

## 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 引当金の計上基準

退職給付引当金：職員に対する退職給付金の支給に備えるため  
退職給与規程に基づく期末要支給額を計上している。

#### (2) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は税込方式によっている。

### 2 特定資産の増減額及びその残高

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
退職給付引当資産	800,000	100,000	900,000	0
畜産積立特定資産	25,000,000	0	0	25,000,000
肉用子牛基金資産	150,860,000	0	0	150,860,000
肉用子牛生産者積立金資産	1,048,870	1,289,614	0	2,338,484
肉用子牛生産者積立準備金資産	13,263,563	1,531	322,400	12,942,694
肉用子牛調整積立金資産	853,769	0	0	853,769
肉用牛肥育経営安定基金資産	6,037,527	15,922,488	8,195,612	13,764,403
酪農ヘルパー基金資産	12,325,613	5,236,018	7,035,180	10,526,451
合 計	210,189,342	22,549,651	16,453,192	216,285,801

### 3 特定資産の財源等の内訳

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)	(うち固定負債に 対応する額)
退職給付引当資産	0	(0)	(0)	(0)
畜産積立特定資産	25,000,000	(0)	(25,000,000)	(0)
肉用子牛基金資産	150,860,000	(0)	(0)	(150,860,000)
肉用子牛生産者積立金資産	2,338,484	(1,790,720)	(0)	(547,764)
肉用子牛生産者積立準備金資産	12,942,694	(12,924,413)	(0)	(18,281)
肉用子牛調整積立金資産	853,769	(0)	(853,769)	(0)
肉用牛肥育経営安定基金資産	13,764,403	(0)	(0)	(13,764,403)
酪農ヘルパー基金資産	10,526,451	(2,689,111)	(0)	(7,837,340)
合 計	216,285,801	(17,404,244)	(25,853,769)	(173,027,788)

4 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
総括畜産コンサルタント職員設置事業	京都府	0	4,186,000	4,186,000	0	—
畜産コンサルタント等職員設置事業		0	593,000	593,000	0	—
京都府畜産振興対策推進事業		0	2,308,000	2,308,000	0	—
畜産振興補助事業	地方競馬全国協会	0	7,656,000	7,656,000	0	—
肥育牛経営等緊急支援特別対策事業	農畜産業振興機構	0	20,200,000	20,200,000	0	—
肉用牛経営安定対策補完事業		0	775,644	775,644	0	—
酪農経営支援総合対策事業		0	1,329,832	1,329,832	0	—
養豚経営安定対策補完事業		0	1,621,441	1,621,441	0	—
肉用子牛生産者補給金制度事業	農畜産業振興機構					
運営体制支援事業		0	4,219,770	4,219,770	0	—
運営適正化事業		0	496,230	496,230	0	—
生産者補給交付金		0	567,500	567,500	0	
生産者積立金		549,006	644,808	0	1,193,814	指定正味財産
生産者積立準備金		274,503	322,403	0	596,906	指定正味財産
肉用牛肥育経営安定交付金制度事業	農畜産業振興機構	0	0	0	0	
酪農ヘルパー事業円滑化対策事業	京都府	13,245,282	1,531	322,400	12,924,413	指定正味財産
肉用子牛生産者補給金制度事業	農畜産業振興機構	0	8,123,407	8,123,407	0	
酪農ヘルパー事業円滑化対策事業	京都府	3,588,946	1,755	901,590	2,689,111	指定正味財産
合計		17,657,737	53,047,321	53,300,814	17,404,244	

5 基金の増減額及びその残高

基金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
肉用子牛生産者補給金制度 肉用子牛基金合計	150,860,000	0	0	150,860,000
合計	150,860,000	0	0	150,860,000

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	
事業実施による使途制約の解除	901,590
合計	901,590

## 附属明細書

- 1 基本財産及び特定資産の明細  
財務諸表に対する注記に記載

- 2 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	800,000	100,000	900,000	0	0