

貸借対照表

平成29年12月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
1 現金預金	16,188,045	6,787,821	9,400,224
2 未収金	58,059,005	72,739,309	△ 14,680,304
3 立替金	163,552	29,148	134,404
4 仕掛品	160,000	0	160,000
流動資産合計	74,570,602	79,556,278	△ 4,985,676
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
1 出資金預金	30,000,000	30,000,000	0
基本財産合計	30,000,000	30,000,000	0
(2) 特定資産			
1 退職給付引当資産	36,582,532	42,762,214	△ 6,179,682
2 構築物	7,525,734	0	7,525,734
3 機械装置	1,852,578	0	1,852,578
特定資産合計	45,960,844	42,762,214	3,198,630
(3) その他固定資産			
1 建物	5	5	0
2 建物付属設備	1	1	0
3 機械装置	4,143,154	6,851,261	△ 2,708,107
4 車両運搬具	7,296,783	3,122,993	4,173,790
5 什器備品	2	2	0
6 リサイクル預託	25,640	13,560	12,080
7 ソフトウェア	963,000	0	963,000
その他固定資産合計	12,428,585	9,987,822	2,440,763
固定資産合計	88,389,429	82,750,036	5,639,393
資産合計	162,960,031	162,306,314	653,717
II 負債の部			
1. 流動負債			
1 未払金	61,025,388	65,615,541	△ 4,590,153
2 預り金	2,258,110	3,476,646	△ 1,218,536
流動負債合計	63,283,498	69,092,187	△ 5,808,689
2. 固定負債			
1 退職給付引当金	37,866,825	42,762,214	△ 4,895,389
2 長期借入金	6,900,000	0	6,900,000
固定負債合計	44,766,825	42,762,214	2,004,611
負債合計	108,050,323	111,854,401	△ 3,804,078
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産	33,473,244	30,000,000	3,473,244
指定正味財産合計	33,473,244	30,000,000	3,473,244
(うち基本財産への充当額)	30,000,000	30,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	3,473,244	0	3,473,244
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	5,905,068	0	5,905,068
正味財産合計	54,909,708	50,451,913	4,457,795
負債及び正味財産合計	162,960,031	162,306,314	653,717

貸借対照表内訳表

平成29年12月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業	収益目的事業	法人会計	合 計
I 資産の部				
1. 流動資産				
1 現金預金	13,240,108	2,640,343	307,594	16,188,045
2 未収金	50,916,058	7,142,947	0	58,059,005
3 立替金	163,552	0	0	163,552
4 仕掛品	160,000	0	0	160,000
流動資産合計	64,479,718	9,783,290	307,594	74,570,602
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
1 出資金預金	0	0	30,000,000	30,000,000
基本財産合計	0	0	30,000,000	30,000,000
(2) 特定資産				
1 退職給付引当資産	36,018,264	564,268	0	36,582,532
2 構築物	0	7,525,734	0	7,525,734
3 機械装置	0	1,852,578	0	1,852,578
特定資産合計	36,018,264	9,942,580	0	45,960,844
(3) その他固定資産				
1 建物	0	5	0	5
2 建物附属設備	0	1	0	1
3 機械装置	2,222,380	1,920,774	0	4,143,154
4 車両運搬具	150,886	7,145,897	0	7,296,783
5 什器備品	0	2	0	2
6 リサイクル預託	0	25,640	0	25,640
7 ソフトウェア	963,000	0	0	963,000
その他固定資産合計	3,336,266	9,092,319	0	12,428,585
固定資産合計	39,354,530	19,034,899	30,000,000	88,389,429
資産合計	103,834,248	28,818,189	30,307,594	162,960,031
II 負債の部				
1. 流動負債				
1 未払金	60,615,783	383,826	25,779	61,025,388
2 預り金	2,258,110	0	0	2,258,110
流動負債合計	62,873,893	383,826	25,779	63,283,498
2. 固定負債				
1 退職給付引当金	36,923,590	758,227	185,008	37,866,825
2 長期借入金	0	6,900,000	0	6,900,000
固定負債合計	36,923,590	7,658,227	185,008	44,766,825
負債合計	99,797,483	8,042,053	210,787	108,050,323
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
指定正味財産	0	3,473,244	30,000,000	33,473,244
指定正味財産合計	0	3,473,244	30,000,000	33,473,244
(うち基本財産への充当額)	0	0	30,000,000	30,000,000
(うち特定資産への充当額)	0	3,473,244	0	3,473,244
2. 一般正味財産	4,036,765	17,302,892	96,807	21,436,464
(うち基本財産への充当額)	0	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	0	5,905,068	0	5,905,068
正味財産合計	4,036,765	20,776,136	30,096,807	54,909,708
負債及び正味財産合計	103,834,248	28,818,189	30,307,594	162,960,031

正味財産増減計算書

平成29年 1月 1日から平成29年12月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
1 基本財産運用益	8,423	15,600	△ 7,177
1 基本財産利息益	8,423	15,600	△ 7,177
2 特定資産運用益	8,281	14,491	△ 6,210
1 特定資産利息益	8,281	14,491	△ 6,210
3 事業収益	283,452,381	277,244,648	6,207,733
1 農地賃借料収入	63,114,236	60,945,441	2,168,795
2 公社営農業関連事業収益	174,049,721	171,926,989	2,122,732
3 親子農業体験事業参加負担金	18,000	22,000	△ 4,000
4 耕作放棄地対策作業料金	1,040,793	10,951,499	△ 9,910,706
5 機械施設等利用収益	10,143,099	8,001,430	2,141,669
6 水草管理作業料収益	9,443,242	0	9,443,242
7 精麻販売収益	162,400	0	162,400
8 堆肥製造受託収益	25,480,890	25,397,289	83,601
4 受取補助金等	1,191,756	600,000	591,756
1 鹿沼市補助金	991,756	400,000	591,756
2 農協補助金	200,000	200,000	0
5 雑収益	160	1,699	△ 1,539
1 受取利息	160	1,699	△ 1,539
経常収益計	284,661,001	278,062,358	6,598,643
(2) 経常費用			
1 事業費	286,032,650	278,015,182	7,077,728
1 給料手当	133,603,507	130,191,449	3,412,058
2 臨時雇賃金	33,828,249	33,481,173	347,076
3 退職給付費用	6,287,000	6,888,000	△ 601,000
4 福利厚生費	27,494,669	26,682,551	812,118
5 会議費	13,486	17,130	△ 3,644
6 報償費	12,000	72,723	△ 60,723
7 補助金	60,000	20,000	40,000
8 旅費交通費	97,226	109,203	△ 11,977
9 通信運搬費	179,526	214,961	△ 35,435
10 什器備品費	0	102,984	△ 102,984
11 印刷製本費	274,241	128,299	145,942
12 減価償却費	6,620,749	4,163,163	2,457,586
13 消耗品費	464,721	1,181,753	△ 717,032
14 光熱水道費	33,831	31,444	2,387
15 手数料	174,165	600,186	△ 426,021
16 租税公課	1,245,390	914,400	330,990
17 保険料	702,590	760,163	△ 57,573
18 修繕費	97,740	533,900	△ 436,160
19 雑費	19,509	25,152	△ 5,643
20 委託費	10,688,245	10,927,107	△ 238,862
21 使用料及び賃借料	63,171,658	60,969,441	2,202,217
22 支払利息	24,408	0	24,408
23 退職給付引当金繰入額	1,099,740	0	1,099,740
24 期末製品棚卸高	△ 160,000	0	△ 160,000

科 目	当年度	前年度	増 減
2 管理費	2,030,126	936,622	1,093,504
1 給料手当	460,250	0	460,250
2 退職給付費用	31,000	0	31,000
3 福利厚生費	61,852	0	61,852
4 会議費	2,600	12,857	△ 10,257
5 報償費	170,000	150,000	20,000
6 旅費交通費	8,110	0	8,110
7 通信運搬費	17,176	18,750	△ 1,574
8 什器備品費	0	11,442	△ 11,442
9 印刷製本費	23,631	14,256	9,375
10 消耗品費	7,419	37,614	△ 30,195
11 光熱水道費	3,758	3,494	264
12 手数料	8,538	19,207	△ 10,669
13 租税公課	3,000	2,220	780
14 雑費	32,584	83,582	△ 50,998
15 委託費	432,000	0	432,000
16 支払報酬費	583,200	583,200	0
17 退職給付引当金繰入額	185,008	0	185,008
経常費用計	288,062,776	278,951,804	9,110,972
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,401,775	△ 889,446	△ 2,512,329
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 3,401,775	△ 889,446	△ 2,512,329
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	4,386,326	1,836,051	2,550,275
1 車両運搬具売却益	547,129	49,999	497,130
2 機械装置売却益	3,839,197	1,786,052	2,053,145
経常外収益計	4,386,326	1,836,051	2,550,275
(2) 経常外費用			
固定資産廃棄損	0	189,000	△ 189,000
経常外費用計	0	189,000	△ 189,000
当期経常外増減額	4,386,326	1,647,051	2,739,275
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	984,551	757,605	226,946
一般正味財産期首残高	20,451,913	19,694,308	757,605
一般正味財産期末残高	21,436,464	20,451,913	984,551
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	4,065,000	0	4,065,000
受取鹿沼市助成金	4,065,000	0	4,065,000
一般正味財産への振替額	591,756	0	591,756
一般正味財産への振替額	591,756	0	591,756
当期指定正味財産増減額	3,473,244	0	3,473,244
指定正味財産期首残高	30,000,000	30,000,000	0
指定正味財産期末残高	33,473,244	30,000,000	3,473,244
III 正味財産期末残高	54,909,708	50,451,913	4,457,795

正味財産増減計算書内訳表

平成29年 1月 1日から平成29年12月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業	収益目的事業			法人会計	合 計
		機械施設リース	環境型社会形成	小 計		
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
1 基本財産運用益	0	0	0	0	8,423	8,423
1 基本財産利息益	0	0	0	0	8,423	8,423
2 特定資産運用益	8,179	0	102	102	0	8,281
1 特定資産利息益	8,179	0	102	102	0	8,281
3 事業収益	247,828,392	10,143,099	25,480,890	35,623,989	0	283,452,381
1 農地賃借料収入	63,114,236	0	0	0	0	63,114,236
2 公社営農業関連事業収益	174,049,721	0	0	0	0	174,049,721
3 親子農業体験事業参加負担金	18,000	0	0	0	0	18,000
4 耕作放棄地対策作業料金	1,040,793	0	0	0	0	1,040,793
5 機械施設等利用収益	0	10,143,099	0	10,143,099	0	10,143,099
6 水草管理作業料収益	9,443,242	0	0	0	0	9,443,242
7 精麻販売収益	162,400	0	0	0	0	162,400
8 堆肥製造受託収益	0	0	25,480,890	25,480,890	0	25,480,890
4 受取補助金等	400,000	591,756	0	591,756	200,000	1,191,756
1 鹿沼市補助金	400,000	591,756	0	591,756	0	991,756
2 農協補助金	0	0	0	0	200,000	200,000
5 その他収益	0	0	0	0	160	160
1 受取利息	0	0	0	0	160	160
経常収益計	248,236,571	10,734,855	25,480,992	36,215,847	208,583	284,661,001
(2) 経常費用						
1 事業費	253,199,713	7,148,823	25,684,114	32,832,937	0	286,032,650
1 給料手当	126,074,645	0	7,528,862	7,528,862	0	133,603,507
2 臨時雇賃金	19,832,013	0	13,996,236	13,996,236	0	33,828,249
3 退職給付費用	5,927,000	0	360,000	360,000	0	6,287,000
4 福利厚生費	23,897,012	0	3,597,657	3,597,657	0	27,494,669
5 会議費	13,486	0	0	0	0	13,486
6 報償費	12,000	0	0	0	0	12,000
7 補助金	60,000	0	0	0	0	60,000
8 旅費交通費	91,426	0	5,800	5,800	0	97,226
9 通信運搬費	179,526	0	0	0	0	179,526
10 印刷製本費	274,241	0	0	0	0	274,241
11 減価償却費	1,507,837	5,112,912	0	5,112,912	0	6,620,749
12 消耗品費	464,721	0	0	0	0	464,721
13 光熱水道費	33,831	0	0	0	0	33,831
14 手数料	32,232	141,933	0	141,933	0	174,165
15 租税公課	34,500	1,209,290	1,600	1,210,890	0	1,245,390
16 保険料	52,310	650,280	0	650,280	0	702,590
17 修繕費	97,740	0	0	0	0	97,740
18 雑費	9,509	10,000	0	10,000	0	19,509
19 委託費	10,688,245	0	0	0	0	10,688,245
20 使用料及び賃借料	63,171,658	0	0	0	0	63,171,658
21 支払利息	0	24,408	0	24,408	0	24,408
22 退職給付引当金繰入額	905,781	0	193,959	193,959	0	1,099,740
23 期末製品棚卸高	△ 160,000	0	0	0	0	△ 160,000

科 目	公益目的事業	収益目的事業			法人会計	合 計
		機械施設リース	環境型社会形成	小 計		
管理費	0	0	0	0	2,030,126	2,030,126
1 給料手当	0	0	0	0	460,250	460,250
2 退職給付費用	0	0	0	0	31,000	31,000
3 福利厚生費	0	0	0	0	61,852	61,852
4 会議費	0	0	0	0	2,600	2,600
5 報償費	0	0	0	0	170,000	170,000
6 旅費交通費	0	0	0	0	8,110	8,110
7 通信運搬費	0	0	0	0	17,176	17,176
8 印刷製本費	0	0	0	0	23,631	23,631
9 消耗品費	0	0	0	0	7,419	7,419
10 光熱水道費	0	0	0	0	3,758	3,758
11 手数料	0	0	0	0	8,538	8,538
12 租税公課	0	0	0	0	3,000	3,000
13 雑費	0	0	0	0	32,584	32,584
14 委託費	0	0	0	0	432,000	432,000
15 支払報酬費	0	0	0	0	583,200	583,200
16 退職給付引当金繰入額	0	0	0	0	185,008	185,008
経常費用計	253,199,713	7,148,823	25,684,114	32,832,937	2,030,126	288,062,776
評価損益等調整前当期経常増減	△ 4,963,142	3,586,032	△ 203,122	3,382,910	△ 1,821,543	△ 3,401,775
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 4,963,142	3,586,032	△ 203,122	3,382,910	△ 1,821,543	△ 3,401,775
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
固定資産売却益	511,893	3,874,433	0	3,874,433	0	4,386,326
1 車両運搬具売却益	0	547,129	0	547,129	0	547,129
2 機械装置売却益	511,893	3,327,304	0	3,327,304	0	3,839,197
経常外収益計	511,893	3,874,433	0	3,874,433	0	4,386,326
(2) 経常外費用						
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	3,874,433	0	3,874,433	0	3,874,433
他会計振替額	4,451,249	△ 6,272,792	0	△ 6,272,792	1,821,543	0
当期一般正味財産増減額	0	1,187,673	△ 203,122	984,551	0	984,551
一般正味財産期首残高	4,036,765	10,965,727	5,352,614	16,318,341	96,807	20,451,913
一般正味財産期末残高	4,036,765	12,153,400	5,149,492	17,302,892	96,807	21,436,464
II 指定正味財産増減の部						
受取補助金等	0	4,065,000	0	4,065,000	0	4,065,000
受取鹿沼市助成金	0	4,065,000	0	4,065,000	0	4,065,000
一般正味財産への振替額	0	591,756	0	591,756	0	591,756
一般正味財産への振替額	0	591,756	0	591,756	0	591,756
当期指定正味財産増減額	0	3,473,244	0	3,473,244	0	3,473,244
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	30,000,000	30,000,000
指定正味財産期末残高	0	3,473,244	0	3,473,244	30,000,000	33,473,244
III 正味財産期末残高	4,036,765	15,626,644	5,149,492	20,776,136	30,096,807	54,909,708

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

建物：定率法
 建物付属設備：定率法
 機械装置：定率法
 車両運搬具：定率法
 什器備品：定率法
 構築物：定率法

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金：職員の退職金の支給に備えるため、当期末における退職給付に係る自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。 (単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
出資金預金	30,000,000	0	0	30,000,000
小 計	30,000,000	0	0	30,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	42,762,214	0	6,179,682	36,582,532
構築物	0	7,525,734	0	7,525,734
機械装置	0	1,852,578	0	1,852,578
小 計	42,762,214	9,378,312	6,179,682	45,960,844
合 計	72,762,214	9,378,312	6,179,682	75,960,844

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。 (単位:円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財 産からの充当額)	(うち一般正味財 産からの充当額)	(うち負債に 対応する額)
基本財産				
出資金預金	30,000,000	30,000,000	0	0
小 計	30,000,000	30,000,000	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	36,582,532	0	0	36,582,532
構築物	7,525,734	2,787,145	4,738,589	0
機械装置	1,852,578	686,099	1,166,479	0
小 計	45,960,844	3,473,244	5,905,068	36,582,532
合 計	75,960,844	33,473,244	5,905,068	36,582,532

4. 担保に供している資産

該当なし。

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	6,322,781	6,322,776	5
建物付属設備	1,893,400	1,893,399	1
機械装置	117,824,308	113,681,154	4,143,154
車両運搬具	55,239,656	47,942,873	7,296,783
什器備品	630,600	630,598	2
ソフトウェア	1,155,600	192,600	963,000
合 計	183,066,345	170,663,400	12,402,945

6. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は次のとおりである。

(単位:円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	58,059,005		58,059,005
合 計	58,059,005		58,059,005

7. 保証義務等の偶発債務

該当なし。

8. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金 運営費補助金	鹿沼市	—	991,756	991,756	0	一般正味財産
補助金 運営費補助金	上都賀 農 協	—	200,000	200,000	0	一般正味財産
合 計			1,191,756	1,191,756	0	

9. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	591,756
受取補助金等への振替額	
合 計	591,756

10. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

11. 重要な後発事象

該当なし。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については財務諸表の注記に記載している。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増減額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	42,762,214	△ 6,179,682	0	0	36,582,532

財産目録

平成29年12月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金預金			16,188,045
普通預金			
JA上都賀 足利銀行	上都賀農協 本店 足利銀行 鹿沼支店	運転資金として 運転資金として	12,915,155 3,272,890
未収金			58,059,005
賃借料		公益事業における土地賃借料である	39,041,792
農業生産法人かぬま		公益事業における給料不足分である	1,735,314
堆肥製造受託収入		収2事業における鹿沼市からの受託収入である	7,142,947
耕作放棄地対策		公益事業における草刈・水管理料である	9,738,952
鹿沼市補助金		公益事業における鹿沼市からの事業助成金である	400,000
立替金			163,552
立替金		公益事業における職員雇用保険料である	163,552
仕掛品			160,000
仕掛品		29年産麻棚卸である	160,000
流動資産合計			74,570,602
(固定資産)			
基本財産			
基本財産合計			30,000,000
出資金預金			30,000,000
上都賀農業協同 組合 本店	定期預金 上都賀農業 協同組合 鹿沼支店	公益事業に充てるために保有している財産 である	30,000,000
特定資産			
特定資産合計			45,960,844
退職給付引当資産			36,582,532
上都賀農業協同 組合 本店	定期預金 上都賀農業 協同組合 鹿沼支店	職員の退職金支払に備えたものである	23,309,968
足利銀行 鹿沼支店	定期預金 足利銀行 鹿沼支店	職員の退職金支払に備えたものである	13,272,564
構築物		収1事業の用に供している	7,525,734
機械装置		収1事業の用に供している	1,852,578
その他の 固定資産			
その他の固定資産合計			12,428,585
建物	鹿沼市塩山町1329-19	収益事業の用に供している	5
建物付属設備	鹿沼市塩山町1329-19	収益事業の用に供している 共有財産	1
機械装置	鹿沼市塩山町1329-19	(うち公益目的保有財産53.6% (うち収益事業保有財産46.4%)	4,143,154 2,222,380
車両運搬具	鹿沼市塩山町1329-19	収益事業の用に供している (うち公益目的保有財産 2.1% (うち収益目的保有事業97.9%)	1,920,774 7,296,783 150,886 7,145,897
什器備品	鹿沼市塩山町1329-19	収益目的保有財産	2
リサイクル預託	鹿沼市塩山町1329-19	収益目的保有財産	25,640
ソフトウェア	鹿沼市塩山町1329-19	公益目的保有財産	963,000
固定資産合計			88,389,429
資産合計			162,960,031
(流動負債)			
未払金			61,025,388
福利厚生費		12月分社会保険料事業主負担金である	4,110,599
旅費交通費		公益事業における12月分が引当金である	8,163
通信運搬費		公益事業及び法人の12月分電話料である	4,179
小作料		公益事業における小作料である	56,501,792
農業生産法人かぬま		公益事業における賃借料及び委託費である	379,055
委託費		会計システム利用料12月分である	21,600
預り金			2,258,110
預り金		職員社会保険料預り分である	2,258,110
流動負債合計			63,283,498
(固定負債)			
退職給付引当金			37,866,825
退職給付引当金		職員の退職金支払に備えたものである	37,866,825
長期借入金			6,900,000
長期借入金		収益事業における借入金である	6,900,000
固定負債合計			44,766,825
負債合計			108,050,323
正味財産			54,909,708

