

# 1 貸借対照表

平成31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>			
1. 流動資産			
現金	628,920	600,000	28,920
預金	355,081,087	523,719,738	△ 168,638,651
貸付留保金	17,224,500	0	17,224,500
中間管理事業未収金	310,709,083	267,487,574	43,221,509
特例事業未収金	277,796,087	258,475,360	19,320,727
特例事業未収金貸倒引当金	△ 1,818,642	△ 1,818,642	0
担い手支援タイプ農作業受託促進事業貸付金償還未収金	0	1,000,000	△ 1,000,000
未収補助金	68,584,133	7,756,898	60,827,235
未収利息	3,168,226	3,175,206	△ 6,980
未収金	624,546,884	76,117,554	548,429,330
担い手支援タイプ農作業受託促進事業貸付金	44,520,000	58,700,000	△ 14,180,000
就農支援資金貸付金	12,701,000	20,287,000	△ 7,586,000
商品	62,633	37,985	24,648
貯蔵品	50,487	0	50,487
仮払金	34,341,208	26,533,867	7,807,341
立替金	348,218	588,218	△ 240,000
前払費用	426,212	433,163	△ 6,951
特例事業用地	331,361,020	128,265,761	203,095,259
流動資産合計	2,079,731,056	1,371,359,682	708,371,374
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本金引当資産	35,145,000	35,145,000	0
基本財産合計	35,145,000	35,145,000	0
(2) 特定資産			
後継者基金引当特定資産	503,341,000	503,391,844	△ 50,844
退職給付引当特定資産	79,979,438	95,864,255	△ 15,884,817
新規就農支援事業積立資産	2,646,740	2,458,645	188,095
車両運搬具	2,627,808	2,627,808	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 2,344,004	△ 2,154,802	△ 189,202
ソフトウェア	1,692,900	3,539,700	△ 1,846,800
特定資産合計	587,943,882	605,727,450	△ 17,783,568
(3) その他固定資産			
車両運搬具	688,487	0	688,487
車両運搬具減価償却累計額	△ 57,374	0	△ 57,374
什器備品	6,701,950	6,462,190	239,760
什器備品減価償却累計額	△ 6,318,917	△ 4,967,280	△ 1,351,637
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	1,731,374	2,212,138	△ 480,764
固定資産合計	624,820,256	643,084,588	△ 18,264,332
資 産 合 計	2,704,551,312	2,014,444,270	690,107,042
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
買掛金	443,511	540,593	△ 97,082
中間管理事業未払金	310,928,008	267,706,499	43,221,509
特例事業用地買入未払金	29,109,300	0	29,109,300
未払利息	290,793	207,940	82,853
未払金	686,222,784	116,192,318	570,030,466
短期借入金	107,700,000	0	107,700,000
1年以内返済予定特例事業借入金	22,565,720	33,668,595	△ 11,102,875
未払法人税等	1,213,100	0	1,213,100
未払消費税等	5,489,500	2,270,500	3,219,000
前受金	44,660	278,428,770	△ 278,384,110
預り金	19,535,177	1,092,702	18,442,475
仮受金	34,594,873	33,306,037	1,288,836
賞与引当金	4,829,466	4,757,942	71,524
流動負債合計	1,222,966,892	738,171,896	484,794,996
2. 固定負債			
特例事業借入金	637,509,644	405,736,316	231,773,328
就農支援資金貸付金借入金	52,407,000	64,501,000	△ 12,094,000
就農支援資金違約金預り金	4,626,896	4,052,055	574,841
退職給付引当金	79,979,438	100,157,703	△ 20,178,265
固定負債合計	774,522,978	574,447,074	200,075,904
負 債 合 計	1,997,489,870	1,312,618,970	684,870,900
<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	1,976,704	4,012,706	△ 2,036,002
出捐金	29,545,000	29,545,000	0
出資金	505,987,740	505,799,645	188,095
指定正味財産合計	537,509,444	539,357,351	△ 1,847,907
(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)	( 507,964,444 )	( 509,863,195 )	( △ 1,898,751 )
2. 一般正味財産	169,551,998	162,467,949	7,084,049
(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	707,061,442	701,825,300	5,236,142
負債及び正味財産合計	2,704,551,312	2,014,444,270	690,107,042

## 2 貸借対照表内訳表

平成31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	628,920	0		628,920
預金	149,422,782	52,922,192	152,736,113		355,081,087
貸付留保金	17,224,500	0	0		17,224,500
中間管理事業未収金	310,709,083	0	0		310,709,083
特例事業未収金	277,796,087	0	0		277,796,087
特例事業未収金貸倒引当金	△ 1,818,642	0	0		△ 1,818,642
未収補助金	68,584,133	0	0		68,584,133
未収利息	2,388,291	8	779,927		3,168,226
未収金	62,136,136	562,410,748	0		624,546,884
担い手支援タイプ農作業受託促進事業貸付金	44,520,000	0	0		44,520,000
就農支援資金貸付金	12,701,000	0	0		12,701,000
商品	0	62,633	0		62,633
貯蔵品	50,487	0	0		50,487
仮払金	34,300,909	0	40,299		34,341,208
立替金	0	348,218	0		348,218
前払費用	83,437	146,899	195,876		426,212
特例事業用地等	331,361,020	0	0		331,361,020
内部会計貸付金	128,304	0	28,225,467	△ 28,353,771	-
流動資産合計	1,309,587,527	616,519,618	181,977,682	△ 28,353,771	2,079,731,056
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本基金引当資産	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	79,979,438		79,979,438
新規就農支援事業積立資産	2,646,740	0	0		2,646,740
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	△ 2,344,004	0	0		△ 2,344,004
ソフトウェア	1,692,900	0	0		1,692,900
特定資産合計	407,296,244	0	180,647,638		587,943,882
(3) その他固定資産					
車両運搬具	0	688,487	0		688,487
車両運搬具減価償却累計額	0	△ 57,374	0		△ 57,374
什器備品	0	6,701,950	0		6,701,950
什器備品減価償却累計額	0	△ 6,318,917	0		△ 6,318,917
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	1,014,146	344,768		1,731,374
固定資産合計	407,668,704	1,014,146	216,137,406		624,820,256
資 産 合 計	1,717,256,231	617,533,764	398,115,088	△ 28,353,771	2,704,551,312
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
買掛金	0	443,511	0		443,511
中間管理事業未払金	310,928,008	0	0		310,928,008
特例事業用地買入未払金	29,109,300	0	0		29,109,300
未払利息	177,163	113,630	0		290,793
未払金	181,690,847	482,771,060	21,760,877		686,222,784
短期借入金	0	107,700,000	0		107,700,000
1年以内返済予定特例事業借入金	22,565,720	0	0		22,565,720
未払法人税等	0	1,132,100	81,000		1,213,100
未払消費税等	879,600	4,782,700	△ 172,800		5,489,500
前受金	0	44,660	0		44,660
預り金	3,282,318	16,183,364	69,495		19,535,177
仮受金	34,594,873	0	0		34,594,873
賞与引当金	0	0	4,829,466		4,829,466
内部会計借入金	25,960,861	2,392,910	0	△ 28,353,771	-
流動負債合計	609,188,690	615,563,935	26,568,038	△ 28,353,771	1,222,966,892
2. 固定負債					
特例事業借入金	637,509,644	0	0		637,509,644
就農支援資金貸付金借入金	52,407,000	0	0		52,407,000
就農支援資金違約金預り金	4,626,896	0	0		4,626,896
退職給付引当金	0	0	79,979,438		79,979,438
固定負債合計	694,543,540	0	79,979,438		774,522,978
負 債 合 計	1,303,732,230	615,563,935	106,547,476	△ 28,353,771	1,997,489,870
<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	1,976,704	0	0		1,976,704
出捐金	0	0	29,545,000		29,545,000
出資金	405,319,540	0	100,668,200		505,987,740
指定正味財産合計	407,296,244	0	130,213,200		537,509,444
(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)	407,296,244	0	100,668,200		507,964,444
2. 一般正味財産	6,227,757	1,969,829	161,354,412		169,551,998
(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	413,524,001	1,969,829	291,567,612		707,061,442
負債及び正味財産合計	1,717,256,231	617,533,764	398,115,088	△ 28,353,771	2,704,551,312

### 3 正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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	[ 230,573 ]	[ 233,698 ]	[ △ 3,125 ]
基本財産受取利息	( 230,573 )	( 233,698 )	( △ 3,125 )
基本金受取利息	230,573	233,698	△ 3,125
② 特定資産運用益	[ 8,450,507 ]	[ 7,381,542 ]	[ 1,068,965 ]
特定資産受取利息	( 8,450,507 )	( 7,381,542 )	( 1,068,965 )
後継者基金受取利息	8,366,951	7,282,514	1,084,437
退職給付引当資産受取利息	83,556	99,028	△ 15,472
③ 事業収益	[ 1,718,093,139 ]	[ 1,697,583,563 ]	[ 20,509,576 ]
用地等売渡収益	1,095,658,100	1,173,133,890	△ 77,475,790
賃貸料収益	525,078,264	432,818,129	92,260,135
一時貸付賃貸料収益	104,618	224,262	△ 119,644
手数料収益	5,659,261	5,196,047	463,214
雑収益	284,318	1,050,528	△ 766,210
入園料収益	33,044,970	32,827,100	217,870
使用料収益	9,935,810	9,855,890	79,920
物産館販売事業収益	48,327,798	42,477,717	5,850,081
④ 受託事業収益	[ 1,075,461,266 ]	[ 175,504,484 ]	[ 899,956,782 ]
畜産基盤整備事業受託収益	1,009,822,878	110,021,400	899,801,478
農業公園管理運営受託事業収益	65,000,000	65,000,000	0
売買仲介事業受託収益	638,388	483,084	155,304
⑤ 受取補助金等	[ 536,600,547 ]	[ 287,367,724 ]	[ 249,232,823 ]
中間管理事業費補助金	191,329,610	177,962,136	13,367,474
果樹経営支援対策事業補助金	0	3,224,870	△ 3,224,870
売買支援事業費補助金	74,102,937	75,012,718	△ 909,781
畜産基盤整備事業費補助金	252,168,000	12,168,000	240,000,000
就農支援センター事業補助金	19,000,000	19,000,000	0
⑥ 雑収益	[ 892,808 ]	[ 856,422 ]	[ 36,386 ]
受取利息	4,568	10,584	△ 6,016
過怠金収益	0	48	△ 48
雑収益	888,240	845,790	42,450
⑦ 引当金戻入額	[ 193,434 ]	[ 90,000 ]	[ 103,434 ]
貸倒引当金戻入額	0	90,000	△ 90,000
退職給付引当金戻入額	193,434	0	193,434
経常収益計	3,339,922,274	2,169,017,433	1,170,904,841
(2) 経常費用			
① 事業費	[ 3,318,713,666 ]	[ 2,155,643,736 ]	[ 1,163,069,930 ]
用地売渡原価	1,071,381,685	1,149,234,831	△ 77,853,146
賃貸料原価	525,100,174	433,830,599	91,269,575
支払利息	1,619,453	1,078,485	540,968
工事費	1,230,883,930	68,990,400	1,161,893,530
測量試験費	0	27,972,000	△ 27,972,000
役員報酬	1,829,088	1,809,035	20,053
給料手当	200,034,538	205,796,651	△ 5,762,113
臨時雇賃金	3,196,857	4,048,715	△ 851,858
退職給付費用	1,249,393	4,110,685	△ 2,861,292
福利厚生費	32,520,605	34,062,901	△ 1,542,296
会議費	933,919	1,116,392	△ 182,473
旅費交通費	13,197,273	12,799,641	397,632
通信運搬費	4,068,500	4,738,930	△ 670,430
減価償却費	3,445,013	2,403,185	1,041,828
消耗工具器具備品費	1,493,056	4,629,239	△ 3,136,183
消耗品費	9,767,447	10,660,452	△ 893,005
修繕費	9,577,017	7,385,602	2,191,415
印刷製本費	4,516,517	4,520,961	△ 4,444
燃料費	1,263,885	1,021,199	242,686
光熱水料費	13,956,310	12,358,249	1,598,061
賃借料	7,159,212	6,703,005	456,207
諸謝金	4,338,110	4,453,802	△ 115,692
保険料	1,335,985	1,277,138	58,847
租税公課	16,494,330	13,570,530	2,923,800
支払負担金	2,107,000	2,188,000	△ 81,000
支払助成金	5,850,000	4,695,000	1,155,000

科 目	当年度	前年度	増 減
支払手数料	2,281,039	1,977,236	303,803
委託費	102,084,226	86,962,321	15,121,905
期首商品棚卸高	37,985	54,750	△ 16,765
商品購入費	35,704,405	30,484,756	5,219,649
期末商品棚卸高	△ 62,633	△ 37,985	△ 24,648
雑費	6,952,129	6,383,227	568,902
賞与引当金繰入額	4,397,218	4,363,804	33,414
貸倒引当金繰入額	0	0	0
② 管理費	[ 12,772,957 ]	[ 12,701,196 ]	[ 71,761 ]
役員報酬	4,075,132	4,065,525	9,607
給料手当	3,768,625	3,638,468	130,157
退職給付費用	237,685	299,743	△ 62,058
福利厚生費	1,781,803	1,750,106	31,697
会議費	59,540	39,680	19,860
旅費交通費	60,898	87,256	△ 26,358
通信運搬費	30,231	39,524	△ 9,293
消耗品費	10,789	10,789	0
印刷製本費	11,693	5,991	5,702
光熱水料費	66,357	64,453	1,904
賃借料	461,281	464,026	△ 2,745
諸謝金	84,000	42,000	42,000
保険料	149,800	149,800	0
租税公課	△ 169,350	△ 177,600	8,250
支払負担金	68,040	68,040	0
委託費	1,493,748	1,605,960	△ 112,212
雑費	150,437	153,297	△ 2,860
賞与引当金繰入額	432,248	394,138	38,110
経常費用計	3,331,486,623	2,168,344,932	1,163,141,691
当期経常増減額	8,435,651	672,501	7,763,150
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	8,435,651	672,501	7,763,150
法人税、住民税及び事業税	1,351,602	131,000	1,220,602
当期一般正味財産増減額	7,084,049	541,501	6,542,548
一般正味財産期首残高	162,467,949	161,926,448	541,501
一般正味財産期末残高	169,551,998	162,467,949	7,084,049
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	[ 227,006 ]	[ 223,786 ]	[ 3,220 ]
基本財産受取利息	227,006	223,786	3,220
基本金受取利息	227,006	223,786	3,220
② 特定資産運用益	[ 8,555,046 ]	[ 8,528,913 ]	[ 26,133 ]
特定資産受取利息	8,555,046	8,528,913	26,133
後継者基金受取利息	8,555,046	8,528,913	26,133
③ 一般正味財産への振替額	[ △ 10,629,959 ]	[ △ 9,668,436 ]	[ △ 961,523 ]
一般正味財産への振替額	△ 10,629,959	△ 9,668,436	△ 961,523
当期指定正味財産増減額	△ 1,847,907	△ 915,737	△ 932,170
指定正味財産期首残高	539,357,351	540,273,088	△ 915,737
指定正味財産期末残高	537,509,444	539,357,351	△ 1,847,907
III 正味財産期末残高	707,061,442	701,825,300	5,236,142

## 4 正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31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 ]	[ 230,573 ]	[ 230,573 ]			[ 230,573 ]
基本財産受取利息	( 0 )	( 0 )	0	0	( 230,573 )	( 230,573 )			( 230,573 )
基本金受取利息	0	0	0	0	230,573	230,573			230,573
②特定資産運用益	[ 6,554,923 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 1,895,584 ]	[ 8,450,507 ]			[ 8,450,507 ]
特定資産受取利息	( 6,554,923 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 1,895,584 )	( 8,450,507 )			( 8,450,507 )
後継者基金受取利息	6,554,923	0	0	0	1,812,028	8,366,951			8,366,951
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	0	83,556	83,556			83,556
③事業収益	[ 1,626,784,561 ]	[ 91,308,578 ]	[ 0 ]	[ 91,308,578 ]	[ 0 ]	[ 1,718,093,139 ]			[ 1,718,093,139 ]
用地等売渡収益	1,095,658,100	0	0	0	0	1,095,658,100			1,095,658,100
賃貸料収益	525,078,264	0	0	0	0	525,078,264			525,078,264
一時貸付賃貸料収益	104,618	0	0	0	0	104,618			104,618
手数料収益	5,659,261	0	0	0	0	5,659,261			5,659,261
雑収益	284,318	0	0	0	0	284,318			284,318
入園料収益	0	33,044,970	0	33,044,970	0	33,044,970			33,044,970
使用料収益	0	9,935,810	0	9,935,810	0	9,935,810			9,935,810
物産館販売事業収益	0	48,327,798	0	48,327,798	0	48,327,798			48,327,798
④受託事業収益	[ 168,512,000 ]	[ 65,000,000 ]	[ 841,949,266 ]	[ 906,949,266 ]	[ 0 ]	[ 1,075,461,266 ]			[ 1,075,461,266 ]
畜産基盤整備事業受託収益	168,512,000	0	841,310,878	841,310,878	0	1,009,822,878			1,009,822,878
農業公園管理運営受託事業収益	0	65,000,000	0	65,000,000	0	65,000,000			65,000,000
売買仲介事業受託収益	0	0	638,388	638,388	0	638,388			638,388
⑤受取補助金等	[ 526,620,547 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 9,980,000 ]	[ 536,600,547 ]			[ 536,600,547 ]
中間管理事業費補助金	191,329,610	0	0	0	0	191,329,610			191,329,610
売買支援事業費補助金	64,122,937	0	0	0	9,980,000	74,102,937			74,102,937
畜産基盤整備事業費補助金	252,168,000	0	0	0	0	252,168,000			252,168,000
就農支援センター事業補助金	19,000,000	0	0	0	0	19,000,000			19,000,000
⑥雑収益	[ 47,921 ]	[ 844,881 ]	[ 3 ]	[ 844,884 ]	[ 3 ]	[ 892,808 ]			[ 892,808 ]
受取利息収益	4,281	281	3	284	3	4,568			4,568
雑収益	43,640	844,600	0	844,600	0	888,240			888,240
⑦引当金戻入額	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 193,434 ]	[ 193,434 ]			[ 193,434 ]
退職給付引当金戻入額	0	0	0	0	193,434	193,434			193,434
経常収益計	2,328,519,952	157,153,459	841,949,269	999,102,728	12,299,594	3,339,922,274			3,339,922,274
(2) 経常費用									
①事業費	[ 2,321,864,208 ]	[ 155,480,897 ]	[ 841,368,561 ]	[ 996,849,458 ]	[ 0 ]	[ 3,318,713,666 ]			[ 3,318,713,666 ]
用地売渡原価	1,071,381,685	0	0	0	0	1,071,381,685			1,071,381,685
賃貸料原価	525,100,174	0	0	0	0	525,100,174			525,100,174
支払利息	870,678	0	748,775	748,775	0	1,619,453			1,619,453
工事費	400,000,000	0	830,883,930	830,883,930	0	1,230,883,930			1,230,883,930
役員報酬	1,486,134	342,954	0	342,954	0	1,829,088			1,829,088
給料手当	153,878,621	46,147,286	8,631	46,155,917	0	200,034,538			200,034,538
臨時雇賃金	2,453,981	742,876	0	742,876	0	3,196,857			3,196,857
退職給付費用	1,249,393	0	0	0	0	1,249,393			1,249,393
福利厚生費	25,369,735	7,149,473	1,397	7,150,870	0	32,520,605			32,520,605
会議費	933,919	0	0	0	0	933,919			933,919

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	12,656,692	291,225	249,356	540,581	0		13,197,273
通信運搬費	3,377,046	636,211	55,243	691,454	0		4,068,500
減価償却費	2,036,002	1,409,011	0	1,409,011	0		3,445,013
消耗工具器具備品費	62,424	1,430,632	0	1,430,632	0		1,493,056
消耗品費	1,972,849	7,553,324	241,274	7,794,598	0		9,767,447
修繕費	291,401	9,285,616	0	9,285,616	0		9,577,017
印刷製本費	3,159,544	1,337,885	19,088	1,356,973	0		4,516,517
燃料費	241,670	988,108	34,107	1,022,215	0		1,263,885
光熱水料費	1,079,664	12,857,930	18,716	12,876,646	0		13,956,310
賃借料	5,287,376	1,822,361	49,475	1,871,836	0		7,159,212
諸謝金	2,429,000	1,909,110	0	1,909,110	0		4,338,110
保険料	252,171	989,157	94,657	1,083,814	0		1,335,985
租税公課	6,776,580	5,222,550	4,495,200	9,717,750	0		16,494,330
支払負担金	2,107,000	0	0	0	0		2,107,000
支払助成金	5,850,000	0	0	0	0		5,850,000
支払手数料	0	2,281,039	0	2,281,039	0		2,281,039
委託費	85,756,651	12,637,826	3,689,749	16,327,575	0		102,084,226
期首商品棚卸高	0	37,985	0	37,985	0		37,985
商品購入費	0	35,704,405	0	35,704,405	0		35,704,405
期末商品棚卸高	0	△ 62,633	0	△ 62,633	0		△ 62,633
雑費	2,700,334	3,472,832	778,963	4,251,795	0		6,952,129
賞与引当金繰入額	3,103,484	1,293,734	0	1,293,734	0		4,397,218
②管理費	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 12,772,957 ]		[ 12,772,957 ]
役員報酬	0	0	0	0	4,075,132		4,075,132
給料手当	0	0	0	0	3,768,625		3,768,625
退職給付費用	0	0	0	0	237,685		237,685
福利厚生費	0	0	0	0	1,781,803		1,781,803
会議費	0	0	0	0	59,540		59,540
旅費交通費	0	0	0	0	60,898		60,898
通信運搬費	0	0	0	0	30,231		30,231
消耗品費	0	0	0	0	10,789		10,789
印刷製本費	0	0	0	0	11,693		11,693
光熱水料費	0	0	0	0	66,357		66,357
賃借料	0	0	0	0	461,281		461,281
諸謝金	0	0	0	0	84,000		84,000
保険料	0	0	0	0	149,800		149,800
租税公課	0	0	0	0	△ 169,350		△ 169,350
支払負担金	0	0	0	0	68,040		68,040
委託費	0	0	0	0	1,493,748		1,493,748
雑費	0	0	0	0	150,437		150,437
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	432,248		432,248
経常費用計	2,321,864,208	155,480,897	841,368,561	996,849,458	12,772,957		3,331,486,623
当期経常増減額	6,655,744	1,672,562	580,708	2,253,270	△ 473,363		8,435,651
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							
経常外費用計	0	0	0	0	0		0

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			
当期経常外増減額	0	0	0	0	0		0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	6,655,744	1,672,562	580,708	2,253,270	△ 473,363		
他会計振替額	0	△ 635,363	0	△ 635,363	635,363		0
税引前当期一般正味財産増減額	6,655,744	1,037,199	580,708	1,617,907	162,000		8,435,651
法人税、住民税及び事業税	0	993,689	195,913	1,189,602	162,000		1,351,602
当期一般正味財産増減額	6,655,744	43,510	384,795	428,305	0		7,084,049
一般正味財産期首残高	△ 427,987	2,627,612	△ 1,086,088	1,541,524	161,354,412		162,467,949
一般正味財産期末残高	6,227,757	2,671,122	△ 701,293	1,969,829	161,354,412		169,551,998
II 指定正味財産増減の部							
①基本財産運用益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 227,006 ]		[ 227,006 ]
基本財産受取利息	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 227,006 )		( 227,006 )
基本金受取利息	0	0	0	0	227,006		227,006
②特定資産運用益	[ 6,743,018 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 1,812,028 ]		[ 8,555,046 ]
特定資産受取利息	( 6,743,018 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 1,812,028 )		( 8,555,046 )
後継者基金受取利息	6,743,018	0	0	0	1,812,028		8,555,046
③一般正味財産への振替額	[ △ 8,590,925 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ △ 2,039,034 ]		[ △ 10,629,959 ]
一般正味財産への振替額	△ 8,590,925	0	0	0	△ 2,039,034		△ 10,629,959
当期指定正味財産増減額	△ 1,847,907	0	0	0	0		△ 1,847,907
指定正味財産期首残高	409,144,151	0	0	0	130,213,200		539,357,351
指定正味財産期末残高	407,296,244	0	0	0	130,213,200		537,509,444
III 正味財産期末残高	413,524,001	2,671,122	△ 701,293	1,969,829	291,567,612		707,061,442

## 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	192	192	35,145,000
小 計	35,145,000	192	192	35,145,000
特定資産				
後継者基金引当特定資産	503,391,844	34,832,424	34,883,268	503,341,000
退職給付引当特定資産	95,864,255	58,479,438	74,364,255	79,979,438
新規就農支援事業積立資産	2,458,645	188,095	0	2,646,740
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	△ 2,154,802	0	189,202	△ 2,344,004
ソフトウェア	3,539,700	0 (注)	1,846,800	1,692,900
小 計	605,727,450	93,499,957	23,662,136	587,943,882
合 計	640,872,450	93,500,149	23,662,328	623,088,882

(注) 減価償却相当額

### 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				
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	79,979,438	(0)	(0)	(79,979,438)
新規就農支援事業積立資産	2,646,740	(2,646,740)	(0)	—
車両運搬具	283,804	(283,804)	(0)	—
ソフトウェア	1,692,900	(1,692,900)	(0)	—
小 計	587,943,882	(507,964,444)	(0)	(79,979,438)
合 計	623,088,882	(537,509,444)	(5,600,000)	(79,979,438)

- 4 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	10,079,000	79,000
熊本県債（10年） 27年度第2回	20,000,000	20,604,000	604,000
後継者基金引当特定資産			
長期国債（30年） 第8回	469,305,132	579,888,350	110,583,218
合 計	499,305,132	610,571,350	111,266,218

- 5 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	191,329,610	191,329,610	0	指定正味財産
農地中間管理機構事業補助金	熊本県	4,012,706	0	2,036,002	1,976,704	
農地集積・集約化対策事業費補助金	熊本県	0	29,812,412	29,812,412	0	
農地集積加速化事業費補助金	熊本県	0	44,290,525	44,290,525	0	
公社営畜産基地建設事業補助金	熊本県	0	252,168,000	252,168,000	0	
就農支援センター機能強化事業補助金	熊本県	0	19,000,000	19,000,000	0	
合計		4,012,706	536,600,547	538,636,549	1,976,704	

- 6 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	227,006
特定資産受取利息	
後継者基金受取利息の振替額	8,366,951
減価償却費計上による振替額	2,036,002
合 計	10,629,959

## 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	1,818,642	0	0	0	1,818,642
賞与引当金	4,757,942	4,829,466	4,757,942	0	4,829,466
退職給付引当金	100,157,703	1,487,078	21,665,343	0	79,979,438

# 7 財 産 目 録

平成31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	628,920
預金	別紙明細	別紙明細	355,081,087
貸付留保金	別紙明細	別紙明細	17,224,500
中間管理事業未収金	別紙明細	別紙明細	310,709,083
中間管理事業未収金	別紙明細	別紙明細	310,709,083
特例事業未収金	別紙明細	別紙明細	277,796,087
一般事業売却未収金	別紙明細	別紙明細	16,591,310
一般事業未収賃借料	別紙明細	別紙明細	1,727,284
担い手支援事業売却未収金	別紙明細	別紙明細	5,228,940
担い手支援タイプ事業売却未収金	別紙明細	別紙明細	253,648,553
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			△ 1,818,642
一般事業未収賃借料貸倒引当金			△ 1,218,642
担い手支援事業未収賃借料貸倒引当金			△ 600,000
未収補助金	別紙明細	別紙明細	68,584,133
未収利息	別紙明細	別紙明細	3,168,226
未収金	別紙明細	別紙明細	624,546,884
担い手支援タイプ農作業受託事業貸付金	別紙明細	別紙明細	44,520,000
就農支援資金貸付金	別紙明細	別紙明細	12,701,000
就農研修資金(青年)貸付金	別紙明細	別紙明細	8,621,000
就農研修資金(中高年)貸付金	別紙明細	別紙明細	1,043,642
就農準備資金(青年)貸付金	別紙明細	別紙明細	2,610,000
就農準備資金(中高年)貸付金	別紙明細	別紙明細	426,358
商品	別紙明細	別紙明細	62,633
貯蔵品	別紙明細	別紙明細	50,487
仮払金	別紙明細	別紙明細	34,341,208
立替金	別紙明細	別紙明細	348,218
前払費用	別紙明細	別紙明細	426,212
特例事業用地	別紙明細	別紙明細	331,361,020
一般事業用地	別紙明細	別紙明細	88,543,691
担い手支援タイプ事業用地	別紙明細	別紙明細	242,817,329
<b>流動資産合計</b>			<b>2,079,731,056</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
特定資産			
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	79,979,438
新規就農支援事業積立資産	別紙明細	別紙明細	2,646,740
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	△ 2,344,004
ソフトウェア	別紙明細	別紙明細	1,692,900
その他固定資産			
車両運搬具	別紙明細	別紙明細	688,487
車両運搬具減価償却累計額	別紙明細	別紙明細	△ 57,374
什器備品	別紙明細	別紙明細	6,701,950
什器備品減価償却累計額	別紙明細	別紙明細	△ 6,318,917
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>624,820,256</b>
<b>資産合計</b>			<b>2,704,551,312</b>
<b>(流動負債)</b>			
買掛金	別紙明細	別紙明細	443,511
中間管理事業未払金	別紙明細	別紙明細	310,928,008
特例事業用地買入未払金	別紙明細	別紙明細	29,109,300
未払利息	別紙明細	別紙明細	290,793
未払金	別紙明細	別紙明細	686,222,784
短期借入金	別紙明細	別紙明細	107,700,000
1年以内返済予定特例事業借入金	別紙明細	別紙明細	22,565,720
未払法人税等	別紙明細	別紙明細	1,213,100
未払消費税等	別紙明細	別紙明細	5,489,500
前受金	別紙明細	別紙明細	44,660
預り金	別紙明細	別紙明細	19,535,177
仮受金	別紙明細	別紙明細	34,594,873
賞与引当金	別紙明細	別紙明細	4,829,466
<b>流動負債合計</b>			<b>1,222,966,892</b>
<b>(固定負債)</b>			
特例事業借入金	別紙明細	別紙明細	637,509,644
一般事業買入資金借入金	別紙明細	別紙明細	100,531,791
担い手支援事業資金借入金	別紙明細	別紙明細	960,000
担い手支援タイプ事業資金借入金	別紙明細	別紙明細	505,877,853
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	30,140,000
就農支援資金貸付金借入金	別紙明細	別紙明細	52,407,000
就農支援資金違約金預り金	別紙明細	別紙明細	4,626,896
退職給付引当金	別紙明細	別紙明細	79,979,438
<b>固定負債合計</b>			<b>774,522,978</b>
<b>負債合計</b>			<b>1,997,489,870</b>
<b>正味財産</b>			<b>707,061,442</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	628,920

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(331645)	農地売買等事業、公園管理事業、法人会計の運転資金	6,033,861
肥後銀行合志支店(331856)	畜産基盤整備事業、受託事業の運転資金	102,865
肥後銀行合志支店(329630)	農地中間管理事業、公園管理事業、法人会計の運転資金	7,588,684
肥後銀行合志支店(330440)	公園管理事業の運転資金	2,936,654
肥後銀行県庁支店(1594398)	新規就農支援事業、法人会計の運転資金	10,953,990
肥後銀行県庁支店(1625749)	農地中間管理事業の運転資金	1,422,437
菊池地域農協合志中央支所(0002464)	法人会計の運転資金	0
菊池地域農協合志中央支所(0002475)	農地売買等事業、法人会計の運転資金	50,250,576
菊池地域農協合志中央支所(0002486)	農地売買等事業の運転資金	22,435,075
菊池地域農協合志中央支所(0002549)	農地売買等事業の運転資金	0
菊池地域農協合志中央支所(0002550)	受託事業の運転資金	433,172
菊池地域農協合志中央支所(0002594)	畜産基盤整備事業、受託事業の運転資金	86,289,839
菊池地域農協合志中央支所(0018720)	農地売買等事業、法人会計の運転資金	86,231,218
菊池地域農協合志中央支所(0002602)	公園管理事業の運転資金	341,189
菊池地域農協合志中央支所(0014664)	公園管理事業の運転資金	6,306,929
菊池地域農協合志中央支所(0037257)	農地中間管理事業の運転資金	10,089,541
菊池地域農協合志中央支所(0040268)	新規就農支援事業の運転資金	366,021
農林中央金庫熊本支店(3482980)	新規就農支援事業の運転資金	44,873,902
短期定期預金	法人会計、新規就農支援事業の運転資金	18,425,134
合計		355,081,087

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	17,224,500

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 1196件	農地中間管理事業における賃貸料未収分	310,709,083

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 7件 33,566㎡	農地売買等事業における農地売却代金未収分	16,591,310	
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	1,727,284	
担い手支援事業売却未収金 4件 28,041㎡	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)	5,228,940	
担い手支援事業売却未収金	10件 80,178㎡	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)	18,467,120
	45件 276,905㎡	農地売買等事業における農地売却代金未収分	235,181,433
	計55件 357,083㎡		253,648,553
担い手支援事業未収賃借料 2件	農地売買等事業における農地賃貸料未収分	600,000	
合計		277,796,087	

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貸料貸倒引当金	△ 1,218,642
担い手支援事業未収賃借料貸倒引当金	〃	△ 600,000
合計		△ 1,818,642

## 未収補助金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
1件	農地集積加速化事業における補助金未収分	9,290,525
1件	農地中間管理事業における補助金未収分	59,293,608
合 計		68,584,133

## 未収利息

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額	
4件	農地売買等事業に供する普通預金の期日未到来受取利息	2,307	
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	33,330	
1件	法人会計に供する基本金の期日未到来受取利息	389	
S M B C 日興証券(株)	2件	〃	95,864
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
		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
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	8	
合 計	13件		3,168,226

## 未収金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額	
9件	農地売買等事業における30年度買入経費未収分	177,136	
1件	畜産基盤整備事業における30年度事業負担金未収分	61,959,000	
2件	公園管理事業における自動販売機売上未収分	146,082	
1件	受託事業等(畜産環境総合整備事業)における30年度事業参加者負担金未収分	561,626,278	
1件	受託事業等における30年度凍結精液奨励金未収分	638,388	
合 計	14件		624,546,884

## 担い手支援タイプ農作業受託促進事業貸付金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
13件	農地売買等事業における農作業受託促進事業貸付金	44,520,000

## 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41名	新規就農支援事業における就農研修資金貸付金(青年)	8,621,000
就農研修資金(中高年)貸付金		
4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)	1,043,642
就農準備資金(青年)貸付金		
10名	新規就農支援事業における就農準備資金貸付金(青年)	2,610,000
就農準備資金(中高年)貸付金		
4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)	426,358
合 計		12,701,000

## 商品

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
期末棚卸商品	公園管理事業に供する商品	62,633

## 貯蔵品

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
	農地中間管理事業における切手残高	50,487

仮払金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
中間管理事業 346件	中間管理事業における物納・基盤整備物納仮払金	34,300,909
1件	法人会計における30年度労働保険料過払分	40,299
合 計 347件		34,341,208

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	348,218

前払費用

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
AIG損害保険(株)代理店AIGハートナース(株)	農地中間管理事業における公用車任意保険料(H31.4~10)	83,437
全国公益法人協会(フルデント・ジャパン・ファイナンシャル・サービス(株))	法人会計における役員賠償責任保険料(H31.4~H32.3)	166,500
エヌジェイ出版販売(株)	法人会計における書籍定期購読料(H31.4~H32.3)	29,376
三井住友海上火災保険(株)	公園管理事業における履行保証保険料(H31.4.1~H34.3.31)	72,787
AIG損害保険(株)代理店AIGハートナース(株)	公園管理事業における動産総合保険料(H31.4.1~H32.3.31)	54,964
日立キャピタル(株)	公園管理事業における非常放送設備リース料(H31.4~12)	19,148
合 計 6件		426,212

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 47件 130,430m <sup>2</sup>	農地売買等事業における一般事業用地保有物件	88,543,691
担い手支援タイプ事業用地 75件 337,562m <sup>2</sup>	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	242,817,329
合 計		331,361,020

(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
SMB 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 3件		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。	368,636,932
	運用益を管理費の財源として使用している。	100,668,200
菊池地域農協合志中央支所 定期貯金(733日)	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(729日)	〃	8,588,000
菊池地域農協合志中央支所 定期貯金(363日)	〃	694,868
合 計 4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	21,500,000
菊池地域農協合志中央支所 定期貯金(2年)	〃	48,196,025
菊池地域農協合志中央支所 定期貯金(729日)	〃	10,283,413
合 計 3件		79,979,438

## 新規就農支援事業積立資産

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
肥後銀行 普通預金 1件	公益目的保有財産であり新規就農支援事業のための積立資産	2,646,740

## 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	141,902
貨物自動車	"	141,902
合 計 2台		283,804

## 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	1,692,900

## (その他固定資産)

## 車両運搬具 (帳簿価額)

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
軽ダンプカー	公園管理事業に使用している	631,113
合 計 1台		631,113

## 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	公園管理事業に使用している	1
電気溶接機	"	1
乗用芝刈機	"	1
中古トラクター	"	1
歩行用トラクター	"	1
冷凍ショーケース	"	27,265
冷蔵ショーケース	"	26,716
乗用芝刈機	"	22,046
自走式草刈機	"	72,954
中古トラクター	"	1
自走式キャリア動噴	"	234,046
合 計 11件		383,033

## 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
(株)甘夏ローヤル 他51件	物産館事業に供する商品仕入金未払い分	443,511

## 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 4,743 件	農地中間管理事業における賃借料未払分	310,928,008

## 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 19件 20,524㎡	農地売買等事業における農地買入代金未払い分	17,224,500
担い手支援タイプ事業用地買入 1件 9,904㎡	〃	11,884,800
合 計 20件 30,428㎡		29,109,300

## 未払利息

(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 17件	農地売買等事業一般事業買入資金借入金にかかる未払利息	177,163
菊池地域農協志中央支所 1件	受託事業における短期借入金にかかる未払利息	113,630
合 計 18件		290,793

## 未払金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
44件	農地売買等事業における経費未払、補助金返還	6,168,517
15件	畜産基盤整備事業における経費未払	103,031,825
27件	新規就農支援事業における経費未払	2,198,766
45件	農地中間管理事業における経費、委託費未払	70,291,739
121件	公園管理事業における経費未払	12,037,754
48件	受託事業における経費未払	470,733,306
7件	法人会計における経費未払	21,760,877
合 計 307件		686,222,784

## 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 2件	受託事業における短期借入金	107,700,000

## 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	2,868,940
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	5,316,780
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	農作業受託促進事業貸付けに要する資金の借入れ	14,380,000
合 計		22,565,720

## 未払法人税等

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
熊本県、熊本市、合志市	公園管理事業における30年度分法人税等	936,187
法人税・地方法人税	受託事業における30年度分法人税等	195,913
道府県民税・市町村民税	法人会計における30年度分法人税等	81,000
合 計		1,213,100

## 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30年度分消費税	258,700
〃	畜産基盤整備事業における30年度分消費税	648,300
〃	新規就農支援事業における30年度分消費税	△ 27,400
〃	公園管理事業における30年度分消費税	516,600
〃	受託事業における30年度分消費税	4,266,100
〃	法人会計における30年度分消費税	△ 172,800
合 計		5,489,500

## 前受金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
熊本日日新聞 他1件	公園管理事業における使用料前受け	44,660
合 計		44,660

## 預り金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
6件	農地売買等事業における源泉所得税他	322,315
3件	畜産基盤整備事業における工事契約保証金、源泉所得税他	2,773,650
3件	農地中間管理事業における源泉所得税他	122,161
4件	新規就農支援事業における源泉所得税他	64,192
5件	公園管理事業における源泉所得税他	236,504
1件	受託事業における工事契約保証金	15,946,860
2件	法人会計における源泉所得税他	69,495
合 計 24件		19,535,177

## 仮受金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
612件	農地中間管理事業における物納・基盤整備物納他	34,594,873
合 計 612件		34,594,873

## 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	4,829,466

## (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	100,531,791
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	960,000
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	505,877,853
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	農作業受託促進事業貸付に要する資金の借入れ	30,140,000
合 計		637,509,644

## 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	52,407,000

## 就農支援資金違約金預り金

(単位：円)

場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
	新規就農支援事業の違約金預り金	4,626,896

## 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	79,979,438

# 監査報告書

公益財団法人 熊本県農業公社  
理事長 島田 邦満 様

令和元年 5月 29日

公益財団法人 熊本県農業公社

監事 田上 正



監事 松本 和久



監事 小柳 倫太



私たち監事は、平成30年4月1日から平成31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財務諸表（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) 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、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