

第6 正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度(A)	前年度(B)	増 減 (A) - (B)
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	150,210	150,621	△411
基本財産受取利息	150,210	150,621	△411
特定資産運用益	669,185	699,579	△30,394
特定鉱害復旧事業等基金受取利息	647,208	649,647	△2,439
用地評価損失対策資産受取利息	0	107	△107
就農支援貸付事業資金受取利息	21,977	49,825	△27,848
農地中間管理事業等収益	812,356,033	656,897,207	155,458,826
用地売却収益	134,107,266	138,667,486	△4,560,220
用地割賦売却収益	18,204,148	24,964,500	△6,760,352
用地貸付料収益	548,114,168	354,496,040	193,618,128
農作業受委託支援事業収益	31,582,399	36,355,579	△4,773,180
特定農作業受委託支援事業収益	53,043,852	76,827,222	△23,783,370
合理化リース事業貸付料収益	3,282,120	3,282,120	0
手数料収益	12,589,200	10,276,300	2,312,900
土地利用調整指導受託事業収益	11,432,880	12,027,960	△595,080
米の全量全袋検査推進事業関係業務等受託事業収益	5,119,200	5,054,400	64,800
米の全量全袋検査推進事業関係業務受託事業収益	3,402,000	3,348,000	54,000
ふくしまの恵み安全・安心推進事業業務受託事業収益	1,717,200	1,706,400	10,800
受取補助金等	303,298,943	238,110,000	65,188,943
農地中間管理機構運営事業補助金	167,025,000	113,523,000	53,502,000
農地売買等支援事業業務費補助金	5,810,000	6,100,000	△290,000
農地売買支援事業等利子補助金	4,943	21,000	△16,057
機構売買支援運営費補助金	12,458,000	11,499,000	959,000
新規就農者支援事業補助金	123,000	226,000	△103,000
就農相談等事業補助金	1,311,000	1,273,000	38,000
農機具等整備支援事業補助金	520,000	820,000	△300,000
青年就農給付金事業補助金	73,410,000	57,060,000	16,350,000
就農支援運営管理事業補助金	12,486,000	12,463,000	23,000
運営管理補助金	30,151,000	35,125,000	△4,974,000
受取寄附金	0	302,076,000	△302,076,000
受取出捐金	0	302,076,000	△302,076,000
雑収益	7,703,155	1,914,173	5,788,982
受取利息	27,190	687,309	△660,119
用地借入料減額引当金取崩収益	47,517	87,544	△40,027
返還金収益	1,875,000	712,800	1,162,200
雑収益	5,753,448	426,520	5,326,928
特定鉱害復旧事業等基金取崩収益	5,259,960	6,887,223	△1,627,263

科 目	当年度(A)	前年度(B)	増 減 (A)-(B)
經常収益計	1,134,556,686	1,211,789,203	△77,232,517
(2) 經常費用			
事業費			
役員報酬	5,225,133	5,026,014	199,119
給料手当	151,288,835	111,867,657	39,421,178
農地中間管理機構業務委託事業費	10,358,423	12,298,562	△1,940,139
用地費	132,804,397	135,938,083	△3,133,686
割賦売却用地費	17,787,710	24,655,540	△6,867,830
支払用地借入料	548,100,613	354,482,085	193,618,528
農作業支援事業費	31,582,470	36,353,470	△4,771,000
特定農作業受委託事業費	53,043,852	76,827,222	△23,783,370
特定鉦害復旧事業等費	5,260,123	6,889,793	△1,629,670
農業振興事業費	63,246	64,540	△1,294
貸金	7,087,911	6,440,935	646,976
法定福利費	25,669,196	20,051,253	5,617,943
厚生費	814,992	568,709	246,283
退職給付費用	5,035,030	3,951,876	1,083,154
旅費	4,905,016	2,405,275	2,499,741
消耗品費	5,122,945	4,411,671	711,274
通信費	5,135,115	2,678,709	2,456,406
支払手数料	5,255,301	8,626,265	△3,370,964
図書費	484,855	451,689	33,166
会議費	568,667	235,363	333,304
交際接待費	18,745	0	18,745
広告宣伝費	5,147,170	3,137,502	2,009,668
公租公課	3,284,699	3,236,998	47,701
負担金	891,361	871,046	20,315
維持管理費	0	109,512	△109,512
借室料	1,967,607	1,980,884	△13,277
管理費負担金	2,553,779	2,353,934	199,845
保険費	9,610	0	9,610
減価償却費	2,467,414	2,467,414	0
ソフト償却費	107,677	51,613	56,064
消耗備品費	822,413	17,280	805,133
借損料	8,824,545	7,197,514	1,627,031
燃料費	550,757	674,236	△123,479
修理費	81,432	49,248	32,184
業務委託費	2,098,435	1,808,955	289,480
研修費	16,284	6,888	9,396
特定業務費	3,904,180	2,963,206	940,974
用地管理費	296,547	1,506,481	△1,209,934
人材派遣費	6,767,680	6,244,877	522,803
報償費	63,100	81,000	△17,900

科 目	当年度(A)	前年度(B)	増 減 (A) - (B)
助成金交付費	73,250,000	57,494,000	15,756,000
就農支援貸付事業資金繰出	21,977	49,825	△27,848
支払利息	54,829	136,386	△81,557
貸倒引当費	111	67,680	△67,569
返還金	1,875,000	712,800	1,162,200
雑費	180,649	114,954	65,695
管理費			
役員報酬	280,803	577,122	△296,319
給料手当	917,887	2,237,229	△1,319,342
法定福利費	185,882	442,218	△256,336
厚生費	8,634	20,248	△11,614
退職給付費用	145,594	192,836	△47,242
旅費	11,339	17,011	△5,672
消耗品費	17,080	28,829	△11,749
通信費	12,304	8,994	3,310
支払手数料	1,547	2,647	△1,100
図書費	245	4,351	△4,106
会議費	745	2,305	△1,560
交際接待費	255	0	255
広告宣伝費	3,085	3,115	△30
公租公課	10	92	△82
負担金	5,429	10,644	△5,215
借室料	12,749	30,575	△17,826
管理費負担金	17,376	41,592	△24,216
ソフト償却費	5,787	5,927	△140
消耗備品費	17,527	0	17,527
借損料	8,811	20,755	△11,944
燃料費	527	1,423	△896
業務委託費	25,160	51,213	△26,053
研修費	876	792	84
農業振興事業費	3,399	7,411	△4,012
雑費	8,509	2,544	5,965
経常費用計	1,132,541,391	911,268,817	221,272,574
当期経常増減額	2,015,295	300,520,386	△298,505,091
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
貸倒損失	2,800	0	2,800
経常外費用計	2,800	0	2,800
当期経常外増減額	△2,800	0	△2,800

科 目	当年度(A)	前年度(B)	増 減 (A) - (B)
当期一般正味財産増減額	2,012,495	300,520,386	△298,507,891
一般正味財産期首残高	2,845,172	△297,675,214	300,520,386
一般正味財産期末残高	4,857,667	2,845,172	2,012,495
II 指定正味財産増減の部			
1 基本財産運用益			
基本財産受取利息	150,210	150,621	△411
2 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△150,210	△150,621	411
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	51,000,000	51,000,000	0
指定正味財産期末残高	51,000,000	51,000,000	0
III 正味財産期末残高	55,857,667	53,845,172	2,012,495

第 7 正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	0	150,210	150,210
基本財産受取利息	0	150,210	150,210
特定資産運用益	669,185	0	669,185
特定鉱害復旧事業等基金受取利息	647,208	0	647,208
就農支援貸付事業資金受取利息	21,977	0	21,977
農地中間管理事業等収益	812,356,033	0	812,356,033
用地売却収益	134,107,266	0	134,107,266
用地割賦売却収益	18,204,148	0	18,204,148
用地貸付料収益	548,114,168	0	548,114,168
農作業受委託支援事業収益	31,582,399	0	31,582,399
特定農作業受委託支援事業収益	53,043,852	0	53,043,852
合理化リース事業貸付料収益	3,282,120	0	3,282,120
手数料収益	12,589,200	0	12,589,200
土地利用調整指導受託事業収益	11,432,880	0	11,432,880
米の全量全袋検査推進事業関係業務等受託事業収益	5,119,200	0	5,119,200
米の全量全袋検査推進事業関係業務受託事業収益	3,402,000	0	3,402,000
ふくしまの恵み安全・安心推進事業業務受託事業収益	1,717,200	0	1,717,200
受取補助金等	301,761,242	1,537,701	303,298,943
農地中間管理機構運営事業補助金	167,025,000	0	167,025,000
農地売買等支援事業業務費補助金	5,810,000	0	5,810,000
農地売買支援事業等利子補助金	4,943	0	4,943
機構売買支援運営費補助金	12,458,000	0	12,458,000
新規就農者支援事業補助金	123,000	0	123,000
就農相談等事業補助金	1,311,000	0	1,311,000
農機具等整備支援事業補助金	520,000	0	520,000
青年就農給付金事業補助金	73,410,000	0	73,410,000
就農支援運営管理事業補助金	12,486,000	0	12,486,000
運営管理補助金	28,613,299	1,537,701	30,151,000
雑収益	7,702,617	538	7,703,155
受取利息	26,652	538	27,190
用地借入料減額引当金取崩収益	47,517	0	47,517
返還金収益	1,875,000	0	1,875,000
雑収益	5,753,448	0	5,753,448
特定鉱害復旧事業等基金取崩収益	5,259,960	0	5,259,960
経常収益計	1,132,868,237	1,688,449	1,134,556,686

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
(2) 經常費用			
事業費			
役員報酬	5,225,133		5,225,133
給料手当	151,288,835		151,288,835
農地中間管理機構業務委託事業費	10,358,423		10,358,423
用地費	132,804,397		132,804,397
割賦売却用地費	17,787,710		17,787,710
支払用地借入料	548,100,613		548,100,613
農作業支援事業費	31,582,470		31,582,470
特定農作業受委託事業費	53,043,852		53,043,852
特定鉱害復旧事業等費	5,260,123		5,260,123
農業振興事業費	63,246		63,246
賃金	7,087,911		7,087,911
法定福利費	25,669,196		25,669,196
厚生費	814,992		814,992
退職給付費用	5,035,030		5,035,030
旅費	4,905,016		4,905,016
消耗品費	5,122,945		5,122,945
通信費	5,135,115		5,135,115
支払手数料	5,255,301		5,255,301
図書費	484,855		484,855
会議費	568,667		568,667
交際接待費	18,745		18,745
広告宣伝費	5,147,170		5,147,170
公租公課	3,284,699		3,284,699
負担金	891,361		891,361
借室料	1,967,607		1,967,607
管理費負担金	2,553,779		2,553,779
保険費	9,610		9,610
減価償却費	2,467,414		2,467,414
ソフト償却費	107,677		107,677
消耗備品費	822,413		822,413
借損料	8,824,545		8,824,545
燃料費	550,757		550,757
修理費	81,432		81,432
業務委託費	2,098,435		2,098,435
研修費	16,284		16,284
特定業務費	3,904,180		3,904,180
用地管理費	296,547		296,547
人材派遣費	6,767,680		6,767,680
報償費	63,100		63,100
助成金交付費	73,250,000		73,250,000
就農支援貸付事業資金繰出	21,977		21,977

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
支払利息	54,829		54,829
貸倒引当費	111		111
返還金	1,875,000		1,875,000
雑費	180,649		180,649
管理費			
役員報酬		280,803	280,803
給料手当		917,887	917,887
法定福利費		185,882	185,882
厚生費		8,634	8,634
退職給付費用		145,594	145,594
旅費		11,339	11,339
消耗品費		17,080	17,080
通信費		12,304	12,304
支払手数料		1,547	1,547
図書費		245	245
会議費		745	745
交際接待費		255	255
広告宣伝費		3,085	3,085
公租公課		10	10
負担金		5,429	5,429
借室料		12,749	12,749
管理費負担金		17,376	17,376
ソフト償却費		5,787	5,787
消耗備品費		17,527	17,527
借損料		8,811	8,811
燃料費		527	527
業務委託費		25,160	25,160
研修費		876	876
農業振興事業費		3,399	3,399
雑費		8,509	8,509
経常費用計	1,130,849,831	1,691,560	1,132,541,391
当期経常増減額	2,018,406	△3,111	2,015,295
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
貸倒損失	2,800	0	2,800
経常外費用計	2,800	0	2,800
当期経常外増減額	△2,800	0	△ 2,800

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
当期一般正味財産増減額	2,015,606	△3,111	2,012,495
一般正味財産期首残高	△64,301	2,909,473	2,845,172
一般正味財産期末残高	1,951,305	2,906,362	4,857,667
II 指定正味財産増減の部			
1 基本財産運用益			
基本財産受取利息	0	150,210	150,210
2 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	0	△150,210	△150,210
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	51,000,000	51,000,000
指定正味財産期末残高	0	51,000,000	51,000,000
III 正味財産期末残高	1,951,305	53,906,362	55,857,667

第 8 財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 基本財産及び特定資産を含む有価証券の評価基準及び評価方法

基本財産及び特定資産に含まれる満期保有目的の債券

重要性の原則に基づき、取得価額によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

農地中間管理機構の特例事業等により保有する販売用不動産である用地の評価は、原則として個別原価法に基づき取得価額に事業費、支払利息及び土地改良区負担金等を加えた価額としている。

ただし、時価が用地価額より著しく下落した場合には、時価額をもって貸借対照価額とする。

(3) 固定資産の減価償却の方法

建物附属設備、機械、工具器具備品……定額法による減価償却を実施している。

(4) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金…… 職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務及び中小企業退職共済制度の給付見込額に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

なお、退職給付債務は、期末在職職員の自己都合退職要支給額及び中小企業退職共済制度の給付見込額に基づいて計算し、会計基準変更時差異（46,257,746円）は、12年で費用処理する。

退職給付関係

a 採用している退職給付制度の概要

職員の退職手当に関する規程に基づき算出した退職金の額から、中小企業退職共済制度の給付金を控除している。

b 退職給付債務及びその内訳

（単位：円）

(a) 退職給付債務	60,633,735
(b) 中小企業退職共済制度の給付見込額	10,178,723
(c) 会計基準変更時差異の未処理額	15,419,224
(d) 退職給付引当金(a)-(b)-(c)	35,035,788

c 退職給付費用に関する事項

（単位：円）

(a) 勤務費用	1,325,818
(b) 会計基準変更時差異の処理額	3,854,806
(c) 退職給付費用(a)+(b)	5,180,624

d 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、職員の退職手当に関する規程に基づく自己都合退職要支給額を基礎として計算している。

e 会計基準変更時差異の処理年数 12年

② 貸倒引当金

就農促進貸付事業貸倒引当金…就農促進事業及びその他の関係事業の実施による債権の回収不能に係る損失に充てる額の一部を計上している。

③ 用地借入料減額引当金……用地借入料減額請求による損失に充てる額を計上している。

(5) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式を採用している。

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				
投資有価証券	50,000,000	0	0	50,000,000
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
小 計	51,000,000	0	0	51,000,000
特定資産				
貸倒引当資産	421,177	421,288	421,177	421,288
用地借入料減額引当資産	371,363	323,846	371,363	323,846
特定鉦害復旧事業等基金引当資産	108,231,000	28,231,000	28,231,000	108,231,000
退職給付引当資産	34,289,428	39,766,847	34,289,428	39,766,847
小 計	143,312,968	68,742,981	63,312,968	148,742,981
合 計	194,312,968	68,742,981	63,312,968	199,742,981

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				
投資有価証券	50,000,000	50,000,000	0	0
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	0
小 計	51,000,000	51,000,000	0	0

(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)
特定資産				
貸倒引当資産	421,288	0	0	421,288
用地借入料減額引当資産	323,846	0	0	323,846
特定鉦害復旧事業等基金引当資産	108,231,000	0	0	108,231,000
退職給付引当資産	39,766,847	0	0	39,766,847
小 計	148,742,981	0	0	148,742,981
合 計	199,742,981	51,000,000	0	148,742,981

4. 基本財産及び特定資産を含む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

基本財産及び特定資産を含む満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種 類 及 び 銘 柄	帳簿価額	時 価	評価損益	備 考
第311回利付国債 10年	80,000,000	82,664,000	2,664,000	
第765回利付農林債券 5年	50,000,000	50,275,000	275,000	
合 計	130,000,000	132,939,000	2,939,000	

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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	
(その他の固定資産)				
建物附属設備	1,620,150	1,620,149	1	
機械	17,254,650	10,095,994	7,158,656	
工具器具備品	2,080,377	2,080,320	57	
合 計	20,955,177	13,796,463	7,158,714	

6. 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						
青年農業者等育成センター運営事業補助金	福島県	0	14,820,000	14,820,000	0	
未来を拓く新規就農者・農業女子等育成支援事業（若い農業者支援事業）補助金	福島県	0	1,954,000	1,954,000	0	
福島県青年就農給付金事業補助金	福島県	0	73,410,000	73,410,000	0	
農地売買支援事業補助金	福島県	0	5,814,943	5,814,943	0	
福島県農地集積・集約化対策事業費補助金	福島県	0	207,300,000	207,300,000	0	
合 計		0	303,298,943	303,298,943	0	

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額	備 考
経常収益への振替額		
基本財産受取利息	150,210	
合 計	150,210	