

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	10,346	0	1,981,348
減価償却引当資産	1,000,000	250,000	0	1,250,000
生産者積立資産	93,113,098	17,796,001	110,909,099	0
生産者積立準備資産	238,471,392	110,925,133	10,487,414	338,909,111
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	42,582	1,189	0	43,771
肥育経営安定交付金資産	192,288,153	65,875,000	39,418,462	218,744,691
獣医師就職奨励金資産	3,500,000	0	1,500,000	2,000,000
小 計	692,040,002	194,857,669	162,314,975	724,582,696
合 計	801,140,002	194,857,669	162,314,975	833,682,696

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	1,981,348	0	0	1,981,348
減価償却引当資産	1,250,000	0	1,250,000	0
生産者積立準備資産	338,909,111	0	0	338,909,111
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	43,771	43,771	0	0
肥育経営安定交付金資産	218,744,691	0	0	218,744,691
獣医師就職奨励金資産	2,000,000	2,000,000	0	0
小 計	724,582,696	54,237,546	1,250,000	669,095,150
合 計	833,682,696	144,237,546	20,350,000	669,095,150

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	△ 9,051,259	2,684,752
什器備品	3,972,000	△ 3,778,397	193,603

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	16,214,000	16,214,000	0	
子牛補給金	(独)農畜産業振興機構	0	241,272,600	241,272,600	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	17,375,273	17,375,273	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	31,318,488	31,318,488	0	
優良和子牛生産推進緊急支援事業	(独)農畜産業振興機構	0	108,753,604	108,753,604	0	
肉用牛経営安定対策補完事業	(独)農畜産業振興機構	0	18,428,876	18,428,876	0	
畜産経営緊急支援事業(飼料高騰)	島根県	0	46,389,480	46,389,480	0	
肥育経営安定交付金	(独)農畜産業振興機構	0	118,255,072	118,255,072	0	
家畜生産農場衛生対策事業	農林水産省	0	6,961,455	6,961,455	0	
牛疾病検査円滑化推進対策事業	農林水産省	0	253,490	253,490	0	
獣医師養成確保修学資金給付事業	農林水産省	0	6,040,699	6,040,699	0	
産業動物臨床獣医師確保支援事業	島根県	0	5,400,000	5,400,000	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	3,500,000	0	1,500,000	2,000,000	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	940,746	940,746	0	
助 成 金						
家畜防疫・衛生指導対策事業	(公社)中央畜産会	0	2,259,641	2,259,641	0	
馬飼養衛生管理特別対策事業	(公社)中央畜産会	0	703,939	703,939	0	
馬伝染性疾病防疫推進対策事業	(公社)中央畜産会	0	475,581	475,581	0	
合 計		3,500,000	621,125,964	622,625,964	2,000,000	

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	
獣医師確保対策就職奨励金支払額	1,500,000
基本財産受取利息の振替額	8,606
特定資産受取利息の振替額	247
合 計	1,508,853