

令和2年度  
計算書類  
財産目録

自 令和2年4月 1日  
至 令和3年3月31日

公益財団法人しまね農業振興公社



# 目 次

I 計 算 書 類	1 頁
第 1 貸借対照表	1
1. 貸借対照表	2
2. 貸借対照表内訳表	3
第 2 正味財産増減計算書	5
1. 正味財産増減計算書	6
2. 正味財産増減計算書内訳表	8
第 3 計算書類に対する注記	11
II 財 産 目 録	15



# I 計 算 書 類

## 第1 貸 借 对 照 表

# 貸借対照表

令和3年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
預金	414,449,944	409,472,280	4,977,664
事業未収金	5,495,221	9,039,984	△ 3,544,763
未収補助金	900,000	0	900,000
その他未収金	315,729	1,079,204	△ 763,475
前払賃借料	0	99,000	△ 99,000
貸付金	84,964,498	93,792,498	△ 8,828,000
貸付金貸倒引当金	△ 18,499,473	△ 18,521,664	22,191
用地	1,114,265,369	1,106,700,781	7,564,588
農業用施設	798,921	798,921	0
流動資産合計	1,602,690,209	1,602,461,004	229,205
2 固定資産			
①基本財産			
基本財産引当資産	228,700,000	228,700,000	0
基本財産合計	228,700,000	228,700,000	0
②特定資産			
退職給付引当資産	49,007,230	46,657,829	2,349,401
体制強化引当資産	11,245,743	15,042,045	△ 3,796,302
強化・拡充基金引当資産	109,700,000	109,700,000	0
特定資産合計	169,952,973	171,399,874	△ 1,446,901
③その他固定資産			
車両運搬具	1,262,100	1,262,100	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 1,135,890	△ 1,135,890	0
工具器具備品	826,925	826,925	0
工具器具備品減価償却累計額	△ 627,451	△ 595,794	△ 31,657
特例事業出資金	350,000	350,000	0
その他の固定資産合計	675,684	707,341	△ 31,657
固定資産合計	399,328,657	400,807,215	△ 1,478,558
資産合計	2,002,018,866	2,003,268,219	△ 1,249,353
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
事業未払金	61,418,027	54,586,846	6,831,181
その他未払金	1,121,296	732,650	388,646
未払消費税等	307,300	0	307,300
預り金	423,981	305,548	118,433
未返還金	45,547	1,379,767	△ 1,334,220
流動負債合計	63,316,151	57,004,811	6,311,340
2 固定負債			
長期借入金	1,407,937,483	1,406,789,283	1,148,200
退職給付引当金	49,007,230	46,657,829	2,349,401
賃借料減額引当金	5,508	0	5,508
固定負債合計	1,456,950,221	1,453,447,112	3,503,109
負債合計	1,520,266,372	1,510,451,923	9,814,449
<b>III 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産			
地方公共団体補助金等	11,245,743	15,042,045	△ 3,796,302
寄付金	228,700,000	228,700,000	0
指定正味財産合計	239,945,743	243,742,045	△ 3,796,302
(うち基本財産への充当額)	(228,700,000)	(228,700,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(11,245,743)	(15,042,045)	(△ 3,796,302)
2 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	241,806,751	249,074,251	△ 7,267,500
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(109,700,000)	(109,700,000)	(0)
正味財産合計	481,752,494	492,816,296	△ 11,063,802
負債及び正味財産合計	2,002,018,866	2,003,268,219	△ 1,249,353

# 貸借対照表内訳表

令和3年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業	法人会計	内部取引消去	合 計	備 考
<b>I 資産の部</b>					
1 流動資産					
預金	370,911,274	43,538,670		414,449,944	
事業未収金	5,495,221	0		5,495,221	
未収補助金	900,000	0		900,000	
その他未収金	315,729	0		315,729	
貸付金	84,964,498	0		84,964,498	
貸付金貸倒引当金	△ 18,499,473	0		△ 18,499,473	
用地	1,114,265,369	0		1,114,265,369	
農業用施設	798,921	0		798,921	
内部貸付金	1,434,781	1,015,690	△ 2,450,471	0	
流動資産合計	1,560,586,320	44,554,360	△ 2,450,471	1,602,690,209	
2 固定資産					
①基本財産					
基本財産引当資産	137,220,000	91,480,000		228,700,000	
基本財産合計	137,220,000	91,480,000		228,700,000	
②特定資産					
退職給付引当資産	47,977,318	1,029,912		49,007,230	
体制強化引当資産	11,245,743	0		11,245,743	
強化・拡充基金引当資産	0	109,700,000		109,700,000	
特定資産合計	59,223,061	110,729,912		169,952,973	
③その他固定資産					
車両運搬具	1,135,890	126,210		1,262,100	
車両運搬具減価償却累計額	△ 1,022,301	△ 113,589		△ 1,135,890	
工具器具備品	744,233	82,692		826,925	
工具器具備品減価償却累計額	△ 564,702	△ 62,749		△ 627,451	
特例事業出資金	350,000	0		350,000	
その他固定資産合計	643,120	32,564		675,684	
固定資産合計	197,086,181	202,242,476		399,328,657	
資産合計	1,757,672,501	246,796,836	△ 2,450,471	2,002,018,866	
<b>II 負債の部</b>					
1 流動負債					
事業未払金	61,418,027	0		61,418,027	
その他未払金	889,157	232,139		1,121,296	
未払消費税等	307,300	0		307,300	
預り金	423,981	0		423,981	
未返還金	45,547	0		45,547	
内部借入金	1,015,690	1,434,781	△ 2,450,471	0	
流動負債合計	64,099,702	1,666,920	△ 2,450,471	63,316,151	
2 固定負債					
長期借入金	1,407,937,483	0		1,407,937,483	
退職給付引当金	47,977,318	1,029,912		49,007,230	
賃借料減額引当金	5,508	0		5,508	
固定負債合計	1,455,920,309	1,029,912		1,456,950,221	
負債合計	1,520,020,011	2,696,832	△ 2,450,471	1,520,266,372	
<b>III 正味財産の部</b>					
1 指定正味財産					
地方公共団体補助金等	11,245,743	0		11,245,743	
寄付金	137,220,000	91,480,000		228,700,000	
指定正味財産合計	148,465,743	91,480,000		239,945,743	
(うち基本財産への充当額)	(137,220,000)	(91,480,000)		(228,700,000)	
(うち特定資産への充当額)	(11,245,743)	(0)		(11,245,743)	
2 一般正味財産	89,186,747	152,620,004		241,806,751	
(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)	(0)	(109,700,000)		(109,700,000)	
正味財産合計	237,652,490	244,100,004		481,752,494	
負債及び正味財産合計	1,757,672,501	246,796,836	△ 2,450,471	2,002,018,866	



## 第2 正味財産増減計算書

# 正味財産増減計算書

自 令和2年4月 1日  
至 令和3年3月 31日

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益	1,064,977	995,046	69,931
基本財産受取利息	1,064,977	995,046	69,931
② 特定資産運用益	331,448	331,931	△ 483
強化・拡充基金引当資産受取利息	331,448	331,931	△ 483
③ 事業収入	254,841,951	275,049,511	△ 20,207,560
特例事業用地売渡収入	31,624,110	44,806,770	△ 13,182,660
農業者支援事業用地売渡収入	1,568,760	10,325,154	△ 8,756,394
特定事業用地売渡収入	576,108	32,717,221	△ 32,141,113
農地中間管理事業用地貸付料収入	202,837,257	175,967,747	26,869,510
前払用地貸付料収入	99,000	99,000	0
年払用地貸付料収入	78,950	198,950	△ 120,000
特例事業用地一時貸付料収入	40,560	41,760	△ 1,200
事務取扱手数料収入	628,728	796,600	△ 167,872
干拓事業用地売渡収入	0	5,073,600	△ 5,073,600
干拓事業用地貸付料収入	738,625	690,529	48,096
農業用施設貸付料収入	171,720	171,720	0
受託料収入	773,850	640,860	132,990
地域農業との高校連携推進事業受託料収入	2,999,500	2,999,600	△ 100
しまね農業体験プログラム事業受託料収入	520,000	520,000	0
美味しまね認証制度推進事業受託料収入	12,184,783	0	12,184,783
④ 受取補助金	204,752,590	186,928,612	17,823,978
受取農地中間管理事業業務費補助金	80,682,000	69,555,654	11,126,346
受取借受農地管理等事業費補助金	1,637,288	538,492	1,098,796
受取特例事業業務費補助金	469,000	430,000	39,000
受取干拓事業費補助金	8,521,000	9,619,207	△ 1,098,207
受取21世紀新農業担い手育成確保事業費補助金	434,000	1,096,000	△ 662,000
受取新規就業者確保対策事業費補助金	7,522,000	6,292,000	1,230,000
受取集落営農体制強化事業費補助金	1,330,000	1,607,000	△ 277,000
受取都道府県新規就農相談事業費補助金	900,000	900,000	0
受取補助金等振替額	103,257,302	96,890,259	6,367,043
⑤ 受取負担金	42,539	31,045	11,494
受取負担金	42,539	31,045	11,494
⑥ 受取拠出金	1,880,000	1,880,000	0
受取拠出金	1,880,000	1,880,000	0
⑦ 雑収入	305,446	273,116	32,330
受取利息	18,361	18,815	△ 454
雑収入	287,085	254,301	32,784
経常収益計	463,218,951	465,489,261	△ 2,270,310
(2) 経常費用			
① 事業費	466,495,401	463,818,129	2,677,272
用地売渡原価	33,324,934	83,953,049	△ 50,628,115
前払賃借料原価	99,000	99,000	0
農地中間管理事業用地賃借料	202,877,123	176,062,773	26,814,350
支払賃借料	78,950	198,950	△ 120,000
特例事業用地等評価損	1,147,612	0	1,147,612
賃借料減額引当金繰入額	5,508	0	5,508
干拓事業用地売渡原価	0	6,927,807	△ 6,927,807
維持管理費	7,973,032	5,658,314	2,314,718
貸倒引当金繰入額	99,359	778,499	△ 679,140
新規就農青年等研究活動費助成金	1,176,881	1,384,779	△ 207,898
国内先進地派遣経費助成金	0	293,330	△ 293,330
農村青少年クラブ等活動費助成金	700,000	700,000	0
農業青年交流派遣事業活動費助成金	0	98,000	△ 98,000
役員報酬	5,690,394	5,801,634	△ 111,240
給料手当	35,510,123	28,811,893	6,698,230
賃金	58,264,516	53,414,304	4,850,212
福利厚生費	19,077,660	15,461,403	3,616,257
退職給付費用	2,323,495	346,272	1,977,223
会議費	0	40,234	△ 40,234
旅費交通費	3,787,346	7,335,736	△ 3,548,390
通信運搬費	4,012,041	3,658,130	353,911
消耗工具器具備品費	795,042	1,227,600	△ 432,558
消耗品費	4,117,269	4,156,422	△ 39,153
修繕費	195,728	290,501	△ 94,773
印刷製本費	2,297,460	2,098,822	198,638
賃借料	8,969,260	7,214,460	1,754,800
保険料	312,242	280,134	32,108
諸謝金	483,500	562,200	△ 78,700

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
租税公課	947,700	361,140	586,560
支払負担金	7,543,570	5,001,275	2,542,295
委託費	58,497,629	46,952,178	11,545,451
支払手数料	1,812,258	1,505,216	307,042
広告宣伝費	4,039,460	2,562,022	1,477,438
雑費	0	306,000	△ 306,000
供託金	307,818	247,561	60,257
減価償却費	28,491	28,491	0
② 管理費	3,250,034	3,022,487	227,547
役員報酬	722,166	829,726	△ 107,560
給料手当	716,445	583,977	132,468
福利厚生費	206,580	180,729	25,851
退職給付費用	25,906	32,750	△ 6,844
交際費	62,400	10,000	52,400
会議費	5,052	16,039	△ 10,987
旅費交通費	48,726	72,441	△ 23,715
通信運搬費	65,762	48,145	17,617
消耗工具器具備品費	566,179	0	566,179
消耗品費	31,933	49,282	△ 17,349
賃借料	288,923	195,030	93,893
租税公課	16,500	820	15,680
支払負担金	406,806	438,434	△ 31,628
委託費	0	178,200	△ 178,200
支払手数料	67,650	6,712	60,938
広告宣伝費	0	360,800	△ 360,800
雑費	15,840	16,236	△ 396
減価償却費	3,166	3,166	0
経常費用計	469,745,435	466,840,616	2,904,819
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 6,526,484	△ 1,351,355	△ 5,175,129
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 6,526,484	△ 1,351,355	△ 5,175,129
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 引当金戻入額	121,550	232,850	△ 111,300
賃借料減額引当金戻入額	0	6,000	△ 6,000
貸倒引当金戻入額	121,550	226,850	△ 105,300
② 用地評価損戻入額	121,934	15,707,149	△ 15,585,215
特例事業用地等評価損戻入額	121,934	15,707,149	△ 15,585,215
③ 雑収入	25,000	109,479	△ 84,479
雑収入	25,000	109,479	△ 84,479
④ 受取負担金	0	4,968,000	△ 4,968,000
受取負担金	0	4,968,000	△ 4,968,000
経常外収益計	268,484	21,017,478	△ 20,748,994
(2) 経常外費用			
① 返還金	2,867	2,680	187
返還金	2,867	2,680	187
② 補助対象外工事に伴う損失	0	10,422,000	△ 10,422,000
補助対象外工事費	0	10,422,000	△ 10,422,000
③ 雑費	1,006,633	0	1,006,633
雑費	1,006,633	0	1,006,633
経常外費用計	1,009,500	10,424,680	△ 9,415,180
当期経常外増減額	△ 741,016	10,592,798	△ 11,333,814
当期一般正味財産増減額	△ 7,267,500	9,241,443	△ 16,508,943
一般正味財産期首残高	249,074,251	239,832,808	9,241,443
一般正味財産期末残高	241,806,751	249,074,251	△ 7,267,500
II 指定正味財産増減の部			
① 受取補助金	99,461,000	96,890,259	2,570,741
受取農地中間管理事業業務費補助金	58,579,000	54,475,259	4,103,741
受取特例事業業務費補助金	205,000	205,000	0
受取機能強化事業費補助金	7,478,000	7,255,000	223,000
受取干拓事業費補助金	5,813,000	5,669,000	144,000
受取21世紀新農業担い手育成確保事業費補助金	15,207,000	14,643,000	564,000
受取新規就業者確保対策事業費補助金	6,089,000	7,319,000	△ 1,230,000
受取集落営農体制強化事業費補助金	6,090,000	7,324,000	△ 1,234,000
② 基本財産運用益	1,064,977	995,046	69,931
基本財産受取利息	1,064,977	995,046	69,931
③ 一般正味財産への振替額	△ 104,322,279	△ 97,885,305	△ 6,436,974
一般正味財産への振替額	△ 104,322,279	△ 97,885,305	△ 6,436,974
当期指定正味財産増減額	△ 3,796,302	0	△ 3,796,302
指定正味財産期首残高	243,742,045	243,742,045	0
指定正味財産期末残高	239,945,743	243,742,045	△ 3,796,302
III 正味財産期末残高	481,752,494	492,816,296	△ 11,063,802

# 正味財産増減計算書内訳表

自 令和2年4月 1日  
至 令和3年3月31日

(単位：円)

科 目	公益目的事業	法 人 会 計	内部取引消去	合 計	備 考
<b>I 一般正味財産増減の部</b>					
1 経常増減の部					
(1) 経常収益					
① 基本財産運用益	985,756	79,221		1,064,977	
基本財産受取利息	985,756	79,221		1,064,977	
② 特定資産運用益	0	331,448		331,448	
強化・拡充基金引当資産受取利息	0	331,448		331,448	
③ 事業収入	254,590,460	251,491		254,841,951	
特例事業用地売渡収入	31,624,110	0		31,624,110	
農業者支援事業用地売渡収入	1,568,760	0		1,568,760	
特定事業用地売渡収入	576,108	0		576,108	
農地中間管理事業用地貸付料収入	202,837,257	0		202,837,257	
前払用地貸付料収入	99,000	0		99,000	
年払用地貸付料収入	78,950	0		78,950	
特例事業用地一時貸付料収入	40,560	0		40,560	
事務取扱手数料収入	377,237	251,491		628,728	
干拓事業用地貸付料収入	738,625	0		738,625	
農業用施設貸付料収入	171,720	0		171,720	
受託料収入	773,850	0		773,850	
地域農業との高校連携推進事業受託料収入	2,999,500	0		2,999,500	
しまね農業体験プログラム事業受託料収入	520,000	0		520,000	
美味しまね認証制度推進事業受託料収入	12,184,783	0		12,184,783	
④ 受取補助金	203,860,825	891,765		204,752,590	
受取農地中間管理事業業務費補助金	80,682,000	0		80,682,000	
受取借受農地管理等事業費補助金	1,637,288	0		1,637,288	
受取特例事業業務費補助金	469,000	0		469,000	
受取干拓事業費補助金	8,521,000	0		8,521,000	
受取21世紀新農業担い手育成確保事業費補助金	434,000	0		434,000	
受取新規就業者確保対策事業費補助金	7,522,000	0		7,522,000	
受取集落営農体制強化事業費補助金	1,330,000	0		1,330,000	
受取都道府県新規就農相談事業費補助金	900,000	0		900,000	
受取補助金等振替額	102,365,537	891,765		103,257,302	
⑤ 受取負担金	42,539	0		42,539	
受取負担金	42,539	0		42,539	
⑥ 受取拠出金	1,880,000	0		1,880,000	
受取拠出金	1,880,000	0		1,880,000	
⑦ 雑収入	303,219	2,227		305,446	
受取利息	16,134	2,227		18,361	
雑収入	287,085	0		287,085	
経常収益計	461,662,799	1,556,152		463,218,951	
(2) 経常費用					
① 事業費	466,495,401	0		466,495,401	
用地売渡原価	33,324,934	0		33,324,934	
前払賃借料原価	99,000	0		99,000	
農地中間管理事業用地賃借料	202,877,123	0		202,877,123	
支払賃借料	78,950	0		78,950	
特例事業用地等評価損	1,147,612	0		1,147,612	
賃借料減額引当金繰入額	5,508	0		5,508	
維持管理費	7,973,032	0		7,973,032	
貸倒引当金繰入額	99,359	0		99,359	
新規就農青年等研究活動費助成金	1,176,881	0		1,176,881	
農村青少年クラブ等活動費助成金	700,000	0		700,000	
役員報酬	5,690,394	0		5,690,394	
給料手当	35,510,123	0		35,510,123	
賃金	58,264,516	0		58,264,516	
福利厚生費	19,077,660	0		19,077,660	
退職給付費用	2,323,495	0		2,323,495	
旅費交通費	3,787,346	0		3,787,346	
通信運搬費	4,012,041	0		4,012,041	
消耗工具器具備品費	795,042	0		795,042	
消耗品費	4,117,269	0		4,117,269	
修繕費	195,728	0		195,728	
印刷製本費	2,297,460	0		2,297,460	
賃借料	8,969,260	0		8,969,260	

科 目	公益目的事業	法 人 会 計	内部取引消去	合 計	備 考
保険料	312,242	0		312,242	
諸謝金	483,500	0		483,500	
租税公課	947,700	0		947,700	
支払負担金	7,543,570	0		7,543,570	
委託費	58,497,629	0		58,497,629	
支払手数料	1,812,258	0		1,812,258	
広告宣伝費	4,039,460	0		4,039,460	
供託金	307,818	0		307,818	
減価償却費	28,491	0		28,491	
② 管理費	0	3,250,034		3,250,034	
役員報酬	0	722,166		722,166	
給料手当	0	716,445		716,445	
福利厚生費	0	206,580		206,580	
退職給付費用	0	25,906		25,906	
交際費	0	62,400		62,400	
会議費	0	5,052		5,052	
旅費交通費	0	48,726		48,726	
通信運搬費	0	65,762		65,762	
消耗工具器具備品費	0	566,179		566,179	
消耗品費	0	31,933		31,933	
賃借料	0	288,923		288,923	
租税公課	0	16,500		16,500	
支払負担金	0	406,806		406,806	
支払手数料	0	67,650		67,650	
雑費	0	15,840		15,840	
減価償却費	0	3,166		3,166	
経常費用計	466,495,401	3,250,034		469,745,435	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,832,602	△ 1,693,882		△ 6,526,484	
評価損益等計	0	0		0	
当期経常増減額	△ 4,832,602	△ 1,693,882		△ 6,526,484	
2 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
① 引当金戻入額	121,550	0		121,550	
貸倒引当金戻入額	121,550	0		121,550	
② 用地評価損戻入額	121,934	0		121,934	
特例事業用地等評価損戻入額	121,934	0		121,934	
③ 雑収入	0	25,000		25,000	
雑収入	0	25,000		25,000	
経常外収益計	243,484	25,000		268,484	
(2) 経常外費用					
① 返還金	2,867	0		2,867	
返還金	2,867	0		2,867	
② 雑費	1,006,633	0		1,006,633	
雑費	1,006,633	0		1,006,633	
経常外費用計	1,009,500	0		1,009,500	
当期経常外増減額	△ 766,016	25,000		△ 741,016	
当期一般正味財産増減額	△ 5,598,618	△ 1,668,882		△ 7,267,500	
一般正味財産期首残高	94,785,365	154,288,886		249,074,251	
一般正味財産期末残高	89,186,747	152,620,004		241,806,751	
<b>II 指定正味財産増減の部</b>					
① 受取補助金	98,569,235	891,765		99,461,000	
受取農地中間管理事業業務費補助金	58,579,000	0		58,579,000	
受取特例事業業務費補助金	205,000	0		205,000	
受取機能強化事業費補助金	6,586,235	891,765		7,478,000	
受取干拓事業費補助金	5,813,000	0		5,813,000	
受取21世紀新農業担い手育成確保事業費補助金	15,207,000	0		15,207,000	
受取新規就業者確保対策事業費補助金	6,089,000	0		6,089,000	
受取集落営農体制強化事業費補助金	6,090,000	0		6,090,000	
② 基本財産運用益	985,756	79,221		1,064,977	
基本財産受取利息	985,756	79,221		1,064,977	
③ 一般正味財産への振替額	△ 103,351,293	△ 970,986		△ 104,322,279	
一般正味財産への振替額	△ 103,351,293	△ 970,986		△ 104,322,279	
当期指定正味財産増減額	△ 3,796,302	0		△ 3,796,302	
指定正味財産期首残高	152,262,045	91,480,000		243,742,045	
指定正味財産期末残高	148,465,743	91,480,000		239,945,743	
<b>III 正味財産期末残高</b>	237,652,490	244,100,004		481,752,494	



### 第3 計算書類に対する注記

## 計 算 書 類 に 対 す る 注 記

### 1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

### 2. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券…償却原価法（定額法）によっている。

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

用地は、時価をもって貸借対照表価額とする。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

固定資産（車輛運搬具、工具器具備品）の減価償却は、定額法によっている。

#### (4) 引当金の計上基準

①退職給付引当金…期末退職給与の要支給額を計上している。

②貸倒引当金…債権ごとに個別に貸倒の可能性及び金額を見積り計上している。

③貸借料減額引当金…保有する貸借料債権額に過去の減額請求率を乗じて得た額を計上している。

#### (5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

### 3. 会計方針の変更

該当なし。

### 4. 基本財産及び特定資産の増減額及び残高

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				
基本財産引当資産	228,700,000	0	0	228,700,000
小 計	228,700,000	0	0	228,700,000
特定資産				
退職給付引当資産	46,657,829	2,349,401		49,007,230
体制強化引当資産	15,042,045	0	3,796,302	11,245,743
強化・拡充基金引当資産	109,700,000	0	0	109,700,000
小 計	171,399,874	2,349,401	3,796,302	169,952,973
合 計	400,099,874	2,349,401	3,796,302	398,652,973

### 5. 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				
基本財産引当資産	228,700,000	228,700,000	0	0
小 計	228,700,000	228,700,000	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	49,007,230	0	0	49,007,230
体制強化引当資産	11,245,743	11,245,743	0	0
強化・拡充基金引当資産	109,700,000	0	109,700,000	0
小 計	169,952,973	11,245,743	109,700,000	49,007,230
合 計	398,652,973	239,945,743	109,700,000	49,007,230

### 6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

該当なし。

7. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益  
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
農地中間管理事業業務費補助金	島根県	0	139,261,000	139,261,000	0	
借受農地管理等事業費補助金	〃	0	1,637,288	1,637,288	0	
特例事業業務費補助金	〃	0	674,000	674,000	0	
機能強化事業費補助金	〃	0	7,478,000	7,478,000	0	
21世紀新農業担い手育成確保事業費補助金	〃	15,042,045	15,641,000	19,437,302	11,245,743	指定正味財産
新規就業者確保対策事業費補助金	〃	0	13,611,000	13,611,000	0	
集落営農体制強化事業費補助金	〃	0	7,420,000	7,420,000	0	
都道府県新規就農相談事業費補助金	〃	0	900,000	900,000	0	
干拓事業費補助金	〃	0	14,334,000	14,334,000	0	
合計		15,042,045	200,956,288	204,752,590	11,245,743	

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	
基本財産受取利息	1,064,977
受取補助金等振替額	103,257,302
合計	104,322,279



## Ⅱ 財 産 目 録

# 財 産 目 録

令和3年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的	金額
(流動資産)			
預金			
普通預金	山陰合同銀行県庁支店	運転資金として	50,673,853
	島根県農業協同組合本店	運転資金として	210,761,151
	島根銀行黒田出張所	運転資金として	145,360
	鳥取銀行松江北支店	運転資金として	168,426
定期預金	島根県農業協同組合本店	運転資金として	147,701,154
	島根銀行黒田出張所	運転資金として	5,000,000
事業未収金			
農地中間管理事業未収金	県内・貸付件数1件	農地中間管理事業における用地貸付料の未収額	206,156
特例事業未収金	出雲市	特例事業における用地売渡収入等の未収額	576,108
干拓事業未収金	県内・貸付件数2件	干拓事業における用地貸付料の未収額	357,484
受託事業未収金	島根県	確保育成事業における業務受託料の未収額	4,355,473
未収補助金			
都道府県新規就農相談事業費未収補助金	島根県	確保育成事業における都道府県新規就農相談事業費補助金の未収額	900,000
その他未収金	安来市土地改良区他	干拓事業における中海干拓地特別賦課金還付金等	315,729
貸付金			
農地取得資金貸付金		干拓事業における担い手農業者等に対する貸付金	72,419,498
施設整備資金貸付金		干拓事業における担い手農業者等に対する貸付金	3,000,000
早期経営安定支援資金貸付金		干拓事業における担い手農業者等に対する貸付金	2,016,000
就農支援資金貸付金		就農支援資金貸付事業における就農者に対する貸付金	7,529,000
貸付金貸倒引当金			△ 18,499,473
用地			
特例事業用地	10,133㎡	特例事業における農用地保有分	9,066,200
特定事業用地	82,467㎡	特例事業における農用地保有分	32,300,800
干拓事業用地	418,459㎡	干拓事業における農用地保有分	1,072,898,369
農業用施設	パイプハウス3棟	干拓事業で保有するパイプハウス	798,921
流動資産合計			1,602,690,209

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的	金額
(固定資産)				
基本財産	基本財産引当預金 (定期預金)	山陰合同銀行県庁支店	公益目的事業と法人会計で保有し、運用益を公益目的事業と法人会計の財源として使用している。	71,000,000
		島根県農業協同組合本店	公益目的事業と法人会計で保有し、運用益を公益目的事業と法人会計の財源として使用している。	157,700,000
特定資産	退職給付引当資産 (普通預金)	山陰合同銀行県庁支店	職員の退職金の財源として管理している。	15,924,804
		島根県農業協同組合本店	職員の退職金の財源として管理している。	11,627,980
	(定期預金)	島根県農業協同組合本店	職員の退職金の財源として管理している。	21,454,446
	体制強化引当資産 (普通預金)	島根県農業協同組合本店	県補助金により受け入れた財産であり、公社の体制強化の財源として管理している。	11,245,743
	強化・拡充基金引当預金 (定期預金)	山陰合同銀行県庁支店	法人会計で保有し、運用益を法人会計の財源として使用している。	39,700,000
		島根県農業協同組合本店	法人会計で保有し、運用益を法人会計の財源として使用している。	55,000,000
		島根銀行黒田出張所	法人会計で保有し、運用益を法人会計の財源として使用している。	5,000,000
		鳥取銀行松江北支店	法人会計で保有し、運用益を法人会計の財源として使用している。	10,000,000
その他 固定資産	車両運搬具	公用車 1 台	公益目的事業と法人会計で保有し、使用している。	1,262,100
	車両運搬具減価償却累計額			△ 1,135,890
	工具器具備品	金庫 1 個	公益目的事業と法人会計で保有し、使用している。	125,000
		プロジェクター 1 台	公益目的事業と法人会計で保有し、使用している。	229,425
		パーテーション一式	公益目的事業と法人会計で保有し、使用している。	472,500
	工具器具備品減価償却累計額			△ 627,451
	特例事業出資金	(公社)全国農地保有合理化協会	特例事業における農地保有合理化法人債務保証事業に係る出資金	350,000
固定資産合計				399,328,657
資産合計				2,002,018,866

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的	金額
(流動負債)			
事業未払金			
農地中間管理事業未払金		農地中間管理事業における令和2年度用地賃借料の未払額	365,598
農地中間管理事業業務費未払金	松江地域再生協議会他	農地中間管理事業における令和2年度業務委託費等の未払額	55,956,385
借受農地等管理事業未払金		借受農地等管理事業における供託金の未払額	1,330,238
特例事業業務費未払金	出雲市他	特例事業における令和2年度業務委託費等の未払額	120,000
機能強化事業未払金		3月分役員報酬等の未払額	127,294
農用地等保有対策事業未払金		特例事業における元谷団地草地管理経費の未払額	147,600
干拓事業未払金	島根県土地改良事業団体連合会他	令和2年度分事務室経費負担金等の未払額	389,879
担い手育成対策推進事業未払金	松江年金事務所他	嘱託職員の3月分社会保険料等の未払額	64,779
担い手対策推進事業未払金		職員の3月分社会保険料等の未払額	67,931
駐在相談員設置事業未払金	松江年金事務所	嘱託職員の3月分社会保険料の未払額	34,128
新規就業者確保対策事業費未払金	松江年金事務所他	嘱託職員の3月分社会保険料等の未払額	1,193,890
集落営農体制強化事業費未払金	松江年金事務所他	嘱託職員の3月分社会保険料等の未払額	259,246
都道府県新規就農相談事業費未払金	松江年金事務所他	パンフレット作成費用の未払額	327,250
受託事業未払金	松江年金事務所他	嘱託職員の3月分社会保険料等の未払額	1,033,809
その他未払金	島根県土地改良事業団体連合会他	令和2年度分事務室経費負担金等の未払額	1,121,296
未払消費税等	松江税務署	令和2年度消費税及び地方消費税の未払額	307,300
預り金	松江税務署他	職員等の3月分源泉徴収税等の未払額	423,981
未返還金	島根県	令和2年度実績報告に基づく補助金の返還額等	45,547
流動負債合計			63,316,151
(固定負債)			
長期借入金			
特例事業借入金	(公社)全国農地保有合理化協会	特例事業における事業資金	9,066,200
	平田中央土地改良区	特例事業における事業資金	9,003,166
	(一財)出雲市都市公社	特例事業における事業資金	6,951,018
	益田市	特例事業における事業資金	37,742,176
干拓事業借入金	島根県	干拓事業における事業資金	1,334,368,923
就農支援資金借入金	島根県	就農支援資金貸付事業における事業資金	10,806,000
退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	49,007,230
賃借料減額引当金		賃借料減額請求による損失に備えたもの	5,508
固定負債合計			1,456,950,221
負債合計			1,520,266,372
正味財産			481,752,494

