

令和4年度
計算書類
財産目録

自 令和4年4月 1日
至 令和5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5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	229,517,514	210,773,633	18,743,881
事業未収金	2,307,231	3,358,594	△ 1,051,363
未収補助金	62,300	0	62,300
その他未収金	191,534	577,049	△ 385,515
貸付金	64,398,538	75,715,138	△ 11,316,600
貸付金貸倒引当金	△ 16,165,356	△ 16,948,686	783,330
用地	1,105,136,819	1,104,964,769	172,050
農業用施設	0	252,459	△ 252,459
立替金	19,904	0	19,904
前払費用	7,700	7,700	0
流動資産合計	1,385,476,184	1,378,700,656	6,775,528
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	54,465,710	52,001,418	2,464,292
体制強化引当資産	1,454,997	6,620,205	△ 5,165,208
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	277,120,707	279,821,623	△ 2,700,916
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	△ 690,765	△ 659,108	△ 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	45,912,370	45,944,027	△ 31,657
固定資産合計	551,733,077	554,465,650	△ 2,732,573
資産合計	1,937,209,261	1,933,166,306	4,042,955
II 負債の部			
1 流動負債			
事業未払金	57,523,080	50,103,723	7,419,357
その他未払金	190,436	270,537	△ 80,101
未払消費税等	2,477,100	0	2,477,100
預り金	928,243	456,933	471,310
流動負債合計	61,118,859	50,831,193	10,287,666
2 固定負債			
長期借入金	1,352,312,117	1,365,536,517	△ 13,224,400
退職給付引当金	54,465,710	52,001,418	2,464,292
固定負債合計	1,406,777,827	1,417,537,935	△ 10,760,108
負債合計	1,467,896,686	1,468,369,128	△ 472,442
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
地方公共団体補助金等	1,454,997	6,620,205	△ 5,165,208
寄付金	228,700,000	228,700,000	0
指定正味財産合計	230,154,997	235,320,205	△ 5,165,208
(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)	(1,454,997)	(6,620,205)	(△ 5,165,208)
2 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	239,157,578	229,476,973	9,680,605
(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)	(221,200,000)	(0)
正味財産合計	469,312,575	464,797,178	4,515,397
負債及び正味財産合計	1,937,209,261	1,933,166,306	4,042,955

貸借対照表内訳表

令和5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	194,525,800	34,991,714		229,517,514	
事業未収金	2,307,231	0		2,307,231	
未収補助金	62,300	0		62,300	
その他未収金	191,534	0		191,534	
貸付金	64,398,538	0		64,398,538	
貸付金貸倒引当金	△ 16,165,356	0		△ 16,165,356	
用地	1,105,136,819	0		1,105,136,819	
立替金	19,904	0		19,904	
前払費用	7,700	0		7,700	
内部貸付金	451,347	1,322,113	△ 1,773,460	0	
流動資産合計	1,350,935,817	36,313,827	△ 1,773,460	1,385,476,184	
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	53,433,876	1,031,834		54,465,710	
体制強化引当資産	1,454,997	0		1,454,997	
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	166,388,873	110,731,834		277,120,707	
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	△ 621,684	△ 69,081		△ 690,765	
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	40,586,138	5,326,232		45,912,370	
固定資産合計	344,195,011	207,538,066		551,733,077	
資産合計	1,695,130,828	243,851,893	△ 1,773,460	1,937,209,261	
II 負債の部					
1 流動負債					
事業未払金	57,523,080	0		57,523,080	
その他未払金	105,935	84,501		190,436	
未払消費税等	2,303,600	173,500		2,477,100	
預り金	928,243	0		928,243	
内部借入金	1,322,113	451,347	△ 1,773,460	0	
流動負債合計	62,182,971	709,348	△ 1,773,460	61,118,859	
2 固定負債					
長期借入金	1,352,312,117	0		1,352,312,117	
退職給付引当金	53,433,876	1,031,834		54,465,710	
固定負債合計	1,405,745,993	1,031,834		1,406,777,827	
負債合計	1,467,928,964	1,741,182	△ 1,773,460	1,467,896,686	
III 正味財産の部					
1 指定正味財産					
地方公共団体補助金等	1,454,997	0		1,454,997	
寄付金	137,220,000	91,480,000		228,700,000	
指定正味財産合計	138,674,997	91,480,000		230,154,997	
(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)	(1,454,997)	(0)		(1,454,997)	
2 一般正味財産					
(うち基本財産への充当額)	88,526,867	150,630,711		239,157,578	
(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	227,201,864	242,110,711		469,312,575	
負債及び正味財産合計	1,695,130,828	243,851,893	△ 1,773,460	1,937,209,261	

第2 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

自 令和4年4月 1日
至 令和5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	1,486,499	518,702	967,797
基本財産受取利息	1,486,499	518,702	967,797
② 特定資産運用益	713,702	253,163	460,539
強化・拡充基金引当資産受取利息	713,702	253,163	460,539
③ 事業収入	318,705,604	273,763,845	44,941,759
特例事業用地売却収入	37,179,817	12,169,692	25,010,125
農業者支援事業用地売却収入	5,173,440	2,273,580	2,899,860
特定事業用地売却収入	0	692,390	△ 692,390
農地中間管理事業用地貸付料収入	249,451,730	222,437,747	27,013,983
年払用地貸付料収入	121,950	177,950	△ 56,000
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	461,569	344,181	117,388
干拓事業用地貸付料収入	853,453	698,679	154,774
農業用施設貸付料収入	171,720	171,720	0
受託料収入	0	996,820	△ 996,820
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	24,251,365	23,757,360	494,005
借入金返済免除額	0	9,003,166	△ 9,003,166
④ 受取補助金	199,864,617	200,050,274	△ 185,657
受取農地中間管理事業業務費補助金	83,478,000	82,852,000	626,000
受取借受農地管理等事業費補助金	1,287,543	1,895,476	△ 607,933
受取遊休農地解消緊急対策事業費補助金	89,089	0	89,089
受取特例事業業務費補助金	743,000	743,000	0
受取干拓事業費補助金	7,697,785	9,295,798	△ 1,598,013
受取21世紀新農業担い手育成確保事業費補助金	1,532,000	434,000	1,098,000
受取新規就業者確保対策事業費補助金	6,797,000	7,522,000	△ 725,000
受取都道府県新規就農相談事業費補助金	1,562,000	892,000	670,000
受取補助金等振替額	96,678,200	96,416,000	262,200
⑤ 受取負担金	0	36,102	△ 36,102
受取負担金	0	36,102	△ 36,102
⑥ 受取拠出金	1,700,000	1,880,000	△ 180,000
受取拠出金	1,700,000	1,880,000	△ 180,000
⑦ 雑収入	712,403	209,429	502,974
受取利息	3,660	7,664	△ 4,004
有価証券運用益	346,998	115,985	231,013
雑収入	361,745	85,780	275,965
⑧ 指定正味財産からの振替額	5,165,208	4,625,538	539,670
指定正味財産からの振替額	5,165,208	4,625,538	539,670
経常収益計	528,348,033	481,337,053	47,010,980
(2) 経常費用			
① 事業費	528,299,912	492,257,459	36,042,453
用地売却原価	41,883,700	20,087,500	21,796,200
農地中間管理事業用地賃借料	249,546,518	222,586,738	26,959,780
支払賃借料	121,950	177,950	△ 56,000
特例事業用地等評価損	874,050	12,158,500	△ 11,284,450
維持管理費	7,246,262	8,426,797	△ 1,180,535
農業用施設評価損	0	546,462	△ 546,462
新規就農青年等研究活動費助成金	663,750	979,560	△ 315,810
農村青少年クラブ等活動費助成金	700,000	500,000	200,000
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	5,616,234	5,699,664	△ 83,430
給料手当	34,521,138	36,294,734	△ 1,773,596
賃金	67,011,143	63,746,105	3,265,038
福利厚生費	19,763,425	19,526,548	236,877
退職給付費用	2,462,370	2,994,188	△ 531,818
会議費	0	1,053	△ 1,053
旅費交通費	4,083,894	3,356,912	726,982
通信運搬費	4,969,515	4,671,920	297,595
消耗工具器具備品費	568,398	383,414	184,984
消耗品費	3,374,218	4,349,146	△ 974,928
修繕費	296,957	279,610	17,347
印刷製本費	1,800,150	1,643,950	156,200
賃借料	8,775,235	9,788,722	△ 1,013,487
保険料	266,518	277,034	△ 10,516
諸謝金	562,600	552,600	10,000
租税公課	2,544,500	205,300	2,339,200
支払負担金	7,519,668	6,844,374	675,294
委託費	59,205,090	59,041,204	163,886

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
支払手数料	2,272,895	2,037,594	235,301
広告宣伝費	1,452,000	4,426,316	△ 2,974,316
雑費	630	150,000	△ 149,370
供託金	70,613	495,073	△ 424,460
減価償却費	28,491	28,491	0
② 管理費	3,174,416	2,958,553	215,863
役員報酬	821,926	831,196	△ 9,270
給料手当	739,623	711,767	27,856
福利厚生費	203,329	205,667	△ 2,338
退職給付費用	1,922	0	1,922
交際費	10,000	4,411	5,589
会議費	10,293	6,827	3,466
旅費交通費	59,272	32,840	26,432
通信運搬費	70,681	70,033	648
消耗工具器具備品費	63,910	0	63,910
消耗品費	121,095	116,476	4,619
修繕費	6,600	3,850	2,750
賃借料	306,314	299,844	6,470
諸謝金	66,000	0	66,000
租税公課	183,000	0	183,000
支払負担金	409,775	404,711	5,064
委託費	0	8,800	△ 8,800
支払手数料	75,070	74,275	795
広告宣伝費	3,850	168,300	△ 164,450
雑費	18,590	16,390	2,200
減価償却費	3,166	3,166	0
経常費用計	531,474,328	495,216,012	36,258,316
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,126,295	△ 13,878,959	10,752,664
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 3,126,295	△ 13,878,959	10,752,664
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 引当金戻入額	783,330	1,556,295	△ 772,965
賃借料減額引当金戻入額	0	5,508	△ 5,508
貸倒引当金戻入額	783,330	1,550,787	△ 767,457
② 用地評価損戻入額	12,158,500	0	12,158,500
特例事業用地等評価損戻入額	12,158,500	0	12,158,500
経常外収益計	12,941,830	1,556,295	11,385,535
(2) 経常外費用			
① 返還金	36,180	7,114	29,066
返還金	36,180	7,114	29,066
② 雑費	98,750	0	98,750
雑費	98,750	0	98,750
経常外費用計	134,930	7,114	127,816
当期経常外増減額	12,806,900	1,549,181	11,257,719
当期一般正味財産増減額	9,680,605	△ 12,329,778	22,010,383
一般正味財産期首残高	229,476,973	241,806,751	△ 12,329,778
一般正味財産期末残高	239,157,578	229,476,973	9,680,605
II 指定正味財産増減の部			
① 受取補助金	96,678,200	96,416,000	262,200
受取農地中間管理事業業務費補助金	61,624,000	61,624,000	0
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	6,012,000	5,813,000	199,000
受取21世紀新農業担い手育成確保事業費補助金	13,661,000	15,207,000	△ 1,546,000
受取新規就業者確保対策事業費補助金	4,607,000	6,089,000	△ 1,482,000
受取都道府県新規就農相談事業費補助金	3,091,200	0	3,091,200
② 基本財産運用益	1,486,499	518,702	967,797
基本財産受取利息	1,486,499	518,702	967,797
③ 一般正味財産への振替額	△ 103,329,907	△ 101,560,240	△ 1,769,667
一般正味財産への振替額	△ 103,329,907	△ 101,560,240	△ 1,769,667
当期指定正味財産増減額	△ 5,165,208	△ 4,625,538	△ 539,670
指定正味財産期首残高	235,320,205	239,945,743	△ 4,625,538
指定正味財産期末残高	230,154,997	235,320,205	△ 5,165,208
III 正味財産期末残高	469,312,575	464,797,178	4,515,397

正味財産増減計算書内訳表

自 令和4年4月 1日
至 令和5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	524,769		1,486,499	
基本財産受取利息	961,730	524,769		1,486,499	
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	318,520,976	184,628		318,705,604	
特例事業用地売却収入	37,179,817	0		37,179,817	
農業者支援事業用地売却収入	5,173,440	0		5,173,440	
農地中間管理事業用地貸付料収入	249,451,730	0		249,451,730	
年払用地貸付料収入	121,950	0		121,950	
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	276,941	184,628		461,569	
干拓事業用地貸付料収入	853,453	0		853,453	
農業用施設貸付料収入	171,720	0		171,720	
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	24,251,365	0		24,251,365	
④ 受取補助金	198,960,812	903,805		199,864,617	
受取農地中間管理事業業務費補助金	83,478,000	0		83,478,000	
受取借受農地管理等事業費補助金	1,287,543	0		1,287,543	
受取遊休農地解消緊急対策事業費補助金	89,089	0		89,089	
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	7,697,785	0		7,697,785	
受取21世紀新農業担い手育成確保事業費補助金	1,532,000	0		1,532,000	
受取新規就業者確保対策事業費補助金	6,797,000	0		6,797,000	
受取都道府県新規就農相談事業費補助金	1,562,000	0		1,562,000	
受取補助金等振替額	95,774,395	903,805		96,678,200	
⑥ 受取拠出金	1,700,000	0		1,700,000	
受取拠出金	1,700,000	0		1,700,000	
⑦ 雑収入	366,248	346,155		712,403	
受取利息	3,215	445		3,660	
有価証券運用益	306,400	40,598		346,998	
雑収入	56,633	305,112		361,745	
⑧ 指定正味財産からの振替額	5,165,208	0		5,165,208	
指定正味財産からの振替額	5,165,208	0		5,165,208	
経常収益計	525,674,974	2,673,059		528,348,033	
(2) 経常費用					
① 事業費	528,299,912	0		528,299,912	
用地売却原価	41,883,700	0		41,883,700	
農地中間管理事業用地賃借料	249,546,518	0		249,546,518	
支払賃借料	121,950	0		121,950	
特例事業用地等評価損	874,050	0		874,050	
維持管理費	7,246,262	0		7,246,262	
新規就農青年等研究活動費助成金	663,750	0		663,750	
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	5,616,234	0		5,616,234	
給料手当	34,521,138	0		34,521,138	
賃金	67,011,143	0		67,011,143	
福利厚生費	19,763,425	0		19,763,425	
退職給付費用	2,462,370	0		2,462,370	
旅費交通費	4,083,894	0		4,083,894	
通信運搬費	4,969,515	0		4,969,515	
消耗工具器具備品費	568,398	0		568,398	
消耗品費	3,374,218	0		3,374,218	
修繕費	296,957	0		296,957	
印刷製本費	1,800,150	0		1,800,150	
賃借料	8,775,235	0		8,775,235	
保険料	266,518	0		266,518	
諸謝金	562,600	0		562,600	
租税公課	2,544,500	0		2,544,500	
支払負担金	7,519,668	0		7,519,668	
委託費	59,205,090	0		59,205,090	
支払手数料	2,272,895	0		2,272,895	
広告宣伝費	1,452,000	0		1,452,000	
雑費	630	0		630	

科 目	公益目的事業	法人会計	内部取引消去	合 計	備 考
供託金	70,613	0		70,613	
減価償却費	28,491	0		28,491	
② 管理費	0	3,174,416		3,174,416	
役員報酬	0	821,926		821,926	
給料手当	0	739,623		739,623	
福利厚生費	0	203,329		203,329	
退職給付費用	0	1,922		1,922	
交際費	0	10,000		10,000	
会議費	0	10,293		10,293	
旅費交通費	0	59,272		59,272	
通信運搬費	0	70,681		70,681	
消耗工具器具備品費	0	63,910		63,910	
消耗品費	0	121,095		121,095	
修繕費	0	6,600		6,600	
賃借料	0	306,314		306,314	
諸謝金	0	66,000		66,000	
租税公課	0	183,000		183,000	
支払負担金	0	409,775		409,775	
支払手数料	0	75,070		75,070	
広告宣伝費	0	3,850		3,850	
雑費	0	18,590		18,590	
減価償却費	0	3,166		3,166	
經常費用計	528,299,912	3,174,416		531,474,328	
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 2,624,938	△ 501,357		△ 3,126,295	
評価損益等計	0	0		0	
当期經常増減額	△ 2,624,938	△ 501,357		△ 3,126,295	
2 經常外増減の部					
(1) 經常外収益					
① 引当金戻入額	783,330	0		783,330	
貸倒引当金戻入額	783,330	0		783,330	
② 用地評価損戻入額	12,158,500	0		12,158,500	
特例事業用地等評価損戻入額	12,158,500	0		12,158,500	
經常外収益計	12,941,830	0		12,941,830	
(2) 經常外費用					
① 返還金	36,180	0		36,180	
返還金	36,180	0		36,180	
② 雑費	98,750	0		98,750	
雑費	98,750	0		98,750	
經常外費用計	134,930	0		134,930	
当期經常外増減額	12,806,900	0		12,806,900	
当期一般正味財産増減額	10,181,962	△ 501,357		9,680,605	
一般正味財産期首残高	78,344,905	151,132,068		229,476,973	
一般正味財産期末残高	88,526,867	150,630,711		239,157,578	
II 指定正味財産増減の部					
① 受取補助金	95,774,395	903,805		96,678,200	
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	6,574,195	903,805		7,478,000	
受取干拓事業費補助金	6,012,000	0		6,012,000	
受取21世紀新農業担い手育成確保事業費補助金	13,661,000	0		13,661,000	
受取新規就業者確保対策事業費補助金	4,607,000	0		4,607,000	
受取都道府県新規就農相談事業費補助金	3,091,200	0		3,091,200	
② 基本財産運用益	961,730	524,769		1,486,499	
基本財産受取利息	961,730	524,769		1,486,499	
③ 一般正味財産への振替額	△ 101,901,333	△ 1,428,574		△ 103,329,907	
一般正味財産への振替額	△ 101,901,333	△ 1,428,574		△ 103,329,907	
当期指定正味財産増減額	△ 5,165,208	0		△ 5,165,208	
指定正味財産期首残高	143,840,205	91,480,000		235,320,205	
指定正味財産期末残高	138,674,997	91,480,000		230,154,997	
III 正味財産期末残高	227,201,864	242,110,711		469,312,575	

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	52,001,418	2,464,292	0	54,465,710
体制強化引当資産	6,620,205	0	5,165,208	1,454,997
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	279,821,623	2,464,292	5,165,208	277,120,707
合 計	508,521,623	2,464,292	5,165,208	505,820,707

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	54,465,710	0	0	54,465,710
体制強化引当資産	1,454,997	1,454,997	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	277,120,707	1,454,997	221,200,000	54,465,710
合 計	505,820,707	230,154,997	221,200,000	54,465,710

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	119,504,000	△ 20,496,000
公 募 債 第14回地方公共団体金融機構債券30年債	100,000,000	82,539,500	△ 17,460,500
第335住宅金融支援機構債券30年債	100,000,000	82,879,200	△ 17,120,800
合 計	340,000,000	284,922,700	△ 55,077,300

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	145,102,000	145,102,000	0	
借受農地管理等事業費補助金	〃	0	1,287,543	1,287,543	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	〃	6,620,205	15,193,000	20,358,208	1,454,997	指定正味財産
新規就業者確保対策事業費補助金	〃	0	11,404,000	11,404,000	0	
干拓事業費補助金	〃	0	13,709,785	13,709,785	0	
遊休農地解消緊急対策事業費補助金	〃	0	26,789	26,789	0	
〃	出雲市農業再生協議会	0	62,300	62,300	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	4,653,200	4,653,200	0	
合 計		6,620,205	199,864,617	205,029,825	1,454,997	

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	1,486,499
受取補助金等振替額	96,678,200
指定正味財産からの振替額	5,165,208
合 計	103,329,907

Ⅱ 財 産 目 録

財 産 目 録

令和 5 年 3 月 3 1 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	75,708,526
	島根県農業協同組合本店	運転資金として	116,950,770
	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	168,826
定期預金	島根県農業協同組合本店	運転資金として	31,543,632
	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	172,685
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	797,900
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
未収補助金			
遊休農地解消緊急対策事業費未収補助金	出雲市農業再生協議会	農地中間管理事業における遊休農地解消緊急対策事業費補助金の未収額	62,300
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	191,534
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	57,164,538
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	1,500,000
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	3,718,000
貸付金貸倒引当金			△ 16,165,356
用地			
特例事業用地	21,379㎡	特例事業における農用地保有分	6,621,000
特定事業用地	71,843㎡	特例事業における農用地保有分	25,617,450
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	19,904
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			1,385,476,184

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)	野村證券(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。	17,084,538
	(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。	21,456,368
	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。	1,454,997
	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)	野村證券(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			△ 690,765
	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)	野村證券(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			551,733,077
	資産合計			1,937,209,261

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4年度 用地賃借料の未払額	28,500
	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4年度 業務委託費等の未払額	53,526,069
	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	59,346
	特例事業未払金		特例事業における令和4年度用地買入 費	2,000,000
	特例事業業務費未払金	出雲市他	特例事業における令和4年度業務 委託費等の未払額	131,242
	機能強化事業未払金		3月分役員報酬等の未払額	147,873
	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4年度分事務室経費負担金等の未払額	279,366
	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	130,541
	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	68,420
	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	24,880
	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	420,096
	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	559,147
	その他未払金	島根県土地改良事業団体連合会他	令和4年度分事務室経費負担金等の未払額	190,436
	未払消費税等	松江税務署	令和4年度消費税及び地方消費税の未払額	2,477,100
	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	928,243
流動負債合計				61,118,859
(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	7,411,000
		(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	5,839,000
	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	54,465,710
固定負債合計				1,406,777,827
負債合計				1,467,896,686
正味財産				469,312,575

