

## 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	25,841,938	2,612,541	0	28,454,479	
役員退任慰労引当資産	729,000	210,000	80,000	859,000	法人会計
子牛生産者積立資産	88,978,165	29,586,571	16,380	118,548,356	
県生産者積立準備資産	115,214,516	31,011	7,392,000	107,853,527	
生産者積立準備資産	1,760,738	14	330,800	1,429,952	
償還円滑化積立資産	9,459,868	1,281	0	9,461,149	
運営円滑化準備資産	1,000,000	500,000	0	1,500,000	
預り運営基金資産	434,010,000	0	0	434,010,000	
肉用牛肥育地域基金	399,985,522	346,838,571	245,238,866	501,585,227	
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	8,748,000	0	4,374,000	4,374,000	地区協議会
協会創立記念誌引当資産	0	1,000,000	0	1,000,000	
配合飼料価格高騰 緊急対策基金	0	1,430,617,000	0	1,430,617,000	
計	1,166,568,747	1,811,396,989	257,432,046	2,720,533,690	

### 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	28,454,479	(0)	(0)	(28,454,479)	
役員退任慰労引当資産	859,000	(0)	(0)	(859,000)	法人会計
子牛生産者積立資産	118,548,356	(0)	(0)	(118,548,356)	
県生産者積立準備資産	107,853,527	(0)	(0)	(107,853,527)	
生産者積立準備資産	1,429,952	(0)	(0)	(1,429,952)	
償還円滑化積立資産	9,461,149	(0)	(0)	(9,461,149)	
運営円滑化準備資産	1,500,000	(0)	(0)	(1,500,000)	
預り運営基金資産	434,010,000	(0)	(0)	(434,010,000)	
肉用牛肥育地域基金	501,585,227	(0)	(0)	(501,585,227)	
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	4,374,000	(0)	(0)	(4,374,000)	
計	1,288,916,690	0	43,581,000	1,245,335,690	

### 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	4,063	4,063	406,350	0	0
家畜データソフトウェア	820,800	328,320	164,160	656,640	0	164,160
計	1,227,150	332,383	168,223	1,062,990	0	164,160

#### (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	2,113,952	754,634	0	2,868,586	

## 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
肉用牛補給金運営適正化事業	農畜産業振興機構	0	7,841,723	7,841,723	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	5,308,380	5,308,380	0
肉用牛経営安定対策補完事業	農畜産業振興機構	0	12,742,138	12,742,138	0
和子牛生産者臨時経営支援事業	農畜産業振興機構	0	123,901,651	123,901,651	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	22,920,000	22,920,000	0
畜産特別資金等推進指導事業	中央畜産会	0	4,889,156	4,889,156	0
配合飼料価格高騰対策	青森県	0	1,430,617,000	0	1,430,617,000
家畜生産農場清浄化支援対策事業	農林水産省	0	6,464,197	6,464,197	0
牛疾病検査円滑化事業	農林水産省	0	4,056,889	4,056,889	0
獣医師養成確保修学資金給付事業	農林水産省	0	1,200,437	1,200,437	0
家畜防疫・衛生指導対策事業	(公社)中央畜産会	0	4,294,775	4,294,775	0
野生獣衛生推進体制促進事業	(公社)中央畜産会	0	914,105	914,105	0
馬飼養衛生管理対策事業	(公社)中央畜産会	0	907,542	907,542	0
地域豚疾病低減対策事業	(公社)中央畜産会	0	11,500,734	11,500,734	0
馬伝染性疾病防疫推進事業	(公社)中央畜産会	0	4,700,260	4,700,260	0
計		0	1,642,258,987	211,641,987	1,430,617,000

### (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	14,784,000	14,784,000	0
受取機構肉用子牛生産者補給金交付金	農畜産業振興機構	0	128,447,800	128,447,800	0
計		0	143,231,800	143,231,800	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	44,578,800	14,784,000	0	59,362,800
	青森県	22,289,400	7,392,000	0	29,681,400
	生産者	20,250,720	7,061,200	0	27,311,920
	生産者準備金	1,858,500	330,800	0	2,189,300
	受取利息	745	18,571	0	19,316
	補給金交付	0	0	16,380	-16,380
	積立準備金へ	0	0	0	0
計		88,978,165	29,586,571	16,380	118,548,356
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	115,214,516			115,214,516
	受取利息		31,011		31,011
	積立金への操出額			7,392,000	-7,392,000
	積立金返還				0
	(小計)	115,214,516	31,011	7,392,000	107,853,527
肉用子牛生産者 積立準備金	生産者準備金	1,760,738			1,760,738
	受取利息		14		14
	積立金への操出額			330,800	-330,800
	積立金返還				0
	(小計)	1,760,738	14	330,800	1,429,952
計		116,975,254	31,025	7,722,800	109,283,479
償還円滑化積立資産	償還円滑化積立資産	9,459,868			9,459,868
	受取利息		1,281		1,281
	積立金取崩				0
計		9,459,868	1,281	0	9,461,149
合計		215,413,287	29,618,877	7,739,180	237,292,984

## 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

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	25,841,938	2,612,541	0	0	28,454,479
役員退任慰労引当金	729,000	210,000	80,000	0	859,000
計	26,570,938	2,822,541	80,000	0	29,313,479