3. 貸借対照表

(1)貸借対照表　　(平成27年3月31日現在)

項目	農作物共済勘定	家畜共済勘定	畑作物共済勘定	園芸施設共済勘定	任意共済勘定	業務勘定	内部取引消去	合計
	円	円	円	円	円	円	円	円
(1)流動資産								
現金預金						149,427,042		149,427,042
有価証券						101,100,000		101,100,000
未収債権	7,919,168	16,372,139	0	31,395	5,839	1,571,769		25,900,310
雑資産						461,344		461,344
他勘定へ貸	402,609,289	74,230,207	3,856,549	18,250,808	9,875,075		△ 508,821,928	0
流動資産計	410,528,457	90,602,346	3,856,549	18,282,203	9,880,914	252,560,155	△ 508,821,928	276,888,696
(2)固定資産								0
有形固定資産						114,638,533		114,638,533
無形固定資産						941,048		941,048
投資その他の資産						878,302,581		878,302,581
① 投資預金								0
② 投資金銭信託								0
③ 投資有価証券						713,375,000		713,375,000
④ 外部出資						9,788,866		9,788,866
⑤ 退職給与金施設預託金						152,873,715		152,873,715
⑥ 退職給与金施設転貸福祉貸付金						2,265,000		2,265,000
固定資産計						993,882,162		993,882,162
資産計	410,528,457	90,602,346	3,856,549	18,282,203	9,880,914	1,246,442,317	△ 508,821,928	1,270,770,858

項　目	農作物共済勘定	家畜共済勘定	畑作物共済勘定	園芸施設共済勘定	任意共済勘定	業務勘定	内部取引消去	合　計
(3)流動負債	円	円	円	円	円	円	円	円
未払債務		22,085,006		273,755	9,880,914	5,330,337		37,570,012
責任準備金	38,187,398	24,714,894		983,191				63,885,483
支払備金			2,285,896					2,285,896
雑負債						157,920		157,920
他勘定から借						508,821,928	△ 508,821,928	0
流動負債計	38,187,398	46,799,900	2,285,896	1,256,946	9,880,914	514,310,185	△ 508,821,928	103,899,311
(4)固定負債								
リース債務(長期)						1,837,758		1,837,758
退職給付引当金						245,351,272		245,351,272
建設引当金						84,000,000		84,000,000
修繕引当金						12,600,000		12,600,000
業務引当金						196,119,885		196,119,885
基本財産積立金						0		0
農家拠出金						8,167,374		8,167,374
退職給与金施設転貸福祉貸付借入金						2,265,000		2,265,000
固定負債計						550,341,289		550,341,289
負　債　計	38,187,398	46,799,900	2,285,896	1,256,946	9,880,914	1,064,651,474	△ 508,821,928	654,240,600

項　目	農作物共済勘定	家畜共済勘定	畑作物共済勘定	園芸施設共済勘定	任意共済勘定	業務勘定	内部取引消去	合　計
(5)純財産	円	円	円	円	円	円	円	円
①処分済剰余金	344,857,857	43,873,279	1,364,193	15,047,473				405,142,802
法定積立金	31,446,294	23,957,547	1,364,193	14,044,500				70,812,534
特別積立金	313,411,563	19,915,732		1,002,973				334,330,268
②未処分剰余金、不足金	27,483,202	△ 70,833	206,460	1,977,784				29,596,613
繰越不足金								0
当期剰余金	27,483,202		206,460	1,977,784				29,667,446
当期不足金		△ 70,833						△ 70,833
③有価証券評価差額金						66,427,528		66,427,528
④固定資産見合純財産						115,363,315		115,363,315
純財産合計	372,341,059	43,802,446	1,570,653	17,025,257	0	181,790,843	0	616,530,258
負債及び純財産合計	410,528,457	90,602,346	3,856,549	18,282,203	9,880,914	1,246,442,317	△ 508,821,928	1,270,770,858

(2) 貸借対照表明細

ア 現金 預金

種　　類	前期繰越高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘　　要
	円	円	円	円	
現　　金	273,242	5,372,101	5,355,364	289,979	
小払資金		1,725,000	1,725,000		
預　　金	(0)	(0)	(0)	(0)	
普通預金	103,748,917	1,091,356,395	1,065,968,249	129,137,063	
定期預金	30,000,000	20,000,000	30,000,000	20,000,000	
合　　計	(0)	(0)	(0)	(0)	
	134,022,159	1,118,453,496	1,103,048,613	149,427,042	

上段( )書は、投資その他の資産に計上される金額で内数である。

イ 有価証券

(ア)有価証券の増減

種　　類	前期繰越高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘　　要
	円	円	円	円	
国　債	(538,125,000)	(112,214,990)	(40,174,990)	(610,165,000)	
	538,125,000	112,214,990	40,174,990	610,165,000	
地方債	(102,570,000)	(0)	(102,570,000)	(0)	
	203,790,000	101,100,000	203,790,000	101,100,000	
特殊債	(104,810,000)	(3,309,412)	(4,909,412)	(103,210,000)	
	104,810,000	3,309,412	4,909,412	103,210,000	
合　計	(745,505,000)	(115,524,402)	(147,654,402)	(713,375,000)	
	846,725,000	216,624,402	248,874,402	814,475,000	

上段( )書は、投資その他の資産に計上される金額で内数である。

(イ)流動資産として計上された有価証券

その他有価証券

種類及び銘柄	取得価額	時価	貸借対照表計上額	当期費用に含まれた評価差額	評価差額	うち評価益	うち評価損
地方債	円	円	円	円	円	円	円
第33回　共同発行市場公募地方債	100,000,000	101,100,000	101,100,000	0	1,100,000	1,100,000	0
合　　計	100,000,000	101,100,000	101,100,000	0	1,100,000	1,100,000	0

(ウ)投資その他の資産として計上された有価証券

その他有価証券

種類及び銘柄	取得価額	時価	貸借対照表計上額	当期費用に含まれた評価差額	評価差額	うち評価益	うち評価損
国　債	円	円	円	円	円	円	円
利付国債(10年)　第292回	49,897,232	52,445,000	52,445,000	0	2,547,768	2,547,768	0
利付国債(20年)　第59回	100,000,000	111,110,000	111,110,000	0	11,110,000	11,110,000	0
利付国債(20年)　第109回	98,891,060	116,360,000	116,360,000	0	17,468,940	17,468,940	0
利付国債(20年)　第118回	99,454,156	117,640,000	117,640,000	0	18,185,844	18,185,844	0
利付国債(20年)　第138回	49,734,252	54,550,000	54,550,000	0	4,815,748	4,815,748	0
利付国債(20年)　第148回	100,131,100	107,450,000	107,450,000	0	7,318,900	7,318,900	0
利付国債(20年)　第152回	50,005,000	50,610,000	50,610,000	0	605,000	605,000	0
特殊債							
第872回　政府保証公営企業債	99,934,672	103,210,000	103,210,000	0	3,275,328	3,275,328	0
合　　計	648,047,472	713,375,000	713,375,000	0	65,327,528	65,327,528	0

(注)

1 会計基準第24に定める有価証券で貸借対照表に計上されているものについて記載する。

2 流動資産に計上した有価証券と投資その他の資産に計上した有価証券を区分し、満期保有目的債券及びその他有価証券に区分して記載する。

3「種類及び銘柄」欄は、貸借対照表に計上されるすべての有価証券について、銘柄ごとに記載する。

4 満期保有目的債券及びその他有価証券の「当期費用に含まれた評価差額」欄には、会計基準第24第3項により評価減を行った場合の評価差額を記載する。

ウ 未収債券

勘定区分	種　類	前期繰越高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘　要
		円	円	円	円	
農作物共済勘定	未収農作物共済掛金	405,036	597,500	405,036	597,500	
	水　稲	0	0	0	0	
	麦	405,036	597,500	405,036	597,500	
	未収農作物交付金	8,001,069	7,321,668	8,001,069	7,321,668	
	水　稲	0	0	0	0	
	麦	8,001,069	7,321,668	8,001,069	7,321,668	
	合　計	8,406,105	7,919,168	8,406,105	7,919,168	
家　畜共済勘定	未収家畜共済掛金	1,138,374	0	1,138,374	0	
	未収家畜保険金	12,665,860	16,372,139	12,665,860	16,372,139	
	死　廃	9,231,920	12,512,599	9,231,920	12,512,579	
	病　傷	3,433,940	3,859,540	3,433,940	3,859,540	
	家畜雑未収金	366	0	366	0	
	合　計	13,804,600	16,372,139	13,804,600	16,372,139	
園芸施設共済勘定	未収園芸施設保険金	51,844	31,395	51,844	31,395	
	合　計	51,844	31,395	51,844	31,395	
任意共済勘定	任意雑未収金	29,135	5,839	29,135	5,839	
	合　計	29,135	5,839	29,135	5,839	
業務勘定	業務勘定未収賦課金	257,296	40,266	257,296	40,266	
	業務雑未収金	1,686,662	1,531,503	1,686,662	1,531,503	
	合　計	1,943,958	1,571,769	1,943,958	1,571,769	
総　合　計		24,235,642	25,900,310	24,235,642	25,900,310	

エ　雑資産

勘定区分	種　　類	前期繰越高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘　要
		円	円	円	円	
業務勘定	有価証券前払利息	20,547	0	20,547	0	
	立替金	0	7,136,657	7,136,657	0	
	前払費用	347,747	310,199	196,602	461,344	
合　　計		368,294	7,446,856	7,353,806	461,344	

オ　有形固定資産

種　　類	前期繰越高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却累計額 (減価償却相当額)	減損損失累計額 (減損損失相当額)	差引期末残高
業務勘定	円	円	円	円	円	円	円
土地	63,336,242	0	0	63,336,242	(0)	(0)	63,336,242
建物	79,906,294	0	0	79,906,294	(31,649,871)	(0)	48,256,423
構築物	530,250	0	0	530,250	(181,172)	(0)	349,078
機械器具	4,959,000	566,784	0	5,525,784	(4,757,385)	(0)	768,399
器具備品	2,678,361	102,600	1,975,055	805,906	(715,273)	(0)	90,633
リース資産(有形)	2,545,284	0	0	2,545,284	(707,526)	(0)	1,837,758
合　　計	153,955,431	669,384	1,975,055	152,649,760	38,011,227 (38,011,227)	0 (0)	114,638,533

1「減価償却累計額(減価償却相当額)」欄の( )は、業務勘定の減価償却相当額である。
2「減損損失累計額(減損損失相当額)」欄の( )は、業務勘定の減損損失相当額である。

カ　無形固定資産

種　類	前期繰越高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却累計額 (減価償却相当額)	減損損失累計額 (減損損失相当額)	差引期末残高	摘　要
	円	円	円	円	円	円	円	
業務勘定					0	0		
電話加入権	941,048	0	0	941,048	(0)	(0)	941,048	
合　計	941,048	0	0	941,048	0 (0)	0 (0)	941,048	

1「減価償却累計額(減価償却相当額)」欄の( )は、業務勘定の減価償却相当額である。
2「減損損失累計額(減損損失相当額)」欄の( )は、業務勘定の減損損失相当額である。

キ　外部出資

拠出又は出資先	前期繰越高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘　要
	円	円	円	円	
福岡県農業共済組合連合会	9,788,866	0	0	9,788,866	
合　　計	9,788,866	0	0	9,788,866	

ク　未払債務

勘定区分	種　類	前期繰越高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘　要
		円	円	円	円	
農作物共済勘定	農作物雑未払金	0	7,571,392	7,571,392	0	
	水　稲	0	5,074,400	5,074,400	0	
	麦	0	2,496,992	2,496,992	0	
	合　計	0	7,571,392	7,571,392	0	
家畜共済勘定	未払家畜共済金	5,968,402	6,243,764	5,968,402	6,243,764	
	死　廃	5,882,352	6,204,014	5,882,352	6,204,014	
	病　傷	86,050	39,750	86,050	39,750	
	家畜雑未払金	14,975,474	15,841,242	14,975,474	15,841,242	
	合　計	20,943,876	22,085,006	20,943,876	22,085,006	
畑作物共済勘定	畑作物雑未払金		895,499	895,499	0	
	合　計	0	895,499	895,499	0	
園芸施設共済勘定	未払園芸施設保険料	422,382	238,871	422,382	238,871	
	未払園芸施設共済金	57,606	34,884	57,606	34,884	
	園芸施設雑未払金	0	947,446	947,446	0	
	合　計	479,988	1,221,201	1,427,434	273,755	
任意共済勘定	未払任意保険料	13,143,783	9,875,075	13,143,783	9,875,075	
	建　物	12,597,944	9,180,871	12,597,944	9,180,871	
	農 機 具	545,839	694,204	545,839	694,204	
	任意雑未払金	0	5,839	0	5,839	
	合　計	13,143,783	9,880,914	13,143,783	9,880,914	
業務勘定	未払賦課金	42,586	10,860	42,586	10,860	
	事 務 費	42,586	10,860	42,586	10,860	
	業務雑未払金	3,798,223	5,319,477	3,798,223	5,319,477	
	合　計	3,840,809	5,330,337	3,840,809	5,330,337	
総　合　計		38,408,456	46,984,349	47,822,793	37,570,012	

ケ　責任準備金

勘定区分	前期繰越高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘　要
農作物共済勘定	円	円	円	円	
麦	41,454,044	38,187,398	41,454,044	38,187,398	
小　　計	41,454,044	38,187,398	41,454,044	38,187,398	
家畜共済勘定					
家　畜	8,846,082	8,771,812	8,846,082	8,771,812	
技　術	15,775,436	15,943,082	15,775,436	15,943,082	
小　　計	24,621,518	24,714,894	24,621,518	24,714,894	
園芸施設共済勘定					
園芸施設	1,048,840	983,191	1,048,840	983,191	
小　　計	1,048,840	983,191	1,048,840	983,191	
合　　計	67,124,402	63,885,483	67,124,402	63,885,483	

（注）家畜責任準備金については家畜・技術の別に記載する。

コ　支払備金

勘定区分	前期繰越高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘　要
畑作物共済勘定	円	円	円	円	
大　豆	2,235,598	2,285,896	2,235,598	2,285,896	
合　　計	2,235,598	2,285,896	2,235,598	2,285,896	

サ　雑負債

勘定区分	前期繰越高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘　要
業務勘定	円	円	円	円	
仮受金	0	93,943,451	93,943,451	0	
預り金	110,015	52,866,494	52,818,589	157,920	
業務繰延残金	0	0	0	0	
合　　計	110,015	146,809,945	146,762,040	157,920	

シ　リース債務

短期・長期の別	勘定区分	区　分	金　額	摘　要
長期（１年超返済予定リース債務）	業務勘定	平成25年度OA機器一式	円 1,837,758	
		合　　計	1,837,758	
	総　　合　　計		1,837,758	

ス 退職給付引当金

区　　分		前期繰越高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘　要
退職給付債務合計額		円 242,461,096	円 13,378,179	円 0	円 255,839,275	
	退職一時金に係る債務	242,461,096	13,378,179	0	255,839,275	
	厚生年金基金等に係る債務					
未認識過去勤務債務及び未認識数理計算上の差異						
年金資産						
退職給付引当金所要額		242,461,096	13,378,179	0	255,839,275	
退職給付引当金		233,351,272	12,000,000	0	245,351,272	

＊退職給付引当金所要額と退職給付引当金の差額については近い将来解消できるように努める。

（注）１ 会計基準第16（５）に定める退職給付引当金について記載する。
２ 退職給付債務については、会計基準第30に定める「退職一時金に係る部分」及び「厚生年金基金に係る部分」に区分して記載する。
３ 「退職給付引当金所要額」は、退職給付引当金計上の基準となる会計基準第30第１項に定める「退職給付債務等」を記載し、「退職職給付引当金」は、貸借対照表に計上された給付引当金の引当額を記載する。
４ 「退職給付引当金」が「退職給付引当金所要額」を下回る場合には、退職給付引当金所要額、退職給付引当金及びその差額並びに差額の解消に係る将来見通しについて注記する。

セ　処分済剰余金

勘定区分	種　類	前期繰越高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘　要
		円	円	円	円	
農作物共済勘定	法定積立金					
	水　稲	15,700,879	0	3,966,225	11,734,654	
	麦	4,559,538	15,152,102	0	19,711,640	
	小　計	20,260,417	15,152,102	3,966,225	31,446,294	
	特別積立金					
	水　稲	251,257,775	0	5,082,767	246,175,008	
	麦	62,174,506	7,559,041	2,496,992	67,236,555	
	小　計	313,432,281	7,559,041	7,579,759	313,411,563	
	合　計	333,692,698	22,711,143	11,545,984	344,857,857	
家畜共済勘定	法定積立金	21,119,091	2,838,456	0	23,957,547	
	特別積立金	17,977,276	2,838,456	900,000	19,915,732	
	合　計	39,096,367	5,676,912	900,000	43,873,279	
畑作物共済勘定	法定積立金 大　豆	468,693	895,500	0	1,364,193	
	特別積立金 大　豆	0	895,499	895,499	0	
	合　計	468,693	1,790,999	895,499	1,364,193	
園芸施設共済勘定	法定積立金	13,041,720	1,002,780	0	14,044,500	
	特別積立金	947,640	1,002,779	947,446	1,002,973	
	合　計	13,989,360	2,005,559	947,446	15,047,473	
総　合　計		387,247,118	32,184,613	14,288,929	405,142,802	

ソ　固定資産見合純財産

種　類	前期繰越高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘　要
	円	円	円	円	
有形固定資産見合純財産	114,361,044	1,169,916	2,730,185	112,800,775	
無形固定資産見合純財産	941,048	0	0	941,048	
外部出資見合純財産	1,621,492	0	0	1,621,492	
合　　計	116,923,584	1,169,916	2,730,185	115,363,315	