

## 〈目 次〉

ページ

### 〈様式〉

|               |   |    |
|---------------|---|----|
| Ⅱ-1-4-3       | 別紙様式1 (不祥事件届出書) . . . . .                             | 1  |
| Ⅱ-2-1-2       | 別紙様式2-1 (自己資本基準等改善状況の報告) . . . . .                    | 5  |
| Ⅱ-2-1-2       | 別紙様式2-2 (自己資本基準等改善状況の報告) . . . . .                    | 8  |
| Ⅲ-1-2-3       | 別紙様式3 (検査指摘事項に対する改善状況等の報告) . . . . .                  | 26 |
| Ⅲ-2-1-1-1     | 別紙様式4 (組合設立の認可) . . . . .                             | 27 |
| Ⅲ-2-1-1-1     | 別紙様式5 (組合の定款変更の認可) . . . . .                          | 28 |
| Ⅲ-2-1-1-1     | 別紙様式6 (組合の定款変更の届出) . . . . .                          | 29 |
| Ⅲ-2-1-1-1     | 別紙様式7 (組合解散の認可) . . . . .                             | 30 |
| Ⅲ-2-1-2-1・2・3 | 別紙様式8 (〇〇規程の承認) . . . . .                             | 31 |
| Ⅲ-2-1-2-1・2・3 | 別紙様式9 (〇〇規程変更の承認) . . . . .                           | 32 |
| Ⅲ-2-1-2-1・2・3 | 別紙様式10 (〇〇規程廃止の承認) . . . . .                          | 33 |
| Ⅲ-2-1-3-3-1   | 別紙様式11 (新設合併の認可) . . . . .                            | 34 |
| Ⅲ-2-1-3-3-1   | 別紙様式12 (吸収合併の認可) . . . . .                            | 35 |
| Ⅲ-2-1-3-3-1   | 別紙様式13 (吸収合併の認可 (法第65条の2に定める<br>合併手続を行う場合)) . . . . . | 36 |
| Ⅲ-2-5-5       | 別紙様式14-1 (子会社等財務報告書・組合報告用) . . . . .                  | 38 |
| Ⅲ-2-5-5       | 別紙様式14-2 (子会社等管理状況報告書・組合報告用) . . . . .                | 39 |
| Ⅲ-2-5-5       | 別紙様式15-1 (子会社等財務報告書・取りまとめ用) . . . . .                 | 40 |
| Ⅲ-2-5-5       | 別紙様式15-2 (子会社等管理状況報告書・取りまとめ用) . . . . .               | 41 |
| Ⅵ-1           | 別紙様式16 (中央会の定款変更の認可) . . . . .                        | 42 |
| Ⅵ-2           | 別紙様式17 (監査規程変更の承認) . . . . .                          | 43 |
| Ⅵ-2           | 別紙様式18 (監査規程廃止の承認) . . . . .                          | 44 |

### 〈参考・定款例〉

|         |  |    |
|---------|--|----|
| Ⅱ-1-2-2 | 別紙参考 員外利用規制に関する主な事業区分とその計算方法 . . . . . | 45 |
| Ⅳ-2     | 別紙定款例 (農事組合法人定款例) . . . . .            | 46 |

## 不祥事件の概要

|            |     |             |          |
|------------|-----|-------------|----------|
| 平成 年 月 日現在 | 第 報 | 当初報告日 (第1報) | 平成 年 月 日 |
|------------|-----|-------------|----------|

(最終報告は「最終報」と記述すること。)

|       |                           |        |
|-------|---------------------------|--------|
| 都道府県名 | 組合名                       | 農業協同組合 |
| 発生部署名 | 指定組合 (農協法第10条第18項) の指定の有無 | 有・無    |
|       | 特定農協 (信用事業命令第59条) の承認の有無  | 有・無    |

|                                   |                            |
|-----------------------------------|----------------------------|
| 不祥事件の内容の事業区分<br>(信用・共済・販売・購買・その他) | 報告書作成者 (所属)<br>の所属・氏名 (氏名) |
|-----------------------------------|----------------------------|

### 1. 当事者について

|    |    |    |      |     |
|----|----|----|------|-----|
| 氏名 | 性別 | 年齢 | 在職期間 | 年 月 |
|----|----|----|------|-----|

|                             |     |
|-----------------------------|-----|
| 職 種 (管理職・一般職・臨時職・派遣等を記入する。) | 役職名 |
|-----------------------------|-----|

### 2. 不祥事件の概要

|                      |                                    |
|----------------------|------------------------------------|
| ① 不祥事件の種類            | (業務上横領・窃盗・詐欺・背任・現金紛失・強盗・盗難等を記入する。) |
| ② 発覚の端緒              | (本不祥事件発覚の端緒となった出来事を記入する。)          |
| ③ 当事者の動機             | (当事者が不正を行うに至った背景・事情を記入する。)         |
| ④ 手口                 | (不正の手口及び隠蔽のためにとった手段等を記入する。)        |
| ⑤ 不祥事件が防げなかった管理上の問題点 | (未然に防げなかった組合の問題点を記入する。)            |

### 3. 発生から報告までの経過

|             |                 |
|-------------|-----------------|
| 不祥事件の発覚年月日  | 平成 年 月 日        |
| 不祥事件の行われた時期 | 平成 年 月 ~ 平成 年 月 |
| 不祥事件の行われた期間 | 年 ヶ月            |

|               |  |
|---------------|--|
| 不祥事件の調査・解明部署名 |  |
|---------------|--|

○調査・解明部署が行った調査の結果を添付する。

|           |   |
|-----------|---|
| (未設置等の理由) | (不祥事件の調査・解明を行うに当たって、事件とは独立した部署が未設置の場合又は当該不祥事件の調査・解明を事件とは独立した部署で行っていない場合はその理由を記入する。) |
|-----------|---|

|                |          |
|----------------|----------|
| 理事会への報告年月日     | 平成 年 月 日 |
| 経営管理委員会への報告年月日 | 平成 年 月 日 |

○理事会(経営管理委員会)提出資料及び議事録(抄本)を添付する。

|            |  |
|------------|--|
| 行政庁への報告年月日 | 平成 年 月 日   |
| (報告遅延理由)   | (行政庁への報告が不祥事件の発覚した日から1ヶ月を超えている場合(農業協同組合法施行規則(平成17年農林水産省令第27号)第231条第5項に違反する場合は報告遅延理由を記入する。) |

|            |          |
|------------|----------|
| 中央会への報告年月日 | 平成 年 月 日 |
|------------|----------|

|                   |  |
|-------------------|--|
| 警察への連絡年月日         | 〇〇署へ平成 年 月 日に連絡(又は被害届を提出)                    |
| (警察へ連絡していない場合の理由) | (本不祥事件について警察に連絡(又は被害届を提出)していない場合はその理由を記入する。) |

|          |       |
|----------|-------|
| 新聞等報道の有無 | 有 ・ 無 |
|----------|-------|

○新聞等報道があった場合は、当該記事を添付する。

|            |       |
|------------|-------|
| 組合員への説明の有無 | 有 ・ 無 |
|------------|-------|

○組合員へ説明を行った場合は、組合員に配布した資料を添付する。

### 4. 内部監査の状況

|                               |  |        |
|-------------------------------|--|--------|
| 当該不祥事件発生部署に対する内部監査の実施日(直近3ヵ年) | 平成 年 月 日                                       | 通告・無通告 |
|                               | 平成 年 月 日                                       | 通告・無通告 |
|                               | 平成 年 月 日                                       | 通告・無通告 |
| (内部監査未実施の理由)                  | (直近3ヶ年で当該不祥事件発生部署に対し内部監査を実施していない場合はその理由を記入する。) |        |

5. 被害状況

(単位：千円)

| 被害額(A) | 補てん額又は<br>補てん見込額 | 実被害額(C)<br>(A)-(B) | 実被害額の処理方法                                 |
|--------|------------------|--------------------|---|
|        | 当事者              |                    | (補てん後になお実被害額が残る場合は、当該実被害額の回収又は処理方法を記入する。) |
|        | 親                |                    |   |
|        | 親族               |                    |   |
|        | 保証人              |                    |   |
|        | 〇〇保険             |                    |   |
|        | 役員               |                    |   |
|        | 職員               |                    |   |
|        | その他              |                    |   |
|        | 合計(B)            |                    |   |

6. 当事者等への処分等

① 当事者への処分

| 就業規則等に基づく懲戒委員会等の審議結果 |  |
|----------------------|--|
| 懲戒の種類                | (該当する根拠規定も記入する。)   |
| (処分理由)               | (当事者が刑法に触れる行為(詐欺・横領・背任・窃盗等)を行っているにもかかわらず、懲戒解雇以外の懲戒を相当とした場合はその理由を記入する。) |

○就業規則(懲戒部分の抜粋で可)及び懲戒委員会の議事録を添付する。

| 組合長が決定した処分 |   |
|------------|---|
| 処分年月日      | 平成 年 月 日  |
| 懲戒の種類      | (該当する根拠規定も記入する。)  |
| (処分理由)     | (懲戒委員会の審議結果と異なる処分をした場合、又は当事者が刑法に触れる行為(詐欺・横領・背任・窃盗等)を行っているにもかかわらず、懲戒解雇以外の処分をした場合はその理由を記入する。) |
| 退職金の支払状況   | (全額支給・〇〇%カット・全額不支給のいずれかを記入する。)  |
|            | (当事者が刑法に触れる行為(詐欺・横領・背任・窃盗等)を行っているにもかかわらず、退職金を一部でも支給した場合はその理由を記入する。)                         |

② 役員及び関係職員の処分(管理監督者責任)

| 役職名 | 氏名 | 処分内容 |
|-----|----|------|
|     |    |      |

③ 告訴

|  |       |       |          |
|--|-------|-------|----------|
| 告訴の有無  | 有 ・ 無 | 告訴年月日 | 平成 年 月 日 |
| (当事者が刑法に触れる行為(詐欺・横領・背任・窃盗等)を行っているにもかかわらず、告訴しない場合はその理由を記入する。) |       |       |          |

7. 再発防止策等

|   |   |
|---|---|
| コンプライアンス・マニュアル策定の有無                     | 有 ・ 無   |
| コンプライアンス規程策定の有無                         | 有 ・ 無   |
| 不祥事対応・防止マニュアル策定の有無                      | 有 ・ 無   |
| 連続職場離脱の実施の有無<br>(「有」の場合：実施割合(実施者数/職員数)) | 有 ・ 無<br>(    /    )  |
| 講じた再発防止策等                               | (被害者(契約者)への対応状況、類似案件調査の実施状況及び発生原因を踏まえて直ちに実施した再発防止策を具体的に記入する。また、再発した組合については、何故前回策定した再発防止策が有効に機能しなかったのか、反省点を含めて記入する。) |
| 講じる再発防止策                                | (発生原因を踏まえ、今後講じていく再発防止策を具体的に記入する。)   |
| 上記再発防止策の履行状況を確認するための手段                  | (上記再発防止策の履行状況をチェックするけん制体制(ダブルチェックを行う体制の整備等)を具体的に記入する。また、再発した組合については、前回の再発防止策の履行状況についても記入する。)                        |

注1：第1報は、不祥事件の発生を知った時点で知り得る範囲の情報を速やかに報告(電話やメール等での報告も可)し、第2報として、速やかに、先に報告した内容に加え、不祥事件の概要、直ちに講じた措置(理事会等への報告、警察への連絡、再発防止策等)、被害の状況を必ず本様式に記入して報告すること。

また、発生原因(調査・解明部署が行った調査結果を含む。)、被害状況、当事者等への処分及び再発防止策については確定次第速やかに報告すること。

なお、報告した内容に未定事項がある場合、追加事項がある場合又は変更事項がある場合は、確定次第速やかに再報告すること。

注2：連合会については、「組合」を「連合会」に「農業協同組合」を「農業協同組合連合会」に「組合員」を「会員」に「組合長」を「代表理事会長」又は「理事長」に置き換えること。

注3：中央会については、「組合」を「中央会」に「農業協同組合」を「農業協同組合中央会」に「組合員」を「会員」に「組合長」を「会長」に置き換えること。

注4：第2報以降、追加で記述した部分はアンダーラインを付すこと。

II-2-1-2 別紙様式2-1 (自己資本基準等改善状況の報告)

|   |              |
|---|--------------|
| 農林水産大臣 殿<br>農政局長 殿<br>都道府県知事 殿                              | 番 号<br>年 月 日 |
| 農業協同組合（連合会）名<br>代表理事組合長（代表理事理事長、代表理事会長、会長等） 氏 名 印           |              |
| 財務改善計画の報告について   |              |
| 平成 年 月 日付け（番号）をもって通知のあった標記の件について、別添のとおり改善計画を策定しましたので、報告します。 |              |

(別添)

財 務 改 善 計 画 書

農業協同組合（連合会）名

1. 財務の状況及び改善目標年度

(単位：百万円)

|                  | 金 額   | 解 消 年 度 |
|------------------|-------|---------|
| 自己資本基準（施行令第3条の2） | 不足額 ▲ | 〇〇年度    |

注1：解消年度の欄には、自己資本基準充足率の区分に応じ、第2区分であれば3年以内に少なくとも80%、第3区分であれば2年以内に少なくとも50%、第4区分であれば1年以内に少なくとも0%以上を達成する年度を記載すること（以下同じ）。

注2：自己資本基準不足額は2. ⑫（直近年度末の数値）と一致する。

2. 改善目標（総括表）

(単位：%、百万円)

|   | 〇〇年度末<br>現在 | 〇〇年度末 | 〇〇年度末<br>(解消) |
|---|-------------|-------|---------------|
| 自己資本の額 ①  |             |       |               |
| 有形固定資産（減価償却累計額を除く。）及び無形固定資産の額の合計額（資産除去債務相当資産を除く。） ② |             |       |               |
| 設備借入金その他の借入金の額 ③                                    |             |       |               |
| リース債務の額 ④   |             |       |               |
| 土地の再評価差額金及び再評価に係る繰延税金負債の合計額 ⑤                       |             |       |               |
| 規制対象固定資産の額 ⑥ (②-③-④-⑤)                              |             |       |               |
| 外部出資の額（外部出資等損失引当金を除く。） ⑦                            |             |       |               |
| うち農業協同組合連合会への払込済出資金 ⑧                               |             |       |               |
| うち農林中央金庫への払込済出資金 ⑨                                  |             |       |               |
| うち農業信用基金協会への払込済出資金 ⑩                                |             |       |               |

|                        |  |  |  |  |
|------------------------|--|--|--|--|
| 規制対象外部出資の額 ⑪ (⑦-⑧-⑨-⑩) |  |  |  |  |
| 自己資本不足額 ⑫ (⑥+⑪-①)      |  |  |  |  |
| 比率 ⑬ (① / (⑥+⑪) × 100) |  |  |  |  |

### 3. 財務改善計画

#### (1) 自己資本増強計画

##### ① 取組方針

##### ② 資本調達計画

(単位：百万円)

|               | 〇〇年度<br>(直近) | 〇〇年度 | 〇〇年度<br>(解消) | 合計 |
|---------------|--------------|------|--------------|----|
| 当年度出資金増加額     |              |      |              |    |
| 本出資金増加額       |              |      |              |    |
| うち後配出資        |              |      |              |    |
| 回転出資金増加額      |              |      |              |    |
| 回転出資金減少額 (▲)  |              |      |              |    |
| 非累積的永久優先出資増加額 |              |      |              |    |
| 内部留保増加額       |              |      |              |    |
| 劣後債務増加額       |              |      |              |    |
| 当年度増加額計       |              |      |              |    |
| 期末自己資本額       |              |      |              |    |

注：期末自己資本額は2. ①の額と一致する。

#### (2) 固定資産取得・処分計画

##### ① 取組方針

##### ② 取得・処分計画

(単位：百万円)

|                                      | 〇〇年度<br>(直近) | 〇〇年度 | 〇〇年度 | 〇〇年度<br>(解消) |
|--------------------------------------|--------------|------|------|--------------|
| 固定資産取得額 (資産除去債務相当資産を除く。)             |              |      |      |              |
| 取得予定施設内訳                             |              |      |      |              |
| 固定資産処分量 (資産除去債務相当資産を除く。)             |              |      |      |              |
| 処分予定施設内訳                             |              |      |      |              |
| 償却額 (無形の直接償却含む、資産除去債務相当資産に係る償却額を除く。) |              |      |      |              |
| 期末固定資産額 (資産除去債務相当資産を除く。)             |              |      |      |              |

注：期末固定資産額は2. ②の額と一致する。

#### (3) 資金調達・償還計画

##### ① 取組方針

② 借入・償還計画

総括表

(単位：百万円)

|         | 〇〇年度<br>(直近) | 〇〇年度 |  | 〇〇年度<br>(解消) | 合 計 |
|---------|--------------|------|--|--------------|-----|
| 期首借入金残高 |              |      |  |              |     |
| 借入額     |              |      |  |              |     |
| 償還額     |              |      |  |              |     |
| 期末借入金残高 |              |      |  |              |     |

注1：農業協同組合法施行規則第201条第2項で規定する借入金を記入する。

注2：期末借入金残高の額は2. ③の額と一致する。

(うち〇〇資金又は〇〇からの借入)

(単位：百万円)

|         | 〇〇年度<br>(直近) | 〇〇年度 |  | 〇〇年度<br>(解消) | 合 計 |
|---------|--------------|------|--|--------------|-----|
| 期首借入金残高 |              |      |  |              |     |
| 借入額     |              |      |  |              |     |
| 償還額     |              |      |  |              |     |
| 期末借入金残高 |              |      |  |              |     |

注：資金種類（系統資金、近代化資金、農林金融公庫資金、その他金融機関等）ごとに作成する。

(4) 外部出資の出資・引揚計画

① 取組方針

② 出資・引揚計画

(単位：百万円)

|                     | 〇〇年度<br>(直近) | 〇〇年度 |  | 〇〇年度<br>(解消) |
|---------------------|--------------|------|--|--------------|
| 外部出資増加額             |              |      |  |              |
| 出資先内訳               |              |      |  |              |
| 外部出資引揚額             |              |      |  |              |
| 出資先内訳               |              |      |  |              |
| 償却・引当額              |              |      |  |              |
| 期末外部出資額             |              |      |  |              |
| うち農業協同組合連合会への払込済出資金 |              |      |  |              |
| うち農林中央金庫への払込済出資金    |              |      |  |              |
| うち農業信用基金協会への払込済出資金  |              |      |  |              |
| 期末規制対象外部出資額         |              |      |  |              |

注1：期末外部出資額は2. ⑦の額と一致する。

注2：うち農業協同組合連合会への払込済出資金は、2. ⑧の額と一致する。

注3：うち農林中央金庫への払込済出資金は、2. ⑨の額と一致する。

注4：うち農業信用基金協会への払込済出資金は、2. ⑩の額と一致する。

注5：期末規制対象外部出資額は2. ⑪の額と一致する。



番 号  
年 月 日

農林水産大臣 殿  
〇〇農政局長 殿  
都道府県知事 殿

〇〇厚生農業協同組合連合会  
代表理事会長 (代表理事理事長)  
氏 名 印

財務改善計画の報告について

平成 年 月付け (番号) をもって通知のあった標記の件について、別添のとおり策定しましたので、報告します。

(添付書類)

- 1 財務改善計画書
- 2 財務改善計画を決議した総会 (総代会) の議事録 (抄本)
- 3 中長期事業計画

財務改善計画書

〇〇厚生農業協同組合連合会

1. 財務の状況及び自己資本基準達成年度

(単位：百万円)

|                       | 金額             | 区分達成年度 | 達成年度   |
|-----------------------|----------------|--------|--------|
| 自己資本基準<br>(自己資本基準充足率) | 不足額<br>( ) (%) | 平成 年度末 | 平成 年度末 |

注1 : 区分達成年度は、自己資本基準充足率の区分に応じ、第1区分であれば、3年以内に自己資本充足率を100%以上、第2区分であれば3年以内に80%以上、第3区分であれば2年以内に50%以上、第4区分であれば1年以内に0%以上を達成する年度を記載すること。

注2 : 達成年度は、自己資本基準充足率の区分に応じ、第2区分であれば6年以内に100%以上、第3区分であれば8年以内に100%以上、第4区分であれば9年以内に100%以上を達成する年度を記載すること。

注3 : 自己資本基準不足額及び自己資本基準充足率は、直近年度末の数値とする。

注4 : 財務改善計画は、上記区分達成年度内に、次の区分達成年度に向けた財務改善計画を再提出すること。

## 2. 自己資本基準の改善目標

### (1) 自己資本基準

#### ① 実績(過去5カ年)

(単位:千円)

|   | 〇〇年度<br>(実績) | 〇〇年度<br>(実績) | 〇〇年度<br>(実績) | 〇〇年度<br>(実績) | 〇〇年度<br>(実績) |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 自己資本の額 ①  |              |              |              |              |              |
| 有形固定資産(減価償却累計額を除く。)及び無形固定資産の額の合計額(資産除去債務相当資産を除く。) ② |              |              |              |              |              |
| 設備借入金その他の借入金の額 ③                                    |              |              |              |              |              |
| リース債務の額 ④   |              |              |              |              |              |
| 土地の再評価差額金及び再評価に係る繰延税金負債の合計額 ⑤                       |              |              |              |              |              |
| 規制対象固定資産の額 ⑥=②-③-④-⑤                                |              |              |              |              |              |
| 外部出資の額(外部出資等損失引当金を除く。) ⑦                            |              |              |              |              |              |
| うち農業協同組合連合会への払込済出資金 ⑧                               |              |              |              |              |              |
| うち農林中央金庫への払込済出資金 ⑨                                  |              |              |              |              |              |
| うち農業信用基金協会への払込済出資金 ⑩                                |              |              |              |              |              |
| 規制対象外部出資の額 ⑪=⑦-⑧-⑨-⑩                                |              |              |              |              |              |
| 自己資本不足額 ⑫=⑥+⑪-①                                     |              |              |              |              |              |
| 比率 ⑬=①/(⑥+⑪)×100                                    |              |              |              |              |              |

#### ② 計画(5カ年)

|   | 〇〇年度<br>(計画) | 〇〇年度<br>(計画) | 〇〇年度<br>(計画) | 〇〇年度<br>(計画) | 〇〇年度<br>(計画) |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 自己資本の額 ①  |              |              |              |              |              |
| 有形固定資産(減価償却累計額を除く。)及び無形固定資産の額の合計額(資産除去債務相当資産を除く。) ② |              |              |              |              |              |
| 設備借入金その他の借入金の額 ③                                    |              |              |              |              |              |
| リース債務の額 ④   |              |              |              |              |              |
| 土地の再評価差額金及び再評価に係る繰延税金負債の合計額 ⑤                       |              |              |              |              |              |
| 規制対象固定資産の額 ⑥=②-③-④-⑤                                |              |              |              |              |              |
| 外部出資の額(外部出資等損失引当金を除く。) ⑦                            |              |              |              |              |              |
| うち農業協同組合連合会への払込済出資金 ⑧                               |              |              |              |              |              |
| うち農林中央金庫への払込済出資金 ⑨                                  |              |              |              |              |              |
| うち農業信用基金協会への払込済出資金 ⑩                                |              |              |              |              |              |
| 規制対象外部出資の額 ⑪=⑦-⑧-⑨-⑩                                |              |              |              |              |              |
| 自己資本不足額 ⑫=⑥+⑪-①                                     |              |              |              |              |              |
| 比率 ⑬=①/(⑥+⑪)×100                                    |              |              |              |              |              |