

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記
継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。
2. 重要な会計方針
 - (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ① 満期保有目的の債券
償却原価法(定額法)を採用している。
 - ② 満期保有目的の債券並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券
該当なし。
 - (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
原価法によって行っている。
 - (3) 固定資産の減価償却の方法
 - ① 建物・車両運搬具・什器備品
該当なし。
 - ② リース資産
該当なし。
 - (4) 引当金の計上基準
 - ① 賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している。
職員給与規程の改定に伴い、対象となる期間を11月～3月から10月～3月に変更した。
 - ② 貸倒引当金
該当なし。
 - ③ 退職給与引当金
職員の退職金の支給に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
 - ④ 役員退任慰労引当金
役員退任慰労金の支給に備えるため、期末要支給額に相当する金額を計上している。
 - (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。
3. 会計方針の変更
無し。
4. 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
特定資産				
預り出資金資産	165,785,657	12,610	0	165,798,267
役員退任慰労引当資産	187,500	250,000	0	437,500
退職給与引当資産	30,485,192	1,990,914	20,282,018	12,194,088
減価償却引当資産	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
子牛生産者積立資産	0	8,887,000	0	8,887,000
子牛生産者積立準備資産	142,443,505	0	47,302,945	95,140,560
子牛特別積立資産	46,150,212	0	0	46,150,212
子牛償還円滑化積立資産	4,280,316	1,006	0	4,281,322
マルキン基金資産	1,536,643,700	610,132,000	6,191,900	2,140,583,800
合 計	1,926,976,082	622,273,530	74,776,863	2,474,472,749

5. 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
特定資産				
預り出資金資産	165,798,267	0	0	165,798,267
役員退任慰労引当資産	437,500	0	0	437,500
退職給与引当資産	12,194,088	0	0	12,194,088
減価償却引当資産	1,000,000	0	1,000,000	0
子牛生産者積立資産	8,887,000	8,887,000	0	0
子牛生産者積立準備資産	95,140,560	95,140,560	0	0
子牛特別積立資産	46,150,212	46,150,212	0	0
子牛償還円滑化積立資産	4,281,322	4,281,322	0	0
マルキン基金資産	2,140,583,800	2,140,583,800	0	0
合 計	2,474,472,749	2,295,042,894	1,000,000	178,429,855

6. 担保に供している資産
該当なし。

7. 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	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(JA三重ビル5階1室)	2,180,993	2,180,992	1
合 計	2,180,993	2,180,992	1

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該資産の当期末残高
債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該資産の当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の当 期末残高	債権の当期末残 高
未収金			
畜産特別資金等推進指導事業・中央畜産会	1,625,068	0	1,625,068
肉用子牛生産者補給金制度運営体制整備強化事業・機構	2,005,350	0	2,005,350
肉用牛繁殖経営支援事業・機構	329,209	0	329,209
家畜防疫互助基金支援事業・機構	600,742	0	600,742
肉用牛肥育経営安定特別対策事業・機構	3,600,832	0	3,600,832
肉用牛経営安定補完事業・機構	3,382,504	0	3,382,504
畜産経営技術高度化促進事業・三重県	1,740,000	0	1,740,000
飼料稲種子取扱事務受託事業・三重県	50,000	0	50,000
畜産関係団体調整機能強化事業・中央畜産会	123,428	0	123,428
馬インフルエンザ等防疫強化対策事業・中央畜産会	109,303	0	109,303
馬ワクチン接種推進事業・中央畜産会	161,464	0	161,464
農場HACCP認証支援促進事業・中央畜産会	92,932	0	92,932
農場HACCP審査体制整備事業・中央畜産会	181,835	0	181,835
PED蔓延防止体制支援事業・中央畜産会	45,483	0	45,483
女子力発揮推進事業・中央畜産会	273,570	0	273,570
機械導入事業・中央畜産会	298,642	0	298,642
障がい者支援事業・支援協議会	52,824	0	52,824
地域自衛防疫強化特別対策事業・家畜協議会	203,290	0	203,290
養豚経営安定対策事業・機構	240,198	0	240,198
肉用牛産肉能力平準化促進事業・家畜改良事業団	104,115	0	104,115
養豚事業手数料・生産者	484,740	0	484,740
死亡牛処理経費・生産者	33,160	0	33,160

死亡牛処理管理手数料・生産者	63,200	0	63,200
衛生事業手数料・生産者	11,200	0	11,200
経費戻入等・三重の畜産女性の会	73,196	0	73,196
有価証券未収利息・野村証券、大和証券	165,166	0	165,166
証紙売上料・生産者	47,500	0	47,500
管理費・馬事協議会等	499,100	0	499,100
前払金			
28年度飼料稲種子の送料・JA等	98,264	0	98,264
合計	16,696,315	0	16,696,315

9. 保証債務等の偶発債務
該当なし。

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価格	時 価	評価損益
第136回利付国債(20年)	31,020,705	37,808,270	6,787,565
第139回利付国債(20年)	24,880,602	30,402,500	5,521,898
第143回利付国債(20年)	4,996,960	6,087,500	1,090,540
神戸市第14回公債(30年)	100,000,000	121,930,000	21,930,000
合計	160,898,267	196,228,270	35,330,003

11. 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	BS上の記載区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
(補助金)						
畜産経営技術指導事業	地全協		0	5,474,000	5,474,000	0
畜産特別資金推進事業	中畜		0	1,625,068	1,625,068	0
衛生体制強化基金事業	中畜		0	103,000	103,000	0
子牛積立金	機構	指定正味		4,443,500	0	4,443,500
子牛積立金	三重県	指定正味		2,221,750	0	2,221,750
子牛補給金運営適正事業	機構		0	8,982,902	8,982,902	0
肉用牛繁殖経営支援事業	機構		0	1,303,866	1,303,866	0
家畜防疫互助基金支援事業	機構		0	600,742	600,742	0
マルキン基金	機構	指定正味	1,152,482,775	457,599,000	4,643,925	1,605,437,850
マルキン経営安定対策事業	機構		0	6,700,832	6,700,832	0
マルキン2-3月交付業務	機構		0	398,336	398,336	0
肉用牛経営安定補完事業	機構		0	3,382,504	3,382,504	0
死亡牛緊急検査推進事業	農水省		0	4,429,824	4,429,824	0
家畜生産農場支援事業	農水省		0	1,285,664	1,285,664	0
(受託金)						
畜産経営技術高度化事業	三重県		0	1,740,000	1,740,000	0
飼料稲種子取扱事業	三重県		0	50,000	50,000	0
畜産団体調整機能強化事業	中畜		0	123,428	123,428	0
馬インフル等防疫強化対策事業	中畜		0	109,303	109,303	0
馬ワクチン接種推進事業	中畜		0	377,464	377,464	0
農場HACCP認証支援推進事業	中畜		0	592,932	592,932	0
農場HACCP審査体制整備事業	中畜		0	611,835	611,835	0
PED蔓延防止体制支援事業	中畜		0	845,483	845,483	0
女子力発揮推進事業	中畜		0	673,570	673,570	0

機械導入事業	中畜		0	298,642	298,642	0
障がい者支援事業	支援協議会		0	282,824	282,824	0
地域自衛防疫対策事業	家衛協		0	2,403,290	2,403,290	0
養豚経営安定対策事業	機構		0	240,198	240,198	0
貸付事業指導等事業	リース協会		0	193,000	193,000	0
肉用牛産肉能力平準化事業	事業団		0	104,115	104,115	0
合 計			1,152,482,775	507,197,072	47,576,747	1,612,103,100

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高
該当なし。

13. 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 マルキン基金を取崩し、マルキン補填金を交付するために振替えた額		6,191,900
経常外収益への振替 子牛生産者積立準備金を取崩し、機構及び生産者に返還するために振替えた額		44,789,945
合 計		50,981,845

14. 関連当事者との取引の内容
該当なし。

15. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲及び重要な非資金取引
該当なし。

16. 重要な後発事象
該当なし。

17. その他公益法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかにするために必要な事項
該当なし。