

貸借対照表

(単位:円)
平成26年3月31日現在

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増減 |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|
| I 資産の部 | | | |
| 1. 流動資産 | | | |
| 現金・預金 | 49,194,656 | 65,056,661 | -15,862,005 |
| 棚卸資産 | 1,229,156 | 1,399,847 | -170,691 |
| その他流動資産 | 2,070,018 | 9,011,842 | -6,941,824 |
| 流動資産合計 | 52,493,830 | 75,468,350 | -22,974,520 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 基本財産 | 45,000,000 | 45,000,000 | 0 |
| (2) 特定資産 | | | |
| 退職給付引当資産 | 7,500,000 | 7,500,000 | 0 |
| 減価償却引当資産 | 14,900,000 | 14,900,000 | 0 |
| 価格変動積立資産 | 30,000,000 | 0 | 30,000,000 |
| (2) その他固定資産 | | | |
| 建物 | 36,592,110 | 40,224,991 | -3,632,881 |
| 機械及び装置 | 3,115,779 | 5,990,172 | -2,874,393 |
| 車輛運搬具 | 350,503 | 607,896 | -257,393 |
| 工具器具備品 | 4 | 4 | 0 |
| 共有農地 | 153,333,591 | 153,333,591 | 0 |
| 公社農地 | 168,703,340 | 168,703,340 | 0 |
| 幹旋農地 | 0 | 0 | 0 |
| 出資金 | 5,000 | 5,000 | 0 |
| 固定資産合計 | 459,500,327 | 436,264,994 | 23,235,333 |
| 資産合計 | 511,994,157 | 511,733,344 | 260,813 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 長期未払金 | 116,904,684 | 129,425,751 | -12,521,067 |
| 未払消費税 | 1,199,100 | 1,136,200 | 62,900 |
| 流動負債合計 | 118,103,784 | 130,561,951 | -12,458,167 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 町借入金 | 187,429,000 | 177,641,000 | 9,788,000 |
| 退職給与引当金 | 10,814,910 | 9,306,120 | 1,508,790 |
| 固定負債合計 | 198,243,910 | 186,947,120 | 11,296,790 |
| 負債合計 | 316,347,694 | 317,509,071 | -1,161,377 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1. 指定正味財産 | 45,000,000 | 45,000,000 | 0 |
| 指定正味財産合計 | 45,000,000 | 45,000,000 | 0 |
| 2. 一般正味財産 | 150,646,463 | 149,224,273 | 1,422,190 |
| 正味財産合計 | 195,646,463 | 194,224,273 | 1,422,190 |
| 負債及び正味財産合計 | 511,994,157 | 511,733,344 | 260,813 |

財 産 目 録

平成26年3月31日現在

| 科 目 | 金 額(円) | |
|----------------|-------------|-------------|
| I 資産の部 | | |
| 1 流動資産 | | |
| 普通預金 津南町農協本店 | 29,593,923 | |
| 津南町農協本店 | 1,059,139 | |
| 北越銀行津南支店 | 18,541,594 | |
| 普通預金合計 | 49,194,656 | |
| 原材料 | 1,229,156 | |
| 棚卸資産合計 | 1,229,156 | |
| 未収入金 | 2,070,018 | |
| その他流動資産合計 | 2,070,018 | |
| 流動資産 合計 | | 52,493,830 |
| 2 固定資産 | | |
| (1) 基本財産 | | |
| 定期預金 津南町農協本店 | 45,000,000 | |
| 基本財産合計 | 45,000,000 | |
| (2) 特定資産 | | |
| 定期預金 津南町農協本店 | | |
| 退職給付引当資産 | 7,500,000 | |
| 減価償却引当資産 | 14,900,000 | |
| 価格変動積立資産 | 30,000,000 | |
| 特定資産合計 | 52,400,000 | |
| (3) その他の固定資産 | | |
| 建 物 | 36,592,110 | |
| 機械及び装置 | 3,115,779 | |
| 車両運搬具 | 350,503 | |
| 工具器具備品 | 4 | |
| 共有農地 | 153,333,591 | |
| 公社農地 | 168,703,340 | |
| 幹旋農地 | 0 | |
| 出資金 | 5,000 | |
| その他の固定資産合計 | 362,100,327 | |
| 固定資産 合計 | | 459,500,327 |
| 資産合計 | | 511,994,157 |
| II 負債の部 | | |
| 1 流動負債 | | |
| 長期未払金 | 116,904,684 | |
| 未払消費税 | 1,199,100 | |
| 流動負債 合計 | | 118,103,784 |
| 2 固定負債 | | |
| 長期借入金 津南町 | 187,429,000 | |
| 長期借入金合計 | 187,429,000 | |
| 退職給与引当金 | 10,814,910 | |
| 退職給与引当金合計 | 10,814,910 | |
| 固定負債 合計 | | 198,243,910 |
| 負債合計 | | 316,347,694 |
| 正味財産合計 | | 195,646,463 |
| 負債・正味財産合計 | | 511,994,157 |

正味財産増減計算書

(単位:円)
平成25年4月1日～平成26年3月31日

| 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 | | | |
| 事業収益 | 71,136,566 | 71,502,488 | -365,922 |
| 経常収益計 | 71,136,566 | 71,502,488 | -365,922 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費計 | 69,379,257 | 60,825,655 | 8,553,602 |
| 管理費計 | 335,119 | 509,858 | -174,739 |
| 経常費用計 | 69,714,376 | 61,335,513 | 8,378,863 |
| 当期経常増減額 | 1,422,190 | 10,166,975 | -8,744,785 |
| 2. 経常外増減の部 | | | |
| (1) 経常外収益 | | | |
| ① 固定資産売却益計 | 0 | 0 | 0 |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 経常外費用 | | | |
| ① 固定資産圧縮損計 | 0 | 1,840,000 | -1,840,000 |
| 経常外費用計 | 0 | 1,840,000 | -1,840,000 |
| 当期経常外増減額 | 0 | -1,840,000 | 1,840,000 |
| 当期一般正味財産増減額 | 1,422,190 | 8,326,975 | -6,904,785 |
| 一般正味財産期首残高 | 149,224,273 | 140,897,298 | 8,326,975 |
| 一般正味財産期末残高 | 150,646,463 | 149,224,273 | 1,422,190 |
| 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 |
| 指定正味財産期首残高 | 45,000,000 | 45,000,000 | 0 |
| 指定正味財産期末残高 | 45,000,000 | 45,000,000 | 0 |
| III 正味財産期末残高 | 195,646,463 | 194,224,273 | 1,422,190 |

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
移動平均法による原価法を採用している。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
原価法による。
- (3) 固定資産の減価償却について
定額法で行っている。
- (4) 引当金の計上基準について
職員退職給与引当金・退職金規定による要支給額を計上している。
- (5) 消費税等の会計処理について
消費税等については税抜方式により行っている。

2 基本財産の増減額及びその残高

基本財産の増減額及び残高は、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 | | | | |
| 基本財産預金 | 45,000,000 | 0 | 0 | 45,000,000 |
| 小 計 | 45,000,000 | 0 | 0 | 45,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職積立引当預金 | 7,500,000 | 0 | 0 | 7,500,000 |
| 減価償却引当預金 | 14,900,000 | 0 | 0 | 14,900,000 |
| 価格変動積立預金 | 30,000,000 | 0 | 0 | 30,000,000 |
| 小 計 | 52,400,000 | 0 | 0 | 52,400,000 |
| 合 計 | 97,400,000 | 0 | 0 | 97,400,000 |

3 基本財産の財源等の内訳

基本財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 | | | | |
| 基本財産預金 | 45,000,000 | (45,000,000) | | |
| 小 計 | 45,000,000 | (45,000,000) | | |
| 特定資産 | | | | |
| 退職積立引当預金 | 7,500,000 | | | (7,500,000) |
| 減価償却引当預金 | 14,900,000 | | (14,900,000) | |
| 価格変動積立預金 | 30,000,000 | | (30,000,000) | |
| 小 計 | 52,400,000 | | (44,900,000) | (7,500,000) |
| 合 計 | 97,400,000 | (45,000,000) | (44,900,000) | (7,500,000) |

4 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 | | | | | | |
| 農地保全管理補助金 | 津南町 | | 8,000,000 | 8,000,000 | 0 | |
| JA新規園芸品目作付補助金 | J A津南町 | | 153,000 | 153,000 | 0 | |
| 新規作物導入事業補助金 | 津南町 | | 150,000 | 150,000 | 0 | |
| 次年度継続作付対策補助金 | J A津南町 | | 10,000 | 10,000 | 0 | |
| エコファーマー補助金 | J A津南町 | | 197,200 | 197,200 | 0 | |
| 野菜価格差補給金補助金 | 津南町野菜価格安定協会 | | 1,296 | 1,296 | 0 | |
| 緊急消雪対策事業補助金等 | J A津南町 | | 293,428 | 293,428 | 0 | |