

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

什器備品・・・定率法によっております。

(2) 退職給付引当金・・・職員の退職金の支給に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上しております。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

2. 基本財産および特定資産の増減額及びその残高

基本財産および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
基本財産				
基本財産資産	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	22,323,623	2,136,317	360,100	24,099,840
減価償却引当資産	720,205	0	0	720,205
生産者積立資産	86,538,488	17,299,439	0	103,837,927
生産者積立準備資産	12,997,964	2,718	4,318,900	8,681,782
特別の積立資産	2,029,273	505	0	2,029,778
調整積立資産	33,428,147	0	0	33,428,147
償還円滑化積立資産	10,304,008	2,589	0	10,306,597
運営特別基金資産	115,434,630	4,981	115,439,611	0
衛生事故対策資産	2,429,000	0	290,000	2,139,000
什器備品購入運用引当資産	4,000,000	0	0	4,000,000
肥育安定基金資産	2,018,587,659	1,878,843,372	2,302,193,209	1,595,237,822
入会預り金資産	160,688,000	0	0	160,688,000
小 計	2,469,480,997	1,898,289,921	2,422,601,820	1,945,169,098
合 計	2,469,480,997	1,898,289,921	2,422,601,820	1,945,169,098

3. 基本財産および特定資産の財源等の内訳

基本財産および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 財産充当額)	(うち一般正味 財産充当額)	(うち負債に対応 する額)
基本財産				
基本財産資産	0	(0)	(0)	(0)
小 計	0	(0)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	24,099,840	(0)	(0)	(24,099,840)
減価償却引当資産	720,205	(0)	(720,205)	(0)
生産者積立資産	103,837,927	(103,837,927)	(0)	(0)
生産者積立準備資産	8,681,782	(8,681,782)	(0)	(0)
特別の積立資産	2,029,778	(2,029,778)	(0)	(0)
調整積立資産	33,428,147	(0)	(33,428,147)	(0)
償還円滑化積立資産	10,306,597	(10,306,597)	(0)	(0)
運営特別基金資産	0	(0)	(0)	(0)
衛生事故対策資産	2,139,000	(0)	(2,139,000)	(0)
什器備品引当資産	4,000,000	(0)	(4,000,000)	(0)
肥育安定基金資産	1,595,237,822	(1,595,237,822)	(0)	(0)
入会預り金資産	160,688,000	(0)	(0)	(160,688,000)
小 計	1,945,169,098	(1,720,093,906)	(40,287,352)	(184,787,840)
合 計	1,945,169,098	(1,720,093,906)	(40,287,352)	(184,787,840)

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。

(単位：円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	期末残高
什器備品			
パソコン EX5800/120EF	761,330	756,707	4,623
電気自動屠殺装置一式	1,255,800	1,255,799	1
合 計	2,017,130	2,012,506	4,624

5. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の 当期末残高	債権の当期末残高
未収金			
県肉用牛肥育経営安定対策事業	3,191,350	0	3,191,350
補給金運営適正事業	274,150	0	274,150
運営体制支援事業	397,591	0	397,591
肉用牛繁殖経営地域推進事業	387,181	0	387,181
肉用牛経営安定対策補完事業	3,984,000	0	3,984,000
養豚経営安定対策事業	458,679	0	458,679
肉用牛肥育経営安定特別対策事業	62,000	0	62,000
畜産経営技術高度化推進事業	743,000	0	743,000
家畜防疫互助基金支援事業	94,255	0	94,255
畜特資金推進指導事業	800,000	0	800,000
畜産経営技術指導事業	0	0	0
関係団体調整機能強化事業	50,000	0	50,000
馬飼養衛生管理特別対策事業	33,000	0	33,000
地域自衛防疫強化特別対策事業	285,000	0	285,000
農場 HACCP 認証普及推進支援対策事業	130,000	0	130,000
生産地等馬伝染性疾病防疫強化特別対策事業	66,842	0	66,842
貸付事業指導等事業	206,000	0	206,000
予防注射負担金・賦課金	2,654,898	0	2,654,898
県畜産共進会広告掲載料等	26,371	0	26,371
小 計	13,844,317	0	13,844,317
馬事畜産推進事業	24,000	0	24,000
小 計	24,000	0	24,000
合 計	13,868,317	0	13,868,317

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(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	貸借対照表上の記載区分
【補助事業】						
補助金						
補給金運営適正事業	機構	0	6,176,150	6,176,150	0	一般正味財産
運営体制支援事業	機構	0	2,550,591	2,550,591	0	一般正味財産
肉用牛繁殖経営地域推進事業	機構	0	2,545,181	2,545,181	0	一般正味財産
肉用牛経営安定対策補完事業	機構	0	5,356,000	5,356,000	0	一般正味財産
養豚経営安定対策事業	機構	0	458,679	458,679	0	一般正味財産
肉用牛肥育経営安定特別対策事業 (平成24年度追加交付分)	機構	0	37,000	37,000	0	一般正味財産
肉用牛肥育経営安定特別対策事業	機構	0	10,618,000	10,618,000	0	一般正味財産
家畜防疫互助基金支援事業	機構	0	872,255	872,255	0	一般正味財産
畜特資金推進指導事業	中畜	0	3,982,000	3,982,000	0	一般正味財産
衛生体制強化基金事業	中畜	0	32,000	32,000	0	一般正味財産
生産農場清浄化支援対策	農林水産省	0	2,361,156	2,361,156	0	一般正味財産
死亡牛緊急検査円滑化推進事業	農林水産省	0	6,872,382	6,872,382	0	一般正味財産
畜産経営技術指導事業	地全協	0	6,963,000	6,963,000	0	一般正味財産
小計		0	48,824,394	48,824,394	0	
【基金事業】						
肉用牛肥育経営安定特別対策事業	生産者・県・機構	2,021,930,209	1,878,692,172	2,302,193,209	1,598,429,172	指定正味財産
小計		2,021,930,209	1,878,692,172	2,302,193,209	1,598,429,172	
【助成事業】						
子牛生産者補給金制度事業	生産者・県・機構	86,538,488	17,299,439	0	103,837,927	指定正味財産
子牛生産者補給金制度交付金	機構	0	31,800	31,800	0	指定正味財産
小計		86,538,488	17,331,239	31,800	103,837,927	
【受託事業】						
畜産経営技術高度化推進事業	県	0	2,851,000	2,851,000	0	一般正味財産
関係団体調整機能強化事業	中畜	0	250,000	250,000	0	一般正味財産
馬飼養衛生管理特別対策事業	中畜	0	314,000	314,000	0	一般正味財産
地域自衛防疫強化特別対策事業	家畜衛生協議会	0	705,000	705,000	0	一般正味財産
農場 HACCP 認証普及推進支援対策事業	中畜	0	620,000	620,000	0	一般正味財産
生産地等馬伝染性疾病防疫強化特別対策事業	中畜	0	66,842	66,842	0	一般正味財産
貸付事業指導等事業	リース協会	0	406,000	406,000	0	一般正味財産
養蜂組合委託	養蜂組合	0	450,000	450,000	0	一般正味財産
小計		0	5,662,842	5,662,842	0	
馬事畜産推進事業	馬事協議会	0	104,000	104,000	0	
佐賀県馬事畜産振興事業	佐賀県馬事協会	0	190,000	190,000	0	
小計			294,000	294,000		
合計		2,108,468,697	1,950,804,647	2,357,006,245	1,702,267,099	

※交付者については以下の略称を用いた

- ①(独)農畜産業振興機構→機構
- ②(公社)中央畜産会 →中畜
- ③地方競馬全国協会 →地全協
- ④佐賀県 →県
- ⑤近代化リース協会 →リース協会
- ⑥家畜衛生対策推進協議会→家畜衛生協議会

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。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額 肥育牛補てん金	38,725,200
小 計	38,725,200
経常外収益への振替額 運営特別基金返還金 (家畜取引情報体系整備事業) 補助金返還金(肉用牛肥育経営安定特別 対策事業 機構返還金)	115,439,611
補助金返還金(肉用牛肥育経営安定特別 対策事業 佐賀県返還金)	1,697,601,008
積立金返還金(肉用牛肥育経営安定特別 対策事業 生産者返還金)	54,260,660
	511,606,341
小 計	2,378,907,620
合 計	2,417,632,820