

7. 貸借対照表

(平成26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	53,860	104,778	△ 50,918
普通預金	316,603,792	251,512,329	65,091,463
定期預金	217,611,110	217,562,854	48,256
出資予約預金	17	305	△ 288
受取手形	0	0	
事業未収金	129,921,302	110,236,596	19,684,706
有価証券	0	0	
繰越貯蔵品	0	0	
幹旋勘定	415,653	239,148	176,505
前払費用	362,540	232,895	129,645
未収入金	0	0	
他会計短期貸付金	0	0	
立替金	16,862	0	16,862
仮払金	0	0	
仮払消費税等	0	0	
貸倒引当金 △	△ 873,070	△ 740,789	△ 132,281
流動資産合計	664,112,066	579,148,116	84,963,950
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当預金	102,675,456	96,355,399	6,320,057
特定資産合計	102,675,456	96,355,399	6,320,057
(2) その他固定資産			
建物	263,655,570	263,655,570	
構築物	2,100,000	2,100,000	
電子計算機装置	1,564,032	1,564,032	
車両運搬具	0	0	
器具・備品	29,748,027	28,904,824	843,203
建物附属設備	208,158,207	208,158,207	
土地	0	0	
リース資産	34,573,146	42,019,714	△ 7,446,568
建設仮勘定	0	0	
減価償却累計額 △	△ 359,153,405	△ 343,599,392	△ 15,554,013
無形固定資産	1,808,161	2,701,672	△ 893,511
外部出資	819,000	818,000	1,000
差入保証金	0	0	
基金拠出金	0	0	
他会計長期貸付金	0	0	
預託金	0	0	
その他固定資産合計	183,272,738	206,322,627	△ 23,049,889
固定資産合計	285,948,194	302,678,026	△ 16,729,832
資産の部合計	950,060,260	881,826,142	68,234,118

(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	
事業未払金	23,741,161	5,132,967	18,608,194
未払金	0	5,344,067	△ 5,344,067
短期借入金	0	0	
他会計短期借入金	0	0	
未払費用	32,927,867	33,966,879	△ 1,039,012
納税充当金	32,436,900	10,313,400	22,123,500
未払消費税等	4,912,600	1,700,700	3,211,900
預り金	0	0	
前受金	0	0	
仮受金	0	0	
仮受消費税等	0	0	
補助金仮受金	0	0	
賞与引当金	0	0	
流動負債合計	94,018,528	56,458,013	37,560,515
2. 固定負債			
長期借入金	0	0	
他会計長期借入金	0	0	
退職給付引当金	102,675,456	96,355,399	6,320,057
長期未払金（リース債務）	36,954,199	41,426,336	△ 4,472,137
長期預り金	64,000,000	64,000,000	
固定負債合計	203,629,655	201,781,735	1,847,920
負債の部合計	297,648,183	258,239,748	39,408,435
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	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			
(一般正味財産実額)	78,206,200	32,276,672	45,929,528
(公益目的財産残額)	574,205,877	591,309,722	△ 17,103,845
一般正味財産合計	652,412,077	623,586,394	28,825,683
(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	652,412,077	623,586,394	28,825,683
負債及び正味財産合計	950,060,260	881,826,142	68,234,118

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。
- (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	169,809,358	5,343,975
構 築 物	2,100,000	0	0	2,100,000	1,666,939	144,353
電子計算機装置	1,564,032	0	0	1,564,032	1,310,955	253,077
車 輛 運 搬 具	0	0	0	0	0	0
器 具・備 品	28,904,824	843,203	0	29,748,027	28,393,331	536,686
建物附属設備	208,158,207	0	0	208,158,207	157,972,822	9,275,922
合 計	504,382,633	843,203	0	505,225,836	359,153,405	15,554,013

(2) 無形固定資産

（単位：円）

種 類	取得価額相当額	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	5,052,001	2,701,672	0	0	893,511	1,808,161

(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	70,379,760	12,526,468	35,806,614	34,573,146	電算機器等
無 形 資 産	4,013,100	267,540	4,013,100	0	プログラムソフト
合 計	74,392,860	12,794,008	39,819,714	34,573,146	

10. 財産目録

(平成26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	53,860		
普通預金	316,603,792		
定期預金	217,611,110		
出資予約預金	17	534,268,779	
事業未収金	129,921,302		
斡旋勘定	415,653		
前払費用	362,540		
未収入金			
立替金	16,862		
貸倒引当金 △	△ 873,070	129,843,287	664,112,066
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当預金	102,675,456	102,675,456	
(2) その他固定資産			
有形固定資産	505,225,836		
リース資産	34,573,146		
減価償却累計額 △	△ 359,153,405		
無形固定資産	1,808,161		
外部出資	819,000	183,272,738	285,948,194
資産の部合計			950,060,260
II 負債の部			
1. 流動負債			
事業未払金	23,741,161		
未払金			
未払費用	32,927,867		
納税充当金	32,436,900		
未払消費税等	4,912,600		
預り金			
前受金		94,018,528	
2. 固定負債			
退職給付引当金	102,675,456		
長期未払金（リース債務）	36,954,199		
長期預り金	64,000,000	203,629,655	
負債の部合計			297,648,183
正味財産合計			652,412,077
負債及び正味財産合計			950,060,260

11. 正味財産増減計算書

(平成 25 年 4 月 1 日～平成 26 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	5,468,000			会費賦課金
② 事業収益				
受託料収入	310,544,488			行 政：287,655,379 円、農 協： 1,276,932 円
使用料収入	191,170,564			その他： 21,612,177 円
実費収入	103,892,673			行 政：167,553,773 円、その他：23,616,791 円
③ 雑収益				
受取利息	144,921			
雑収入	138,432			
経常収益計 (A)	611,359,078			
(2) 経常費用				
① 事業費				
期首たな卸高	239,148			
事業仕入高 仕入高	92,066,330			
期末たな卸高	△ 415,653			
小計 (売上原価)	91,889,825			
給料手当	127,399,676			
退職給付費用	5,915,573			
福利厚生費	29,230,556			法定福利費、福利厚生費
賃借料	2,384,944			レンタル費、地代
保守費	148,962,112			
電力費	9,361,488			
材料費	1,545,649			プリンター用トナー、電算専用紙、諸材料費
委託処理費	48,981,408			外部委託費、臨時雇用費
企画調整費	4,200,000			LGWAN-ASP 事業整備費
教育指導費	438,700			教育研修費
修繕費	2,407,004			
消耗品費	104,070			
通信運搬費	4,855,282			
水道光熱費	1,410,231			
諸税負担金	49,359,744			消費税、固定資産税、公租公課、法人住民税
印刷費	928,462			
交際費	131,630			
保険料	983,404			建物等保険料
消耗備品費	354,813			
会議費	12,800			
図書費	34,734			
旅費	2,218,214			
減価償却費	28,831,644			建物・備品減価償却費
貸倒引当金繰入	873,070			
支払利息	0			
雑支出	1,117,144			
雑費	0			予備費等
事業費計	563,932,177			

(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	8,711,089			
退職給付費用	404,484			
福利厚生費	2,615,188			
賃借料	23,900			地代
保守費	185,898			
電力費	54,613			
材料費	8,755			
委託処理費	735,000			外部委託費
企画調整費	811,650			情報セキュリティ関係費
教育指導費	184,940			防災訓練指導費
修繕費	24,313			
消耗品費	35,130			
通信運搬費	448,942			
水道光熱費	8,227			
諸税負担金	205,952			
印刷費	124,535			
交際費	47,657			
保険料	88,519			
消耗備品費	49,130			
会議費	27,900			
図書費	128,318			
旅費	730,241			
減価償却費	3,319,475			
貸倒引当金繰入	0			
支払利息	0			
雑支出	82,395			
雑費	285,756			
管理費計	19,342,007			
経常費用計 (B)	583,274,184			
当期経常増減額 (A) - (B)	28,084,894			

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	740,789			
経常外収益計	740,789			
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	0			
経常外費用計	0			
当期経常外増減額	740,789			
当期一般正味財産増減額	28,825,683			
一般正味財産期首残高	623,586,394			
一般正味財産期末残高	652,412,077			
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	652,412,077			

※前年度は、分かち決算のため表示しません。