

平成30年度

財 務 諸 表

第4期 事業年度

自 平成30年 4月 1日

至 平成31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			
運営負担金	5,150,000	9,840,000	-4,690,000
富良野市	3,000,000	5,760,000	-2,760,000
ふらの農業協同組合	2,000,000	3,840,000	-1,840,000
富良野土地改良区	50,000	80,000	-30,000
空知川上流土地改良区	50,000	80,000	-30,000
北海道中央農業共済組合	50,000	80,000	-30,000
農産物販売収入	41,959,165	16,628,249	25,330,916
メロン販売	3,656,560	7,914,367	-4,257,807
トマト販売	38,302,605	8,713,882	29,588,723
研修資材使用料	13,882,898	3,640,385	10,242,513
出荷資材費	13,882,898	3,630,218	10,252,680
特別賦課金	0	10,167	-10,167
研修負担金	176,416	0	176,416
研修負担金	176,416	0	176,416
共済費	0	0	0
臨時職員自己負担分	0	0	0
受取寄附金	0	0	0
寄附金	0	0	0
補助金収入	248,938	484,580	-235,642
補助金	248,938	484,580	-235,642
雑収益	356,875	52,868	304,007
受取利息収益	478	493	-15
雑収益	100	52,375	-52,275
災害見舞金	226,297	0	226,297
土地貸付料	130,000	0	130,000
経常収益計	61,774,292	30,646,082	31,128,210
(2) 経常費用			
事業費	56,958,569	21,301,771	35,656,798
教育研修会計	307,475	810,021	-502,546
報償費	163,890	100,000	63,890
広告費	0	0	0
消耗機材費	143,585	710,021	-566,436
予備費	0	0	0
農業経営会計	56,651,094	20,491,750	36,159,344
報酬費	0	0	0
消耗機材費	13,850,498	3,387,292	10,463,206
研修費	38,248,217	16,628,249	21,619,968
手数料	46,145	216,000	-169,855
共済掛金	0	52,284	-52,284
負担金	276,773	142,925	133,848
借上料	60,000	65,000	-5,000
管理委託料	87,258	0	87,258
災害見舞金	226,297	0	226,297
出荷販売手数料	3,710,948	0	3,710,948
光熱費	35,189	0	35,189
中山間雑費	109,769	0	109,769
管理費	4,174,781	4,109,975	64,806
総務費	4,174,781	4,109,975	64,806
賃金	1,685,250	1,685,650	-400
報酬費	71,500	66,000	5,500
共済費	275,507	281,872	-6,365
旅費	801,590	649,730	151,860
会議費	53,336	21,541	31,795
通信運搬費	187,960	180,005	7,955
手数料	66,528	114,864	-48,336
委託料	216,000	66,834	149,166

借上料	13,240	14,260	-1,020
租税公課費	9,200	56,869	-47,669
報償費	0	0	0
広告費	193,320	364,500	-171,180
補助金	72,840	104,893	-32,053
負担金	225,000	291,917	-66,917
使用料	303,510	211,040	92,470
雑支出	0	0	0
雑支出	0	0	0
経常費用計	61,133,350	25,411,746	35,721,604
評価損益等調整前当期経常増減額	640,942	5,234,336	-4,593,394
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	640,942	5,234,336	-4,593,394
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	80,091	80,088	3
当期一般正味財産増減額	560,851	5,154,248	-4,593,397
一般正味財産期首残高	10,081,243	4,926,995	5,154,248
一般正味財産期末残高	10,642,094	10,081,243	560,851
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	0	0	0
基金返還額	0	0	0
当期基金増減額	0	0	0
基金期首残高	3,000,000	3,000,000	0
基金期末残高	3,000,000	3,000,000	0
III 正味財産期末残高	13,642,094	13,081,243	560,851

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
I	資産の部			
1.	流動資産			
	現金	0	0	0
	普通預金	15,496,630	10,462,095	5,034,535
	未収金	2,776,225	581,850	2,194,375
	積立金	51,911	0	51,911
	貯蔵品	5,006,910	7,569,408	-2,562,498
	前払費用	10,000	30,000	-20,000
	流動資産合計	23,341,676	18,643,353	4,698,323
2.	固定資産			
(1)	基本財産			
	基本財産定期預金	3,000,000	3,000,000	0
	基本財産合計	3,000,000	3,000,000	0
(2)	特定資産			
	特定資産合計	0	0	0
(3)	その他固定資産			
	土地	19,940,000	12,060,000	7,880,000
	投資有価証券	10,000	10,000	0
	その他固定資産合計	19,950,000	12,070,000	7,880,000
	固定資産合計	22,950,000	15,070,000	7,880,000
	資産合計	46,291,676	33,713,353	12,578,323
II	負債の部			
1.	流動負債			
	未払金	2,559,512	541,554	2,017,958
	預り金	10,070	10,556	-486
	未払法人税等	80,000	80,000	0
	流動負債合計	2,649,582	632,110	2,017,472
2.	固定負債			
	長期借入金	30,000,000	20,000,000	10,000,000
	固定負債合計	30,000,000	20,000,000	10,000,000
	負債合計	32,649,582	20,632,110	12,017,472
III	正味財産の部			
1.	基金			
	基金	3,000,000	3,000,000	0
	(うち基本財産への充当額)	(3,000,000)	(3,000,000)	(0)
	(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2.	指定正味財産			
	指定正味財産合計	0	0	0
	(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
	(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
3.	一般正味財産			
(1)	代替基金	0	0	0
(2)	その他一般正味財産	10,642,094	10,081,243	560,851
	一般正味財産合計	10,642,094	10,081,243	560,851
	(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
	(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
	正味財産合計	13,642,094	13,081,243	560,851
	負債及び正味財産合計	46,291,676	33,713,353	12,578,323

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	3,000,000		0	3,000,000
小 計	3,000,000	0	0	3,000,000
特定資産				
小 計	0	0	0	0
合 計	3,000,000	0	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)

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
土地			
農地(長澤 清一より取得)	6,530,000	0	6,530,000
農地(大波 正夫より取得)	1,620,000	0	1,620,000
農地(中元 修より取得)	1,910,000	0	1,910,000
農地(伊藤 義雄より取得)	2,000,000	0	2,000,000
農地(杉野 清寿より取得)	5,290,000	0	5,290,000
農地(村山 恭地より取得)	2,590,000	0	2,590,000
小 計	19,940,000	0	19,940,000

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

内訳

H30年水田活用の直接支払交付金 交付者:北海道農政事務所 金額87,258円
中山間交付金 交付者:集落協議会 金額161,680円
当期残高:248,938円

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	3,000,000		0	3,000,000
小 計	3,000,000	0	0	3,000,000
代替基金				
代替基金				
小 計	0	0	0	0
合 計	3,000,000	0	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。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載しているため省略

2. 引当金の明細

該当なし

財産目録

平成31年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	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	5,298,052	
ふらの農協本所 No.0014026	10,190,192	
ふらの農協本所 No.0014071	8,386	
未収金		
研修生資材	2,753,000	
社会保険料本人負担分	21,541	
雇用保険料本人負担分	554	
所得税源泉徴収	1,130	
積立金		
中山間事業	51,911	
棚卸資産		
貯蔵品	5,006,910	
前払費用		
メロン部会費	10,000	
流動資産合計		23,341,676
2. 固定資産	0	
(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		
土地		
畑		
字山部3352-8他2筆 6,694㎡	1,130,000	
字東山1107-1他4筆 34,154㎡	2,000,000	
字老節布3470 19,189㎡	1,910,000	
字山部3370-12他1筆 25,588㎡	3,705,000	
字老節布3046-1 35,110㎡	2,590,000	
田		
字西達布4569-1他1筆 16,222㎡	1,620,000	
字山部3352-11他2筆 28,428㎡	5,400,000	
字山部3371-10他1筆 25,588㎡	1,585,000	
投資有価証券		
ふらの農協本所	10,000	
その他固定資産合計	19,950,000	
固定資産合計		22,950,000
資産合計		46,291,676

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	141,120		
(株)亀屋齊藤商店 灯油代	61,414		
佐々木商店 灯油代	147,370		
オーレンス税務事務所	216,000		
(株)マイナビ	108,000		
(株)コダマ	21,708		
マエダ種苗(株)	108,776		
(株)ゆあさ	2,160		
(株)大学農園 諸材料	523,129		
ソフトバンク(株)	12,678		
ふらの農業協同組合 肥料・諸材料	1,159,593		
北海道電力(株)	13,621		
老節布畑かん用水管理組合 かん用水管理費	450		
社会保険料	43,493		
預り金			
所得税	3,290		
雇用保険料	6,780		
未払法人税等			
北海道札幌道税事務所	20,000		
富良野市役所	60,000		
流動負債合計		2,649,582	
2. 固定負債			
長期借入金			
富良野市 新規参入支援農地集積事業推進貸付金	30,000,000		
固定負債合計		30,000,000	
負債合計			32,649,582
正味財産			13,642,094