

## 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

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、正職員及び無期雇用労働契約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	308,124,879	61,330	0	308,186,209
小 計	308,124,879	61,330	0	308,186,209
特定資産				
退職給付引当資産	11,281,733	1,707,214	0	12,988,947
賞与引当資産	2,394,427	2,595,369	2,394,427	2,595,369
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	103,685,600	22,367,600	126,053,200	0
肉用子牛生産者積立準備資産	99,549,219	126,061,090	5,838,900	219,771,409
肉用子牛特別の積立資産	60,802,618	5,996	0	60,808,614
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	12,385,920	77,544,000	9,047,017	80,882,903
畜産経営安定基金資産	30,956,873	3,052	0	30,959,925
豚AD互助基金資産	31,460,856	3,145	0	31,464,001
家畜衛生対策等強化基金資産	4,017,155	396	0	4,017,551
長期預かり金資産	44,083,641	9,361	0	44,093,002
什器備品	265,965	0	0	265,965
什器備品減価償却累計額(△)	218,684	38,032	0	256,716
小 計	439,303,253	230,259,191	143,333,544	526,228,900
合 計	747,428,132	230,320,521	143,333,544	834,415,109

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	308,186,209	( 308,186,209 )	( 0 )	( 0 )
小 計	308,186,209	( 308,186,209 )	( 0 )	( 0 )
特定資産				
退職給付引当資産	12,988,947	( 0 )	( 0 )	( 12,988,947 )
賞与引当資産	2,595,369	( 0 )	( 0 )	( 2,595,369 )
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	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )
肉用子牛生産者積立準備資産	219,771,409	( 181,399,433 )	( 0 )	( 38,371,976 )
肉用子牛特別の積立資産	60,808,614	( 0 )	( 0 )	( 60,808,614 )
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	80,882,903	( 0 )	( 0 )	( 80,882,903 )
畜産経営安定基金資産	30,959,925	( 0 )	( 0 )	( 30,959,925 )
豚AD互助基金資産	31,464,001	( 31,464,001 )	( 0 )	( 0 )
家畜衛生対策等強化基金資産	4,017,551	( 0 )	( 0 )	( 4,017,551 )
長期預かり金資産	44,093,002	( 0 )	( 63,002 )	( 44,030,000 )
什器備品	265,965	( 265,965 )	( 0 )	( 0 )
什器備品減価償却累計額(△)	256,716	( 256,716 )	( 0 )	( 0 )
小 計	526,228,900	( 212,872,683 )	( 37,700,932 )	( 275,655,285 )
合 計	834,415,109	( 521,058,892 )	( 37,700,932 )	( 275,655,285 )

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指定協会運営体制支援事業	1,690,000	0	1,690,000
肉用牛肥育経営安定交付金制度業務委託	3,317,996	0	3,317,996
肉豚経営安定対策事業に係る連絡調整等業務委託業務	422,671	0	422,671
畜産特別資金等推進指導事業	623,500	0	623,500
畜産女性経営者育成強化事業	978,762	0	978,762
畜産関係団体調整機能強化事業	948,123	0	948,123
畜産・酪農収益力強化整備等特別対策事業に係る事業推進業務	746,000	0	746,000
畜産・酪農生産力強化対策事業(家畜生産性向上対策事業)請負	25,922	0	25,922
畜産・酪農生産力強化対策事業(家畜生産性向上対策事業)委託	54,000	0	54,000
酪農経営体生産性向上対策事業(畜産ICT)	58,062	0	58,062
酪農労働省力化推進施設等緊急整備対策事業	80,000	0	80,000
畜産経営体質強化推進事業	853,400	0	853,400
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
ASF侵入防止緊急支援事業	276,040	0	276,040
肉用牛経営安定対策補完事業	3,813,218	0	3,813,218
家畜防疫互助基金支援事業	121,012	0	121,012
馬飼養衛生管理特別対策事業	51,466	0	51,466
地域豚疾病緊急対策推進事業	1,781,287	0	1,781,287
養豚農場PRRS撲滅対策支援事業	889,608	0	889,608
養豚農場PRRS撲滅対策支援事業(手数料)	29,205	0	29,205
家畜・防疫衛生指導対策事業	593,014	0	593,014
獣医師養成確保修学資金貸与事業(農水省)	939,949	0	939,949
獣医師養成確保修学資金貸与事業(新潟県)	3,360,000	0	3,360,000
にいがた和牛推進協議会事業	2,295,000	0	2,295,000
馬事畜産振興推進事業	271,602	0	271,602
畜産疾病自然災害緊急支援整備事業資材等検収業務	80,000	0	80,000
職員(旅費過払分)	1,100	0	1,100
月刊「畜産コンサルタント」誌	11,880	0	11,880
合 計	24,467,817	0	24,467,817

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	13,751,280	301,280
第754回 東京都公募公債	25,984,712	26,041,600	56,888
第338回 大阪府公募公債	50,000,000	50,110,000	110,000
第399回 大阪府公募公債	13,899,258	14,269,740	370,482
第403回 大阪府公募公債	15,000,000	15,361,500	361,500
第406回 大阪府公募公債	35,489,498	35,599,400	109,902
165回20年利付国債	32,310,220	34,005,440	1,695,220
165回20年利付国債	15,986,828	16,537,600	550,772
第117回 政保日本高速道路保有債務返済機構債	11,996,424	12,061,200	64,776
第24回政保地方公共団体金融機構債	28,743,941	29,118,415	374,474
159回20年利付国債	43,302,624	45,543,960	2,241,336
164回20年利付国債	22,010,850	22,909,804	898,954
合 計	308,174,355	315,309,939	7,135,584

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24回政保地方公共団体金融機構債	36,241,434	36,713,585	472,151
164回20年利付国債	7,794,844	8,113,196	318,352
合 計	44,036,278	44,826,781	790,503

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
<b>補助金</b>						
家畜生産農場清浄化支援対策事業	農林水産省	0	1,080,250	1,080,250	0	
牛疾病検査処理円滑化推進事業	〃	0	3,036,380	3,036,380	0	
獣医師養成確保修学資金貸与事業	〃	0	3,703,949	3,703,949	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	77,764,200	16,775,700	94,539,900	0	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	4,142,395	4,142,395	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	8,450,000	8,450,000	0	
肉用牛肥育経営安定交付金	〃	0	27,140,803	27,140,803	0	
畜産特別資金等推進指導事業	〃	0	757,500	757,500	0	
畜産女性経営者育成強化事業	〃	0	978,762	978,762	0	
ASF侵入防止緊急支援事業	〃	0	11,818,841	11,818,841	0	
肉用牛経営安定対策補完事業	〃	0	6,629,664	6,629,664	0	
家畜防疫互助基金支援事業	〃	0	792,212	792,212	0	
馬飼養衛生管理特別対策事業	〃	0	457,466	457,466	0	
家畜防疫・衛生指導対策事業	(公社)中央畜産会	0	7,853,014	7,853,014	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	7,653,000	7,653,000	0	
獣医師養成確保修学資金貸与事業	新潟県	0	3,360,000	3,360,000	0	
畜産安心ブランド生産農場認定事業	〃	0	500,000	500,000	0	
養豚農場PRRS撲滅対策支援事業	〃	0	4,162,608	4,162,608	0	
<b>委託費</b>						
肉豚経営安定対策事業に係る連絡調整等業務委託業務	(独)農畜産業振興機構	0	422,671	422,671	0	
肉用牛肥育経営安定交付金制度業務委託	〃	0	6,960,996	6,960,996	0	
畜産・酪農収益力強化整備等特別対策事業に係る事業推進業務	〃	0	746,000	746,000	0	
畜産クラスターに係る全国実態調査	〃	0	320,000	320,000	0	
酪農経営体生産性向上対策事業(畜産ICT)	〃	0	58,062	58,062	0	
畜産・酪農収益力生産力強化対策事業(家畜生産性向上対策)(請負)	〃	0	54,000	54,000	0	
畜産・酪農収益力生産力強化対策事業(家畜生産性向上対策)(委託)	〃	0	25,922	25,922	0	
酪農労働省力化推進施設等緊急整備対策事業	〃	0	80,000	80,000	0	
地域豚疾病緊急対策推進事業	〃	0	5,026,287	5,026,287	0	
畜産近代化リース貸付事業指導等事業	(公財)畜産近代化リース協会	0	298,000	298,000	0	
畜産関係団体調整機能強化事業	(公社)中央畜産会	0	948,123	948,123	0	
畜産経営体質強化推進事業	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	
馬事畜産振興推進事業	馬事畜産振興協議会	0	271,602	271,602	0	
<b>合 計</b>		<b>77,764,200</b>	<b>131,221,207</b>	<b>208,985,407</b>	<b>0</b>	

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	2,130,078
基本財産受取利息振替額	2,092,046
基本財産受取利息振替額(償却原価法による利息)	0
地域自衛防疫強化特別対策事業に係るパステライザーの償却	38,032
経常外収益への振替額	0
合 計	2,130,078

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