

# 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
退職給付引当資産	31,281,510	3,606,076	0	34,887,586	
減価償却引当資産	3,756,286	22,519	0	3,778,805	
生産者積立資産(指定)	246,100,647	63,543,312	309,643,959	0	
生産者積立資産(一般)	82,002,706	21,166,174	103,168,880	0	
機構生産者積立準備資産	0	206,429,306	0	206,429,306	
県生産者積立準備資産	54,114,537	103,279,855	20,998,650	136,395,742	468,251,924
生産者積立準備資産	23,074,440	103,205,242	852,806	125,426,876	
特別の積立資産	8,232,669	1,722	2,757,600	5,476,791	
償還円滑化積立資産	9,353,468	16,772	0	9,370,240	
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	1,522,345,850	2,636,128,765	1,398,129,700	2,760,344,915	
固定資産更新準備資産	5,717,000	0	3,000,000	2,717,000	
家畜衛生対策等準備資産	16,500,000	0	1,000,000	15,500,000	
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	34,500,000	0	7,000,000	27,500,000	
預り運営基金資産	81,000,000	0	0	81,000,000	
施設保全準備資産	3,000,000	0	0	3,000,000	
計	2,563,920,113	3,137,399,743	1,846,551,595	3,854,768,261	

## 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	34,887,586	(0)	(0)	(34,887,586)	
減価償却引当資産	3,778,805	(0)	(3,778,805)	(0)	
生産者積立資産(指定)	0	(0)	(0)	(0)	
生産者積立資産(一般)	0	(0)	(0)	(0)	
機構生産者積立準備資産	206,429,306	(206,429,306)	(0)	(0)	
県生産者積立準備資産	136,395,742	(136,395,742)	(0)	(0)	
生産者積立準備資産	125,426,876	(0)	(0)	(125,426,876)	

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
特別の積立資産	5,476,791	(5,476,791)	(0)	(0)	
償還円滑化積立資産	9,370,240	(9,370,240)	(0)	(0)	
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	2,760,344,915	(0)	(0)	(2,760,344,915)	
固定資産更新準備資産	2,717,000	(0)	(2,717,000)	(0)	
家畜衛生対策等準備資産	15,500,000	(0)	(15,500,000)	(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	27,500,000	(0)	(27,500,000)	(0)	
預り運営基金資産	81,000,000	(0)	(0)	(81,000,000)	
施設保全準備金	3,000,000	(0)	(3,000,000)	(0)	
計	3,854,768,261	(357,672,079)	(58,076,805)	(3,439,019,377)	

#### 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	当期末残高
パーソナルコンピューター*	203,700	0	0	203,700	0
公益法人会計ソフト	593,250	355,950	118,650	355,950	237,300
机、椅子、キャビネット他	274,207	8,226	2,742	268,723	5,484
コンピューター①	1,307,600	39,228	13,076	1,281,448	26,152
コンピューター②	411,678	20,104	6,701	398,275	13,403
コンピューター③	181,125	1	0	181,124	1
プリンター* H23	151,935	0	0	151,935	0
デスクトップパソコン一式*	693,000	0	0	693,000	0
デスクトップパソコン一式*	804,300	0	0	804,300	0
パーソナルコンピューター*	407,400	0	0	407,400	0
冷凍冷蔵庫*	334,466	0	0	334,466	0
石灰乳塗布機	793,695	568,815	158,739	383,619	410,076
建物付帯設備(電気)	406,350	213,254	24,137	217,233	189,117
公益法人会計ソフト	593,250	355,950	118,650	355,950	237,300
シャワールーム	490,000	245,000	61,250	306,250	183,750
パソコン	162,750	0	162,750	162,750	0
計	7,808,706	1,806,528	666,695	6,506,123	1,302,583

\*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	当期末残高	備考
予防事業ワクチン	1,160,722	0	22,912	1,137,810	

## 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

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
肉用牛肥育経営安定特別対策事業	農畜産業振興機構	0	11,300,000	11,300,000	0
肉用牛肥育経営安定特別対策事業(前年)	農畜産業振興機構	0	979,000	979,000	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	6,845,000	6,845,000	0
畜産特別資金等推進指導事業	中央畜産会	0	3,043,109	3,043,109	0
酪農経営国産粗飼料利用体制確立強化事業	中央畜産会	0	48,722,709	48,722,709	0
青森シャモロック消費拡大構築支援事業	青森県産業技術センター	0	562,495	562,495	0
家畜改良対策推進事業	農林水産省	0	2,140,000	2,140,000	0
肉用子牛生産者補給金	農畜産業振興機構	0	0	0	0
肉用子牛補給金運営適正化事業	農畜産業振興機構	0	9,277,695	9,277,695	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	5,683,476	5,683,476	0
肉用牛経営安定対策補完事業	農畜産業振興機構	0	20,403,015	20,403,015	0
肉用牛繁殖経営支援事業	農畜産業振興機構	0	2,018,141	2,018,141	0
家畜生産農場清浄化支援対策事業	農林水産省	0	13,021,288	13,021,288	0
死亡牛緊急検査処理円滑化推進事業	農林水産省	0	13,275,160	13,275,160	0
獣医師養成確保修学資金貸与事業	農林水産省	0	4,026,158	4,026,158	0
家畜防疫互助基金支援事業	農畜産業振興機構	0	1,249,616	1,249,616	0
豚丹毒予防接種向上対策事業	七戸町・六戸町	0	59,805	59,805	0
衛生体制強化基金事業	中央畜産会	0	53,000	53,000	0
育成馬等予防接種推進事業	中央畜産会	0	582,000	582,000	0
計		0	143,241,667	143,241,667	0

### (2) 複数年度事業

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
肉用子牛生産者補給金制度積立金補助金	農畜産業振興機構	0	41,997,300	41,997,300	0
肉用牛肥育経営安定特別対策事業積立金補助金	農畜産業振興機構	0	1,989,036,000	1,989,036,000	0
計		0	2,031,033,300	2,031,033,300	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		41,997,300	206,429,306	(機構準備金へ)
	青森県		20,998,650	103,214,653	(県準備金へ)
	受取利息		547,362		
	補給金交付			0	
	積立金返還				
(小計)		246,100,647	63,543,312	309,643,959	0
肉用子牛生産者 積立金(一般)	生産者		20,998,650	103,168,880	(生産者準備金へ)
	受取利息		167,524		
	補給金交付			0	
	積立金返還				
(小計)		82,002,706	21,166,174	103,168,880	0
計		328,103,353	84,709,486	412,812,839	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	(生産者積立から)	206,429,306		
	(小計)		0	206,429,306	0
肉用子牛 県積立準備金	青森県			20,998,650	
	受取利息		65,202		
	積立金返還	(生産者積立から)	103,214,653		
	(小計)		54,114,537	103,279,855	20,998,650
肉用子牛生産者 積立準備金(一般)	生産者			692,750	
	受取利息		36,362		
	積立金返還	(生産者積立から)	103,168,880	160,056	
	(小計)		23,074,440	103,205,242	852,806
計		77,188,977	412,914,403	21,851,456	468,251,924
特別の積立資産	受取利息		1,722		
	積立金取崩			2,757,600	
計		8,232,669	1,722	2,757,600	5,476,791
償還円滑化積立資産	受取利息		16,772	0	
計		9,353,468	16,772	0	9,370,240
合計		422,878,467	497,642,383	437,421,895	483,098,955

## 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
預り運営基金受取利息	786,752	
生産者積立金取崩による振替額	0	
特別の積立金取崩に振替額	2,757,600	
合計	3,544,352	

# 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	前首残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	31,281,510	3,606,076	0	0	34,887,586