

## 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    | 1,981,348   | 0           | 0           | 1,981,348   |
| 減価償却引当資産    | 1,250,000   | 0           | 1,250,000   | 0           |
| 生産者積立資産     | 0           | 16,554,151  | 0           | 16,554,151  |
| 生産者積立準備資産   | 338,909,111 | 341,771     | 91,396,443  | 247,854,439 |
| 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 | 43,771      | 95,212      | 0           | 138,983     |
| 肥育経営安定交付金資産 | 218,744,691 | 105,178,000 | 220,887,029 | 103,035,662 |
| 獣医師就職奨励金資産  | 2,000,000   | 0           | 500,000     | 1,500,000   |
| 小 計         | 724,582,696 | 122,169,134 | 314,033,472 | 532,718,358 |
| 合 計         | 833,682,696 | 122,169,134 | 314,033,472 | 641,818,358 |

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    | 0           | 0                | 0                | 0            |
| 生産者積立資産     | 16,554,151  | 0                | 0                | 16,554,151   |
| 生産者積立準備資産   | 247,854,439 | 0                | 0                | 247,854,439  |
| 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 | 138,983     | 138,983          | 0                | 0            |
| 肥育経営安定交付金資産 | 103,035,662 | 0                | 0                | 103,035,662  |
| 獣医師就職奨励金資産  | 1,500,000   | 1,500,000        | 0                | 0            |
| 小 計         | 532,718,358 | 53,832,758       | 0                | 478,885,600  |
| 合 計         | 641,818,358 | 143,832,758      | 19,100,000       | 478,885,600  |

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 | △ 11,282,726 | 453,285   |
| 什器備品  | 3,972,000  | △ 2,540,165  | 1,431,835 |

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 |
|---------------------------|-------------|-----------|------------|------------|-----------|-------------|
| <b>補 助 金</b>              |             |           |            |            |           |             |
| 畜産経営技術指導事業                | 地方競馬全国協会    | 0         | 16,454,000 | 16,454,000 | 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         | 15,199,719 | 15,199,719 | 0         |             |
| 和子牛産地基盤強化緊急特別事業           | (独)農畜産業振興機構 | 0         | 604,422    | 604,422    | 0         |             |
| 優良和子牛生産推進緊急支援事業(R6)       | (独)農畜産業振興機構 | 0         | 14,185,330 | 14,185,330 | 0         |             |
| 優良和子牛生産推進緊急支援事業(R7)       | (独)農畜産業振興機構 | 0         | 588,531    | 588,531    | 0         |             |
| 肉用牛経営安定対策補完事業             | (独)農畜産業振興機構 | 0         | 16,680,847 | 16,680,847 | 0         |             |
| 肥育経営安定交付金                 | (独)農畜産業振興機構 | 0         | 5,904,085  | 5,904,085  | 0         |             |
| 家畜生産農場衛生対策事業              | 農林水産省       | 0         | 7,187,780  | 7,187,780  | 0         |             |
| 牛疾病検査円滑化推進対策事業            | 農林水産省       | 0         | 146,007    | 146,007    | 0         |             |
| 獣医師養成確保修学資金給付事業           | 農林水産省       | 0         | 6,206,328  | 6,206,328  | 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<br>(事業費) | 島根県         |           | 47,540     | 47,540     | 0         |             |
| (基金)                      | 島根県         | 2,000,000 | 0          | 500,000    | 1,500,000 | 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         | 756,859    | 756,859    | 0         |             |
| <b>助 成 金</b>              |             |           |            |            |           |             |
| 家畜防疫・衛生指導対策事業             | (公社)中央畜産会   | 0         | 1,712,929  | 1,712,929  | 0         |             |
| 馬飼養衛生管理特別対策事業             | (公社)中央畜産会   | 0         | 900,123    | 900,123    | 0         |             |
| 馬伝染性疾病防疫推進対策事業            | (公社)中央畜産会   | 0         | 530,155    | 530,155    | 0         |             |
| 合 計                       |             | 2,000,000 | 92,504,655 | 93,004,655 | 1,500,000 |             |

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 | 500,000 |
| 特定資産受取利息の振替額    | 3,528   |
| 合 計             | 503,528 |