

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
- ①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。
- ②役員退任慰労引当資産
役員の退任慰労金の支給に備えるため、内規に基づき期末要支給額を計上している。
- (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	19,459,548	2,325,172	2,480,203	19,304,517	
役員退任慰労引当資産	0	262,000	140,000	122,000	法人会計
減価償却引当資産	3,721,045	0	3,721,045	0	
生産者積立資産	140,164,680	22,495,872	162,660,552	0	準備金へ
機構生産者積立準備資産	0	81,146,800	0	81,146,800] 272,416,798
県生産者積立準備資産	102,340,323	40,619,755	5,576,400	137,383,678	
生産者積立準備資産	13,441,663	40,940,457	495,800	53,886,320	
償還円滑化積立資産	9,437,120	12,822	0	9,449,942	
預り運営基金資産	437,360,000	0	0	437,360,000	価格→経営へ
肉用牛肥育地域基金	3,722,030,733	467,570,212	3,777,142,620	412,458,325	
家畜衛生対策等準備資産	13,500,000	0	0	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	24,500,000	0	0	24,500,000	
預り運営基金資産	37,260,000	0	0	37,260,000	家畜衛生
寄託金資産	26,244,000	0	4,374,000	21,870,000	地区協議会
計	4,555,040,112	655,373,090	3,956,590,620	1,253,822,582	

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	19,304,517	(0)	(0)	(19,304,517)	
役員退任慰労引当資産	122,000	(0)	(0)	(122,000)	法人会計
減価償却引当資産	0	(0)	(0)	(0)	
生産者積立資産	0	(0)	(0)	(0)	
機構生産者積立準備資産	81,146,800	(0)	(0)	(81,146,800)] 272,416,798
県生産者積立準備資産	137,383,678	(0)	(0)	(137,383,678)	
生産者積立準備資産	53,886,320	(0)	(0)	(53,886,320)	
償還円滑化積立資産	9,449,942	(0)	(0)	(9,449,942)	
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	412,458,325	(0)	(0)	(412,458,325)	
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	21,870,000	(0)	(0)	(21,870,000)	
計	1,253,822,582	0	43,581,000	1,210,241,582	

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	当期処分額	当期末残高
机、椅子、キャビネット他	274,207	1	0	274,206	1	0
コンピューター①	1,307,600	1	0	1,307,599	1	0
コンピューター②	411,678	2	0	411,676	2	0
コンピューター③	181,125	1	0	181,124	1	0
プリンターH23*	151,935	0	0	151,935	0	0
デスクトップパソコン一式*	693,000	0	0	693,000	0	0
デスクトップパソコン一式*	804,300	0	0	804,300	0	0
建物付帯設備(電気)	406,350	92,569	24,137	337,918	0	68,432
家畜データソフトウェア	820,800	0	0	0	0	820,800
計	5,050,995	92,574	24,137	4,161,758	5	889,232

*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	期末残高	備 考
予防事業ワクチン	2,677,274	21,114	0	2,698,388	

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

(単位：円)

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	当期期末残高
肉用子牛補給金 運営適正化事業	農畜産業振興機構	0	7,148,650	7,148,650	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	6,018,398	6,018,398	0
肉用牛経営安定 対策補完事業	農畜産業振興機構	0	28,599,012	28,599,012	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	8,700,000	8,700,000	0
畜産特別資金等推進指 導事業	中央畜産会	0	6,399,804	6,399,804	0
畜産女性経営者育成強 化事業	中央畜産会	0	1,257,830	1,257,830	0
肉用子牛生産者 補給金交付金	農畜産業振興機構	0	2,880,600	2,880,600	0
家畜生産農場清浄化支 援対策事業	農林水産省	0	7,735,779	7,735,779	0
牛疾病検査円滑化事業	農林水産省	0	4,571,692	4,571,692	0
獣医師養成確保修学資 金貸与事業	農林水産省	0	4,022,264	4,022,264	0
家畜防疫互助基金支援 事業	農畜産業振興機構	0	1,508,374	1,508,374	0
アフリカ豚コレラ侵入 防止対策事業	農畜産業振興機構	0	5,934,024	5,934,024	0
豚丹毒予防接種向上対 策事業	七戸町	0	41,970	41,970	0
C S F 侵入防止対策事 業	横浜町、三沢市、十 和田市、六戸町等	0	4,642,599	4,642,599	0
育成馬等予防接種推進 事業	(公社)中央畜産会	0	100,000	100,000	0
計		0	89,560,996	89,560,996	0

(2) 複数年度事業

(単位：円)

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
受取機構肉用子牛生産 者積立金補助金	農畜産業振興機構	0	11,152,800	11,152,800	0
計		0	11,152,800	11,152,800	0

(3) 積立金等造成関係

(単位：円)

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		11,152,800	0	
	青森県		5,576,400	0	
	生産者		5,080,600	0	
	生産者準備金		495,800	0	
	受取利息		190,272	0	
	積立準備金へ		0	162,660,552	
計		140,164,680	22,495,872	162,660,552	0
肉用子牛 機構積立準備金	農畜産業振興機構				
	受取利息				
	積立金返還 (生産者積立金から)		81,146,800		
	(小計)	0	81,146,800	0	81,146,800

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 県積立準備金	青森県				
	受取利息		46,356		
	積立金への操出額			5,576,400	
	積立金返還 (生産者積立金から)		40,573,399		
	(小計)	102,340,323	40,619,755	5,576,400	137,383,678
肉用子牛生産者 積立準備金	生産者準備金				
	受取利息		104		
	積立金への操出額			495,800	
	積立金返還 (生産者積立金から)		40,940,353	0	
	(小計)	13,441,663	40,940,457	495,800	53,886,320
計		115,781,986	162,707,012	6,072,200	272,416,798
特別の積立資産	特別の積立資産				
	受取利息				
	積立金取崩				
計		0	0	0	0
償還円滑化積立資産	償還円滑化積立資産		0		
	受取利息		12,822		
	積立金取崩		0		
計		9,437,120	12,822	0	9,449,942
合計		265,383,786	185,215,706	168,732,752	281,866,740

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
預り運営基金取崩による振替額	437,360,000	経営支援へ
合計	437,360,000	

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	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	19,459,548	2,325,172	2,480,203	0	19,304,517
役員退任慰労引当金	0	262,000	140,000	0	122,000
計	19,459,548	2,587,172	2,620,203	0	19,426,517