

別紙様式第3号

○ 貸借対照表及び損益計算書に附属する書類

1 純資産の部の増減

(金額単位：円)

区 分	前年度末 残 高	本年度 増加額	本年度 減少額	本年度 末残高	摘 要
出 資 金					
交 付 金					
繰 入 金					
準 備 金 (繰越欠損金△)					
繰越利益金 (繰越欠損金△)					
当期利益金 (当期損失金△)					
その他有価証券 評価差額金					
合 計					

(記載上の注意)

摘要は、本年度増加額及び本年度減少額の内容を注記すること。

2 長期借入金及び短期借入金の増減

(1) 長期借入金の増減

(金額単位：円)

借入先	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高 (うち1年以内返済予定額)
				()
				()
合 計				()

(2) 短期借入金の増減

(金額単位：円)

借入先	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高
1年以内返済予定の 長期借入金				
合 計				

3 固定資産の取得及び処分並びに減価償却の明細

(金額単位：円)

区 分	資産の 種 類	前年度 末残高	本年度 増加額	本年度 減少額	本年度 末残高	本年度末減 価償却累計 額又は償却 累計額	うち本年 度償却額	差引本年 度末帳簿 価 額
有形固 定資産	建物及び 構築物							
	車 両 運搬具							
	工具器 具備品							
	計							
無形固 定資産	ソフト ウェア							
	電 話 加入権							
	計							
投資その 他の資産	長期前払 費 用							
	外 部 出資金							
	計							

4 資産の担保権の明細

(金額単位：円)

担保に供している資産			担保権によって担保されている債務	
種類	期末帳簿価額	担保権の種類	内容	期末残高
計				

(記載上の注意)

期末に残高がある場合のみ作成すること。

5 有価証券の明細

(1) 流動資産として計上された有価証券

(金額単位:円)

市場価格のあるもの	満期保有目的の債権	種類及び銘柄	取得価額	額面金額	貸借対照表計上額	本年度費用に含まれた評価差額	摘 要	
		計						
市場価格のないもの	その他有価証券	種類及び銘柄	取得価額	時 価	貸借対照表計上額	本年度費用に含まれた評価差額	その他有価証券評価差額	摘 要
		計						
市場価格のないもの		種類及び銘柄	取得価額	額面金額	貸借対照表計上額	本年度費用に含まれた評価差額	摘 要	
		計						
貸借対照表計上額合計								

(2) 投資その他の資産として計上された有価証券

(金額単位：円)

市場価格のあるもの	満期保有目的の債権	種類及び銘柄	取得価額	額面金額	貸借対照表計上額	本年度費用に含まれた評価差額	摘 要		
		計							
市場価格のないもの	その他の有価証券	種類及び銘柄	取得価額	時価	貸借対照表計上額	本年度費用に含まれた評価差額	その他有価証券評価差額	摘 要	
		計							
市場価格のないもの		種類及び銘柄	取得価額	額面金額	貸借対照表計上額	本年度費用に含まれた評価差額	摘 要		
		計							
貸借対照表計上額合計									

6 納付準備金内訳

(金額単位：円)

区 分	前年度末現在		本年度繰入・戻入額				本年度末現在	
			増加額	減少額	繰入・戻入(△)額			
	償却累計	うち償却						
近代化資金								
一 般 資 金 等	金融公庫 資 金							
	経営改善 促進資金							
	一般緊急 融資資金							
	借替緊急 融資資金							
	その他 一般資金							
	副保証							
	計							

7 保証責任準備金内訳

(金額単位：円)

区分	金額	内 訳								
		近代化 資金	一 般 資 金 等						副保証	計
			金融公庫 資 金	経営改善 促進資金	一般緊急 融資資金	借替緊急 融資資金	その他 一般資金			
保証債務 (A)										
保証債務 (B)										
本年度末必要額 (C)=(D)+(E)										
	(D)=(A) × 6/1,000									
	(E)=(B) × 1/100									
本年度末特別準備金積立額 (F)										
本年度末保証責任準備金積立基礎額 (G)=(C)-(F)										
前年度末保証責任準備金計上額 (H)										
本年度保証責任準備金繰入・戻入 (△) 額 (I) = (G) - (H) (又は (I) = (L))										
本年度末保証責任準備金貸借対照表価額 (J) = (H) + (I)										

(記載上の注意)

- 保証債務 (A) は、年度末における保険に付されている保証債務の額 (翌事業年度約定返済元金相当額を除く。) を記載すること。
- 保証債務 (B) は、年度末における保険に付されていない保証債務の額 (翌事業年度約定返済元金相当額を除く。) を記載すること。
- 本年度末特別準備金積立額 (F) は、保証責任準備金に相当するものとして積み立てられている額を記載すること。
- 附則第2項に基づき本年度保証責任準備金繰入・戻入 (△) 額を算定する場合には、「本年度責任準備金繰入・戻入 (△) 額 (I) = (L)」と記載し、下表により本年度保証責任準備金繰入・戻入 (△) 額を算定すること。

〈附則第2項に基づく本年度保証責任準備金繰入・戻入 (△) 額算定表〉

(金額単位：円)

区分	金額	内 訳								
		近代化 資金	一 般 資 金 等						副保証	計
			金融公庫 資 金	経営改善 促進資金	一般緊急 融資資金	借替緊急 融資資金	その他 一般資金			
本年度末保証責任準備金積立基礎額 (G)										
前年度末保証責任準備金計上額 (H)										
積立過不足額 (K) = (G) - (H)										
本年度繰入・戻入 (△) 額 (L) (K) が正の場合 (L) = (K) × 1/6 (K) が負の場合 (L) = (K)										

(記載上の注意)

積立過不足の正・負の判定は、全ての資金ごとに行うこと。

8 特別準備金内訳

(金額単位：円)

区 分	合 計	資 金 別 内 訳								
		近代化 資 金	金融公庫 資 金	経営改善 促進資金	一般緊急 融資資金	借替緊急 融資資金	そ の 他 一般資金	副保証		
特別準備金 前年度末積立額										
本 年 度 増 加 額	受取助成金									
	償却求償権回収額									
	計									
本 年 度 減 少	償却費用									
	求償権回収費用									
	計									
特別準備金 本年度末積立額										
積 立 額 の 内 訳	債務保証損失引当金見合額									
	保証責任準備金見合額									
	求償権償却引当金見合額									
	上記以外の積立額									
保 証 債 務	前年度末残高									
	本 年 度 増 減 額	保証額								
		償還額								
		代位弁済額								
		その他増減								
本年度末残高										
求 償 権	前年度末残高									
	本 年 度 増 減 額	代位弁済額								
		回収額								
		償却額								
		その他増減								
本年度末残高										

(記載上の注意)

- 1 受取助成金は、都道府県その他の団体から特別準備金として受け入れた額を記載すること。
- 2 償却求償権回収額は、償却後に回収された額のうち特別準備金に相当する額を記載すること。
- 3 上記以外の積立額は、受取助成金のうち、将来の債務保証損失引当金、保証責任準備金及び求償権償却引当金の見合い額として充てるための額を記載すること。
- 4 保証債務及び求償権の欄は、特別準備金の対象として整理している案件に係る金額を記載すること。

9 引当金の明細並びにその計上の理由及び額の算定方法

(1) 求償権償却引当金内訳

(金額単位：円)

区 分	本年度末 求償権残 高 (A)	本年度末 保険金受 領額等 (B)	本年度末 漁業信用 基金協会 負担求償 権残高 (C) = (A -B)	前年度末 求償権償 却引当金 (D)	本年度繰入・戻入額			本年度末求 償権償却引 当金 (H) = (D+G)	本年度末 引当率 (I) = (H/C) ×100	
					増加額 (E)	減少額 (F)				繰入・戻 入(△) 額 (G) = (E-F)
						目的使用	その他			
近代化資金										
一般資金等	金融公庫 資 金									
	経営改善 促進資金									
	一般緊急 融資資金									
	借替緊急 融資資金									
	その他 一般資金									
	副保証									
合 計										

(記載上の注意)

- 1 求償権残高は、年度末における求償権の額を記載すること。
- 2 保険金受領額等は、年度末の当該求償権に係る独立行政法人農林漁業信用基金から支払を受けた保険金及び支払を受けることが予定されている保険金の額を記載すること。

(3) その他の引当金の明細

(金額単位：円)

区 分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額		本年度末残高
			目的使用	その他	
賞 与 引 当 金					
退職給付引当金					

10 役員との取引の明細

(金額単位：円)

区 分	氏名又は名称	取引の内容	取引金額	摘 要
理 事				
監 事				

(記載上の注意)

「取引の内容」の欄には、取引の種類（製品その他の財産の譲渡、金銭の貸借等の別）、物件の種類、取引の条件等を具体的に記載する。なお、譲渡した財産の帳簿価額等を脚注とするか、又は「摘要」の欄に記載すること。

11 役員に支払った報酬額

(単位：人、円)

区 分	理 事		監 事		計		摘 要
	支給人員	支給額	支給人員	支給額	支給人員	支給額	
報 酬							
退任慰労金							

12 共通収益及び費用配賦率

共通収益配賦率	基金平均残高割	近代化資金		%
		一般資金等	金融公庫資金	%
			経営改善促進資金	%
			一般緊急融資資金	%
			借替緊急融資資金	%
			その他一般資金	%
			副保証	%
共通費用配賦率	保証平均残高割	近代化資金		%
		一般資金等	金融公庫資金	%
			経営改善促進資金	%
			一般緊急融資資金	%
			借替緊急融資資金	%
			その他一般資金	%
			副保証	%
	保証件数割	近代化資金		%
		一般資金等	金融公庫資金	%
			経営改善促進資金	%
			一般緊急融資資金	%
			借替緊急融資資金	%
			その他一般資金	%
副保証	%			