

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	1,971,002	0	0	1,971,002
減価償却引当資産	750,000	250,000	0	1,000,000
生産者積立資産	73,414,021	19,699,077	0	93,113,098
生産者積立準備資産	248,832,395	2,254	10,363,257	238,471,392
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	41,511	1,071	0	42,582
肥育経営安定交付金資産	186,739,415	108,177,000	102,628,262	192,288,153
獣医師就職奨励金資産	3,500,000	0	0	3,500,000
小 計	676,902,119	128,129,402	112,991,519	692,040,002
合 計	786,002,119	128,129,402	112,991,519	801,140,002

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	1,000,000	0	1,000,000	0
生産者積立資産	93,113,098	0	0	93,113,098
生産者積立準備資産	238,471,392	0	0	238,471,392
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	42,582	42,582	0	0
肥育経営安定交付金資産	192,288,153	0	0	192,288,153
獣医師就職奨励金資産	3,500,000	3,500,000	0	0
小 計	692,040,002	55,736,357	1,000,000	635,303,645
合 計	801,140,002	145,736,357	20,100,000	635,303,645

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	△ 6,819,788	4,916,223
什器備品	4,412,000	△ 3,941,197	470,803

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	16,241,000	16,241,000	0	
子牛補給金	(独)農畜産業振興機構	0	128,980,800	128,980,800	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	16,678,038	16,678,038	0	
和子牛生産者臨時経営支援事業	(独)農畜産業振興機構	0	40,171,898	40,171,898	0	
肉用牛経営安定対策補完事業	(独)農畜産業振興機構	0	19,614,874	19,614,874	0	
早期出荷支援事業	(独)農畜産業振興機構	0	1,640,990	1,640,990	0	
畜産経営緊急支援事業	島根県	0	72,362,366	72,362,366	0	
畜産経営緊急支援事業(飼料高騰)	島根県	0	186,095,971	186,095,971	0	
肥育経営安定交付金	(独)農畜産業振興機構	0	307,884,296	307,884,296	0	
家畜生産農場衛生対策事業	農林水産省	0	6,101,772	6,101,772	0	
牛疾病検査円滑化推進対策事業	農林水産省	0	2,794,189	2,794,189	0	
獣医師養成確保修学資金給付事業	農林水産省	0	4,735,000	4,735,000	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	3,500,000	0	0	3,500,000	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	1,165,482	1,165,482	0	
助成金						
家畜防疫・衛生指導対策事業	(公社)中央畜産会	0	2,310,816	2,310,816	0	
馬飼養衛生管理特別対策事業	(公社)中央畜産会	0	857,759	857,759	0	
馬伝染性疾病防疫推進対策事業	(公社)中央畜産会	0	471,839	471,839	0	
合 計		3,500,000	812,456,890	812,456,890	3,500,000	

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	
獣医師確保対策就職奨励金支払額	0
基本財産受取利息の振替額	2,199
特定資産受取利息の振替額	70
合 計	2,269