

**平成18年度 決算に係る財務諸表
貸借対照表総括表**

平成19年3月31日現在

(単位 円)

科目	一般会計	広報・斡旋事業特別 会計	農業共済団体退職給 与金施設特別会計	農業共済会館管理 特別会計	内部取引消去	合計
I 資産の部						
1. 流動資産	897,661,448	569,732,707		183,081,414	△ 663,664,688	986,810,881
2. 固定資産	1,580,267,712	9,873,030	37,709,514,935	610,615,774		39,910,271,451
資産合計	2,477,929,160	579,605,737	37,709,514,935	793,697,188	△ 663,664,688	40,897,082,332
II 負債の部						
1. 流動負債	714,752,987	254,129,164		88,597,782	△ 663,664,688	393,815,245
2. 固定負債	836,475,044		37,709,514,935	426,503,211		38,972,493,190
負債合計	1,551,228,031	254,129,164	37,709,514,935	515,100,993	△ 663,664,688	39,366,308,435
III 正味財産の部						
1. 一般正味財産	926,701,129	325,476,573	0	278,596,195	0	1,530,773,897
(うち基本財産への充当額)	(116,550,018)					(116,550,018)
(うち特定資産への充当額)	0	0	0	0	0	0
正味財産合計	926,701,129	325,476,573	0	278,596,195	0	1,530,773,897
負債及び正味財産合計	2,477,929,160	579,605,737	37,709,514,935	793,697,188	△ 663,664,688	40,897,082,332

正味財産増減計算書総括表

平成18年4月1日から平成19年3月31日まで

(単位 円)

科目	一般会計	広報・斡旋事業特別 会計	農業共済団体退職給 与金施設特別会計	農業共済会館管理 特別会計	内部取引消去	合計
I 一般正味財産の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
1) 会費収益	263,527,000					263,527,000
2) 賛助金収益	2,000,000					2,000,000
3) 事業収益	238,649,122	1,527,190,716	2,554,539,324	164,757,303		4,485,136,465
4) その他の収益	52,181,991	32,034,588	2,677,616	38,468,295	△ 55,125,228	70,237,262
経常収益計	556,358,113	1,559,225,304	2,557,216,940	203,225,598	△ 55,125,228	4,820,900,727
(2) 経常費用						
1) 事業費	283,765,235	1,253,344,663	2,473,323,613	134,006,936	△ 3,420,136	4,141,020,311
2) 管理費	255,657,227	255,632,925	83,893,327	27,766,160	△ 31,705,092	591,244,547
3) その他の支出		29,990,700		8,242,200	△ 20,000,000	18,232,900
経常費用計	539,422,462	1,538,968,288	2,557,216,940	170,015,296	△ 55,125,228	4,750,497,758
当期経常増減額	16,935,651	20,257,016	0	33,210,302	0	70,402,969
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
経常外収益計						
(2) 経常外費用						
経常外費用計						
当期経常外増減額						
当期一般正味財産増減額	16,935,651	20,257,016	0	33,210,302	0	70,402,969
当期一般正味財産期首残高	469,765,478	745,219,557	0	245,385,893	0	1,460,370,928
過年度一般会計繰入(出)額	440,000,000	△ 440,000,000				0
一般正味財産期末残高	926,701,129	325,476,573	0	278,596,195	0	1,530,773,897
II 正味財産期末残高	926,701,129	325,476,573	0	278,596,195	0	1,530,773,897

財産目録総括表

平成19年3月31日現在

(単位 円)

科目	一般会計	広報・斡旋事業特別 会計	農業共済団体退職給 与金施設特別会計	農業共済会館管理 特別会計	内部取引消去	合計
I 資産の部						
1. 流動資産	897,661,448	569,732,707		183,081,414	△ 663,664,688	986,810,881
2. 固定資産	1,580,267,712	9,873,030	37,709,514,935	610,615,774		39,910,271,451
資産合計	2,477,929,160	579,605,737	37,709,514,935	793,697,188	△ 663,664,688	40,897,082,332
II 負債の部						
1. 流動負債	714,752,987	254,129,164		88,597,782	△ 663,664,688	393,815,245
2. 固定負債	836,475,044	0	37,709,514,935	426,503,211		38,972,493,190
負債合計	1,551,228,031	254,129,164	37,709,514,935	515,100,993	△ 663,664,688	39,366,308,435
III 正味財産の部						
1. 一般正味財産	926,701,129	325,476,573	0	278,596,195	0	1,530,773,897
正味財産合計	926,701,129	325,476,573	0	278,596,195	0	1,530,773,897
負債及び正味財産合計	2,477,929,160	579,605,737	37,709,514,935	793,697,188	△ 663,664,688	40,897,082,332

1. 一般会計

(1) 一般会計貸借対照表

平成19年3月31日現在

(単位 円)

科 目	金 額
I 資産の部	
1. 流動資産	
(1) 現金	88,887
(2) 小払資金	50,000
(3) 普通預金	820,662,646
(退職給与金施設特別会計分)	69,698,119
	<u>890,360,765</u>
(4) 郵便振替	81,663
(5) 前払費用	2,084,303
(6) 互助基金勘定	4,995,830
流動資産合計	897,661,448
2. 固定資産	
(1) 基本財産	
1) 土地	184,550,018
基本財産計	184,550,018
(2) 特定資産	
1) 退職金原資	187,442,421
特定資産計	187,442,421
(3) その他の固定資産	
1) 什器備品	22,370,893
什器減価償却累計額	<u>△ 19,154,980</u>
	3,215,913
2) 電話加入権	750,460
3) ソフトウェア開発費	2,907,100
4) 投資有価証券	1,201,401,800
その他の固定資産合計	1,208,275,273
固定資産合計	1,580,267,712
資産合計	2,477,929,160
II 負債の部	
1. 流動負債	
(1) 未払費用	14,444,786
(2) 預り金	8,972,696
(3) 保険預り金	9,670,817
(4) 賞与引当金	18,000,000
(5) 広報・斡旋事業特別会計勘定	483,491,669
(6) 会館管理特別会計勘定	180,173,019
流動負債合計	714,752,987
2. 固定負債	
(1) 長期借入金	68,000,000
(2) 退任慰労引当金	39,200,000
(3) 退職給付引当金	729,275,044
固定負債合計	836,475,044
負債合計	1,551,228,031
III 正味財産の部	
1. 一般正味財産	926,701,129
(うち基本財産への充当額)	(116,550,018)
(うち特定資産への充当額)	(-)
正味財産合計	926,701,129
負債及び正味財産合計	2,477,929,160

(2) 一般会計正味財産増減計算書

平成18年4月1日から平成19年3月31日まで

(単位 円)

科 目	金 額
I 一般正味財産の部	
1. 経常増減の部	
(1) 経常収益	
1) 会費収益	263,527,000
2) 賛助金収益	2,000,000
3) 事業収益	238,649,122
①情報化推進分担金収益	118,255,800
②講習会負担金収益	61,134,007
③受託事業収益	45,149,000
④受取手数料収益	14,110,315
4) その他の収益	52,181,991
①他会計からの繰入金	20,000,000
②退職金原資取崩額	5,947,421
③退職金原資付加金	1,468,886
④受取利息	20,096,184
⑤雑収益	4,669,500
経常収益計	556,358,113
(2) 経常費用	
1) 事業費	283,765,235
①農政活動費	4,134,055
②調査研究費	7,768,536
③情報化推進費	125,249,277
④連絡費	2,566,921
⑤建物・農機具共済推進費	15,576,402
⑥普及推進費	7,559,950
⑦講習会費	69,403,063
⑧受託事業費	51,507,031
2) 管理費	255,657,227
①人件費	215,467,392
役員報酬	23,061,965
職員給料手当	131,150,258
賞与引当金繰入負担額	6,231,600
雑給	5,360,077
厚生諸負担	19,779,762
厚生費	4,695,423
退任慰労金	5,772,000
退職給付費用	19,416,307
②旅費交通費	6,746,680
③事務費	4,015,784
④会議費	4,606,179
⑤役員交際費	355,000
⑥施設費	6,538,704
⑦会館使用協会分負担金	9,346,285
⑧諸税負担金	3,614,086
⑨減価償却費	2,223,887
⑩支払利息	1,385,884
⑪雑費	1,357,346
経常費用計	539,422,462
当期経常増減額	16,935,651
2. 経常外増減の部	
(1) 経常外収益	
経常外収益計	0
(2) 経常外費用	
経常外費用計	0
当期経常外増減額	0

(単位 円)

科 目	金 額
当期一般正味財産増減額	16,935,651
当期一般正味財産期首残高	469,765,478
過年度一般会計繰入(出)額	440,000,000
一般正味財産期末残高	926,701,129
II 正味財産期末残高	926,701,129

(3) 一般会計 財務諸表に関する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 当期から「公益法人会計基準」(平成16年10月14日公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ)を採用している。
- (2) 投資有価証券の評価基準及び評価方法について
決算日の市場価格等に基づく時価法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却について
定額法による減価償却を実施している。
- (4) 引当金の計上基準について
 退任慰労引当金
 役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。
 退職給付引当金
 職員の退職給付に備えるため、退職給付債務に基づき当期末において発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付会計に関する実務指針(会計制度委員会報告第13号)に定める簡便法により自己都合退職による期末要支給額により計算している。
 賞与引当金
 職員に対する賞与の支給に備えるため、将来の支給見込み額のうち当期の負担額を計上している。
- (5) リース資産の処理方法について
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (6) 消費税の会計処理について
税込方式によっている。
- (7) 指定正味財産の表示について
当法人において寄付者等から制約のある財産を受入れていないため記載していない。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。(単位 円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
基本財産				
土地	184,550,018	0	0	184,550,018
小計	184,550,018	0	0	184,550,018
特定資産				
退職金原資	197,701,978	6,919,592	17,179,149	187,442,421
小計	197,701,978	6,919,592	17,179,149	187,442,421
合計	382,251,996	6,919,592	17,179,149	371,992,439

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(単位 円)

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当金)	(うち一般正味財産からの充当金)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
土地	184,550,018	0	116,550,018	68,000,000
小計	184,550,018	0	116,550,018	68,000,000
特定資産				
退職金原資	187,442,421	0	0	187,442,421
小計	187,442,421	0	0	187,442,421
合計	371,992,439	0	116,550,018	255,442,421

4. 担保に供している資産

投資有価証券の内、305,687,200円は、一般会計の長期借入金68,000,000円及び農業共済会館管理特別会計の短期借入金69,000,000円、長期借入金20,000,000円の担保に供している。

(4) 一般会計財産目録

平成19年3月31日現在

(単位 円)

科 目	金	額	
I 資産の部			
1. 流動資産			
(1) 現金 (現金手許有高)	88,887		
(2) 小払資金	50,000		
(3) 普通預金 (三井住友銀行麴町支店他4行) (退職給与金施設特別会計分)	820,662,646		
	69,698,119		
	890,360,765		
(4) 郵便振替 (東京貯金事務センター)	81,663		
(5) 互助基金勘定	4,995,830		
(6) 前払費用	2,084,303		
流動資産合計		897,661,448	
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
①土地 (1,831.93㎡)	184,550,018		
基本財産計	184,550,018		
(2) 特定資産			
①退職金原資 (退職給与金施設分)	187,442,421		
特定資産計	187,442,421		
(3) その他の固定資産			
①什器備品	3,215,913		
②電話加入権	750,460		
③ソフトウェア一開発費 (全国標準システム)	2,907,100		
④投資有価証券 (国債、社債等) 額面 1,200,000,000円	1,201,401,800		
その他の固定資産合計	1,208,275,273		
固定資産合計		1,580,267,712	
資産合計			2,477,929,160
II 負債の部			
1. 流動負債			
(1) 未払費用	14,444,786		
(2) 預り金 (3月分所得税他)	8,972,696		
(3) 保険預り金	9,670,817		
(4) 賞与引当金	18,000,000		
(5) 広報・斡旋事業特別会計勘定	483,491,669		
(6) 会館管理特別会計勘定	180,173,019		
流動負債合計		714,752,987	
2. 固定負債			
(1) 長期借入金 (みずほ銀行)	68,000,000		
(2) 退任慰労引当金	39,200,000		
(3) 退職給付引当金	729,275,044		
固定負債合計		836,475,044	
負債合計			1,551,228,031
正味財産			926,701,129

2. 広報・斡旋事業特別会計

(1) 広報・斡旋事業特別会計貸借対照表

平成19年3月31日現在

(単位 円)

科 目	金 額
I 資産の部	
1. 流動資産	
(1) 受取手形	4,564,729
(2) 共同購入品売掛金	13,372,589
(3) 広告売掛金	37,594,647
(4) 仕掛品	1,879,416
(5) 貯蔵品	1,610,390
(6) 斡旋品	15,103,632
(7) 前払費用	467,380
(8) 未収入金	11,776,588
(9) 一般会計勘定	483,491,669
(10) 貸倒引当金	△ 128,333
流動資産合計	569,732,707
2. 固定資産	
(1) その他の固定資産	
1) 什器備品	23,098,744
減価償却累計額	△ 19,083,371
	4,015,373
2) 電話加入権	798,932
3) ソフトウェア開発費	5,058,725
その他の固定資産合計	9,873,030
固定資産合計	9,873,030
資産合計	579,605,737
II 負債の部	
1. 流動負債	
(1) 未払費用	45,971,004
(2) 預り金	24,078,600
(3) 前受収益	174,088,860
(4) 未払法人税等	9,990,700
流動負債合計	254,129,164
負債合計	254,129,164
III 正味財産の部	
1. 一般正味財産	325,476,573
(うち基本財産への充当額)	(-)
(うち特定資産への充当額)	(-)
正味財産合計	325,476,573
負債及び正味財産合計	579,605,737

(2) 広報・斡旋事業特別会計正味財産増減計算書

平成18年4月1日から平成19年3月31日まで

(単位 円)

科 目	金 額
I 一般正味財産増減の部	
1. 経常増減の部	
(1) 経常収益	
1) 事業収益	1,527,190,716
①新聞売上高	1,160,733,373
②刊行物売上高	113,016,551
③斡旋品売上高	74,268,514
④広告売上高	179,172,278
2) その他の収益	32,034,588
①退職金原資取崩額	9,249,254
②退職金原資付加金	4,147,728
③受取利息	834,550
④雑収益	17,803,056
経常収益計	1,559,225,304
(2) 経常費用	
1) 事業費	1,253,344,663
①新聞売上原価	392,542,355
②刊行物売上原価	76,136,819
③斡旋品売上原価	58,217,590
当期仕入高	50,196,144
当期製造原価	6,425,331
期首棚卸高	17,844,175
期末棚卸高	△ 16,248,060
④人件費	66,880,869
職員給料手当	56,031,992
雑給	2,048,840
厚生諸負担	7,176,034
厚生費	539,600
退職給付費用	1,084,403
⑤発送費	616,491,611
⑥普及宣伝費	24,038,743
⑦普及会議費	11,932,179
⑧普及旅費交通費	2,595,590
⑨広告費	4,508,907
2) 管理費	255,632,925
①人件費	161,991,903
役員報酬	13,837,181
職員給料手当	91,098,467
賞与引当金繰入負担額	9,691,200
雑給	1,302,743
厚生諸負担	14,309,114
厚生費	1,324,776
退任慰労金	3,403,200
退職給付費用	27,025,222
②旅費交通費	821,201
③事務費	9,624,972
④業務費	1,311,256

(単位 円)

科 目	金 額
⑤施設費	13,635,321
⑥会館使用協会分負担金	19,622,697
⑦諸税負担金	34,909,355
⑧減価償却費	8,892,972
⑨雑費	5,358,586
⑩貸倒引当金取崩額	△ 535,338
3) その他の支出	29,990,700
①他会計への繰入金支出	20,000,000
②法人税等支出	9,990,700
經常費用計	1,538,968,288
当期經常増減額	20,257,016
2. 經常外増減の部	
(1) 經常外収益	
經常外収益計	0
(2) 經常外費用	
經常外費用計	0
当期經常外増減額	0
当期一般正味財産増減額	20,257,016
一般正味財産期首残高	745,219,557
過年度一般会計繰入(出)額	△ 440,000,000
一般正味財産期末残高	325,476,573
II 正味財産期末残高	325,476,573

(3) 広報・斡旋事業特別会計 財務諸表に関する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 当期から「公益法人会計基準」(平成16年10月14日公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ)を採用している。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法について
最終仕入原価法による原価法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却について
定額法による減価償却を実施している。
- (4) 引当金の計上基準について
貸倒引当金
債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込み額を回収不能見込み額を計上している。
- (5) リース資産の処理方法について
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (6) 消費税の会計処理について
税込方式によっている。
- (7) 指定正味財産の表示について
当法人において寄付者等から制約のある財産を受入れていないため記載していない。

(4) 広報・斡旋事業特別会計財産目録

平成19年3月31日現在

(単位 円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
(1) 受取手形	4,564,729		
(2) 共同購入品売掛金 (刊行物、斡旋品ほか)	13,372,589		
(3) 広告売掛金	37,594,647		
(4) 仕掛品	1,879,416		
(5) 貯蔵品	1,610,390		
(6) 斡旋品 (農災制度関係法規集ほか)	15,103,632		
(7) 前払費用	467,380		
(8) 未収入金	11,776,588		
(9) 一般会計勘定	483,491,669		
(10) 貸倒引当金	△ 128,333		
流動資産合計		569,732,707	
2. 固定資産			
(1) その他の固定資産			
1) 什器備品	4,015,373		
2) 電話加入権	798,932		
3) ソフトウェア一開発費	5,058,725		
その他の固定資産計	9,873,030		
固定資産合計		9,873,030	
資産合計			579,605,737
II 負債の部			
1. 流動負債			
(1) 未払費用	45,971,004		
(2) 預り金 (新聞購読料4月以降分等)	24,078,600		
(3) 前受収益	174,088,860		
(4) 未払法人税等	9,990,700		
流動負債合計		254,129,164	
負債合計			254,129,164
正味財産			325,476,573

3. 農業共済団体退職給与金施設特別会計

(1) 農業共済団体退職給与金施設特別会計貸借対照表

平成19年3月31日現在

(単位 円)

科 目	金 額
I 資産の部	
1. 固定資産	
(1) 投資	
1) 普通預金	1,205,903,606
(一般会計勘定分)	<u>△ 69,698,119</u>
	1,136,205,487
2) 郵便振替	466,630
3) 前払費用	54,831
4) 未収収益	100,950,058
5) 投資有価証券	36,183,179,000
6) 福祉貸付金	221,460,655
7) 会館貸付金	67,000,000
投資計	<u>37,709,316,661</u>
(2) その他の固定資産	
1) 什器備品	379,000
減価償却累計額	<u>△ 360,050</u>
	18,950
2) 電話加入権	179,324
その他の固定資産計	<u>198,274</u>
固定資産合計	<u>37,709,514,935</u>
資産合計	<u>37,709,514,935</u>
II 負債の部	
1. 固定負債	
(1) 退職金原資見返引当金	
1) 退職金原資見返引当金	29,592,979,755
2) 退職金原資見返特別引当金	<u>8,116,535,180</u>
	37,709,514,935
固定負債合計	<u>37,709,514,935</u>
負債合計	<u>37,709,514,935</u>
III 正味財産の部	
1. 一般正味財産	0
(うち基本財産への充当額)	(-)
(うち特定資産への充当額)	(-)
正味財産合計	<u>0</u>
負債及び正味財産合計	<u>37,709,514,935</u>

(2) 農業共済団体退職給与金施設特別会計正味財産増減計算書

平成18年4月1日から平成19年3月31日まで

(単位 円)

科 目	金 額
I 一般正味財産増減の部	
1. 経常増減の部	
(1) 経常収益	
1) 事業収益	2,554,539,324
①運用収益	263,561,749
②福祉貸付金利息	8,961,823
③原資見返引当金取崩額	1,171,997,062
④価格変動準備金取崩額	1,110,018,690
2) その他の収益	2,677,616
①退職金原資取崩額	1,322,795
②退職金原資付加金	971,690
③雑収益	383,131
経常収益計	2,557,216,940
(2) 経常費用	
1) 事業費	2,473,323,613
①退職金原資給付金	2,228,063,356
②送金手数料	874,950
③原資見返特別引当金繰入額	244,385,307
2) 管理費	83,893,327
①人件費	67,530,468
役員報酬	9,224,784
職員給料手当	45,604,240
賞与引当金繰入負担額	1,386,000
雑給	210,908
厚生諸負担	6,036,899
厚生費	504,352
退任慰労金	2,268,800
退職給付費用	2,294,485
②旅費交通費	119,511
③事務費	4,081,562
④会議費	1,985,807
⑤施設費	1,395,309
⑥会館使用協会分負担金	2,736,110
⑦諸税負担金	39,400
⑧普及奨励費	4,781,000
⑨減価償却額	784,452
⑩雑費	439,708
経常費用計	2,557,216,940
当期経常増減額	0
2. 経常外増減の部	
(1) 経常外収益	
経常外収益計	0
(2) 経常外費用	
経常外費用計	0
当期経常外増減額	0
当期一般正味財産増減額	0
一般正味財産期首残高	0
一般正味財産期末残高	0
II 正味財産期末残高	0

(3) 農業共済団体退職給与金施設特別会計 財務諸表に関する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 当期から「公益法人会計基準」(平成16年10月14日公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ)を採用している。
- (2) 投資有価証券の評価基準及び評価方法について
決算日の市場価格等に基づく時価法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却について
定額法による減価償却を実施している。
- (4) 引当金の計上基準について
退職金原資見返引当金
退職金原資見返引当金：農業共済団体(農業共済組合連合会、農業共済組合)が職員の退職にあたって退職給付金を支給するために必要な資金(退職金原資)の給付に充てるため、「農業共済団体退職給与金施設規程第12条の規定(退職金原資の固定)」の定めるところにより、毎期末において対象職員毎に算出される固定退職金原資額の合計額を計上している。
退職金原資見返特別引当金：金利変動リスクの補填に充てるため、経理規則第66条に基づいた手続きを行っている。
- (5) リース資産の処理方法について
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (6) 消費税の会計処理について
税込み方式によっている。
- (7) 指定正味財産の表示について
当法人において寄付者等から制約のある財産を受入れていないため記載していない。

(4) 農業共済団体退職給与金施設特別会計財産目録

平成19年3月31日現在

(単位 円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 固定資産		
(1) 投資		
1) 普通預金 (三井住友銀行麹町支店他5行) (一般会計勘定分)	1,205,903,606 △ 69,698,119 1,136,205,487	
2) 郵便振替 (東京貯金事務センター)	466,630	
3) 前払費用	54,831	
4) 未収収益	100,950,058	
①福祉貸付金経過利息	145,950	
②公社債利金	100,804,108	
5) 投資有価証券	36,183,179,000	
6) 福祉貸付金	221,460,655	
7) 会館貸付金	67,000,000	
投資計	37,709,316,661	
(2) その他の固定資産		
1) 什器備品	18,950	
2) 電話加入権	179,324	
その他の固定資産計	198,274	
固定資産合計		37,709,514,935
資産合計		37,709,514,935
II 負債の部		
1. 固定負債		
(1) 退職金原資見返引当金		
1) 退職金原資見返引当金	29,592,979,755	
2) 退職金原資見返特別引当金	8,116,535,180	
固定負債合計		37,709,514,935
負債合計		37,709,514,935
正味財産		0

4. 農業共済会館管理特別会計

(1) 農業共済会館管理特別会計貸借対照表

平成19年3月31日現在

(単位 円)

科 目	金 額
I 資産の部	
1. 流動資産	
(1) 普通預金	1,665,580
(2) 前払費用	220,953
(3) 宿泊斡旋品	258,825
(4) 未収入金	763,037
(5) 一般会計勘定	180,173,019
流動資産合計	183,081,414
2. 固定資産	
(1) その他の固定資産	
1) 建物	
① 農業共済会館	882,884,175
減価償却累計額	△ 406,776,012
	476,108,163
② 農業共済寮	85,358,770
減価償却累計額	△ 55,164,277
	30,194,493
2) 建物付属設備	
① 農業共済会館	503,315,789
減価償却累計額	△ 414,051,830
	89,263,959
② 農業共済寮	60,820,738
減価償却累計額	△ 50,710,226
	10,110,512
3) 構築物	
① 農業共済会館	20,139,616
減価償却累計額	△ 18,534,381
	1,605,235
② 農業共済寮	4,532,375
減価償却累計額	△ 3,762,834
	769,541
4) 機械及び装置	14,574,975
減価償却累計額	△ 12,579,844
	1,995,131
5) 什器備品	
① 農業共済会館	8,275,000
減価償却累計額	△ 7,839,349
	435,651
② 農業共済寮	926,775
減価償却累計額	△ 851,936
	74,839
6) 電話加入権	58,250
その他の固定資産合計	610,615,774
固定資産合計	610,615,774
資産合計	793,697,188
II 負債の部	
1. 流動負債	
(1) 短期借入金	69,000,000

(単位 円)

科 目	金 額
(2) 前受収益	11,355,582
(3) 未払法人税等	8,242,200
流動負債合計	88,597,782
2. 固定負債	
(1) 長期借入金	87,000,000
(2) 預り保証金	66,552,792
(3) 改修準備金	272,950,419
固定負債合計	426,503,211
負債合計	515,100,993
Ⅲ 正味財産の部	
1. 一般正味財産	278,596,195
(うち基本財産への充当額)	(—)
(うち特定資産への充当額)	(—)
正味財産合計	278,596,195
負債及び正味財産合計	793,697,188

(2) 農業共済会館管理特別会計正味財産増減計算書

平成18年4月1日から平成19年3月31日まで

(単位 円)

科 目	金 額
I 一般正味財産増減の部	
1. 経常増減の部	
(1) 経常収益	
1) 事業収益	164,757,303
① 宿泊料収益	20,251,350
② 事務所使用負担金収益	102,129,721
③ 車庫使用負担金収益	4,168,500
④ 倉庫使用負担金収益	1,437,156
⑤ 共益分担金収益	25,773,625
⑥ 付加使用分担金収益	5,159,951
⑦ 会議室使用料収益	5,837,000
2) その他の収益	38,468,295
① 会館使用負担金	35,125,228
② 退職金原資取崩額	659,679
③ 退職金原資付加金	331,288
④ 受取利息	139,073
⑤ 雑収益	2,213,027
経常収益計	203,225,598
(2) 経常費用	
1) 事業費	134,006,936
① 支払利息	1,593,514
② 減価償却額	26,706,116
③ 諸税負担金	38,416,324
④ 水道光熱費	21,599,243
⑤ 施設費	6,699,325
⑥ 管理委託費	35,829,931
⑦ 事業消耗品	948,729
⑧ 賃借料	855,912
⑨ 業務費	911,078
⑩ 支払手数料	446,764
2) 管理費	27,766,160
① 人件費	26,371,003
職員給料手当	21,452,733
賞与引当金繰入負担額	691,200
雑給	105,181
厚生諸負担	2,846,589
厚生費	284,334
退職給付費用	990,966
② 事務費	1,166,241
③ 雑費	228,916
3) その他の支出	8,242,200
① 法人税等支出	8,242,200
経常費用計	170,015,296
当期経常増減額	33,210,302
2. 経常外増減の部	
(1) 経常外収益	
経常外収益計	0
(2) 経常外費用	
経常外費用計	0
当期経常外増減額	0
当期一般正味財産増減額	33,210,302
一般正味財産期首残高	245,385,893
一般正味財産期末残高	278,596,195
II 正味財産期末残高	278,596,195

(3) 農業共済会館管理特別会計 財務諸表に関する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 当期から「公益法人会計基準」(平成16年10月14日公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ)を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却について
定額法による減価償却を実施している。
- (3) 改修準備金について
農業共済会館及び農業共済寮の耐震診断に要する費用並びに、耐震診断によって必要となる補強工事等の費用に充てるため計上している。
- (4) リース資産の処理方法について
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (5) 消費税の会計処理について
税込方式によっている。
- (6) 指定正味財産の表示について
当法人において寄付者等から制約のある財産を受入れていないため記載していない。

(4) 農業共済会館管理特別会計財産目録

平成19年3月31日現在

(単位 円)

科 目	金	額	
I 資産の部			
1. 流動資産			
(1) 普通預金	1,665,580		
(2) 前払費用 (借入金に対する未経過利息)	220,953		
(3) 宿泊斡旋品 (たばこ)	258,825		
(4) 未収入金 (事務所使用負担金外)	763,037		
(5) 一般会計勘定	180,173,019		
流動資産合計		183,081,414	
2. 固定資産			
(1) その他の固定資産			
1) 建物			
農業共済会館・農業共済寮	506,302,656		
床面積7,091.31㎡			
2) 建物付属設備			
農業共済会館	89,263,959		
農業共済寮	10,110,512		
3) 構築物			
農業共済会館	1,605,235		
農業共済寮	769,541		
4) 機械及び装置	1,995,131		
5) 什器備品			
農業共済会館	435,651		
農業共済寮	74,839		
6) 電話加入権	58,250		
その他の固定資産合計	610,615,774		
固定資産合計		610,615,774	
資産合計			793,697,188
II 負債の部			
1. 流動負債			
(1) 短期借入金 (みずほ銀行他1行)	69,000,000		
(2) 前受収益 (4月分事務所使用負担金)	11,355,582		
(3) 未払法人税等	8,242,200		
流動負債合計		88,597,782	
2. 固定負債			
(1) 長期借入金 (退職給与金施設・みずほ銀行)	87,000,000		
(2) 預り保証金	66,552,792		
(3) 改修準備金 (会館改修準備金)	272,950,419		
固定負債合計		426,503,211	
負債合計			515,100,993
正味財産			278,596,195