

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	34,972,954	3,083,406	7,518,120	30,538,240	
減価償却引当資産	3,801,324	22,516	102,795	3,721,045	
生産者積立資産	50,164,720	31,078,793	0	81,243,513	
県生産者積立準備資産	123,865,101	200,164	7,744,700	116,320,565	} 130,710,376
生産者積立準備資産	15,026,303	351	636,843	14,389,811	
特別の積立資産	2,811,835	32	2,811,867	0	
償還円滑化積立資産	9,388,143	18,683	0	9,406,826	
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	4,631,592,017	2,988,049,504	5,489,384,007	2,130,257,514	
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	衛生
寄託金資産	39,366,000	0	4,374,000	34,992,000	
計	5,429,189,397	3,022,453,449	5,512,572,332	2,939,070,514	

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	30,538,240	(0)	(0)	(30,538,240)	
減価償却引当資産	3,721,045	(0)	(3,721,045)	(0)	
生産者積立資産(指定)	81,243,513	(0)	(0)	(81,243,513)	
県生産者積立準備資産	116,320,565	(0)	(0)	(116,320,565)	
生産者積立準備資産	14,389,811	(0)	(0)	(14,389,811)	
特別の積立資産	0	(0)	(0)	(0)	
償還円滑化積立資産	9,406,826	(9,406,826)	(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	2,130,257,514	(0)	(0)	(2,130,257,514)	
家畜衛生対策等準備資産	13,500,000	(0)	(13,500,000)	(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
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	34,992,000	(0)	(0)	(34,992,000)	
計	2,939,070,514	(9,406,826)	(47,302,045)	(2,882,361,643)	

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	118,650	118,650	593,250	0
机、椅子、キャビネット他	274,207	2,742	2,741	274,206	1
コンピューター①	1,307,600	13,076	13,075	1,307,599	1
コンピューター②	411,678	6,702	6,700	411,676	2
コンピューター③	181,125	1	0	181,124	1
プリンター* H23ホッパー	49,140	0	0	49,140	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	251,337	158,739	701,097	92,598
建物付帯設備(電気)	406,350	164,980	24,137	265,507	140,843
公益法人会計ソフト	593,250	118,650	118,650	593,250	0
シャワールーム	490,000	122,500	61,250	428,750	61,250
パソコン	162,750	0	162,750	162,750	0
計	7,705,911	798,638	666,692	7,411,215	294,696

*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	1,447,466	1,607,980	0	3,055,446	

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	8,487,539	8,487,539	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	960,000	960,000	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
地域畜産支援指導等体制強化事業	地方競馬全国協会	0	7,053,000	7,053,000	0
畜産特別資金等推進指導事業	中央畜産会	0	6,577,921	6,577,921	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	8,636,940	8,636,940	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	5,154,848	5,154,848	0
肉用牛経営安定対策補完事業	農畜産業振興機構	0	23,767,849	23,767,849	0
肉用牛繁殖経営支援事業	農畜産業振興機構	0	1,406,405	1,406,405	0
家畜生産農場清浄化支援対策事業	農林水産省	0	14,463,000	14,463,000	0
死亡牛緊急検査処理円滑化推進事業	農林水産省	0	9,027,554	9,027,554	0
獣医師養成確保修学資金貸与事業	農林水産省	0	4,775,987	4,775,987	0
家畜防疫互助基金支援事業	農畜産業振興機構	0	1,406,002	1,406,002	0
豚丹毒予防接種向上対策事業	七戸町・六戸町	0	67,470	67,470	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	575,000	575,000	0
計		0	92,412,515	92,412,515	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	15,489,400	15,489,400	0
肉用牛肥育経営安定特別対策積立金補助金	農畜産業振興機構	0	2,240,400,000	2,240,400,000	0
計		0	2,255,889,400	2,255,889,400	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
肉用牛肥育経営安定対策 積立金	農畜産業振興機構		2,240,400,000		
	生産者		746,790,000		
	受取利息		59,314		
	補填金交付			530,243,500	
	積立金返還			4,959,140,507	
	補填金等返還			836,190	36,000
計		4,631,592,017	2,988,085,504	5,489,420,007	2,130,257,514
肉用子牛生産者補給金 積立金	農畜産業振興機構	25,079,650	15,489,400		
	青森県	12,539,825	7,744,700		
	生産者	12,035,750	7,295,900		
	生産者準備金	504,075	448,800		
	受取利息	5,420	99,993		
	補給金交付				0
	積立金返還				0
(小計)		50,164,720	31,078,793	0	81,243,513

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		200,164		
	生産者積立金への操出			7,744,700	
	(小計)	123,865,101	200,164	7,744,700	116,320,565
肉用子牛生産者 積立準備金	生産者積立金への操出			448,800	
	受取利息		351		
	積立金返還			188,043	
	(小計)	15,026,303	351	636,843	14,389,811
計		189,056,124	31,279,308	8,381,543	211,953,889
特別の積立資産	受取利息		32		
	積立金取崩			2,811,867	
計		2,811,835	32	2,811,867	0
償還円滑化積立資産	受取利息		18,683	0	
計		9,388,143	18,683	0	9,406,826
合計		4,832,848,119	3,019,383,527	5,500,613,417	2,351,618,229

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	871,628	
生産者積立準備金取崩による振替額	188,043	
特別の積立金取崩に振替額	2,811,867	
合計	3,871,538	

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	34,972,954	3,083,406	7,518,120	0	30,538,240