

7. 貸借対照表
(平成27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	58,743	53,860	4,883
普通預金	225,988,412	316,603,792	△ 90,615,380
定期預金	287,654,467	217,611,110	70,043,357
出資予約預金	735	17	718
受取手形	0	0	
事業未収金	182,503,312	129,921,302	52,582,010
有価証券	0	0	
繰越貯蔵品	0	0	
幹旋勘定	3,148,153	415,653	2,732,500
前払費用	345,208	362,540	△ 17,332
未収入金	0	0	
他会計短期貸付金	0	0	
立替金	0	16,862	△ 16,862
仮払消費税等	0	0	
貸倒引当金 △	△ 1,226,421	△ 873,070	△ 353,351
流動資産合計	698,472,609	664,112,066	34,360,543
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当預金	107,903,308	102,675,456	5,227,852
特定資産合計	107,903,308	102,675,456	5,227,852
(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	27,538,143	29,748,027	△ 2,209,884
建物附属設備	208,158,207	208,158,207	
土地	0	0	
リース資産	25,115,352	34,573,146	△ 9,457,794
建設仮勘定	0	0	
減価償却累計額 △	△ 370,126,182	△ 359,153,405	△ 10,972,777
無形固定資産	1,737,097	1,808,161	△ 71,064
外部出資	819,000	819,000	
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	160,561,219	183,272,738	△ 22,711,519
固定資産合計	268,464,527	285,948,194	△ 17,483,667
資産の部合計	966,937,136	950,060,260	16,876,876

(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	13,737,577	23,741,161	△ 10,003,584
未払金	0	0	
短期借入金	0	0	
他会計短期借入金	0	0	
未払費用	7,332,607	32,927,867	△ 25,595,260
納税充当金	35,675,800	32,436,900	3,238,900
未払消費税等	13,349,900	4,912,600	8,437,300
預り金	24,670	0	24,670
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	70,120,554	94,018,528	△ 23,897,974
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	107,903,308	102,675,456	5,227,852
長期未払金（リース債務）	26,976,025	36,954,199	△ 9,978,174
長期預り金	64,000,000	64,000,000	
固定負債合計	198,879,333	203,629,655	△ 4,750,322
負債の部合計	268,999,887	297,648,183	△ 28,648,296
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）	142,164,000	78,206,200	63,957,800
（公益目的財産残額）	555,773,249	574,205,877	△ 18,432,628
一般正味財産合計	697,937,249	652,412,077	45,525,172
（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	697,937,249	652,412,077	45,525,172
負債及び正味財産合計	966,937,136	950,060,260	16,876,876

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	174,862,247	5,052,889
構 築 物	2,100,000	0	0	2,100,000	1,775,204	108,265
電子計算機装置	1,564,032	0	0	1,564,032	1,437,493	126,538
車 輛 運 搬 具	0	0	0	0	0	0
器 具・備 品	29,748,027	0	2,209,884	27,538,143	26,590,720	402,084
建物附属設備	208,158,207	0	0	208,158,207	165,460,518	7,487,696
合 計	505,225,836	0	2,209,884	503,015,952	370,126,182	13,177,472

(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	1,808,161	707,292	0	778,356	1,737,097

(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	66,107,520	12,840,054	40,992,168	25,115,352	電算機器等
無 形 資 産	0	0	0	0	プログラムソフト
合 計	66,107,520	12,840,054	40,992,168	25,115,352	

10. 財産目録
(平成27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	58,743		
普通預金	225,988,412		
定期預金	287,654,467		
出資予約預金	735	513,702,357	
事業未収金	182,503,312		
斡旋勘定	3,148,153		
前払費用	345,208		
未収入金			
立替金			
貸倒引当金 △	△ 1,226,421	184,770,252	698,472,609
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当預金	107,903,308	107,903,308	
(2) その他固定資産			
有形固定資産	503,015,952		
リース資産	25,115,352		
減価償却累計額 △	△ 370,126,182		
無形固定資産	1,737,097		
外部出資	819,000	160,561,219	268,464,527
資産の部合計			966,937,136
II 負債の部			
1. 流動負債			
事業未払金	13,737,577		
未払金			
未払費用	7,332,607		
納税充当金	35,675,800		
未払消費税等	13,349,900		
預り金	24,670		
前受金		70,120,554	
2. 固定負債			
退職給付引当金	107,903,308		
長期未払金（リース債務）	26,976,025		
長期預り金	64,000,000	198,879,333	
負債の部合計			268,999,887
正味財産合計			697,937,249
負債及び正味財産合計			966,937,136

11. 正味財産増減計算書
(平成26年4月1日～平成27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	5,468,000		会費賦課金
② 事業収益				
受託料収入	342,474,383	310,544,488	31,929,895	行 政：305,612,087円、農 協：3,946,808円 その他：32,915,488円
使用料収入	197,096,759	191,170,564	5,926,195	行 政：173,179,498円、その他：23,917,261円
実費収入	118,599,022	103,892,673	14,706,349	
③ 雑収益				
受取利息	140,701	144,921	△ 4,220	
雑収入	147,793	138,432	9,361	
経常収益計 (A)	663,926,658	611,359,078	52,567,580	
(2) 経常費用				
① 事業費				
期首たな卸高	415,653	239,148	176,505	
事業仕入高 仕入高	107,230,379	92,066,330	15,164,049	
期末たな卸高	△ 3,148,153	△ 415,653	△ 2,732,500	
小計 (売上原価)	104,497,879	91,889,825	12,608,054	
給料手当	133,376,762	127,399,676	5,977,086	
退職給付費用	5,085,793	5,915,573	△ 829,780	
福利厚生費	28,168,914	29,230,556	△ 1,061,642	法定福利費、福利厚生費
賃借料	2,673,476	2,384,944	288,532	レンタル費、地代
保守費	164,536,648	148,962,112	15,574,536	
電力費	11,326,429	9,361,488	1,964,941	
材料費	2,551,925	1,545,649	1,006,276	プリンター用トナー、電算専用紙、諸材料費
委託処理費	43,687,150	48,981,408	△ 5,294,258	外部委託費、臨時雇用費
企画調整費	3,996,000	4,200,000	△ 204,000	LGWAN-ASP事業整備費
教育指導費	657,616	438,700	218,916	教育研修費
修繕費	404,555	2,407,004	△ 2,002,449	
消耗品費	108,299	104,070	4,229	
通信運搬費	4,853,370	4,855,282	△ 1,912	
水道光熱費	1,478,076	1,410,231	67,845	
諸税負担金	62,465,622	49,359,744	13,105,878	消費税、固定資産税、公租公課、法人住民税
印刷費	1,071,208	928,462	142,746	
交際費	180,656	131,630	49,026	
保険料	958,919	983,404	△ 24,485	建物等保険料
消耗備品費	290,091	354,813	△ 64,722	
会議費	0	12,800	△ 12,800	
図書費	63,068	34,734	28,334	
旅費	2,397,011	2,218,214	178,797	
減価償却費	24,111,853	28,831,644	△ 4,719,791	建物・備品減価償却費
貸倒引当金繰入	1,226,421	873,070	353,351	
支払利息	0	0		
雑支出	1,037,216	1,117,144	△ 79,928	
雑費	0	0		予備費等
事業費計	601,204,957	563,932,177	37,272,780	

(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		
給料手当	8,032,019	8,711,089	△ 679,070	
退職給付費用	306,269	404,484	△ 98,215	
福利厚生費	2,317,056	2,615,188	△ 298,132	
賃借料	23,900	23,900		地代
保守費	191,203	185,898	5,305	
電力費	66,077	54,613	11,464	
材料費	14,623	8,755	5,868	
委託処理費	786,330	735,000	51,330	外部委託費
企画調整費	441,720	811,650	△ 369,930	情報セキュリティ関係費
教育指導費	124,784	184,940	△ 60,156	防災訓練指導費
修繕費	2,821	24,313	△ 21,492	
消耗品費	23,132	35,130	△ 11,998	
通信運搬費	475,639	448,942	26,697	
水道光熱費	8,623	8,227	396	
諸税負担金	216,709	205,952	10,757	
印刷費	116,768	124,535	△ 7,767	
交際費	40,390	47,657	△ 7,267	
保険料	86,024	88,519	△ 2,495	
消耗備品費	1,955	49,130	△ 47,175	
会議費	50,300	27,900	22,400	
図書費	127,320	128,318	△ 998	
旅費	925,975	730,241	195,734	
減価償却費	3,320,151	3,319,475	676	
貸倒引当金繰入	0	0		
支払利息	0	0		
雑支出	154,296	82,395	71,901	
雑費	293,468	285,756	7,712	
管理費計	18,147,552	19,342,007	△ 1,194,455	
経常費用計 (B)	619,352,509	583,274,184	36,078,325	
当期経常増減額 (A) - (B)	44,574,149	28,084,894	16,489,255	

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	82,105	0	82,105	
貸倒引当金戻入	873,070	740,789	132,281	
経常外収益計	955,175	740,789	214,386	
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	4,152	0	4,152	
経常外費用計	4,152	0	4,152	
当期経常外増減額	951,023	740,789	210,234	
当期一般正味財産増減額	45,525,172	28,825,683	16,699,489	
一般正味財産期首残高	652,412,077	623,586,394	28,825,683	
一般正味財産期末残高	697,937,249	652,412,077	45,525,172	
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	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		
指定正味財産期末残高	0	0		
III 正味財産期末残高	697,937,249	652,412,077	45,525,172	