

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				
生産者積立資産	103,837,927	16,849,358	120,687,285	0
生産者積立準備資産	8,681,782	120,688,926	4,205,350	125,165,358
特別の積立資産	2,029,778	504	0	2,030,282
償還円滑化積立資産	10,306,597	2,576	0	10,309,173
調整積立資産	33,428,147		0	33,428,147
減価償却引当資産	720,205	0	0	720,205
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	1,595,237,822	1,833,676,118	229,257,000	3,199,656,940
衛生事故対策資産	2,139,000	0	0	2,139,000
入会預り金資産	160,688,000	0	0	160,688,000
退職給付引当資産	24,099,840	1,949,170	287,300	25,761,710
小 計	1,945,169,098	1,973,166,652	354,436,935	3,563,898,815
合 計	1,945,169,098	1,973,166,652	354,436,935	3,563,898,815

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				
生産者積立準備資産	125,165,358	(125,165,358)	(0)	(0)
特別の積立資産	2,030,282	(2,030,282)	(0)	(0)
償還円滑化積立資産	10,309,173	(10,309,173)	(0)	(0)
調整積立資産	33,428,147	(0)	(33,428,147)	(0)
減価償却引当資産	720,205	(0)	(720,205)	(0)
什器備品購入運用引当資産	4,000,000	(0)	(4,000,000)	(0)
肥育安定基金資産	3,199,656,940	(3,199,656,940)	(0)	(0)
衛生事故対策資産	2,139,000	(0)	(2,139,000)	(0)
入会預り金資産	160,688,000	(0)	(0)	(160,688,000)
退職給付引当資産	25,761,710	(0)	(0)	(25,761,710)
合 計	3,563,898,815	(3,337,161,153)	(40,287,352)	(186,449,710)
	3,563,898,815			

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	761,329	1
電気自動屠殺装置一式	1,255,800	1,255,799	1
合 計	2,017,130	2,017,128	2

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特別対策事業(基金)	2,905,650	0	2,905,650
補給金運営適正事業	827,976	0	827,976
運営体制支援事業	500,755	0	500,755
肉用牛繁殖経営地域推進事業	648,620	0	648,620
肉用牛経営安定対策補完事業	8,236,000	0	8,236,000
養豚経営安定対策事業	418,783	0	418,783
畜産経営技術高度化推進事業	1,092,000	0	1,092,000
家畜防疫互助基金支援事業	179,809	0	179,809
畜特資金推進指導事業	1,335,000	0	1,335,000
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	67,802	0	67,802
農場 HACCP 認証普及推進支援対策事業	88,319	0	88,319
馬インフルエンザ等防疫強化特別対策事業	117,038	0	117,038
地域畜産基盤維持対策事業	339,599	0	339,599
家畜の飼養衛生管理推進事業	124,382	0	124,382
貸付事業指導等事業	174,000	0	174,000
予防注射負担金・賦課金	1,813,304	0	1,813,304
馬事畜産推進事業	29,000	0	29,000
小 計	18,981,037	0	18,981,037
管理費	289,085	0	289,085
小 計	289,085	0	289,085
合 計	19,270,122	0	19,270,122

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】						
補給金運営適正事業	機構	0	6,391,976	6,391,976	0	一般正味財産
運営体制支援事業	機構	0	2,539,755	2,539,755	0	一般正味財産
肉用牛繁殖経営地域推進事業	機構	0	2,951,620	2,951,620	0	一般正味財産
肉用牛経営安定対策補完事業	機構	0	10,392,000	10,392,000	0	一般正味財産
肉用牛肥育経営安定特別対策事業 (平成25年度追加交付分)	機構	0	652,000	652,000	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	10,933,000	10,933,000	0	一般正味財産
家畜防疫互助基金支援事業	機構	0	879,809	879,809	0	一般正味財産
畜特資金推進指導事業	中畜	0	4,549,000	4,549,000	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	2,149,829	2,149,829	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	6,402,500	6,402,500	0	一般正味財産
畜産経営技術指導事業	地全協	0	7,223,000	7,223,000	0	一般正味財産
佐賀県消費対策交付金事業	県	0	1,227,000	1,227,000	0	一般正味財産
小計		0	56,323,489	56,323,489	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	1,598,429,172	1,833,390,418	229,257,000	3,202,562,590	指定正味財産
小計		1,598,429,172	1,833,390,418	229,257,000	3,202,562,590	
【助成事業】						
子牛生産者補給金制度事業	生産者・県・機構	103,837,927	16,849,358	120,687,285	0	指定正味財産
小計		103,837,927	16,849,358	120,687,285	0	
【受託事業】						
畜産経営技術高度化推進事業	県	0	3,193,000	3,193,000	0	一般正味財産
養豚経営安定対策業務委託事業	機構	0	418,783	418,783	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	519,802	519,802	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	402,319	402,319	0	一般正味財産
馬インフルエンザ等疾病防疫強化対策事業	中畜	0	117,038	117,038	0	一般正味財産
家畜の飼養管理推進事業	中畜	0	124,382	124,382	0	一般正味財産
地域畜産基盤維持継続緊急対策事業	中畜	0	339,599	339,599	0	一般正味財産
貸付事業指導等事業	リース協会	0	374,000	374,000	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	6,502,923	6,502,923	0	
馬事畜産推進事業	馬事協議会	0	109,000	109,000	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			299,000	299,000		
合計		1,702,267,099	1,913,365,188	413,069,697	3,202,562,590	

※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
肥育牛補てん金	229,257,000
小 計	229,257,000
小 計	0
合 計	229,257,000

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲について

資金の範囲には、預金、未収金、仮払金、未払金、預り金及び仮受金を、含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載のとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
預 金	77,553,436	78,162,190
未 収 金	13,868,317	19,270,122
仮 払 金	39,656	0
合 計 (A)	91,461,409	97,432,312
未 払 金	8,915,799	12,897,266
預 り 金	479,345	361,416
仮 受 金	74,412,427	69,392,885
未 払 消 費 税	976,100	1,945,400
合 計 (B)	84,783,671	84,596,967
次期繰越収支差額 (A)-(B)	6,677,738	12,835,345

付属明細書

1. 基本財産および特定資産の明細

(単位：円)

区分及び資産の種類	期首帳簿価格	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価格
基本財産	0	0	0	0
基本財産計	0	0	0	0
特定資産				
生産者積立資産	103,837,927	16,849,358	120,687,285	0
生産者積立準備資産	8,681,782	120,688,926	4,205,350	125,165,358
特別の積立資産	2,029,778	504	0	2,030,282
償還円滑化積立資産	10,306,597	2,576	0	10,309,173
調整積立資産	33,428,147		0	33,428,147
減価償却引当資産	720,205	0	0	720,205
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	1,595,237,822	1,833,676,118	229,257,000	3,199,656,940
衛生事故対策資産	2,139,000	0	0	2,139,000
入会預り金資産	160,688,000	0	0	160,688,000
退職給付引当資産	24,099,840	1,949,170	287,300	25,761,710
特定資産計	1,945,169,098	1,973,166,652	354,436,935	3,563,898,815
合計	1,945,169,098	1,973,166,652	354,436,935	3,563,898,815

※「基本財産及び特定資産の明細」は、財務諸表の注記に記載している。

2. 引当金の明細

(単位：円)

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	24,099,840	1,949,170	287,300		25,761,710
計	24,099,840	1,949,170	287,300		25,761,710

※「引当金の明細」は、財務諸表の注記に記載している。

○ 入会預り金等

1. 入会預り金

	会 員 名	金 額 (円)
1	佐 賀 県	77,500,000
2	佐賀県農業協同組合中央会	275,000
3	佐賀県信用農業協同組合連合会	8,175,000
4	佐賀県農業協同組合	53,650,000
5	全国共済農業協同組合連合会	6,200,000
6	佐賀県開拓畜産農業協同組合	945,000
7	(一社)佐賀県配合飼料価格安定基金協会	200,000
8	佐賀県農業共済組合連合会	75,000
9	(公社)佐 賀 県 獣 医 師 会	150,000
10	佐 賀 県 養 鶏 協 会	15,000
11	佐賀市家畜畜産物衛生指導協会	1,074,000
12	多久市自主防疫協議会	274,000
13	小城市家畜防疫協会	376,000
14	神崎市家畜自衛防疫協会	373,000
15	吉野ヶ里町家畜自衛防疫協会	147,000
16	鳥栖市家畜畜産物衛生指導協会	244,000
17	基山町家畜畜産物衛生指導協会	59,000
18	三養基家畜防疫協会	311,000
19	唐津・玄海地区家畜衛生指導協会	1,451,000
20	上場地区鶏病対策協議会	271,000
21	伊万里西松浦地区家畜自衛防疫協会	970,000
22	武雄市家畜防疫協会	614,666
23	杵島中部地区家畜自衛防疫協会	221,334
24	白石町家畜自衛防疫協会	444,000
25	鹿島藤津地区家畜自衛防疫協会	673,000
26	(一社)全国肉用牛振興基金協会 [補助金]	6,000,000
	合 計	160,688,000

2. 外部出資

	出 資 先	金 額 (円)
	佐賀県信用農業協同組合連合会	6,480,000
	(一社)全国肉用牛振興基金協会	4,900,000
	(公社)中 央 畜 産 会	900,000
	合 計	12,280,000