

令和3年度
計算書類
財産目録

自 令和3年4月 1日
至 令和4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4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	210,773,633	414,449,944	△ 203,676,311
事業未収金	3,358,594	5,495,221	△ 2,136,627
未収補助金	0	900,000	△ 900,000
その他未収金	577,049	315,729	261,320
貸付金	75,715,138	84,964,498	△ 9,249,360
貸付金貸倒引当金	△ 16,948,686	△ 18,499,473	1,550,787
用地	1,104,964,769	1,114,265,369	△ 9,300,600
農業用施設	252,459	798,921	△ 546,462
前払費用	7,700	0	7,700
流動資産合計	1,378,700,656	1,602,690,209	△ 223,989,553
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	52,001,418	49,007,230	2,994,188
体制強化引当資産	6,620,205	11,245,743	△ 4,625,538
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	0	111,500,000
特定資産合計	279,821,623	169,952,973	109,868,650
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	△ 659,108	△ 627,451	△ 31,657
特例事業出資金	350,000	350,000	0
投資有価証券	45,300,000	0	45,300,000
その他の固定資産合計	45,944,027	675,684	45,268,343
固定資産合計	554,465,650	399,328,657	155,136,993
資産合計	1,933,166,306	2,002,018,866	△ 68,852,560
II 負債の部			
1 流動負債			
事業未払金	50,103,723	61,418,027	△ 11,314,304
その他未払金	270,537	1,121,296	△ 850,759
未払消費税等	0	307,300	△ 307,300
預り金	456,933	423,981	32,952
未返還金	0	45,547	△ 45,547
流動負債合計	50,831,193	63,316,151	△ 12,484,958
2 固定負債			
長期借入金	1,365,536,517	1,407,937,483	△ 42,400,966
退職給付引当金	52,001,418	49,007,230	2,994,188
賃借料減額引当金	0	5,508	△ 5,508
固定負債合計	1,417,537,935	1,456,950,221	△ 39,412,286
負債合計	1,468,369,128	1,520,266,372	△ 51,897,244
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
地方公共団体補助金等	6,620,205	11,245,743	△ 4,625,538
寄付金	228,700,000	228,700,000	0
指定正味財産合計	235,320,205	239,945,743	△ 4,625,538
(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)	(6,620,205)	(11,245,743)	(△ 4,625,538)
2 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	229,476,973	241,806,751	△ 12,329,778
(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)	(221,200,000)	(109,700,000)	(111,500,000)
正味財産合計	464,797,178	481,752,494	△ 16,955,316
負債及び正味財産合計	1,933,166,306	2,002,018,866	△ 68,852,560

貸借対照表内訳表

令和4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	174,971,286	35,802,347		210,773,633	
事業未収金	3,358,594	0		3,358,594	
その他未収金	577,049	0		577,049	
貸付金	75,715,138	0		75,715,138	
貸付金貸倒引当金	△ 16,948,686	0		△ 16,948,686	
用地	1,104,964,769	0		1,104,964,769	
農業用施設	252,459	0		252,459	
前払費用	7,700	0		7,700	
内部貸付金	448,043	894,372	△ 1,342,415	0	
流動資産合計	1,343,346,352	36,696,719	△ 1,342,415	1,378,700,656	
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	50,971,506	1,029,912		52,001,418	
体制強化引当資産	6,620,205	0		6,620,205	
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	169,091,711	110,729,912		279,821,623	
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	△ 593,193	△ 65,915		△ 659,108	
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	40,614,629	5,329,398		45,944,027	
固定資産合計	346,926,340	207,539,310		554,465,650	
資産合計	1,690,272,692	244,236,029	△ 1,342,415	1,933,166,306	
II 負債の部					
1 流動負債					
事業未払金	50,103,723	0		50,103,723	
その他未払金	124,531	146,006		270,537	
預り金	456,933	0		456,933	
内部借入金	894,372	448,043	△ 1,342,415	0	
流動負債合計	51,579,559	594,049	△ 1,342,415	50,831,193	
2 固定負債					
長期借入金	1,365,536,517	0		1,365,536,517	
退職給付引当金	50,971,506	1,029,912		52,001,418	
固定負債合計	1,416,508,023	1,029,912		1,417,537,935	
負債合計	1,468,087,582	1,623,961	△ 1,342,415	1,468,369,128	
III 正味財産の部					
1 指定正味財産					
地方公共団体補助金等	6,620,205	0		6,620,205	
寄付金	137,220,000	91,480,000		228,700,000	
指定正味財産合計	143,840,205	91,480,000		235,320,205	
(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)	(6,620,205)	(0)		(6,620,205)	
2 一般正味財産					
(うち基本財産への充当額)	78,344,905	151,132,068		229,476,973	
(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	222,185,110	242,612,068		464,797,178	
負債及び正味財産合計	1,690,272,692	244,236,029	△ 1,342,415	1,933,166,306	

第2 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

自 令和3年4月 1日
至 令和4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	518,702	1,064,977	△ 546,275
基本財産受取利息	518,702	1,064,977	△ 546,275
② 特定資産運用益	253,163	331,448	△ 78,285
強化・拡充基金引当資産受取利息	253,163	331,448	△ 78,285
③ 事業収入	273,763,845	254,841,951	18,921,894
特例事業用地売渡収入	12,169,692	31,624,110	△ 19,454,418
農業者支援事業用地売渡収入	2,273,580	1,568,760	704,820
特定事業用地売渡収入	692,390	576,108	116,282
農地中間管理事業用地貸付料収入	222,437,747	202,837,257	19,600,490
前払用地貸付料収入	0	99,000	△ 99,000
年払用地貸付料収入	177,950	78,950	99,000
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	344,181	628,728	△ 284,547
干拓事業用地貸付料収入	698,679	738,625	△ 39,946
農業用施設貸付料収入	171,720	171,720	0
受託料収入	996,820	773,850	222,970
地域農業との高校連携推進事業受託料収入	0	2,999,500	△ 2,999,500
しまね農業体験プログラム事業受託料収入	1,000,000	520,000	480,000
美味しまね認証制度推進事業受託料収入	23,757,360	12,184,783	11,572,577
借入金返済免除額	9,003,166	0	9,003,166
④ 受取補助金	200,050,274	204,752,590	△ 4,702,316
受取農地中間管理事業業務費補助金	82,852,000	80,682,000	2,170,000
受取借受農地管理等事業費補助金	1,895,476	1,637,288	258,188
受取特例事業業務費補助金	743,000	469,000	274,000
受取干拓事業費補助金	9,295,798	8,521,000	774,798
受取21世紀新農業担い手育成確保事業費補助金	434,000	434,000	0
受取新規就業者確保対策事業費補助金	7,522,000	7,522,000	0
受取集落営農体制強化事業費補助金	0	1,330,000	△ 1,330,000
受取都道府県新規就農相談事業費補助金	892,000	900,000	△ 8,000
受取補助金等振替額	96,416,000	103,257,302	△ 6,841,302
⑤ 受取負担金	36,102	42,539	△ 6,437
受取負担金	36,102	42,539	△ 6,437
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	209,429	305,446	△ 96,017
受取利息	7,664	18,361	△ 10,697
有価証券運用益	115,985	0	115,985
雑収入	85,780	287,085	△ 201,305
⑧ 指定正味財産からの振替額	4,625,538	0	4,625,538
指定正味財産からの振替額	4,625,538	0	4,625,538
経常収益計	481,337,053	463,218,951	18,118,102
(2) 経常費用			
① 事業費	492,257,459	466,495,401	25,762,058
用地売渡原価	20,087,500	33,324,934	△ 13,237,434
前払賃借料原価	0	99,000	△ 99,000
農地中間管理事業用地賃借料	222,586,738	202,877,123	19,709,615
支払賃借料	177,950	78,950	99,000
特例事業用地等評価損	12,158,500	1,147,612	11,010,888
賃借料減額引当金繰入額	0	5,508	△ 5,508
維持管理費	8,426,797	7,973,032	453,765
農業用施設評価損	546,462	0	546,462
貸倒引当金繰入額	0	99,359	△ 99,359
新規就農青年等研究活動費助成金	979,560	1,176,881	△ 197,321
農村青少年クラブ等活動費助成金	500,000	700,000	△ 200,000
役員報酬	5,699,664	5,690,394	9,270
給料手当	36,294,734	35,510,123	784,611
賃金	63,746,105	58,264,516	5,481,589
福利厚生費	19,526,548	19,077,660	448,888
退職給付費用	2,994,188	2,323,495	670,693
会議費	1,053	0	1,053
旅費交通費	3,356,912	3,787,346	△ 430,434
通信運搬費	4,671,920	4,012,041	659,879
消耗工具器具備品費	383,414	795,042	△ 411,628
消耗品費	4,349,146	4,117,269	231,877
修繕費	279,610	195,728	83,882
印刷製本費	1,643,950	2,297,460	△ 653,510
賃借料	9,788,722	8,969,260	819,462
保険料	277,034	312,242	△ 35,208

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
諸謝金	552,600	483,500	69,100
租税公課	205,300	947,700	△ 742,400
支払負担金	6,844,374	7,543,570	△ 699,196
委託費	59,041,204	58,497,629	543,575
支払手数料	2,037,594	1,812,258	225,336
広告宣伝費	4,426,316	4,039,460	386,856
雑費	150,000	0	150,000
供託金	495,073	307,818	187,255
減価償却費	28,491	28,491	0
② 管理費	2,958,553	3,250,034	△ 291,481
役員報酬	831,196	722,166	109,030
給料手当	711,767	716,445	△ 4,678
福利厚生費	205,667	206,580	△ 913
退職給付費用	0	25,906	△ 25,906
交際費	4,411	62,400	△ 57,989
会議費	6,827	5,052	1,775
旅費交通費	32,840	48,726	△ 15,886
通信運搬費	70,033	65,762	4,271
消耗工具器具備品費	0	566,179	△ 566,179
消耗品費	116,476	31,933	84,543
修繕費	3,850	0	3,850
賃借料	299,844	288,923	10,921
租税公課	0	16,500	△ 16,500
支払負担金	404,711	406,806	△ 2,095
委託費	8,800	0	8,800
支払手数料	74,275	67,650	6,625
広告宣伝費	168,300	0	168,300
雑費	16,390	15,840	550
減価償却費	3,166	3,166	0
経常費用計	495,216,012	469,745,435	25,470,577
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 13,878,959	△ 6,526,484	△ 7,352,475
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 13,878,959	△ 6,526,484	△ 7,352,475
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 引当金戻入額	1,556,295	121,550	1,434,745
賃借料減額引当金戻入額	5,508	0	5,508
貸倒引当金戻入額	1,550,787	121,550	1,429,237
② 用地評価損戻入額	0	121,934	△ 121,934
特例事業用地等評価損戻入額	0	121,934	△ 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	1,556,295	268,484	1,287,811
(2) 経常外費用			
① 返還金	7,114	2,867	4,247
返還金	7,114	2,867	4,247
② 雑費	0	1,006,633	△ 1,006,633
雑費	0	1,006,633	△ 1,006,633
経常外費用計	7,114	1,009,500	△ 1,002,386
当期経常外増減額	1,549,181	△ 741,016	2,290,197
当期一般正味財産増減額	△ 12,329,778	△ 7,267,500	△ 5,062,278
一般正味財産期首残高	241,806,751	249,074,251	△ 7,267,500
一般正味財産期末残高	229,476,973	241,806,751	△ 12,329,778
II 指定正味財産増減の部			
① 受取補助金	96,416,000	99,461,000	△ 3,045,000
受取農地中間管理事業業務費補助金	61,624,000	58,579,000	3,045,000
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	7,478,000	7,478,000	0
受取干拓事業費補助金	5,813,000	5,813,000	0
受取21世紀新農業担い手育成確保事業費補助金	15,207,000	15,207,000	0
受取新規就業者確保対策事業費補助金	6,089,000	6,089,000	0
受取集落営農体制強化事業費補助金	0	6,090,000	△ 6,090,000
② 基本財産運用益	518,702	1,064,977	△ 546,275
基本財産受取利息	518,702	1,064,977	△ 546,275
③ 一般正味財産への振替額	△ 101,560,240	△ 104,322,279	2,762,039
一般正味財産への振替額	△ 101,560,240	△ 104,322,279	2,762,039
当期指定正味財産増減額	△ 4,625,538	△ 3,796,302	△ 829,236
指定正味財産期首残高	239,945,743	243,742,045	△ 3,796,302
指定正味財産期末残高	235,320,205	239,945,743	△ 4,625,538
III 正味財産期末残高	464,797,178	481,752,494	△ 16,955,316

正味財産増減計算書内訳表

自 令和3年4月 1日
至 令和4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	339,131	179,571		518,702	
基本財産受取利息	339,131	179,571		518,702	
② 特定資産運用益	0	253,163		253,163	
強化・拡充基金引当資産受取利息	0	253,163		253,163	
③ 事業収入	273,626,173	137,672		273,763,845	
特例事業用地売渡収入	12,169,692	0		12,169,692	
農業者支援事業用地売渡収入	2,273,580	0		2,273,580	
特定事業用地売渡収入	692,390	0		692,390	
農地中間管理事業用地貸付料収入	222,437,747	0		222,437,747	
年払用地貸付料収入	177,950	0		177,950	
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	206,509	137,672		344,181	
干拓事業用地貸付料収入	698,679	0		698,679	
農業用施設貸付料収入	171,720	0		171,720	
受託料収入	996,820	0		996,820	
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	23,757,360	0		23,757,360	
借入金返済免除額	9,003,166	0		9,003,166	
④ 受取補助金	199,164,078	886,196		200,050,274	
受取農地中間管理事業業務費補助金	82,852,000	0		82,852,000	
受取借受農地管理等事業費補助金	1,895,476	0		1,895,476	
受取特例事業業務費補助金	743,000	0		743,000	
受取干拓事業費補助金	9,295,798	0		9,295,798	
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	
受取都道府県新規就農相談事業費補助金	892,000	0		892,000	
受取補助金等振替額	95,529,804	886,196		96,416,000	
⑤ 受取負担金	36,102	0		36,102	
受取負担金	36,102	0		36,102	
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	195,414	14,015		209,429	
受取利息	7,219	445		7,664	
有価証券運用益	102,415	13,570		115,985	
雑収入	85,780	0		85,780	
⑧ 指定正味財産からの振替額	4,625,538	0		4,625,538	
指定正味財産からの振替額	4,625,538	0		4,625,538	
経常収益計	479,866,436	1,470,617		481,337,053	
(2) 経常費用					
① 事業費	492,257,459	0		492,257,459	
用地売渡原価	20,087,500	0		20,087,500	
農地中間管理事業用地賃借料	222,586,738	0		222,586,738	
支払賃借料	177,950	0		177,950	
特例事業用地等評価損	12,158,500	0		12,158,500	
維持管理費	8,426,797	0		8,426,797	
農業用施設評価損	546,462	0		546,462	
新規就農青年等研究活動費助成金	979,560	0		979,560	
農村青少年クラブ等活動費助成金	500,000	0		500,000	
役員報酬	5,699,664	0		5,699,664	
給料手当	36,294,734	0		36,294,734	
賃金	63,746,105	0		63,746,105	
福利厚生費	19,526,548	0		19,526,548	
退職給付費用	2,994,188	0		2,994,188	
会議費	1,053	0		1,053	
旅費交通費	3,356,912	0		3,356,912	
通信運搬費	4,671,920	0		4,671,920	
消耗工具器具備品費	383,414	0		383,414	
消耗品費	4,349,146	0		4,349,146	
修繕費	279,610	0		279,610	
印刷製本費	1,643,950	0		1,643,950	
賃借料	9,788,722	0		9,788,722	
保険料	277,034	0		277,034	
諸謝金	552,600	0		552,600	
租税公課	205,300	0		205,300	

科 目	公益目的事業	法人会計	内部取引消去	合 計	備 考
支払負担金	6,844,374	0		6,844,374	
委託費	59,041,204	0		59,041,204	
支払手数料	2,037,594	0		2,037,594	
広告宣伝費	4,426,316	0		4,426,316	
雑費	150,000	0		150,000	
供託金	495,073	0		495,073	
減価償却費	28,491	0		28,491	
② 管理費	0	2,958,553		2,958,553	
役員報酬	0	831,196		831,196	
給料手当	0	711,767		711,767	
福利厚生費	0	205,667		205,667	
交際費	0	4,411		4,411	
会議費	0	6,827		6,827	
旅費交通費	0	32,840		32,840	
通信運搬費	0	70,033		70,033	
消耗品費	0	116,476		116,476	
修繕費	0	3,850		3,850	
賃借料	0	299,844		299,844	
支払負担金	0	404,711		404,711	
委託費	0	8,800		8,800	
支払手数料	0	74,275		74,275	
広告宣伝費	0	168,300		168,300	
雑費	0	16,390		16,390	
減価償却費	0	3,166		3,166	
経常費用計	492,257,459	2,958,553		495,216,012	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 12,391,023	△ 1,487,936		△ 13,878,959	
評価損益等計	0	0		0	
当期経常増減額	△ 12,391,023	△ 1,487,936		△ 13,878,959	
2 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
① 引当金戻入額	1,556,295	0		1,556,295	
賃借料減額引当金戻入額	5,508	0		5,508	
貸倒引当金戻入額	1,550,787	0		1,550,787	
経常外収益計	1,556,295	0		1,556,295	
(2) 経常外費用					
① 返還金	7,114	0		7,114	
返還金	7,114	0		7,114	
経常外費用計	7,114	0		7,114	
当期経常外増減額	1,549,181	0		1,549,181	
当期一般正味財産増減額	△ 10,841,842	△ 1,487,936		△ 12,329,778	
一般正味財産期首残高	89,186,747	152,620,004		241,806,751	
一般正味財産期末残高	78,344,905	151,132,068		229,476,973	
II 指定正味財産増減の部					
① 受取補助金	95,529,804	886,196		96,416,000	
受取農地中間管理事業業務費補助金	61,624,000	0		61,624,000	
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	6,591,804	886,196		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	
② 基本財産運用益	339,131	179,571		518,702	
基本財産受取利息	339,131	179,571		518,702	
③ 一般正味財産への振替額	△ 100,494,473	△ 1,065,767		△ 101,560,240	
一般正味財産への振替額	△ 100,494,473	△ 1,065,767		△ 101,560,240	
当期指定正味財産増減額	△ 4,625,538	0		△ 4,625,538	
指定正味財産期首残高	148,465,743	91,480,000		239,945,743	
指定正味財産期末残高	143,840,205	91,480,000		235,320,205	
III 正味財産期末残高	222,185,110	242,612,068		464,797,178	

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		49,007,230	2,994,188	0	52,001,418
体制強化引当資産		11,245,743	0	4,625,538	6,620,205
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		0	111,500,000	0	111,500,000
小	計	169,952,973	114,494,188	4,625,538	279,821,623
合	計	398,652,973	114,494,188	4,625,538	508,521,623

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		52,001,418	0	0	52,001,418
体制強化引当資産		6,620,205	6,620,205	0	0
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	279,821,623	6,620,205	221,200,000	52,001,418
合	計	508,521,623	235,320,205	221,200,000	52,001,418

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	132,643,000	△ 7,357,000
公 募 債 第14回地方公共団体金融機構債券30年債	100,000,000	93,428,000	△ 6,572,000
第335住宅金融支援機構債券30年債	100,000,000	93,926,500	△ 6,073,500
合 計	340,000,000	319,997,500	△ 20,002,500

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	144,476,000	144,476,000	0	
借受農地管理等事業費補助金	〃	0	1,895,476	1,895,476	0	
特例事業業務費補助金	〃	0	948,000	948,000	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	〃	11,245,743	15,641,000	20,266,538	6,620,205	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	
干拓事業費補助金	〃	0	15,108,798	15,108,798	0	
都道府県新規就農相談事業費補助金	島根県農業再生協議会	0	892,000	892,000	0	
合 計		11,245,743	200,050,274	204,675,812	6,620,205	

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	518,702
受取補助金等振替額	96,416,000
指定正味財産からの振替額	4,625,538
合 計	101,560,240

Ⅱ 財 産 目 録

財 産 目 録

令和4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	34,893,277
	島根県農業協同組合本店	運転資金として	139,020,616
	島根銀行黒田出張所	運転資金として	145,560
	鳥取銀行松江北支店	運転資金として	168,626
定期預金	島根県農業協同組合本店	運転資金として	31,545,554
	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	134,778
特例事業未収金	出雲市	特例事業における用地売渡収入の未収額	890,350
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	1,996,820
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	577,049
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	65,411,138
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	5,288,000
貸付金貸倒引当金			△ 16,948,686
用地			
特例事業用地	18,583㎡	特例事業における農用地保有分	5,574,900
特定事業用地	71,843㎡	特例事業における農用地保有分	26,491,500
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	252,459
前払費用	不動産システム(株)浜田営業所	4月分公用車駐車場代	7,700
流 動 資 産 合 計			1,378,700,656

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
		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
	(公募債)	野村証券(株)鳥取島根法人部	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。	60,000,000
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。	14,622,168
	(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。	6,620,205
	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			△ 659,108
	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			554,465,650
	資産合計			1,933,166,306

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3年度 用地賃借料の未払額	130,576
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3年度 業務委託費等の未払額	46,190,269
特例事業業務費未払金	出雲市他	特例事業における令和3年度業務 委託費等の未払額	85,420
機能強化事業未払金		3月分役員報酬等の未払額	137,068
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3年度分事務室経費負担金等の未払額	1,798,255
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	146,405
担い手対策推進事業未払金	松江年金事務所	職員の3月分社会保険料の未払額	68,222
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	22,028
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	745,387
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	632,493
その他未払金	島根県土地改良事業団体連合会他	令和3年度分事務室経費負担金等の未払額	270,537
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	456,933
流動負債合計			50,831,193
(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	17,929,400
	(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	8,545,000
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	52,001,418
固定負債合計			1,417,537,935
負債合計			1,468,369,128
正味財産			464,797,178

