

### 3. 貸借対照表

#### (1)貸借対照表

(平成28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
(1)流動資産	円	円	円	円	円	円	円	円
現金預金						138,480,363		138,480,363
有価証券						101,560,000		101,560,000
未収債権	499,806	17,897,043		44,188		1,625,179		20,066,216
雑資産						425,384		425,384
他勘定へ貸	341,222,058	72,490,801	3,251,171	18,552,763	2,561,758		△ 438,078,551	0
流動資産計	341,721,864	90,387,844	3,251,171	18,596,951	2,561,758	242,090,926	△ 438,078,551	260,531,963
(2)固定資産								0
有形固定資産						112,144,065		112,144,065
無形固定資産						733,326		733,326
投資その他の資産						828,434,432		828,434,432
① 投資預金								0
② 投資金銭信託								0
③ 投資有価証券						651,985,000		651,985,000
④ 外部出資						9,788,866		9,788,866
⑤ 退職給与金施設 預託金						164,695,566		164,695,566
⑥ 退職給与金施設 転貸福祉貸付金						1,965,000		1,965,000
固定資産計						941,311,823		941,311,823
資産計	341,721,864	90,387,844	3,251,171	18,596,951	2,561,758	1,183,402,749	△ 438,078,551	1,201,843,786

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		22,499,030		268,858	2,561,758	3,405,938		28,735,584
責任準備金	21,171,001	24,128,851		1,321,234				46,621,086
支払備金			1,882,226					1,882,226
雑負債						282,495		282,495
他勘定から借						438,078,551	△ 438,078,551	0
流動負債計	21,171,001	46,627,881	1,882,226	1,590,092	2,561,758	441,766,984	△ 438,078,551	77,521,391
(4)固定負債								
リース債務(長期)						1,331,891		1,331,891
退職給付引当金						253,351,272		253,351,272
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						161,747,332		161,747,332
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						1,965,000		1,965,000
固定負債計						523,162,869		523,162,869
負債計	21,171,001	46,627,881	1,882,226	1,590,092	2,561,758	964,929,853	△ 438,078,551	600,684,260

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
(5)純財産								
①処分済剰余金	320,550,863	43,302,446	1,368,945	16,317,388				381,539,642
法定積立金	19,410,036	23,886,714	1,368,945	15,033,392				59,699,087
特別積立金	301,140,827	19,415,732		1,283,996				321,840,555
②未処分剰余金、不足金		457,517		689,471				1,146,988
繰越不足金								0
当期剰余金		457,517		689,471				1,146,988
当期不足金								0
③有価証券評価差額金						105,305,904		105,305,904
④固定資産見合純財産						113,166,992		113,166,992
純財産合計	320,550,863	43,759,963	1,368,945	17,006,859	0	218,472,896	0	601,159,526
負債及び 純財産合計	341,721,864	90,387,844	3,251,171	18,596,951	2,561,758	1,183,402,749	△ 438,078,551	1,201,843,786

## (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
現 金	289,979	4,180,494	4,154,647	315,826	
小払資金	0	1,621,000	1,621,000		
預 金	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	
普通預金	129,137,063	1,204,002,366	1,234,974,892	98,164,537	
定期預金	20,000,000	20,000,000	0	40,000,000	
合 計	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	
	149,427,042	1,229,803,860	1,240,750,539	138,480,363	

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
国 債	( 610,165,000 )	( 103,872,200 )	( 62,052,200 )	( 651,985,000 )	
	610,165,000	103,872,200	62,052,200	651,985,000	
地方債	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	
	101,100,000	0	101,100,000	0	
特殊債	( 103,210,000 )	( 34,084 )	( 103,244,084 )	( 0 )	
	103,210,000	101,594,084	103,244,084	101,560,000	
合 計	( 713,375,000 )	( 103,906,284 )	( 165,296,284 )	( 651,985,000 )	
	814,475,000	205,466,284	266,396,284	753,545,000	

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
特殊債	円	円	円	円	円	円	円
第872回 政府保証公営企業債	99,968,756	101,560,000	101,560,000	0	1,591,244	1,591,244	0
合 計	99,968,756	101,560,000	101,560,000	0	1,591,244	1,591,244	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	49,931,488	51,880,000	51,880,000	0	1,948,512	1,948,512	0
利付国債(20年) 第59回	100,000,000	112,780,000	112,780,000	0	12,780,000	12,780,000	0
利付国債(20年) 第109回	98,970,270	123,520,000	123,520,000	0	24,549,730	24,549,730	0
利付国債(20年) 第118回	99,489,949	126,210,000	126,210,000	0	26,720,051	26,720,051	0
利付国債(20年) 第138回	49,749,683	60,020,000	60,020,000	0	10,270,317	10,270,317	0
利付国債(20年) 第148回	100,124,200	120,230,000	120,230,000	0	20,105,800	20,105,800	0
利付国債(20年) 第152回	50,004,750	57,345,000	57,345,000	0	7,340,250	7,340,250	0
合 計	548,270,340	651,985,000	651,985,000	0	103,714,660	103,714,660	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	597,500	464,358	597,500	464,358	
	水 稻	0	0	0	0	
	麦	597,500	464,358	597,500	464,358	
	未収農作物交付金	7,321,668	0	7,321,668	0	
	水 稻	0	0	0	0	
	麦	7,321,668	0	7,321,668	0	
	農作物雑未収金		35,448		35,448	
	合 計	7,919,168	499,806	7,919,168	499,806	
家 畜 共済勘定	未収家畜共済掛金	0	2,237,266	0	2,237,266	
	未収家畜保険金	16,372,139	15,659,777	16,372,139	15,659,777	
	死 産	12,512,599	12,335,521	12,512,599	12,335,521	
	病 傷	3,859,540	3,324,256	3,859,540	3,324,256	
	合 計	16,372,139	17,897,043	16,372,139	17,897,043	
園芸施設 共済勘定	未収園芸施設保険金	31,395	44,188	31,395	44,188	
	合 計	31,395	44,188	31,395	44,188	
任意共済勘定	任意雑未収金	5,839	0	5,839	0	
	合 計	5,839	0	5,839	0	
業務勘定	業務勘定未収賦課金	40,266	242,380	40,266	242,380	
	業務雑未収金	1,531,503	1,382,799	1,531,503	1,382,799	
	合 計	1,571,769	1,625,179	1,571,769	1,625,179	
総 合 計		25,900,310	20,066,216	25,900,310	20,066,216	

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
業務勘定	立替金	円 0	円 7,410,657	円 7,410,657	円 0	
	前払費用	461,344	316,419	352,379	425,384	
合 計		461,344	7,727,076	7,763,036	425,384	

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	( 33,247,997 )	( 0 )	46,658,297
構築物	530,250	0	0	530,250	( 207,685 )	( 0 )	322,565
機械器具	5,525,784	0	0	5,525,784	( 5,100,826 )	( 0 )	424,958
器具備品	805,906	0	198,135	607,771	( 537,659 )	( 0 )	70,112
リース資産(有形)	2,545,284	0	0	2,545,284	( 1,213,393 )	( 0 )	1,331,891
合 計	152,649,760	0	198,135	152,451,625	40,307,560 ( 40,307,560 )	0 ( 0 )	112,144,065

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	207,722	733,326	( 0 )	( 0 )	733,326	
合 計	941,048	0	207,722	733,326	( 0 )	( 0 )	733,326	

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
農作物共済勘定	農作物雑未払金	0	17,499,877	17,499,877	0	
	水 稻	0	5,235,695	5,235,695	0	
	麦	0	12,264,182	12,264,182	0	
	合 計	0	17,499,877	17,499,877	0	
家畜共済勘定	未払家畜共済金	6,243,764	7,695,647	6,243,764	7,695,647	
	死 産	6,204,014	7,624,667	6,204,014	7,624,667	
	病 傷	39,750	70,980	39,750	70,980	
	家畜雑未払金	15,841,242	14,803,383	15,841,242	14,803,383	
	合 計	22,085,006	22,499,030	22,085,006	22,499,030	
畑作物共済勘定	畑作物雑未払金	0	103,230	103,230	0	
	合 計	0	103,230	103,230	0	
園芸施設共済勘定	未払園芸施設保険料	238,871	219,759	238,871	219,759	
	未払園芸施設共済金	34,884	49,099	34,884	49,099	
	園芸施設雑未払金	0	707,869	707,869	0	
	合 計	273,755	976,727	981,624	268,858	
任意共済勘定	未払任意保険料	9,875,075	2,561,758	9,875,075	2,561,758	
	建 物	9,180,871	1,923,475	9,180,871	1,923,475	
	農 機 具	694,204	638,283	694,204	638,283	
	任意雑未払金	5,839	0	5,839	0	
	合 計	9,880,914	2,561,758	9,880,914	2,561,758	
業務勘定	未払賦課金	10,860	19,262	10,860	19,262	
	事 務 費	10,860	19,262	10,860	19,262	
	業務雑未払金	5,319,477	3,386,676	5,319,477	3,386,676	
	合 計	5,330,337	3,405,938	5,330,337	3,405,938	
総 合	計	37,570,012	47,046,560	55,880,988	28,735,584	

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	38,187,398	21,171,001	38,187,398	21,171,001	
小計	38,187,398	21,171,001	38,187,398	21,171,001	
家畜共済勘定					
家畜	8,771,812	8,681,289	8,771,812	8,681,289	
技術	15,943,082	15,447,562	15,943,082	15,447,562	
小計	24,714,894	24,128,851	24,714,894	24,128,851	
園芸施設共済勘定					
園芸施設	983,191	1,321,234	983,191	1,321,234	
小計	983,191	1,321,234	983,191	1,321,234	
合計	63,885,483	46,621,086	63,885,483	46,621,086	

(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	2,285,896	1,882,226	2,285,896	1,882,226	
合計	2,285,896	1,882,226	2,285,896	1,882,226	

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	
業務仮受金	0	78,515,833	78,515,833	0	
業務預り金	157,920	53,245,415	53,120,840	282,495	
業務繰延残金	0	0	0	0	
合計	157,920	131,761,248	131,636,673	282,495	

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	1,331,891 円	
	合 計		0	

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	255,839,275 円	3,397,789 円	0 円	259,237,064 円	
退職一時金に係る債務	255,839,275	3,397,789	0	259,237,064	
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	255,839,275	3,397,789	0	259,237,064	
退職給付引当金	245,351,272	8,000,000	0	253,351,272	

\*平成27年度末における退職給付会計に基づく退職給付引当金は、259,237,064円であるが、平成27年度末における退職給付引当金は253,351,272円であり、引当金必要額に対して5,885,792円不足している。なお、この不足金については、平成29年度に解消することを予定している。

七 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 稻	11,734,654	0	11,734,654	0	
	麦	19,711,640	11,026,028	11,327,632	19,410,036	
	小 計	31,446,294	11,026,028	23,062,286	19,410,036	
	特別積立金					
	水 稻	246,175,008	0	16,463,728	229,711,280	
	麦	67,236,555	16,457,174	12,264,182	71,429,547	
	小 計	313,411,563	16,457,174	28,727,910	301,140,827	
	合 計	344,857,857	27,483,202	51,790,196	320,550,863	
家畜共済勘定	法定積立金	23,957,547	0	70,833	23,886,714	
	特別積立金	19,915,732	0	500,000	19,415,732	
	合 計	43,873,279	0	570,833	43,302,446	
畑作物共済勘定	法定積立金					
	大 豆	1,364,193	103,230	98,478	1,368,945	
	特別積立金					
	大 豆	0	103,230	103,230	0	
	合 計	1,364,193	206,460	201,708	1,368,945	
園芸施設共済勘定	法定積立金	14,044,500	988,892	0	15,033,392	
	特別積立金	1,002,973	988,892	707,869	1,283,996	
	合 計	15,047,473	1,977,784	707,869	16,317,388	
総 合 計		405,142,802	29,667,446	53,270,606	381,539,642	

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	112,800,775	505,867	2,494,468	110,812,174	
無形固定資産見合純財産	941,048	0	207,722	733,326	
外部出資見合純財産	1,621,492	0	0	1,621,492	
合 計	115,363,315	505,867	2,702,190	113,166,992	