

3 財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券
原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 什器備品

定額法によっている。

② ソフトウェア

使用期間14ヶ月とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上

- ・退職給付引当金

役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、当期末において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

税込方式によっている。

2 会計方針の変更

該当なし

3 特定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 |
|------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| 特 定 資 産 | | | | |
| 退職給付引当金資産 | 30,514,500 | 3,539,500 | 0 | 34,054,000 |
| 減価償却引当金資産 | 1,933,564 | 285,429 | 0 | 2,218,993 |
| 運営準備金資産 | 114,982,444 | 10,357 | 0 | 114,992,801 |
| 預り寄託金資産 | 636,900,000 | 0 | 0 | 636,900,000 |
| 生産者積立金資産 | 3,214,322,743 | 1,185,139,406 | 0 | 4,399,462,149 |
| 生産者積立準備金資産 | 1,310,081,460 | 0 | 191,043,077 | 1,119,038,383 |
| 特別の積立金資産 | 24,116,402 | 45,311,032 | 47,360,211 | 22,067,223 |
| 調整積立金資産 | 46,000,000 | 0 | 0 | 46,000,000 |
| 償還円滑化積立金資産 | 16,459,413 | 6 | 0 | 16,459,419 |
| 全国協会預り金資産 | 10,000,000 | 0 | 0 | 10,000,000 |
| 電算処理システム取得資金資産 | 17,000,000 | 0 | 0 | 17,000,000 |
| 子牛生産維持・拡大事業積立金資産 | 116,500,000 | 1,810,153 | 79,190,000 | 39,120,153 |
| 計 | 5,538,810,526 | 1,236,095,883 | 317,593,288 | 6,457,313,121 |

4 特定資産の財源の内訳

(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) |
|------------------|---------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 特 定 資 産 | | | | |
| 退職給付引当金資産 | 34,054,000 | | | 34,054,000 |
| 減価償却引当金資産 | 2,218,993 | | 2,218,993 | |
| 運営準備金資産 | 114,992,801 | | 114,992,801 | |
| 預り寄託金資産 | 636,900,000 | | | 636,900,000 |
| 生産者積立金資産 | 4,399,462,149 | 4,399,462,149 | | |
| 生産者積立準備金資産 | 1,119,038,383 | 1,119,038,383 | | |
| 特別の積立金資産 | 22,067,223 | 22,067,223 | | |
| 調整積立金資産 | 46,000,000 | | 46,000,000 | |
| 償還円滑化積立金資産 | 16,459,419 | 16,459,419 | | |
| 全国協会預り金資産 | 10,000,000 | | | 10,000,000 |
| 電算処理システム取得資金資産 | 17,000,000 | | 17,000,000 | |
| 子牛生産維持・拡大事業積立金資産 | 39,120,153 | | 39,120,153 | |
| 合 計 | 6,457,313,121 | 5,557,027,174 | 219,331,947 | 680,954,000 |

5 担保に供している資産

該当なし

6 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位：円)

| 科 目 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|---------------|-----------|-----------|-----------|
| 什器備品 | | | |
| 会議用テーブル | 432,600 | 428,267 | 4,333 |
| 電話交換機及び電話設備 | 714,000 | 713,999 | 1 |
| シュレッダー | 291,900 | 291,899 | 1 |
| パソコン (Acer) | 139,650 | 139,649 | 1 |
| パソコン (レノボ-2台) | 221,550 | 221,549 | 1 |
| パソコン (レノボ-6台) | 677,808 | 423,630 | 254,178 |
| 小 計 | 2,477,508 | 2,218,993 | 258,515 |
| ソフトウェア | | | |
| 預託牛管理システム | 3,067,200 | 438,171 | 2,629,029 |
| 事故率集計システム | 4,147,200 | 592,457 | 3,554,743 |
| 小 計 | 7,214,400 | 1,030,628 | 6,183,772 |
| 合 計 | 9,691,908 | 3,249,621 | 6,442,287 |

7 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

(単位：円)

| 科 目 | 帳簿価格 | 時 価 | 評価損益 |
|------------------------|------------|------------|-------------|
| 特 定 資 産 | | | |
| 外国債（ノルウェー地方金融公社 為替連動債） | 40,000,000 | 37,168,000 | △ 2,832,000 |
| 合 計 | 40,000,000 | 37,168,000 | △ 2,832,000 |

8 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

(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 |
|-------------------|-----|-------|-------------|-------------|-------|
| 補助金 | | | | | |
| 生産者補給交付金 | 機構 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 制度運営適正化事業収入 | 機構 | 0 | 149,311,177 | 149,311,177 | 0 |
| 指定協会運営体制支援事業収入 | 機構 | 0 | 20,778,853 | 20,778,853 | 0 |
| 肉用牛繁殖経営支援事業収入 | 機構 | 0 | 15,223,200 | 15,223,200 | 0 |
| 肉用牛繁殖経営支援地域推進事業収入 | 機構 | 0 | 1,791,655 | 1,791,655 | 0 |
| 合計 | | 0 | 187,104,885 | 187,104,885 | 0 |

注：交付者欄の「機構」は、(独)農畜産業振興機構。

(2) 積立金造成関係

(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 |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 肉用子牛 | 生産者積立金 | 生産者 | 399,479,150 | 0 | | 指定正味財産 |
| | | 機構 | 590,794,500 | 0 | | |
| | | 道・県 | 191,315,350 | 0 | | |
| | | 受取利息 | 336,667 | 0 | | |
| | 計 | 3,207,135,948 | 1,181,925,667 | 0 | 4,389,061,615 | |
| 生産者積立準備金 | 生産者道・県機構 | 受取利息 | 0 | 0 | | |
| | | 受取利息 | 0 | 191,166,250 | | |
| | | 受取利息 | 0 | 0 | | |
| | | 受取利息 | 123,173 | 0 | | |
| 計 | 1,310,081,460 | 123,173 | 191,166,250 | 1,119,038,383 | | |
| 償還円滑化積立金 | 生産者等 | 受取利息 | 0 | 0 | | |
| | | 受取利息 | 6 | 0 | | |
| 計 | 16,459,413 | 6 | 0 | 16,459,419 | | |
| 肥育牛 | 生産者積立金 | 生産者等 | 293,063,001 | 289,854,000 | | |
| | | 受取利息 | 4,738 | 0 | | |
| | 計 | 7,186,795 | 293,067,739 | 289,854,000 | 10,400,534 | |
| | 特別の積立金 | 生産者等 | 受取利息 | 45,309,510 | 47,360,211 | |
| 受取利息 | | | 1,522 | 0 | | |
| 計 | 24,116,402 | 45,311,032 | 47,360,211 | 22,067,223 | | |

9 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

(単位：円)

| 内 容 | 金 額 | 備 考 |
|---------------------|-------------|-----|
| 経常収益への振替額 | | |
| 預り寄託金受取利息 | 59,687 | |
| 全国協会預り金受取利息 | 1,000 | |
| 生産者積立金（肉用肥育牛価格安定事業） | 289,854,000 | |
| 小 計 | 289,914,687 | |
| 経常外収益への振替額 | | |
| | 0 | |
| 小 計 | 0 | |
| 合 計 | 289,914,687 | |

10 関連当事者との取引の内容

該当なし

11 重要な後発事象

該当なし