

7. 貸借対照表
(平成31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	120,418	101,550	18,868
普通預金	392,228,309	300,992,418	91,235,891
定期預金	587,798,326	587,771,415	26,911
出資予約預金	638	908	△ 270
受取手形	0	0	
事業未収金	305,153,208	321,957,137	△ 16,803,929
有価証券	0	0	
繰越貯蔵品	0	0	
幹旋勘定	186,786	315,492	△ 128,706
前払費用	288,900	441,948	△ 153,048
未収入金	267,850	178,458	89,392
他会計短期貸付金	0	0	
立替金	7,969	12,770	△ 4,801
仮払金	0	0	
仮払消費税等	0	0	
貸倒引当金 △	△ 2,013,180	△ 2,120,995	107,815
流動資産合計	1,284,039,224	1,209,651,101	74,388,123
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当預金	97,670,000	103,636,000	△ 5,966,000
特定資産合計	97,670,000	103,636,000	△ 5,966,000
(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	32,389,265	32,389,265	
建物附属設備	208,158,207	208,158,207	
土地	0	0	
リース資産	11,426,309	10,832,865	593,444
建設仮勘定	0	0	
減価償却累計額 △	△ 414,531,813	△ 404,731,551	△ 9,800,262
無形固定資産	323,560	523,900	△ 200,340
外部出資	822,000	821,000	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	105,907,130	115,313,288	△ 9,406,158
固定資産合計	203,577,130	218,949,288	△ 15,372,158
資産の部合計	1,487,616,354	1,428,600,389	59,015,965

7. 貸借対照表
(平成31年3月31日現在)

(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	141,089,811	150,302,358	△ 9,212,547
未払金	7,197,895	0	7,197,895
短期借入金	0	0	
他会計短期借入金	0	0	
未払費用	98,986,352	101,357,305	△ 2,370,953
納税充当金	39,654,900	47,186,900	△ 7,532,000
未払消費税等	6,056,800	5,601,000	455,800
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	292,985,758	304,447,563	△ 11,461,805
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	97,670,000	103,636,000	△ 5,966,000
長期未払金（リース債務）	11,298,420	10,878,384	420,036
長期預り金	64,000,000	64,000,000	
固定負債合計	172,968,420	178,514,384	△ 5,545,964
負債の部合計	465,954,178	482,961,947	△ 17,007,769
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）	0	0	
（うち特定資産への充当額）	0	0	
2. 一般正味財産			
（一般正味財産実額）	529,325,579	436,826,255	92,499,324
（公益目的財産残額）	492,336,597	508,812,187	△ 16,475,590
一般正味財産合計	1,021,662,176	945,638,442	76,023,734
（うち基本財産への充当額）	0	0	
（うち特定資産への充当額）	0	0	
正味財産の部合計	1,021,662,176	945,638,442	76,023,734
負債及び正味財産合計	1,487,616,354	1,428,600,389	59,015,965

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、法人の長期継続的な運営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	192,478,230	4,043,951
構 築 物	2,100,000	0	0	2,100,000	2,099,999	0
電子計算機装置	1,564,032	0	0	1,564,032	1,564,031	0
車 輛 運 搬 具	0	0	0	0	0	0
器 具・備 品	32,389,265	0	0	32,389,265	30,461,855	1,244,560
建物附属設備	208,158,207	0	0	208,158,207	187,927,698	4,511,751
合 計	507,867,074	0	0	507,867,074	414,531,813	9,800,262

(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	1,986,654	523,900	0	0	200,340	323,560

(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	31,329,504	5,931,916	19,903,195	11,426,309	電算機器等
無 形 資 産	0	0	0	0	プログラムソフト
合 計	31,329,504	5,931,916	19,903,195	11,426,309	

※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、取得時に費用処理しているので含まれません。

10. 財産目録
(平成31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	120,418		
普通預金	392,228,309		
定期預金	587,798,326		
出資予約預金	638	980,147,691	
事業未収金	305,153,208		
幹旋勘定	186,786		
前払費用	288,900		
未収入金	267,850		
立替金	7,969		
貸倒引当金 △	△ 2,013,180	303,891,533	1,284,039,224
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当預金	97,670,000	97,670,000	
(2) その他固定資産			
有形固定資産	507,867,074		
リース資産	11,426,309		
減価償却累計額 △	△ 414,531,813		
無形固定資産	323,560		
外部出資	822,000	105,907,130	203,577,130
資産の部合計			1,487,616,354
II 負債の部			
1. 流動負債			
事業未払金	141,089,811		
未払金	7,197,895		
未払費用	98,986,352		
納税充当金	39,654,900		
未払消費税等	6,056,800		
預り金			
前受金		292,985,758	
2. 固定負債			
退職給付引当金	97,670,000		
長期未払金 (リース債務)	11,298,420		
長期預り金	64,000,000	172,968,420	
負債の部合計			465,954,178
正味財産合計			1,021,662,176
負債及び正味財産合計			1,487,616,354

11. 正味財産増減計算書

(平成30年4月1日～平成31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	0	会費賦課金
② 事業収益				
受託料収入	362,420,062	380,901,082	△ 18,481,020	行 政：336,080,973円、農 協：3,313,502円 その他：23,025,587円
使用料収入	229,682,565	222,515,579	7,166,986	行 政：214,387,778円、その他：15,294,787円
実費収入	234,336,249	247,324,097	△ 12,987,848	
③ 雑収益				
受取利息	78,137	50,930	27,207	
雑収入	755,099	3,074,227	△ 2,319,128	畜産クラスター負担金
経常収益計 (A)	832,740,112	859,333,915	△ 26,593,803	
(2) 経常費用				
① 事業費				
期首たな卸高	315,492	251,484	64,008	
事業仕入高 仕入高	212,540,914	221,631,470	△ 9,090,556	
期末たな卸高	△ 186,786	△ 315,492	128,706	
小計 (売上原価)	212,669,620	221,567,462	△ 8,897,842	
給料手当	142,484,618	139,926,613	2,558,005	
退職給付費用	1,182,742	632,595	550,147	
福利厚生費	34,965,982	27,716,929	7,249,053	法定福利費、福利厚生費
賃借料	5,982,103	4,585,477	1,396,626	レンタル費、地代
保守費	191,738,450	205,090,090	△ 13,351,640	ハード、ソフト、運用支援費
電力費	9,652,095	10,132,782	△ 480,687	
材料費	1,020,975	1,608,941	△ 587,966	プリンター用トナー、電算専用紙、諸材料費
委託処理費	44,862,950	41,552,039	3,310,911	外部委託費、臨時雇用費
企画調整費	870,040	1,971,540	△ 1,101,500	LGWAN-ASP事業整備費
教育指導費	498,128	299,908	198,220	教育研修費
修繕費	419,126	408,969	10,157	
消耗品費	237,787	173,665	64,122	
通信運搬費	6,985,876	7,027,142	△ 41,266	通信回線使用費
水道光熱費	1,767,762	1,689,360	78,402	
諸税負担金	69,035,864	77,590,746	△ 8,554,882	消費税、固定資産税、法人住民税等
印刷費	1,546,155	2,142,136	△ 595,981	
交際費	0	10,500	△ 10,500	
保険料	858,169	907,676	△ 49,507	建物等保険料
消耗備品費	170,606	211,152	△ 40,546	
会議費	0	8,800	△ 8,800	
図書費	47,856	38,049	9,807	
旅費	1,040,276	1,144,509	△ 104,233	
減価償却費	12,460,193	15,064,882	△ 2,604,689	建物・備品減価償却費
貸倒引当金繰入	2,013,180	2,120,995	△ 107,815	
支払利息	0	0	0	
雑支出	1,037,819	1,171,690	△ 133,871	
雑費	0	27,600	△ 27,600	
事業費計	743,548,372	764,822,247	△ 21,273,875	

(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	5,921,400	5,815,094	106,306	
退職給付費用	59,153	186,290	△ 127,137	
福利厚生費	1,635,206	1,311,012	324,194	
賃借料	23,900	23,900	0	地代
保守費	105,775	134,503	△ 28,728	
電力費	56,309	59,113	△ 2,804	
材料費	4,006	9,110	△ 5,104	
委託処理費	1,298,160	1,329,480	△ 31,320	外部委託費
企画調整費	430,920	430,920	0	情報セキュリティ関係費
教育指導費	45,576	15,960	29,616	防災訓練指導費
修繕費	54,994	6,831	48,163	
消耗品費	8,436	2,242	6,194	
通信運搬費	553,147	515,160	37,987	
水道光熱費	10,313	9,855	458	
諸税負担金	201,901	202,351	△ 450	
印刷費	139,350	175,449	△ 36,099	
交際費	31,069	56,942	△ 25,873	
保険料	87,782	90,080	△ 2,298	
消耗備品費	31,189	22,364	8,825	
会議費	28,000	50,400	△ 22,400	
図書費	132,839	129,304	3,535	
旅費	266,852	264,331	2,521	
減価償却費	3,653,765	4,828,231	△ 1,174,466	
貸倒引当金繰入	0	0	0	
支払利息	0	0	0	
雑支出	211,805	117,812	93,993	
雑費	297,154	284,572	12,582	
管理費計	15,289,001	16,071,306	△ 782,305	
経常費用計 (B)	758,837,373	780,893,553	△ 22,056,180	
当期経常増減額 (A) - (B)	73,902,739	78,440,362	△ 4,537,623	

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	0	0	
貸倒引当金戻入	2,120,995	3,072,185	△ 951,190	
経常外収益計	2,120,995	3,072,185	△ 951,190	
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	0	0	0	
経常外費用計	0	0	0	
当期経常外増減額	2,120,995	3,072,185	△ 951,190	
当期一般正味財産増減額	76,023,734	81,512,547	△ 5,488,813	
一般正味財産期首残高	945,638,442	864,125,895	81,512,547	
一般正味財産期末残高	1,021,662,176	945,638,442	76,023,734	
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	1,021,662,176	945,638,442	76,023,734	