

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 | 1,972,016 | 0 | 1,014 | 1,971,002 |
| 減価償却引当資産 | 250,000 | 250,000 | 0 | 500,000 |
| 生産者積立資産 | 24,231,612 | 24,015,483 | 0 | 48,247,095 |
| 生産者積立準備資産 | 275,354,356 | 11,886 | 15,231,517 | 260,134,725 |
| 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 | 39,423 | 1,043 | 0 | 40,466 |
| 肥育経営安定交付金資産 | 41,476,762 | 56,547,000 | 2,370,560 | 95,653,202 |
| 獣医師就職奨励金資産 | 4,500,000 | 0 | 0 | 4,500,000 |
| 小 計 | 509,477,944 | 80,825,412 | 17,603,091 | 572,700,265 |
| 合 計 | 618,577,944 | 80,825,412 | 17,603,091 | 681,800,265 |

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 | 1,971,002 | 0 | 0 | 1,971,002 |
| 減価償却引当資産 | 500,000 | 0 | 500,000 | 0 |
| 生産者積立資産 | 48,247,095 | 0 | 0 | 48,247,095 |
| 生産者積立準備資産 | 260,134,725 | 0 | 0 | 260,134,725 |
| 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 | 40,466 | 40,466 | 0 | 0 |
| 肥育経営安定交付金資産 | 95,653,202 | 0 | 0 | 95,653,202 |
| 獣医師就職奨励金資産 | 4,500,000 | 4,500,000 | 0 | 0 |
| 小 計 | 572,700,265 | 56,734,241 | 500,000 | 515,466,024 |
| 合 計 | 681,800,265 | 146,734,241 | 19,600,000 | 515,466,024 |

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 | △ 2,356,846 | 9,379,165 |
| 什器備品 | 4,889,360 | △ 3,133,010 | 1,756,350 |

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 | 9,365,000 | 9,365,000 | 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 | 17,736,473 | 17,736,473 | 0 | |
| 肉用牛経営安定対策補完事業 | (独)農畜産業振興機構 | 0 | 24,318,179 | 24,318,179 | 0 | |
| 肥育経営安定交付金 | (独)農畜産業振興機構 | 0 | 66,821,352 | 66,821,352 | 0 | |
| 家畜生産農場衛生対策事業 | 農林水産省 | 0 | 6,407,078 | 6,407,078 | 0 | |
| 牛疾病検査円滑化推進対策事業 | 農林水産省 | 0 | 2,450,595 | 2,450,595 | 0 | |
| 獣医師養成確保修学資金給付事業 | 農林水産省 | 0 | 4,891,148 | 4,891,148 | 0 | |
| 産業動物臨床獣医師確保支援事業 | 島根県 | 0 | 4,320,000 | 4,320,000 | 0 | |
| 獣医師確保対策就職奨励金給付事業 (事業費) | 島根県 | | 29,800 | 29,800 | 0 | |
| (基金) | 島根県 | 4,500,000 | 0 | 0 | 4,500,000 | 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 | 1,553,143 | 1,553,143 | 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 | 46,840,000 | 46,840,000 | 0 | |
| 肥育牛経営改善等緊急対策事業 | (公社)中央畜産会 | 0 | 29,440,000 | 29,440,000 | 0 | |
| 助成金 | | | | | | |
| 家畜防疫・衛生指導対策事業 | (公社)中央畜産会 | 0 | 2,061,134 | 2,061,134 | 0 | |
| 馬飼養衛生管理特別対策事業 | (公社)中央畜産会 | 0 | 592,643 | 592,643 | 0 | |
| 馬伝染性疾病防疫推進対策事業 | (公社)中央畜産会 | 0 | 382,273 | 382,273 | 0 | |
| 合 計 | | 4,500,000 | 217,208,818 | 217,208,818 | 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 | 5,319 |
| 特定資産受取利息の振替額 | 130 |
| 合 計 | 5,449 |