

財務諸表に対する注記

1 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券は償却原価法(定額法)で計上している。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当なし

(3) 固定資産の減価償却の方法

車輛運搬具および什器備品は定額法による減価償却を実施している。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金は期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

賞与引当金は常勤役員及び正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額を計上している。

(5) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められる以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(6) 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。

(7) 税効果会計の適用について

該当なし

3 会計方針の変更

該当なし

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
基本財産				
基本財産資産	308,975,504	67,819	977,459	308,065,864
小 計	308,975,504	67,819	977,459	308,065,864
特定資産				
退職給付引当資産	51,365,128	1,315,986	44,407,195	8,273,919
賞与引当資産	1,531,945	1,986,032	1,531,945	1,986,032
減価償却引当資産	3,589,706	0	0	3,589,706
肉用子牛生産者積立資産	38,512,400	18,218,000	0	56,730,400
肉用子牛生産者積立準備資産	116,546,786	19,780	4,792,318	111,774,248
肉用子牛特別の積立資産	60,778,575	12,021	0	60,790,596
肉用子牛調整積立資産	1,000,000	0	0	1,000,000
運営強化準備資産	34,048,224	0	0	34,048,224
肉用牛経営安定基金資産	1,137,135,600	476,648,000	1,237,049,200	376,734,400
畜産経営安定基金資産	39,665,240	7,849	8,690,369	30,982,720
豚AD互助基金資産	31,446,684	7,882	0	31,454,566
予防注射事故対策基金資産	4,015,567	794	0	4,016,361
長期預かり金資産	44,060,994	6,525	0	44,067,519
什器備品	265,965	0	0	265,965
什器備品減価償却累計額(△)	104,588	38,032	0	142,620
小 計	1,563,858,226	498,184,837	1,296,471,027	765,572,036
合 計	1,872,833,730	498,252,656	1,297,448,486	1,073,637,900

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)
基本財産				
基本財産資産	308,065,864	(308,065,864)	(0)	(0)
小 計	308,065,864	(308,065,864)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	8,273,919	(0)	(0)	(8,273,919)
賞与引当資産	1,986,032	(0)	(0)	(1,986,032)
減価償却引当資産	3,589,706	(0)	(3,589,706)	(0)
肉用子牛生産者積立資産	56,730,400	(42,547,800)	(0)	(14,182,600)
肉用子牛生産者積立準備資産	111,774,248	(104,168,191)	(0)	(7,606,057)
肉用子牛特別の積立資産	60,790,596	(0)	(0)	(60,790,596)
肉用子牛調整積立資産	1,000,000	(0)	(0)	(1,000,000)
運営強化準備資産	34,048,224	(0)	(34,048,224)	(0)
肉用牛経営安定基金資産	376,734,400	(282,550,800)	(0)	(94,183,600)
畜産経営安定基金資産	30,982,720	(0)	(0)	(30,982,720)
豚AD互助基金資産	31,454,566	(31,454,566)	(0)	(0)
予防注射事故対策基金資産	4,016,361	(0)	(0)	(4,016,361)
長期預かり金資産	44,067,519	()	(37,519)	(44,030,000)
什器備品	265,965	(265,965)	(0)	(0)
什器備品減価償却累計額(△)	142,620	(142,620)	(0)	(0)
小 計	765,572,036	(460,844,702)	(37,675,449)	(267,051,885)
合 計	1,073,637,900	(768,910,566)	(37,675,449)	(267,051,885)

6 担保に供している資産

該当なし

7 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

間接法により減価償却を行っている。

8 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、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			
肉用子牛生産者補給金制度運営適正化事業	370,630	0	370,630
肉用子牛生産者補給金制度指定協会運営体制支援事業	1,164,000	0	1,164,000
肉用牛繁殖経営支援地域推進事業	68,699	0	68,699
肉用牛肥育経営安定特別対策事業	1,229,994	0	1,229,994
養豚経営安定対策推進事業	483,868	0	483,868
畜産特別資金等推進指導事業	685,390	0	685,390
畜産関係団体調整機能強化事業	90,169	0	90,169
畜産経営における女子力発揮推進事業	229,193	0	229,193
畜産・酪農収益力強化整備等特別対策事業	343,732	0	343,732
畜産経営改善指導事業	4,267,000	0	4,267,000
にいがた和牛の枝肉出荷成績等の収集・分析に関する業務	155,000	0	155,000
肉用牛経営安定対策補完事業	1,262,183	0	1,262,183
家畜防疫互助基金支援事業	111,468	0	111,468
馬飼養衛生管理特別対策事業	37,300	0	37,300
農場HACCP認証支援地域強化促進事業	383,010	0	383,010
自衛防疫体制強化推進事業	1,136,274	0	1,136,274
馬インフルエンザ等防疫強化特別対策事業	19,770	0	19,770
豚流行性下痢(PED)まん延防止体制支援強化事業	1,091,700	0	1,091,700
飼養衛生管理基準等緊急啓発普及推進事業	94,850	0	94,850
鳥インフルエンザ発生防止緊急対策事業	39,399,000	0	39,399,000
にいがた和牛推進協議会事業	2,295,000	0	2,295,000
平成28年度雇用保険概算払	59,514	0	59,514
平成28年度労災保険概算払	8,336	0	8,336
合 計	54,986,080	0	54,986,080

9 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)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。

基本財産資産

(単位:円)

種 類 及 び 銘 柄	帳簿価額	時 価	評価損益
第321回 10年国債	13,450,000	14,195,130	745,130
第655回 東京都公募公債	22,154,340	22,462,285	307,945
第754回 東京都公募公債	25,977,068	25,794,600	△ 182,468
第338回 大阪府公募公債	50,000,000	52,240,000	2,240,000
第399回 大阪府公募公債	13,898,841	14,332,290	433,449
第403回 大阪府公募公債	15,000,000	15,381,000	381,000
第406回 大阪府公募公債	35,484,173	35,233,750	△ 250,423
平成20年度3回 広島県公募公債	32,000,000	32,771,200	771,200
平成20年度1回 新潟市公募公債	15,997,834	16,438,400	440,566
第117回 政保日本高速道路保有債務返済機構債	11,980,332	12,420,000	439,668
第24回政保地方公共団体金融機構債	28,728,416	30,055,679	1,327,263
合 計	264,671,004	271,324,334	6,653,330

長期預かり金資産

(単位:円)

種 類 及 び 銘 柄	帳簿価額	時 価	評価損益
第655回 東京都公募公債	7,845,660	7,954,715	109,055
第24回政保地方公共団体金融機構債	36,221,859	37,895,321	1,673,462
合 計	44,067,519	45,850,036	1,782,517

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	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
補助金						
家畜生産農場清浄化支援対策事業	農林水産省	0	2,201,000	2,201,000	0	
死亡牛緊急検査処理円滑化推進事業	〃	0	7,089,867	7,089,867	0	
機構受取補助金等(肉用子牛)	(独)農畜産業振興機構 新潟県	28,884,300	13,663,500	0	42,547,800	指定正味財産
機構受取補助金等(肉用肥育牛)	(独)農畜産業振興機構	852,851,700	357,486,000	927,786,900	282,550,800	指定正味財産
肉用子牛生産者補給金制度運営適正化事業	〃	0	4,428,630	4,428,630	0	
肉用子牛生産者補給金制度指定協会運営体制支援事業	〃	0	7,210,000	7,210,000	0	
肉用牛繁殖経営支援地域推進事業	〃	0	325,699	325,699	0	
肉用牛肥育経営安定特別対策事業	〃	0	6,507,723	6,507,723	0	
肉用牛経営安定対策補完事業	〃	0	2,800,383	2,800,383	0	
家畜防疫互助基金支援事業	〃	0	799,318	799,318	0	
畜産特別資金等推進指導事業	〃	0	809,390	809,390	0	
衛生体制強化基金事業	(公社)中央畜産会	0	9,180	9,180	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	6,734,000	6,734,000	0	
畜産安心ブランド生産農場認定事業	新潟県	0	1,000,000	1,000,000	0	
鳥インフルエンザ発生防止緊急対策事業	〃	0	39,399,000	39,399,000	0	
委託費						
養豚経営安定対策推進事業	(独)農畜産業振興機構	0	483,868	483,868	0	
畜産関係団体調整機能強化事業	(公社)中央畜産会	0	90,169	90,169	0	
畜産経営における女子力発揮推進事業	〃	0	229,193	229,193	0	
畜産クラスターに係る全国実態調査	〃	0	56,650	56,650	0	
畜産・酪農収益力強化整備等特別対策事業	〃	0	1,040,732	1,040,732	0	
馬飼養衛生管理特別対策事業	〃	0	414,300	414,300	0	
農場HACCP認証支援地域強化特別対策事業	〃	0	1,383,010	1,383,010	0	
馬インフルエンザ等防疫強化特別対策事業	〃	0	166,770	166,770	0	
豚流行性下痢(PED)まん延防止体制支援強化事業	〃	0	3,781,700	3,781,700	0	
飼養衛生管理基準等緊急啓発普及推進事業	〃	0	907,850	907,850	0	
畜産近代化リース貸付指導事業	(公財)畜産近代化リース協会	0	289,000	289,000	0	
自衛防疫体制強化推進事業	家畜衛生対策推進協議会	0	4,808,274	4,808,274	0	
畜産経営改善指導事業	新潟県	0	4,267,000	4,267,000	0	
にいがた和牛の枝肉出荷成績等の収集・分析に関する業務	〃	0	155,000	155,000	0	
にいがた和牛推進協議会事業	にいがた和牛推進協議会	0	2,295,000	2,295,000	0	
合 計		881,736,000	470,832,206	1,027,469,606	325,098,600	

12 基金及び代替資産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
経常収益への振替額	36,953,929
基本財産受取利息振替額	3,081,913
基本財産受取利息振替額(償却原価法による利息)	977,459
肥育牛補填金支払に係る振替額	32,856,525
地域自衛防疫強化特別対策事業に係るパスタライザーの償却	38,032
経常外収益への振替額	0
合 計	36,953,929

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の資金の範囲及び重要な非資金取引

対象外

16 重要な後発事象

該当なし

17 その他

なし