

平成31年度

財 務 諸 表

第5期 事業年度

自 平成31年 4月 1日

至 令和 2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31年4月1日から令和2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	2,884,000	5,150,000	-2,266,000
	富良野市	1,680,000	3,000,000	-1,320,000
	ふらの農業協同組合	1,120,000	2,000,000	-880,000
	富良野土地改良区	28,000	50,000	-22,000
	空知川上流土地改良区	28,000	50,000	-22,000
	北海道中央農業共済組合	28,000	50,000	-22,000
	農産物販売収入	33,496,889	41,959,165	-8,462,276
	メロン販売(研修)	5,227,402	3,656,560	1,570,842
	トマト販売(研修)	28,039,965	38,302,605	-10,262,640
	スイートコーン販売(管理耕作)	229,522	0	229,522
	研修資材使用料	2,634,348	13,882,898	-11,248,550
	出荷資材費	2,634,348	13,882,898	-11,248,550
	特別賦課金	0	0	0
	研修負担金	0	176,416	-176,416
	研修負担金	0	176,416	-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	177,750	248,938	-71,188
	補助金	177,750	248,938	-71,188
	雑収益	834,985	356,875	478,110
	受取利息収益	456	478	-22
	雑収益	664,529	100	664,429
	災害見舞金	0	226,297	-226,297
	土地貸付料	170,000	130,000	40,000
	経常収益計	40,027,972	61,774,292	-21,746,320
(2)	経常費用			
	事業費	37,993,026	56,958,569	-18,965,543
	教育研修会計	286,499	307,475	-20,976
	報償費	187,180	163,890	23,290
	広告費	0	0	0
	消耗機材費	99,319	143,585	-44,266
	予備費	0	0	0
	農業経営会計	37,706,527	56,651,094	-18,944,567
	報酬費	0	0	0
	消耗機材費	8,812,729	13,850,498	-5,037,769
	研修費	17,763,186	38,248,217	-20,485,031
	手数料	29,126	46,145	-17,019
	共済掛金	0	0	0
	負担金	200,342	276,773	-76,431
	借上料	5,000	60,000	-55,000
	管理委託料	0	87,258	-87,258
	災害見舞金	0	226,297	-226,297
	出荷販売手数料	10,017,117	3,710,948	6,306,169
	光熱費	72,919	35,189	37,730
	中山間雑費	155,375	109,769	45,606
	消耗機材費(管理耕作)	194,527	0	194,527
	出荷販売手数料(管理耕作)	60,296	0	60,296
	労賃(管理耕作)	134,174	0	134,174
	負担金(管理耕作)	20,188	0	20,188
	価格差補給金	106,548	0	106,548
	減価償却費	135,000	0	135,000

管理費	4,014,704	4,174,781	-160,077
総務費	4,014,704	4,174,781	-160,077
賃金	1,714,512	1,685,250	29,262
報酬費	74,250	71,500	2,750
共済費	277,903	275,507	2,396
旅費	511,830	801,590	-289,760
会議費	50,469	53,336	-2,867
通信運搬費	186,226	187,960	-1,734
手数料	43,072	66,528	-23,456
委託料	286,000	216,000	70,000
借上料	14,000	13,240	760
租税公課費	22,800	9,200	13,600
報償費	0	0	0
広告費	204,460	193,320	11,140
補助金	70,422	72,840	-2,418
負担金	225,000	225,000	0
使用料	331,560	303,510	28,050
交際費	2,200	0	2,200
雑支出	0	0	0
雑支出	0	0	0
経常費用計	42,007,730	61,133,350	-19,125,620
評価損益等調整前当期経常増減額	-1,979,758	640,942	-2,620,700
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	-1,979,758	640,942	-2,620,700
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
特別利益	1,620,000	0	1,620,000
固定資産売却収入(農地)	1,620,000	0	1,620,000
(2) 経常外費用			
特別経費	1,620,000	0	1,620,000
固定資産売却原価(農地)	1,620,000	0	1,620,000
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	80,087	80,091	-4
当期一般正味財産増減額	-2,059,845	560,851	-2,620,696
一般正味財産期首残高	10,642,094	10,081,243	560,851
一般正味財産期末残高	8,582,249	10,642,094	-2,059,845
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	11,582,249	13,642,094	-2,059,845

貸借対照表

令和2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	18,558,182	15,496,630	3,061,552
未収金	26,181	2,776,225	-2,750,044
未収消費税	524,770	0	524,770
積立金	74,286	51,911	22,375
貯蔵品	1,716,637	5,006,910	-3,290,273
前払費用	0	10,000	-10,000
流動資産合計	20,900,056	23,341,676	-2,441,620
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	18,320,000	19,940,000	-1,620,000
投資有価証券	10,000	10,000	0
その他固定資産合計	18,330,000	19,950,000	-1,620,000
固定資産合計	21,330,000	22,950,000	-1,620,000
資産合計	42,230,056	46,291,676	-4,061,620
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	555,847	2,559,512	-2,003,665
預り金	11,960	10,070	1,890
未払法人税等	80,000	80,000	0
流動負債合計	647,807	2,649,582	-2,001,775
2. 固定負債			
長期借入金	30,000,000	30,000,000	0
固定負債合計	30,000,000	30,000,000	0
負債合計	30,647,807	32,649,582	-2,001,775
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	8,582,249	10,642,094	-2,059,845
一般正味財産合計	8,582,249	10,642,094	-2,059,845
(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	11,582,249	13,642,094	-2,059,845
負債及び正味財産合計	42,230,056	46,291,676	-4,061,620

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

「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

法人税法の規定による定率法を採用している。ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物、平成28年4月1日以降に取得した建物付属設備及び構築物については定額法を採用している。

(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
工具・器具・備品			
ドサトロン(肥料混入機)	135,000	135,000	0
土地			
農地(長澤 清一より取得)	6,530,000	0	6,530,000
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 恭より取得)	2,590,000	0	2,590,000
小 計	18,455,000	135,000	18,320,000

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

中山間交付金 交付者:集落協議会 金額177,750円
当期残高:177,750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	0	0	0	0
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

令和2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	6,568,962	
ふらの農協本所 No.0014026	11,980,286	
ふらの農協本所 No.0014071	8,934	
未収金		
社会保険料本人負担分	21,655	
雇用保険料本人負担分	604	
所得税源泉徴収	2,422	
老節布畑かん用水管理費 請求額訂正	1,500	
未収消費税		
富良野税務署	524,770	
積立金		
中山間事業	74,286	
棚卸資産		
貯蔵品	1,716,637	
流動資産合計		20,900,056
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		
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3372-12他1筆 25,588㎡	3,705,000	
字老節布3046-1 35,110㎡	2,590,000	
田		
字山部3352-11他2筆 28,428㎡	5,400,000	
字山部3372-10他1筆 9,931㎡	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	18,330,000	
固定資産合計		21,330,000
資産合計		42,230,056

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	152,670		
理事会費用	25,880		
インターネット富良野	2,200		
ふらの農業協同組合 諸材料	320,760		
ソフトバンク(株)	9,495		
社会保険料	43,792		
老節布畑かん用水管理組合 かん用水管理費	1,050		
預り金			
所得税	5,102		
雇用保険料	6,858		
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		647,807	
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			30,647,807
正味財産			11,582,249