

正味財産増減計算書(総括)

平成24年 4月 1日から平成25年 3月31日まで

公益財団法人和歌山県農業公社

(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	[258]	[-]	[-]
ア基本金引当資産受取利息	258	-	-
②特定資産運用益	[5,101,495]	[-]	[-]
ア強化拡充基金引当資産受取利息	5,101,495	-	-
③合理化事業収入	[43,583,050]	[-]	[-]
ア用地等売渡収入	42,267,000	-	-
イ用地等貸付収入	625,050	-	-
ウ手数料収入	691,000	-	-
④就農支援事業収入	[748,941]	[-]	[-]
ア違約金収入	748,941	-	-
⑤受取補助金等	[9,698,511]	[-]	[-]
ア農地保有合理化事業補助金	5,874,927	-	-
イ就農支援事業補助金	3,823,584	-	-
⑥雑収入	[1,135]	[-]	[-]
ア受取利息収入	38	-	-
イ雑収入	1,097	-	-
経常収益計	59,133,390	-	-
(2) 経常費用			
①合理化事業費	[43,839,927]	[-]	[-]
ア用地等売渡原価	42,267,000	-	-
イ用地等借入費	915,250	-	-
ウ用地等整備費	565,950	-	-
エ支払利息	91,727	-	-
②合理化事業業務費	[10,111,430]	[-]	[-]
ア人件費	6,234,030	-	-
イ旅費交通費	702,004	-	-
ウ事務費	1,660,520	-	-
エ光熱費	191,553	-	-
オ賃借料	896,289	-	-
カその他業務費	232,125	-	-
キ減価償却費	194,909	-	-
③就農支援事業業務費	[3,830,439]	[-]	[-]
ア人件費	1,593,355	-	-
イ旅費交通費	356,962	-	-
ウ事務費	713,889	-	-
エ委託費	1,159,378	-	-
オ減価償却費	6,855	-	-

科 目	当年度	前年度	増 減
④ 管 理 費	[1,576,090]	[—]	[—]
ア 人 件 費	62,626		—
イ 旅 費 交 通 費	130,980		—
ウ 事 務 費	732,155		—
エ 光 熱 費	17,312		—
オ 賃 借 料	9,450		—
カ 諸 会 費	592,500		—
キ そ の 他 業 務 費	9,410		—
ク 減 価 償 却 費	21,657		
経常費用計	59,357,886	—	—
評価損益調整前当期増減額	△ 224,496	—	—
評価損益等計	0	—	—
当期経常増減額	△ 224,496	—	—
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	—	—
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	—	—
当期経常外増減額	0	—	—
他 会 計 振 替 額	[0]	[—]	[—]
当期一般正味財産増減額	△ 224,496	—	—
一般正味財産期首残高	21,331,126	—	—
一般正味財産期末残高	21,106,630	—	—
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	—	—
指定正味財産期首残高	301,000,000	—	—
指定正味財産期末残高	301,000,000	—	—
III 正味財産期末残高	322,106,630	—	—

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日まで

公益財団法人和歌山県農業公社

(単位:円)

科 目	公益事業目的		法人会計	合計
	合理化事業	就農支援事業		
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	[258]	[0]	[0]	[258]
ア基本金引当資産受取利息	258	0	0	258
②特定資産運用益	[5,101,495]	[0]	[0]	[5,101,495]
ア強化拡充基金引当資産受取利息	5,101,495	0	0	5,101,495
③合理化事業収入	[42,892,050]	[0]	[691,000]	[43,583,050]
ア用地等売渡収入	42,267,000	0	0	42,267,000
イ用地等貸付収入	625,050	0	0	625,050
ウ手数料収入	0	0	691,000	691,000
④就農支援事業収入	[0]	[748,941]	[0]	[748,941]
ア違約金収入	0	748,941	0	748,941
⑤受取補助金等	[5,874,927]	[3,823,584]	[0]	[9,698,511]
ア農地保有合理化事業補助金	5,874,927	0	0	5,874,927
イ就農支援事業補助金	0	3,823,584	0	3,823,584
⑥雑収入	[1,135]	[0]	[0]	[1,135]
ア受取利息収入	38	0	0	38
イ雑収入	1,097	0	0	1,097
経常収益計	53,869,865	4,572,525	691,000	59,133,390
(2) 経常費用				
①合理化事業費	[43,839,927]	[0]	[0]	[43,839,927]
ア用地等売渡原価	42,267,000	0	0	42,267,000
イ用地等借入費	915,250	0	0	915,250
ウ用地等整備費	565,950	0	0	565,950
エ支払利息	91,727	0	0	91,727
②合理化事業業務費	[10,111,430]	[0]	[0]	[10,111,430]
ア人件費	6,234,030	0	0	6,234,030
イ旅費交通費	702,004	0	0	702,004
ウ事務費	1,660,520	0	0	1,660,520
エ光熱費	191,553	0	0	191,553
オ賃借料	896,289	0	0	896,289
カその他業務費	232,125	0	0	232,125
キ減価償却費	194,909	0	0	194,909
③就農支援事業業務費	[0]	[3,830,439]	[0]	[3,830,439]
ア人件費	0	1,593,355	0	1,593,355
イ旅費交通費	0	356,962	0	356,962
ウ事務費	0	713,889	0	713,889
エ委託費	0	1,159,378	0	1,159,378
オ減価償却費	0	6,855	0	6,855
④管理費	[0]	[0]	[1,576,090]	[1,576,090]
ア人件費	0	0	62,626	62,626
イ旅費交通費	0	0	130,980	130,980
ウ事務費	0	0	732,155	732,155
エ光熱費	0	0	17,312	17,312
オ賃借料	0	0	9,450	9,450
カ諸会費	0	0	592,500	592,500
キその他業務費	0	0	9,410	9,410
ク減価償却費	0	0	21,657	21,657
経常費用計	53,951,357	3,830,439	1,576,090	59,357,886
評価損益調整前当期増減額	△ 81,492	742,086	△ 885,090	△ 224,496
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 81,492	742,086	△ 885,090	△ 224,496

科 目	公益事業目的		法人会計	合計
	合理化事業	就農支援事業		
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替額	[△ 863,433]	[0]	[863,433]	[0]
当期一般正味財産増減額	△ 944,925	742,086	△ 21,657	△ 224,496
一般正味財産期首残高	19,767,284	1,563,842	0	21,331,126
一般正味財産期末残高	18,822,359	2,305,928	△ 21,657	21,106,630
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	301,000,000	0	0	301,000,000
指定正味財産期末残高	301,000,000	0	0	301,000,000
III 正味財産期末残高	319,822,359	2,305,928	△ 21,657	322,106,630

貸借対照表 (総括)

平成25年 3月31日現在

公益財団法人和歌山県農業公社

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
① 現金預金	84,434,625	90,096,735	△ 5,662,110
② 合理化事業未収金	65,000	80,000	△ 15,000
③ 就農支援事業未収金	1,372,143	628,352	743,791
④ 未収補助金等	3,738,927	6,950,425	△ 3,211,498
⑤ 基本金引当資産運用収入未収金	216	258	△ 42
⑥ 強化拡充基金引当資産運用収入未収金	527,671	526,230	1,441
⑦ その他未収金	1,046	692	354
⑧ 合理化事業用地	6,600,000	21,817,000	△ 15,217,000
流動資産合計	96,739,628	120,099,692	△ 23,360,064
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
① 基本金引当預金	1,000,000	1,000,000	0
基本財産合計	1,000,000	1,000,000	0
(2) 特定資産			
① 強化拡充基金引当預金	180,000	180,000	0
② 強化拡充基金引当有価証券	299,820,000	299,820,000	0
③ 債務保証出資金	350,000	350,000	0
④ 基金運用益繰越金引当預金	1,367,759	0	1,367,759
⑤ 就農支援資金貸付金	258,327,000	275,258,000	△ 16,931,000
特定資産合計	560,044,759	575,608,000	△ 15,563,241
(3) その他固定資産			
① 工具器具備品	4,004,164	3,721,189	282,975
② ソフトウェア	703,500	703,500	0
③ 減価償却累計額	△ 4,389,506	△ 4,166,085	△ 223,421
その他固定資産合計	318,158	258,604	59,554
固定資産合計	561,362,917	576,866,604	△ 15,503,687
資産合計	658,102,545	696,966,296	△ 38,863,751
II 負債の部			
1. 流動負債			
① 短期借入金	6,600,000	21,817,000	△ 15,217,000
② 合理化事業未払金	11,915	25,225	△ 13,310
③ 合理化事業業務費未払金	596,781	322,862	273,919
④ 就農支援事業業務費未払金	1,603,081	1,669,538	△ 66,457
⑤ その他未払金	234,231	632,095	△ 397,864
⑥ 預り金	80,907	84,450	△ 3,543
流動負債合計	9,126,915	24,551,170	△ 15,424,255
2. 固定負債			
① 長期借入金	326,869,000	350,084,000	△ 23,215,000
固定負債合計	326,869,000	350,084,000	△ 23,215,000
負債合計	335,995,915	374,635,170	△ 38,639,255
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
① 国庫補助金	150,000,000	150,000,000	0
② 県補助金	150,000,000	150,000,000	0
③ 県出資金	1,000,000	1,000,000	0
指定正味財産合計	301,000,000	301,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(1,000,000)	(1,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(300,000,000)	(300,000,000)	(0)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	(350,000)	(350,000)	(0)
正味財産合計	322,106,630	322,331,126	△ 224,496
負債及び正味財産合計	658,102,545	696,966,296	△ 38,863,751

貸借対照表内訳表

平成25年 3月31日現在

公益財団法人和歌山県農業公社

(単位:円)

科 目	公益目的事業		法人会計	合 計
	合理化事業	就農支援事業		
I 資産の部				
1. 流動資産				
① 現金預金	13,156,768	71,277,857	-	84,434,625
② 合理化事業未収金	65,000		-	65,000
③ 就農支援事業未収金		1,372,143	-	1,372,143
④ 未収補助金等	3,738,927		-	3,738,927
⑤ 基本金引当資産運用収入未収金	216		-	216
⑥ 強化拡充基金引当資産運用収入未収金	527,671		-	527,671
⑦ その他未収金	1,046		-	1,046
⑧ 合理化事業用地	6,600,000		-	6,600,000
流動資産合計	24,089,628	72,650,000	-	96,739,628
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
① 基本金引当預金	1,000,000		-	1,000,000
基本財産合計	1,000,000	0	-	1,000,000
(2) 特定資産				
① 強化拡充基金引当預金	180,000		-	180,000
② 強化拡充基金引当有価証券	299,820,000		-	299,820,000
③ 債務保証出資金	350,000		-	350,000
④ 基金運用益繰越金引当預金	1,367,759		-	1,367,759
⑤ 就農支援資金貸付金		258,327,000	-	258,327,000
特定資産合計	301,717,759	258,327,000	-	560,044,759
(3) その他固定資産				
① 工具器具備品	1,610,383	2,393,781	-	4,004,164
② ソフトウェア	703,500		-	703,500
③ 減価償却累計額	△ 2,021,150	△ 2,368,356	-	△ 4,389,506
その他固定資産合計	292,733	25,425	-	318,158
固定資産合計	303,010,492	258,352,425	-	561,362,917
資産合計	327,100,120	331,002,425	-	658,102,545
II 負債の部				
1. 流動負債				
① 短期借入金	6,600,000		-	6,600,000
② 合理化事業未払金	11,915		-	11,915
③ 合理化事業業務費未払金	596,781		-	596,781
④ 就農支援事業業務費未払金		1,603,081	-	1,603,081
⑤ その他未払金	9,815	224,416	-	234,231
⑥ 預り金	80,907		-	80,907
流動負債合計	7,299,418	1,827,497	-	9,126,915
2. 固定負債				
① 長期借入金		326,869,000	-	326,869,000
固定負債合計	0	326,869,000	-	326,869,000
負債合計	7,299,418	328,696,497	-	335,995,915
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
① 国庫補助金	150,000,000		-	150,000,000
② 県補助金	150,000,000		-	150,000,000
③ 県出資金	1,000,000		-	1,000,000
指定正味財産合計	301,000,000	0	-	301,000,000
(うち基本財産への充当額)	(1,000,000)	()	(-)	(1,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(300,000,000)	()	(-)	(300,000,000)
2. 一般正味財産	18,800,702	2,305,928	-	21,106,630
(うち特定資産への充当額)	(350,000)	()	(-)	(350,000)
正味財産合計	319,800,702	2,305,928	-	322,106,630
負債及び正味財産合計	327,100,120	331,002,425	-	658,102,545

財産目録（総括）

平成25年 3月31日現在

公益財団法人和歌山県農業公社

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	増減
(流動資産)			
現金	手元保管(金庫)	前渡資金	133,330
預金	普通預金		84,301,295
	紀陽銀行	日常の収支資金	1,298,604
	県信用農業協同組合連合会	農地の売買、貸借収支資金	7,553,668
	紀南農業協同組合	農地の貸付料受入等	2,940,096
	紀州中央農業協同組合	農地の貸付料受入等	525,743
	紀の里農業協同組合	農地の貸付料受入等	705,327
	紀陽銀行	就農支援資金貸付業務等 に係る事務費	1,827,497
	県信用農業協同組合連合会	就農支援資金貸付金及び償還金	69,450,360
合理化事業未収金			65,000
用地貸付料未収金	新規就農者	分割にて入金予定	65,000
就農支援貸付事業未収金			1,372,143
違約金収入未収金	延滞者3名	就農支援資金償還延滞 に係る違約金	1,372,143
未収補助金等			3,738,927
農地保有合理化事業 補助金収入未収金	県からの補助金(国費、県費)	農地保有合理化事業に係る 補助金等の未収分	3,738,927
基本金引当資産運用収入未収金	紀陽銀行定期預金の利息未収分	満期日から期末までの日割り計算	216
強化拡充基金運用収入未収金	国債(紀陽、信連)の利息未収分	利払日から期末までの日割り計算	527,671
その他未収金	職員(3月個人負担分)	雇用保険一括申告(立替分)	1,046
合理化事業用地	紀の川市、みなべ町	年度末保有農地	6,600,000
流動資産合計			96,739,628
(固定資産)			
基本財産			
基本金引当預金			1,000,000
紀陽銀行定期預金	紀陽銀行	基本金を定期預金で運用	1,000,000
特定資産			
強化拡充基金引当預金			180,000
紀陽銀行定期預金	紀陽銀行	強化基金の一部を定期預金で運用	180,000
強化拡充基金引当有価証券			299,820,000
国債	紀陽(額面2億)、信連(額面1億)	強化基金の一部を国債で運用	299,820,000
債務保証出資金	全国農地保有合理化協会	債務保証事業に係る出資	350,000
基金運用益繰越金引当預金	紀陽銀行	基金の繰越金を普通預金内に 引き当てた	1,367,759
就農支援資金等貸付金			258,327,000
就農支援資金貸付金	県信用農業協同組合連合会	就農支援資金貸付残高	250,787,000
就農安定資金貸付金	県信用農業協同組合連合会	就農安定資金貸付残高	7,540,000
その他固定資産			
工具器具備品	公社事務所(パソコン、書庫等) 育成センター事務所	公社業務の事務用 事務用パソコン、プリンタ等	1,610,383 2,393,781
ソフトウェア	公社事務所(農地貸借の管理ソフト)	農地貸借の管理事務用	703,500
減価償却累計額			△ 4,389,506
工具器具備品 償却累計額		パソコン、書庫等の償却額の累計	△ 3,721,181
ソフトウェア減価 償却累計額		農地貸借ソフトの償却額の累計	△ 668,325
固定資産合計			561,362,917
資産合計			658,102,545

公益財団法人和歌山県農業公社

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	増減
(流動負債)				
	短期借入金			6,600,000
	全国農地保有合理化協会	全国農地保有合理化協会	国費対象事業の農地買入資金	5,000,000
	県信用農業協同組合連合会	県信用農業協同組合連合会	国費対象外事業の農地買入資金	1,600,000
	合理化事業未払金			11,915
	支払利息未払金	県信用農業協同組合連合会	信連からの借入金利息未払い分	11,915
	合理化事業業務費未払金	取引業者等	業務費(合理化)に係る未払金	596,781
	就農支援事業業務費未払金	取引業者等	業務費(育成センター)に係る未払金	1,603,081
	その他未払金	取引業者等	管理費(法人会計)に係る未払金	9,815
		和歌山県	補助金払戻金	224,416
	預り金			80,907
	源泉税	職員、司法書士等	3月源泉預かり分	54,887
	保険料等	職員	3月源泉預かり分ほか	26,020
	流動負債合計			9,126,915
(固定負債)				
	長期借入金			326,869,000
	和歌山県	和歌山県からの借入金	就農支援資金及び 就農安定貸付金の原資	326,869,000
	固定負債合計			326,869,000
	負債合計			335,995,915
	正味財産			322,106,630

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
重要性の原則に基づき、原価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
定率法又は定率法によっている。
- (3) 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				
・基本金引当預金	1,000,000	-	-	1,000,000
小 計	1,000,000	0	0	1,000,000
特定資産				
・強化拡充基金引当預金	180,000	-	-	180,000
・強化拡充基金引当有価証券	299,820,000	-	-	299,820,000
・債務保証出資金	350,000	-	-	350,000
・就農支援資金貸付金	267,318,000	16,040,000	32,571,000	250,787,000
・就農安定資金貸付金	7,940,000	-	400,000	7,540,000
小 計	575,608,000	16,040,000	32,971,000	558,677,000
合 計	576,608,000	16,040,000	32,971,000	559,677,000

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				
・基本財産引当預金	1,000,000	(1,000,000)	(-)	(-)
小 計	1,000,000	(1,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
・強化拡充基金引当預金	180,000	(180,000)	(-)	(-)
・強化拡充基金引当有価 証券	299,820,000	(299,820,000)	(-)	(-)
・債務保証出資金	350,000	(-)	(350,000)	(-)
・就農支援資金貸付金	250,787,000	(-)	(-)	(250,787,000)
・就農安定資金貸付金	7,540,000	(-)	(-)	(7,540,000)
小 計	558,677,000	(300,000,000)	(350,000)	(258,327,000)
合 計	559,677,000	(301,000,000)	(350,000)	(258,327,000)

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)

科 目	帳簿価額	時 価	評 価 損 益
国 債			
長期国債278回	199,660,000	210,400,000	10,740,000
長期国債301回	100,160,000	108,260,000	8,100,000
合 計	299,820,000	318,660,000	18,840,000

- 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 ・ 農地保有合理 化事業補助金	県	-	5,874,927	5,874,927	0	-
・ 青年農業者等 就農支援事業 補助金	県	503,913	4,048,000	4,327,497	224,416	流動負債
合 計		503,913	9,922,927	10,202,424	224,416	