

(第2表)
一般勘定

貸借対照表
(平成22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	285,735,608	流動負債	4,876
現金・預金	9,668,562	未払金	3,325
有価証券	275,466,918	預り金	1,551
仮払金	4,870		
前払費用	5,773	固定負債	286,094,221
未収収益	589,296	責任準備金	285,992,921
未収金	187	退職給与引当金	101,299
		(負債合計)	286,099,097
固定資産	663,489		
資金援助事業資産	591,093	資本金	300,000
貸付金	617,000	政府出資金	75,000
求償権	2,747,780	日本銀行出資金	75,000
貸倒引当金	△ 2,773,686	民間出資金	150,000
協定債権回収会社事業資産		(純資産合計)	300,000
協定債権回収会社貸付金	12,000		
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		
貸倒引当金	△ 25,248		
有形固定資産	14,654		
建物	13,502		
工具・器具・備品	1,151		
投資その他の資産			
敷金・保証金	45,741		
資産合計	286,399,097	負債・純資産合計	286,399,097

(注) 各計数は、単位未満切捨て。

損益計算書

(平成21年4月1日から平成22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	18,446,033	経常収益	18,446,033
資金援助事業費		保険料収入	
資産買取業務委託費	5,307	保険料	12,404,848
一般管理費	535,800	資金援助事業収入	
一般管理費	520,548	受取利息	4,403
退職給与引当金繰入	13,382	協定債権回収会社事業収入	
減価償却費	1,869	協定債権回収会社貸付金利息収入	94
責任準備金繰入	15,105,990	資産運用収入	3,236,945
貸倒引当金繰入	2,798,934	貸倒引当金戻入	2,798,936
当期利益金	0	事業外収益	805
合計	18,446,033	合計	18,446,033

(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 13,848 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。