

財 務 諸 表 に 対 す る 注 記

【令和5年度】

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし。

2. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法 該当なし。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法 該当なし。
- (3) 固定資産の減価償却の方法 定額法による。
- (4) 引当金の計上基準  
退職給付引当金・・・職員の退職給付に備えるため期末退職給与の自己都合要支給額に相当する額を計上。
- (5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲 該当なし。
- (6) 消費税等の会計処理 税込方式による。

3. 会計方針

「平成20年 公益法人 会計基準」を適用。

4. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

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           |              |           |           |              |
| 定期預金           | 60,000,000   | 0         | 0         | 60,000,000   |
| 小 計            | 60,000,000   | 0         | 0         | 60,000,000   |
| 特定資産           |              |           |           |              |
| 機械及び装備資産       | 16,593,412   | 0         | 3,142,860 | 13,450,552   |
| 機械及び装備資産減価償却累計 | △ 11,720,180 | 1,349,001 |           | △ 10,371,179 |
| 収益事業積立資産       | 24,435,726   | 240       | 0         | 24,435,966   |
| 管理費積立資産        | 4,029,723    | 40        | 0         | 4,029,763    |
| 退職給付引当資産       | 3,703,843    | 1,200,037 | 0         | 4,903,880    |
| 小 計            | 37,042,524   | 2,549,318 | 3,142,860 | 36,448,982   |
| 合 計            | 97,042,524   | 2,549,318 | 3,142,860 | 96,448,982   |

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           |              |                  |                  |              |
| 定期預金           | 60,000,000   | 60,000,000       | —                | —            |
| 小 計            | 60,000,000   | 60,000,000       | —                | —            |
| 特定資産           |              |                  |                  |              |
| 機械及び装備資産       | 13,450,552   | —                | 13,450,552       | —            |
| 機械及び装備資産減価償却累計 | △ 10,371,179 | —                | (10,371,179)     | —            |
| 収益事業積立資産       | 24,435,966   | —                | 24,435,966       | —            |
| 管理費積立資産        | 4,029,763    | —                | 4,029,763        | —            |
| 退職給付引当資産       | 4,903,880    | —                | 4,903,880        | —            |
| 小 計            | 36,448,982   | —                | 36,448,982       | —            |
| 合 計            | 96,448,982   | 60,000,000       | 36,448,982       | —            |

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。（単位：円）

| 科 目    | 取得価格       | 減価償却累計額    | 当期末残高     |
|--------|------------|------------|-----------|
| 機械及び装置 | 13,450,552 | 10,371,179 | 3,079,373 |
| 車両運搬具  | 3,863,030  | 3,863,025  | 5         |
| 備品     | 52,290     | 52,288     | 2         |
| 建物     | 1,595,160  | 830,892    | 764,268   |
| 合 計    | 18,961,032 | 15,117,384 | 3,843,648 |

7. 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 |
|---------|-----------|-------|------------|------------|-------|-------------|
| 補助金     |           |       |            |            |       |             |
| 運営補助金   | 栃木市       | 0     | 17,774,000 | 17,774,000 | 0     |             |
| 運営補助金   | 下野農業協同組合  | 0     | 1,304,500  | 1,304,500  | 0     |             |
| 運営補助金   | 上都賀農業協同組合 | 0     | 260,900    | 260,900    | 0     |             |
| 運営補助金   | 栃木県       | 0     | 960,000    | 960,000    | 0     |             |
| 水稻防除補助金 | 栃木市       | 0     | 3,810,000  | 3,810,000  | 0     |             |
| 水稻防除補助金 | 栃木県農業共済組合 | 0     | 534,000    | 534,000    | 0     |             |
| 受託金     |           |       |            |            |       |             |
| 中間管理業務  | 栃木県農業振興公社 | 0     | 4,591,242  | 4,591,242  | 0     |             |
| 特例事業業務  | 栃木県農業振興公社 | 0     | 91,000     | 91,000     | 0     |             |
| 合 計     |           | 0     | 29,325,642 | 29,325,642 | 0     |             |