

# 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	19,304,517	2,137,450	0	21,441,967	
役員退任慰労引当資産	122,000	283,000	80,000	325,000	法人会計
子牛生産者積立資産	0	28,936,901	180,180	28,756,721	
機構生産者積立準備資産	81,146,800	211	81,147,011	0	133,292,300
県生産者積立準備資産	137,383,678	51,026	7,234,200	130,200,504	
生産者積立準備資産	53,886,320	149	50,794,673	3,091,796	
償還円滑化積立資産	9,449,942	4,001	0	9,453,943	
預り運営基金資産	437,360,000	0	3,250,000	434,110,000	
肉用牛肥育地域基金	412,458,325	629,623	167,960,360	245,127,588	
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	21,870,000	0	4,374,000	17,496,000	地区協議会
計	1,253,822,582	32,042,361	315,020,424	970,844,519	

## 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	21,441,967	(0)	(0)	(21,441,967)	
役員退任慰労引当資産	325,000	(0)	(0)	(325,000)	法人会計
子牛生産者積立資産	28,756,721	(0)	(0)	(28,756,721)	

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	130,200,504	(0)	(0)	(130,200,504)	133,292,300
生産者積立準備資産	3,091,796	(0)	(0)	(3,091,796)	
償還円滑化積立資産	9,453,943	(0)	(0)	(9,453,943)	
預り運営基金資産	434,110,000	(0)	(0)	(434,110,000)	
肉用牛肥育地域基金	245,127,588	(0)	(0)	(245,127,588)	
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	17,496,000	(0)	(0)	(17,496,000)	
計	970,844,519	0	43,581,000	927,263,519	

#### 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
建物付帯設備(電気)	406,350	68,432	24,137	362,055	0	44,295
家畜データソフトウェア	820,800	820,800	164,160	164,160	0	656,640
計	1,227,150	889,232	188,297	526,215	0	700,935

##### (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	2,698,388	0	786,104	1,912,284	

#### 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	6,762,463	6,762,463	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	6,010,668	6,010,668	0
肉用牛経営安定 対策補完事業	農畜産業振興機構	0	9,543,984	9,543,984	0
優良肉用子牛生産推進 緊急対策事業	農畜産業振興機構	0	622,132	622,132	0
経営災害緊急支援対策 事業	農畜産業振興機構	0	1,708,080	1,708,080	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	9,738,000	9,738,000	0
畜産特別資金等推進指 導事業	中央畜産会	0	4,950,963	4,950,963	0
畜産女性経営者育成強 化事業	中央畜産会	0	1,168,116	1,168,116	0
和牛肥育経営緊急支援 事業	青森県		3,928,162	3,928,162	0

肉用子牛生産者 補給金交付金	農畜産業振興機構	0	1,474,000	1,474,000	0
家畜生産農場清浄化支 援対策事業	農林水産省	0	8,916,935	8,916,935	0
牛疾病検査円滑化事業	農林水産省	0	4,407,457	4,407,457	0
獣医師養成確保修学資 金貸与事業	農林水産省	0	2,229,874	2,229,874	0
家畜防疫互助基金支援 事業	農畜産業振興機構	0	1,576,026	1,576,026	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	111,428,626	111,428,626	0
豚丹毒予防接種向上対 策事業	七戸町	0	61,410	61,410	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	64,712,795	64,712,795	0
家畜防疫・衛生指導対 策事業	(公社)中央畜産会	0	4,688,472	4,688,472	0
野生獣衛生体制整備指 導事業	(公社)中央畜産会	0	1,603,202	1,603,202	0
計		0	245,531,365	245,531,365	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	14,468,400	14,468,400	0
計		0	14,468,400	14,468,400	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		14,468,400		
	青森県		7,234,200		
	生産者		6,706,800		
	生産者準備金		527,400		
	受取利息		101		
	補給金交付 積立準備金へ				180,180
計		0	28,936,901	180,180	28,756,721
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
機構積立準備金	受取利息		211		
	積立金返還	81,146,800	0	81,147,011	
	(小計)	81,146,800	211	81,147,011	0
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		51,026		
	積立金への操出額			7,234,200	
	積立金返還				
(小計)	137,383,678	51,026	7,234,200	130,200,504	
肉用子牛生産者 積立準備金	生産者準備金				
	受取利息		149		
	積立金への操出額			527,400	
	積立金返還	53,886,320		50,267,273	
(小計)	53,886,320	149	50,794,673	3,091,796	
計		272,416,798	51,386	139,175,884	133,292,300

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		4,001		
	積立金取崩		0		
計		9,449,942	4,001	0	9,453,943
合計		281,866,740	28,992,288	139,356,064	171,502,964

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

(該当なし)

## 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	19,304,517	2,137,450	0	0	21,441,967
役員退任慰労引当金	122,000	283,000	80,000	0	325,000
計	19,426,517	2,420,450	80,000	0	21,766,967