

3. 貸借対照表

(平成25年3月31日現在)

(単位：円)

科 目	金 額		
	当年度	前年度同期	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産(A)	27,635,933	22,310,974	5,324,959
現金	25,542	2,080	23,462
普通預金	9,516,002	7,192,221	2,323,781
立替金	58,186	37,219	20,967
売掛金	2,684,346	3,465,840	△ 781,494
未収金	0	16,000	△ 16,000
棚卸資産	13,144,337	9,840,714	3,303,623
貯蔵品	2,207,520	1,756,900	450,620
2. 固定資産(B)	13,416,638	14,327,292	△ 910,654
特定預金	13,200,000	14,000,000	△ 800,000
備品	216,638	327,292	△ 110,654
資産合計(C)=(A)+(B)	41,052,571	36,638,266	4,414,305
II 負債の部			
1. 流動負債(D)	2,927,109	3,142,900	△ 215,791
預り金	273,596	324,290	△ 50,694
未払金	2,653,513	2,818,610	△ 165,097
2. 固定負債(E)	16,354,169	17,402,956	△ 1,048,787
種苗事故引当金	5,000,000	5,000,000	0
施設修繕準備引当金	5,000,000	5,000,000	0
災害損失準備引当金	3,200,000	4,000,000	△ 800,000
退職給与引当金	3,154,169	3,402,956	△ 248,787
負債合計(F)=(D)+(E)	19,281,278	20,545,856	△ 1,264,578
III 正味財産の部			
正味財産(G)=(C)-(F)	21,771,293	16,092,410	5,678,883
(うち 当期財産増加額)	5,678,883	2,330,374	
(うち 当期財産減少額)	0	0	
負債及び正味財産合計(H)=(F)+(G)	41,052,571	36,638,266	4,414,305

※「(一財)全国農業協同組合役職員共済会」期末給付予定額

16,302,139 円

※期末退職金不足額(退職給与引当金額)

3,154,169 円

計算書類に対する注記

I 重要な会計方針

1. 退職給与引当金計上基準は給与規程第39条による。

2. 資金の範囲について

資金の範囲は、現金・預金(特定預金除く)・立替金・売掛金・未収金
・預り金および未払金である。

3. 減価償却は定額法を用いた。

4. 生産材・貯蔵品については最終仕入原価法を用いた。

5. 生産物については低価法を用いた。

II 次期繰越収支差額は、次のとおりである。

(単位 : 円)

科 目	当期末残高	前期末残高
現 金	25,542	2,080
普 通 預 金	9,516,002	7,192,221
立 替 金	58,186	37,219
売 掛 金	2,684,346	3,465,840
未 収 金	0	16,000
小 計 (H)	12,284,076	10,713,360
預 り 金	273,596	324,290
未 払 金	2,653,513	2,818,610
小 計 (I)	2,927,109	3,142,900
次期繰越収支差額(H)-(I)	9,356,967	7,570,460

※当期末残高のうち次期繰越収支差額 9,356,967円には、
退職給与引当金 3,154,169円が含まれる。