

平成27年度

財 務 諸 表

第1期 事業年度

自 平成28年 2月 2日

至 平成28年 3月31日

一般財団法人 富良野市農業担い手育成機構

正味財産増減計算書

平成28年2月2日から平成28年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
共済費	43,341	0	43,341
臨時職員自己負担分	43,341		43,341
受取寄附金	1,885,963	0	1,885,963
寄附金	1,885,963		1,885,963
雑収益	5,724	0	5,724
受取利息収益	7		7
雑収益	5,717		5,717
経常収益計	1,935,028	0	1,935,028
(2) 経常費用			
事業費	312,010	0	312,010
教育研修会計	236,168	0	236,168
報償費	26,938		26,938
広告費	48,096		48,096
消耗機材費	158,706		158,706
予備費	2,428		2,428
農業経営会計	75,842	0	75,842
報酬費	56,000		56,000
消耗機材費	19,842		19,842
管理費	866,881	0	866,881
総務費	866,881	0	866,881
賃金	279,578		279,578
共済費	79,602		79,602
報酬費	19,250		19,250
旅費	3,460		3,460
会議費	7,554		7,554
通信運搬費	12,918		12,918
手数料	19,510		19,510
委託料	290,025		290,025
借上料	32,436		32,436
租税公課費	23,062		23,062
消耗機材費	99,486		99,486
経常費用計	1,178,891	0	1,178,891
評価損益等調整前当期経常増減額	756,137	0	756,137
基本財産評価損益等			
特定資産評価損益等			
投資有価証券評価損益等			
評価損益等計			
当期経常増減額	756,137	0	756,137
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
経常外費用計			
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替額	0	0	0
法人税、住民税及び事業税	6,600		6,600
当期一般正味財産増減額	749,537	0	749,537
一般正味財産期首残高	0	0	0
一般正味財産期末残高	749,537	0	749,537
II 指定正味財産増減の部			
基本財産評価益			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高			
指定正味財産期末残高			

Ⅲ 基金増減の部			
基金受入額	3,000,000		3,000,000
基金返還額	0		0
当期基金増減額	3,000,000	0	3,000,000
基金期首残高	0	0	0
基金期末残高	3,000,000	0	3,000,000
Ⅲ 正味財産期末残高	3,749,537	0	3,749,537

貸借対照表

平成28年3月31日現在

(単位:円)

科	目	当年度	前年度	増減
I	資産の部			
	1. 流動資産			
	現金	0		0
	普通預金	635,158		635,158
	未収金	105,157		105,157
	貯蔵品	395,066		395,066
	流動資産合計	1,135,381	0	1,135,381
	2. 固定資産			
	(1) 基本財産			
	基本財産定期預金	3,000,000		3,000,000
	基本財産合計	3,000,000	0	3,000,000
	(2) 特定資産			
	特定資産合計	0	0	0
	(3) その他固定資産			
	投資有価証券	10,000		
	その他固定資産合計	10,000	0	10,000
	固定資産合計	3,010,000	0	3,010,000
	資産合計	4,145,381	0	4,145,381
II	負債の部			
	1. 流動負債			
	未払金	389,244		389,244
	未払法人税等	6,600		6,600
	流動負債合計	395,844	0	395,844
	2. 固定負債			
	固定負債合計	0		
	負債合計	395,844	0	395,844
III	正味財産の部			
	1. 基金			
	基金	3,000,000		3,000,000
	(うち基本財産への充当額)	(3,000,000)		(3,000,000)
	(うち特定資産への充当額)	(0)		(0)
	2. 指定正味財産			
	指定正味財産合計	0		0
	(うち基本財産への充当額)	(0)		(0)
	(うち特定資産への充当額)	(0)		(0)
	3. 一般正味財産			
	(1) 代替基金	0		0
	(2) その他一般正味財産	749,537		749,537
	一般正味財産合計	749,537		749,537
	(うち基本財産への充当額)	(0)		(0)
	(うち特定資産への充当額)	(0)		(0)
	正味財産合計	3,749,537	0	3,749,537
	負債及び正味財産合計	4,145,381	0	4,145,381

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

当期から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

ア 時価のあるもの

期末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法によって処理し、売却原価は移動平均法により算定しています。)

イ 時価のないもの

移動平均法による原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法を採用しております。

(3) 固定資産の減価償却の方法

該当なし。

(4) 引当金の計上基準

該当なし。

(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				
基本財産定期預金	0	3,000,000	0	3,000,000
小 計	0	3,000,000	0	3,000,000
特定資産				
小 計	0	0	0	0
合 計	0	3,000,000	0	3,000,000

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				
基本財産定期預金	3,000,000		(3,000,000)	
小 計	3,000,000	(0)	(0)	0
特定資産				
小 計	0	(0)	(0)	0
合 計	3,000,000	(0)	(3,000,000)	0

4. 担保に供している資産

該当なし。

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
(直接法により減価償却を行っている場合)

該当なし。

6. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務

該当なし。

7. 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

該当なし。

8. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当なし。

9. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

基金及び代替基金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
基金				
基金	0	3,000,000	0	3,000,000
小 計	0	3,000,000	0	3,000,000
代替基金				
代替基金				
小 計	0	0	0	0
合 計	0	3,000,000	0	3,000,000

10. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし。

11. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

12. 重要な後発事象

該当なし。

財産目録

平成28年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金	額	
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金			
普通預金			
ふらの農協本所 No.0046858	635,158		
未収金			
上川総合振興局	79,000		
社会保険料本人負担分	22,073		
所得税源泉徴収	4,084		
棚卸資産			
貯蔵品	395,066		
流動資産合計		1,135,381	
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産定期預金			
ふらの農協本所 No.26054139	3,000,000		
基本財産合計	3,000,000		
(2) 特定資産			
特定資産合計	0		
(3) その他固定資産			
投資有価証券			
ふらの農協本所	10,000		
その他固定資産合計	10,000		
固定資産合計		3,010,000	
資産合計			4,145,381
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
3月分臨時職員給与及び車輛借上料	146,358		
理事会報酬	19,250		
理事会費用弁償	3,460		
高田邦雄 3月分技術アドバイザー報酬、車輛借上料	40,420		
(株)大学農園 農ビ加工代	54,000		
佐々木商店 灯油代	19,842		
(株)ゆあさ	47,844		
ソフトバンク(株)	11,818		
チラシ折込料	420		
JAふらの山部支所	3,456		
研修生傷害共済掛金	2,428		
日本郵政(株)	140		
社会保険料	39,808		
未払法人税等			
北海道札幌道税事務所	1,600		
富良野市役所	5,000		
流動負債合計		395,844	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			395,844
正味財産			3,749,537