

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産(ワクチン)の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産……定額法で行っている。
無形固定資産……定額法で行っている。
- (3) 引当金の計上基準
退職給付引当金 …… 職員の退職金の支給に備えるため、期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。
賞与引当金 …… 職員の賞与の支給に備えるため、当事業年度の支給見込額を計上している。
- (4) リース取引の処理方法
リース取引の処理方法は、貸借処理法で行っている。
- (5) 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いる。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及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	109,100,000	0	0	109,100,000
小 計	109,100,000	0	0	109,100,000
特定資産				
県協会運営基金資産	109,660,000	0	200,000	109,460,000
退職給付引当資産	3,990,016	0	835,000	3,155,016
減価償却引当資産	1,184,832	150,000	0	1,334,832
生産者積立資産	69,636,727	18,454,771	0	88,091,498
生産者積立準備資産	264,745,754	42,737	8,787,977	256,000,514
和牛改良促進対策資産	52,193,775	0	0	52,193,775
優良種雄牛作出交付資産	243,633	5,312	0	248,945
肥育経営安定特別基金資産	872,415,390	624,868,000	459,725,900	1,037,557,490
肥育経営安定交付金資産	0	42,061,000	2,491,619	39,569,381
獣医師就職奨励金資産	7,000,000	0	1,500,000	5,500,000
小 計	1,381,070,127	685,581,820	473,540,496	1,593,111,451
合 計	1,490,170,127	685,581,820	473,540,496	1,702,211,451

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及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)
基本財産				
基本財産資産	109,100,000	109,100,000	0	0
小 計	109,100,000	109,100,000	0	0
特定資産				
県協会運営基金資産	109,460,000	0	0	109,460,000
退職給付引当資産	3,155,016	0	0	3,155,016
減価償却引当資産	1,334,832	0	1,334,832	0
生産者積立資産	88,091,498	0	0	88,091,498
生産者積立準備資産	256,000,514	0	0	256,000,514
和牛改良促進対策資産	52,193,775	52,193,775	0	0
優良種雄牛作出交付資産	248,945	248,945	0	0
肥育経営安定特別基金資産	1,037,557,490	778,168,135	0	259,389,355
肥育経営安定交付金資産	39,569,381	0	0	39,569,381
獣医師就職奨励金資産	5,500,000	5,500,000	0	0
小 計	1,593,111,451	836,110,855	1,334,832	755,665,764
合 計	1,702,211,451	945,210,855	1,334,832	755,665,764

4. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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	当期末残高
什器備品	5,301,876	△ 3,459,571	1,842,305

5. 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
補助金						
畜産経営技術指導事業	地方競馬全国協会	0	5,886,000	5,886,000	0	
肉用子牛生産者補給金制度運営体制整備強化事業	(独)農畜産業振興機構	0	15,024,740	15,024,740	0	
肉用牛繁殖経営支援事業	(独)農畜産業振興機構	0	2,691,275	2,691,275	0	
肉用牛経営安定対策補完事業	(独)農畜産業振興機構	0	44,861,027	44,861,027	0	
肉用牛肥育経営安定特別対策事業(肥育経営安定推進)	(独)農畜産業振興機構	0	4,674,303	4,674,303	0	
(H29肥育経営安定推進)	(独)農畜産業振興機構	0	398,812	398,812	0	
肉用牛肥育経営安定特別対策事業(補填金交付対策)	(独)農畜産業振興機構	654,311,560	468,651,000	344,794,425	778,168,135	指定正味
家畜防疫互助基金支援事業	(独)農畜産業振興機構	0	1,189,218	1,189,218	0	
生産者補給交付金	(独)農畜産業振興機構	0	16,000	16,000	0	
肥育経営安定交付金	(独)農畜産業振興機構	0	7,474,827	7,474,827	0	
家畜生産農場清浄化支援対策事業	農林水産省	0	5,014,848	5,014,848	0	
死疾病検査円滑化推進対策事業	農林水産省	0	7,144,541	7,144,541	0	
獣医師養成確保修学資金貸与事業	農林水産省	0	4,455,036	4,455,036	0	
産業動物臨床獣医師確保支援事業	島根県	0	3,960,000	3,960,000	0	
獣医師確保対策就職奨励金給付事業(事業費)	島根県		83,020	83,020	0	
(基金)	島根県	7,000,000	0	1,500,000	5,500,000	指定正味
畜産特別資金等推進指導事業	(公社)中央畜産会	0	2,180,598	2,180,598	0	
助成金						
地域自衛防疫取組促進対策事業	家畜衛生対策推進協議会	0	1,163,041	1,163,041	0	
馬飼養衛生管理特別対策事業	(公社)中央畜産会	0	597,822	597,822	0	
馬伝染性疾病防疫推進対策事業	(公社)中央畜産会	0	350,095	350,095	0	
組織対策事業	(公社)中央畜産会	0	42,000	42,000	0	
合 計		661,311,560	575,858,203	453,501,628	783,668,135	

6. 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
経常収益への振替額	
基本財産受取利息の振替額	28,932
特定資産受取利息の振替額	541
肉用牛肥育経営安定特別対策事業補てん金支払額	344,794,425
獣医師確保対策就職奨励金支払額	1,500,000
合 計	346,323,898