

令和5年度
計算書類
財産目録

自 令和5年4月 1日
至 令和6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6年3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			
預金	244,633,159	229,517,514	15,115,645
事業未収金	3,807,206	2,307,231	1,499,975
未収補助金	0	62,300	△ 62,300
その他未収金	127,731	191,534	△ 63,803
貸付金	56,209,847	64,398,538	△ 8,188,691
貸付金貸倒引当金	△ 15,636,261	△ 16,165,356	529,095
用地	1,098,494,719	1,105,136,819	△ 6,642,100
立替金	1,013	19,904	△ 18,891
前払費用	11,000	7,700	3,300
流動資産合計	1,387,648,414	1,385,476,184	2,172,230
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	57,386,381	54,465,710	2,920,671
体制強化引当資産	0	1,454,997	△ 1,454,997
強化・拡充基金引当資産	109,700,000	109,700,000	0
農地等取得支援引当資産	111,500,000	111,500,000	0
特定資産合計	278,586,381	277,120,707	1,465,674
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	△ 722,422	△ 690,765	△ 31,657
特例事業出資金	350,000	350,000	0
投資有価証券	45,300,000	45,300,000	0
その他の固定資産合計	45,880,713	45,912,370	△ 31,657
固定資産合計	553,167,094	551,733,077	1,434,017
資産合計	1,940,815,508	1,937,209,261	3,606,247
II 負債の部			
1 流動負債			
事業未払金	70,677,625	57,523,080	13,154,545
その他未払金	187,960	190,436	△ 2,476
未払消費税等	876,500	2,477,100	△ 1,600,600
預り金	1,723,921	928,243	795,678
流動負債合計	73,466,006	61,118,859	12,347,147
2 固定負債			
長期借入金	1,345,345,296	1,352,312,117	△ 6,966,821
退職給付引当金	57,386,381	54,465,710	2,920,671
固定負債合計	1,402,731,677	1,406,777,827	△ 4,046,150
負債合計	1,476,197,683	1,467,896,686	8,300,997
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
地方公共団体補助金等	0	1,454,997	△ 1,454,997
寄付金	228,700,000	228,700,000	0
指定正味財産合計	228,700,000	230,154,997	△ 1,454,997
(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)	(0)	(1,454,997)	(△ 1,454,997)
2 一般正味財産	235,917,825	239,157,578	△ 3,239,753
(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)	(221,200,000)	(221,200,000)	(0)
正味財産合計	464,617,825	469,312,575	△ 4,694,750
負債及び正味財産合計	1,940,815,508	1,937,209,261	3,606,247

貸借対照表内訳表

令和6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
I 資産の部					
1 流動資産					
預金	210,064,032	34,569,127		244,633,159	
事業未収金	3,807,206	0		3,807,206	
その他未収金	127,531	200		127,731	
貸付金	56,209,847	0		56,209,847	
貸付金貸倒引当金	△ 15,636,261	0		△ 15,636,261	
用地	1,098,494,719	0		1,098,494,719	
立替金	1,013	0		1,013	
前払費用	11,000	0		11,000	
内部貸付金	461,489	1,795,622	△ 2,257,111	0	
流動資産合計	1,353,540,576	36,364,949	△ 2,257,111	1,387,648,414	
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	56,322,401	1,063,980		57,386,381	
強化・拡充基金引当資産	0	109,700,000		109,700,000	
農地等取得支援引当資産	111,500,000	0		111,500,000	
特定資産合計	167,822,401	110,763,980		278,586,381	
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	△ 650,175	△ 72,247		△ 722,422	
特例事業出資金	350,000	0		350,000	
投資有価証券	40,000,000	5,300,000		45,300,000	
その他固定資産合計	40,557,647	5,323,066		45,880,713	
固定資産合計	345,600,048	207,567,046		553,167,094	
資産合計	1,699,140,624	243,931,995	△ 2,257,111	1,940,815,508	
II 負債の部					
1 流動負債					
事業未払金	70,677,625	0		70,677,625	
その他未払金	75,078	112,882		187,960	
未払消費税等	876,500	0		876,500	
預り金	1,723,921	0		1,723,921	
内部借入金	1,795,622	461,489	△ 2,257,111	0	
流動負債合計	75,148,746	574,371	△ 2,257,111	73,466,006	
2 固定負債					
長期借入金	1,345,345,296	0		1,345,345,296	
退職給付引当金	56,322,401	1,063,980		57,386,381	
固定負債合計	1,401,667,697	1,063,980		1,402,731,677	
負債合計	1,476,816,443	1,638,351	△ 2,257,111	1,476,197,683	
III 正味財産の部					
1 指定正味財産					
地方公共団体補助金等	0	0		0	
寄付金	137,220,000	91,480,000		228,700,000	
指定正味財産合計	137,220,000	91,480,000		228,700,000	
(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)	(0)	(0)		(0)	
2 一般正味財産					
(うち基本財産への充当額)	85,104,181	150,813,644		235,917,825	
(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)	(111,500,000)	(109,700,000)		(221,200,000)	
正味財産合計	222,324,181	242,293,644		464,617,825	
負債及び正味財産合計	1,699,140,624	243,931,995	△ 2,257,111	1,940,815,508	

第2 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

自 令和5年4月 1日
至 令和6年3月31日

(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	1,486,484	1,486,499	△ 15
基本財産受取利息	1,486,484	1,486,499	△ 15
②特定資産運用益	713,702	713,702	0
強化・拡充基金引当資産受取利息	713,702	713,702	0
③事業収入	337,969,261	318,705,604	19,263,657
特例事業用地売渡収入	31,738,067	37,179,817	△ 5,441,750
農業者支援事業用地売渡収入	2,734,622	5,173,440	△ 2,438,818
農地中間管理事業用地貸付料収入	269,459,151	249,451,730	20,007,421
年払用地貸付料収入	0	121,950	△ 121,950
特例事業用地一時貸付料収入	40,560	40,560	0
事務取扱手数料収入	437,030	461,569	△ 24,539
干拓事業用地貸付料収入	844,036	853,453	△ 9,417
農業用施設貸付料収入	0	171,720	△ 171,720
農業経営・就農サポート推進事業収入	4,976,200	0	4,976,200
しまね農業体験プログラム事業受託料収入	1,000,000	1,000,000	0
美味しまね認証制度推進事業受託料収入	26,739,595	24,251,365	2,488,230
④受取補助金	208,562,840	199,864,617	8,698,223
受取農地中間管理事業業務費補助金	90,692,000	83,478,000	7,214,000
受取借受農地管理等事業費補助金	425,976	1,287,543	△ 861,567
受取遊休農地解消緊急対策事業費補助金	469,818	89,089	380,729
受取特例事業業務費補助金	740,000	743,000	△ 3,000
受取干拓事業費補助金	7,162,046	7,697,785	△ 535,739
受取21世紀新農業担い手育成確保事業費補助金	1,020,000	1,532,000	△ 512,000
受取新規就業者確保対策事業費補助金	6,864,000	6,797,000	67,000
受取都道府県新規就農相談事業費補助金	0	1,562,000	△ 1,562,000
受取補助金等振替額	101,189,000	96,678,200	4,510,800
⑤受取拠出金	1,700,000	1,700,000	0
受取拠出金	1,700,000	1,700,000	0
⑥雑収入	1,168,891	712,403	456,488
受取利息	3,160	3,660	△ 500
有価証券運用益	346,998	346,998	0
雑収入	818,733	361,745	456,988
⑦指定正味財産からの振替額	1,454,997	5,165,208	△ 3,710,211
指定正味財産からの振替額	1,454,997	5,165,208	△ 3,710,211
経常収益計	553,056,175	528,348,033	24,708,142
(2) 経常費用			
①事業費	553,372,716	528,299,912	25,072,804
用地売渡原価	34,085,031	41,883,700	△ 7,798,669
農地中間管理事業用地賃借料	269,342,311	249,546,518	19,795,793
供託金	53,360	0	53,360
支払賃借料	0	121,950	△ 121,950
特例事業用地等評価損	21,100	874,050	△ 852,950
維持管理費	6,094,641	7,246,262	△ 1,151,621
新規就農青年等研究活動費助成金	960,000	663,750	296,250
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	98,000	98,000	0
役員報酬	5,699,664	5,616,234	83,430
給料手当	39,238,177	34,521,138	4,717,039
賃金	66,498,242	67,011,143	△ 512,901
福利厚生費	20,294,334	19,763,425	530,909
退職給付費用	2,888,525	2,462,370	426,155
会議費	1,249	0	1,249
旅費交通費	5,355,458	4,083,894	1,271,564
通信運搬費	4,858,402	4,969,515	△ 111,113
消耗工具器具備品費	411,951	568,398	△ 156,447
消耗品費	4,027,212	3,374,218	652,994
修繕費	322,410	296,957	25,453
印刷製本費	3,973,617	1,800,150	2,173,467
燃料費	935	0	935
賃借料	9,118,842	8,775,235	343,607
保険料	262,115	266,518	△ 4,403
諸謝金	624,800	562,600	62,200
租税公課	2,321,300	2,544,500	△ 223,200
支払負担金	7,431,026	7,519,668	△ 88,642
委託費	67,303,115	59,205,090	8,098,025
支払手数料	638,788	2,272,895	△ 1,634,107

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
広告宣伝費	715,000	1,452,000	△ 737,000
雑費	4,620	630	3,990
供託金	0	70,613	△ 70,613
減価償却費	28,491	28,491	0
②管理費	2,971,547	3,174,416	△ 202,869
役員報酬	815,596	821,926	△ 6,330
給料手当	751,320	739,623	11,697
福利厚生費	212,962	203,329	9,633
退職給付費用	32,146	1,922	30,224
交際費	0	10,000	△ 10,000
会議費	11,060	10,293	767
旅費交通費	56,548	59,272	△ 2,724
通信運搬費	67,037	70,681	△ 3,644
消耗工具器具備品費	41,745	63,910	△ 22,165
消耗品費	52,576	121,095	△ 68,519
修繕費	6,600	6,600	0
賃借料	300,212	306,314	△ 6,102
諸謝金	103,400	66,000	37,400
租税公課	0	183,000	△ 183,000
支払負担金	407,132	409,775	△ 2,643
委託費	8,800	0	8,800
支払手数料	71,795	75,070	△ 3,275
広告宣伝費	0	3,850	△ 3,850
雑費	29,452	18,590	10,862
減価償却費	3,166	3,166	0
経常費用計	556,344,263	531,474,328	24,869,935
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,288,088	△ 3,126,295	△ 161,793
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 3,288,088	△ 3,126,295	△ 161,793
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
①引当金戻入額	529,095	783,330	△ 254,235
貸倒引当金戻入額	529,095	783,330	△ 254,235
②用地評価損戻入額	0	12,158,500	△ 12,158,500
特例事業用地等評価損戻入額	0	12,158,500	△ 12,158,500
③返還金収入	100	0	100
返還金収入	100	0	100
経常外収益計	529,195	12,941,830	△ 12,412,635
(2) 経常外費用			
①返還金	480,860	36,180	444,680
返還金	480,860	36,180	444,680
②雑費	0	98,750	△ 98,750
雑費	0	98,750	△ 98,750
経常外費用計	480,860	134,930	345,930
当期経常外増減額	48,335	12,806,900	△ 12,758,565
当期一般正味財産増減額	△ 3,239,753	9,680,605	△ 12,920,358
一般正味財産期首残高	239,157,578	229,476,973	9,680,605
一般正味財産期末残高	235,917,825	239,157,578	△ 3,239,753
II 指定正味財産増減の部			
①受取補助金	101,189,000	96,678,200	4,510,800
受取農地中間管理事業業務費補助金	68,766,000	61,624,000	7,142,000
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	7,526,000	7,478,000	48,000
受取干拓事業費補助金	6,143,000	6,012,000	131,000
受取21世紀新農業担い手育成確保事業費補助金	13,638,000	13,661,000	△ 23,000
受取新規就業者確保対策事業費補助金	4,911,000	4,607,000	304,000
受取都道府県新規就農相談事業費補助金	0	3,091,200	△ 3,091,200
②基本財産運用益	1,486,484	1,486,499	△ 15
基本財産受取利息	1,486,484	1,486,499	△ 15
③一般正味財産への振替額	△ 104,130,481	△ 103,329,907	△ 800,574
一般正味財産への振替額	△ 104,130,481	△ 103,329,907	△ 800,574
当期指定正味財産増減額	△ 1,454,997	△ 5,165,208	3,710,211
指定正味財産期首残高	230,154,997	235,320,205	△ 5,165,208
指定正味財産期末残高	228,700,000	230,154,997	△ 1,454,997
III 正味財産期末残高	464,617,825	469,312,575	△ 4,694,750

正味財産増減計算書内訳表

自 令和5年4月 1日
至 令和6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
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	961,730	524,754		1,486,484	
基本財産受取利息	961,730	524,754		1,486,484	
②特定資産運用益	0	713,702		713,702	
強化・拡充基金引当資産受取利息	0	713,702		713,702	
③事業収入	337,794,449	174,812		337,969,261	
特例事業用地売却収入	31,738,067	0		31,738,067	
農業者支援事業用地売却収入	2,734,622	0		2,734,622	
農地中間管理事業用地貸付料収入	269,459,151	0		269,459,151	
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	262,218	174,812		437,030	
干拓事業用地貸付料収入	844,036	0		844,036	
農業経営・就農サポート推進事業収入	4,976,200	0		4,976,200	
しまね農業体験プログラム事業受託料収入	1,000,000	0		1,000,000	
美味しまね認証制度推進事業受託料収入	26,739,595	0		26,739,595	
④受取補助金	207,647,498	915,342		208,562,840	
受取農地中間管理事業業務費補助金	90,692,000	0		90,692,000	
受取借受農地管理等事業費補助金	425,976	0		425,976	
受取遊休農地解消緊急対策事業費補助金	469,818	0		469,818	
受取特例事業業務費補助金	740,000	0		740,000	
受取干拓事業費補助金	7,162,046	0		7,162,046	
受取21世紀新農業担い手育成確保事業費補助金	1,020,000	0		1,020,000	
受取新規就業者確保対策事業費補助金	6,864,000	0		6,864,000	
受取補助金等振替額	100,273,658	915,342		101,189,000	
⑤受取拠出金	1,700,000	0		1,700,000	
受取拠出金	1,700,000	0		1,700,000	
⑥雑収入	343,021	825,870		1,168,891	
受取利息	2,888	272		3,160	
有価証券運用益	306,400	40,598		346,998	
雑収入	33,733	785,000		818,733	
⑦指定正味財産からの振替額	1,454,997	0		1,454,997	
指定正味財産からの振替額	1,454,997	0		1,454,997	
経常収益計	549,901,695	3,154,480		553,056,175	
(2) 経常費用					
①事業費	553,372,716	0		553,372,716	
用地売却原価	34,085,031	0		34,085,031	
農地中間管理事業用地賃借料	269,342,311	0		269,342,311	
供託金	53,360	0		53,360	
特例事業用地等評価損	21,100	0		21,100	
維持管理費	6,094,641	0		6,094,641	
新規就農青年等研究活動費助成金	960,000	0		960,000	
農村青少年クラブ等活動費助成金	700,000	0		700,000	
農業青年交流派遣事業活動費助成金	98,000	0		98,000	
役員報酬	5,699,664	0		5,699,664	
給料手当	39,238,177	0		39,238,177	
賃金	66,498,242	0		66,498,242	
福利厚生費	20,294,334	0		20,294,334	
退職給付費用	2,888,525	0		2,888,525	
会議費	1,249	0		1,249	
旅費交通費	5,355,458	0		5,355,458	
通信運搬費	4,858,402	0		4,858,402	
消耗工具器具備品費	411,951	0		411,951	
消耗品費	4,027,212	0		4,027,212	
修繕費	322,410	0		322,410	
印刷製本費	3,973,617	0		3,973,617	
燃料費	935	0		935	
賃借料	9,118,842	0		9,118,842	
保険料	262,115	0		262,115	
諸謝金	624,800	0		624,800	
租税公課	2,321,300	0		2,321,300	
支払負担金	7,431,026	0		7,431,026	
委託費	67,303,115	0		67,303,115	
支払手数料	638,788	0		638,788	
広告宣伝費	715,000	0		715,000	
雑費	4,620	0		4,620	
減価償却費	28,491	0		28,491	

科 目	公益目的事業	法人会計	内部取引消去	合 計	備 考
②管理費	0	2,971,547		2,971,547	
役員報酬	0	815,596		815,596	
給料手当	0	751,320		751,320	
福利厚生費	0	212,962		212,962	
退職給付費用	0	32,146		32,146	
会議費	0	11,060		11,060	
旅費交通費	0	56,548		56,548	
通信運搬費	0	67,037		67,037	
消耗工具器具備品費	0	41,745		41,745	
消耗品費	0	52,576		52,576	
修繕費	0	6,600		6,600	
賃借料	0	300,212		300,212	
諸謝金	0	103,400		103,400	
租税公課	0	0		0	
支払負担金	0	407,132		407,132	
委託費	0	8,800		8,800	
支払手数料	0	71,795		71,795	
雑費	0	29,452		29,452	
減価償却費	0	3,166		3,166	
經常費用計	553,372,716	2,971,547		556,344,263	
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 3,471,021	182,933		△ 3,288,088	
評価損益等計	0	0		0	
当期經常増減額	△ 3,471,021	182,933		△ 3,288,088	
2 經常外増減の部					
(1) 經常外収益					
①引当金戻入額	529,095	0		529,095	
貸倒引当金戻入額	529,095	0		529,095	
②返還金収入	100	0		100	
返還金収入	100	0		100	
經常外収益計	529,195	0		529,195	
(2) 經常外費用					
①返還金	480,860	0		480,860	
返還金	480,860	0		480,860	
經常外費用計	480,860	0		480,860	
当期經常外増減額	48,335	0		48,335	
当期一般正味財産増減額	△ 3,422,686	182,933		△ 3,239,753	
一般正味財産期首残高	88,526,867	150,630,711		239,157,578	
一般正味財産期末残高	85,104,181	150,813,644		235,917,825	
II 指定正味財産増減の部					
①受取補助金	100,273,658	915,342		101,189,000	
受取農地中間管理事業業務費補助金	68,766,000	0		68,766,000	
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	6,610,658	915,342		7,526,000	
受取干拓事業費補助金	6,143,000	0		6,143,000	
受取21世紀新農業担い手育成確保事業費補助金	13,638,000	0		13,638,000	
受取新規就業者確保対策事業費補助金	4,911,000	0		4,911,000	
②基本財産運用益	961,730	524,754		1,486,484	
基本財産受取利息	961,730	524,754		1,486,484	
③一般正味財産への振替額	△ 102,690,385	△ 1,440,096		△ 104,130,481	
一般正味財産への振替額	△ 102,690,385	△ 1,440,096		△ 104,130,481	
当期指定正味財産増減額	△ 1,454,997	0		△ 1,454,997	
指定正味財産期首残高	138,674,997	91,480,000		230,154,997	
指定正味財産期末残高	137,220,000	91,480,000		228,700,000	
III 正味財産期末残高	222,324,181	242,293,644		464,617,825	

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。

(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	54,465,710	2,920,671	0	57,386,381
体制強化引当資産	1,454,997	0	1,454,997	0
強化・拡充基金引当資産	109,700,000	0	0	109,700,000
農地等取得支援引当資産	111,500,000	0	0	111,500,000
小 計	277,120,707	2,920,671	1,454,997	278,586,381
合 計	505,820,707	2,920,671	1,454,997	507,286,381

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	57,386,381	0	0	57,386,381
強化・拡充基金引当資産	109,700,000	0	109,700,000	0
農地等取得支援引当資産	111,500,000	0	111,500,000	0
小 計	278,586,381	0	221,200,000	57,386,381
合 計	507,286,381	228,700,000	221,200,000	57,386,381

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
公募公債 第5回東京都公募公債グリーンボンド30年債	140,000,000	107,513,000	△ 32,487,000
公 募 債 第14回地方公共団体金融機構債券30年債	100,000,000	76,135,700	△ 23,864,300
第335住宅金融支援機構債券30年債	100,000,000	76,694,900	△ 23,305,100
合 計	340,000,000	260,343,600	△ 79,656,400

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	159,458,000	159,458,000	0	
借受農地管理等事業費補助金	〃	0	425,976	425,976	0	
遊休農地解消緊急対策事業費補助金	〃	0	469,818	469,818	0	
特例事業業務費補助金	〃	0	945,000	945,000	0	
機能強化事業費補助金	〃	0	7,526,000	7,526,000	0	
21世紀新農業担い手育成確保事業費補助金	〃	1,454,997	14,658,000	16,112,997	0	指定正味財産
新規就業者確保対策事業費補助金	〃	0	11,775,000	11,775,000	0	
干拓事業費補助金	〃	0	13,305,046	13,305,046	0	
合 計		1,454,997	208,562,840	210,017,837	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	
基本財産受取利息	1,486,484
受取補助金等振替額	101,189,000
指定正味財産からの振替額	1,454,997
合 計	104,130,481

Ⅲ 財 産 目 録

財 産 目 録

令和6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	113,951,208
	島根県農業協同組合本店	運転資金として	96,525,274
	島根銀行黒田出張所	運転資金として	145,760
	鳥取銀行松江北支店	運転資金として	169,026
定期預金	島根県農業協同組合本店	運転資金として	28,841,891
	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	農地中間管理事業における用地貸付料の未収額	150,510
特例事業未収金	出雲市、雲南市	特例事業における用地売渡収入の未収額	2,320,050
干拓事業未収金	県内	干拓事業における用地貸付料の未収額	336,646
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	1,000,000
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	127,731
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	50,270,847
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	825,000
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	3,098,000
貸付金貸倒引当金			△ 15,636,261
用地			
特定事業用地	71,843㎡	特例事業における農用地保有分	25,596,350
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
立替金	(公財)島根県環境保険公社	健康診断料	1,013
前払費用	(有)かなぎ薬局	4月分公用車駐車場代	11,000
流 動 資 産 合 計			1,387,648,414

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。	1,000,000
		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。	27,700,000
	基本財産引当有価証券			
	(公募公債)	みずほ証券(株)松江支店	公益目的事業で保有し、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	70,000,000
	(公募債)	大和証券(株)松江支店	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。	70,000,000
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。	17,303,468
	(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。	24,158,109
	強化・拡充基金引当預金			
	(定期預金)	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
	強化・拡充基金引当有価証券			
	(公募債)	野村証券(株)鳥取島根法人部	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。	94,700,000
	農地等取得支援引当資産			
(普通預金)	島根県農業協同組合本店	農地等取得支援貸付金の財源として管理している。	31,500,000	
(定期預金)	島根県農業協同組合本店	農地等取得支援貸付金の財源として管理している。	80,000,000	
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			△ 722,422
	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
投資有価証券				
(公募債)	野村証券(株)鳥取島根法人部	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。	45,300,000	
固定資産合計				553,167,094
資産合計				1,940,815,508

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			
	農地中間管理事業業務費未払金	松江市他	農地中間管理事業における令和5年度業務委託費等の未払額	67,348,333
	特例事業業務費未払金	出雲市他	特例事業における令和5年度業務委託費等の未払額	182,639
	機能強化事業未払金		3月分役員報酬等の未払額	158,393
	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5年度分事務室経費負担金等の未払額	479,232
	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	159,172
	担い手対策推進事業未払金	松江年金事務所他	職員の3月分社会保険料等の未払額	144,548
	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	46,576
	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	1,171,704
	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	839,428
	その他未払金	島根県土地改良事業団体連合会他	令和5年度分事務室経費負担金等の未払額	187,960
	未払消費税等	松江税務署	令和5年度消費税及び地方消費税の未払額	876,500
	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	1,723,921
流動負債合計				73,466,006
(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	2,287,179
		(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	1,294,368,923
	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	3,996,000
	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	57,386,381
固定負債合計				1,402,731,677
負債合計				1,476,197,683
正味財産				464,617,825