

7. 貸借対照表

(平成 24 年 7 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	98,470		
普通預金	200,392,072		
定期預金	217,542,436		
出資予約預金	305		
受取手形	0		
事業未収金	118,457,707		
有価証券	0		
繰越貯蔵品	0		
斡旋勘定	179,760		
前払費用	11,102,197		
未収入金	1,822,665		
他会計短期貸付金	0		
立替金	0		
仮払金	0		
仮払消費税等	0		
貸倒引当金 △	△ 795,251		
流動資産合計	548,800,361		
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当預金	103,615,611		
特定資産合計	103,615,611		
(2) その他固定資産			
建物	263,655,570		
構築物	2,100,000		
電子計算機装置	7,524,832		
車両運搬具	0		
器具・備品	29,536,609		
建物附属設備	208,158,207		
土地	0		
リース資産	42,053,140		
建設仮勘定	0		
減価償却累計額 △	△ 338,570,082		
無形固定資産	3,300,419		
外部出資	818,000		
差入保証金	0		
基金拠出金	0		
他会計長期貸付金	0		
預託金	0		
その他固定資産合計	218,576,695		
固定資産合計	322,192,306		
資産の部合計	870,992,667		

(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		
事業未払金	10,109,505		
未払金	0		
短期借入金	0		
他会計短期借入金	0		
未払費用	33,384,889		
納税充当金	5,059,600		
未払消費税等	4,438,600		
預り金	4,900		
前受金	253,680		
仮受金	0		
仮受消費税等	0		
補助金仮受金	0		
賞与引当金	0		
流動負債合計	53,251,174		
2. 固定負債			
長期借入金	0		
他会計長期借入金	0		
退職給付引当金	108,641,894		
設備更新引当金	0	(20,000,000)	(△ 20,000,000)
債務保証損失引当金	0	(420,000,000)	(△ 420,000,000)
周年記念引当金	0	(5,000,000)	(△ 5,000,000)
長期未払金（リース債務）	41,812,615		
長期預り金	64,000,000		
固定負債合計	214,454,509		
負債の部合計	267,705,683		
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	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	603,286,984		
（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	603,286,984		
負債及び正味財産合計	870,992,667		

※1 当年度末は、移行前最終年度の平成24年4月1日から平成24年7月31日までの4ヶ月分です。

※2 前年度末は、分ち決算のため表示しません。

8. 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
法人税法に基づき次の処理をしている。
有形固定資産は、定率法を採用。但し、平成10年4月1日以後の新規取得する建物については、定額法を採用。
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。
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。
- (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貸借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) 長期預り金
センターの設立時（昭和47年1月7日）から地域農業振興事業を遂行するにあたり、法人の継続運営するために長期継続的な実施に支障が生じないよう、会員からあらかじめ保証金的なものとして拠出を受け預かっている。
- (7) 消費税等の会計処理 税込方式を採用。

9. 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	263,655,570	0	0	263,655,570	160,718,548	1,883,803
構 築 物	2,100,000	299,250	299,250	2,100,000	1,406,827	63,566
電子計算機装置	7,524,832	0	0	7,524,832	6,736,728	157,985
器 具・備 品	33,195,407	0	3,658,798	29,536,609	28,075,550	219,735
建物附属設備	206,650,882	1,507,325	0	208,158,207	141,632,429	3,746,040
合 計	513,126,691	1,806,575	3,958,048	510,975,218	338,570,082	6,071,129

(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	3,600,230	0	0	299,811	3,300,419

(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	56,583,420	3,457,774	15,332,900	41,250,520	電算機器等
無 形 資 産	4,013,100	267,540	3,210,480	802,620	プログラムソフト
合 計	60,596,520	3,725,314	18,543,380	42,053,140	

10. 財産目録

(平成 24 年 7 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	98,470		
普通預金	200,392,072		
定期預金	217,542,436		
出資予約預金	305	418,033,283	
事業未収金	118,457,707		
斡旋勘定	179,760		
前払費用	11,102,197		
未収入金	1,822,665		
立替金			
貸倒引当金 △	△ 795,251	130,767,078	548,800,361
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当預金	103,615,611	103,615,611	
(2) その他固定資産			
有形固定資産	510,975,218		
リース資産	42,053,140		
減価償却累計額 △	△ 338,570,082		
無形固定資産	3,300,419		
外部出資	818,000	218,576,695	322,192,306
資産の部合計			870,992,667
II 負債の部			
1. 流動負債			
事業未払金	10,109,505		
未払費用	33,384,889		
納税充当金	5,059,600		
未払消費税等	4,438,600		
預り金	4,900		
前受金	253,680	53,251,174	
2. 固定負債			
退職給付引当金	108,641,894		
設備更新引当金			
債務保証損失引当金			
周年記念引当金			
長期未払金（リース債務）	41,812,615		
長期預り金	64,000,000	214,454,509	
負債の部合計			267,705,683
正味財産合計			603,286,984
負債及び正味財産合計			870,992,667

11. 正味財産増減計算書

(平成 24 年 4 月 1 日～平成 24 年 7 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	1,822,665			会費賦課金(4/12)
② 事業収益				
受託料収入	108,315,848			行 政：96,433,377 円、農 協： 305,675 円
使用料収入	68,749,405			その他： 7,683,433 円
実費収入	33,186,176			行 政：63,532,871 円、その他：2,129,723 円
③ 雑収益				
受取利息	44,158			
雑収入	1,930,396			
経常収益計 (A)	214,048,648			
(2) 経常費用				
① 事業費				
期首たな卸高	252,686			
事業仕入高 仕入高	28,846,445			
期末たな卸高	△ 179,760			
小計 (売上原価)	28,919,371			
給料手当	47,410,386			
退職給付費用	705,597			
福利厚生費	9,703,561			法定福利費、福利厚生費
賃借料	3,910,616			レンタル費、地代
保守費	49,200,747			
電力費	3,386,504			
材料費	382,122			プリンター用紙、電算専用紙、諸材料費
委託処理費	20,374,651			外部委託費、臨時雇用費
企画調整費	4,843,650			農業情報構築費
教育指導費	0			教育研修費
修繕費	1,293,138			
消耗品費	41,641			
通信運搬費	1,942,816			
水道光熱費	448,572			
諸税負担金	12,056,660			消費税、固定資産税、公租公課、法人住民税
印刷費	481,968			
交際費	32,296			
保険料	261,279			建物等保険料
消耗備品費	414,564			
会議費	14,800			
図書費	33,311			
旅費	649,379			
減価償却費	9,537,732			建物・備品減価償却費
貸倒引当金繰入	795,251			
支払利息	0			
雑支出	404,735			
雑費	6,600			予備費等
事業費計	197,251,947			

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	説 明
② 管理費				
役員報酬	0			
給料手当	2,542,083			
退職給付費用	37,684			
福利厚生費	753,714			
賃借料	7,967			地代
保守費	85,154			
電力費	2,033			
材料費	2,152			
委託処理費	339,150			外部委託費
企画調整費	57,750			情報セキュリティ関係費
教育指導費	64,000			防災訓練指導費
修繕費	370,062			
消耗品費	2,726			
通信運搬費	174,937			
水道光熱費	2,526			
諸税負担金	129,240			
印刷費	8,448			
交際費	4,652			
保険料	85,711			
消耗備品費	15,898			
会議費	0			
図書費	40,520			
旅費	221,766			
減価償却費	857,772			
貸倒引当金繰入	0			
支払利息	0			
雑支出	63,669			
雑費	105,912			
管理費計	5,975,526			
経常費用計 (B)	203,227,473			
当期経常増減額 (A) - (B)	10,821,175			

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	説 明
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
退職給付引当金戻入	0			
貸倒引当金戻入	879,017			
設備更新引当金戻入	20,000,000			
債務保証損失引当金戻入	420,000,000			
周年記念引当金戻入	5,000,000			
経常外収益計	445,879,017			
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	0			
設備更新引当金繰入	0			
債務保証損失引当金繰入	0			
周年記念引当金繰入	0			
経常外費用計	0			
当期経常外増減額	445,879,017			
当期一般正味財産増減額	456,700,192			
一般正味財産期首残高	146,586,792			
一般正味財産期末残高	603,286,984			
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	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			
指定正味財産期末残高	0			
III 正味財産期末残高	603,286,984			

※前年度は、分ち決算のため表示しません。