

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。
- ・ソフトウェア
使用期間5年間とし、残存価格を零とする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、回収不能見込み額を計上している。
- ・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	39,257,800	4,084,700	0	43,342,500
減価償却引当金資産	4,179,585	147,435	745,199	3,581,821
運営準備金資産	139,073,875	127,889	0	139,201,764
預り寄託金資産	636,900,000	0	0	636,900,000
生産者積立金資産	92,750,552	935,071,996	0	1,027,822,548
生産者積立準備金資産	6,676,745,372	8,583,270	5,127,854,986	1,557,473,656
特別の積立金資産	5,927,499	1,481	0	5,928,980
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	18,502,242	9,853	0	18,512,095
全国協会預り金資産	10,000,000	0	0	10,000,000
合 計	7,669,336,925	948,026,624	5,128,600,185	3,488,763,364

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	43,342,500			43,342,500
減価償却引当金資産	3,581,821		3,581,821	
運営準備金資産	139,201,764		139,201,764	
預り寄託金資産	636,900,000			636,900,000
生産者積立金資産	1,027,822,548	1,027,822,548		
生産者積立準備金資産	1,557,473,656	1,557,473,656		
特別の積立金資産	5,928,980	5,928,980		
調整積立金資産	46,000,000		46,000,000	
償還円滑化積立金資産	18,512,095	18,512,095		
全国協会預り金資産	10,000,000			10,000,000
合 計	3,488,763,364	2,609,737,279	188,783,585	690,242,500

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
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	404,250	585,750
ノート型パソコン	158,180	6,590	151,590
クライアント機器	1,004,300	41,845	962,455
小 計	5,281,620	3,581,821	1,699,799
ソフトウェア			
補給金システム	2,618,000	523,600	2,094,400
小 計	2,618,000	523,600	2,094,400
合 計	7,899,620	4,105,421	3,794,199

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)	39,959,543	36,016,000	△ 3,943,543
合 計	39,959,543	36,016,000	△ 3,943,543

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	19,910,100	19,910,100	0
制度運営適正化事業収入	機構	0	147,847,338	147,847,338	0
指定協会運営体制支援事業収入	機構	0	21,762,756	21,762,756	0
優良和子牛生産推進 緊急支援事務費収入	機構	0	444,811	444,811	0
和子牛産地基盤強化対策事務費収入	機構	0	426,201	426,201	0
合 計		0	190,391,206	190,391,206	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	287,663,900	0		指定正味財産
		道・県	172,120,600	0		
		機構	459,784,500	0		
		受取利息	249,042	0		
	合 計	0	919,818,042	0	919,818,042	
	生産者積立準備金	生産者	0	2,030,928,655		
		道・県	0	172,120,600		
		機構	0	2,924,805,731		
		受取利息	8,583,270	0		
	合 計	6,676,745,372	8,583,270	5,127,854,986	1,557,473,656	
肥 育 牛	償還円滑化積立金	生産者等	0	0		指定正味財産
		受取利息	9,853	0		
		合 計	18,502,242	9,853	0	
				0	18,512,095	
	生産者積立金	生産者等	14,712,931	0		
		受取利息	541,023	0		
		合 計	92,750,552	15,253,954	0	
				0	108,004,506	
肥 育 牛	特別の積立金	生産者等	0	0		指定正味財産
		受取利息	1,481	0		
		合 計	5,927,499	1,481	0	
				0	5,928,980	

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	998,730	
全国協会預り金受取利息	2,500	
小 計	1,001,230	
経常外収益への振替額		
生産者積立金無事戻し	4,955,734,386	
小 計	4,955,734,386	
合 計	4,956,735,616	

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