

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。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金：職員に対する退職給付金の支給に備えるため
退職給与規程に基づく期末要支給額を計上している。

(5) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は税込方式による。

2 会計方針の変更

「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
採用している。

3 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

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				
退職給付引当資産	0	1,200,000	0	1,200,000
減価償却引当資産	2,273,317	0	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				
肉用子牛基金資産	150,860,000	0	0	150,860,000
運営特別基金資産	150,000,000	450,082	150,450,082	0
生産者積立金資産	10,360,783	2,936,243		13,297,026
生産者積立準備金資産	16,086,377	31,041	1,415,250	14,702,168
特別の積立金資産	551,695	137	0	551,832
調整積立金資産	301,800	0	0	301,800
償還円滑化積立金資産	3,435	0	0	3,435
肉用牛肥育経営安定特別対策事業				
肉用牛肥育経営安定基金資産	146,928,594	223,345,833	184,431,294	185,843,133
子牛事故救済事業				
子牛事故救済特定積立金資産	491,746	54	491,800	0
酪農ヘルパー事業				
酪農ヘルパー基金資産	36,847,456	5,416,769	18,496,709	23,767,516
合 計	539,705,203	233,380,159	355,285,135	417,800,227

4 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

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)
退職給与引当資産	1,200,000	0	0	1,200,000
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				
肉用子牛基金資産	150,860,000	0	0	150,860,000
運営特別基金資産	0	0	0	0
生産者積立金資産	13,297,026	9,972,770	0	3,324,256
生産者積立準備金資産	14,702,168	8,871,773	0	5,830,395
特別の積立金資産	551,832	0	0	551,832
調整積立金資産	301,800	0	0	301,800
償還円滑化積立金資産	3,435	0	0	3,435
肉用牛肥育経営安定特別対策事業				
肉用牛肥育経営安定基金資産	185,843,133	139,382,348	0	46,460,785
子牛事故救済事業				
子牛事故救済特定積立金資産	0	0	0	0
酪農ヘルパー事業				
酪農ヘルパー基金資産	23,767,516	9,523,899		14,243,617
合 計	417,800,227	167,750,790	27,273,317	222,776,120

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	減価償却累計額	当期末残高
車 両 運 搬 具	2,273,318	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	—
総括畜産コウカク外職員設置事業		0	820,000	820,000	0	—
畜産コウカク外等職員設置事業		0	523,000	523,000	0	—
京都府畜産振興対策事業		0	2,483,883	2,483,883	0	—
畜産経営技術指導推進事業	地方競馬 全国協会	0	5,308,000	5,308,000	0	—
家畜改良推進事業	近畿農政局	0	132,500	132,500	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	360,888	360,888	0	—
酪農経営安定化支援ヘルパー事業		0	602,763	602,763	0	—
国産種雄牛生産強化推進事業	家畜改良 事業団	0	406,100	406,100	0	—
高泌乳持続性乳用種雄牛利用促進		0	115,000	115,000	0	—
肉用子牛生産者補給金制度						
生産者補給交付金	農畜産業振 興機構	0	338,100	338,100	0	—
運営体制整備強化事業		0	6,962,800	6,962,800	0	—
繁殖経営支援事業		0	2,984,660	2,984,660	0	—
生産者積立助成金	京都府	5,180,392	1,468,121	0	6,648,513	指定正味財産
		2,590,196	734,061	0	3,324,257	指定正味財産
生産者積立準備金		9,584,976	20,272	733,475	8,871,773	指定正味財産
運営特別基金運用益	農畜産業 振興機構	450,000	0	450,000	0	—
肉用牛肥育経営安定対策事業	農畜産業 振興機構	0	5,209,896	5,209,896	0	—
		110,196,445	167,198,875	138,012,972	139,382,348	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 京都府	8,267,609	1,112	7,858,197	410,524	指定正味財産
		10,277,546	654	1,164,825	9,113,375	指定正味財産
肉用子牛事故救済事業	京都府	163,916	18	163,934	0	指定正味財産
合 計		146,711,080	212,269,703	191,229,993	167,750,790	

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	
肉用牛肥育経営安定対策事業	9,872,625
肉用子牛事故救済事業	163,934
酪農ヘルパー円滑化事業	3,494,477
経常外収益への振替額	
肉用牛肥育経営安定対策事業	128,140,347
酪農ヘルパー円滑化事業	5,528,545
肉用子牛補給金制度事業(運用益)	450,000
合 計	147,649,928

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

14 その他の注記

基金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
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	150,000,000	0	-
肉用子牛基金合計		150,860,000	0	0	150,860,000	固定負債
内訳						
京都府	京都府	105,000,000	0	0	105,000,000	
JA京都中央会	JA京都中央会	270,000	0	0	270,000	
JA全農京都	JA全農京都	15,180,000	0	0	15,180,000	
JA京都信連	JA京都信連	5,960,000	0	0	5,960,000	
JA共済連京都	JA共済連京都	2,290,000	0	0	2,290,000	
NOSA I 京都	NOSA I 京都	100,000	0	0	100,000	
JA京都市	JA京都市	100,000	0	0	100,000	
JA京都中央	JA京都中央	150,000	0	0	150,000	
JA京都やましろ	JA京都やましろ	120,000	0	0	120,000	
JA京都	JA京都	18,440,000	0	0	18,440,000	
JA京都にのくに	JA京都にのくに	3,200,000	0	0	3,200,000	
配合飼料基金協会	配合飼料基金協会	50,000	0	0	50,000	
合 計		300,860,000	0	150,000,000	150,860,000	

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

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	0	1,200,000	0	0	1,200,000