

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。

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

該当なし。

(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	165,836,097	12,610	0	165,848,707
退職給与引当資産	15,277,445	1,168,217	0	16,445,662
減価償却引当資産	1,000,000		0	1,000,000
子牛生産者積立資産	26,289,400	5,714,800	0	32,004,200
子牛生産者積立準備資産	89,795,260	0	1,762,300	88,032,960
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	4,282,955	365	0	4,283,320
マルキン基金資産	1,219,009,956	125,067,078	1,197,087,250	146,989,784
合 計	1,567,641,325	131,963,070	1,198,849,550	500,754,845

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	165,848,707	0	0	165,848,707
退職給与引当資産	16,445,662	0	0	16,445,662
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	32,004,200	32,004,200	0	0
子牛生産者積立準備資産	88,032,960	88,032,960	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	4,283,320	4,283,320	0	0
マルキン基金資産	146,989,784	146,989,784	0	0
合 計	500,754,845	317,460,476	1,000,000	182,294,369

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			
家畜伝染病緊急防疫体制整備事業（三重県）	8,556,904	0	8,556,904
三重県ASF侵入防止緊急支援事業（三重県）	5,588,724	0	5,588,724
畜産特別資金等推進指導事業（中央畜産会）	455,234	0	455,234
畜産女性経営者育成強化事業（中央畜産会）	1,210,684	0	1,210,684
馬防疫強化地域推進対策事業（中央畜産会）	17,906	0	17,906
馬飼養衛生管理特別対策事業（中央畜産会）	457,290	0	457,290
三重県畜産協会ASF侵入防止緊急支援事業（機構）	5,613,726	0	5,613,726
子牛補給金運営適正事業（機構）	2,411,450	0	2,411,450
家畜防疫互助基金支援事業（機構）	691,265	0	691,265
肉用牛経営安定対策補完事業（機構）	2,311,721	0	2,311,721
CSF衛生管理再生緊急支援事業（機構）	167,990	0	167,990
家畜防疫・衛生指導対策事業（家衛協）	236,294	0	236,294
飼料稲種子取扱事務受託事業（三重県）	50,000	0	50,000
みえの豚肉消費維持・拡大支援事業（三重県）	468,000	0	468,000
CSFワクチン接種豚安全・安心発信事業（三重県）	755,170	0	755,170
畜産関係団体調整機能強化事業（中央畜産会）	926,880	0	926,880
畜産酪農収益力強化整備等特別対策事業（中央畜産会）	466,011	0	466,011
家畜生産性向上対策事業（中央畜産会）	85,020	0	85,020
酪農労働力省力化推進施設等緊急整備対策事業（中央畜産会）	58,427	0	58,427
畜産経営体生産性向上対策事業（中央畜産会）	262,187	0	262,187
肉用牛肥育経営安定交付金制度（機構）	4,814,553	0	4,814,553
肉豚経営安定交付金制度（機構）	250,426	0	250,426
死亡牛処理管理手数料	63,200	0	63,200
衛生事業手数料	20,800	0	20,800
三重県食肉消費対策協議会	494,200	0	494,200
三重県CSF経口ワクチン対策協議会	2,310,181	0	2,310,181
三重県馬事畜産振興協議会	67,000	0	67,000
有価証券未収利息	155,937	0	155,937
前払金			
元年度上期駐車場代、倉庫代	187,240	0	187,240
合 計	39,154,420	0	39,154,420

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)	31,040,533	36,444,224	5,403,691
第139回利付国債(20年)	24,910,454	29,332,125	4,421,671
第143回利付国債(20年)	4,997,720	5,895,930	898,210
神戸市第14回公債(30年)	100,000,000	125,670,000	25,670,000
合 計	160,948,707	197,342,279	36,393,572

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)						
子牛積立金	機構	指定正味	13,144,700	2,857,400	0	16,002,100
子牛積立金	三重県	指定正味	6,572,350	1,428,700	0	8,001,050
マルキン基金	機構	指定正味	894,259,350	3,556,078	897,815,428	0
合 計			913,976,400	7,842,178	897,815,428	24,003,150
(補助金)						
畜産振興事業	三重県		0	900,000	900,000	0
家畜伝染病緊急防疫体制整備事業	三重県		0	45,999,904	57,335,206	△ 11,335,302
三重県ASF侵入防止緊急支援事業	三重県		0	43,984,614	43,984,614	0
畜産経営技術指導事業	地全協		0	5,879,000	5,879,000	0
畜産特別資金推進事業	中畜		0	915,234	915,234	0
畜産女性経営者育成事業	中畜		0	1,210,684	1,210,684	0
馬伝染性疾病防疫対策事業	中畜		0	367,906	367,906	0
馬飼養衛生管理対策事業	中畜		0	457,290	457,290	0
肉用子牛補給金運営事業	機構		0	10,340,822	10,340,822	0
家畜防疫互助基金支援事業	機構		0	691,265	691,265	0
肉用牛経営安定補完事業	機構		0	2,311,721	2,311,721	0
経口ワクチン導入緊急支援事業	機構		0	5,348,674	5,348,674	0
協会ASF侵入防止緊急支援事業	機構		0	44,349,220	44,349,220	0
CSF侵入防止緊急支援事業	機構		0	167,990	167,990	0
牛疾病検査円滑化推進事業	農水省		0	745,985	745,985	0
家畜生産農場支援事業	農水省		0	3,823,000	3,823,000	0
家畜防疫・衛生指導対策事業	家衛協		0	2,140,294	2,140,294	0
(受託金)						
飼料稲種子取扱事業	三重県		0	50,000	50,000	0
みえの豚肉消費維持拡大事業	三重県		0	2,468,000	2,468,000	0
CSFワクチン接種豚安全安心発信事業	三重県		0	2,755,170	2,755,170	0
畜産団体調整機能強化事業	中畜		0	926,880	926,880	0
畜産酪農収益力強化事業	中畜		0	1,366,011	1,366,011	0
家畜生産性向上対策事業	中畜		0	85,020	85,020	0
酪農省力化施設等整備事業	中畜		0	58,427	58,427	0
畜産経営体生産性向上事業	中畜		0	262,187	262,187	0
肉用牛肥育経営安定交付金制度	機構		0	8,650,839	8,650,839	0
養豚経営安定対策事業	機構		0	250,426	250,426	0
貸付事業指導等事業	リース協会		0	118,370	118,370	0
合 計			0	186,624,933	197,960,235	△ 11,335,302

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	4,741,450
合 計	4,741,450

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。