

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。