

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
退職給付引当金	31,756,032	3,450,259	0	35,206,291	
役員退職慰労引当金	477,000	272,000	20,000	729,000	法人会計
子牛生産者積立資産	57,797,457	31,180,708	0	88,978,165	
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	122,983,148	26,468	7,795,100	115,214,516	116,975,254
生産者積立準備資産	2,314,319	19	553,600	1,760,738	
運営円滑化準備資産	0	1,000,000	0	1,000,000	
預り運営基金	434,010,000	0	0	434,010,000	
肉用牛肥育地域基金	381,414,254	537,501,850	518,930,582	399,985,522	
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	37,260,000	0	0	37,260,000	家畜衛生
寄託金資産	13,122,000	0	4,374,000	8,748,000	地区協議会
計	1,134,172,515	573,433,867	575,254,282	1,132,352,100	

* 令和元年度から経営支援課(価格)

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	25,841,938	0	(0)	(25,841,938)	
役員退職慰労引当金	729,000	0	(0)	(729,000)	法人会計
子牛生産者積立資産	88,978,165	0	(0)	(88,978,165)	
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	115,214,535	0	(0)	(115,214,535)	116,975,273
生産者積立準備資産	1,760,738	0	(0)	(1,760,738)	
償還円滑化積立資産	9,459,868	0	(0)	(9,459,868)	
運営円滑化準備資産	1,000,000	0	(0)	(1,000,000)	
預り運営基金	434,010,000	0	(0)	(434,010,000)	
肉用牛肥育地域基金	399,985,522	0	(0)	(399,985,522)	

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	37,260,000	0	(0)	(37,260,000)	
寄託金資産	8,748,000	0	(0)	(8,748,000)	
計	1,166,568,766	0	(43,581,000)	(1,122,987,766)	

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	取得価格	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
建物付帯設備（電気）	406,350	28,200	24,137	402,287	0	4,063
家畜市場データソフトウェア	820,800	492,480	164,160	492,480	0	328,320
計	1,227,150	520,680	188,297	894,767	0	332,383

(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	
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	2,141,853	0	27,901	2,113,952	

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期増減額及び残高

(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	当期末残高
肉用牛補給金運営適正事業	農畜産業振興機構	0	7,052,333	7,052,333	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	5,779,407	5,779,407	0
肉用牛経営安定対策補完事業	農畜産業振興機構	0	8,242,954	8,242,954	0
優良肉用子牛生産事業	農畜産業振興機構	0	7,867,473	7,867,473	0
和子牛生産者臨時経営支援事業	農畜産業振興機構	0	386,090	386,090	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	16,262,000	16,262,000	0
畜産特別資金等推進指導事業	中央畜産会	0	4,673,858	4,673,858	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	8,648,083	8,648,083	0
牛疾病検査円滑化事業	農林水産省	0	3,956,733	3,956,733	0
獣医師養成確保修学資金貸与事業	農林水産省	0	1,860,306	1,860,306	0
豚丹毒予防接種向上対策事業	七戸町	0	34,500	34,500	0
家畜防疫・衛生指導対策事業	(公社)中央畜産会	0	4,242,333	4,242,333	0
野生獣衛生体制整備指導事業	(公社)中央畜産会	0	1,123,841	1,123,841	0
計		0	73,010,511	73,010,511	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	10,670,300	10,670,300	0
計		0	10,670,300	10,670,300	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	28,988,600	15,590,200	0	44,578,800
	青森県	14,494,300	7,795,100	0	22,289,400
	生産者	13,009,220	7,241,500	0	20,250,720
	生産者準備金	1,304,900	553,600	0	1,858,500
	受取利息	437	308	0	745
	補給金交付 積立準備金へ	0	0	0	0
計		57,797,457	31,180,708	0	88,978,165
肉用子牛機構積立準備金	機構積立準備金				
	受取利息				
	積立金返還				
	(小計)	0	0	0	0
肉用子牛県積立準備金	県積立準備金				
	受取利息		26,487		
	積立金への繰出額 積立金返還			7,795,100	
	(小計)	122,983,148	26,487	7,795,100	115,214,535
肉用子牛生産者積立準備金	生産者準備金				
	受取利息		19		
	積立金への繰出額 積立金返還			553,600	
	(小計)	2,314,319	19	553,600	1,760,738
計		125,297,467	26,506	8,348,700	116,975,273
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				
	受取利息		2,563		2,563
	積立金取崩				
計		9,457,305	2,563	0	9,459,868
合計		192,552,229	31,209,777	8,348,700	215,413,306

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳 (なし)

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	23,672,838	2,169,100	0	0	25,841,938
役員退任慰労引当金	477,000	272,000	20,000	0	729,000
計	24,149,838	2,441,100	20,000	0	26,570,938