

### 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5年とし、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

- ・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

- ・退職給付引当金

役員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  | 41,682,400    | 4,250,700     | 5,032,500     | 40,900,600    |
| 減価償却引当金資産  | 2,012,958     | 667,228       | 0             | 2,680,186     |
| 運営準備金資産    | 134,015,823   | 5,045,977     | 0             | 139,061,800   |
| 預り寄託金資産    | 636,900,000   | 0             | 0             | 636,900,000   |
| 生産者積立金資産   | 137,893,682   | 1,251,306,807 | 202,354,020   | 1,186,846,469 |
| 生産者積立準備金資産 | 7,400,274,002 | 423,627       | 5,854,822,198 | 1,545,875,431 |
| 特別の積立金資産   | 7,421,774     | 92,064,978    | 20,413,072    | 79,073,680    |
| 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 | 16,462,956    | 2,036,507     | 0             | 18,499,463    |
| 全国協会預り金資産  | 10,000,000    | 0             | 0             | 10,000,000    |
| 計          | 8,432,663,595 | 1,355,795,824 | 6,082,621,790 | 3,705,837,629 |

#### 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<br>からの充当額) | (うち一般正味財産<br>からの充当額) | (うち負債に<br>対応する額) |
|------------|---------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 特 定 資 産    |               |                      |                      |                  |
| 退職給付引当金資産  | 40,900,600    |                      |                      | 40,900,600       |
| 減価償却引当金資産  | 2,680,186     |                      | 2,680,186            |                  |
| 運営準備金資産    | 139,061,800   |                      | 139,061,800          |                  |
| 預り寄託金資産    | 636,900,000   |                      |                      | 636,900,000      |
| 生産者積立金資産   | 1,186,846,469 | 1,186,846,469        |                      |                  |
| 生産者積立準備金資産 | 1,545,875,431 | 1,545,875,431        |                      |                  |
| 特別の積立金資産   | 79,073,680    | 79,073,680           |                      |                  |
| 調整積立金資産    | 46,000,000    |                      | 46,000,000           |                  |
| 償還円滑化積立金資産 | 18,499,463    | 18,499,463           |                      |                  |
| 全国協会預り金資産  | 10,000,000    |                      |                      | 10,000,000       |
| 合 計        | 3,705,837,629 | 2,830,295,043        | 187,741,986          | 687,800,600      |

#### 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    | 432,599    | 1          |
| 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          |
| サーバー機器      | 1,898,640  | 759,456    | 1,139,184  |
| クライアント機器    | 745,200    | 372,600    | 372,600    |
| ファイアウォール機器  | 506,000    | 109,633    | 396,367    |
| 小 計         | 4,588,340  | 2,680,186  | 1,908,154  |
| ソフトウェア      |            |            |            |
| 補給金システム     | 19,915,200 | 7,966,080  | 11,949,120 |
| 小 計         | 19,915,200 | 7,966,080  | 11,949,120 |
| 合 計         | 24,503,540 | 10,646,266 | 13,857,274 |

7 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

(単位：円)

| 種 類 及 び 銘 柄            | 帳簿価額       | 時 価        | 評価損益    |
|------------------------|------------|------------|---------|
| 外国債（ノルウェー地方金融公社 為替連動債） | 40,000,000 | 40,540,000 | 540,000 |
| 合 計                    | 40,000,000 | 40,540,000 | 540,000 |

## 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                   |     |       |             |             |       |
| 生産者補給交付金収入            | 機構  | 0     | 12,730,000  | 12,730,000  | 0     |
| 制度運営適正化事業収入           | 機構  | 0     | 144,735,961 | 144,735,961 | 0     |
| 指定協会運営体制支援事業収入        | 機構  | 0     | 21,801,279  | 21,801,279  | 0     |
| 優良肉用子牛生産推進緊急対策事業収入    | 機構  | 0     | 6,930,000   | 6,930,000   | 0     |
| 優良肉用子牛生産推進緊急対策事業事務費収入 | 機構  | 0     | 189,600     | 189,600     | 0     |
| 合計                    |     | 0     | 186,386,840 | 186,386,840 | 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           |               | 412,959,350   |               |            | 指定正味財産      |
|         | 道・県           |               | 181,236,350   |               |            |             |
|         | 機構            |               | 594,195,700   |               |            |             |
|         | 受取利息          |               | 11,169        |               |            |             |
| 計       | 0             | 1,188,402,569 | 1,556,100     | 1,186,846,469 |            |             |
| 肥育牛     | 生産者           |               | 0             | 2,348,969,768 |            |             |
|         | 道・県           |               | 0             | 181,753,924   |            |             |
|         | 機構            |               | 0             | 3,324,098,506 |            |             |
|         | 受取利息          |               | 423,627       | 0             |            |             |
| 計       | 7,400,274,002 | 423,627       | 5,854,822,198 | 1,545,875,431 |            |             |
| 肉用子牛    | 生産者等          |               | 2,034,859     | 0             |            |             |
|         | 受取利息          |               | 1,648         | 0             |            |             |
|         | 計             | 16,462,956    | 2,036,507     | 0             | 18,499,463 |             |
| 肥育牛     | 生産者等          |               | 62,897,572    | 200,797,920   |            |             |
|         | 受取利息          |               | 6,666         | 0             |            |             |
|         | 計             | 137,893,682   | 62,904,238    | 200,797,920   | 0          |             |
| 肥育牛     | 生産者等          |               | 92,062,500    | 20,413,072    |            |             |
|         | 受取利息          |               | 2,478         | 0             |            |             |
|         | 計             | 7,421,774     | 92,064,978    | 20,413,072    | 79,073,680 |             |

## 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            | 60,009        |     |
| 全国協会預り金受取利息          | 1,008         |     |
| 生産者積立金（肉用子牛生産者補給金制度） | 1,556,100     |     |
| 生産者積立金（肉用肥育牛価格安定事業）  | 200,797,920   |     |
| 小 計                  | 202,415,037   |     |
| 経常外収益への振替額           |               |     |
| 生産者積立金無事戻し           | 5,671,550,989 |     |
| 預り寄託金事業内訳変更          | 16,500,000    |     |
| 小 計                  | 5,688,050,989 |     |
| 合 計                  | 5,890,466,026 |     |

## 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