

## 4. 損益計算書

自 平成29年4月 3日

大阪府農業共済組合

至 平成30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	園芸施設 共済勘定	任意共済 勘 定	業務勘定	内部取引消去	総 合
1.事業収益								
(1)共 済 掛 金	7,412,503	18,894,984	1,294,548	9,101,048	166,495,103			203,198,186
(2)交 付 金	2,484,709	310,506	84,869	4,661,341				7,541,425
(3)保 険 金		15,510,391		2,194,708				17,705,099
(4)再 保 険 金				25,339				25,339
(5)再 共 済 金					15,634,841			15,634,841
(6)再 共 済 手 数 料 収 入					18,745,468			18,745,468
(7)技 術 給 付 金								0
(8)受 取 差 益 戻 金					11,231,969			11,231,969
(9)還 付 収 入 金					49,197			49,197
(10)連 合 会 特 別 交 付 金								0
(11)責 任 準 備 金 戻 入	636	5,345,869	1,170,587	7,917,244	54,569,685			69,004,021
(12)法 定 積 立 金 戻 入								0
(13)特 別 積 立 金 戻 入	36,588,436		1,403,820	2,913,335				40,905,591
(14)事 業 雑 利 益					29,237			29,237
事業収益計	46,486,284	40,061,750	3,953,824	26,813,015	266,755,500	0	0	384,070,373

(単位：円)

項目	農作物共済 勘定	家畜共済 勘定	果樹共済 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	総合
2. 業務収入								
(1)前期繰越業務残金								0
(2)受取補助金						338,956,000		338,956,000
(3)受取奨励金								0
(4)賦課金						15,665,402		15,665,402
(5)受取損害防止事業負担金								0
(6)受取利息						38,930,553		38,930,553
(7)事業勘定受入						114,193,437	△114,193,437	0
(8)業務雑収入						883,812		883,812
(9)建設引当金戻入								0
(10)修繕引当金戻入								0
(11)更新引当金戻入								0
(12)事務機械化準備金戻入								0
(13)組織整備準備金戻入						149,682,355		149,682,355
(14)退職給与金施設預託金付加金収入						6,896,658		6,896,658
(15)有価証券処分益						1,303,105		1,303,105
(16)業務財産処分益						140,000		140,000
業務収入計	0	0	0	0	0	666,651,322	△114,193,437	552,457,885
収益合計	46,486,284	40,061,750	3,953,824	26,813,015	266,755,500	666,651,322	△114,193,437	936,528,258

(単位：円)

項 目	農作物共済 勘 定	家畜共済 勘 定	果樹共済 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	総 合
3. 事 業 費 用								
(1)保 險 料		1,090,182	274,811					1,364,993
(2)再 共 済 掛 金					48,642,544			48,642,544
(3)共 済 金	4,193,574	31,020,887	425,500	11,805,824	53,699,390			101,145,175
(4)還 付 支 払 金					98,935			98,935
(5)無 事 戻 金	6,370,521			2,913,335				9,283,856
(6)責 任 準 備 金 繰 入	1,779	5,206,891	1,104,606	7,758,609	52,658,173			66,730,058
(7)支 払 備 金 繰 入								0
(8)支 払 利 息								0
(9)業 務 勘 定 繰 入	30,217,915		1,403,820		82,571,702		△114,193,437	0
(10)事 業 財 産 処 分 損								0
(11)事 業 雑 損 失					7,821			7,821
事 業 支 出 計	40,783,789	37,317,960	3,208,737	22,477,768	237,678,565		△114,193,437	227,273,382

(単位：円)

項目	農作物共済 勘定	家畜共済 勘定	果樹共済 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	総合
4. 業務支出								
(1)前期繰越業務不足金								0
(2)支払賦課金								0
(3)人件費						378,885,089		378,885,089
(4)旅費交通費						5,221,795		5,221,795
(5)事務費						15,385,050		15,385,050
(6)業務費						45,545,761		45,545,761
(7)普及推進費						20,761,948		20,761,948
(8)施設費						33,474,799		33,474,799
(9)損害評価費						2,841,463		2,841,463
(10)損害防止費						31,660,840		31,660,840
(11)諸税負担金						3,978,235		3,978,235
(12)事業勘定繰入								0
(13)業務雑費						249,669		249,669
(14)建設引当金繰入						30,000,000		30,000,000
(15)修繕引当金繰入								0
(16)更新引当金繰入								0
(17)事務機械化準備金繰入						95,224,063		95,224,063
(18)固定資産自己財源取得費						3,404,081		3,404,081
(19)業務雑損失						18,529		18,529
(20)業務繰延残金繰入								0
業務支出計						666,651,322		666,651,322
損失合計	40,783,789	37,317,960	3,208,737	22,477,768	237,678,565	666,651,322	△114,193,437	893,924,704
当期剰余金	5,702,495	2,743,790	745,087	4,335,247	29,076,935			42,603,554

[損益計算書明細]

ア. 事業勘定関係

(主要収益)

勘定区分	種類	共済掛金	交付金	保険金	受取補助金	摘要
農作物共済勘定	水 稲	円 7,411,182	円 2,484,251	円	円	
	麦	1,321	458			
	合計	7,412,503	2,484,709			
家畜共済勘定	死 廃	} 18,894,984	} 310,506			
	病 傷					
	合計	18,894,984	310,506	15,510,391		
果樹共済勘定	うんしゅうみかん	725,236				
	ぶ ど う	455,339	44,096			
	く り	113,973	40,773			
	合計	1,294,548	84,869			
園芸施設共済勘定		9,101,048	4,661,341	2,220,047		
任意共済勘定	建 物	162,210,803	(再共済手数料) 18,745,468	(再共済金) 15,634,841		
	農 機 具	4,284,300				
	合計	166,495,103	18,745,468	15,634,841		
総 合 計		203,198,186	26,286,893	33,365,279		

(主要費用)

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	
農作物共済勘定	水 稲	円	円 4,193,574	円 6,370,521	人 8,807	
	麦					
	合計		4,193,574	6,370,521	8,807	
家畜共済勘定	死 廃	} 1,090,182	10,915,557	/	/	
	病 傷		20,105,330			
	合計	1,090,182	31,020,887			
果樹共済勘定	うんしゅうみかん	264,343	315,240			
	ぶ ど う	10,468				
	く り		110,260			
	合計	274,811	425,500			
園芸施設共済勘定			11,805,824	2,913,335	378	
任意共済勘定	建 物	(再共済掛金) 48,642,544	52,116,238			
	農 機 具		1,583,152			
	合計	48,642,544	53,699,390			
総 合 計		50,007,537	101,145,175	9,283,856	9,185	

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						
受 取 補 助 金	事務費補助金	284,672,000	284,672,000		国庫補助金	
	市町村負担金	54,284,000	54,284,000			
	そ の 他					
	小 計	338,956,000	338,956,000			
賦 課 金	事務費賦課金	15,703,000	15,665,402	△ 37,598		
	内 訳	水稲共済割	10,248,000	10,204,293	△ 43,707	
		麦共済割	2,000	3,150	1,150	
		家畜共済割	1,564,000	1,749,604	185,604	
		果樹共済割	315,000	293,518	△ 21,482	
		園芸施設共済割	3,574,000	3,414,837	△ 159,163	
受 取 利 息		52,139,000	38,930,553	△ 13,208,447		
事 業 勘 定 受 入	農作物共済勘定受入	31,449,000	30,217,915	△ 1,231,085		
	家畜共済勘定受入					
	果樹共済勘定受入	1,509,000	1,403,820	△ 105,180		
	任意共済勘定受入	74,797,000	82,571,702	7,774,702		
	小 計	107,755,000	114,193,437	6,438,437		
拋出金払戻準備金						
業 務 雑 収 入		394,000	883,812	489,812		
建設引当金戻入						
修繕引当金戻入						
更新引当金戻入						
業務引当金戻入						
事務機械化準備金戻入						
組織整備準備金戻入		0	149,682,355	149,682,355		
退職給与金施設預託金付加金収入		6,921,000	6,896,658	△ 24,342		
有価証券処分益		0	1,303,105	1,303,105		
業務財産処分益		140,000	140,000	0		
業 務 雑 利 益						
業務繰延不足金繰入						
合 計		522,008,000	666,651,322	144,643,322		

(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
前期繰越不足金					
支払賦課金	事務費賦課金	400,000	0	△ 400,000	
人 件 費	役員報酬	3,900,000	5,954,441	2,054,441	
	顧問料	0	432,000	432,000	
	職員給料手当	276,628,000	283,296,172	6,668,172	
	法定福利費	50,200,000	46,467,885	△ 3,732,115	
	厚生福利費	2,750,000	1,793,715	△ 956,285	
	退職給付引当金繰入	19,921,000	38,231,411	18,310,411	
	退職給与金	31,794,000	30,122,030	△ 1,671,970	
	(-)退職給付引当金戻入	△31,794,000	△31,978,304	△ 184,304	
	賃 金	5,201,000	4,565,739	△ 635,261	
	小 計	358,600,000	378,885,089	20,285,089	
旅 費 交 通 費	役員旅費交通費	1,464,000	1,612,870	148,870	
	職員旅費交通費	2,668,000	3,608,925	940,925	
	小 計	4,132,000	5,221,795	1,089,795	
事 務 費	通信運搬費	4,980,000	5,964,505	984,505	
	図書印刷費	8,105,000	6,513,855	△ 1,591,145	
	消耗品費	2,884,000	1,750,743	△ 1,133,257	
	手数料	1,200,000	1,155,947	△ 44,053	
	小 計	17,169,000	15,385,050	△ 1,783,950	
業 務 費	会議費	764,000	1,278,350	514,350	
	交際費	500,000	212,471	△ 287,529	
	講習会費	174,000	288,859	114,859	
	委託費	8,425,000	16,531,841	8,106,841	
	報酬	27,020,000	26,465,200	△ 554,800	
	委員等旅費	764,000	759,040	△ 4,960	
	諸謝金	600,000	10,000	△ 590,000	
	小 計	38,247,000	45,545,761	7,298,761	
普 及 推 進 費	広報費	5,040,000	3,932,341	△ 1,107,659	
	事業奨励費	16,980,000	16,829,607	△ 150,393	
	小 計	22,020,000	20,761,948	△ 1,258,052	
施 設 費	光熱水費	2,000,000	1,594,300	△ 405,700	
	備用品費	2,451,000	2,623,483	172,483	
	燃料費	3,600,000	2,709,420	△ 890,580	
	賃借料	23,412,000	22,395,353	△ 1,016,647	
	修繕維持費	3,543,000	2,683,345	△ 859,655	
	保険料	1,460,000	1,468,898	8,898	
	小 計	36,466,000	33,474,799	△ 2,991,201	

(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	1,320,000	1,220,000	△ 100,000	
	旅 費	1,055,000	665,500	△ 389,500	
	会 議 費	49,000	67,307	18,307	
	賃 金	0	0	0	
	賃 借 料	455,000	210,020	△ 244,980	
	燃 料 費	300,000	140,358	△ 159,642	
	実 測 費	297,000	283,503	△ 13,497	
	実測器具購入費	0	0	0	
	雑 費	224,000	254,775	30,775	
	小 計	3,700,000	2,841,463	△ 858,537	
損 害 防 止 費	薬 剤 費	0	0	0	
	賃 金	0	0	0	
	賃 借 料	0	0	0	
	技 術 者 雇 上 料	0	0	0	
	委 託 費	33,459,000	31,660,840	△ 1,798,160	
	修 理 費	0	0	0	
	雑 費	0	0	0	
	小 計	33,459,000	31,660,840	△ 1,798,160	
諸 税 負 担 金	公 課 費	30,000	41,485	11,485	
	協 会 負 担 金	2,772,000	2,772,000	0	
	関 係 団 体 負 担 金	1,923,000	1,164,750	△ 758,250	
	小 計	4,725,000	3,978,235	△ 746,765	
事 業 勘 定 繰 入		0	0	0	
拋出金払戻準備金繰入					
業 務 雑 費		150,000	249,669	99,669	
建 設 引 当 金 繰 入		0	30,000,000	30,000,000	
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	95,224,063	95,224,063	
固定資産自己財源取得費	外 部 出 資 費	140,000	140,000	0	
	有 形 固 定 資 産 取 得 費	2,800,000	3,264,081	464,081	
	無 形 固 定 資 産 取 得 費	0	0	0	
	小 計	2,940,000	3,404,081	464,081	



(単位：円)

損益計算書科目	内 訳	予 算 額	決 算 額	増 減	摘 要
有価証券処分損		0	0	0	
業務財産処分損		0	0	0	
業務貸倒損失		0	0	0	
業務雑損失		0	18,529	18,529	
業務繰延残金繰入		0	0	0	
計		522,008,000	666,651,322	144,643,322	
予備費		0	0	0	
合計		522,008,000	666,651,322	144,643,322	

5. キャッシュ・フロー計算書

自 平成29年4月 3日  
至 平成30年3月31日 (単位:円)

大阪府農業共済組合

科 目	金 額
<b>I 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
共済掛金及び交付金収入	286,004,394
保険金、再共済金及び再共済手数料等収入	67,492,643
受取診療補填金、技術給付金及び診療収入	0
受取補助金及び賦課金収入	354,894,242
その他の業務活動による収入	8,102,562
保険料、再共済掛金及び技術料支出	△53,214,170
共済金支出	△104,085,746
診療諸掛による支出	0
無事戻金支出	△9,283,856
人件費支出	△350,477,613
その他の業務活動による支出	△232,053,524
小 計	△32,621,068
利息の受取額	39,266,354
利息の支払額	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	6,645,286
<b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	
定期預金の払戻による収入	469,000,000
定期預金の預入による支出	△334,000,000
有価証券の償還による収入	1,050,000,000
有価証券の売却による収入	750,885,000
有価証券の取得による支出	△2,010,379,500
有形固定資産の売却による収入	140,000
有形固定資産の取得による支出	△3,404,081
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	0
その他の投資活動による収入	0
その他の投資活動による支出	△954,703
投資活動によるキャッシュ・フロー	△78,713,284
<b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
短期借入による収入	0
短期借入金の返済による支出	0
長期借入による収入	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	0
<b>IV 資金に係る換算差額</b>	0
<b>V 資金増加額(又は減少額)</b>	△72,067,998
<b>VI 資金期首残高</b>	434,583,377
<b>VII 資金期末残高</b>	362,515,379

## 【 農業共済団体会計基準について 】

当組合の会計基準につきましては、「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通知）を適用して財務諸表等を作成しております。

### （1） 減価償却の会計処理方法

#### ① 有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

建 物	6年～50年
機 械 器 具	7年～ 8年
構 築 物	10年～20年
器 具 備 品	5年～20年

#### ② 無形固定資産

定額法を採用しております。

#### ③ リース資産

該当ありません。

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ており、減価償却費による費用配分は行っておりません。

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おります。

### （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おります。

なお、当組合は職員数300人未満につき、退職給付債務のうち、退職一時金に係る債務については、自己都合退職による期末要支給額によっております。

#### ② 貸倒引当金

該当ありません。

#### ③ 建設引当金

固定資産建替に備えるための引当金で、倉庫（実測センター）の建設計画により計上しております。

#### ④ 修繕引当金

固定資産修繕に備えるための引当金で、固定資産修繕計画により計上しております。

#### ⑤ 更新引当金

実測用機械・器具等の固定資産取得に備えるための引当金で、固定資産更新計画

により計上しております。

⑥ 業務引当金

将来の安定的な運営に備えるための引当金で、事業運営資金の負債額の合理的見積りに基づき計上しております。

⑦ 事務機械化準備金

制度改正に伴う事務機器及びシステム構築に備えるための準備金で、更新計画により計上しております。

(3) 責任準備金の計上基準

農業災害補償法施行規則（昭和22年農林省令第95条）第21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わたる共済の共済関係に係る手持掛金部分の金額

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わたる共済の共済関係のうち未だ経過しない部分の手持掛金部分の金額を計上しております。

(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

該当するものは保有しておりません。

2. その他の有価証券

① 時価のあるもの

期末日の市場価格等に基づく時価（平均原価法により算定）により行っております。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おります。

② 時価のないもの

該当するものは保有しておりません。

(5) たな卸資産等の評価基準及び評価方法

平均原価法による取得原価（収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）により計上しております。

(6) リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引は通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引は、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おります。

所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、平成24年3月31日以前(適用初年度の前年度の期末日)に取引を行ったものについては、通常の貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っております。

(7) キャッシュ・フロー計算書

① キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手持現金と要求払預金

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 696,515,379 円

現金及び預金のうち定期預金 334,000,000 円

資金期末残高 362,515,379 円

(8) 減損損失関係

該当ありません。

(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、農業災害補償法施行規則第26条に基づき、農協への預金・定期預金により運用しております。未収債権は未収債権管理規則に基づき管理しております。

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、次のとおりであります。

(単位：円)

	貸借対照表計上額	時 価	差 額
(1) 現金及び預金	696,515,379	696,515,379	—
(2) 有価証券及び投資有価証券	3,520,690,000	3,520,690,000	—
①その他有価証券	3,520,690,000	3,520,690,000	—
(3) 未収債権	19,264,943	19,264,943	—
(4) 退職給与金施設預託金	273,057,115	273,057,115	—
(5) 未払債務	(75,174,277)	(75,174,277)	(—)

(注)負債に計上されているものは、( )で示しております。

(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

(1) 現金及び預金、(3) 未収債権、(5) 未払債務

これらは、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(2) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価については、債券は取引所の価格又は取引金融機関から 提示さ

れた価格によっております。

(4) 退職給与金施設預託金

退職給与施設預託金の時価については、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、当該帳簿価額によっております。

(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 37,286,000 円）のうち、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  
該当ありません。

(11) 資産除去債務関係  
該当ありません。