

## 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 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。

#### (2) 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
退職給付引当資産	1,200,000	250,000	0	1,450,000
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
肉用子牛基金資産	150,860,000	0	0	150,860,000
肉用子牛生産者積立金資産	13,297,026	3,213,035	16,510,061	0
肉用子牛生産者積立準備金資産	14,702,168	16,540,817	1,547,250	29,695,735
肉用子牛特別の積立金資産	551,832	137	0	551,969
肉用子牛調整積立金資産	301,800	0	0	301,800
肉用子牛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基金資産	185,843,133	231,634,628	21,513,400	395,964,361
酪農ヘルパー基金資産	23,767,516	22,785,469	23,187,019	23,365,966
合 計	417,800,227	274,424,086	62,757,730	629,466,583

### 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 産からの充当額)	(うち一般正味財 産からの充当額)	(うち固定負債に 対応する額)
退職給付引当資産	1,450,000	0	0	1,450,000
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
肉用子牛基金資産	150,860,000	0	0	150,860,000
肉用子牛生産者積立金資産	0	0	0	0
肉用子牛生産者積立準備金資産	29,695,735	20,470,377	0	9,225,358
肉用子牛特別の積立金資産	551,969	0	551,969	0
肉用子牛調整積立金資産	301,800	0	301,800	0
肉用子牛償還円滑化積立金資産	3,435	0	3,435	0
肉用牛肥育経営安定基金資産	395,964,361	296,973,269	0	98,991,092
酪農ヘルパー基金資産	23,365,966	9,116,960	0	14,249,006
合 計	629,466,583	326,560,606	28,130,521	274,775,456

- 5 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	2,273,318	0

- 6 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
京都府鶏卵価格安定対策事業	京都府	0	16,187,000	16,187,000	0	—
畜産コンサルタント等職員設置事業		0	520,000	520,000	0	—
京都府畜産振興対策推進事業		0	2,560,271	2,560,271	0	—
畜産経営技術指導推進事業	地方競馬全国協会	0	5,201,000	5,201,000	0	—
家畜改良推進事業	近畿農政局	0	165,000	165,000	0	—
肉用牛経営安定対策補完事業	農畜産業振興機構	0	551,493	551,493	0	—
酪農経営安定化支援ヘルパ-事業		0	1,524,758	1,524,758	0	—
国産種雄牛生産強化推進事業	家畜改良事業団	0	207,100	207,100	0	—
高泌乳持続性乳用種雄牛利用促進事業		0	68,000	68,000	0	—
高能力乳用牛選抜システム開発事業		0	225,200	225,200	0	—
都府県酪農経営国産祖飼料利用体制強化事業	中央畜産会	0	5,258,922	5,258,922	0	—
肉用子牛生産者補給金制度事業						
生産者補給交付金	農畜産業振興機構	0	0	0	0	—
運営体制整備強化事業		0	7,022,549	7,022,549	0	—
繁殖経営支援事業		0	2,768,479	2,768,479	0	—
生産者積立助成金	京都府	6,648,513	1,606,518	8,255,031	0	—
生産者積立準備金		3,324,257	803,258	4,127,515	0	—
生産者積立準備金	農畜産業振興機構	0	8,255,031	0	8,255,031	指定正味財産
生産者積立準備金	京都府	8,871,773	4,146,073	802,500	12,215,346	
肉用牛肥育経営安定特別対策事業	農畜産業振興機構	0	5,128,327	5,128,327	0	—
		139,382,348	173,685,471	16,094,550	296,973,269	指定正味財産
酪農ヘルパー事業円滑化対策事業	農畜産業振興機構	410,524	116	410,640	0	—
	京都府	9,113,375	3,585	0	9,116,960	指定正味財産
合 計		167,750,790	235,888,151	77,078,335	326,560,606	

- 7 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特別対策事業	16,094,550
経常外収益への振替額	
酪農ヘルパー事業円滑化対策事業	410,640
合 計	16,505,190

8 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						
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	
J A 京都中央会	J A 京都中央会	270,000	0	0	270,000	
J A 全農京都	J A 全農京都	15,180,000	0	0	15,180,000	
J A 京都信連	J A 京都信連	5,960,000	0	0	5,960,000	
J A 共済連京都	J A 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	
J A 京都市	J A 京都市	100,000	0	0	100,000	
J A 京都中央	J A 京都中央	150,000	0	0	150,000	
J A 京都やましろ	J A 京都やましろ	120,000	0	0	120,000	
J A 京都	J A 京都	18,440,000	0	0	18,440,000	
J A 京都にのくに	J A 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		150,860,000	0	0	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	1,200,000	250,000	0	0	1,450,000