

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	109,460,000	0	0	109,460,000
退職給付引当資産	3,155,016	0	483,000	2,672,016
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	16,954,404	105,045,902	0
生産者積立準備資産	256,000,514	105,057,041	6,763,900	354,293,655
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	248,945	5,244	220,000	34,189
肥育経営安定特別基金資産	1,037,557,490	0	1,037,557,490	0
肥育経営安定交付金資産	39,569,381	167,229,000	46,863,615	159,934,766
獣医師就職奨励金資産	5,500,000	0	1,500,000	4,000,000
小 計	1,593,111,451	289,245,689	1,199,768,739	682,588,401
合 計	1,702,211,451	289,245,689	1,199,768,739	791,688,401

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	90,000,000	19,100,000	0
小 計	109,100,000	90,000,000	19,100,000	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	2,672,016	0	0	2,672,016
減価償却引当資産	0	0	0	0
生産者積立資産	0	0	0	0
生産者積立準備資産	354,293,655	0	0	354,293,655
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	34,189	34,189	0	0
肥育経営安定特別基金資産	0	0	0	0
肥育経営安定交付金資産	159,934,766	0	0	159,934,766
獣医師就職奨励金資産	4,000,000	4,000,000	0	0
小 計	682,588,401	56,227,964	0	626,360,437
合 計	791,688,401	146,227,964	19,100,000	626,360,437

(1) 基本財産 金109,100,000円のうち自己資金であった 金19,100,000円を一般正味財産からの充当額へ訂正した。

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
構 築 物	1,157,311	△ 9,644	1,147,667
什器備品	4,729,760	△ 2,109,765	2,619,995

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	6,480,000	6,480,000	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	18,433,243	18,433,243	0	
肉用牛経営安定対策補完事業	(独)農畜産業振興機構	0	49,590,502	49,590,502	0	
家畜防疫互助基金支援事業	(独)農畜産業振興機構	0	1,017,881	1,017,881	0	
肥育経営安定交付金	(独)農畜産業振興機構	0	140,590,501	140,590,501	0	
アフリカ豚コレラ侵入防止緊急支援事業	(独)農畜産業振興機構	0	5,527,791	5,527,791	0	
家畜生産農場衛生対策事業	農林水産省	0	6,669,769	6,669,769	0	
牛疾病検査円滑化推進対策事業	農林水産省	0	2,790,219	2,790,219	0	
獣医師養成確保修学資金貸与事業	農林水産省	0	4,481,728	4,481,728	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	5,500,000	0	1,500,000	4,000,000	指定正味
島根県消費・安全交付金	島根県		651,000	651,000	0	
畜産特別資金等推進指導事業	(公社)中央畜産会	0	2,359,203	2,359,203	0	
助成金						
家畜防疫・衛生指導対策事業	(公社)中央畜産会	0	2,139,153	2,139,153	0	
馬飼養衛生管理特別対策事業	(公社)中央畜産会	0	565,516	565,516	0	
馬伝染性疾病防疫推進対策事業	(公社)中央畜産会	0	355,996	355,996	0	
合 計		5,500,000	245,695,522	247,195,522	4,000,000	

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	9,000
特定資産受取利息の振替額	87
獣医師確保対策就職奨励金支払額	1,500,000
種雄牛作出給付支払額	220,000
経常外収益への振替額	
肉用牛肥育経営安定特別対策事業基金返還額	778,168,135
基本財産の振替額	19,100,000
合 計	798,997,222