

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	50,000	100,000	0	150,000
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	3,422,511	716,836	0	4,139,347
肉用子牛生産者積立準備金資産	12,671,922	225	179,200	12,492,947
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	21,796,955	134,818,873	139,268,891	17,346,937
酪農ヘルパー基金資産	8,841,935	154	1,666,800	7,175,289
合 計	223,497,092	135,636,088	141,114,891	218,018,289

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	150,000	(0)	(0)	(150,000)
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	4,139,347	(3,141,368)	(0)	(997,979)
肉用子牛生産者積立準備金資産	12,492,947	(12,474,666)	(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	17,346,937	(0)	(0)	(17,346,937)
酪農ヘルパー基金資産	7,175,289	(1,012,895)	(0)	(6,162,394)
合 計	218,018,289	(16,628,929)	(25,853,769)	(175,535,591)

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
畜産コンサルタント等職員設置事業	京都府	0	1,078,000	1,078,000	0	—
総括畜産コンサルタント職員設置事業		0	4,186,000	4,186,000	0	—
乳用牛群検定関連事業 (酪農生産性向上・奨励対策事業)		0	2,308,000	2,308,000	0	—
地域畜産支援指導等体制強化事業	地方競馬全国協会	0	17,123,000	17,123,000	0	—
酪農緊急パワーアップ事業 (乳用牛繁殖効率化推進事業)	家畜改良事業団	0	24,000	24,000	0	—
酪農ヘルパー関連事業 (酪農経営安定化支援ヘルパー事業)	農畜産業振興機構	0	1,220,328	1,220,328	0	—
肉用牛経営安定対策補完事業		0	1,005,740	1,005,740	0	—
養豚経営安定対策補完事業		0	1,310,245	1,310,245	0	—
肉用牛肥育経営安定交付金制度事業		0	104,409,597	104,409,597	0	—
肉用子牛生産者補給金制度事業						
生産者補給交付金	農畜産業振興機構	0	5,529,800	5,529,800	0	—
運営適正化事業		0	413,118	413,118	0	—
運営体制整備強化事業		0	5,289,000	5,289,000	0	—
和子牛生産者臨時経営支援事業		0	2,213,510	2,213,510	0	—
生産者積立金	京都府	1,735,827	358,419	0	2,094,246	指定正味財産
		867,913	179,209	0	1,047,122	
生産者積立準備金		12,653,641	225	179,200	12,474,666	
酪農ヘルパー事業円滑化対策事業		1,846,228	7	833,340	1,012,895	
合 計		17,103,609	146,648,198	147,122,878	16,628,929	

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 事業実施による用途制約の解除	833,340
合 計	833,340

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	50,000	100,000	0	0	150,000