

# 1 貸借対照表

平成25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	773,545	704,712	68,833
預金	337,477,982	338,346,983	△ 869,001
貸付留保金	1,852,500	3,487,500	△ 1,635,000
合理化促進事業未収金	278,072,186	292,439,989	△ 14,367,803
中山間農地保全対策事業未収金	8,464,893	8,514,893	△ 50,000
農作業受委託事業貸付金償還未収金	136,617	165,617	△ 29,000
担い手支援農作業受委託事業貸付金償還未収金	1,000,000	0	1,000,000
未収補助金	0	142,979,000	△ 142,979,000
未収利息	3,696,424	3,743,980	△ 47,556
未収金	83,031,672	125,092,473	△ 42,060,801
担い手支援農作業受委託事業貸付金	98,352,800	133,130,400	△ 34,777,600
担い手支援タイプ農作業受託促進事業貸付金	69,440,000	0	69,440,000
就農支援資金貸付金	70,208,500	80,745,000	△ 10,536,500
貸付金	175,652	362,172	△ 186,520
前払有価証券利息	1,388,111	1,610,824	△ 222,713
商品	58,759	127,314	△ 68,555
前払利息	162,268	681,533	△ 519,265
仮払金	148,244	130,911	17,333
立替金	1,637,566	1,738,858	△ 101,292
前払費用	252,418	119,543	132,875
合理化事業用地	282,795,624	240,070,694	42,724,930
流動資産合計	1,239,125,761	1,374,192,396	△ 135,066,635
<b>2. 固定資産</b>			
(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	0	200,000,000	△ 200,000,000
拡充基金引当資産	0	99,000,000	△ 99,000,000
後継者基金引当資産	0	503,341,000	△ 503,341,000
基本財産合計	35,145,000	837,486,000	△ 802,341,000
(2) 特定資産			
強化基金引当特定資産	200,000,000	0	200,000,000
拡充基金引当特定資産	99,000,000	0	99,000,000
後継者基金引当特定資産	503,341,000	0	503,341,000
退職給付引当特定資産	99,145,022	93,884,893	5,260,129
特定資産合計	901,486,022	93,884,893	807,601,129
(3) その他固定資産			
什器備品	6,614,565	5,893,215	721,350
什器備品減価却累計額	△ 5,819,316	△ 5,728,860	△ 90,456
リース資産	3,794,700	3,794,700	0
リース資産減価却累計額	△ 3,035,760	△ 2,276,820	△ 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	2,248,957	2,377,003	△ 128,046
固定資産合計	938,879,979	933,747,896	5,132,083
<b>資産合計</b>	2,178,005,740	2,307,940,292	△ 129,934,552
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
買掛金	230,597	368,224	△ 137,627
合理化促進事業用地買入未払金	119,106,190	76,862,236	42,243,954
未払利息	722,510	813,895	△ 91,385
未払金	70,113,054	33,122,210	36,990,844
短期借入金	57,749,662	234,568,954	△ 176,819,292
未払消費税	802,400	2,665,400	△ 1,863,000
預り金	4,964,992	444,751	4,520,241
仮受金	0	735,000	△ 735,000
賞与引当金	4,478,280	0	4,478,280
流動負債合計	258,167,685	349,580,670	△ 91,412,985
<b>2. 固定負債</b>			
合理化事業借入金	731,014,405	707,154,292	23,860,113
就農支援資金貸付金借入金	91,745,000	152,565,000	△ 60,820,000
退職給付引当金	99,121,065	93,845,536	5,275,529
リース債務	758,940	1,517,880	△ 758,940
固定負債合計	922,639,410	955,082,708	△ 32,443,298
<b>負債合計</b>	1,180,807,095	1,304,663,378	△ 123,856,283
<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	299,000,000	299,000,000	0
出資金	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)	( 29,545,000 )	( 831,886,000 )	( △ 802,341,000 )
(うち特定資産への充当額)	( 802,341,000 )	( 0 )	( 802,341,000 )
<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 )
<b>正味財産合計</b>	997,198,645	1,003,276,914	△ 6,078,269
<b>負債及び正味財産合計</b>	2,178,005,740	2,307,940,292	△ 129,934,552

## 2 貸借対照表内訳表

平成25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	773,545	0		773,545
預金	214,029,026	38,498,968	84,949,988		337,477,982
貸付留保金	1,852,500	0	0		1,852,500
合理化促進事業未収金	278,072,186	0	0		278,072,186
中山間農地保全対策事業未収金	8,464,893	0	0		8,464,893
農作業受委託事業貸付金償還未収金	136,617	0	0		136,617
担い手支援農作業受委託事業貸付金償還未収金	1,000,000	0	0		1,000,000
未収利息	2,970,985	275	725,164		3,696,424
未収金	82,632,176	399,496	0		83,031,672
担い手支援農作業受委託事業貸付金	98,352,800	0	0		98,352,800
担い手支援タイプ農作業受委託事業貸付金	69,440,000	0	0		69,440,000
就農支援資金貸付金	70,208,500	0	0		70,208,500
貸付金	0	0	175,652		175,652
前払有価証券利息	1,386,376	0	1,735		1,388,111
商品	0	58,759	0		58,759
前払利息	162,268	0	0		162,268
仮払金	0	0	148,244		148,244
立替金	0	1,637,566	0		1,637,566
前払費用	1,775	0	250,643		252,418
合理化事業用地	282,795,624	0	0		282,795,624
内部会計貸付金	1,092,119	0	51,555,632	△ 52,647,751	-
流動資産合計	1,112,597,845	41,368,609	137,807,058	△ 52,647,751	1,239,125,761
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本基金引当資産	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					
強化基金引当特定資産	200,000,000	0	0		200,000,000
拡充基金引当特定資産	99,000,000	0	0		99,000,000
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	99,145,022		99,145,022
特定資産合計	701,672,800	0	199,813,222		901,486,022
(3) その他固定資産					
什器備品	1,738,830	4,875,735	0		6,614,565
什器備品減価償却累計額	△ 1,738,824	△ 4,080,492	0		△ 5,819,316
リース資産	3,794,700	0	0		3,794,700
リース資産減価償却累計額	△ 3,035,760	0	0		△ 3,035,760
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	1,108,946	795,243	344,768		2,248,957
固定資産合計	702,781,746	795,243	235,302,990		938,879,979
資産合計	1,815,379,591	42,163,852	373,110,048	△ 52,647,751	2,178,005,740
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
買掛金	0	230,597	0		230,597
合理化促進事業用地買入未払金	119,106,190	0	0		119,106,190
未払利息	722,510	0	0		722,510
未払金	57,521,409	11,197,637	1,394,008		70,113,054
短期借入金	57,749,662	0	0		57,749,662
未払消費税	451,641	350,759	0		802,400
預り金	4,260,117	459,657	245,218		4,964,992
賞与引当金	0	0	4,478,280		4,478,280
内部会計借入金	48,681,759	3,315,648	650,344	△ 52,647,751	-
流動負債合計	288,493,288	15,554,298	6,767,850	△ 52,647,751	258,167,685
2. 固定負債					
合理化事業借入金	731,014,405	0	0		731,014,405
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	99,121,065		99,121,065
リース債務	758,940	0	0		758,940
固定負債合計	823,518,345	0	99,121,065		922,639,410
負債合計	1,112,011,633	15,554,298	105,888,915	△ 52,647,751	1,180,807,095
<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	299,000,000	0	0		299,000,000
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	701,672,800	0	130,213,200		831,886,000
(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)	701,672,800	0	100,668,200		802,341,000
2. 一般正味財産	1,695,158	26,609,554	137,007,933		165,312,645
(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	703,367,958	26,609,554	267,221,133		997,198,645
負債及び正味財産合計	1,815,379,591	42,163,852	373,110,048	△ 52,647,751	2,178,005,740

### 3 正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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	[ 1,663,202 ]	[ 12,192,412 ]	[ Δ 10,529,210 ]
基本財産受取利息	( 1,663,202 )	( 12,192,412 )	( Δ 10,529,210 )
強化基金受取利息	266,000	3,302,195	Δ 3,036,195
基本金受取利息	200,600	359,571	Δ 158,971
後継者基金受取利息	1,196,602	8,530,646	Δ 7,334,044
② 特定資産運用益	[ 9,750,767 ]	[ 460,990 ]	[ 9,289,777 ]
特定資産受取利息	( 9,750,767 )	( 460,990 )	( 9,289,777 )
強化基金受取利息	2,106,305	0	2,106,305
後継者基金受取利息	7,327,154	0	7,327,154
退職給付引当資産受取利息	317,308	460,990	Δ 143,682
③ 合理化事業収益	[ 683,178,100 ]	[ 637,614,217 ]	[ 45,563,883 ]
用地等売渡収益	674,821,428	625,401,375	49,420,053
小作料収益	470,270	256,190	214,080
一時貸付小作料収益	1,093,145	1,316,977	Δ 223,832
リース料収益	2,049,600	5,497,642	Δ 3,448,042
手数料収益	4,661,857	4,568,776	93,081
雑収益	81,800	573,257	Δ 491,457
④ 農業公園管理運営事業収益	[ 30,316,440 ]	[ 26,940,320 ]	[ 3,376,120 ]
入園料収入	20,896,510	18,666,170	2,230,340
使用料収入	9,419,930	8,274,150	1,145,780
⑤ 物産館販売事業収益	[ 55,028,015 ]	[ 52,749,692 ]	[ 2,278,323 ]
物産館販売事業収益	( 55,028,015 )	( 52,749,692 )	( 2,278,323 )
商品売上高	7,120,682	7,101,892	18,790
店外販売売上	46,705,530	44,568,599	2,136,931
自動販売機売上	1,201,803	1,079,201	122,602
⑥ 受取補助金等	[ 196,611,614 ]	[ 239,293,632 ]	[ Δ 42,682,018 ]
合理化事業費補助金	58,133,614	31,616,632	26,516,982
畜産基盤整備事業費補助金	121,385,000	190,584,000	Δ 69,199,000
就農支援センター事業補助金	17,093,000	17,093,000	0
⑦ 受託事業収益	[ 150,669,541 ]	[ 212,010,510 ]	[ Δ 61,340,969 ]
畜産基盤整備事業受託収益	82,174,743	108,853,556	Δ 26,678,813
計画策定調査受託収益	0	2,696,000	Δ 2,696,000
農業公園管理運営受託事業収益	62,000,000	65,000,000	Δ 3,000,000
農地活用サボータ一設置事業受託収益	0	27,260,873	Δ 27,260,873
被災農家就業支援事業受託収益	4,008,298	5,903,081	Δ 1,894,783
売買仲介事業受託収益	189,500	0	189,500
受託事業収益	2,297,000	2,297,000	0
⑧ 雑収益	[ 1,234,776 ]	[ 680,389 ]	[ 554,387 ]
受取利息	64,492	76,978	Δ 12,486
違約金収益	285,784	322,936	Δ 37,152
過怠金収益	0	75	Δ 75
雑収益	884,500	280,400	604,100
経常収益計	1,128,452,455	1,181,942,162	Δ 53,489,707
(2) 経常費用			
用地売渡原価	660,177,530	612,998,008	47,179,522
小作料原価	256,190	256,190	0
リース事業費	2,010,750	7,758,292	Δ 5,747,542
支払利息	1,594,450	1,966,707	Δ 372,257
合理化事業用地評価損	6,360,000	0	6,360,000
工事費	172,058,304	277,149,954	Δ 105,091,650
測量試験費	12,513,164	0	12,513,164
役員報酬	5,017,660	4,877,800	139,860
給与手当	90,105,244	92,763,780	Δ 2,658,536
臨時雇賃金	20,118,939	24,614,426	Δ 4,495,487
退職給付費用	5,275,529	6,505,916	Δ 1,230,387
福利厚生費	17,555,584	18,581,546	Δ 1,025,962
会議費	891,814	745,064	146,750
旅費交通費	5,360,081	5,774,809	Δ 414,728
通信運搬費	2,319,043	1,875,778	443,265
減価償却費	469,926	511,749	Δ 41,823
消耗工具器具備品費	25,000	2,566,047	Δ 2,541,047
消耗品費	6,385,702	7,112,850	Δ 727,148
修繕費	8,157,382	6,265,066	1,892,316
印刷製本費	3,068,398	2,761,953	306,445
燃料費	755,905	760,201	Δ 4,296
光熱水道費	10,922,687	12,390,800	Δ 1,468,113
賃借料	5,037,492	5,588,001	Δ 550,509

科 目	当年度	前年度	増 減
諸謝金	1,824,331	2,195,656	△ 371,325
保険料	963,270	868,040	95,230
租税公課	6,262,530	7,844,200	△ 1,581,670
支払負担金	1,045,000	1,075,000	△ 30,000
支払助成金	4,279,550	4,773,680	△ 494,130
支払手数料	2,797,416	2,596,320	201,096
委託費	25,936,123	21,606,457	4,329,666
期首商品棚卸高	127,314	199,982	△ 72,668
商品購入費	42,495,319	40,483,320	2,011,999
期末商品棚卸高	△ 58,759	△ 127,314	68,555
雑費	7,936,376	5,120,335	2,816,041
賞与引当金繰入額	4,478,280	0	4,478,280
経常費用計	1,134,523,524	1,180,460,613	△ 45,937,089
当期経常増減額	△ 6,071,069	1,481,549	△ 7,552,618
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
① 延滞金損失	[ 7,200 ]	[ 0 ]	[ 7,200 ]
延滞金損失	7,200	0	7,200
経常外費用計	7,200	0	7,200
当期経常外増減額	△ 7,200	0	△ 7,200
当期一般正味財産増減額	△ 6,078,269	1,481,549	△ 7,559,818
一般正味財産期首残高	171,390,914	169,909,365	1,481,549
一般正味財産期末残高	165,312,645	171,390,914	△ 6,078,269
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	[ 1,644,923 ]	[ 12,478,539 ]	[ △ 10,833,616 ]
基本財産受取利息	( 1,644,923 )	( 12,478,539 )	( △ 10,833,616 )
強化基金受取利息	266,000	3,661,522	△ 3,395,522
基本財産受取利息	182,321	286,371	△ 104,050
後継者基金受取利息	1,196,602	8,530,646	△ 7,334,044
② 特定資産運用益	[ 10,416,957 ]	[ 0 ]	[ 10,416,957 ]
特定資産受取利息	( 10,416,957 )	( 0 )	( 10,416,957 )
強化基金受取利息	3,089,803	0	3,089,803
後継者基金受取利息	7,276,310	0	7,276,310
退職給付引当資産受取利息	50,844	0	50,844
③ 一般正味財産への振替額	[ △ 12,061,880 ]	[ △ 12,478,539 ]	[ 416,659 ]
一般正味財産への振替額	△ 12,061,880	△ 12,478,539	416,659
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	997,198,645	1,003,276,914	△ 6,078,269

## 4 正味財産増減計算書内訳表

平成24年4月1日から平成25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	[ 1,206,932 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 456,270 ]		[ 1,663,202 ]	
基本財産受取利息	( 1,206,932 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 456,270 )		( 1,663,202 )	
強化基金受取利息	266,000	0	0	0	0	0		266,000	
基本金受取利息	0	0	0	0	0	200,600		200,600	
後継者基金受取利息	940,932	0	0	0	0	255,670		1,196,602	
②特定資産運用益	[ 7,877,101 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 1,873,666 ]		[ 9,750,767 ]	
特定資産受取利息	( 7,877,101 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 1,873,666 )		( 9,750,767 )	
強化基金受取利息	2,106,305	0	0	0	0	0		2,106,305	
後継者基金受取利息	5,770,796	0	0	0	0	1,556,358		7,327,154	
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	0	0	317,308		317,308	
③合理化事業収益	[ 683,178,100 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]		[ 683,178,100 ]	
用地等売渡収益	674,821,428	0	0	0	0	0		674,821,428	
小作料収益	470,270	0	0	0	0	0		470,270	
一時貸付小作料収益	1,093,145	0	0	0	0	0		1,093,145	
リース料収益	2,049,600	0	0	0	0	0		2,049,600	
手数料収益	4,661,857	0	0	0	0	0		4,661,857	
雑収益	81,800	0	0	0	0	0		81,800	
④農業公園管理運営事業収益	[ 0 ]	[ 30,316,440 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 30,316,440 ]	[ 0 ]		[ 30,316,440 ]	
入園料収入	0	20,896,510	0	0	20,896,510	0		20,896,510	
使用料収入	0	9,419,930	0	0	9,419,930	0		9,419,930	
⑤物産館販売事業収益	[ 0 ]	[ 55,028,015 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 55,028,015 ]	[ 0 ]		[ 55,028,015 ]	
物産館販売事業収益	( 0 )	( 55,028,015 )	( 0 )	( 0 )	( 55,028,015 )	( 0 )		( 55,028,015 )	
商品売上高	0	7,120,682	0	0	7,120,682	0		7,120,682	
店外販売売上	0	46,705,530	0	0	46,705,530	0		46,705,530	
自動販売機売上	0	1,201,803	0	0	1,201,803	0		1,201,803	
⑥受取補助金等	[ 190,014,614 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 6,597,000 ]		[ 196,611,614 ]	
合理化事業費補助金	51,536,614	0	0	0	0	6,597,000		58,133,614	
畜産基盤整備事業費補助金	121,385,000	0	0	0	0	0		121,385,000	
就農支援センター事業補助金	17,093,000	0	0	0	0	0		17,093,000	
⑦受託事業収益	[ 84,471,743 ]	[ 62,000,000 ]	[ 4,197,798 ]	[ 0 ]	[ 66,197,798 ]	[ 0 ]		[ 150,669,541 ]	
畜産基盤整備事業受託収益	82,174,743	0	0	0	0	0		82,174,743	
農業公園管理運営受託事業収益	0	62,000,000	0	0	62,000,000	0		62,000,000	
被災農家就業支援事業受託収益	0	0	4,008,298	0	4,008,298	0		4,008,298	
売買仲介事業受託収益	0	0	189,500	0	189,500	0		189,500	
受託事業収益	2,297,000	0	0	0	0	0		2,297,000	
⑧雑収益	[ 334,978 ]	[ 883,316 ]	[ 9 ]	[ 0 ]	[ 883,325 ]	[ 16,473 ]		[ 1,234,776 ]	
受取利息	49,194	9,316	9	0	9,325	5,973		64,492	
違約金収益	285,784	0	0	0	0	0		285,784	
雑収益	0	874,000	0	0	874,000	10,500		884,500	
経常収益計	967,083,468	148,227,771	4,197,807	0	152,425,578	8,943,409		1,128,452,455	
(2) 経常費用									
用地売渡原価	660,177,530	0	0	0	0	0		660,177,530	
小作料原価	256,190	0	0	0	0	0		256,190	
リース事業費	2,010,750	0	0	0	0	0		2,010,750	
支払利息	1,594,450	0	0	0	0	0		1,594,450	
合理化事業用地評価損	6,360,000	0	0	0	0	0		6,360,000	
工事費	172,058,304	0	0	0	0	0		172,058,304	
測量試験費	12,513,164	0	0	0	0	0		12,513,164	
役員報酬	1,300,391	174,679	0	0	174,679	3,542,590		5,017,660	

給料手当	49,126,518	36,351,469	92,327	36,443,796	4,534,930	90,105,244
臨時雇賃金	19,825,519	293,420	0	293,420	0	20,118,939
退職給付費用	3,558,291	1,318,882	0	1,318,882	398,356	5,275,529
福利厚生費	10,554,019	5,483,545	14,994	5,498,539	1,503,026	17,555,584
会議費	853,264	0	0	0	38,550	891,814
旅費交通費	4,932,639	257,327	110,782	368,109	59,333	5,360,081
通信運搬費	1,684,200	607,983	0	607,983	26,860	2,319,043
減価償却費	379,470	90,456	0	90,456	0	469,926
消耗工具器具備品費	25,000	0	0	0	0	25,000
消耗品費	1,231,013	5,112,554	4,873	5,117,427	37,262	6,385,702
修繕費	229,838	7,927,544	0	7,927,544	0	8,157,382
印刷製本費	2,359,431	708,967	0	708,967	0	3,068,398
燃料費	337,193	418,712	0	418,712	0	755,905
光熱水道費	430,063	10,438,117	857	10,438,974	53,650	10,922,687
賃借料	2,582,438	2,236,969	4,520	2,241,489	213,565	5,037,492
諸謝金	1,265,000	559,331	0	559,331	0	1,824,331
保険料	113,410	831,160	0	831,160	18,700	963,270
租税公課	3,560,371	2,565,803	5,356	2,571,159	131,000	6,262,530
支払負担金	646,000	0	0	0	399,000	1,045,000
支払助成金	4,279,550	0	0	0	0	4,279,550
支払手数料	0	2,797,416	0	2,797,416	0	2,797,416
委託費	3,765,743	16,968,001	3,772,699	20,740,700	1,429,680	25,936,123
期首商品棚卸高	0	127,314	0	127,314	0	127,314
商品購入費	0	42,495,319	0	42,495,319	0	42,495,319
期末商品棚卸高	0	△ 58,759	0	△ 58,759	0	△ 58,759
雑費	1,516,779	6,313,777	1,890	6,315,667	103,930	7,936,376
賞与引当金繰入額	2,805,779	928,558	0	928,558	743,943	4,478,280
経常費用計	972,332,307	144,948,544	4,008,298	148,956,842	13,234,375	1,134,523,524
当期経常増減額	△ 5,248,839	3,279,227	189,509	3,468,736	△ 4,290,966	△ 6,071,069
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用						
①延滞金損失	[ 7,200 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 7,200 ]
延滞金損失	7,200	0	0	0	0	7,200
経常外費用計	7,200	0	0	0	0	7,200
当期経常外増減額	△ 7,200	0	0	0	0	△ 7,200
他会計振替額	855,313	△ 3,279,227	△ 189,509	△ 3,468,736	2,613,423	0
当期一般正味財産増減額	△ 4,400,726	0	0	0	△ 1,677,543	△ 6,078,269
一般正味財産期首残高	6,095,884	26,510,051	99,503	26,609,554	138,685,476	171,390,914
一般正味財産期末残高	1,695,158	26,510,051	99,503	26,609,554	137,007,933	165,312,645
II 指定正味財産増減の部						
①基本財産運用益	[ 1,206,932 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 437,991 ]	[ 1,644,923 ]
基本財産受取利息	( 1,206,932 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 437,991 )	( 1,644,923 )
強化基金受取利息	266,000	0	0	0	0	266,000
基本金受取利息	0	0	0	0	182,321	182,321
後継者基金受取利息	940,932	0	0	0	255,670	1,196,602
②特定資産運用益	[ 8,860,599 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 1,556,358 ]	[ 10,416,957 ]
特定資産受取利息	( 8,860,599 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 1,556,358 )	( 10,416,957 )
強化基金受取利息	3,089,803	0	0	0	0	3,089,803
後継者基金受取利息	5,719,952	0	0	0	1,556,358	7,276,310
退職給付引当資産受取利息	50,844	0	0	0	0	50,844
③一般正味財産への振替額	[ △ 10,067,531 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ △ 1,994,349 ]	[ △ 12,061,880 ]
一般正味財産への振替額	△ 10,067,531	0	0	0	△ 1,994,349	△ 12,061,880
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0
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	701,672,800	0	0	0	130,213,200	831,886,000
III 正味財産期末残高	703,367,958	26,510,051	99,503	26,609,554	267,221,133	997,198,645

## 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 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	25,003,042	25,003,042	35,145,000
強化基金引当資産	200,000,000	0	200,000,000	0
拡充基金引当資産	99,000,000	0	99,000,000	0
後継者基金引当資産	503,341,000	9,638,776	512,979,776	0
小 計	837,486,000	34,641,818	836,982,818	35,145,000
特定資産				
強化基金引当特定資産	0	230,303,792	30,303,792	200,000,000
拡充基金引当特定資産	0	138,458,150	39,458,150	99,000,000
後継者基金引当特定資産	0	528,144,844	24,803,844	503,341,000
退職給付引当特定資産	93,884,893	21,482,766	16,222,637	99,145,022
小 計	93,884,893	918,389,552	110,788,423	901,486,022
合 計	931,370,893	953,031,370	947,771,241	936,631,022

### 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)	—
小 計	35,145,000	(29,545,000)	(5,600,000)	—
特定資産				
強化基金引当特定資産	200,000,000	(200,000,000)	(0)	—
拡充基金引当特定資産	99,000,000	(99,000,000)	(0)	—
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	99,145,022	(0)	(0)	(99,145,022)
小 計	901,486,022	(802,341,000)	(0)	(99,145,022)
合 計	936,631,022	(831,886,000)	(5,600,000)	(99,145,022)

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	6,614,565	5,819,316	795,249
合 計	6,614,565	5,819,316	795,249

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
基本金引当資産			
熊本県債（10年） 21年度第2回	10,000,000	10,687,000	687,000
利付国債（2年） 第309回	25,000,000	25,005,000	5,000
強化基金引当資産			
長期国債（10年） 第268回	10,000,000	10,287,000	287,000
長期国債（10年） 第277回	10,000,000	10,456,000	456,000
長期国債（10年） 第296回	10,000,000	10,736,000	736,000
長期国債（10年） 第306回	25,000,000	26,932,500	1,932,500
熊本県債（5年） 20年度第1回	15,000,000	15,060,000	60,000
熊本県債（10年） 18年度第2回	10,000,000	10,592,000	592,000
熊本県債（10年） 21年度第2回	10,000,000	10,687,000	687,000
利付国債（5年） 第79回	20,000,000	20,092,000	92,000
利付国債（5年） 第81回	90,000,000	90,648,000	648,000
拡充基金引当資産			
熊本県債（10年） 19年度第2回	10,000,000	10,773,000	773,000
共同発行地方債 第36回	25,000,000	26,100,000	1,100,000
利付国債（5年） 第81回	64,000,000	64,460,800	460,800
後継者基金引当資産			
長期国債（30年） 第8回	469,000,068	503,616,280	34,616,212
退職給付引当資産			
利付国債（2年） 第314回	21,500,000	21,508,600	8,600
利付国債（5年） 第88回	56,023,957	56,498,400	474,443
合 計	880,524,025	924,139,580	43,615,555

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	4,630,225	4,630,225	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	58,133,614	58,133,614	0	
戸別所得補償実施円滑化基盤整備事業	熊本県	0	121,385,000	121,385,000	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	201,241,839	201,241,839	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) (単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産運用益	
基本金受取利息	182,321
強化基金受取利息	266,000
後継者基金受取利息	1,196,602
特定資産運用益	
強化基金受取利息	3,089,803
後継者基金受取利息	7,327,154
合 計	12,061,880

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	#REF!	#REF!
減価償却累計額相当額	#REF!	#REF!
期末残高相当額	#REF!	#REF!

(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	0	0	0

(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	#REF!
減価償却費相当額	#REF!
支払利息相当額	#REF!

(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. 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	
賞与引当金	0	4,478,280	0	0	4,478,280
退職給付引当金	93,845,536	5,275,529	0	0	99,121,065

# 財 産 目 録

平成23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>				
	合理化事業未収金	別紙明細	別紙明細	638,006
		別紙明細	別紙明細	281,637,458
		別紙明細	別紙明細	17,480
		別紙明細	別紙明細	7,531,370
	中山間農地保全対策事業未収金	別紙明細	別紙明細	12,106,494
		別紙明細	別紙明細	4,681,616
		別紙明細	別紙明細	30,415,050
		別紙明細	別紙明細	2,163,750
		別紙明細	別紙明細	202,590,517
	未収補助金	別紙明細	別紙明細	7,750,000
	未収利息	別紙明細	別紙明細	1,544,893
	未収金	別紙明細	別紙明細	201,617
	担い手支援農作業受託事業貸付金	別紙明細	別紙明細	10,833,334
	就農支援資金貸付金	別紙明細	別紙明細	3,813,866
		別紙明細	別紙明細	41,685,329
		別紙明細	別紙明細	81,188,000
		別紙明細	別紙明細	64,155,000
		別紙明細	別紙明細	6,940,664
		別紙明細	別紙明細	1,260,000
		別紙明細	別紙明細	17,998,000
		別紙明細	別紙明細	6,950,077
		別紙明細	別紙明細	935,499
		別紙明細	別紙明細	675,001
		別紙明細	別紙明細	199,982
		別紙明細	別紙明細	53,854
		別紙明細	別紙明細	1,223,804
		別紙明細	別紙明細	55,998,779
		別紙明細	別紙明細	47,611
		別紙明細	別紙明細	37,249,370
		別紙明細	別紙明細	159,870,454
<b>流動資産合計</b>				<b>1,042,356,875</b>
<b>(固定資産)</b>				
基本財産	基本金引当資産	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	87,406,065
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	△ 5,596,581
	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	△ 758,940
	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
<b>固定資産合計</b>				<b>928,919,227</b>
<b>資産合計</b>				<b>1,971,276,102</b>
<b>(流動負債)</b>				
	買掛金	別紙明細	別紙明細	778,536
	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	7,531,370
	担い手支援事業用地買入未払金	別紙明細	別紙明細	55,166,971
	未払利息	別紙明細	別紙明細	577
	未払金	別紙明細	別紙明細	99,454,407
	短期借入金	別紙明細	別紙明細	21,510,898
	預り金	別紙明細	別紙明細	1,020,959
	仮受金	別紙明細	別紙明細	232,820
<b>流動負債合計</b>				<b>185,696,538</b>
<b>(固定負債)</b>				
	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	49,118,482
	特別担い手育成タイプ事業資金借入金	別紙明細	別紙明細	27,373,545
	特別長期育成タイプ事業資金借入金	別紙明細	別紙明細	2,163,750
	担い手支援事業資金借入金	別紙明細	別紙明細	367,912,790
	担い手支援農作業受託促進事業借入金	別紙明細	別紙明細	81,188,000
	就農支援資金貸付金借入金	別紙明細	別紙明細	165,447,000
	退職給付引当金	別紙明細	別紙明細	87,339,620
	リース債務	別紙明細	別紙明細	2,276,820
<b>固定負債合計</b>				<b>782,820,007</b>
<b>負債合計</b>				<b>968,516,545</b>
<b>正味財産</b>				<b>1,002,759,557</b>

## 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	773,545

預金明細表

(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	2,001,067
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	227,924,632
肥後銀行合志支店	畜産基盤整備事業の運転資金	315,484
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	32,275,035
農林中央金庫熊本支店	新規就農支援事業の運転資金	23,676,395
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	9,168,689
熊本市農協中央支店	新規就農支援事業の運転資金	100,847
肥後銀行合志支店	公園管理事業の運転資金	32,072,688
菊池地域農協合志中央支所	〃	334,349
肥後銀行合志支店	物産館事業の運転資金	3,901,765
菊池地域農協合志中央支所	〃	5,451,634
小 計		337,222,585
短期定期預金		
熊本市農協中央支店	新規就農支援事業の運転資金	204,553
菊池地域農協合志中央支所	法人会計の運転資金	50,844
小 計		255,397
合 計		337,477,982

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	1,852,500

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 3件 5,466㎡	農地保有合理化事業における農地売却代金未収分	3,801,934
南阿蘇村 1件 2,820㎡	〃	2,876,400
益城町 1件 6,031㎡	〃	8,670,000
熊本市 1件 692㎡	〃	211,752
宇城市 1件 10,876㎡	〃	3,060,000
多良木町 1件 2,323㎡	〃	1,303,203
あさぎり町 1件 8,556㎡	〃	7,464,604
湯前町 1件 100㎡	〃	51,000
人吉市 2件 5,702㎡	〃	3,183,542
小 計 12件 42,566㎡		30,622,435

一般事業未収小作料				
南阿蘇村	3件		農地保有合理化事業における農地賃貸料未収分	2,067,284
高森町	3件		〃	730,000
錦町	2件		〃	745,668
小計	8件			3,542,952
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	1,442,500
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）	6,666,050
南阿蘇村	2件	6,482㎡	〃	2,312,530
湯前町	1件	5,113㎡	〃	1,278,250
熊本市	1件	4,721㎡	〃	9,800,000
氷川町	1件	7,039㎡	〃	4,900,000
阿蘇市	1件	5,842㎡	〃	3,562,580
芦北町	1件	17,478㎡	〃	7,680,000
阿蘇市	1件	11,703㎡	農地保有合理化事業における農地売却代金未収分	8,728,191
熊本市	1件	8,138㎡	〃	2,628,132
小計	12件	87,530㎡		47,555,733
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）	8,800,000
御船町	1件	3,438㎡	〃	3,500,000
南阿蘇村	1件	4,502㎡	〃	4,952,200
阿蘇市	5件	38,700㎡	農地保有合理化事業における農地売却代金未収分	27,994,383
南阿蘇村	3件	7,396㎡	〃	4,932,618
産山村	1件	3,461㎡	〃	3,000,687
益城町	2件	6,916㎡	〃	7,140,000
甲佐町	2件	5,812㎡	〃	5,143,248
氷川町	2件	12,904㎡	〃	14,999,712
八代市	5件	24,326㎡	〃	32,520,678
熊本市	3件	3,965㎡	〃	5,082,267
宇城市	2件	20,132㎡	〃	7,057,380
宇土市	1件	6,101㎡	〃	7,565,034
玉名市	1件	3,760㎡	〃	3,702,600
玉東町	1件	12,902㎡	〃	2,550,000
大津町	2件	13,193㎡	〃	8,195,394
錦町	2件	5,844㎡	〃	2,813,823
あさぎり町	5件	30,968㎡	〃	25,030,483
相良村	1件	2,904㎡	〃	977,486
苓北町	1件	1,605㎡	〃	2,040,000
南関町	1件	7,289㎡	〃	2,148,113
美里町	2件	16,227㎡	〃	14,762,460
小計	45件	240,369㎡		194,908,566
合計				278,072,186

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	6,950,000
中山間農地保全対策事業貸付金償還未収金		
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
合 計		8,464,893

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	136,617

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 1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	1,000,000

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	106
J A 菊池 9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	3,679
J A 菊池 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	353
S M B C 日興証券(株) 3件	〃	9,379
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	33
S M B C 日興証券(株) 4件	〃	64,944
野村証券(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
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) 15件	〃	571,981
野村証券(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
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	268
合 計 44件		3,696,424

## 未収金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
熊本市 4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	40,000
人吉市 1件	〃	10,000
宇城市 2件	〃	20,000
美里町 1件	〃	10,000
玉名市 1件	〃	10,000
和水町 1件	〃	8,000
山鹿市 1件	〃	10,000
大津町 3件	〃	25,240
菊陽町 1件	〃	10,000
阿蘇市 3件	〃	30,000
御船町 2件	〃	20,000
嘉島町 1件	〃	10,000
八代市 3件	〃	222,000
氷川町 1件	〃	10,000
芦北町 1件	〃	10,000
錦町 1件	〃	7,369
多良木町 3件	〃	6,832
相良村 1件	〃	10,000
苓北町 1件	〃	10,000
南阿蘇村 1件	〃	93,000
熊本西税務署 2件	農地保有合理化事業における印紙税過誤納還付金	68,000
熊本県	受託事業における被災農家就業支援事業受託収益未収分	8,298
(社)家畜改良事業団	受託事業における24年度凍結精液奨励金未収分	189,500
氷川町 3件	畜産基盤整備事業における事業参加者負担金	27,789,487
球磨村 2件	〃	53,918,997
氷川町 3件	畜産基盤整備事業における建設利息負担金	13,169
球磨村 2件	〃	270,082
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	87,718
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	113,980
合 計 52件		83,031,672

## 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 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	20,672,800
玉東町 4件	〃	7,000,000
和水町 2件	〃	3,000,000
阿蘇市 16件	〃	44,240,000
人吉市 2件	〃	2,600,000
益城町 2件	〃	3,600,000
南小国町 1件	〃	3,000,000
南関町 1件	〃	3,840,000
あさぎり町 1件	〃	4,000,000
相良村 1件	〃	2,400,000

山江村	1件	〃	4,000,000
合 計	39件		98,352,800

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	2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	9,000,000
玉名市	3件	〃	14,000,000
阿蘇市	3件	〃	11,240,000
山江村	1件	〃	1,200,000
苓北町	1件	〃	4,000,000
高森町	1件	〃	4,000,000
西原村	1件	〃	3,000,000
南阿蘇村	3件	〃	15,000,000
八代市	2件	〃	8,000,000
合 計	17件		69,440,000

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）	42,720,000
就農研修資金（中高年）貸付金		
10名	新規就農支援事業における就農研修資金貸付金（中高年）	5,911,100
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）	900,000
就農準備資金（青年）貸付金		
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）	16,046,500
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）	4,630,900
合 計		70,208,500

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	175,652

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) 利付国債	有価証券取得時の差額オーバー分（強化基金引当特定資産）	50,094
S M B C 日 興 証 券 (株) 利付国債	〃	61,795
S M B C 日 興 証 券 (株) 利付国債	〃	592,755
S M B C 日 興 証 券 (株) 共同地方債	〃（拡充基金引当特定資産）	239,148
S M B C 日 興 証 券 (株) 利付国債	〃	442,584
S M B C 日 興 証 券 (株) 利付国債	〃（基本基金引当資産）	1,735
合 計	6件	1,388,111



## 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	58,759

## 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	162,268

## 仮払金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
熊本労働局	法人会計における労働保険料確定過払い分	148,244

## 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	1,618,218
ストレート(株)	公園管理事業における電気代の立替払い分	12,598
甘夏ローヤル(株)	公園管理事業における植木まつり食品臨時営業許可申請料の立替払い	6,750
合 計	3件	1,637,566

## 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 (H25. 4月～5月分)	1,323
肥銀リース(株)	農地保有合理化事業におけるパソコン再リース料 (H25. 4月分)	452
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 (H25. 4月～H26. 2月分)	51,143
全国公益法人協会	法人会計における会費 (H25. 4月～H25. 9月分)	33,000
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 (H25. 4月～H26. 3月分)	166,500
合 計	5件	252,418

## 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	3件 22,504㎡ 農地保有合理化事業における一般事業用地保有物件	15,060,900
南関町	6件 8,189㎡	5,358,612
益城町	1件 3,011㎡	3,011,000
人吉市	1件 3,705㎡	1,852,500
小 計	11件 37,409㎡	25,283,012

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
八代市	1件	9,734㎡	〃	20,000,000
西原村	1件	37,666㎡	〃	15,000,000
小計	8件	64,496㎡		55,861,222
担い手支援タイプ事業用地				
熊本市	6件	18,319㎡	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	24,257,200
山鹿市	3件	8,862㎡	〃	7,157,750
宇城市	6件	23,710㎡	〃	23,053,700
八代市	6件	38,197㎡	〃	60,375,000
阿蘇市	3件	11,035㎡	〃	8,379,490
和水町	2件	8,160㎡	〃	2,400,000
大津町	4件	13,262㎡	〃	13,011,000
御船町	2件	10,886㎡	〃	8,638,900
多良木町	3件	2,463㎡	〃	341,600
山都町	2件	17,494㎡	〃	4,468,800
芦北町	2件	13,265㎡	〃	2,957,300
苓北町	2件	5,898㎡	〃	6,849,300
益城町	1件	5,253㎡	〃	5,253,000
美里町	1件	2,121㎡	〃	1,400,000
玉名市	1件	1,398㎡	〃	1,118,400
菊陽町	1件	5,208㎡	〃	3,600,000
西原村	1件	843㎡	〃	400,000
嘉島町	1件	5,622㎡	〃	8,433,000
氷川町	1件	3,123㎡	〃	3,860,000
錦町	1件	1,643㎡	〃	368,450
多良木町	1件	3,342㎡	〃	2,005,200
相良村	1件	5,421㎡	〃	1,626,300
南阿蘇村	1件	11,697㎡	〃	11,697,000
小計	52件	217,222		201,651,390
合計				282,795,624

(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
SMBC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
SMBC日興証券(株) 利付国債(2年)	〃	25,000,000
J A 菊池 定期預金(733日)	〃	145,000
合計		35,145,000

**特定資産**

## 強化基金引当特定資産

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
SMBC日興証券(株) 利付国債 (5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。	110,000,000
J A 菊池 利付国債 (10年)	〃	20,000,000
SMBC日興証券(株) 熊本県債 (10年・5年)	〃	35,000,000
SMBC日興証券(株) 利付国債 (10年)	〃	35,000,000
合 計 9件		200,000,000

## 拡充基金引当特定資産

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
SMBC日興証券(株) 熊本県債 (10年)	満期保有目的で保有し、運用益を農地保有合理化事業の財源として使用している。	10,000,000
SMBC日興証券(株) 共同地方債	〃	25,000,000
SMBC日興証券(株) 利付国債 (5年)	〃	64,000,000
合 計 3件		99,000,000

## 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。	470,000,000
J A 熊本市 定期預金 (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。	24,753,000
J A 熊本市 定期預金 (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
SMBC日興証券(株) 利付国債 (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	21,500,000
SMBC日興証券(株) 利付国債 (5年)	〃	56,023,957
J A 菊池 2年定期預金	〃	21,621,065
合 計 6件		99,145,022

## 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。	43,143
電気溶接機	〃	31,331
乗用芝刈機	〃	12,696

中古トラクター	〃	1
AED	〃	2,109
歩行用トラクター	〃	9,679
冷凍ショーケース	〃	351,689
冷蔵ショーケース	〃	344,595
合 計	14件	795,249

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。	758,940

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
らくのうマザーズ他38件	物産館事業に供する商品仕入代金未払い分	230,597

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		
人吉市 1件 3,705㎡	農地保有合理化事業における農地買入代金未払い分	1,852,500
担い手支援タイプ事業用地買入未払金		
熊本市 4件 13,631㎡	農地保有合理化事業における農地買入代金未払い分	13,349,200
宇城市 2件 8,707㎡	〃	6,694,600
美里町 1件 2,121㎡	〃	1,400,000
玉名市 1件 1,398㎡	〃	1,118,400
和水町 1件 1,890㎡	〃	400,000
山鹿市 1件 2,781㎡	〃	1,500,000
大津町 3件 11,011㎡	〃	11,011,000
菊陽町 2件 5,208㎡	〃	3,600,000
阿蘇市 2件 4,322㎡	〃	3,344,740
西原村 1件 843㎡	〃	400,000
御船町 1件 10,886㎡	〃	8,638,900

嘉島町	1件	5,622㎡	〃	8,433,000
八代市	3件	17,263㎡	〃	33,175,000
氷川町	1件	3,123㎡	〃	3,860,000
芦北町	1件	8,154㎡	〃	2,446,200
錦町	1件	1,643㎡	〃	368,450
多良木町	3件	2,463㎡	〃	341,600
相良村	1件	5,421㎡	〃	1,626,300
苓北町	1件	2,961㎡	〃	3,849,300
南阿蘇村	1件	11,697㎡	〃	11,697,000
小計	32件	121,145㎡		117,253,690
合計				119,106,190

## 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	709,528
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	12,982
合計		722,510

## 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	115,100
農地集積専門員他11名	農地保有合理化事業における臨時職員の3月分賃金	2,073,780
臨時職員	農地保有合理化事業における臨時職員の3月分社会保険料	225,687
職員	農地保有合理化事業における職員の3月分旅費	351,153
ケイ・ソフト(株)	農地保有合理化事業における委託費	168,000
(有)ホリ文具	農地保有合理化事業における消耗品費	136,617
ケイ・ソフト(株)他17件	農地保有合理化事業における通信運搬費等経費	654,221
熊本県	農地保有合理化事業における補助金返還	2,789,386
(有)勇工務店	畜産基盤整備事業における工事費	19,895,866
(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	630,000
(有)環境開発	畜産基盤整備事業における工事費	787,500
エム・エス・ケー農業機械(株)	畜産基盤整備事業における工事費	9,135,000
熊本県酪農業協同組合連合会	畜産基盤整備事業における工事費	7,350,000
サム建設	畜産基盤整備事業における工事費	9,581,000
(有)本田建築設計事務所	畜産基盤整備事業における測量試験費	1,701,000
職員他17件	畜産基盤整備事業における事務用品等経費	537,952
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	106,433
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	123,932
熊本市農協他12農協	新規就農支援事業における委託費	1,035,961
ヤマト運輸(株)熊本主管支店他7件	新規就農支援事業における通信運搬費他経費	122,821
嘱託職員	公園管理事業における3月分賃金	366,600
職員	公園管理事業における時間外	198,181
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	294,655

(株) タケモト	公園管理事業における冬用作業服購入	160,650
(株) ビー・アットホーム	公園管理事業における簡易フットサルゴール購入	108,800
三建産業(株)	公園管理事業におけるポンプ・電磁弁設置	124,653
(株) 荏原製作所	公園管理事業におけるポンプ室修理	690,000
(株) 荏原製作所	公園管理事業における散水加圧給水ポンプ修理	157,920
大道建設(有)	公園管理事業における第1駐車場区画線工事	1,184,400
大道建設(有)	公園管理事業における第2駐車場区画線工事	1,354,500
(有) 興安商会	公園管理事業における水漏れ修理	997,500
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	644,205
(株) 和心	公園管理事業における事務所等の定期清掃	136,500
三菱電機ビルテクノサービス(株)	公園管理事業におけるグリーンハウス等空調点検委託	170,625
東芝テクノネットワーク(株)	公園管理事業における7ルツ館空調機室外機ガス漏れ修理	188,160
(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
(株) 中九州クボタ	公園管理事業におけるトラクター修理	160,000
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	270,900
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	139,650
白川造園工業(株)	公園管理事業における園内アジサイ撤去及び調整地作業	472,500
西日本電信電話(株)他39件	公園管理事業における3月分電話代他経費	1,182,080
熊本県経済連	物産館事業における植木まつりコマ代(甘夏立替分)	735,000
九州電力(株)	物産館事業における3月分電気料	138,657
(株)野口厨房	物産館事業における冷蔵ショーケース	364,350
(株)野口厨房	物産館事業における冷凍ショーケース	357,000
熊本東年金事務所	物産館事業における3月分社会保険料他経費	73,891
熊本東年金事務所	法人会計における3月分社会保険料	463,358
職員	法人会計における給料手当	404,235
松高公認会計士事務所	法人会計における消費税・法人税申告業務委託料	420,000
ケイ・ソフト(株)他6件	法人会計における委託費他経費	106,415
合 計		70,113,054

短期借入金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
J A 菊池	畜産基盤整備事業資金短期借入金	57,749,662

未払消費税

(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24年度分消費税	212,500
〃	畜産基盤整備事業における24年度分消費税	239,141
〃	受託事業における24年度分消費税	5,356
〃	物産館事業における24年度分消費税	345,403
合 計		802,400

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H24年度雇用保険個人負担分	△ 7,391
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	66,610
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
エム・エス・ケー農業機械(株)	畜産基盤整備事業における契約保証金	913,500
サム建設(株)	畜産基盤整備事業における契約保証金	3,055,500
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	76,570
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	11,660
職員	新規就農支援事業における職員の住民税	24,200
職員	新規就農支援事業における職員のH24年度雇用保険個人負担分	△ 532
職員	公園管理事業における職員給料等の源泉徴収税	41,270
職員	公園管理事業における職員の住民税	79,000
職員	公園管理事業における職員の24年度労働保険料個人負担分	△ 1,913
大森産業(株)	公園管理事業における警備保証金	330,000
職員	物産館事業における嘱託職員賃金の源泉徴収税	4,200
職員	物産館事業における職員の住民税	7,100
職員	法人会計における職員の住民税	161,000
職員	法人会計における職員給料の源泉徴収税	84,218
合 計		4,964,992

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	4,478,280

(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		
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	61,665,009
特別長期育成事業資金借入金		
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	432,752
(社)全国農地保有合理化協会	〃	1,009,748
小 計		1,442,500
担い手支援事業資金借入金		
(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に要する資金の借入れ	102,962,750
担い手育成農作業受託促進事業資金借入金		
(社)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けに要する資金の借入れ	98,352,800
担い手支援タイプ事業資金借入金		
(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に要する資金の借入れ	397,151,346
担い手支援タイプ農作業受託促進事業資金借入金		
(社)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けに要する資金の借入れ	69,440,000
合 計		731,014,405

就農支援資金貸付金借入金

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	99,121,065

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	758,940



平成 25 年 5 月 27 日

## 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

公益財団法人 熊本県農業公社

監事 前田 文徳

監事 松本 和久



私たち監事は、平成 24 年 4 月 1 日から平成 25 年 3 月 31 日までの事業年度における会計及び業務の監査を行った結果、下記のとおり報告します。

### 記

#### 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

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) 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、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。

以上