

5 貸借対照表及びその明細

(1) 貸借対照表

貸借対照表

筑後川流域農業共済組合

(平成29年3月31日現在)

単位：円

項 目	農作物 共済勘定	家畜 共済勘定	果樹 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)									
(1) 現金預金							160,209,481		160,209,481
(2) 有価証券									
(3) 未収債権	373,729	35,913,804			0	18,668	6,012,168		42,318,369
貸倒引当金 (差引)									
(4) 雑資産							669,156		669,156
(5) たな卸資産									
(6) 他勘定へ貸	357,309,934	96,028,902	15,123,683	24,963,191	64,761,854	71,369,306		-629,556,870	0
流動資産計	357,683,663	131,942,706	15,123,683	24,963,191	64,761,854	71,387,974	166,890,805	-629,556,870	203,197,006
(2 固定資産)									
(1) 有形固定資産							242,419,645		242,419,645
減価償却累計額 (差引)									
減損損失累計額 (差引)									
(2) 無形固定資産							581,108		581,108

項 目	農作物 共済勘定	家畜 共済勘定	果樹 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) 投資その他の資産							1,733,540,995		1,733,540,995
① 投資有価証券							1,371,020,000		1,371,020,000
② 外部出資							10,141,617		10,141,617
③ 退職給与金施設預託金							352,379,378		352,379,378
固定資産計							1,976,541,748		1,976,541,748
資産合計	357,683,663	131,942,706	15,123,683	24,963,191	64,761,854	71,387,974	2,143,432,553	-629,556,870	2,179,738,754
(3 流動負債)									
(1) 未払債務		36,597,953	1,107,859		682,141	67,695,092	29,540,346		135,623,391
(2) 責任準備金	77,542,703	8,452,769	4,764,288		3,369,886				94,129,646
(3) 支払備金				12,572,966					12,572,966
(4) 任意前受共済掛金						3,692,882			3,692,882
(5) 雑負債							19,165,700		19,165,700
(6) 借入金									
(7) リース債務 (短期)									
(8) 資産除去債務 (短期)									
(9) 他勘定から借							629,556,870	-629,556,870	0
流動負債計	77,542,703	45,050,722	5,872,147	12,572,966	4,052,027	71,387,974	678,262,916	-629,556,870	265,184,585
(4 固定負債)									
(1) リース債務 (長期)							3,847,750		3,847,750
(2) 資産除去債務 (長期)									
(3) 退職給付引当金							476,537,724		476,537,724
(4) 建設引当金							202,093,583		202,093,583
(5) 修繕引当金							40,418,717		40,418,717

項 目	農作物 共済勘定	家畜 共済勘定	果樹 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
(6) 更新引当金							9,843,878		9,843,878
(7) 業務引当金							311,488,404		311,488,404
(8) 農家拠出金							484,337		484,337
固定負債計							1,044,714,393		1,044,714,393
負債合計	77,542,703	45,050,722	5,872,147	12,572,966	4,052,027	71,387,974	1,722,977,309	-629,556,870	1,309,898,978
(5 純財産)									
(1) 処分済剰余金	257,448,878	86,685,525	10,312,139	12,390,225	52,416,498				419,253,265
法定積立金	58,419,318	46,351,086	10,215,173	9,989,941	39,134,311				164,109,829
特別積立金	199,029,560	40,334,439	96,966	2,400,284	13,282,187				255,143,436
(2) 未処分剰余金	22,692,082	206,459		0	8,293,329				31,191,870
(未処理不足金)			-1,060,603						-1,060,603
繰越不足金 (一)									
当期剰余金	22,692,082	206,459			8,293,329				31,191,870
当期不足金 (一)			-1,060,603						-1,060,603
(3) 有価証券評価差額金							171,644,961		171,644,961
(4) 固定資産見合純財産							248,810,283		248,810,283
純財産合計	280,140,960	86,891,984	9,251,536	12,390,225	60,709,827		420,455,244		869,839,776
負債及び純財産合計	357,683,663	131,942,706	15,123,683	24,963,191	64,761,854	71,387,974	2,143,432,553	-629,556,870	2,179,738,754

(2) 貸借対照表明細

ア 現金預金

単位：円

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	228,430	12,216,490	12,130,047	314,873	
預 金 普通預金	252,162,768	2,644,223,670	2,736,491,830	159,894,608	
合 計	252,391,198	2,656,440,160	2,748,621,877	160,209,481	

イ 有価証券

(ア) 有価証券の増減

単位：円

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	(717,520,000) 717,520,000	(85,881,501) 85,881,501	(218,031,501) 218,031,501	(585,370,000) 585,370,000	
地方債	(333,860,000) 333,860,000	(24,410,000) 24,410,000	(33,860,000) 33,860,000	(324,410,000) 324,410,000	
特殊債	(472,580,000) 472,580,000	(61,438,983) 61,438,983	(72,778,983) 72,778,983	(461,240,000) 461,240,000	
合 計	(1,523,960,000) 1,523,960,000	(171,730,484) 171,730,484	(324,670,484) 324,670,484	(1,371,020,000) 1,371,020,000	

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) 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

単位：円

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						
第59回利付国債(20年)	99,852,796	110,320,000	110,320,000		10,467,204	10,467,204
第66回利付国債(20年)	99,975,724	112,620,000	112,620,000		12,644,276	12,644,276
第93回利付国債(20年)	99,602,324	119,220,000	119,220,000		19,617,676	19,617,676
第108回利付国債(20年)	99,911,152	120,290,000	120,290,000		20,378,848	20,378,848
第110回利付国債(20年)	100,212,096	122,920,000	122,920,000		22,707,904	22,707,904
地方債						
平成26年度第2回福岡市公募公債(20年)	100,000,000	114,320,000	114,320,000		14,320,000	14,320,000
平成27年度第6回福岡市公募公債(20年)	100,000,000	107,590,000	107,590,000		7,590,000	7,590,000
平成27年度第3回福岡県公募公債(20年)	100,000,000	102,500,000	102,500,000		2,500,000	2,500,000
特殊債						
第123回福岡北九州高速道路債(20年)	99,974,212	104,880,000	104,880,000		4,905,788	4,905,788
第96回名古屋高速道路債(20年)	99,909,235	122,070,000	122,070,000		22,160,765	22,160,765
第9回東京都住宅供給公社債(20年)	99,937,500	126,190,000	126,190,000		26,252,500	26,252,500
第137回福岡北九州高速道路債(20年)	100,000,000	108,100,000	108,100,000		8,100,000	8,100,000
合計	1,199,375,039	1,371,020,000	1,371,020,000	0	171,644,961	171,644,961

ウ 未収債券

単位：円

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	未収農作物共済掛金	286,476	341,070	286,476	341,070	
	水 稻	6,011	0	6,011	0	
	麦	280,465	341,070	280,465	341,070	
	農作物雑未収金	20,938	32,659	20,938	32,659	
	農作物貸倒引当金（－）					
	合 計	307,414	373,729	307,414	373,729	
家畜共済勘定	未収家畜共済掛金	20,897,953	20,992,444	20,897,953	20,992,444	
	未収家畜交付金	16,389	15,109	16,389	15,109	
	未収家畜保険金	13,282,105	10,656,586	13,282,105	10,656,586	
	死 産	9,224,863	8,818,564	9,224,863	8,818,564	
	病 傷	4,057,242	1,838,022	4,057,242	1,838,022	
	未収診療補填金	720,525	4,249,665	720,525	4,249,665	
	未収診療収入	9,764,785	0	9,764,785	0	
	病傷事故	963,760	0	963,760	0	
	病傷事故外	5,385,896	0	5,385,896	0	
	雑収入	3,415,129	0	3,415,129	0	
	家畜雑未収金	5,480	0	5,480	0	
	家畜貸倒引当金（－）					
	合 計	44,687,237	35,913,804	44,687,237	35,913,804	
園芸施設共済勘定	未収園芸施設保険金	466,875	0	466,875	0	
	園芸施設雑未収金					
	園芸施設貸倒引当金（－）					
	合 計	466,875	0	466,875	0	

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
任意共済勘定	未収任意保険金	6,078	0	6,078	0	
	建 物	6,078	0	6,078	0	
	農 機 具	0	0	0	0	
	任意雑未収金	30,850	18,668	30,850	18,668	
	合 計	36,928	18,668	36,928	18,668	
業務勘定	未収賦課金	1,711,662	1,643,537	1,711,662	1,643,537	
	事 務 費	1,711,662	1,643,537	1,711,662	1,643,537	
	業務雑未収金	3,892,865	52,241,200	51,765,434	4,368,631	
	業務貸倒引当金 (一)					
	合 計	5,604,527	53,884,737	53,477,096	6,012,168	
総 合 計		51,102,981	90,190,938	98,975,550	42,318,369	

工 雑資産

単位：円

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	仮払金	0	200,382	200,382	0	
	有価証券前払利息					
	立替金	7,360	7,205,351	7,200,383	12,328	
	前払費用	413,697	556,641	313,510	656,828	
	繰越不足金				0	
合 計		421,057	7,962,374	7,714,275	669,156	
総 合 計		421,057	7,962,374	7,714,275	669,156	

カ 有形固定資産

単位：円

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
家畜共済勘定							
医療器具機械	4,470,727	0	4,470,727	0	0	0	0
小 計	4,470,727	0	4,470,727	0	0	0	0
業務勘定							
土地	144,973,705	0	0	144,973,705	(0)	(0)	144,973,705
建物	194,981,488	375,840	714,096	194,643,232	(103,350,898)	(0)	91,292,334
構築物	7,112,095	0	0	7,112,095	(5,889,828)	(0)	1,222,267
機械器具	7,393,776	708,696	280,195	7,822,277	(6,738,693)	(0)	1,083,584
器具備品	3,105,270	0	0	3,105,270	(3,105,265)	(0)	5
リース資産	8,372,959	0	0	8,372,959	(4,525,209)	(0)	3,847,750
小 計	365,939,293	1,084,536	994,291	366,029,538	(123,609,893)	(0)	242,419,645
合 計	370,410,020	1,084,536	5,465,018	366,029,538	123,609,893 (123,609,893)	0 (0)	242,419,645

概 要

(1) 土地の内訳	地番	面積(m ²)	地番	面積(m ²)	地番	面積(m ²)	地番	面積(m ²)	地番	面積(m ²)
	906-1	249.34	906-9	322.76	906-10	1,066.32	906-13	84.48	906-14	8.68
	907-3	1.55	907-7,8,9	6.38	908-1	1,057.45	908-8	13.54	908-11	17.52
	908-12	45.00	908-14	3.65	908-15	388.00	908-22,23,24,25,26,27			1,047.87
	合計 4,312.54m ²									
(2) 建物の内訳	面積(m ²)		面積(m ²)		面積(m ²)		面積(m ²)			
朝倉市一木	事務所	一階	761.94	二階	219.2	倉庫	160.50	車庫	175.00	

キ 無形固定資産

単位：円

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
業務勘定								
電話加入権	581,108	0	0	581,108	(0)	(0)	581,108	
リース資産								
合 計	581,108	0	0	581,108	0 (0)	0 (0)	581,108	

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。

ク 外部出資

単位：円

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
福岡県農業共済組合連合会	10,141,617	0	0	10,141,617	
合 計	10,141,617	0	0	10,141,617	

ケ 未払債務

単位：円

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	23,199,304	23,199,304	0	
	水 稻	0	5,183,455	5,183,455	0	
	麦	0	18,015,849	18,015,849	0	
	合 計	0	23,199,304	23,199,304	0	
家畜共済勘定	未払家畜保険料	2,789,808	2,837,231	2,789,808	2,837,231	
	未払技術料	1,896,052	15,662,470	1,896,052	15,662,470	
	未払家畜共済金	18,878,162	18,098,252	18,878,162	18,098,252	
	死 廃	11,531,131	11,023,252	11,531,131	11,023,252	
	病 傷	7,347,031	7,075,000	7,347,031	7,075,000	
	家畜雑未払金	10,110,672	0	10,110,672	0	
	未払医療品代	6,795,800	0	6,795,800	0	
	その他未払金	3,314,872	0	3,314,872	0	
合 計	33,674,694	36,597,953	33,674,694	36,597,953		
果樹共済勘定	未払果樹保険料	1,015,474	1,107,859	1,015,474	1,107,859	
	ぶどう樹園地減収総合短縮方式	395,966	730,710	395,966	730,710	
	ぶどう樹園地特定危険方式	619,508	377,149	619,508	377,149	
	果樹雑未払金	0	124,862	124,862	0	
合 計	1,015,474	1,232,721	1,140,336	1,107,859		

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
畑作物共済勘定	畑作物雑未払金	0	2,378,514	2,378,514	0	
	合 計	0	2,378,514	2,378,514	0	
園芸施設共済勘定	未払園芸施設保険料	362,379	682,141	362,379	682,141	
	未払園芸施設共済金	518,756	0	518,756	0	
	園芸施設雑未払金	0	2,209,725	2,209,725	0	
	合 計	881,135	2,891,866	3,090,860	682,141	
任意共済勘定	未払任意保険料	68,075,485	67,676,424	68,075,485	67,676,424	
	建 物	65,600,640	64,907,236	65,600,640	64,907,236	
	農 機 具	2,474,845	2,769,188	2,474,845	2,769,188	
	未払任意共済金	6,078	0	6,078	0	
	建 物	6,078	0	6,078	0	
	農 機 具	0	0	0	0	
	任意雑未払金	30,850	18,668	30,850	18,668	
合 計	68,112,413	67,695,092	68,112,413	67,695,092		
業務勘定	未払賦課金	130,445	132,968	130,445	132,968	
	事 務 費	130,445	132,968	130,445	132,968	
	業務雑未払金	48,715,295	119,587,622	138,895,539	29,407,378	
	合 計	48,845,740	119,720,590	139,025,984	29,540,346	
総 合 計		152,529,456	253,716,040	270,622,105	135,623,391	

コ 責任準備金

単位：円

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					
麦	78,407,202	77,542,703	78,407,202	77,542,703	
小計	78,407,202	77,542,703	78,407,202	77,542,703	
家畜共済勘定					
家畜	8,321,414	8,452,769	8,321,414	8,452,769	
技術	15,734,615	0	15,734,615	0	
小計	24,056,029	8,452,769	24,056,029	8,452,769	
果樹共済勘定					
ぶどう樹園地減収総合短縮方式	146,176	293,578	146,176	293,578	
ぶどう樹園地減収暴風雨・ひょう害方式	292,972	175,321	292,972	175,321	
ぶどう災害収入共済方式	70,040	51,228	70,040	51,228	
なし半相殺減収総合一般方式					
なし半相殺減収総合短縮方式	1,592,294	1,569,738	1,592,294	1,569,738	
なし樹園地減収暴風雨・ひょう害・凍霜害方式	27,482	27,498	27,482	27,498	
かき半相殺減収総合短縮方式	3,090,268	2,508,511	3,090,268	2,508,511	
かき樹園地減収暴風雨方式	8,136	17,565	8,136	17,565	
かき樹園地減収暴風雨・ひょう害方式	168,689	120,849	168,689	120,849	
小計	5,396,057	4,764,288	5,396,057	4,764,288	
園芸施設共済勘定					
園芸施設	3,204,674	3,369,886	3,204,674	3,369,886	
小計	3,204,674	3,369,886	3,204,674	3,369,886	
合計	111,063,962	94,129,646	111,063,962	94,129,646	

サ 支払備金

単位：円

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					
大豆	15,927,793	12,572,966	15,927,793	12,572,966	
小計	15,927,793	12,572,966	15,927,793	12,572,966	
園芸施設共済勘定					
園芸施設	0	144,969	144,969	0	
小計	0	144,969	144,969	0	
合計	15,927,793	12,717,935	16,072,762	12,572,966	

シ 任意前受共済掛金

単位：円

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
任意前受共済掛金					
建物	326,848	548,063	326,848	548,063	
農機具	2,893,383	3,144,819	2,893,383	3,144,819	
合計	3,220,231	3,692,882	3,220,231	3,692,882	

ス 雑負債

単位：円

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					
預り金	22,155,970	342,169,955	345,160,225	19,165,700	
合計	22,155,970	342,169,955	345,160,225	19,165,700	

セ リース債務

単位：円

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	パソコンリース	1,686,978	
		印刷機リース	2,160,772	
		合 計	3,847,750	

ソ 退職給付引当金

単位：円

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	532,455,070	29,903,280	85,820,626	476,537,724	
退職一時金に係る債務	532,455,070	29,903,280	85,820,626	476,537,724	
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	532,455,070	29,903,280	85,820,626	476,537,724	
退職給付引当金	532,455,070	29,903,280	85,820,626	476,537,724	

タ その他の引当金等

単位：円

区 分	前期繰越高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘 要
			目的使用	その他		
建設引当金	202,093,583	0	0	0	202,093,583	
修繕引当金	40,418,717	375,840	375,840	0	40,418,717	
更新引当金	9,927,485	196,588	280,195	0	9,843,878	
業務引当金	322,602,107	0	11,113,703	0	311,488,404	
合 計	575,041,892	572,428	11,769,738	0	563,844,582	

チ 処分済剰余金

単位：円

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	47,980,244	10,439,074	0	58,419,318	
	麦	2,149,320	0	2,149,320	0	
	小 計	50,129,564	10,439,074	2,149,320	58,419,318	
	特別積立金					
	水 稲	1,776	5,219,537	5,219,482	1,831	
麦	319,152,079	0	120,124,350	199,027,729		
	小 計	319,153,855	5,219,537	125,343,832	199,029,560	
	合 計	369,283,419	15,658,611	127,493,152	257,448,878	
家畜共済勘定	法定積立金	44,101,806	2,249,280	0	46,351,086	
	特別積立金	38,085,160	2,249,279	0	40,334,439	
	合 計	82,186,966	4,498,559	0	86,685,525	
果樹共済勘定	法定積立金					
	ぶどう樹園地減収総合短縮方式	47,149	0	47,149	0	
	ぶどう樹園地減収暴風雨・ひょう害方式	816,476	0	85,540	730,936	
	ぶどう災害収入共済方式	161,467	0	16,353	145,114	
	なし半相殺減収総合一般方式	9,415,745	0	981,196	8,434,549	
	なし半相殺減収総合短縮方式	0	0	0	0	
	なし樹園地減収暴風雨・ひょう害・凍霜害方式	96,618	0	10,064	86,554	
	かき半相殺減収総合短縮方式	626,797	0	626,797	0	
	かき樹園地減収暴風雨方式	158,132	0	16,353	141,779	
	かき樹園地減収暴風雨・ひょう害方式	754,233	0	77,992	676,241	
小 計	12,076,617	0	1,861,444	10,215,173		

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
果樹共済勘定	特別積立金					
	ぶどう樹園地減収総合短縮方式	77,509	0	77,509	0	
	ぶどう樹園地減収暴風雨・ひょう害方式	152,545	0	72,571	79,974	
	ぶどう災害収入共済方式	32,410	0	15,418	16,992	
	なし半相殺減収総合一般方式	0	0	0	0	
	なし半相殺減収総合短縮方式	0	0	0	0	
	なし樹園地減収暴風雨・ひょう害・凍霜害方式	0	0	0	0	
	かき半相殺減収総合短縮方式	0	0	0	0	
	かき樹園地減収暴風雨方式	0	0	0	0	
	かき樹園地減収暴風雨・ひょう害方式	0	0	0	0	
	小 計	262,464	0	165,498	96,966	
	合 計	12,339,081	0	2,026,942	10,312,139	
畑作物共済勘定	法定積立金					
	大 豆	31,112,739	2,467,341	23,590,139	9,989,941	
	特別積立金 大 豆	2,400,284	2,467,340	2,467,340	2,400,284	
	合 計	33,513,023	4,934,681	26,057,479	12,390,225	
園芸施設共済勘定	法定積立金	36,715,125	2,491,670	72,484	39,134,311	
	特別積立金	13,036,484	2,527,913	2,282,210	13,282,187	
	合 計	49,751,609	5,019,583	2,354,694	52,416,498	
	総 合 計	547,074,098	30,111,434	157,932,267	419,253,265	

ツ 固定資産見合純財産

単位：円

種 類	前期繰越高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
外部出資見合純財産	9,657,280	0	0	9,657,280	
有形固定資産見合純財産	242,174,171	2,648,747	6,251,023	238,571,895	
無形固定資産見合純財産	581,108	0	0	581,108	
合 計	252,412,559	2,648,747	6,251,023	248,810,283	