

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	34,887,586	3,397,668	3,312,300	34,972,954	
減価償却引当資産	3,778,805	22,519	0	3,801,324	
生産者積立資産	0	50,164,720	0	50,164,720	
機構生産者積立準備資産	206,429,306	10,095	206,439,401	0	
県生産者積立準備資産	136,395,742	9,184	12,539,825	123,865,101	138,891,404
生産者積立準備資産	125,426,876	8,081	110,408,654	15,026,303	
特別の積立資産	5,476,791	844	2,665,800	2,811,835	
償還円滑化積立資産	9,370,240	17,903	0	9,388,143	
預り運営基金資産	437,360,000	0	0	437,360,000	価格安定
肉用牛肥育地域基金	2,760,344,915	2,201,947,202	330,700,100	4,631,592,017	
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	2,000,000	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	27,500,000	0	3,000,000	24,500,000	
預り運営基金資産	81,000,000	0	43,740,000	37,260,000	衛生
寄託金資産	0	43,740,000	4,374,000	39,366,000	
施設保全準備資産	3,000,000	0	3,000,000	0	
計	3,854,768,261	2,299,318,216	724,897,080	5,429,189,397	

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	34,972,954	(0)	(0)	(34,972,954)	
減価償却引当資産	3,801,324	(0)	(3,801,324)	(0)	
生産者積立資産(指定)	50,164,720	(0)	(0)	(50,164,720)	
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	123,865,101	(0)	(0)	(123,865,101)	
生産者積立準備資産	15,026,303	(0)	(0)	(15,026,303)	
特別の積立資産	2,811,835	(2,811,835)	(0)	(0)	

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
償還円滑化積立資産	9,388,143	(9,388,143)	(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	4,631,592,017	(0)	(0)	(4,631,592,017)	
固定資産更新準備資産	0	(0)	(0)	(0)	
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	39,366,000	(0)	(0)	(39,366,000)	
施設保全準備金	0	(0)	(0)	(0)	
計	5,429,189,397	(12,199,978)	(47,382,324)	(5,369,607,095)	

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	237,300	118,650	474,600	118,650
机、椅子、キャビネット他	274,207	5,484	2,742	271,465	2,742
コンピューター①	1,307,600	26,152	13,076	1,294,524	13,076
コンピューター②	411,678	13,403	6,701	404,976	6,702
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	410,076	158,739	542,358	251,337
建物付帯設備(電気)	406,350	189,117	24,137	241,370	164,980
公益法人会計ソフト	593,250	237,300	118,650	474,600	118,650
シャワールーム	490,000	183,750	61,250	367,500	122,500
パソコン	162,750	0	162,750	162,750	0
計	7,808,706	1,302,583	666,695	7,010,068	798,638

*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	1,137,810	309,656	0	1,447,466	

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	8,632,000	8,632,000	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	1,010,000	1,010,000	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	6,853,000	6,853,000	0
畜産特別資金等推進指導事業	中央畜産会	0	8,537,560	8,537,560	0
家畜改良対策推進事業	農林水産省	0	560,000	560,000	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	8,585,416	8,585,416	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	5,684,607	5,684,607	0
肉用牛経営安定対策補完事業	農畜産業振興機構	0	25,851,319	25,851,319	0
肉用牛繁殖経営支援事業	農畜産業振興機構	0	1,264,839	1,264,839	0
家畜生産農場清浄化支援対策事業	農林水産省	0	11,158,924	11,158,924	0
死亡牛緊急検査処理円滑化推進事業	農林水産省	0	9,013,196	9,013,196	0
獣医師養成確保修学資金貸与事業	農林水産省	0	3,889,652	3,889,652	0
家畜防疫互助基金支援事業	農畜産業振興機構	0	1,669,614	1,669,614	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	597,000	597,000	0
計		0	93,419,932	93,419,932	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	25,079,650	25,079,650	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	1,650,999,000	1,650,999,000	0
計		0	1,676,078,650	1,676,078,650	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		25,079,650		
	青森県		12,539,825		
	生産者		12,035,750		
	生産者準備金		504,075		
	受取利息		5,420		
	補給金交付			0	
	積立金返還			0	
	(小計)	0	50,164,720	0	50,164,720
肉用子牛 機構積立準備金	農畜産業振興機構				
	受取利息		10,095		
	積立金返還			206,439,401	
	(小計)	206,429,306	10,095	206,439,401	0
肉用子牛 県積立準備金	青森県				
	受取利息		9,184		
	生産者積立金への操出			12,539,825	
	(小計)	136,395,742	9,184	12,539,825	123,865,101
肉用子牛生産者 積立準備金	生産者積立金への操出			504,075	
	受取利息		8,081		
	積立金返還			109,904,579	
	(小計)	125,426,876	8,081	110,408,654	15,026,303
計		468,251,924	50,192,080	329,387,880	189,056,124
特別の積立資産	受取利息		844		
	積立金取崩			2,665,800	
計		5,476,791	844	2,665,800	2,811,835
償還円滑化積立資産	受取利息		17,903	0	
計		9,353,468	17,903	0	9,371,371
合計		483,082,183	50,210,827	332,053,680	201,239,330

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	811,398	
機構生産者積立準備金取崩による振替額	206,439,401	
生産者積立準備金取崩による振替額	109,904,579	
県生産者積立準備金取崩による振替額	123,865,101	
特別の積立金取崩に振替額	2,665,800	
合計	443,686,279	

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	34,887,586	3,397,668	3,312,300	0	34,972,954