

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	0	12,761,902	0	12,761,902
生産者積立準備資産	125,165,358	2,570	93,752,817	31,415,111
特別の積立資産	2,030,282	508	0	2,030,790
償還円滑化積立資産	10,309,173	2,583	0	10,311,756
調整積立資産	33,428,147	0	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	3,199,656,940	1,122,900,993	6,107,900	4,316,450,033
衛生事故対策資産	2,139,000	2,861,000	0	5,000,000
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	2,033,790	7,553,440	20,242,060
小 計	3,563,898,815	1,140,563,346	107,414,157	4,597,048,004
合 計	3,563,898,815	1,140,453,096	107,414,157	4,597,048,004

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				
生産者積立資産	12,761,902	(12,761,902)		
生産者積立準備資産	31,415,111	(31,415,111)	(0)	(0)
特別の積立資産	2,030,790	(2,030,790)	(0)	(0)
償還円滑化積立資産	10,311,756	(10,311,756)	(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	4,316,450,033	(4,316,450,033)	(0)	(0)
衛生事故対策資産	5,000,000	(0)	(5,000,000)	(0)
入会預り金資産	160,688,000	(0)	(0)	(160,688,000)
退職給付引当資産	20,242,060	(0)	(0)	(20,242,060)
合 計	4,597,048,004	(4,372,969,592)	(43,148,352)	(180,930,060)

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)	2,795,400	0	2,795,400
補給金運営適正事業	611,314	0	611,314
肉用牛肥育経営安定特別対策費(事務費)	289,000	0	289,000
肉用牛繁殖経営地域推進事業	593,150	0	593,150
肉用牛経営安定対策補完事業	11,177,000	0	11,177,000
養豚経営安定対策事業	467,300	0	467,300
畜産経営技術高度化推進事業	1,189,000	0	1,189,000
家畜防疫互助基金支援事業	412,985	0	412,985
畜特資金推進指導事業	411,000	0	411,000
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	52,465	0	52,465
地域自衛防疫強化特別対策事業	577,000	0	577,000
農場 HACCP 認証普及推進支援対策事業	285,556	0	285,556
馬インフルエンザ等防疫強化特別対策事業	229,710	0	229,710
地域畜産基盤維持対策事業	85,600	0	85,600
クラスター調査事業	608,820	0	608,820
貸付事業指導等事業	138,000	0	138,000
予防注射負担金・賦課金	1,721,348	0	1,721,348
障がい者アンケート調査等事業	376,000	0	376,000
女子力発揮事業	495,150	0	495,150
多様な担い手事業	260,000	0	260,000
豚流行性下痢(PED)まん延防止事業	247,000	0	247,000
調査事業	340,000		340,000
馬事畜産推進事業	29,000	0	29,000
小 計	23,441,798	0	23,441,798
事業共通費	32,792	0	32,792
小 計	32,792	0	32,792
合 計	23,474,590	0	23,474,590

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	6,240,314	6,240,314	0	一般正味財産
運営体制支援事業	機構	0	2,523,652	2,523,652	0	一般正味財産
肉用牛繁殖経営地域推進事業	機構	0	2,538,150	2,538,150	0	一般正味財産
肉用牛経営安定対策補完事業	機構	0	12,927,000	12,927,000	0	一般正味財産
肉用牛肥育経営安定特別対策事業 (平成26年度追加交付分)	機構	0	194,269	194,269	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	8,721,000	8,721,000	0	一般正味財産
家畜防疫互助基金支援事業	機構	0	1,120,985	1,120,985	0	一般正味財産
畜特資金推進指導事業	中畜	0	3,650,000	3,650,000	0	一般正味財産
衛生体制強化基金事業	中畜	0	179,000	179,000	0	一般正味財産
生産農場清浄化支援対策	農林水産省	0	2,372,082	2,372,082	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	4,210,000	4,210,000	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
地域畜産基盤維持継続緊急対策事業	中畜	0	485,600	485,600	0	一般正味財産
佐賀県消費対策交付金事業	県	0	0	0	0	一般正味財産
小計		0	52,385,052	52,385,052	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	3,199,656,940	1,122,900,993	6,107,900	4,316,450,033	指定正味財産
小計		3,199,656,940	1,122,900,993	6,107,900	4,316,450,033	
【助成事業】						
子牛生産者補給金制度事業	生産者・県・機構	0	12,761,902	0	12,761,902	指定正味財産
小計		0	12,761,902	0	12,761,902	
【受託事業】						
畜産経営技術高度化推進事業	県	0	3,560,000	3,560,000	0	一般正味財産
養豚経営安定対策業務委託事業	機構	0	467,300	467,300	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	350,465	350,465	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	1,442,000	1,442,000	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	670,556	670,556	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	229,710	229,710	0	一般正味財産
畜産クラスター調査事業	中畜	0	608,820	608,820	0	一般正味財産
多様な担い手育成支援事業	中畜	0	260,000	260,000	0	一般正味財産
貸付事業指導等事業	リース協会	0	338,000	338,000	0	一般正味財産
畜産経営における女子力発揮事業	中畜	0	495,150	495,150	0	一般正味財産
畜産現場における障がい者調査事業	中畜	0	376,000	376,000		一般正味財産
豚流行性下痢(PED)まん延防止事業	中畜	0	247,000	247,000		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	9,745,001	9,745,001	0	
馬事畜産推進事業	馬事協議会	0	109,000	109,000	0	一般正味財産
佐賀県馬事畜産振興事業	佐賀県馬事協会	0	165,000	165,000	0	一般正味財産
小計			274,000	274,000		
合計		3,199,656,940	1,198,066,948	68,511,953	4,329,211,935	

※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
経常の部の部 肥育牛補てん金	6,107,900
小 計	6,107,900
経常外の部 機構積立準備金返還額	60,344,880
生産者積立準備金返還額	30,217,887
小 計	90,562,767
合 計	96,670,667

8. その他公益法人の資産、負債および正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかにするために必要な事項

(1) 過年度の一般正味財産の修正を経常外収益および経常外費用に計上している

①使途が明確でない会員賦課金50%の修正

・公益目的事業会計	経常外収益	過年度修正益	2,650,000円
・法人会計	経常外費用	過年度修正損	2,650,000円

②期首残高設定修正

・公益目的事業会計	経常外費用	過年度修正損	50,876,051円
・収益等事業会計	経常外費用	過年度修正損	1,491,749円
・法人会計	経常外収益	過年度修正益	52,367,800円