

令和 7 年度 収支決算書

自 令和 7 年 1 月 1 日
至 令和 7 年 12 月 31 日

公益財団法人 鹿沼市農業公社

貸借対照表

令和7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	20,137,561	8,052,376	12,085,185
2 未収金	43,654,920	60,336,472	△ 16,681,552
3 立替金	5,342	252,560	△ 247,218
4 仮払金	66,000	0	66,000
5 仕掛品	72,000	48,000	24,000
流動資産合計	63,935,823	68,689,408	△ 4,753,585
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	49,907,434	39,729,756	10,177,678
2 構築物	10,720,626	12,581,036	△ 1,860,410
3 機械装置	583,268	196,549	386,719
4 什器備品	1	1	0
特定資産合計	61,211,329	52,507,342	8,703,987
(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	25,575	51,288	△ 25,713
4 車両運搬具	11,722,961	9,304,146	2,418,815
5 什器備品	3	3	0
6 リサイクル預託	126,714	102,964	23,750
7 ソフトウェア	2	44,001	△ 43,999
その他固定資産合計	11,875,261	9,502,408	2,372,853
固定資産合計	103,086,590	92,009,750	11,076,840
資産合計	167,022,413	160,699,158	6,323,255
II 負債の部			
1. 流動負債			
1 未払金	50,565,112	49,959,899	605,213
2 預り金	3,942,834	4,294,142	△ 351,308
3 借入金	0	0	0
4 借受金	66,000	0	66,000
流動負債合計	54,573,946	54,254,041	319,905
2. 固定負債			
1 退職給付引当金	49,907,434	39,729,756	10,177,678
2 長期借入金	6,822,540	9,312,100	△ 2,489,560
固定負債合計	56,729,974	49,041,856	7,688,118
負債合計	111,303,920	103,295,897	8,008,023
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産	33,452,258	34,002,255	△ 549,997
(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)	3,452,258	4,002,255	△ 549,997
指定正味財産合計	33,452,258	34,002,255	△ 549,997
2. 一般正味財産			
一般正味財産	22,266,235	23,401,006	△ 1,134,771
(うち特定資産への充当額)	7,851,637	8,775,331	△ 923,694
正味財産合計	55,718,493	57,403,261	△ 1,684,768
負債及び正味財産合計	167,022,413	160,699,158	6,323,255

貸借対照表内訳表

令和7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	14,920,188	5,092,687	124,686	20,137,561
2 未収金	43,437,920	217,000	0	43,654,920
3 立替金	5,342	0	0	5,342
4 仮払金	66,000	0	0	66,000
5 仕掛品	72,000	0	0	72,000
流動資産合計	58,501,450	5,309,687	124,686	63,935,823
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	49,907,434	0	0	49,907,434
2 構築物	0	10,720,626	0	10,720,626
3 機械装置	0	583,268	0	583,268
4 什器備品	0	1	0	1
特定資産合計	49,907,434	11,303,895	0	61,211,329
(3) その他固定資産				
1 建物	0	5	0	5
2 建物付属設備	0	1	0	1
3 機械装置	25,561	14	0	25,575
4 車両運搬具	2	11,722,959	0	11,722,961
5 什器備品	1	2	0	3
6 リサイクル預託	6,160	120,554	0	126,714
7 ソフトウェア	2	0	0	2
その他固定資産合計	31,726	11,843,535	0	11,875,261
固定資産合計	49,939,160	23,147,430	30,000,000	103,086,590
資産合計	108,440,610	28,457,117	30,124,686	167,022,413
II 負債の部				
1. 流動負債				
1 未払金	50,022,526	452,300	90,286	50,565,112
2 預り金	3,942,834	0	0	3,942,834
3 借入金	0	0	0	0
4 仮受金	66,000	0	0	66,000
流動負債合計	54,031,360	452,300	90,286	54,573,946
2. 固定負債				
1 退職給付引当金	49,907,434	0	0	49,907,434
2 長期借入金	0	6,822,540	0	6,822,540
固定負債合計	49,907,434	6,822,540	0	56,729,974
負債合計	103,938,794	7,274,840	90,286	111,303,920
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
指定正味財産	0	3,452,258	30,000,000	33,452,258
(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	3,452,258	0	3,452,258
指定正味財産合計	0	3,452,258	30,000,000	33,452,258
2. 一般正味財産				
一般正味財産	4,501,816	17,730,019	34,400	22,266,235
(うち特定資産への充当額)	0	7,851,637	0	7,851,637
正味財産合計	4,501,816	21,182,277	30,034,400	55,718,493
負債及び正味財産合計	108,440,610	28,457,117	30,124,686	167,022,413

正味財産増減計算書

令和7年 1月 1日から令和7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	300	900	△ 600
1 基本財産利息益	300	900	△ 600
2 特定資産運用益	22,748	958	21,790
1 特定資産利息益	22,748	958	21,790
3 事業収益	351,465,783	298,614,712	52,851,071
1 農地賃借料	46,426,496	47,115,811	△ 689,315
2 農業関連事業出向料	269,361,254	216,223,752	53,137,502
3 親子農業体験事業参加料	30,000	30,000	0
4 耕作放棄地対策作業料	311,634	327,112	△ 15,478
5 機械施設等使用料	15,321,785	13,229,624	2,092,161
6 市民農園農業体験収益	3,000	0	3,000
7 草刈・水管理作業料	16,506,092	15,103,750	1,402,342
8 精麻販売	205,050	241,806	△ 36,756
9 堆肥製造施設出向料	0	3,838,383	△ 3,838,383
10 農地中間管理事業受託料	3,300,472	2,504,474	795,998
4 受取補助金等	4,366,997	1,645,264	2,721,733
1 鹿沼市補助金	1,166,997	1,445,264	△ 278,267
2 農協補助金	200,000	200,000	0
3 寄付金	3,000,000	0	3,000,000
5 その他収益	762,624	202,637	559,987
1 雑収益	24,955	201,010	△ 176,055
2 受取利息	22,669	1,627	21,042
3 受取負担金	715,000	0	715,000
経常収益計	356,618,452	300,464,471	56,153,981
(2) 経常費用			
1 事業費	354,716,036	299,218,789	55,497,247
1 給料手当	152,847,124	138,456,617	14,390,507
2 臨時雇賃金	68,483,675	48,741,419	19,742,256
3 退職給付費用	4,459,916	4,574,916	△ 115,000
4 福利厚生費	34,597,866	31,306,232	3,291,634
5 報償費	12,000	0	12,000
6 補助金	3,070,000	80,000	2,990,000
7 旅費交通費	92,722	118,078	△ 25,356
8 通信運搬費	354,591	350,976	3,615
9 印刷製本費	190,858	180,804	10,054
10 減価償却費	8,634,058	6,389,506	2,244,552
11 消耗品費	440,359	405,836	34,523
12 光熱水道費	48,842	40,423	8,419
13 手数料	635,725	908,721	△ 272,996
14 租税公課	2,188,000	2,933,660	△ 745,660
15 保険料	463,363	470,404	△ 7,041
16 修繕費	32,890	54,200	△ 21,310
17 雑費	1,200	1,200	0
18 委託費	16,538,126	15,654,462	883,664
19 賃借料・使用料	40,451,718	47,160,053	△ 6,708,335
20 支払利息	38,211	48,505	△ 10,294
21 退職給付引当金繰入額	15,166,720	1,294,777	13,871,943
22 期首製品棚卸高	48,000	96,000	△ 48,000
23 期末製品棚卸高	△ 72,000	△ 48,000	△ 24,000
24 精算調整金	5,992,072	0	5,992,072

科 目	当年度	前年度	増 減
2 管理費	3,849,152	2,934,894	914,258
1 給料手当	1,217,412	1,169,854	47,558
2 退職給付費用	84,084	84,084	0
3 福利厚生費	318,426	190,533	127,893
4 会議費	7,008	10,775	△ 3,767
5 役員報酬	175,000	170,000	5,000
6 旅費交通費	19,436	0	19,436
7 通信運搬費	23,305	24,858	△ 1,553
8 印刷製本費	21,206	196,310	△ 175,104
9 消耗品費	83,150	37,469	45,681
10 光熱水道費	5,427	4,491	936
11 手数料	73,578	100,680	△ 27,102
12 租税公課	10,020	10,340	△ 320
13 雑費	33,500	17,000	16,500
14 委託費	1,128,600	264,000	864,600
15 支払報酬費	649,000	654,500	△ 5,500
経常費用計	358,565,188	302,153,683	56,411,505
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,946,736	△ 1,689,212	△ 257,524
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,946,736	△ 1,689,212	△ 257,524
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	977,368	1,088,989	△ 111,621
機械装置売却益	0	0	0
車輛運搬具売却益	977,368	1,088,989	△ 111,621
経常外収益計	977,368	1,088,989	△ 111,621
(2) 経常外費用			
固定資産除去損	3	0	3
機械装置除去損	3	0	3
経常外費用計	3	0	3
当期経常外増減額	977,365	1,088,989	△ 111,624
他会計振替前当期一般正味財産	△ 969,371	△ 600,223	△ 369,148
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	969,371	△ 600,223	1,569,594
法人税、住民税及び事業税	165,400	81,400	84,000
一般正味財産期首残高	23,401,006	24,082,629	△ 681,623
一般正味財産期末残高	22,266,235	23,401,006	△ 1,134,771
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	217,000	0	217,000
受取鹿沼市助成金	217,000	0	217,000
一般正味財産への振替額	766,997	1,045,264	△ 278,267
一般正味財産への振替額	766,997	1,045,264	△ 278,267
当期指定正味財産増減額	△ 549,997	△ 1,045,264	495,267
指定正味財産期首残高	34,002,255	35,047,519	△ 1,045,264
指定正味財産期末残高	33,452,258	34,002,255	△ 549,997
Ⅲ 正味財産期末残高	55,718,493	57,403,261	△ 1,684,768

正味財産増減計算書内訳表

令和7年 1月 1日から令和7年12月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益目的事業会計			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	300	300
1 基本財産利息益	0	0	0	0	300	300
2 特定資産運用益	22,748	0	0	0	0	22,748
1 特定資産利息益	22,748	0	0	0	0	22,748
3 事業収益	336,143,998	15,321,785	0	15,321,785	0	351,465,783
1 農地賃借料	46,426,496	0	0	0	0	46,426,496
2 農業関連事業出向料	269,361,254	0	0	0	0	269,361,254
3 親子農業体験事業参加料	30,000	0	0	0	0	30,000
4 耕作放棄地対策作業料	311,634	0	0	0	0	311,634
5 機械施設等使用料	0	15,321,785	0	15,321,785	0	15,321,785
6 市民農園農業体験収益	3,000	0	0	0	0	3,000
7 草刈・水管理作業料	16,506,092	0	0	0	0	16,506,092
8 精麻販売	205,050	0	0	0	0	205,050
9 堆肥製造施設出向料	0	0	0	0	0	0
10 農地中間管理事業受託料	3,300,472	0	0	0	0	3,300,472
4 受取補助金等	3,600,000	766,997	0	766,997	0	4,366,997
1 鹿沼市補助金	400,000	766,997	0	766,997	0	1,166,997
2 農協補助金	200,000	0	0	0	0	200,000
3 寄付金	3,000,000	0	0	0	0	3,000,000
5 その他収益	0	22,630	2,325	24,955	737,669	762,624
1 雑収益	0	22,630	2,325	24,955	0	24,955
2 受取利息	0	0	0	0	22,669	22,669
3 受取負担金	0	0	0	0	715,000	715,000
経常収益計	339,766,746	16,111,412	2,325	16,113,737	737,969	356,618,452
(2) 経常費用						
1 事業費	344,218,020	10,447,495	50,521	10,498,016	0	354,716,036
1 給料手当	152,797,241	0	49,883	49,883	0	152,847,124
2 臨時雇賃金	68,483,675	0	0	0	0	68,483,675
3 退職給付費用	4,459,916	0	0	0	0	4,459,916
4 福利厚生費	34,597,228	0	638	638	0	34,597,866
5 報償費	12,000	0	0	0	0	12,000
6 補助金	3,070,000	0	0	0	0	3,070,000
7 旅費交通費	92,722	0	0	0	0	92,722
8 通信運搬費	354,591	0	0	0	0	354,591
9 印刷製本費	190,858	0	0	0	0	190,858
10 減価償却費	69,709	8,564,349	0	8,564,349	0	8,634,058
11 消耗品費	440,359	0	0	0	0	440,359
12 光熱水道費	48,842	0	0	0	0	48,842
13 手数料	165,660	470,065	0	470,065	0	635,725
14 租税公課	1,229,805	958,195	0	958,195	0	2,188,000
15 保険料	46,688	416,675	0	416,675	0	463,363
16 修繕費	32,890	0	0	0	0	32,890
17 雑費	1,200	0	0	0	0	1,200
18 委託費	16,538,126	0	0	0	0	16,538,126
19 賃借料・管理料	40,451,718	0	0	0	0	40,451,718
20 支払利息	0	38,211	0	38,211	0	38,211
21 退職給付引当金繰入額	15,166,720	0	0	0	0	15,166,720
22 期首製品棚卸高	48,000	0	0	0	0	48,000
23 期末製品棚卸高	△ 72,000	0	0	0	0	△ 72,000
24 精算調整金	5,992,072	0	0	0	0	5,992,072

科 目	公益目的事業会計	収益目的事業会計			法人会計	合 計
		機械施設リース	環境型社会形成	小 計		
2 管理費	0	0	0	0	3,849,152	3,849,152
1 給料手当	0	0	0	0	1,217,412	1,217,412
2 退職給付費用	0	0	0	0	84,084	84,084
3 福利厚生費	0	0	0	0	318,426	318,426
4 会議費	0	0	0	0	7,008	7,008
5 役員報酬	0	0	0	0	175,000	175,000
6 旅費交通費	0	0	0	0	19,436	19,436
7 通信運搬費	0	0	0	0	23,305	23,305
8 印刷製本費	0	0	0	0	21,206	21,206
9 消耗品費	0	0	0	0	83,150	83,150
10 光熱水道費	0	0	0	0	5,427	5,427
11 手数料	0	0	0	0	73,578	73,578
12 租税公課	0	0	0	0	10,020	10,020
13 雑費	0	0	0	0	33,500	33,500
14 委託費	0	0	0	0	1,128,600	1,128,600
15 支払報酬費	0	0	0	0	649,000	649,000
経常費用計	344,218,020	10,447,495	50,521	10,498,016	3,849,152	358,565,188
評価損益等調整前当期経常増減	△ 4,451,274	5,663,917	△ 48,196	5,615,721	△ 3,111,183	△ 1,946,736
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 4,451,274	5,663,917	△ 48,196	5,615,721	△ 3,111,183	△ 1,946,736
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
固定資産売却益	0	977,368	0	977,368	0	977,368
車両運搬具売却益	0	977,368	0	977,368	0	977,368
経常外収益計	0	977,368	0	977,368	0	977,368
(2) 経常外費用						
固定資産除去損	0	0	0	0	0	0
機械装置除去損	0	3	0	3	0	3
経常外費用計	0	3	0	3	0	3
当期経常外増減額	0	977,365	0	977,365	0	977,365
他会計振替前当期一般正味財産	△ 4,451,274	6,641,282	△ 48,196	6,593,086	△ 3,111,183	△ 969,371
他会計振替額	3,370,327	△ 6,489,510	0	△ 6,489,510	3,119,183	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,080,947	151,772	△ 48,196	103,576	8,000	△ 969,371
法人税、住民税及び事業税	0	165,400	0	165,400	0	165,400
一般正味財産期首残高	5,582,763	11,915,858	5,875,985	17,791,843	26,400	23,401,006
一般正味財産期末残高	4,501,816	11,902,230	5,827,789	17,730,019	34,400	22,266,235
Ⅱ 指定正味財産増減の部						
受取補助金等	0	217,000	0	217,000	0	217,000
受取鹿沼市助成金	0	217,000	0	217,000	0	217,000
一般正味財産への振替額	0	766,997	0	766,997	0	766,997
一般正味財産への振替額	0	766,997	0	766,997	0	766,997
当期指定正味財産増減額	0	△ 549,997	0	△ 549,997	0	△ 549,997
指定正味財産期首残高	0	4,002,255	0	4,002,255	30,000,000	34,002,255
指定正味財産期末残高	0	3,452,258	0	3,452,258	30,000,000	33,452,258
Ⅲ 正味財産期末残高	4,501,816	15,354,488	5,827,789	21,182,277	30,034,400	55,718,493