

7. 貸借対照表

(平成 23 年 3 月 31 日現在)

(単位：円)

科 目	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
現金	612,308	945,483	△ 333,175
普通預金	202,696,284	112,611,725	90,084,559
定期預金	217,374,049	216,973,707	400,342
出資予約預金	887	183	704
受取手形	0	0	0
事業未収金	104,690,475	136,413,231	△ 31,722,756
有価証券	0	0	0
繰越貯蔵品	0	0	0
幹旋勘定	193,977	556,248	△ 362,271
前払費用	251,961	2,758,439	△ 2,506,478
未収入金	52,920	0	52,920
他会計短期貸付金	0	0	0
立替金	4,991	0	4,991
仮払金	0	0	0
仮払消費税等	0	0	0
貸倒引当金 △	△ 717,778	△ 949,436	231,658
流動資産合計	525,160,074	469,309,580	55,850,494
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当預金	104,023,276	109,486,189	△ 5,462,913
特定資産合計	104,023,276	109,486,189	△ 5,462,913
(2) その他固定資産			
建物	258,524,220	258,524,220	0
構築物	2,100,000	2,100,000	0
電子計算機装置	32,463,045	32,463,045	0
車両運搬具	0	3,737,454	△ 3,737,454
器具・備品	35,924,523	38,763,206	△ 2,838,683
建物附属設備	178,285,232	186,050,232	△ 7,765,000
土地	0	0	0
リース資産	11,414,866	8,140,756	3,274,110
建設仮勘定	0	0	0
減価償却累計額 △	△ 360,017,886	△ 361,131,965	1,114,079
無形固定資産	2,050,108	8,162,241	△ 6,112,133
外部出資	816,000	816,000	0
差入保証金	0	0	0
基金拠出金	0	0	0
他会計長期貸付金	0	0	0
預託金	0	0	0
その他固定資産合計	161,560,108	177,625,189	△ 16,065,081
固定資産合計	265,583,384	287,111,378	△ 21,527,994
資産の部合計	790,743,458	756,420,958	34,322,500

(単位：円)

科 目	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
支払手形	0	0	0
事業未払金	3,986,818	10,191,615	△ 6,204,797
未払金	0	8,074,426	△ 8,074,426
短期借入金	0	0	0
他会計短期借入金	0	0	0
未払費用	24,687,617	15,398,713	9,288,904
納税充当金	1,029,700	211,000	818,700
未払消費税等	1,807,800	0	1,807,800
預り金	0	0	0
前受金	0	0	0
仮受金	0	0	0
仮受消費税等	0	0	0
補助金仮受金	0	0	0
賞与引当金	0	0	0
流動負債合計	31,511,935	33,875,754	△ 2,363,819
2. 固定負債			
長期借入金	0	0	0
他会計長期借入金	0	0	0
退職給付引当金	107,386,634	103,822,048	3,564,586
設備更新引当金	20,000,000	487,000,000	△ 467,000,000
債務保証損失引当金	420,000,000	0	420,000,000
周年記念引当金	5,000,000	0	5,000,000
長期未払金（リース債務）	10,789,380	7,571,340	3,218,040
長期預り金	64,000,000	0	64,000,000
固定負債合計	627,176,014	598,393,388	28,782,626
負債の部合計	658,687,949	632,269,142	26,418,807
Ⅲ 正味財産の部			
1. 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）			
（うち特定資産への充当額）			
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	132,055,509	124,151,816	7,903,693
（うち基本財産への充当額）			
（うち特定資産への充当額）			
正味財産の部合計	132,055,509	124,151,816	7,903,693
負債及び正味財産合計	790,743,458	756,420,958	34,322,500

9. 財務諸表に対する注記（重要な会計方針）

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
総平均法による原価基準を採用。
- (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基準を採用。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産は、定率法を採用。
なお、平成15年4月1日以降に取得した取得価額30万円未満の資産は、取得時に費用処理。
無形固定資産は、定額法を採用。
なお、取得価額10万円以上20万円未満の資産は、3年間で均等償却。
リース資産は、法人税法の規定に基づくリース期間定額法を採用。
- (4) 引当金の計上基準
退職給付引当金は、職員の期末自己都合要支給額を計上。
貸倒引当金は、事業未収金に対し法人税法に規定する法定繰入率を計上。
設備更新引当金は、2千万円を上限とする施設の修繕費を計上。
債務保証損失引当金は、胆江地区人口×3千円を限度とする災害等によるデータ損失補償額を計上。
周年記念引当金は、5百万円を限度とする設立周年記念事業費を計上。
- (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、平成20年3月31日以前に締結した契約については賃貸借取引による方法に準じた会計処理、平成20年4月1日以降に締結した契約については売買取引によ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 税込方式を採用。

10. 固定資産

(1) 有形固定資産

(単位：円)

種 類	前 期 繰 越	当 期 増 加	当 期 減 少	期 末 残 高	減 価 償 却 引 当 金	う ち 当 期 引 当
建 物	258,524,220	0	0	258,524,220	152,923,024	6,189,044
構 築 物	2,100,000	0	0	2,100,000	1,091,015	336,328
電子計算機装置	32,463,045	0	0	32,463,045	31,858,634	324,621
車 輛 運 搬 具	3,737,454	0	3,737,454	0	0	0
器 具・備 品	38,763,206	1,926,403	4,765,086	35,924,523	33,156,480	1,775,505
建物附属設備	186,050,232	840,000	8,605,000	178,285,232	140,988,733	6,639,680
合 計	521,638,157	2,766,403	17,107,540	507,297,020	360,017,886	15,265,178

(2) 無形固定資産

(単位：円)

種 類	前 期 繰 越	当 期 増 加	当 期 減 少	当 期 減 価 償 却 繰 入	期 末 残 高
プログラムソフト合計	8,162,241	0	0	6,112,133	2,050,108

(3) リース資産（売買処理）

(単位：円)

資 産 名	取得価額相当額	減価償却費 (リース料)相当額	減価償却累計額 (支払済リース料)相当額	期末残高相当額 (未経過リース料)	摘 要
有 形 資 産	13,948,200	2,216,970	4,406,114	9,542,086	電算機器等
無 形 資 産	4,013,100	802,620	2,140,320	1,872,780	プログラムソフト
合 計	17,961,300	3,019,590	6,546,434	11,414,866	

11. 財産目録

(平成 23 年 3 月 31 日現在)

(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
現金	612,308		
普通預金	202,696,284		
定期預金	217,374,049		
出資予約預金	887	420,683,528	
事業未収金	104,690,475		
斡旋勘定	193,977		
前払費用	251,961		
未収入金	52,920		
立替金	4,991		
貸倒引当金 △	△ 717,778	104,476,546	525,160,074
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当預金	104,023,276	104,023,276	
(2) その他固定資産			
有形固定資産	507,297,020		
リース資産	11,414,866		
減価償却累計額 △	△ 360,017,886		
無形固定資産	2,050,108		
外部出資	816,000	161,560,108	265,583,384
資産の部合計			790,743,458
II 負債の部			
1. 流動負債			
事業未払金	3,986,818		
未払費用	24,687,617		
納税充当金	1,029,700		
未払消費税等	1,807,800	31,511,935	
2. 固定負債			
退職給付引当金	107,386,634		
設備更新引当金	20,000,000		
債務保証損失引当金	420,000,000		
周年記念引当金	5,000,000		
長期未払金（リース債務）	10,789,380		
長期預り金	64,000,000	627,176,014	
負債の部合計			658,687,949
正味財産合計			132,055,509
負債及び正味財産合計			790,743,458

12. 正味財産増減計算書

(平成 22 年 4 月 1 日～平成 23 年 3 月 31 日)

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	説 明
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 受取会費				
会費収入	7,176,000	7,176,000	0	会費賦課金
② 事業収益				
受託料収入	314,304,635	336,542,238	△ 22,237,603	行 政：270,731,770、農業団体：5,683,379 その他：37,889,486
使用料収入	227,316,255	179,749,924	47,566,331	行 政：195,764,403、その他：31,551,852
実費収入	83,070,178	149,813,279	△ 66,743,101	
③ 雑収益				
受取利息	650,087	819,992	△ 169,905	
雑収入	732,643	726,886	5,757	
経常収益計 (A)	633,249,798	674,828,319	△ 41,578,521	
(2) 経常費用				
① 事業費				
期首たな卸高	556,248	22,252,597	△ 21,696,349	
事業仕入高 仕入高	77,637,056	116,186,556	△ 38,549,500	
期末たな卸高	△ 193,977	△ 556,248	362,271	
小計 (売上原価)	77,999,327	137,882,905	△ 59,883,578	
給料手当	128,836,977	0	128,836,977	
退職給付費用	3,380,653	8,185,266	△ 4,804,613	
福利厚生費	26,341,865	0	26,341,865	法定福利費、福利厚生費
賃借料	21,754,409	22,403,441	△ 649,032	レンタル費、地代
保守費	178,758,859	158,768,318	19,990,541	
電力費	10,696,900	10,625,933	70,967	
材料費	3,136,817	2,783,404	353,413	プリンター用紙、電算専用紙、諸材料費
委託処理費	71,233,952	63,436,550	7,797,402	外部委託費、臨時雇用費
企画調整費	2,844,450	12,300,441	△ 9,455,991	農業情報構築費
教育指導費	815,200	1,878,670	△ 1,063,470	教育研修費
修繕費	10,107,568	0	10,107,568	
消耗品費	157,503	0	157,503	
通信運搬費	4,116,387	0	4,116,387	
水道光熱費	1,670,728	0	1,670,728	
諸税負担金	15,640,425	0	15,640,425	消費税、固定資産税、公租公課、法人住民税
印刷費	866,307	0	866,307	
交際費	112,981	0	112,981	
保険料	913,281	0	913,281	建物等保険料
消耗備品費	754,234	0	754,234	
会議費	27,500	0	27,500	
図書費	56,729	0	56,729	
旅費	1,740,274	0	1,740,274	
減価償却費	23,689,303	0	23,689,303	建物・備品減価償却費
貸倒引当金繰入	717,778	0	717,778	
支払利息	0	0	0	
雑支出	1,184,138	0	1,184,138	
雑費	31,200	0	31,200	予備費等
事業費計	587,585,745	418,264,928	169,320,817	

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	説 明
② 管理費				
役員報酬	0	0	0	
給料手当	7,024,688	136,650,685	△ 129,625,997	
退職給付費用	255,603	0	255,603	
福利厚生費	2,100,601	26,356,227	△ 24,255,626	
賃借料	18,800	940,000	△ 921,200	地代
保守費	176,710	0	176,710	
電力費	0	0	0	
材料費	11,425	0	11,425	
委託処理費	1,158,150	0	1,158,150	外部委託費
企画調整費	1,053,550	0	1,053,550	情報セキュリティ関係費
教育指導費	524,615	0	524,615	防災訓練指導費
修繕費	123,097	6,119,523	△ 5,996,426	
消耗品費	47,508	191,200	△ 143,692	
通信運搬費	550,063	1,811,371	△ 1,261,308	
水道光熱費	7,890	1,341,997	△ 1,334,107	
諸税負担金	174,475	16,816,400	△ 16,641,925	
印刷費	123,271	1,024,198	△ 900,927	
交際費	232,310	116,609	115,701	
保険料	6,525	916,170	△ 909,645	
消耗備品費	510,374	2,417,995	△ 1,907,621	
会議費	23,216	54,600	△ 31,384	
図書費	123,334	182,724	△ 59,390	
旅費	517,883	1,418,091	△ 900,208	
減価償却費	707,598	26,212,670	△ 25,505,072	
貸倒引当金繰入	0	0	0	
支払利息	0	0	0	
雑支出	132,365	1,696,639	△ 1,564,274	
雑費	282,437	308,247	△ 25,810	
管理費計	15,886,488	224,575,346	△ 208,688,858	
経常費用計 (B)	603,472,233	642,840,274	△ 39,368,041	
当期経常増減額 (A) - (B)	29,777,565	31,988,045	△ 2,210,480	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
退職給付引当金戻入	0	8,074,426	△ 8,074,426	
貸倒引当金戻入	949,436	1,695,585	△ 746,149	
設備更新引当金戻入	467,000,000	0	467,000,000	
債務保証損失引当金戻入	0	0	0	
周年記念引当金戻入	0	0	0	
経常外収益計	467,949,436	9,770,011	458,179,425	
(2) 経常外費用				
退職給付引当金繰入	0	2,411,376	△ 2,411,376	※旧科目
債権引当金繰入	0	949,436	△ 949,436	※旧科目
固定資産除却損	823,308	0	823,308	
設備更新引当金繰入	0	34,000,000	△ 34,000,000	
債務保証損失引当金繰入	420,000,000	0	420,000,000	140,000人×3,000円
周年記念引当金繰入	5,000,000	0	5,000,000	
経常外費用計	425,823,308	37,360,812	388,462,496	
当期経常外増減額	42,126,128	△ 27,590,801	69,716,929	
調整額 (長期預り金)	△ 64,000,000	0	△ 64,000,000	※旧科目 (出資金) から振替
当期一般正味財産増減額	7,903,693	4,397,244	3,506,449	
一般正味財産期首残高	124,151,816	119,754,572	4,397,244	
一般正味財産期末残高	132,055,509	124,151,816	7,903,693	
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	受取補助金等、受取負担金、受取寄付金
指定正味財産期首残高	0	0	0	
指定正味財産期末残高	0	0	0	
III 正味財産期末残高	132,055,509	124,151,816	7,903,693	