3,150,000	△ 3,150,000
合理化事業運営費	3,302,195	3,616,551	△ 314,356
② 畜産基盤整備事業費	[302,133,556]	[91,580,175]	[210,553,381]
工事費	277,149,954	73,831,318	203,318,636
測量試験費	0	7,919,858	△ 7,919,858
工事雑費	39,956	1,832,914	△ 1,792,958
一般管理費	18,371,000	6,881,000	11,490,000
附帯事務費	3,250,000	994,000	2,256,000
建設利息	626,646	121,085	505,561
計画策定調査費	2,696,000	0	2,696,000
③ 農業公園管理運営受託事業費	[85,941,583]	[94,524,858]	[△ 8,583,275]
農業公園管理運営受託事業費	85,941,583	94,524,858	△ 8,583,275
④ 物産館販売事業費	[52,209,140]	[60,828,021]	[△ 8,618,881]
物産館販売事業費	52,209,140	60,828,021	△ 8,618,881
⑤ 農地活用サポーター設置事業受託費	[27,301,180]	[0]	[27,301,180]
農地活用サポーター設置事業受託費	27,301,180	0	27,301,180
⑥ 耕作放棄地活用調整員設置事業受託費	[0]	[18,385,022]	[△ 18,385,022]
耕作放棄地活用調整員設置事業受託費	0	18,385,022	△ 18,385,022
⑦ 被災農家就業支援事業受託費	[5,994,671]	[0]	[5,994,671]
被災農家就業支援事業受託費	5,994,671	0	5,994,671
⑧ 受託事業費	[2,297,000]	[2,295,000]	[2,000]
受託事業費	2,297,000	2,295,000	2,000
⑨ 基金運用益事業費	[6,284,962]	[1,409,672]	[4,875,290]
基金運用益管理事業費	1,634,962	1,409,672	225,290
新規就農支援助成事業費	4,650,000	0	4,650,000

科 目	当年度	前年度	増 減
⑩ 就農支援センター事業費	[17,093,000]	[6,576,418]	[10,516,582]
就農支援センター事業費	17,093,000	6,576,418	10,516,582
⑪ 管理費	[9,604,992]	[2,372,219]	[7,232,773]
人件費	9,200,195	2,166,263	7,033,932
その他管理費	404,797	205,956	198,841
經常費用計	1,180,460,613	1,209,066,253	△ 28,605,640
当期經常増減額	1,481,549	△ 4,456,114	5,937,663
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
① 雑収入	[0]	[2,315,905]	[△ 2,315,905]
雑収入		2,315,905	△ 2,315,905
經常外収益計	0	2,315,905	△ 2,315,905
(2) 經常外費用			
① 畜産振興基金事業費	[0]	[2,315,905]	[△ 2,315,905]
畜産振興基金返還金		2,315,905	△ 2,315,905
經常外費用計	0	2,315,905	△ 2,315,905
当期經常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	1,481,549	△ 4,456,114	5,937,663
一般正味財産期首残高	169,909,365	174,365,479	△ 4,456,114
一般正味財産期末残高	171,390,914	169,909,365	1,481,549
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	[12,478,539]	[7,250,761]	[5,227,778]
基本財産受取利息	12,478,539	7,250,761	5,227,778
② 一般正味財産への振替額	[△ 12,478,539]	[△ 7,250,761]	[△ 5,227,778]
一般正味財産への振替額	△ 12,478,539	△ 7,250,761	△ 5,227,778
当期指定正味財産増減額	0	0	0
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	831,886,000	831,886,000	0
III 正味財産期末残高	1,003,276,914	1,001,795,365	1,481,549

4 正味財産増減計算書内訳表

平成23年4月1日から 平成24年3月31日まで

科 目	実施事業等会計				その他会計			法人会計	内部取引 消 去	合 計
	農地保有合理化事業	畜産基盤整備事業	新規就農支援事業	小計	公園管理事業	委託事業等	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基本財産運用利益	3,302,195	0	6,718,618	10,020,813	0	0	0	2,171,599	0	12,192,412
②特定資産運用利益	0	0	0	0	0	0	0	460,990	0	460,990
③合理化事業収入	637,614,217	0	0	637,614,217	0	0	0	0	0	637,614,217
④受託事業収益	2,297,000	111,549,556	0	113,846,556	65,000,000	33,163,954	98,163,954	0	0	212,010,510
⑤農業公園管理運営受託事業収益	0	0	0	0	65,000,000	0	65,000,000	0	0	65,000,000
⑥物産館販売事業収益	0	0	0	0	52,749,692	0	52,749,692	0	0	52,749,692
⑦受託補助金等	28,542,632	190,584,000	17,093,000	236,219,632	0	0	0	3,074,000	0	239,293,632
⑧雑収入	37,718	0	16,493	54,211	56,342	231,400	287,742	15,425	0	680,389
⑨雑収入	37,718	0	322,936	360,654	7,342	0	7,342	15,425	0	378,000
⑩雑収入	0	0	75	75	0	0	0	0	0	75
⑪雑収入	0	0	0	0	49,000	231,400	280,400	0	0	280,400
経常収益計	671,793,762	302,133,556	24,151,122	998,078,440	144,746,354	33,395,354	178,141,708	5,722,014	0	1,181,942,162
(2) 経常費用										
①合理化事業費	671,600,529	0	0	671,600,529	0	0	0	0	0	671,600,529
②畜産基盤整備事業費	0	277,149,954	0	277,149,954	0	0	0	0	0	277,149,954
③農業公園管理運営受託事業費	0	0	0	0	85,941,583	0	85,941,583	0	0	85,941,583
④物産館販売事業費	0	0	0	0	52,209,140	0	52,209,140	0	0	52,209,140
⑤農地活用サポーター設置事業受託費	0	0	0	0	52,209,140	0	52,209,140	0	0	52,209,140
⑥受託事業費	2,297,000	0	0	2,297,000	0	27,301,180	27,301,180	0	0	27,301,180
⑦基金運用益事業費	0	0	6,284,962	6,284,962	0	0	0	0	0	6,284,962
⑧就農支援センター事業費	0	0	17,093,000	17,093,000	0	0	0	0	0	17,093,000
⑨被災農家就業支援事業受託費	0	0	0	0	0	5,994,671	5,994,671	0	0	5,994,671
⑩管理費	0	0	0	0	0	0	0	9,604,992	0	9,604,992
⑪管理費	0	0	0	0	0	0	0	9,200,195	0	9,200,195
⑫管理費	0	0	0	0	0	0	0	404,797	0	404,797
経常費用計	673,897,529	302,133,556	23,377,962	999,409,047	138,150,723	33,295,851	171,446,574	9,604,992	0	1,180,460,613
当期経常増減額	△ 2,103,767	0	773,160	△ 1,330,607	6,595,631	99,503	6,695,134	△ 3,882,978	0	1,481,549
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 2,103,767	0	773,160	△ 1,330,607	6,595,631	99,503	6,695,134	△ 3,882,978	0	1,481,549
一般正味財産期首残高	342,401	198,350	6,885,740	7,426,491	19,914,420	0	19,914,420	142,568,454	0	169,909,365
一般正味財産期末残高	△ 1,761,366	198,350	7,658,900	6,095,884	26,510,051	99,503	26,609,554	138,685,476	0	171,390,914
II 指定正味財産増減の部										
基本財産運用利益	3,661,522	0	6,718,618	10,380,140	0	0	0	2,098,399	0	12,478,539
一般正味財産への振替額	△ 3,661,522	0	△ 6,718,618	△ 10,380,140	0	0	0	△ 2,098,399	0	△ 12,478,539
一般正味財産への振替額	△ 3,661,522	0	△ 6,718,618	△ 10,380,140	0	0	0	△ 2,098,399	0	△ 12,478,539
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	299,000,000	0	402,672,800	701,672,800	0	0	0	130,213,200	0	831,886,000
指定正味財産期末残高	299,000,000	0	402,672,800	701,672,800	0	0	0	130,213,200	0	831,886,000
III 正味財産期末残高	297,238,634	198,350	410,331,700	707,768,684	26,510,051	99,503	26,609,554	268,898,676	0	1,003,276,914

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

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) キャッシュフロー計算書における資金の範囲

キャッシュフロー計算書における資金の範囲は現金及び普通預金としている。

(7) 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	145,192	145,192	35,145,000
強化基金引当資産	200,000,000	61,306,142	61,306,142	200,000,000
拡充基金引当資産	99,000,000	25,000,000	25,000,000	99,000,000
後継者基金引当資産	503,341,000	24,803,844	24,803,844	503,341,000
小 計	837,486,000	111,255,178	111,255,178	837,486,000
特定資産				
退職給付引当資産	87,406,065	21,646,351	15,167,523	93,884,893
小 計	87,406,065	21,646,351	15,167,523	93,884,893
合 計	924,892,065	132,901,529	126,422,701	931,370,893

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				
基本金引当資産	35,145,000	(29,545,000)	(5,600,000)	—
強化基金引当資産	200,000,000	(200,000,000)	(0)	—
拡充基金引当資産	99,000,000	(99,000,000)	(0)	—
後継者基金引当資産	503,341,000	(503,341,000)	(0)	—
小 計	837,486,000	(831,886,000)	(5,600,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	93,884,893	(0)	(0)	(93,884,893)
小 計	93,884,893	(0)	(0)	(93,884,893)
合 計	931,370,893	(831,886,000)	(5,600,000)	(93,884,893)

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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
什器備品	5,893,215	5,728,860	164,355
合 計	5,893,215	5,728,860	164,355

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)

科 目	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	10,438,000	438,000
利付国債（2年） 第297回	10,000,000	9,999,000	△ 1,000
利付国債（5年） 第64回	15,000,000	15,046,500	46,500
強化基金引当資産			
長期国債（10年） 第268回	10,000,000	10,397,000	397,000
長期国債（10年） 第277回	10,000,000	10,537,000	537,000
長期国債（10年） 第296回	10,000,000	10,624,000	624,000
長期国債（10年） 第306回	25,000,000	26,290,000	1,290,000
熊本県債（5年） 20年度第1回	15,000,000	15,223,500	223,500
熊本県債（10年） 18年度第2回	10,000,000	10,646,000	646,000
熊本県債（10年） 21年度第2回	10,000,000	10,438,000	438,000
利付国債（5年） 第79回	20,000,000	20,204,000	204,000
利付国債（5年） 第81回	60,000,000	60,810,000	810,000
利付国債（2年） 第297回	30,000,000	29,997,000	△ 3,000
拡充基金引当資産			
熊本県債（10年） 19年度第2回	10,000,000	10,771,000	771,000
共同発行地方債 第36回	25,000,000	26,290,000	1,290,000
利付国債（5年） 第64回	25,000,000	25,077,500	77,500
利付国債（5年） 第67回	14,000,000	14,078,400	78,400
利付国債（5年） 第81回	25,000,000	25,337,500	337,500
後継者基金引当資産			
長期国債（30年） 第8回	468,949,224	472,845,850	3,896,626
退職給付引当資産			
利付国債（2年） 第314回	21,500,000	21,495,700	△ 4,300
利付国債（2年） 第302回	16,002,784	16,014,400	11,616
利付国債（5年） 第88回	56,036,573	56,560,000	523,427
合 計	896,488,581	909,120,350	12,631,769

6 補助金等の内訳並びに交付者、当期増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期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						
基金造成事業	熊本県	299,000,000	5,177,588	5,177,588	299,000,000	指定正味財産
農地保有合理化促進事業対策費補助金	熊本県	0	31,616,632	31,616,632	0	
畜産担い手育成総合整備事業	熊本県	0	190,584,000	190,584,000	0	
就農支援センター機能強化事業補助金	熊本県	0	17,093,000	17,093,000	0	
合計		299,000,000	244,471,220	244,471,220	299,000,000	

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	
基本金受取利息	286,371
強化基金受取利息	3,661,522
後継者基金受取利息	8,530,646
合 計	12,478,539

8 ファイナンス・リース取引関係

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

(単位：円)

	車両	機械
取得価額相当額	10,720,000	10,770,000
減価償却累計額相当額	9,826,666	9,872,500
期末残高相当額	893,334	897,500

(2) 未経過リース料期末残高相当額 (利息含む)

(単位：円)

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	1,915,000	0	1,915,000

(3) 当期の支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

(単位：円)

内容	金額
支払リース料	4,596,000
減価償却費相当額	4,298,000
支払利息相当額	126,728

(4) 減価償却費相当額の算定方法は、定額法によっている。

(5) 利息相当額の算定方法は、リース料総額とリース資産計上価額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっている。

6 附 属 明 細 書

(1) 預 貯 金 明 細 書

(単位：円)

預 入 先	種 別	期 末 残 高	備 考
肥後銀行・合志支店	普通預金	37,161,266	
肥後銀行・県庁支店	普通預金	9,566,869	
菊池地域農協・合志中央支所	普通貯金	217,734,557	
菊池地域農協・合志中央支所	普通貯金	135,067	
熊本市農協・中央支店	普通貯金	19,804	
熊本市農協・中央支店	短期定期	68,324	
農林中央金庫・熊本支店	普通預金	73,661,096	
合 計		338,346,983	

(2) 投 資 明 細 書

(ア) 基本財産運用明細

(単位：円)

基金等種類	期末残高	額 面	運 用 先	種 別	備 考
強化基金 引当資産	20,000,000	20,000,000	菊池地域農業協同組合 合志中央支所	利付国債	2口 10年国債 1.5%・1.6%
	35,000,000	35,000,000	SMBC日興証券(株)	熊本県債	3口 5年・10年県債 1.3%・1.35%・1.8%
	30,000,000	30,000,000		利付国債	1口 2年国債 0.10%
	80,000,000	80,000,000		利付国債	2口 5年国債 0.7%・0.8%
	35,000,000	35,000,000		利付国債	2口 10年国債 1.4%・1.5%
小 計	200,000,000	200,000,000			
拡充基金 引当資産	25,000,000	25,000,000	SMBC日興証券(株)	共同地方債	1口 共同地方債 1.60%
	64,000,000	64,000,000		利付国債	3口 5年国債 0.8%・1.3%・1.5%
	10,000,000	10,000,000		熊本県債	1口 10年県債 1.87%
小 計	99,000,000	99,000,000			
基本金 引当資産	10,000,000	10,000,000	SMBC日興証券(株)	利付国債	1口 2年国債 0.10%
	15,000,000	15,000,000		利付国債	1口 5年国債 1.5%
	10,000,000	10,000,000		熊本県債	1口 10年県債 1.35%
	145,000	145,000	菊池地域農業協同組合 合志中央支所	定期貯金	1口 2年定期 0.03%
小 計	35,145,000	35,145,000			
後継者 基金 引当資産	468,949,224	470,000,000	野村証券	利付国債	1口 30年国債 1.80%
	34,391,776	34,391,776	熊本市農協中央支店	定期貯金	2口 1年定期 0.08%・0.03%
小 計	503,341,000	504,391,776			
合 計	837,486,000	838,536,776			

(イ) その他明細

(単位：円)

基金等種類	期末残高	額 面	運 用 先	種 別	備 考
出資金	350,000	350,000	(社)全国農地保有合理化協会	出 資	農地保有合理化法人債務保証事業に係る出資金
小 計	350,000	350,000			
退職給付 引当資産	37,502,784	37,500,000	SMBC日興証券(株)	利付国債	2口 2年国債 0.1%・0.2%
	56,036,573	56,000,000		利付国債	2口 5年国債 0.50%
	345,536	345,536	菊池地域農業協同組合 合志中央支所	定期貯金	2口 2年定期 0.03%・0.04%
小 計	93,884,893	93,845,536			
合 計	94,234,893	94,195,536			

(3) 借入金明細書

①短期借入金

(単位：円)

借入先	借入金名	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
菊池地域 農業 協同組合	短期借入金	21,510,898	247,011,954	33,953,898	234,568,954
合 計		21,510,898	247,011,954	33,953,898	234,568,954

②長期借入金

(単位：円)

借入先	借入金名	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
菊池地域 農業 協同組合	一般事業買入資金借入金	49,118,482	90,970,913	76,444,127	63,645,268
	特別担い手育成タイプ事業資金借入金	8,212,050	0	8,212,050	0
	特別長期育成事業資金借入金	649,128	0	108,188	540,940
全 国 協 会	特別担い手育成タイプ事業資金借入金	19,161,495	0	19,161,495	0
	特別長期育成事業資金借入金	1,514,622	0	252,437	1,262,185
	担い手支援事業資金借入金	367,912,790	564,977,965	424,315,256	508,575,499
	担い手支援農作業受委託促進事業資金借入金	81,188,000	73,100,000	21,157,600	133,130,400
熊本県	就農支援資金貸付金借入金	165,447,000	0	12,882,000	152,565,000
合 計		693,203,567	729,048,878	562,533,153	859,719,292

(4) 基金運用益明細書

(単位：円)

運用基金名	運用益
基本金	359,571
強化基金・拡充基金	3,302,195
後継者基金	8,530,646
合 計	12,192,412

(5) 引当金明細書

(単位：円)

引当金名	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
退職給付引当金	87,339,620	6,505,916	0	93,845,536

(6) 補助金

平成23年度において熊本県から下記のとおり補助金を受け入れた

区 分	金 額 (円)	摘 要
1 農地保有合理化促進事業費	28,418,952	農地保有合理化事業等の実施に要する経費
(1) 業務費	24,680,777	公社が農地保有合理化事業のために行う農地等の売買貸借等の実施に要する経費
(2) 事業費	3,738,175	公社が農地保有合理化事業として行う売買業務等に要する借入資金等の利息支払いに要する経費
ア. 土地買入資金助成費	1,325,275	農地保有合理化事業に係る買入対価の支払いに要する借入資金の利息支払いに要する経費
(7) 有利子事業費 (一般タイプ)	1,191,275	
(4) 無利子事業費 (長期育成 (貸付) タイ	134,000	
イ. 農業用機械・施設リース事業費	2,412,900	農業機械・施設の借入れに要する経費
2 公社組織特別整備費	3,074,000	公社組織の整備に要する経費
3 新農業人仮独立就農支援事業費	123,680	仮独立就農を支援するため、借地料やハウスの借上げ料等の経費助成を行うための経費
合 計	31,616,632	
畜産基盤整備事業		
4 畜産担い手育成総合整備事業費	190,584,000	畜産担い手育成総合整備事業を実施するのに必要な事業費及び実施するのに要する経費
新規就農支援事業		
6 就農支援センター事業費	17,093,000	新規就農支援センターにおける就農支援活動、新規就農者育成支援活動及び就農支援資金事務に要する経費

7 財 産 目 録

平成24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	704,712
普通預金	別紙明細	別紙明細	338,143,592
短期定期預金	別紙明細	別紙明細	203,391
貸付留保金	別紙明細	別紙明細	3,487,500
合理化事業未収金			
一般事業売却未収金	別紙明細	別紙明細	23,637,131
一般事業未収小作料	別紙明細	別紙明細	4,391,616
特別長期育成タイプ事業売却未収金	別紙明細	別紙明細	1,803,125
担い手支援事業売却未収金	別紙明細	別紙明細	262,608,117
中山間農地保全対策事業未収金			
中山間農地保全対策事業売却未収金	別紙明細	別紙明細	7,000,000
中山間農地保全対策事業貸付金償還未収金	別紙明細	別紙明細	1,514,893
農業受委託事業貸付金償還未収金	別紙明細	別紙明細	165,617
未収補助金	別紙明細	別紙明細	142,979,000
未収利息	別紙明細	別紙明細	3,743,980
未収金	別紙明細	別紙明細	125,092,473
担い手支援農業受委託事業貸付金	別紙明細	別紙明細	133,130,400
就農支援資金貸付金			
就農研修資金(青年)貸付金	別紙明細	別紙明細	51,497,000
就農研修資金(中高年)貸付金	別紙明細	別紙明細	7,117,525
就農研修資金(経営体)貸付金	別紙明細	別紙明細	1,080,000
就農準備資金(青年)貸付金	別紙明細	別紙明細	16,013,000
就農準備資金(中高年)貸付金	別紙明細	別紙明細	5,037,475
貸付金	別紙明細	別紙明細	362,172
前払有価証券利息	別紙明細	別紙明細	1,610,824
商品	別紙明細	別紙明細	127,314
前払利息	別紙明細	別紙明細	681,533
仮払金	別紙明細	別紙明細	130,911
立替金	別紙明細	別紙明細	1,738,858
前払費用	別紙明細	別紙明細	119,543
合理化事業用地			
一般事業用地	別紙明細	別紙明細	40,471,608
担い手支援事業用地	別紙明細	別紙明細	199,599,086
流動資産合計			1,374,192,396
(固定資産)			
基本財産			
基本基金引当資産	別紙明細	別紙明細	35,145,000
強化基金引当資産	別紙明細	別紙明細	200,000,000
拡充基金引当資産	別紙明細	別紙明細	99,000,000
後継者基金引当資産	別紙明細	別紙明細	503,341,000
特定資産			
退職給付引当資産	別紙明細	別紙明細	93,884,893
その他固定資産			
什器備品	別紙明細	別紙明細	5,893,215
什器備品減価償却累計額	別紙明細	別紙明細	△ 5,728,860
リース資産	別紙明細	別紙明細	3,794,700
リース資産減価償却累計額	別紙明細	別紙明細	△ 2,276,820
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
固定資産合計			933,747,896
資産合計			2,307,940,292
(流動負債)			
買掛金	別紙明細	別紙明細	368,224
合理化促進事業用地買入未払金			
一般事業用地買入未払金	別紙明細	別紙明細	3,487,500
担い手支援事業用地買入未払金	別紙明細	別紙明細	73,374,736
未払利息	別紙明細	別紙明細	813,895
未払金	別紙明細	別紙明細	33,122,210
短期借入金	別紙明細	別紙明細	234,568,954
未払消費税	別紙明細	別紙明細	2,665,400
預り金	別紙明細	別紙明細	444,751
仮受金	別紙明細	別紙明細	735,000
流動負債合計			349,580,670
(固定負債)			
合理化事業借入金			
一般事業買入資金借入金	別紙明細	別紙明細	63,645,268
特別長期育成タイプ事業資金借入金	別紙明細	別紙明細	1,803,125
担い手支援事業資金借入金	別紙明細	別紙明細	508,575,499
担い手支援農業受託促進事業借入金	別紙明細	別紙明細	133,130,400
就農支援資金貸付金借入金	別紙明細	別紙明細	152,565,000
退職給付引当金	別紙明細	別紙明細	93,845,536
リース債務	別紙明細	別紙明細	1,517,880
固定負債合計			955,082,708
負債合計			1,304,663,378
正味財産			1,003,276,914

財産目録別紙明細

(流動資産)

現金明細表

(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	704,712

普通預金明細表

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
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	470,599
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	209,610,874
肥後銀行合志支店	畜産基盤整備事業の運転資金	377,189
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	2,793,463
農林中央金庫熊本支店	新規就農支援事業の運転資金	73,661,096
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	9,566,869
熊本市農協中央支店	新規就農支援事業の運転資金	19,804
肥後銀行合志支店	公園管理事業の運転資金	33,251,615
菊池地域農協合志中央支所	〃	334,283
肥後銀行合志支店	物産館事業の運転資金	3,061,863
菊池地域農協合志中央支所	〃	4,995,937
合 計		338,143,592

短期定期預金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
熊本市農協中央支店	新規就農支援事業の運転資金	68,324
菊池地域農協合志中央支所	法人会計の運転資金	135,067
合 計		203,391

貸付留保金明細表

(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	3,487,500

一般事業売却未収金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
玉名市 6件 10,045㎡	農地保有合理化事業における農地売却代金未収分	9,775,025
阿蘇市 2件 8,839㎡	〃	6,311,046
南阿蘇村 1件 9,812㎡	〃	3,774,000
嘉島町 1件 1,800㎡	〃	2,386,800
湯前町 1件 2,726㎡	〃	1,390,260
合 計 11件 33,222㎡		23,637,131

一般事業未収小作料

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
阿蘇市 2件	農地保有合理化事業における農地賃貸料未収分	112,744
高森町 3件	〃	730,000
南阿蘇村 4件	〃	2,553,204
錦町 2件	〃	995,668
合 計 11件		4,391,616

特別長期育成タイプ事業売却未収金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
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	1,803,125

担い手支援事業売却未収金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
熊本市 1件 4,721㎡	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）	11,200,000
宇城市 3件 21,014㎡	〃	7,999,260
阿蘇市 1件 5,842㎡	〃	4,071,520
南阿蘇村 2件 6,482㎡	〃	2,734,320
氷川町 1件 7,039㎡	〃	5,600,000
芦北町 1件 17,478㎡	〃	8,640,000
湯前町 1件 5,113㎡	〃	1,533,900
熊本市 2件 7,530㎡	農地保有合理化事業における農地売却代金未収分	21,865,230
宇城市 9件 69,727㎡	〃	44,738,526
南関町 1件 20,161㎡	〃	14,394,954
山鹿市 3件 8,126㎡	〃	6,900,493
大津町 5件 17,888㎡	〃	14,079,978
阿蘇市 10件 72,135㎡	〃	46,826,917
御船町 1件 1,963㎡	〃	2,131,851
益城町 1件 2,335㎡	〃	2,381,700
甲佐町 1件 3,129㎡	〃	3,000,085
八代市 1件 2,721㎡	〃	4,440,672
氷川町 1件 9,918㎡	〃	8,093,088
錦町 2件 14,963㎡	〃	8,030,842
あさぎり町 7件 39,949㎡	〃	28,967,724
多良木町 1件 2,991㎡	〃	2,440,656
苓北町 3件 8,174㎡	〃	12,357,147
熊本市 1件	農地保有合理化事業における農地売却失効経費	179,254
合 計 59件 349,399㎡		262,608,117

中山間農地保全対策事業売却未収金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
-------------	-----------	-----

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	7,000,000
-----	----	---------	------------------------	-----------

中山間農地保全対策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	
阿蘇市	3件	農地保有合理化事業における貸付金償還未収分	1,514,893

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	165,617

未収補助金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
熊本県	畜産基盤整備事業における補助金未収分	142,979,000

未収利息

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額	
J A 菊池	1件	法人会計に供する普通預金の期日未到来受取利息	5
J A 菊池	1件	法人会計に供する短期定期預金の期日未到来受取利息	176
J A 菊池	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	2,961
J A 菊池	2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	82
S M B C 日興証券(株)	3件	〃	10,781
J A 菊池	1件	法人会計に供する基本金の期日未到来受取利息	19
S M B C 日興証券(株)	3件	〃	123,053
J A 菊池	2件	農地保有合理化事業に供する強化基金の期日未到来利息	9,341
S M B C 日興証券(株)	13件	〃	561,022
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	3,036,328
J A 菊池	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
J A 菊池	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	205
合 計	37件		3,743,980

未収金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額	
熊本市	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
宇城市	6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	58,000
玉名市	1件	〃	10,000
山鹿市	6件	〃	30,996

大津町	1件	〃	10,000
阿蘇市	1件	〃	10,000
益城町	3件	〃	30,000
八代市	2件	〃	112,000
氷川町	2件	〃	20,000
あさぎり町	1件	〃	10,000
多良木町	1件	〃	10,000
湯前町	2件	〃	20,000
熊本県		受託事業における農地活用サポーター設置事業受託収益未収分	15,308,873
(社)家畜改良事業団		受託事業における23年度凍結精液奨励金未収分	125,200
嘉島町	1件	畜産基盤整備事業における事業参加者負担金	108,226,910
山都町	1件	〃	256,000
嘉島町	1件	畜産基盤整備事業における23年度建設利息負担金	596,572
山都町	1件	〃	9,123
山都町	1件	畜産基盤整備事業における22年度建設利息負担金	13,320
山都町	1件	畜産基盤整備事業における21年度建設利息負担金	57,611
熊本県経済農業協同組合連合会		農業公園管理事業における電気使用料	4,610
(有)宮川工務店		農業公園管理事業における電気使用料及び水道使用料	8,406
南九州ビバレッジサービス(株)		物産館事業における自動販売機売上手数料	13,684
南九州コカ・コーラボトリング(株)		〃	64,566
南九州ペプシコーラ販売(株)		〃	11,912
(株)ジューシー		〃	24,690
合 計			125,092,473

担い手支援農作業受委託事業貸付金

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等		
玉名市	8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	28,230,400
玉東町	4件	〃	11,000,000
和水町	2件	〃	5,000,000
南関町	1件	〃	4,800,000
阿蘇市	16件	〃	58,100,000
南小国町	1件	〃	4,000,000
益城町	2件	〃	5,000,000
人吉市	2件	〃	4,000,000
あさぎり町	1件	〃	5,000,000
相良村	1件	〃	3,000,000
山江村	1件	〃	5,000,000
合 計	39件		133,130,400

就農研修資金（青年）貸付金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
延111名	新規就農支援事業における就農研修資金貸付金（青年）	51,497,000

就農研修資金（中高齢）貸付金

（単位：円）

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
10名	新規就農支援事業における就農研修資金貸付金（中高齢）	7,117,525

就農研修資金（経営体）貸付金

（単位：円）

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
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）	1,080,000

就農準備資金（青年）貸付金

（単位：円）

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
17名	新規就農支援事業における就農準備資金貸付金（青年）	16,013,000

就農準備資金（中高齢）貸付金

（単位：円）

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
7名	新規就農支援事業における就農準備資金貸付金（中高齢）	5,037,475

貸付金

（単位：円）

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
職員	法人会計における退職給付引当資産を原資とし、職員厚生資金貸付金として貸付けたもの	362,172

前払有価証券利息

（単位：円）

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
S M B C日興証券(株) 第79回 利付国債	強化基金引当資産	116,886
S M B C日興証券(株) 第306回 利付国債	有価証券取得時の差額オーバー分（強化基金引当資産）	70,519
S M B C日興証券(株) 第81回 利付国債	〃	768,543
S M B C日興証券(株) 第36回 共同地方債	〃 （拡充基金引当資産）	318,864
S M B C日興証券(株) 第81回 利付国債	〃	333,312
S M B C日興証券(株) 第64回 利付国債	基本金引当資産	2,700
合 計		1,610,824

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	127,314

前払利息

（単位：円）

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
J A 菊池	畜産基盤整備事業における短期借入金前払利息	681,533

仮払金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
熊本労働局	農地保有合理化事業における労働保険料確定過払い分	43,273
熊本労働局	公園管理事業における労働保険料確定過払い分	87,599
熊本労働局	物産館事業における労働保険料確定過払い分	39
合 計		130,911

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	1,738,218
愛す村	物産館事業におけるガス代金の立替分	640
合 計		1,738,858

前払費用

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
J A 三井リース(株)	農地保有合理化事業におけるパソコン再リース料 (H24.4月～5月分)	1,323
日立キャピタル(株)	農地保有合理化事業におけるパソコン再リース料 (H24.4月～H24.6.27分)	1,363
エヌ・ジェイ出版販売(株)	農地保有合理化事業における図書購読料 (H23.4月以降の分)	24,750
(財)日本防火協会	公園管理事業における講習会受講費用	6,000
肥銀リース(株)	公園管理事業におけるパソコン再リース料 (H24.4月～H25.1月分)	34,965
肥銀リース(株)	法人会計における会計システム再リース料 (H24.4月～H25.2月分)	51,142
合 計		119,543

一般事業用地

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
熊本市 2件 11,101㎡	農地保有合理化事業における一般事業用地保有物件	18,000,000
宇城市 1件 781㎡	〃	1,000,000
玉東町 1件 901㎡	〃	810,000
阿蘇市 2件 10,231㎡	〃	2,865,400
嘉島町 1件 3,033㎡	〃	4,600,000
八代市 1件 3,629㎡	〃	3,629,000
錦町 1件 8,632㎡	〃	4,402,208
あさぎり町 1件 2,975㎡	〃	2,677,500
湯前町 2件 4,975㎡	〃	2,487,500
合 計 12件 46,258㎡		40,471,608

担い手支援事業用地

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
熊本市 10件 31,174m ²	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	31,419,522
宇土市 1件 1,423m ²	〃	600,000
宇城市 5件 9,814m ²	〃	7,798,900
玉名市 3件 11,271m ²	〃	9,297,800
山鹿市 7件 9,108m ²	〃	4,456,800
大津町 1件 2,900m ²	〃	3,190,000
阿蘇市 4件 27,850m ²	〃	18,934,735
小国町 2件 10,326m ²	〃	7,455,600
西原村 2件 42,661m ²	〃	20,994,000
御船町 2件 13,028m ²	〃	11,000,000
益城町 5件 16,605m ²	〃	21,202,569
八代市 4件 24,741m ²	〃	41,077,000
氷川町 2件 5,941m ²	〃	5,941,000
錦町 1件 4,182m ²	〃	1,767,500
あさぎり町 4件 11,059m ²	〃	10,033,060
多良木町 1件 4,051m ²	〃	2,430,600
湯前町 1件 2,952m ²	〃	2,000,000
合 計 55件 229,086m ²	〃	199,599,086

(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 21年度第2回 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
S M B C 第64回 日興証券(株) 利付国債 (5年)	〃	15,000,000
S M B C 第297回 日興証券(株) 利付国債 (2年)	〃	10,000,000
J A 菊池 定期預金 (733日)	〃	145,000
合 計		35,145,000

強化基金引当資産

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
S M B C 第297回 日興証券(株) 利付国債 (2年)	満期保有目的で保有し、運用益を農地保有合理化事業の財源として使用している。	30,000,000
S M B C 第79回 日興証券(株) 利付国債 (5年)	〃	20,000,000
J A 菊池 第268回 利付国債 (10年)	〃	10,000,000

J A 菊池	第277回 利付国債 (10年)	"	10,000,000
S M B C 日興証券(株)	18年度第2回 熊本県債 (10年)	"	10,000,000
S M B C 日興証券(株)	20年度第1回 熊本県債 (5年)	"	15,000,000
S M B C 日興証券(株)	第296回 利付国債 (10年)	"	10,000,000
S M B C 日興証券(株)	第306回 利付国債 (10年)	"	25,000,000
S M B C 日興証券(株)	21年度第2回 熊本県債 (10年)	"	10,000,000
S M B C 日興証券(株)	第81回 利付国債 (5年)	"	60,000,000
合 計			200,000,000

拡充基金引当資産

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額	
S M B C 日興証券(株)	19年度第2回 熊本県債 (10年)	満期保有目的で保有し、運用益を農地保有合理化事業の財源として使用している。	10,000,000
S M B C 日興証券(株)	第36回共同地方債	"	25,000,000
S M B C 日興証券(株)	第64回 利付国債 (5年)	"	25,000,000
S M B C 日興証券(株)	第67回 利付国債 (5年)	"	14,000,000
S M B C 日興証券(株)	第81回 利付国債 (5年)	"	25,000,000
合 計			99,000,000

後継者基金引当資産

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額	
野村証券(株)	第8回利付国債 (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。	468,949,224
J A 熊本市	1年定期預金	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
J A 熊本市	1年定期預金	"	9,638,776
合 計			503,341,000

特定資産

退職給付引当資産

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額	
S M B C 日興証券(株)	第88回利付国債 (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	56,036,573
S M B C 日興証券(株)	第302回利付国債 (2年)	"	16,002,784
J A 菊池	2年定期預金	"	204,553

SMBC 第314回利付国債 日興証券(株) (2年)	"	21,500,000
JA菊池 2年定期預金	"	140,983
合 計		93,884,893

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
金庫	農地保有合理化事業に使用している。	1
ファイリングキャビネット	"	1
移動書庫	"	1
テレビデオ	"	1
応接セット	"	1
パソコン	"	1
ハンマーナイフモア芝刈機	物産館事業に使用している。	68,371
電気溶接機	"	45,605
乗用芝刈機	"	25,391
中古トラクター	"	1
AED	"	5,624
歩行用トラクター	"	19,357
合 計		164,355

リース資産

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
富士通製サーバ機	農地保有合理化事業及び畜産基盤整備事業で使用している。	1,517,880

電話加入権

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
電話 4回線	事務所代表電話他3回線	269,784
電話 1回線	農業公園電話加入権	74,984
合 計		344,768

出資金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
(社)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
愛す村	物産館事業に供する商品仕入代金未払い分	149,400
肥後観光工芸	"	33,300

愛す村	''	28,880
(有)肥後観光工芸	''	18,800
(有)木之内農園	''	12,934
(有)大同食品	''	10,752
らくのうマザーズ	''	10,666
ジェラトヒルトン	''	10,080
(有)木之内農園	''	10,080
国際竹とんぼ協会熊本本部他29件	''	83,332
合 計		368,224

一般事業用地買入未払金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
宇城市 1件 781㎡	農地保有合理化事業における農地買入代金未払い分	1,000,000
湯前町 2件 4,975㎡	''	2,487,500
合 計 3件 5,756㎡		3,487,500

担い手支援事業用地買入未払金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
熊本市 5件 16,545㎡	農地保有合理化事業における農地買入代金未払い分	11,586,100
宇城市 5件 9,814㎡	''	7,798,900
玉名市 1件 4,468㎡	''	3,797,800
山鹿市 6件 6,783㎡	''	3,456,800
大津町 1件 2,900㎡	''	3,190,000
阿蘇市 1件 12,105㎡	''	7,500,207
益城町 3件 7,129㎡	''	8,702,569
八代市 2件 9,812㎡	''	15,882,000
氷川町 2件 5,941㎡	''	5,941,000
あさぎり町 1件 4,174㎡	''	3,088,760
多良木町 1件 4,051㎡	''	2,430,600
合 計 28件 83,722㎡		73,374,736

未払利息

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
J A 菊池	農地保有合理化事業一般事業買入資金借入金にかかる未払利息	797,667
J A 菊池	農地保有合理化事業特別長期育成事業資金借入金にかかる未払利息	16,228
合 計		813,895

未払金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
-------------	-----------	-----

熊本県	農地保有合理化事業における補助金返還額	9,428,048
(株)ゼンリン	農地保有合理化事業における電子地図購入費	884,100
嘱託賃金	農地保有合理化事業における嘱託職員の3月分賃金	313,040
(株)OAサプライ	農地保有合理化事業における消耗品費	302,484
(株)富士通マーケティング	農地保有合理化事業における業務用パソコン導入セットアップ及びデータ移行作業費用	214,200
職員	農地保有合理化事業における職員の3月分旅費	153,472
(有)佐伯印刷所	農地保有合理化事業における印刷製本費	105,525
ホープ印刷(株)	農地保有合理化事業における印刷製本費	105,000
(株)富士通マーケティング他21件	農地保有合理化事業における委託費等経費	678,000
熊本労働局	畜産基盤整備事業における23年度労働保険料事業主負担分	113,915
ティアイ測器他29件	畜産基盤整備事業における事務用品等経費	832,588
熊本市農協他12農協	新規就農支援事業における22年度就農支援資金事務委託費	962,037
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	122,218
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	113,505
熊本労働局他5件	新規就農支援事業における23年度労働保険料ほか経費	177,470
(有)菊陽緑進	公園管理事業における植栽管理委託料	4,000,500
(有)マルクラスポーツ	公園管理事業におけるテント購入費	1,415,400
(有)興安商会	公園管理事業における漏水調査及び修理費用	735,000
九州電力(株)	公園管理事業における3月分電気料金	689,934
(株)ディー・エス・テック	公園管理事業におけるグリーンハウス等空調設備保守点検費用	420,000
(株)イシヌキ	公園管理事業における遊具保守点検業務委託費用	420,000
(有)興安商会	公園管理事業における給水バルブ切込工事費用	413,700
(有)興安商会	公園管理事業におけるタワー手前給水漏水調査及び修理費用	382,200
非常勤嘱託	公園管理事業における非常勤嘱託の3月分賃金	377,780
(株)オフィス宮崎	公園管理事業における会議テーブル購入	336,000
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	274,062
(株)協和印刷	公園管理事業における入園チケット印刷	259,875
(株)ホームセキュリティ	公園管理事業における3月分警備業務委託費	240,000

松高公認会計士事務所	公園管理事業における法人税申告業務委託費	210,000
(株)オフィス宮崎	公園管理事業における会議テーブル台車購入	174,300
(株)翠松園	公園管理事業におけるバーベキュー広場ガス工事費用	139,852
(株)協和印刷	公園管理事業におけるパンフレット印刷	136,500
(株)和心	公園管理事業における事務所他、床・ガラス清掃費用	136,500
(株)星山商店	公園管理事業における廃棄物処分費用	130,725
(一財)九州電気保安協会	公園管理事業における1月～3月分保安業務手数料	127,260
J A 菊池 アグリハウス菊池	公園管理事業における消毒薬	121,351
遊具セーフティサービス(株)他48件	公園管理事業における遊具吊り橋修理費用ほか経費	1,534,076
九州電力(株)	物産館事業における3月分電気料	137,203
熊本東年金事務所	物産館事業における3月分社会保険料ほか経費	86,044
熊本県	受託事業における23年度東日本大震災被災農家支援事業返納額	2,677,919
サポーター13名	受託事業における農地活用サポーターの3月分賃金	1,950,000
サポーター他	受託事業における3月分旅費	118,799
熊本労働局他1件	受託事業における23年度労働保険料ほか経費	154,238
熊本東年金事務所	法人会計における3月分社会保険料	430,387
職員	法人会計における給料手当	300,789
(有)池田印房他1件	法人会計における公印購入ほか経費	86,214
合 計		33,122,210

短期借入金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
J A 菊池 14件	畜産基盤整備事業資金短期借入金	234,568,954

未払消費税

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
熊本東税務署	農地保有合理化事業における23年度分消費税	98,600
〃	畜産基盤整備事業における23年度分消費税	253,400
〃	受託事業における23年度分消費税	1,274,200
〃	公園管理事業における23年度分消費税	682,600
〃	物産館事業における23年度分消費税	356,600

合 計		2,665,400
-----	--	-----------

仮受金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
甘夏ローヤル	物産館事業における植木まつりコマ料仮受（経済連へ支払分）	735,000

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給料等の源泉徴収税	9,310
職員	畜産基盤整備事業における職員の23年度労働保険料個人負担分	△ 29,976
職員	新規就農支援事業におけるアドバイザー報酬の源泉徴収税	67,000
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	13,690
職員	公園管理事業における職員給料等の源泉徴収税	43,380
職員	公園管理事業における職員の住民税	47,400
職員	公園管理事業における職員の23年度労働保険料個人負担分	△ 47,934
職員	物産館事業における嘱託職員賃金の源泉徴収税	3,720
そよ風遊学協会	物産館事業における業者負担分の振込手数料	105
職員	物産館事業における職員の23年度労働保険料個人負担分	△ 65
サポーター	受託事業における源泉徴収税過払い分	△ 41,456
職員	受託事業における源泉徴収税	3,060
職員	受託事業における3月分社会保険料	33,638
職員	法人会計における職員の23年度労働保険料個人負担分	180,462
職員	法人会計における職員の住民税	111,600
職員	法人会計における職員給料の源泉徴収税	50,817
合 計		444,751

(固定負債)

一般事業買入資金借入金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
J A 菊池	農地保有合理化事業用地の買入に要する資金の借入れ	63,645,268

特別長期育成タイプ事業資金借入金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
J A 菊池	農地保有合理化事業用地の買入に要する資金の借入れ	540,940

(社)全国農地保有合理化協会	"	1,262,185
合 計		1,803,125

担い手支援事業資金借入金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
(社)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れに要する資金の借入れ	508,575,499

担い手育成農作業受託促進事業借入金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
(社)全国農地保有合理化協会	農地保有合理化事業担い手育成農作業受託事業貸付けに要する資金の借入れ	133,130,400

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	「青年等の就農促進のための資金の貸付け等に関する特別措置法」に基づく貸付に要する資金の借入	152,565,000

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	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	93,845,536

リース債務

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
富士通製サーバ機	農地保有合理化事業及び畜産基盤整備事業において使用しているリース資産の元本分の残高	1,517,880

監査報告書

公益財団法人 熊本県農業公社
理事長 三島和隆様

平成24年5月28日

公益財団法人 熊本県農業公社

監事 古閑英範



公益財団法人 熊本県農業公社

監事 松本和久



私たちは、平成23年4月1日から平成24年3月31日までの会計年度における会計及び業務の監査を行い、次のとおり報告します。

1 監査の方法の概要

各監事は、公社職員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。以上の方法に基づき、当該年度における事業報告について検討いたしました。

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財務諸表（貸借対照表、正味財産増減計算書及びキャッシュフロー計算書）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

ア 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。

イ 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) 財務諸表及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

財務諸表及びその附属明細書並びに財産目録は、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と認めます。