

6. 損益計算書及びその明細

(1) 損益計算書

損 益 計 算 書

自 平成30年4月 1日

至 平成31年3月31日 (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 事業収益) | | | | | | | | | |
| (1) 共済掛金 | 148,126,604 | 419,884,461 | 5,613,796 | 16,249,608 | 39,360,609 | 682,748,932 | | | 1,311,984,010 |
| (2) 交付金 | 28,590,630 | 174,326,112 | 383,047 | 6,808,299 | 12,677,700 | | | | 222,785,788 |
| (3) 保険金 | 0 | 288,749,934 | 4,558,769 | 4,359,336 | 1,304,864 | | | | 298,972,903 |
| (4) 診療収入 | | 30,801,613 | | | | | | | 30,801,613 |
| (5) 再共済金 | | | | | | 32,272,653 | | | 32,272,653 |
| (6) 再共済手数料収入 | | | | | | 69,349,487 | | | 69,349,487 |
| (7) 保険手数料収入 | | | | | | 0 | | | 0 |
| (8) 受取差益戻金 | | | | | | 20,149,198 | | | 20,149,198 |
| (9) 技術給付金 | | 18,283,350 | | | | | | | 18,283,350 |
| (10) 還付収入金 | 0 | 0 | 29,230 | 2,624 | 0 | 111,288 | | | 143,142 |
| (11) 責任準備金戻入 | 96,565,574 | 240,276,466 | 11,133,338 | 0 | 24,097,505 | 200,849,790 | | | 572,922,673 |
| (12) 支払備金戻入 | 0 | 0 | 651,178 | 24,479,602 | 1,603,630 | 0 | | | 26,734,410 |
| (13) 事業貸倒引当金戻入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| (14) 法定積立金戻入 | 21,245,373 | | 1,235,752 | 0 | 0 | | | | 22,481,125 |
| (15) 特別積立金戻入 | 25,473,053 | 10,290,345 | 927,654 | 0 | 0 | 0 | | | 36,691,052 |
| (16) 事業受取補助金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| (17) 受取利息 | | | | | | 5,564,852 | | | 5,564,852 |
| (18) 業務勘定受入 | | 908,720 | | | | | | △ 908,720 | 0 |
| (19) 有価証券処分益 | | | | | | | | | 0 |
| (20) 事業財産処分益 | | 0 | | | | | | | 0 |
| (21) 事業雑利益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 事業収益計 | 320,001,234 | 1,183,521,001 | 24,532,764 | 51,899,469 | 79,044,308 | 1,011,046,200 | 0 | △ 908,720 | 2,669,136,256 |

| 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 |
|------------------------|-------------|---------------|------------|------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (2 業務収入) | | | | | | | | | |
| (1) 前期繰越業務残金 | | | | | | | 73,530,359 | | 73,530,359 |
| (2) 前期防災事業繰越残金 | | | | | | | 4,434,275 | | 4,434,275 |
| (3) 受取補助金 | | | | | | | 686,814,000 | | 686,814,000 |
| (4) 受取奨励金 | | | | | | | | | 0 |
| (5) 賦課金 | | | | | | | 127,838,364 | | 127,838,364 |
| (6) 受託収入 | | | | | | | 36,495,000 | | 36,495,000 |
| (7) 損害防止収入 | | | | | | | 37,545,990 | | 37,545,990 |
| (8) 受取損害防止事業負担金 | | | | | | | | | 0 |
| (9) 受取寄付金 | | | | | | | 0 | | 0 |
| (10) 受取利息 | | | | | | | 114,735,089 | | 114,735,089 |
| (11) 事業勘定受入 | | | | | | | 322,716,402 | △ 322,716,402 | 0 |
| (12) 業務貸倒引当金戻入 | | | | | | | 0 | | 0 |
| (13) 業務雑収入 | | | | | | | 10,459,321 | | 10,459,321 |
| (14) 建設引当金戻入 | | | | | | | 7,798,140 | | 7,798,140 |
| (15) 修繕引当金戻入 | | | | | | | 3,736,503 | | 3,736,503 |
| (16) 更新引当金戻入 | | | | | | | 3,336,763 | | 3,336,763 |
| (16-2) 業務引当金戻入 | | | | | | | 0 | | 0 |
| (16-3) 事務機械化準備金戻入 | | | | | | | 7,888,179 | | 7,888,179 |
| (17) 退職給与金施設預託金付加金収入 | | | | | | | 16,039,497 | | 16,039,497 |
| (18) 退職給与金施設転貸福祉貸付受取利息 | | | | | | | 192,554 | | 192,554 |
| (19) 有価証券処分益 | | | | | | | 0 | | 0 |
| (20) 業務財産処分益 | | | | | | | 64,410 | | 64,410 |
| (21) 業務雑利益 | | | | | | | 0 | | 0 |
| (22) 業務繰延不足金繰入 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 業 務 収 入 計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,453,624,846 | △ 322,716,402 | 1,130,908,444 |
| 利 益 合 計 | 320,001,234 | 1,183,521,001 | 24,532,764 | 51,899,469 | 79,044,308 | 1,011,046,200 | 1,453,624,846 | △ 323,625,122 | 3,800,044,700 |

| 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 事業費用) | | | | | | | | | |
| (1) 保険料 | 46,026,438 | 3,068 | 476,896 | 0 | 0 | | | | 46,506,402 |
| (2) 再共済掛金 | | | | | | 199,592,115 | | | 199,592,115 |
| (3) 共済金 | 110,629,736 | 855,979,389 | 14,014,620 | 29,453,669 | 11,146,294 | 123,377,195 | | | 1,144,600,903 |
| (4) 診療諸掛 | | 63,582,458 | | | | | | | 63,582,458 |
| (5) 還付支払金 | 268,781 | 201,022 | 185,250 | 835 | 0 | 475,084 | | | 1,130,972 |
| (6) 無事辰金 | 0 | | | | | | | | 0 |
| (7) 責任準備金繰入 | 67,881,449 | 304,893,087 | 5,467,706 | 0 | 17,660,057 | 198,027,983 | | | 593,930,282 |
| (8) 支払備金繰入 | 0 | 0 | 647,571 | 23,057,907 | 380,000 | 0 | | | 24,085,478 |
| (9) 事業貸倒引当金繰入 | 654 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 654 |
| (10) 支払利息 | | | | | | 0 | | | 0 |
| (11) 業務勘定繰入 | 25,473,053 | 10,290,345 | 927,654 | 0 | 0 | 286,025,350 | | △ 322,716,402 | 0 |
| (12) 有価証券処分損 | | | | | | 0 | | | 0 |
| (13) 有価証券評価損 | | | | | | 0 | | | 0 |
| (14) 事業財産処分損 | | 2 | | | | | | | 2 |
| (15) 事業貸倒損失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| (16) 事業減損損失 | | 0 | | | | | | | 0 |
| (17) 事業雑損失 | 0 | 1,029,940 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 1,029,940 |
| 事業費用計 | 250,280,111 | 1,235,979,311 | 21,719,697 | 52,512,411 | 29,186,351 | 807,497,727 | 0 | △ 322,716,402 | 2,074,459,206 |

| 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 |
|------------------------|-------------|---------------|------------|------------|------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| (4 業務支出) | | | | | | | | | |
| (1) 前期繰越業務不足金 | | | | | | | 0 | | 0 |
| (2) 支払賦課金 | | | | | | | 0 | | 0 |
| (3) 人件費 | | | | | | | 1,076,879,694 | | 1,076,879,694 |
| (4) 旅費交通費 | | | | | | | 7,110,183 | | 7,110,183 |
| (5) 事務費 | | | | | | | 33,114,770 | | 33,114,770 |
| (6) 業務費 | | | | | | | 53,350,980 | | 53,350,980 |
| (7) 普及推進費 | | | | | | | 61,106,968 | | 61,106,968 |
| (8) 施設費 | | | | | | | 55,279,169 | | 55,279,169 |
| (9) 損害評価費 | | | | | | | 31,129,247 | | 31,129,247 |
| (10) 損害防止費 | | | | | | | 61,153,412 | | 61,153,412 |
| (11) 諸税負担金 | | | | | | | 12,089,509 | | 12,089,509 |
| (12) 事業勘定繰入 | | | | | | | 908,720 | △ 908,720 | 0 |
| (13) 業務貸倒引当金繰入 | | | | | | | 2,756 | | 2,756 |
| (14) 業務雑費 | | | | | | | 1,937,258 | | 1,937,258 |
| (15) 建設引当金繰入 | | | | | | | 0 | | 0 |
| (16) 修繕引当金繰入 | | | | | | | 0 | | 0 |
| (17) 更新引当金繰入 | | | | | | | 0 | | 0 |
| (17-2) 業務引当金繰入 | | | | | | | 0 | | 0 |
| (17-3) 事務機械化準備金繰入 | | | | | | | 0 | | 0 |
| (18) 固定資産自己財源取得費 | | | | | | | 21,805,900 | | 21,805,900 |
| (19) リース資産除去損 | | | | | | | 0 | | 0 |
| (20) リース債務解約損 | | | | | | | 0 | | 0 |
| (21) 防災事業繰延残金繰入 | | | | | | | 6,336,226 | | 6,336,226 |
| (22) 退職給与金施設転貸福祉貸付支払利息 | | | | | | | 192,554 | | 192,554 |
| (23) 有価証券処分損 | | | | | | | 0 | | 0 |
| (24) 有価証券評価損 | | | | | | | 0 | | 0 |
| (25) 業務財産処分損 | | | | | | | 0 | | 0 |
| (26) 業務貸倒損失 | | | | | | | 0 | | 0 |
| (27) 業務雑損失 | | | | | | | 79,326 | | 79,326 |
| (28) 業務繰延残金繰入 | | | | | | | 31,148,174 | | 31,148,174 |
| 業務支出計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,453,624,846 | △ 908,720 | 1,452,716,126 |
| 損失合計 | 250,280,111 | 1,235,979,311 | 21,719,697 | 52,512,411 | 29,186,351 | 807,497,727 | 1,453,624,846 | △ 323,625,122 | 3,527,175,332 |
| 当期剰余金 | 69,721,123 | △ 52,458,310 | 2,813,067 | △ 612,942 | 49,857,957 | 203,548,473 | 0 | 0 | 272,869,368 |

(2) 損益計算書明細

ア 事業勘定関係 その1

(主要収益)

(単位：円)

| 勘定区分 | 種 類 | 共済掛金 | 交 付 金 | 保険金 | 摘 要 |
|----------|--------------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|
| 農作物共済勘定 | 水 稻 | 108,150,931 | 0 | 0 | |
| | 30年産麦 | 518,924 | 165,930 | 0 | |
| | 31年産麦 | 39,456,749 | 28,424,700 | 0 | |
| | 合 計 | 148,126,604 | 28,590,630 | 0 | |
| 家畜共済勘定 | 死廃(新制度分) | 60,591,264 | 52,415,668 | 0 | |
| | 病傷(新制度分) | 13,167,837 | 13,027,407 | 0 | |
| | 小 計 | 73,759,101 | 65,443,075 | 0 | |
| | 死廃(旧制度分) | } 346,125,360 } | } 108,883,037 } | 229,372,759 | |
| | 病傷(旧制度分) | | | 59,377,175 | |
| | 小 計 | 346,125,360 | 108,883,037 | 288,749,934 | |
| 合 計 | 419,884,461 | 174,326,112 | 288,749,934 | | |
| 果樹共済勘定 | うんしゅうみかん (半相殺) | 620,812 | 0 | 0 | |
| | うんしゅうみかん (特定危険) | 61,634 | 0 | 0 | |
| | うんしゅうみかん (災害収入) | 0 | 0 | 0 | |
| | 指定かんきつ (災害収入) | 461,286 | 265,230 | 1,117,517 | |
| | ぶどう (半相殺) | 0 | 0 | 0 | |
| | ぶどう (樹園地) | 410,798 | 117,817 | 0 | |
| | なし (半相殺) | 1,511,625 | 0 | 0 | |
| | なし (全相殺) | 1,742,801 | 0 | 3,441,252 | |
| | なし (災害収入) | 98,843 | 0 | 0 | |
| | くり (半相殺) | 220,920 | 0 | 0 | |
| | キウイフルーツ (全相殺) | 485,077 | 0 | 0 | |
| | 合 計 | 5,613,796 | 383,047 | 4,558,769 | |
| | 畑作物共済勘定 | 大豆 一筆 | 655,124 | } 6,808,299 } | } 4,359,336 } |
| 大豆半相殺 | | 0 | | | |
| 大豆全相殺 | | 15,594,484 | | | |
| 合 計 | 16,249,608 | 6,808,299 | 4,359,336 | | |
| 園芸施設共済勘定 | | 39,360,609 | 12,677,700 | 1,304,864 | |
| 任意共済勘定 | | | (再共済手数料) | (再共済金) | |
| | 建 物 | 628,280,761 | 69,349,487 | 32,272,653 | |
| | 農 機 具 | 54,468,171 | — | — | |
| 合 計 | 682,748,932 | 69,349,487 | 32,272,653 | | |
| 総 合 計 | | 1,311,984,010 | 292,135,275 | 331,245,556 | |

(主要費用)

(単位：円)

| 勘定区分 | 種 類 | 保険料 | 共済金 | 無事戻し金 | | 摘要 |
|----------|--------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|----|
| | | | | 金額 | 対象者数 (戸) | |
| 農作物共済勘定 | 水 稻 | 46,026,438 | 83,369,866 | 0 | 0 | |
| | 麦 | 0 | 27,259,870 | 0 | 0 | |
| | 合 計 | 46,026,438 | 110,629,736 | 0 | 0 | |
| 家畜共済勘定 | 死産(新制度分) | | 18,375,184 | | | |
| | 病傷(新制度分) | | 5,263,275 | | | |
| | 小 計 | 0 | 23,638,459 | | | |
| | 死産(旧制度分) | } | 3,068 | 458,743,025 | | |
| | 病傷(旧制度分) | | | 373,597,905 | | |
| | 小 計 | 3,068 | 832,340,930 | | | |
| 合 計 | 3,068 | 855,979,389 | | | | |
| 果樹共済勘定 | うんしゅうみかん (半相殺) | 214,541 | 22,260 | 0 | 0 | |
| | うんしゅうみかん (特定危険) | 9,393 | 0 | 0 | 0 | |
| | うんしゅうみかん (災害収入) | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 指定かんきつ (災害収入) | 0 | 1,932,970 | 0 | 0 | |
| | ぶどう (半相殺) | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | ぶどう (樹園地) | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | なし (半相殺) | 12,319 | 1,777,500 | 0 | 0 | |
| | なし (全相殺) | 142,369 | 9,633,750 | 0 | 0 | |
| | なし (災害収入) | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | くり (半相殺) | 40,535 | 57,480 | 0 | 0 | |
| | キウイフルーツ (全相殺) | 57,739 | 590,660 | 0 | 0 | |
| | 合 計 | 476,896 | 14,014,620 | 0 | 0 | |
| | 畑作物共済勘定 | 大豆 一筆 | } | 998,737 | 0 | 0 |
| 大豆半相殺 | | 0 | | 0 | 0 | |
| 大豆全相殺 | | 28,454,932 | | 0 | 0 | |
| 合 計 | | 0 | 29,453,669 | 0 | 0 | |
| 園芸施設共済勘定 | | 0 | 11,146,294 | 0 | 0 | |
| 任意共済勘定 | | (再共済掛金) | | | | |
| | 建 物 | 199,592,115 | 103,161,045 | 0 | 0 | |
| | 農 機 具 | — | 20,216,150 | 0 | 0 | |
| 合 計 | 199,592,115 | 123,377,195 | 0 | 0 | | |
| 総 合 計 | | 246,098,517 | 1,144,600,903 | 0 | 0 | |

診療所収支明細

(単位:円)

| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 予算差引額 |
|------------|-------------|--------------|--------------|
| 病傷事故診療収入 | 8,984,000 | 12,158,300 | 3,174,300 |
| 病傷事故外診療収入 | 9,792,000 | 14,413,051 | 4,621,051 |
| 家畜共済掛金乙額 | 268,940,000 | 242,196,231 | △ 26,743,769 |
| 家畜受取補助金 | 0 | 0 | 0 |
| 業務勘定受入 | 1,282,000 | 908,720 | △ 373,280 |
| 雑収入 | 2,628,000 | 4,230,262 | 1,602,262 |
| 家畜雑利益 | 0 | 0 | 0 |
| 収入計 | 291,626,000 | 273,906,564 | △ 17,719,436 |
| 診療人件費 | 40,192,000 | 40,708,291 | 516,291 |
| 職員給料手当 | 33,674,000 | 34,394,220 | 720,220 |
| 法定福利費 | 6,469,000 | 6,026,255 | △ 442,745 |
| 厚生福利費 | 49,000 | 287,816 | 238,816 |
| 退職給与引当金繰入 | 0 | 0 | 0 |
| 往診旅費 | 0 | 0 | 0 |
| 一般旅費 | 0 | 0 | 0 |
| 診療補填金 | 237,871,000 | 236,560,205 | △ 1,310,795 |
| 嘱託獣医費 | 0 | 0 | 0 |
| 診療所維持費 | 1,835,000 | 1,589,151 | △ 245,849 |
| 賃借料 | 0 | 0 | 0 |
| 事務費 | 672,000 | 418,999 | △ 253,001 |
| 光熱水費 | 385,000 | 391,970 | 6,970 |
| 保険料 | 220,000 | 203,313 | △ 16,687 |
| 公課費 | 200,000 | 226,891 | 26,891 |
| 修理費 | 358,000 | 347,978 | △ 10,022 |
| 往診費 | 2,168,000 | 2,034,689 | △ 133,311 |
| 賃借料 | 1,678,000 | 1,426,572 | △ 251,428 |
| 嘱託診療費 | 0 | 0 | 0 |
| 医療品消費税 | 11,300,000 | 14,005,631 | 2,705,631 |
| 委託費 | 178,000 | 202,328 | 24,328 |
| 車両リサイクル費 | 0 | 0 | 0 |
| 雑費 | 0 | 45,083 | 45,083 |
| 減価償却費 | 951,000 | 3,570,713 | 2,619,713 |
| 家畜リース資産除去損 | 0 | 0 | 0 |
| 家畜リース債務解約損 | 0 | 0 | 0 |
| 家畜減損損失 | 0 | 0 | 0 |
| 家畜雑損失 | 0 | 1,029,940 | 1,029,940 |
| 予備費 | △ 4,547,000 | 0 | 4,547,000 |
| 支出計 | 291,626,000 | 301,172,603 | 9,546,603 |
| 過不足 | 0 | △ 27,266,039 | |

イ 業務勘定関係 その1
業務収支明細 (収入の部)

単位：円

| 損益計算書科目 | 内 訳 | 予算額 | 決算額 | 増 減 | 摘 要 | |
|-----------------------|----------------------------|---------------|---------------|--------------|-----------|--|
| 前期繰越業務残金 | | 73,530,000 | 73,530,359 | 359 | | |
| 前期防災事業繰越残金 | | 4,434,000 | 4,434,275 | 275 | | |
| 受 取 補 助 金 | 一 般 事 務 費 | 685,050,000 | 685,050,000 | 0 | | |
| | 家畜特損事業費 | 768,000 | 764,000 | △ 4,000 | | |
| | 県 費 補 助 金 | 1,000,000 | 1,000,000 | 0 | | |
| | 小 計 | 686,818,000 | 686,814,000 | △ 4,000 | | |
| 賦 課 金 | 事 務 費 賦 課 金 | 水稲共済割 | 54,583,000 | 54,007,159 | △ 575,841 | |
| | | 麦 共 済 割 | 10,502,000 | 10,666,116 | 164,116 | |
| | | 家畜共済割 | 48,373,000 | 48,096,222 | △ 276,778 | |
| | | 果樹共済割 | 297,000 | 295,064 | △ 1,936 | |
| | | 畑作物共済割 | 1,509,000 | 1,450,102 | △ 58,898 | |
| | | 園芸施設共済割 | 8,544,000 | 8,682,701 | 138,701 | |
| | | 組合員割 | 4,646,000 | 4,641,000 | △ 5,000 | |
| | | 小 計 | 128,454,000 | 127,838,364 | △ 615,636 | |
| 受 託 収 入 | 収入保険受託収入 | 30,283,000 | 36,495,000 | 6,212,000 | | |
| | その他受託収入 | 0 | 0 | 0 | | |
| | 小 計 | 30,283,000 | 36,495,000 | 6,212,000 | | |
| 損 害 防 止 収 入 | | 36,509,000 | 37,545,990 | 1,036,990 | | |
| 受 取 利 息 | | 114,306,000 | 114,735,089 | 429,089 | | |
| 事 業 勘 定 受 入 | 農作物共済勘定受入 | 58,503,000 | 25,473,053 | △ 33,029,947 | | |
| | 家畜共済勘定受入 | 11,550,000 | 10,290,345 | △ 1,259,655 | | |
| | 果樹共済勘定受入 | 1,364,000 | 927,654 | △ 436,346 | | |
| | 任意共済勘定受入 | 283,494,000 | 286,025,350 | 2,531,350 | | |
| | 小 計 | 354,911,000 | 322,716,402 | △ 32,194,598 | | |
| 拋出金払戻準備金戻入 | | 0 | 0 | 0 | | |
| 業 務 雑 収 入 | | 7,522,000 | 10,459,321 | 2,937,321 | | |
| 建設引当金戻入 | | 9,792,000 | 7,798,140 | △ 1,993,860 | | |
| 修繕引当金戻入 | | 4,277,000 | 3,736,503 | △ 540,497 | | |
| 更新引当金戻入 | | 3,381,000 | 3,336,763 | △ 44,237 | | |
| 業務引当金戻入 | | 0 | 0 | 0 | | |
| 事務機械化準備金戻入 | | 9,296,000 | 7,888,179 | △ 1,407,821 | | |
| 退職給与金施設預託金付加 金収入 | | 16,113,000 | 16,039,497 | △ 73,503 | | |
| 退職給与金施設転貸福祉貸 付受取利息 | | 228,000 | 192,554 | △ 35,446 | | |
| 有価証券処分益 | | 0 | 0 | 0 | | |
| 業務財産処分益 | | 0 | 64,410 | 64,410 | | |
| 業 務 雑 利 益 | | 0 | 0 | 0 | | |
| 業務繰延不足金繰入 | | 0 | 0 | 0 | | |
| 合 計 | | 1,479,854,000 | 1,453,624,846 | △ 26,229,154 | | |

(支出の部)

単位：円

| 損益計算書科目 | 内 訳 | 予算額 | 決算額 | 増 減 | 摘 要 |
|-----------|--------------|---------------|---------------|-------------|-----|
| 前期繰越業務不足金 | | 0 | 0 | 0 | |
| 人 件 費 | 役員報酬 | 9,228,000 | 8,872,500 | △ 355,500 | |
| | 顧 問 料 | 324,000 | 324,000 | 0 | |
| | 職員給料手当 | 865,234,000 | 864,134,109 | △ 1,099,891 | |
| | 法定福利費 | 153,331,000 | 153,593,584 | 262,584 | |
| | 厚生福利費 | 5,831,000 | 5,915,276 | 84,276 | |
| | 退職給付引当金繰入 | 16,113,000 | 16,039,497 | △ 73,503 | |
| | 退職給与金 | 217,358,000 | 219,427,667 | 2,069,667 | |
| | (-)退職給付引当金戻入 | △ 217,358,000 | △ 219,427,667 | △ 2,069,667 | |
| | 賃 金 | 30,146,000 | 28,000,728 | △ 2,145,272 | |
| | 小 計 | 1,080,207,000 | 1,076,879,694 | △ 3,327,306 | |
| 旅 費 交 通 費 | 役員旅費交通費 | 1,643,000 | 1,672,720 | 29,720 | |
| | 職員旅費交通費 | 5,369,000 | 5,437,463 | 68,463 | |
| | 小 計 | 7,012,000 | 7,110,183 | 98,183 | |
| 事 務 費 | 通信運搬費 | 13,752,000 | 14,366,651 | 614,651 | |
| | 図書印刷費 | 6,221,000 | 5,964,444 | △ 256,556 | |
| | 消耗品費 | 7,291,000 | 7,224,906 | △ 66,094 | |
| | 手 数 料 | 6,517,000 | 5,558,769 | △ 958,231 | |
| | 小 計 | 33,781,000 | 33,114,770 | △ 666,230 | |
| 業 務 費 | 会 議 費 | 676,000 | 724,775 | 48,775 | |
| | 交 際 費 | 466,000 | 267,162 | △ 198,838 | |
| | 講習会費 | 1,008,000 | 880,792 | △ 127,208 | |
| | 支払利息 | 0 | 0 | 0 | |
| | 委 託 費 | 14,427,000 | 13,850,171 | △ 576,829 | |
| | 報 酬 | 34,001,000 | 33,716,900 | △ 284,100 | |
| | 委員等旅費 | 4,059,000 | 3,866,180 | △ 192,820 | |
| | 諸 謝 金 | 45,000 | 45,000 | 0 | |
| | 小 計 | 54,682,000 | 53,350,980 | △ 1,331,020 | |
| 普 及 推 進 費 | 広 報 費 | 5,218,000 | 5,125,902 | △ 92,098 | |
| | 事業奨励費 | 57,881,000 | 55,981,066 | △ 1,899,934 | |
| | 小 計 | 63,099,000 | 61,106,968 | △ 1,992,032 | |
| 施 設 費 | 光熱水費 | 7,272,000 | 7,425,718 | 153,718 | |
| | 備消品費 | 8,704,000 | 8,543,280 | △ 160,720 | |
| | 燃 料 費 | 9,952,000 | 10,018,749 | 66,749 | |
| | 賃 借 料 | 14,234,000 | 13,647,244 | △ 586,756 | |
| | 修繕維持費 | 14,278,000 | 12,625,986 | △ 1,652,014 | |
| | 保 険 料 | 2,996,000 | 3,018,192 | 22,192 | |
| | 車両リサイクル費 | 0 | 0 | 0 | |
| | 小 計 | 57,436,000 | 55,279,169 | △ 2,156,831 | |

単位：円

| 損益計算書科目 | 内 訳 | 予算額 | 決算額 | 増 減 | 摘 要 | |
|-------------|-----------|------------|------------|--------------|-------------|--|
| 損害評価費 | 報 酬 | 23,657,000 | 22,764,200 | △ 892,800 | | |
| | 旅 費 | 2,519,000 | 2,269,110 | △ 249,890 | | |
| | 会 議 費 | 404,000 | 288,332 | △ 115,668 | | |
| | 賃 金 | 0 | 0 | 0 | | |
| | 賃 借 料 | 309,000 | 211,296 | △ 97,704 | | |
| | 燃 料 費 | 1,815,000 | 1,884,471 | 69,471 | | |
| | 実 測 費 | 1,046,000 | 585,781 | △ 460,219 | | |
| | 内 | 実測賃金 | 730,000 | 373,330 | △ 356,670 | |
| | | 実測旅費 | 0 | 0 | 0 | |
| | 訳 | 自動車使用料 | 316,000 | 212,451 | △ 103,549 | |
| | | 実測器具購入費 | 31,000 | 0 | △ 31,000 | |
| | | 雑 費 | 4,389,000 | 3,126,057 | △ 1,262,943 | |
| | | 小 計 | 34,170,000 | 31,129,247 | △ 3,040,753 | |
| 損害防止費 | | 94,200,000 | 61,153,412 | △ 33,046,588 | | |
| 損害防止事業負担金 | | 0 | 0 | 0 | | |
| 諸 税 負 担 金 | 公 課 費 | 4,008,000 | 3,992,459 | △ 15,541 | | |
| | 協会負担金 | 4,657,000 | 4,657,000 | 0 | | |
| | 団体支払賦課金 | 0 | 0 | 0 | | |
| | 関係団体負担金 | 3,505,000 | 3,440,050 | △ 64,950 | | |
| | 小 計 | 12,170,000 | 12,089,509 | △ 80,491 | | |
| 事 業 勘 定 繰 入 | 農作物共済勘定繰入 | 0 | 0 | 0 | | |
| | 家畜共済勘定繰入 | 1,282,000 | 908,720 | △ 373,280 | | |
| | 果樹共済勘定繰入 | 0 | 0 | 0 | | |
| | 小 計 | 1,282,000 | 908,720 | △ 373,280 | | |
| 業務貸倒引当金繰入 | | | 2,756 | 2,756 | | |
| 業 務 雑 費 | | 1,869,000 | 1,937,258 | 68,258 | | |
| 建設引当金繰入 | | 0 | 0 | 0 | | |
| 修繕引当金繰入 | | 0 | 0 | 0 | | |
| 更新引当金繰入 | | 0 | 0 | 0 | | |
| 業務引当金繰入 | | 0 | 0 | 0 | | |
| 事務機械化準備金繰入 | | 0 | 0 | 0 | | |
| 固定資産 | 外部出資金 | 0 | 0 | 0 | | |
| | 自己財源取得費 | | | | | |
| | 有形固定資産取得費 | 27,730,000 | 21,796,590 | △ 5,933,410 | | |
| | 無形固定資産取得費 | 0 | 9,310 | 9,310 | | |
| | 小 計 | 27,730,000 | 21,805,900 | △ 5,924,100 | | |

単位：円

| 損益計算書科目 | 内 訳 | 予算額 | 決算額 | 増 減 | 摘 要 |
|------------------------|-----|---------------|---------------|--------------|-----|
| リース資産除去損 | | 0 | 0 | 0 | |
| リース債務解約損 | | 0 | 0 | 0 | |
| 防災事業繰延残金繰入 | | 0 | 6,336,226 | 6,336,226 | |
| 退職給与金施設転貸福祉貸付金 支払利息 | | 228,000 | 192,554 | △ 35,446 | |
| 有価証券処分損 | | 0 | 0 | 0 | |
| 有価証券評価損 | | 0 | 0 | 0 | |
| 業務財産処分損 | | 0 | 0 | 0 | |
| 業務雑損失 | | 0 | 79,326 | 79,326 | |
| 業務繰延残金繰入 | | 0 | 31,148,174 | 31,148,174 | |
| 計 | | 1,467,866,000 | 1,453,624,846 | △ 14,241,154 | |
| 予 備 費 | | 11,988,000 | 0 | △ 11,988,000 | |
| 合 計 | | 1,479,854,000 | 1,453,624,846 | △ 26,229,154 | |

防 災 事 業 収 支 明 細

(単位:円)

| 科 目 | 予算額 | 決算総額 | 決 算 内 訳 | | | | | | 増減額 | 摘要 | |
|-------------|-------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|---------|----|-----|--------------|--|
| | | | 無人ヘリ | 水稲一般 | 家畜特損 | 家畜一般 | 果樹 | 任意 | | | |
| 前期防災事業繰越残金 | 4,434,000 | 4,434,275 | 4,434,275 | | | | | | | 275 | |
| 受取補助金 | 768,000 | 764,000 | | | 764,000 | | | | | △ 4,000 | |
| 損害防止収入 | 36,509,000 | 37,545,990 | 37,545,990 | | | | | | | 1,036,990 | |
| 事業勘定受入 | 72,417,000 | 36,691,052 | 0 | 25,473,053 | 577,800 | 9,712,545 | 927,654 | 0 | | △ 35,725,948 | |
| 農作物共済勘定受入 | 58,503,000 | 25,473,053 | | 25,473,053 | | | | | | △ 33,029,947 | |
| 家畜共済勘定受入 | 11,550,000 | 10,290,345 | | | 577,800 | 9,712,545 | | | | △ 1,259,655 | |
| 果樹共済勘定受入 | 1,364,000 | 927,654 | | | | | 927,654 | | | △ 436,346 | |
| 任意共済勘定受入 | 1,000,000 | 0 | | | | | | 0 | | △ 1,000,000 | |
| 業務受入額 | | 0 | | | | | | 0 | | 0 | |
| 収入計 | 114,128,000 | 79,435,317 | 41,980,265 | 25,473,053 | 1,341,800 | 9,712,545 | 927,654 | 0 | | △ 34,692,683 | |
| 損害防止費 | 94,200,000 | 61,153,412 | 35,262,930 | 14,817,203 | 433,080 | 9,712,545 | 927,654 | 0 | | △ 33,046,588 | |
| 薬剤費 | 27,853,000 | 15,109,783 | | 4,568,647 | | 9,667,374 | 873,762 | | | △ 12,743,217 | |
| 賃金 | | 0 | | | | | | | | 0 | |
| 賃借料 | | 0 | | | | | | | | 0 | |
| 燃料費 | 174,000 | 184,444 | 16,691 | 112,140 | | 21,498 | 34,115 | | | 10,444 | |
| 技術者雇上料 | | 0 | | | | | | | | 0 | |
| 旅費 | | 0 | | | | | | | | 0 | |
| 器具購入費 | 27,878,000 | 9,141,108 | | 9,118,526 | | 2,805 | 19,777 | | | △ 18,736,892 | |
| 修理費 | 3,285,000 | 1,699,882 | 907,157 | 792,725 | | | | | | △ 1,585,118 | |
| 委託費 | 32,364,000 | 33,475,851 | 32,832,771 | 210,000 | 433,080 | | | | | 1,111,851 | |
| 雑費 | 2,646,000 | 1,542,344 | 1,506,311 | 15,165 | | 20,868 | | | | △ 1,103,656 | |
| 諸税負担金 | 400,000 | 381,109 | 381,109 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | △ 18,891 | |
| 公課費 | 400,000 | 381,109 | 381,109 | | | | | | | △ 18,891 | |
| 関係団体負担金 | | 0 | | | | | | | | 0 | |
| 事業勘定繰入 | 1,282,000 | 908,720 | 0 | 0 | 908,720 | 0 | 0 | 0 | | △ 373,280 | |
| 防災事業繰延残金繰入 | | 6,336,226 | 6,336,226 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 6,336,226 | |
| 固定資産自己財源取得費 | 13,750,000 | 10,655,850 | 0 | 10,655,850 | 0 | 0 | 0 | 0 | | △ 3,094,150 | |
| 計 | 109,632,000 | 79,435,317 | 41,980,265 | 25,473,053 | 1,341,800 | 9,712,545 | 927,654 | 0 | | △ 30,196,683 | |
| 予備費 | 4,496,000 | | | | | | | | | △ 4,496,000 | |
| 支出計 | 114,128,000 | 79,435,317 | 41,980,265 | 25,473,053 | 1,341,800 | 9,712,545 | 927,654 | 0 | | △ 34,692,683 | |

7. キャッシュフロー計算書

キャッシュ・フロー計算書

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

大分県農業共済組合

(単位：円)

| | | |
|----------------------|--|-----------------|
| I 業務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 共済掛金及び交付金収入 | | 1,473,309,571 |
| 保険金、再共済金及び再共済手数料等収入 | | 433,659,205 |
| 技術料及び診療収入 | | 52,095,560 |
| 受取補助金及び賦課金収入 | | 813,736,494 |
| その他の業務活動収入 | | 71,413,738 |
| 保険料及び再共済掛金支出 | | △ 246,538,927 |
| 共済金支出 | | △ 1,142,269,547 |
| 診療人件費、往診旅費等診療諸掛による支出 | | △ 62,556,288 |
| 無事戻支出 | | 0 |
| 人件費支出（診療人件費除く） | | △ 1,154,526,213 |
| その他の業務活動による支出 | | △ 269,255,882 |
| 小計 | | △ 30,932,289 |
| 利息の受取額 | | 119,566,255 |
| 利息の支払額 | | △ 192,554 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | | 88,441,412 |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 定期預金の払戻による収入 | | 101,000,000 |
| 定期預金の預入による支出 | | △ 101,000,000 |
| 金銭信託の終了による収入 | | 0 |
| 金銭信託の開始による支出 | | 0 |
| 有価証券の償還による収入 | | 300,000,000 |
| 有価証券の売却による収入 | | 0 |
| 有価証券の取得による支出 | | △ 500,000,000 |
| 有形固定資産の売却による収入 | | 1,484,778 |
| 有形固定資産の取得による支出 | | △ 25,625,430 |
| 無形固定資産の売却による収入 | | 0 |
| 無形固定資産の取得による支出 | | △ 17,950 |
| その他の投資活動による収入 | | 91,616,994 |
| その他の投資活動による支出 | | △ 16,039,497 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | △ 148,581,105 |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入による収入 | | 0 |
| 短期借入金の返済による支出 | | △ 1,858,400 |
| 長期借入金による収入 | | 0 |
| 長期借入金の返済による支出 | | 0 |
| リース債務の返済による支出 | | 0 |
| その他の財務活動による収入 | | 0 |
| その他の財務活動による支出 | | 0 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | △ 1,858,400 |
| IV 資金に係る換算差額 | | 0 |
| V 資金増加額（又は減少額） | | △ 61,998,093 |
| VI 資金期首残高 | | 848,043,213 |
| VII 資金期末残高 | | 786,045,120 |

8. 重要な会計方針

当該事業年度においては農業共済団体会計基準（平成 23 年 4 月 8 日付け 22 経営第 7209 号農林水産省経営局長通知）を適用し財務諸表等を作成しています。

業務勘定の有形固定資産及び無形固定資産は、当該固定資産の取得原価から当該固定資産を取得するための借入金を控除した金額を取得事業年度に費用配分し、減価償却費による費用配分は行っていません。また、当該固定資産の貸借対照表計上額は、当該固定資産の取得原価から減価償却相当額（減価償却累計額と同額）を直接控除した金額を計上しています。

1. 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しています。

なお、主な資産の耐用年数は以下の通りです。

| | |
|-------|--------|
| 建物 | 6～50 年 |
| 構築物 | 3～45 年 |
| 車両運搬具 | 4～ 5 年 |
| 機械器具 | 5～10 年 |
| 器具備品 | 3～20 年 |

(2) 無形固定資産

定額法を採用しています。

(3) リース資産

該当するものではありません。

2. 引当金の計上基準

(1) 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当該事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しています。なお、当組合は職員数 300 人未満につき退職給付債務の見込額、即ち退職給付引当金所要額は、自己都合による期末日現在の要支給額の換算です。

(2) 貸倒引当金

未収金等の債権で、債権発生年度の翌年度から 3 事業年度を経過した金額を計上しております。

(3) 建設引当金

固定資産の建設に備えるための引当金で、組合業務勘定引当計画の建設引当金引当計画に基づき計上しています。

(4) 修繕引当金

固定資産の修繕に備えるための引当金で、組合業務勘定引当計画の修繕引当金引当計画

に基づき計上しています。

(5) 更新引当金

組合備品及び固定資産の取得に備えるための引当金で、組合業務勘定引当計画の更新引当金引当計画に基づき計上しています。

(6) 事務機械化準備金

農業共済ネットワーク化情報システムの安定的運用に備えるための引当金で、事務機械化準備金規程並びに組合業務勘定引当計画の事務機械化準備金引当計画に基づき計上しています。

(7) 業務引当金

将来の安定的な事業運営に必要な所要の金額を組合業務勘定引当計画の業務引当金引当計画に基づき計上しています。

3. 責任準備金の計上基準

農業保険法施行規則（平成 29 年農林水産省令第 63 号）第 29 条に基づき、

- ①農作物共済勘定、果樹共済勘定及び畑作物共済勘定は、決算時において各共済で責任期間が翌事業年度又は翌々事業年度に亘る共済の共済関係に係る手持共済掛金部分の金額を計上しています。
- ②家畜共済勘定、園芸施設共済勘定、任意共済勘定は、決算時において各共済で責任期間が翌事業年度に亘る共済の共済関係の内、未だ経過しない部分の手持共済掛金部分の金額を計上しています。

4. 有価証券〈及び金銭信託〉の評価基準及び評価方法

(1) 満期保有目的の債券

該当するものではありません。

(2) その他有価証券

① 時価のあるもの

期末日の市場価格等に基づく時価（売却原価の算定は移動平均法により算定）により行っています。なお、その他有価証券の評価差額は、その全額を純財産の部に計上しています。

② 時価のないもの

該当するものではありません。

(3) 金銭信託

該当するものではありません。

5. たな卸資産等の評価基準及び評価方法

移動平均法による取得原価（平均原価）により計上しています。

6. リース取引の処理方法

平成24年4月1日以降のリース料取引は、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。平成24年3月31日以前に取引を行ったものについても、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

7. キャッシュ・フロー計算書関係

(1) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手持現金及び要求払預金

(2) 資金の期末残高と貸借対照表に記載されている科目の金額との関係

| | |
|---------------|-----------------|
| 現金及び預金 | 1,079,045,120 円 |
| 現金及び預金のうち定期預金 | 293,000,000 円 |
| 資金期末残高 | 786,045,120 円 |

(3) 重要な非資金取引の内容

該当するものではありません。

8. 減損損失関係

該当するものではありません。

9. 金融商品関係

(1) 金融商品の状況に関する事項

当組合の余裕金は、農業保険法施行規則第 34 条に基づき、預金、国債、地方債、特別の法律により法人の発行する債券、一般担保付の社債により運用しています。

未収債権は、未収金等債権管理要領に基づき管理しています。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおり。

(単位：百万円)

| | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|-------------------|----------|-------|----|
| (1)現金及び預金 | 1,079 | 1,079 | - |
| (2)有価証券及び投資有価証券 | 8,674 | 8,674 | 0 |
| ① 満期保有目的の債券 | 0 | 0 | 0 |
| ① の他有価証券 | 8,674 | 8,674 | 0 |
| (3)未収債権 | 237 | 237 | - |
| (4)退職給与金施設預託金 | 658 | 658 | - |
| (5)退職給与金施設転貸福祉貸付金 | 4 | 4 | 0 |
| (6)未払債務 | (387) | (387) | - |

(注) 負債に計上されているものは、() で示しています。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

- ア (1) 現金及び預金、(3) 未収債権及び(6) 未払債務のこれらは、短期間で決済されるため、かつ時価が帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によります。
- イ (2) 有価証券及び投資有価証券については、この時価は、債券は取引所の価格又は取引金融機関から提示された市場評価の価格によります。
- ウ (4) 退職給与金施設預託金の時価については、(公益社団法人) 全国農業共済協会から提示された期末時における金額を帳簿価額としており、時価は帳簿価額と等しいことから、当該帳簿価額によります。
- エ (5) 退職給与金施設転貸福祉貸付金の時価については、元利金の合計額を同様の新規貸付を行った場合に想定される利率で割り引き時価を算定しています。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

外部出資（貸借対照表計上額 31 百万円）の内、市場価格のある株式はありません。
また、市場価格のある株式以外のものについては、時価を把握することが極めて困難であると認められるため、時価開示の対象としていません。

10. 賃貸等不動産関係

該当するものではありません。

11. 資産除去債務関係

該当するものではありません。