

## 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	2,672,016	0	700,000	1,972,016
減価償却引当資産	0	250,000	0	250,000
生産者積立資産	0	24,231,612	0	24,231,612
生産者積立準備資産	354,293,655	32,631	78,971,930	275,354,356
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	34,189	5,234	0	39,423
肥育経営安定交付金資産	159,934,766	42,000	118,500,004	41,476,762
獣医師就職奨励金資産	4,000,000	500,000	0	4,500,000
小 計	682,588,401	25,061,477	198,171,934	509,477,944
合 計	791,688,401	25,061,477	198,171,934	618,577,944

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	1,972,016	0	0	1,972,016
減価償却引当資産	250,000	0	250,000	0
生産者積立資産	24,231,612	0	0	24,231,612
生産者積立準備資産	275,354,356	0	0	275,354,356
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	39,423	39,423	0	0
肥育経営安定交付金資産	41,476,762	0	0	41,476,762
獣医師就職奨励金資産	4,500,000	4,500,000	0	0
小 計	509,477,944	56,733,198	250,000	452,494,746
合 計	618,577,944	146,733,198	19,350,000	452,494,746

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	11,736,011	△ 125,375	11,610,636
什器備品	4,889,360	△ 2,194,707	2,694,653

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	7,254,000	7,254,000	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	18,356,100	18,356,100	0	
肉用牛経営安定対策補完事業	(独)農畜産業振興機構	0	28,662,857	28,662,857	0	
家畜防疫互助基金支援事業	(独)農畜産業振興機構	0	960,425	960,425	0	
肥育経営安定交付金	(独)農畜産業振興機構	0	706,122,804	706,122,804	0	
優良肉用子牛生産推進緊急事業	(独)農畜産業振興機構	0	805,812	805,812	0	
家畜生産農場衛生対策事業	農林水産省	0	6,548,873	6,548,873	0	
牛疾病検査円滑化推進対策事業	農林水産省	0	2,680,571	2,680,571	0	
獣医師養成確保修学資金貸与事業	農林水産省	0	3,248,709	3,248,709	0	
産業動物臨床獣医師確保支援事業	島根県	0	2,760,000	2,760,000	0	
獣医師確保対策就職奨励金給付事業 (事業費)	島根県		45,200	45,200	0	
(基金)	島根県	4,000,000	500,000	0	4,500,000	指定正味
島根県消費・安全交付金	島根県		4,808,500	4,808,500	0	その他固定資産
畜産特別資金等推進指導事業	(公社)中央畜産会	0	2,148,849	2,148,849	0	
肥育牛経営等緊急支援特別対策事業	(公社)中央畜産会	0	136,420,000	136,420,000	0	
助成金						
家畜防疫・衛生指導対策事業	(公社)中央畜産会	0	2,316,776	2,316,776	0	
馬飼養衛生管理特別対策事業	(公社)中央畜産会	0	490,634	490,634	0	
馬伝染性疾病防疫推進対策事業	(公社)中央畜産会	0	363,883	363,883	0	
合 計		4,000,000	924,493,993	923,993,993	4,500,000	

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	10,972
特定資産受取利息の振替額	401
合 計	11,373