

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

今年度計上なし

(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	165,861,317	12,610	0	165,873,927
退職給与引当資産	17,152,286	1,053,048	0	18,205,334
減価償却引当資産	1,000,000	0	0	1,000,000
移転準備資産	0	2,500,000	0	2,500,000
子牛生産者積立資産	7,315,600	7,916,800	0	15,232,400
子牛生産者積立準備資産	93,152,941	0	2,580,400	90,572,541
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	4,283,683	73	0	4,283,756
マルキン基金資産	21,115,816	74,174,573	19,346,005	75,944,384
合 計	356,031,855	85,657,104	21,926,405	419,762,554

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	165,873,927	0	0	165,873,927
退職給与引当資産	18,205,334	0	0	18,205,334
減価償却引当資産	1,000,000	0	1,000,000	0
移転準備資産	2,500,000	0	2,500,000	0
子牛生産者積立資産	15,232,400	15,232,400	0	0
子牛生産者積立準備資産	90,572,541	90,572,541	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	4,283,756	4,283,756	0	0
マルキン基金資産	75,944,384	75,944,384	0	0
合 計	419,762,554	232,183,293	3,500,000	184,079,261

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）	12,435,031	0	12,435,031
飼料稲種子取扱事務受託事業（三重県）	50,000	0	50,000
野生インフルエンザ散布対策事業（三重県）	145,408	0	145,408
畜産特別資金等推進指導事業（中央畜産会）	350,728	0	350,728
馬伝染性疾病防疫推進対策事業（中央畜産会）	55,160	0	55,160
馬飼養衛生管理特別対策事業（中央畜産会）	6,634	0	6,634
畜産関係団体調整機能強化事業（中央畜産会）	1,790,760	0	1,790,760
畜産酪農収益力強化整備等特別対策事業（中央畜産会）	531,000	0	531,000
家畜生産性向上対策事業（中央畜産会）	104,629	0	104,629
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）	136,560	0	136,560
畜産経営体生産性向上対策事業（中央畜産会）	60,300	0	60,300
家畜防疫・衛生指導対策事業（中央畜産会）	271,263	0	271,263
生産基盤拡大加速化事業（全国肉用牛振興基金協会）	526,650	0	526,650
子牛補給金運営適正事業（機構）	2,806,689	0	2,806,689
家畜防疫互助基金支援事業（機構）	1,084,099	0	1,084,099
肉用牛経営安定対策補完事業（機構）	542,800	0	542,800
肉用牛肥育経営安定交付金制度（機構）	3,718,806	0	3,718,806
貸付事業指導等事業（リース協会）	38,565	0	38,565
死亡牛事業経費	64,240	0	64,240
死亡牛事業管理手数料	72,600	0	72,600
衛生事業手数料	25,600	0	25,600
証紙売上料（BSE検査料）	31,500	0	31,500
三重県豚熱経口ワクチン対策協議会	3,183,290	0	3,183,290
三重県食肉消費対策協議会	384,100	0	384,100
有価証券未収利息	175,620	0	175,620
前払金			
4年度上期駐車場代、倉庫代、3年度年末調整還付未決済額	204,165	0	204,165
仮払金			
三重県豚熱経口ワクチン対策協議会回転資金	300,000	0	300,000
合 計	29,096,197	0	29,096,197

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)	31,045,490	35,354,853	4,309,363
第139回利付国債(20年)	24,917,917	28,448,075	3,530,158
第143回利付国債(20年)	4,997,910	5,720,525	722,615
神戸市第14回公債(30年)	100,000,000	115,530,000	15,530,000
合 計	160,961,317	185,053,453	24,092,136

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	3,657,800	3,958,400	0	7,616,200
子牛積立金	三重県	指定正味	1,828,900	1,979,200	0	3,808,100
マルキン基金	機構	指定正味	0	18,851,573	18,851,573	0
合 計			5,486,700	24,789,173	18,851,573	11,424,300
(補助金)						
畜産振興事業	三重県		0	600,000	600,000	0
家畜伝染病緊急防疫体制整備事業	三重県		0	83,336,986	92,016,116	△ 8,679,130
家畜伝染病緊急防疫体制整備事業(本省繰越分)	三重県		0	11,812,699	21,107,417	△ 9,294,718
畜産経営技術指導事業	地全協		0	8,128,000	8,128,000	0
畜産特別資金推進指導事業	中畜		0	995,300	995,300	0
馬伝染性疾病推進対策事業	中畜		0	560,160	560,160	0
馬飼養衛生管理特別対策事業	中畜		0	370,634	370,634	0
家畜防疫・衛生指導対策事業	中畜		0	2,509,263	2,509,263	0
肉用子牛補給金運営適正事業	機構		0	10,274,505	10,274,505	0
家畜防疫互助基金支援事業	機構		0	999,879	999,879	0
肉用牛経営安定対策補完事業	機構		0	542,800	542,800	0
発生畜産農場等経営継続対策事業	機構		0	403,537	403,537	0
牛疾病検査円滑化推進事業	農水省		0	698,880	698,880	0
家畜生産農場衛生対策事業	農水省		0	2,806,000	2,806,000	0
(受託金)						
飼料稲種子取扱事業	三重県		0	50,000	50,000	0
野生イノシシ経口ワクチン散布対策事業	豚熱協議会		0	145,408	145,408	0
畜産団体調整機能強化事業	中畜		0	1,790,760	1,790,760	0
畜産酪農収益力強化事業	中畜		0	1,431,000	1,431,000	0
家畜生産性向上対策事業	中畜		0	266,629	266,629	0
酪農労働省力化施設等整備事業	中畜		0	454,560	454,560	0
肥育牛経営等緊急支援特別対策事業	中畜		0	1,414,596	1,414,596	0
肥育牛経営改善等緊急対策事業	中畜		0	2,023,707	2,023,707	0
畜産経営体生産性向上事業	中畜		0	200,300	200,300	0
生産基盤拡大加速化事業	肉用牛		0	526,650	526,650	0
畜産酪農収益力強化特別対策事業	全国推進		0	80,000	80,000	0
肉用牛肥育経営安定交付金制度	機構		0	8,757,000	8,757,000	0
貸付事業指導等事業	リース協会		0	138,565	138,565	0
合 計			0	141,317,818	159,291,666	△ 17,973,848

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	19,346,005
合 計	19,346,005

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。