

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
償却原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・什器備品
定額法によっている。

(3) 引当金の計上

- ・貸倒引当金
破産更生債権等については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。
- ・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	47,406,500	4,105,700	12,254,400	39,257,800
減価償却引当金資産	3,987,819	191,766	0	4,179,585
運営準備金資産	139,071,083	2,792	0	139,073,875
預り寄託金資産	636,900,000	0	0	636,900,000
生産者積立金資産	4,762,406,112	1,245,387,515	5,915,043,075	92,750,552
生産者積立準備金資産	1,004,270,001	5,841,090,771	168,615,400	6,676,745,372
特別の積立金資産	46,684,740	354,529	41,111,770	5,927,499
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	18,501,875	367	0	18,502,242
全国協会預り金資産	10,000,000	0	0	10,000,000
合 計	6,715,228,130	7,091,133,440	6,137,024,645	7,669,336,925

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	39,257,800			39,257,800
減価償却引当金資産	4,179,585		4,179,585	
運営準備金資産	139,073,875		139,073,875	
預り寄託金資産	636,900,000			636,900,000
生産者積立金資産	92,750,552	92,750,552		
生産者積立準備金資産	6,676,745,372	6,676,745,372		
特別の積立金資産	5,927,499	5,927,499		
調整積立金資産	46,000,000		46,000,000	
償還円滑化積立金資産	18,502,242	18,502,242		
全国協会預り金資産	10,000,000			10,000,000
合 計	7,669,336,925	6,793,925,665	189,253,460	686,157,800

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
シュレッダー	291,900	291,899	1
サーバー機器	1,898,640	1,898,639	1
クライアント機器	745,200	745,199	1
ファイアウォール機器	506,000	505,999	1
電話交換機及び電話設備	990,000	305,250	684,750
合 計	4,864,340	4,179,585	684,755

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
376 回利付国庫債券 (10 年)	39,954,783	38,088,000	△ 1,866,783
合 計	39,954,783	38,088,000	△ 1,866,783

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	1,971,071,000	1,971,071,000	0
制度運営適正化事業収入	機構	0	146,035,330	146,035,330	0
指定協会運営体制支援事業収入	機構	0	21,761,397	21,761,397	0
優良和子牛生産推進緊急支援事業収入	機構	0	798,010,000	798,010,000	0
優良和子牛生産推進緊急支援事業事務費収入	機構	0	433,910	433,910	0
合 計		0	2,937,311,637	2,937,311,637	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	372,561,400	2,039,027,756		指定正味財産
		道・県	168,615,400	889,655,847		
		機構	541,176,800	2,920,273,192		
		受取利息	4,197,083	0		
	計	4,762,406,112	1,086,550,683	5,848,956,795	0	
	生産者積立準備金	生産者	2,030,969,556	0		
		道・県	889,655,847	168,615,400		
		機構	2,920,273,192	0		
		受取利息	192,176	0		
	計	1,004,270,001	5,841,090,771	168,615,400	6,676,745,372	
肥 育 牛	特別の積立金	生産者等	351,900	352,210		指定正味財産
		受取利息	310	0		
	計	0	352,210	352,210	0	
	償還円滑化積立金	生産者等	0	0		
		受取利息	367	0		
	計	18,501,875	367	0	18,502,242	
肥 育 牛	生産者積立金	生産者等	158,692,770	66,086,280		指定正味財産
		受取利息	144,062	0		
	計	0	158,836,832	66,086,280	92,750,552	
	特別の積立金	生産者等	0	40,759,560		
		受取利息	2,319	0		
	計	46,684,740	2,319	40,759,560	5,927,499	

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	1,568,639	
全国協会預り金受取利息	201	
生産者積立金（肉用子牛生産者補給金制度）	8,410,410	
生産者積立金（肉用肥育牛価格安定事業）	66,086,280	
小 計	76,065,530	
経常外収益への振替額		
小 計	0	
合 計	76,065,530	

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