

(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		
貸倒引当金	2,773,688	資本金	300,000
協定債権回収会社事業資産			
協定債権回収会社貸付金	12,000	政府出資金	75,000
被管理農水産業協同組合貸付金	0		
貯金等払戻資金貸付金	25,248	日本銀行出資金	75,000
貸倒引当金	25,248		
有形固定資産	16,347	民間出資金	150,000
建物	15,109		
工具・器具・備品	1,237	(純資産合計)	300,000
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。