

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	29,810,074	3,227,117	0	33,037,191	
役員退職慰労引当金	325,000	272,000	120,000	477,000	法人会計
子牛生産者積立資産	28,756,721	29,040,736	0	57,797,457	
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	42,744	7,260,100	122,983,148	125,297,467
生産者積立準備資産	3,091,796	23	777,500	2,314,319	
償還円滑化積立資産	9,453,943	3,362	0	9,457,305	
預り運営基金	434,110,000	0	100,000	434,010,000	
肉用牛肥育地域基金	245,127,588	192,579,438	56,292,772	381,414,254	
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	17,496,000	0	4,374,000	13,122,000	地区協議会
計	979,212,626	225,165,420	112,505,372	1,091,872,674	

*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	23,672,758	0	(0)	(23,672,758)	
役員退職慰労引当金	477,000	0	(0)	(477,000)	法人会計
子牛生産者積立資産	57,797,457	0	(0)	(57,797,457)	
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	0	(0)	(122,983,148)	125,297,467
生産者積立準備資産	2,314,319	0	(0)	(2,314,319)	
償還円滑化積立資産	9,457,305	0	(0)	(9,457,305)	
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	0	(0)	(381,414,254)	
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	13,122,000	0	(0)	(13,122,000)	
計	1,126,089,241	0	(43,581,000)	(1,082,508,241)	

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	68,432	24,137	362,055	0	44,295
家畜市場データソフトウェア	820,800	656,640	164,160	328,320	0	492,480
計	1,227,150	725,072	188,297	690,375	0	536,775

(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	1,912,284	229,569	0	2,141,853	

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	7,071,748	7,071,748	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	5,772,968	5,772,968	0
肉用牛経営安定対策補完事業①	農畜産業振興機構	0	8,995,433	8,995,433	0
肉用牛経営安定対策補完事業②	農畜産業振興機構	0	4,730	4,730	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	180,000	180,000	0
経営災害緊急支援対策事業	農畜産業振興機構	0	3,760,492	3,760,492	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	12,536,000	12,536,000	0
畜産特別資金等推進指導事業	中央畜産会	0	4,908,866	4,908,866	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	15,360,749	15,360,749	0
牛疾病検査円滑化事業	農林水産省	0	4,092,131	4,092,131	0
獣医師養成確保修学資金貸与事業	農林水産省	0	2,592,844	2,592,844	0
豚丹毒予防接種向上対策事業	七戸町	0	30,300	30,300	0
家畜防疫・衛生指導対策事業	(公社)中央畜産会	0	4,724,323	4,724,323	0
野生獣衛生体制整備指導事業	(公社)中央畜産会	0	1,184,393	1,184,393	0
計		0	74,095,577	74,095,577	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

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	14,520,200	0	28,988,600
	青森県	7,234,200	7,260,100	0	14,494,300
	生産者	6,706,800	6,482,600	180,180	13,009,220
	生産者準備金	527,400	777,500	0	1,304,900
	受取利息	101	336	0	437
	補給金交付	△180,180	180,180	0	0
	積立準備金へ	0	0	0	0
計		28,936,901	29,220,916	180,180	57,977,637
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 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		42,744		
	積立金への繰出額			7,260,100	
	積立金返還				
(小計)	130,200,504	0	0	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		23		
	積立金への繰出額			777,500	
	積立金返還				
(小計)	3,091,796	0	0	3,091,796	
計		133,292,300	0	0	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				
	受取利息		3,362		3,362
	積立金取崩				
計		9,453,943	3,362	0	9,457,305
合計		171,683,144	29,224,278	180,180	200,727,242

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	21,441,967	2,230,871	0	0	23,672,838
役員退任慰労引当金	325,000	272,000	120,000	0	477,000
計	21,766,967	2,502,871	120,000	0	24,149,838