

令和2年度

財 務 諸 表

第6期 事業年度

自 令和 2年 4月 1日

至 令和 3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

令和2年4月1日から令和3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	1,030,000	2,884,000	-1,854,000
	富良野市	600,000	1,680,000	-1,080,000
	ふらの農業協同組合	400,000	1,120,000	-720,000
	富良野土地改良区	10,000	28,000	-18,000
	空知川上流土地改良区	10,000	28,000	-18,000
	北海道中央農業共済組合	10,000	28,000	-18,000
	農産物販売収入	27,352,415	33,496,889	-6,144,474
	メロン販売(研修)	0	5,227,402	-5,227,402
	トマト販売(研修)	27,352,415	28,039,965	-687,550
	スイートコーン販売(管理耕作)	0	229,522	-229,522
	研修資材使用料	0	2,634,348	-2,634,348
	出荷資材費	0	2,634,348	-2,634,348
	研修負担金	0	0	0
	研修負担金	0	0	0
	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	34,346	177,750	-143,404
	補助金	34,346	177,750	-143,404
	雑収益	882,009	834,985	47,024
	受取利息収益	488	456	32
	雑収益	422,863	664,529	-241,666
	災害見舞金	0	0	0
	土地貸付料	313,000	170,000	143,000
	資材払下代金	145,658	0	145,658
	経常収益計	29,298,770	40,027,972	-10,729,202
(2)	経常費用			
	事業費	25,638,005	37,993,026	-12,355,021
	教育研修会計	283,154	286,499	-3,345
	報償費	87,280	187,180	-99,900
	広告費	0	0	0
	消耗機材費	195,874	99,319	96,555
	予備費	0	0	0
	農業経営会計	25,354,851	37,706,527	-12,351,676
	報酬費	0	0	0
	消耗機材費	3,063,186	8,812,729	-5,749,543
	研修費	13,375,717	17,763,186	-4,387,469
	手数料	0	29,126	-29,126
	共済掛金	0	0	0
	負担金	120,277	200,342	-80,065
	借上料	0	5,000	-5,000
	管理委託料	0	0	0
	災害見舞金	0	0	0
	出荷販売手数料	8,724,052	10,017,117	-1,293,065
	光熱費	17,273	72,919	-55,646
	中山間雑費	34,346	155,375	-121,029
	消耗機材費(管理耕作)	0	194,527	-194,527
	出荷販売手数料(管理耕作)	0	60,296	-60,296
	労賃(管理耕作)	0	134,174	-134,174
	負担金(管理耕作)	20,000	20,188	-188
	価格差補給金	0	106,548	-106,548
	減価償却費	0	135,000	-135,000

管理費	4,278,016	4,014,704	263,312
総務費	4,278,016	4,014,704	263,312
賃金	1,968,472	1,714,512	253,960
報酬費	74,250	74,250	0
共済費	350,216	277,903	72,313
旅費	23,380	511,830	-488,450
会議費	6,698	50,469	-43,771
通信運搬費	176,888	186,226	-9,338
手数料	132,530	43,072	89,458
委託料	286,000	286,000	0
借上料	18,560	14,000	4,560
租税公課費	0	22,800	-22,800
報償費	0	0	0
広告費	114,400	204,460	-90,060
補助金	557,870	70,422	487,448
負担金	225,000	225,000	0
使用料	320,652	331,560	-10,908
交際費	3,100	2,200	900
予備費	20,000	0	20,000
雑支出	0	0	0
雑支出	0	0	0
経常費用計	29,916,021	42,007,730	-12,091,709
評価損益等調整前当期経常増減額	-617,251	-1,979,758	1,362,507
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	-617,251	-1,979,758	1,362,507
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
特別利益	0	1,620,000	-1,620,000
固定資産売却収入(農地)	0	1,620,000	-1,620,000
(2) 経常外費用			
特別経費	0	1,620,000	-1,620,000
固定資産売却原価(農地)	0	1,620,000	-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	494,192	80,087	414,105
当期一般正味財産増減額	-1,111,443	-2,059,845	948,402
一般正味財産期首残高	8,582,249	10,642,094	-2,059,845
一般正味財産期末残高	7,470,806	8,582,249	-1,111,443
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	10,470,806	11,582,249	-1,111,443

貸借対照表

令和3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	11,685,471	18,558,182	-6,872,711
未収金	37	26,181	-26,144
未収消費税	393,826	524,770	-130,944
積立金	74,286	74,286	0
貯蔵品	1,955,631	1,716,637	238,994
前払費用	10,000	0	10,000
流動資産合計	14,119,251	20,900,056	-6,780,805
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	24,110,000	18,320,000	5,790,000
投資有価証券	10,000	10,000	0
その他固定資産合計	24,120,000	18,330,000	5,790,000
固定資産合計	27,120,000	21,330,000	5,790,000
資産合計	41,239,251	42,230,056	-990,805
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	262,592	555,847	-293,255
預り金	11,753	11,960	-207
未払法人税等	494,100	80,000	414,100
流動負債合計	768,445	647,807	120,638
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	30,768,445	30,647,807	120,638
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	7,470,806	8,582,249	-1,111,443
一般正味財産合計	7,470,806	8,582,249	-1,111,443
(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	10,470,806	11,582,249	-1,111,443
負債及び正味財産合計	41,239,251	42,230,056	-990,805

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
土地			
農地(長澤 清一より取得)	6,530,000	0	6,530,000
農地(中元 昌則より取得)	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
農地(田澤 喜一より取得)	5,790,000	0	5,790,000
小 計	24,110,000	0	24,110,000

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34,346円
当期残高:34,346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。

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

令和3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	5,147,460	
ふらの農協本所 No.0014026	6,503,383	
ふらの農協本所 No.0014071	34,628	
未収金		
預かり金追徴	37	
未収消費税		
富良野税務署	393,826	
積立金		
中山間事業	74,286	
棚卸資産		
貯蔵品	1,955,631	
前払費用		
富良野メロン生産組合戸数割	10,000	
流動資産合計		14,119,251
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㎡	3,710,000	
字老節布3046-1 35,110㎡	2,590,000	
字山部3334-6 他1筆 14,659㎡	2,050,000	
田		
字山部3352-11他2筆 28,428㎡	5,400,000	
字山部3372-10他1筆 9,931㎡	1,580,000	
字山部3334-7 他1筆 23,407㎡	3,740,000	
投資有価証券		
ふらの農協本所	10,000	
その他固定資産合計	24,120,000	
固定資産合計		27,120,000
資産合計		41,239,251

II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
3月分臨時職員車輛借上料	1,220		
傷害共済掛金助成事業助成金: 研修生8名	69,060		
インターネット富良野	2,200		
ふらの農業協同組合 諸材料	134,208		
ソフトバンク(株)	9,539		
社会保険料	46,365		
預り金			
所得税	5,850		
雇用保険料	5,903		
未払法人税等			
富良野税務署	301,300		
北海道札幌道税事務所	109,900		
富良野市役所	82,900		
流動負債合計		768,445	
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			30,768,445
正味財産			10,470,806