

## 財務諸表に対する注記

公益財団法人 北杜市農業振興公社

### 1. 重要な会計方針

- (1). 固定資産の減価償却は、建物は定額法、その他は定率法(旧定率法及び5分の1均等償却を含む)によって行い、その属する事業の費用とした。
- (2). 消費税に係る会計処理は、税込みである。
- (3). 当公社は、公益目的2事業と収益3事業について、各事業の収入及び直接費用を各事業別に会計処理した上、間接費用である管理費を合理的方法により適正に各事業配賦した後、公益目的事業・収益事業・法人会計を分離して、各別に決算処理を行った。
- (4). 各事業間の損益の振替は、他会計振替額勘定を用いて計上している。収益事業等で発生した利益の管理費財源の充当や管理費の各事業別配賦等も他勘定振替額勘定を用いている。

### 2. 固定資産の減価償却

- (1) 固定資産圧縮金の明細については、次のとおりである。

資産科目・名称	取得年月	取得時圧縮金(引当額)	取崩し累計額	圧縮金残高	備考
構築物					取得価格
農業用水配水施設	H21.6	172,026,750	102,168,012	69,858,738	172,026,750
永井原駐車場階段	H24.3	560,000	167,596	392,404	1,176,000
農業用機械					
トラクター	H16.5	5,750,000	5,462,500	287,500	5,750,000
管理機	H16.11	3,100,000	2,991,499	108,501	3,100,000
管理機	H16.11	740,000	714,099	25,901	740,000
コンバイン	H17.10	2,940,000	2,776,005	163,995	5,880,000
合計		185,116,750	114,279,711	70,837,039	188,672,750

- (2) 固定資産の取得価格、減価償却累計及び当期末残高については、次のとおりである。

科目	取得価格	減価償却累計額	期末残高	摘要
建物(簡易建物)				(公2)農業担い手育成事業資産
ビニールハウス	1,200,000	715,000	485,000	
構築物				
農業用排水施設	172,026,750	102,168,012	69,858,738	(公2)農業担い手育成事業資産
配水用水道設備(上段)	1,640,100	942,977	697,123	
配水用水道設備(下段)	2,243,787	80,215	2,163,572	
永井原駐車場階段	1,176,000	359,153	816,847	(収1)施設等保全管理事業資産
構築物計	177,086,637	103,550,357	73,536,280	
農業機械				資産割合
トラクター	5,750,000	5,462,500	287,500	(公1)農地利用集積円滑化事業 40%
管理機	3,840,000	3,705,598	134,402	(公2)農業担い手育成事業 10%
コンバイン	5,880,000	5,552,011	327,989	(収2)農作業等受委託事業 50%
農業機械計	15,470,000	14,720,109	749,891	
車両運搬具				
軽トラック	830,000	829,999	1	
乗用ライトバン	1,491,630	1,491,629	1	
車両計	2,321,630	2,321,628	2	
合計	196,078,267	121,307,094	74,771,173	

3. 事業収益の内訳

各事業別の事業収益については、次のとおりである。

科 目	農地利用集積 円滑化事業	農業担い手育 成事業	施設等管理事 業	農作業等受委 託事業	特産物等販売 斡旋事業
農地賃貸借等事業収入	34,685,128				
農業協力隊推進事業受託事業収入		1,489,377			
農業用水施設等事業収入		2,557,360			
駐車場収入			495,000		
太陽光発電施設管理収入			288,000		
農作業等受託事業収入				6,110,590	
特産物等販売斡旋収入					3,729,975
合 計	34,685,128	4,046,737	783,000	6,110,590	3,729,975

4. 受取補助金等の内訳

補助金等の内訳、並びに交付者、当期の増減額及び残高については、次のとおりである。

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	備 考
運営委託金	北杜市	0	6,300,000	6,300,000	0	
農業振興推進事業費補助金	〃	0	1,214,546	1,214,546	0	
合 計		0	7,514,546	7,514,546	0	