

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(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

車両運搬具：定額法による減価償却を行っている。

(4) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は税込方式によっている。

2 会計方針の変更

当期より、「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会を採している。

3 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				
減価償却引当資産	2,260,272	13,045	0	2,273,317
畜産積立特定資産	25,000,000	0	0	25,000,000
肉用子牛生産者補給金制度事業				
肉用子牛基金	150,860,000	0	0	150,860,000
運営特別基金	150,496,356	0	496,356	150,000,000
生産者積立金	7,457,475	6,370,248	3,466,940	10,360,783
生産者積立準備金	18,896,769	34,575	2,844,967	16,086,377
特別の積立金	551,558	137	0	551,695
調整積立金	301,800	0	0	301,800
償還円滑化積立金	3,434	1	0	3,435
肉用牛肥育経営安定特別対策事業				
肥育経営安定基金	106,158,023	168,873,471	128,102,900	146,928,594
子牛事故救済事業				
子牛事故救済特定資産積立金	1,124,042	224	632,520	491,746
酪農ヘルパー事業				
酪農ヘルパー基金	40,405,043	4,071,881	7,629,468	36,847,456
優良繁殖雌牛更新促進事業会計				
優良雌牛更新基金	3,637,194	0	3,637,194	0
合 計	507,151,966	179,363,582	146,810,345	539,705,203

4 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)	(うち一般正味 財産からの充当)	(うち固定負債に 対応する額)
減価償却引当資産	2,273,317	0	2,273,317	0
畜産積立特定資産	25,000,000	0	25,000,000	0
肉用子牛生産者補給金制度事業				
肉用子牛基金	150,860,000	0	0	150,860,000
運営特別基金	150,000,000	0	0	150,000,000
運営特別基金運用益(未収金)	0	450,000	0	0
生産者積立金	10,360,783	7,770,588	0	2,590,195
生産者積立準備金	16,086,377	9,584,976	0	6,501,401
特別の積立金	551,695	0	0	551,695
調整積立金	301,800	0	0	301,800
償還円滑化積立金	3,435	0	0	3,435
肉用牛肥育経営安定特別対策事業				
肥育経営安定基金	146,928,594	110,196,445	0	36,732,149
子牛事故救済事業				
子牛事故救済特定資産積立金	491,746	163,916	0	327,830
酪農ヘルパー事業				
酪農ヘルパー基金	36,847,456	18,545,155	0	14,874,361
合 計	539,705,203	146,711,080	27,273,317	362,742,866

(注) 酪農ヘルパー事業基金 未収金(流動資産) 439,996円、未払金(流動負債) 3,867,936円分は未計上

5 担保に供している資産

該当なし

6 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、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	減価償却額	減価償却累計額	当期末残高
車 両 運 搬 具	2,273,318	13,045	2,273,317	1

7 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

該当なし

8 保証債務等の偶発債務

該当なし

9 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

該当なし

10 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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
鶏卵価格安定対策事業	京都府	0	16,187,000	16,187,000	0	
総括畜産コンタクト職員設置事業		0	3,227,000	3,227,000	0	
畜産コンタクト等職員設置事業		0	523,000	523,000	0	
京都府畜産振興対策事業		0	2,482,901	2,482,901	0	
畜産経営技術指導推進事業	地方競馬全国協会	0	5,233,000	5,233,000	0	
牛群検定家畜改良推進事業	近畿農政局	0	227,500	227,500	0	
牛群検定システム高度化事業	農畜産業振興機構	0	412,000	412,000	0	
肉用牛経営安定対策補完事業		0	394,736	394,736	0	
酪農経営安定化支援AM ⁺ -事業		0	116,617	116,617	0	
乳用牛改良体制強化対策事業	家畜改良事業団	0	120,600	120,600	0	
国産種雄牛生産強化推進事業		0	279,400	279,400	0	
高泌乳持続性乳用種雄牛利用促進		0	18,000	18,000	0	
肉用子牛生産者補給金制度						
運営特別基金	農畜産業振興機構	150,000,000	0	0	150,000,000	固定負債
運営特別基金運用益		496,356	450,000	496,356	450,000	指定正味財産
運営体制整備強化事業		0	6,740,000	6,740,000	0	
繁殖経営支援事業		0	3,159,453	3,159,453	0	
生産者積立助成金		3,728,737	1,562,175	110,520	5,180,392	指定正味財産
生産者積立準備金	京都府	1,864,369	781,087	55,260	2,590,196	指定正味財産
肉用子牛基金合計		150,860,000	60,583	60,583	150,860,000	固定負債
内訳						
京都府	京都府	105,000,000			105,000,000	
J A 京都中央会	J A 京都中央会	270,000			270,000	
J A 全農京都	J A 全農京都	15,180,000			15,180,000	
J A 京都信連	J A 京都信連	5,960,000			5,960,000	
J A 共済連京都	J A 共済連京都	2,290,000			2,290,000	
N O S A I 京都	N O S A I 京都	100,000			100,000	
J A 京都市	J A 京都市	100,000			100,000	
J A 京都中央	J A 京都中央	150,000			150,000	
J A 京都やましろ	J A 京都やましろ	120,000			120,000	
J A 京都	J A 京都	18,440,000			18,440,000	
J A 京都にのくに	J A 京都にのくに	3,200,000			3,200,000	
配合飼料基金協会	配合飼料基金協会	50,000			50,000	
肉用牛肥育経営安定対策事業	農畜産業振興機構	79,618,517	126,655,103	96,077,175	110,196,445	指定正味財産
酪農ヘルパー円滑化事業	農畜産業振興機構	10,228,301	4,216	1,964,908	8,267,609	指定正味財産
	京都府	11,254,505	5,495	982,454	10,277,546	指定正味財産
肉用子牛事故救済事業	京都府	374,681	75	210,840	163,916	指定正味財産
優良雌牛更新促進事業	国	3,637,194	0	3,637,194	0	
合 計		422,410,999	168,657,228	143,497,147	447,571,080	

11 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	
肉用子牛生産者補給金制度	
肉用子牛基金	60,583
子牛運営特別基金	496,356
生産者積立金	165,780
肉用牛肥育経営安定対策事業	96,077,175
肉用子牛事故救済事業	210,840
酪農ヘルパー円滑化事業	2,947,362
経常外収益への振替額	
優良雌牛更新促進事業	3,637,194
合 計	103,595,290

12 関連当事者との取引の内容

該当なし

13 重要な後発事象

該当なし

附 属 明 細 書

1 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載

2 引当金の明細

該当なし