

(第2表)

一般勘定

## 貸借対照表

(平成21年3月31日現在)

(単位：千円)

| 資産の部           |             | 負債及び純資産の部 |             |
|----------------|-------------|-----------|-------------|
| 科目             | 金額          | 科目        | 金額          |
| 流動資産           | 270,625,995 | 流動負債      | 13,419      |
| 現金・預金          | 11,018,351  | 未払金       | 11,760      |
| 有価証券           | 259,064,366 | 預り金       | 1,659       |
| 仮払金            | 5,422       |           |             |
| 前払費用           | 5,773       | 固定負債      | 270,977,641 |
| 未収収益           | 532,078     | 責任準備金     | 270,886,930 |
| 未収金            | 3           |           |             |
| 固定資産           | 665,065     | 退職給与引当金   | 90,710      |
| 資金援助事業資産       | 591,092     |           |             |
| 貸付金            | 617,000     | (負債合計)    | 270,991,061 |
| 求償権            | 2,747,780   | 資本金       | 300,000     |
| 貸倒引当金          | 2,773,688   | 政府出資金     | 75,000      |
| 協定債権回収会社事業資産   |             | 日本銀行出資金   | 75,000      |
| 協定債権回収会社貸付金    | 12,000      | 民間出資金     | 150,000     |
| 被管理農水産業協同組合貸付金 | 0           | (純資産合計)   | 300,000     |
| 貯金等払戻資金貸付金     | 25,248      |           |             |
| 貸倒引当金          | 25,248      |           |             |
| 有形固定資産         | 16,347      |           |             |
| 建物             | 15,109      |           |             |
| 工具・器具・備品       | 1,237       |           |             |
| 投資その他の資産       |             |           |             |
| 敷金・保証金         | 45,626      |           |             |
| 資産合計           | 271,291,061 | 負債・純資産合計  | 271,291,061 |

(注) 各計数は、単位未満切捨て。

## 損益計算書

(平成20年4月1日から平成21年3月31日まで)

(単位：千円)

| 費用の部      |            | 収益の部            |            |
|-----------|------------|-----------------|------------|
| 科目        | 金額         | 科目              | 金額         |
| 経常費用      | 18,017,626 | 経常収益            | 18,017,656 |
| 資金援助事業費   |            | 保険料収入           |            |
| 資産買取業務委託費 | 7,026      | 保険料             | 12,216,257 |
| 一般管理費     | 596,546    | 資金援助事業収入        |            |
| 一般管理費     | 580,679    | 受取利息            | 4,403      |
| 退職給与引当金繰入 | 13,888     | 協定債権回収会社事業収入    | 7,208      |
| 減価償却費     | 1,978      | 協定債権回収会社納付金収入   | 7,080      |
| 責任準備金繰入   | 14,615,117 | 協定債権回収会社貸付金利息収入 | 127        |
| 貸倒引当金繰入   | 2,798,936  | 資産運用収入          | 2,860,688  |
| 特別損失      |            | 金銭贈与返納金         | 129,351    |
| 固定資産除却損   | 30         | 貸倒引当金戻入         | 2,798,937  |
| 当期利益金     | 0          | 事業外収益           | 810        |
| 合計        | 18,017,656 | 合計              | 18,017,656 |

(注) 各計数は、単位未満切捨て。

#### 重要な会計方針等

1. 有価証券の評価は、総平均法による原価法。
2. 有形固定資産の償却は定額法。減価償却累計額 11,979 千円。
3. 貸倒引当金は、破産、民事再生等法的に経営破綻の事実が発生している債務者に係る債権及びそれと同等の状況にある債務者に係る債権について、債権額から担保の処分可能見込額及び保証による回収見込額等を控除し、その残額を計上。

また、現在は経営破綻の状況にないが、今後経営破綻に陥る可能性が大きいと認められる債務者に係る債権については、債権額から担保の処分可能見込額及び保証による回収見込額等を控除し、その残額のうち債務者の支払能力を総合的に判断し、必要と認められる額を計上。

上記以外の債権については、合理的と認める貸倒率に基づき計上。

4. 退職給与引当金は、役職員の退職金の支給に備えるため、期末要支給額を計上。
5. 責任準備金は、農水産業協同組合貯金保険法施行規則第 15 条第 1 項に基づき保険料、受取利息等の収益の合計額から保険金、資金援助費用、その他の費用の合計額を控除した金額を積立。
6. 消費税の会計処理方法は税込方式。