

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1)「公益法人会計基準」(平成20年4月11日平成21年10月16日改正内閣府公益認定等委員会)を採用している。
- (2)固定資産の減価償却の方法
定額法を採用している。
- (3)引当金の計上基準
退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期に発生していると認められる額を計上している。
- (4)消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	備考
退職給付引当資産	34,887,586	3,397,668	3,312,300	34,972,954	
減価償却引当資産	3,778,805	22,519	0	3,801,324	
生産者積立資産	0	50,164,720	0	50,164,720	
機構生産者積立準備資産	206,429,306	10,095	206,439,401	0	
県生産者積立準備資産	136,395,742	9,184	12,539,825	123,865,101	138,891,404
生産者積立準備資産	125,426,876	8,081	110,408,654	15,026,303	
特別の積立資産	5,476,791	844	2,665,800	2,811,835	
償還円滑化積立資産	9,370,240	17,903	0	9,388,143	
預り運営基金資産	437,360,000	0	0	437,360,000	価格安定
肉用牛肥育地域基金	2,760,344,915	2,201,947,202	330,700,100	4,631,592,017	
固定資産更新準備資産	2,717,000	0	2,717,000	0	
家畜衛生対策等準備資産	15,500,000	0	2,000,000	13,500,000	
予防接種事故対策準備資産	5,581,000	0	0	5,581,000	
運営調整準備資産	27,500,000	0	3,000,000	24,500,000	
預り運営基金資産	81,000,000	0	43,740,000	37,260,000	衛生
寄託金資産	0	43,740,000	4,374,000	39,366,000	
施設保全準備資産	3,000,000	0	3,000,000	0	
計	3,854,768,261	2,299,318,216	724,897,080	5,429,189,397	

3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)	備考
退職給付引当資産	34,972,954	(0)	(0)	(34,972,954)	
減価償却引当資産	3,801,324	(0)	(3,801,324)	(0)	
生産者積立資産(指定)	50,164,720	(0)	(0)	(50,164,720)	
機構生産者積立準備資産	0	(0)	(0)	(0)	
県生産者積立準備資産	123,865,101	(0)	(0)	(123,865,101)	
生産者積立準備資産	15,026,303	(0)	(0)	(15,026,303)	
特別の積立資産	2,811,835	(2,811,835)	(0)	(0)	

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に 対応する額)	備 考
償還円滑化積立資産	9,388,143	(9,388,143)	(0)	(0)	
預り運営基金資産	437,360,000	(0)	(0)	(437,360,000)	
肉用牛肥育地域基金	4,631,592,017	(0)	(0)	(4,631,592,017)	
固定資産更新準備資産	0	(0)	(0)	(0)	
家畜衛生対策等準備資産	13,500,000	(0)	(13,500,000)	(0)	
予防接種事故対策準備資産	5,581,000	(0)	(5,581,000)	(0)	
運営調整準備資産	24,500,000	(0)	(24,500,000)	(0)	
預り運営基金資産	37,260,000	(0)	(0)	(37,260,000)	
寄託金資産	39,366,000	(0)	(0)	(39,366,000)	
施設保全準備金	0	(0)	(0)	(0)	
計	5,429,189,397	(12,199,978)	(47,382,324)	(5,369,607,095)	

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(1) 固定資産

(単位:円)

科 目	取得価額	前期末残高	当期償却額	減価償却累計額	当期末残高
パーソナルコンピューター*	203,700	0	0	203,700	0
公益法人会計ソフト	593,250	237,300	118,650	474,600	118,650
机、椅子、キャビネット他	274,207	5,484	2,742	271,465	2,742
コンピューター①	1,307,600	26,152	13,076	1,294,524	13,076
コンピューター②	411,678	13,403	6,701	404,976	6,702
コンピューター③	181,125	1	0	181,124	1
プリンター* H23	151,935	0	0	151,935	0
デスクトップパソコン一式*	693,000	0	0	693,000	0
デスクトップパソコン一式*	804,300	0	0	804,300	0
パーソナルコンピューター*	407,400	0	0	407,400	0
冷凍冷蔵庫*	334,466	0	0	334,466	0
石灰乳塗布機	793,695	410,076	158,739	542,358	251,337
建物付帯設備(電気)	406,350	189,117	24,137	241,370	164,980
公益法人会計ソフト	593,250	237,300	118,650	474,600	118,650
シャワールーム	490,000	183,750	61,250	367,500	122,500
パソコン	162,750	0	162,750	162,750	0
計	7,808,706	1,302,583	666,695	7,010,068	798,638

*少額減価償却資産(30万円未満)の取得額の損金算入の特例により一括償却

(2) 長期預け金(外部出資金)

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	備 考
(公社)中央畜産会	900,000	0	0	900,000	
(一社)全国肉用牛振興基金協会	5,900,000	0	0	5,900,000	
計	6,800,000	0	0	6,800,000	

5. 棚卸資産の増減額及びその残高

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	備 考
予防事業ワクチン	1,137,810	309,656	0	1,447,466	

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(1) 単年度事業

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
肉用牛肥育経営安定特別対策事業	農畜産業振興機構	0	8,632,000	8,632,000	0
肉用牛肥育経営安定特別対策事業(前年)	農畜産業振興機構	0	1,010,000	1,010,000	0
地域畜産支援指導等体制強化事業	地方競馬全国協会	0	6,853,000	6,853,000	0
畜産特別資金等推進指導事業	中央畜産会	0	8,537,560	8,537,560	0
家畜改良対策推進事業	農林水産省	0	560,000	560,000	0
肉用子牛生産者補給金	農畜産業振興機構	0	0	0	0
肉用子牛補給金運営適正化事業	農畜産業振興機構	0	8,585,416	8,585,416	0
肉用子牛補給金運営体制支援事業	農畜産業振興機構	0	5,684,607	5,684,607	0
肉用牛経営安定対策補完事業	農畜産業振興機構	0	25,851,319	25,851,319	0
肉用牛繁殖経営支援事業	農畜産業振興機構	0	1,264,839	1,264,839	0
家畜生産農場清浄化支援対策事業	農林水産省	0	11,158,924	11,158,924	0
死亡牛緊急検査処理円滑化推進事業	農林水産省	0	9,013,196	9,013,196	0
獣医師養成確保修学資金貸与事業	農林水産省	0	3,889,652	3,889,652	0
家畜防疫互助基金支援事業	農畜産業振興機構	0	1,669,614	1,669,614	0
豚丹毒予防接種向上対策事業	七戸町・六戸町	0	59,805	59,805	0
衛生体制強化基金事業	中央畜産会	0	53,000	53,000	0
育成馬等予防接種推進事業	中央畜産会	0	597,000	597,000	0
計		0	93,419,932	93,419,932	0

(2) 複数年度事業

補助金の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
肉用子牛生産者補給金制度積立金補助金	農畜産業振興機構	0	25,079,650	25,079,650	0
肉用牛肥育経営安定特別対策事業積立金補助金	農畜産業振興機構	0	1,650,999,000	1,650,999,000	0
計		0	1,676,078,650	1,676,078,650	0

(3) 積立金等造成関係

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
肉用子牛生産者 積立金	農畜産業振興機構		25,079,650		
	青森県		12,539,825		
	生産者		12,035,750		
	生産者準備金		504,075		
	受取利息		5,420		
	補給金交付			0	
	積立金返還			0	
	(小計)	0	50,164,720	0	50,164,720
肉用子牛 機構積立準備金	農畜産業振興機構				
	受取利息		10,095		
	積立金返還			206,439,401	
	(小計)	206,429,306	10,095	206,439,401	0
肉用子牛 県積立準備金	青森県				
	受取利息		9,184		
	生産者積立金への操出			12,539,825	
	(小計)	136,395,742	9,184	12,539,825	123,865,101
肉用子牛生産者 積立準備金	生産者積立金への操出			504,075	
	受取利息		8,081		
	積立金返還			109,904,579	
	(小計)	125,426,876	8,081	110,408,654	15,026,303
計		468,251,924	50,192,080	329,387,880	189,056,124
特別の積立資産	受取利息		844		
	積立金取崩			2,665,800	
計		5,476,791	844	2,665,800	2,811,835
償還円滑化積立資産	受取利息		17,903	0	
計		9,353,468	17,903	0	9,371,371
合計		483,082,183	50,210,827	332,053,680	201,239,330

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

内 容	金 額	備 考
預り運営基金受取利息	811,398	
機構生産者積立準備金取崩による振替額	206,439,401	
生産者積立準備金取崩による振替額	109,904,579	
県生産者積立準備金取崩による振替額	123,865,101	
特別の積立金取崩に振替額	2,665,800	
合計	443,686,279	

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記2、3に記載

2. 引当金の明細

(単位:円)

科目	前首残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	34,887,586	3,397,668	3,312,300	0	34,972,954