

正味財産増減計算書内訳表

令和 04年04月01日から 令和 05年03月31日まで

公益社団法人 大分県畜産協会
全会計

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	当 年 度
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益(計)	0	3,710,000	3,710,000
基本財産受取利息	0	3,710,000	3,710,000
特定資産運用益(計)	1,860,667	1,800,604	3,661,271
特定資産受取利息	1,860,667	1,800,604	3,661,271
受取会費(計)	4,086,000	2,724,000	6,810,000
正会員受取会費	3,586,000	2,724,000	6,310,000
賛助会員受取会費	500,000		500,000
事業収益(計)	17,628,381		17,628,381
受取協会契約手数料	10,295,241		10,295,241
受取精液譲渡事務費	1,656,080		1,656,080
受取子牛事務手数料	4,827,060		4,827,060
受取ゲノミック検査事務手数料	850,000		850,000
受取補助金(計)	141,646,508		141,646,508
経営支援課(計)	35,539,535		35,539,535
国庫受取補助金(計)	2,378,050		2,378,050
受取家畜能力等向上強化推進事業	2,378,050		2,378,050
機構受取補助金(計)	10,231,548		10,231,548
受取肉用牛経営安定対策補完事業	10,231,548		10,231,548
受取中央畜産会補助金(計)	6,614,937		6,614,937
受取畜産特別資金推進指導事業	2,432,709		2,432,709
受取家畜防疫・衛生指導対策事業	4,182,228		4,182,228
受取地方競馬全国協会補助金(計)	16,315,000		16,315,000
受取畜産経営技術指導事業	16,315,000		16,315,000
受取大分県補助金(計)	0		0
受取県産畜産物学校給食提供事業	0		0
価格安定課(計)	57,384,005		57,384,005
機構受取補助金(計)	57,384,005		57,384,005
受取補給金運営適正事業補助金	13,930,712		13,930,712
受取運営体制支援事業補助金	6,790,000		6,790,000
受取優良肉用子牛生産緊急対策事業	36,083,078		36,083,078
受取和子牛生産者臨時支援事業	580,215		580,215
家畜衛生課(計)	48,722,968		48,722,968
国庫受取補助金(計)	26,732,186		26,732,186
受取獣医療提供体制整備事業	12,354,646		12,354,646
受取牛疾病検査円滑化推進対策事業	5,959,000		5,959,000
受取家畜生産農場衛生対策事業	8,418,540		8,418,540
受取中央畜産会補助金(計)	1,024,456		1,024,456
受取馬飼養衛生管理特別対策事業	405,418		405,418
受取馬伝染性疾病防疫推進対策事業	619,038		619,038
受取大分県補助金(計)	16,686,637		16,686,637
受取自衛防疫推進事業	174,000		174,000
受取死亡牛適正処理促進事業	1,240,000		1,240,000
受取大分県獣医師確保対策事業	15,272,637		15,272,637
受取家畜衛生対策協議会補助金(計)	4,279,689		4,279,689
受取野生獣衛生体制促進事業	4,279,689		4,279,689
受取受託金(計)	25,506,713		25,506,713
経営支援課(計)	14,911,441		14,911,441
受取大分県受託金(計)	5,555,830		5,555,830
受取畜産コンサルタント事業	2,643,000		2,643,000
受取肉用牛担い手確保総合対策事業	2,912,830		2,912,830

正味財産増減計算書内訳表

令和 04年04月01日から 令和 05年03月31日まで

公益社団法人 大分県畜産協会
全会計

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	当 年 度
受取団体受託金(計)	9,355,611		9,355,611
受取貸付事業指導等事業	218,860		218,860
受取関係団体調整機能強化事業	0		0
受取公庫資金活用推進事業	0		0
受取畜産クラスター全国推進事業	800,000		800,000
受取畜産クラスター推進事業(改善効)	150,000		150,000
受取畜産酪農収益力強化整備事業	2,598,026		2,598,026
受取家畜生産性向上対策事業	0		0
受取酪農労働省力化対策事業	473,856		473,856
受取畜産経営体生産性向上対策事	224,676		224,676
受取生産基盤拡大加速化事業	1,954,739		1,954,739
受取畜産クラスター推進事業(優良事	0		0
受取生産技術情報提供事業	445,000		445,000
受取地域畜産支援指導体制強化事	2,490,454		2,490,454
備 格 安 定 課(計)	8,087,017		8,087,017
受取団体受託金(計)	8,087,017		8,087,017
受取肥育経営安定制度委託事業	8,087,017		8,087,017
受取肥育牛経営等緊急支援特別事	0		0
受取肥育牛経営改善等緊急対策事	0		0
家 畜 衛 生 課(計)	2,508,255		2,508,255
受取団体受託金(計)	2,508,255		2,508,255
受取牛せき柱適正管理等推進事業	259,714		259,714
受取家畜防疫互助基金支援事業	2,248,541		2,248,541
受取種豚登録事業(計)	171,600		171,600
受取種豚登録料	11,000		11,000
受取子豚登記料	138,600		138,600
受取黒豚生産農場等	22,000		22,000
その他受取事業(計)	99,362,071		99,362,071
経営支援課(計)	124,000		124,000
受取全国優良経営発表会調査費	124,000		124,000
家畜衛生課(計)	99,238,071		99,238,071
受取ニューカッスル病予防液購入事業	84,606		84,606
受取牛五種疾病発生予防事業	23,362,467		23,362,467
受取牛流行性感冒発生予防事業	11,176,176		11,176,176
受取牛流行熱イバラキ予防事業	3,126,806		3,126,806
受取牛異常産三種疾病予防事業	358,923		358,923
受取牛異常産四種疾病予防事業	31,425,005		31,425,005
受取牛ヘモフィルスノミアス発生予防事業	13,146,176		13,146,176
受取ヨーネ病防疫推進事業	0		0
受取BVD-MD対策事業	136,310		136,310
受取死亡牛緊急検査処理円滑化事業	1,289,385		1,289,385
受取種畜精液保管譲渡推進事業	15,132,217		15,132,217
受取事務委託収入(計)	1,183,080		1,183,080
受取団体事務委託	1,183,080		1,183,080
受 取 負 担 金(計)	622,875		622,875
受 取 負 担 金	622,875		622,875
雑 収 益(計)	2,851,405		3,291,221
受取利息	0	10,026	10,026
期末棚卸高	1,715,560		1,715,560
雑 収 益	1,135,845	429,790	1,565,635
経 常 収 益 計	294,919,300	8,674,420	303,593,720

正味財産増減計算書内訳表

令和 04年04月01日から 令和 05年03月31日まで

公益社団法人 大分県畜産協会
全会計

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	当 年 度
(2)経常費用			
事業費 (計) (補助金分)	246,619,618		246,619,618
役員報酬	2,732,882		2,732,882
給料手当	39,349,003		39,349,003
臨時雇賃金	6,805,197		6,805,197
福利厚生費	8,126,180		8,126,180
会議費	26,348		26,348
旅費交通費	1,886,696		1,886,696
通信運搬費	1,468,445		1,468,445
消耗品費	14,964,236		14,964,236
印刷製本費	2,396,277		2,396,277
光熱水料費	2,359,835		2,359,835
賃借料	887,604		887,604
保険料	109,050		109,050
諸謝金	1,632,650		1,632,650
租税公課	1,381,624		1,381,624
事務諸費	1,500,547		1,500,547
支払助成金	32,298,037		32,298,037
委託費	11,857,000		11,857,000
雑費	141,281		141,281
ワクチン代・技術料	71,832,759		71,832,759
検査料	1,646,525		1,646,525
機械等点検料	60,500		60,500
取引情報収集費	240,000		240,000
交付金	42,890,762		42,890,762
証明料	26,180		26,180
事業費 (計) (協会資金負担分)	43,245,178		43,245,178
人件費(計)	21,760,176		21,760,176
役員報酬	0		0
給料手当	13,555,821		13,555,821
賞与引当金繰入額	3,429,302		3,429,302
退職給付費用	2,549,950		2,549,950
福利厚生費	2,225,103		2,225,103
会議費(計)	0		0
会議費	0		0
事務費(計)	8,084,255		8,084,255
旅費交通費	1,896,816		1,896,816
通信運搬費	1,391,887		1,391,887
什器備品減価償却費	900,448		900,448
ソフトウェア減価償却費	3,665,072		3,665,072
消耗什器備品費	0		0
消耗品費	230,032		230,032
その他経費(計)	13,400,747		13,400,747
修繕費	0		0
印刷製本費	545,089		545,089
図書資料費	249,215		249,215
燃料費	264,859		264,859
賃借料	4,835,028		4,835,028
諸謝金	82,350		82,350
租税公課	2,078,876		2,078,876
支払負担金	1,583,000		1,583,000
役務費	1,220,300		1,220,300
交際渉外費	0		0
委託費用	879,300		879,300
研修費用	0		0
雑費	1,662,730		1,662,730
管理費 (計)		4,722,302	4,722,302
人件費(計)		2,496,354	2,496,354
役員報酬		867,118	867,118
給料手当		1,097,335	1,097,335
賞与引当金繰入額		69,238	69,238
退職給付費用		58,050	58,050
福利厚生費		404,613	404,613

正味財産増減計算書内訳表

令和 04年04月01日から 令和 05年03月31日まで

公益社団法人 大分県畜産協会
全会計

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	当 年 度
会 議 費(計)		140,570	140,570
会 議 費		140,570	140,570
事 務 費(計)		729,652	729,652
旅 費 交 通 費		474,204	474,204
通 信 運 搬 費		104,766	104,766
什器備品減価償却費		18,377	18,377
ソフトウェア減価償却費		74,797	74,797
消耗什器備品費		0	0
消 耗 品 費		57,508	57,508
そ の 他 経 費(計)		1,355,726	1,355,726
修 繕 費		0	0
印 刷 製 本 費		233,609	233,609
図 書 資 料 費		90,000	90,000
燃 料 費		66,215	66,215
賃 借 料		853,240	853,240
諸 謝 金		0	0
租 税 公 課		2,360	2,360
支 払 負 担 金		0	0
役 務 費		0	0
交 際 渉 外 費		22,600	22,600
委 託 費		0	0
研 修 費		43,901	43,901
雑 費		43,801	43,801
雑 費(計)	2,246,046	0	2,246,046
期 首 棚 卸 高	2,246,046	0	2,246,046
支 払 返 戻 金(計)	1,521,857	0	1,521,857
支 払 補 助 金 返 還 金	1,521,857	0	1,521,857
経 常 費 用 計	293,632,699	4,722,302	298,355,001
評 価 損 益 等 調 整 前 当 期 経 常 増 減 額	1,286,601	3,952,118	5,238,719
当 期 経 常 増 減 額	1,286,601	3,952,118	5,238,719
2. 経 常 外 増 減 の 部			
(1) 経 常 外 収 益			
経 常 外 収 益 計	0	0	0
(2) 経 常 外 費 用			
固 定 資 産 除 却 損(計)	3		3
什 器 備 品 除 却 損	3		3
経 常 外 費 用 計	3	0	3
当 期 経 常 外 増 減 額	△ 3	0	△ 3
他 会 計 振 替 前 当 期 一 般 正 味 財 産 増 減	1,286,598	3,952,118	5,238,716
他 会 計 振 替 額	0	0	0
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	1,286,598	3,952,118	5,238,716
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	122,285,996	247,854,815	370,140,811
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	123,572,594	251,806,933	375,379,527
II 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部			
特 定 資 産 運 用 益(計)	0	0	0
特 定 資 産 受 取 利 息	0	0	0
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額(計)	0	0	0
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	0	0	0
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	0	0	0
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	0	0	0
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	0	0	0
III 正 味 財 産 期 末 残 高	123,572,594	251,806,933	375,379,527

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法により評価

(2) 固定資産の減価償却の方法

什器備品・ソフトウェア・・・定額法による減価償却の実施

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上

賞与引当金・・・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

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式による

(5) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券・・・原価法による。ただし、債券金額と異なる価額で取得した債券で当該差額が金利の調整と認められるものは、重要性が乏しい場合を除いて償却原価法による。

2. 会計方針の変更

今期より職員に対する賞与引当金を計上することとし、3,498,540円を費用計上している。

今期より特定費用準備資金として、畜産デジタル化準備資金を5,000,000円計上している。

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。

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				
国債	100,000,000	0	0	100,000,000
公営企業債券	117,634,808			117,634,808
小 計	217,634,808	0	0	217,634,808
特定資産				
退職給付引当資産	29,291,000	2,608,000	0	31,899,000
減価償却引当資産	10,491,535	4,496,695	3,524,997	11,463,233
生産者積立資産	71,223,145	37,131,229	0	108,354,374
特別の積立資産	198,697,233	3,270	14,624,000	184,076,503
償還円滑化積立資産	50,474,774	1,008	0	50,475,782
償還円滑化積立資産	58,359,737	1,166	0	58,360,903
肉豚価格差補てん準備資産	122,856,574	2,216	7,015,290	115,843,500
運営準備資産	8,006,326	80	0	8,006,406
業務運営基金資産	290,240,000	0	0	290,240,000
緊急防疫対策等特別基金	30,750,000	0	0	30,750,000
事故積立預金	1,982,599	0	0	1,982,599
事故手当積立預金	4,491,000	0	0	4,491,000
肥育安定基金資産	170,203,390	330,278,398	238,740,005	261,741,783
肥育積立準備資産	49,585,059	18,452,964	5,128,010	62,910,013
畜産デジタル化準備資金	0	5,000,000	0	5,000,000
小 計	1,096,652,372	397,975,026	269,032,302	1,225,595,096
合 計	1,314,287,180	397,975,026	269,032,302	1,443,229,904

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。

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				
国債	100,000,000	0	(100,000,000)	0
公営企業債券	117,634,808	0	(117,634,808)	0
小 計	217,634,808	0	(217,634,808)	0
特定資産				
退職給付引当資産	31,899,000	0	0	(31,899,000)
減価償却引当資産	11,463,233	0	(11,463,233)	0
生産者積立資産	108,354,374	0	0	(108,354,374)
生産者積立準備資産	184,076,503	0	0	(184,076,503)
特別の積立資産	50,475,782	0	0	(50,475,782)
償還円滑化積立資産	58,360,903	0	0	(58,360,903)
肉豚価格差補てん準備資産	115,843,500	0	0	(115,843,500)
運営準備資産	8,006,406	0	(8,006,406)	0
業務運営基金資産	290,240,000	0	0	(290,240,000)
緊急防疫対策等特別基金	30,750,000	0	0	(30,750,000)
事故積立預金	1,982,599	0	0	(1,982,599)
事故手当積立資産	4,491,000	0	0	(4,491,000)
肥育安定基金資産	261,741,783	0	0	(261,741,783)
肥育積立準備資産	62,910,013	0	0	(62,910,013)
畜産デジタル化準備資金	5,000,000	0	(5,000,000)	0
小 計	1,225,595,096	0	(24,469,639)	(1,201,125,457)
合 計	1,443,229,904	0	(242,104,447)	(1,201,125,457)

5. 担保に供している資産

該当無し

6. 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

該当無し

7. 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。

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
9 30年国債	52,000,000	56,867,200	4,867,200
10 30年国債	90,000,000	95,805,000	5,805,000
138 20年国債	130,000,000	143,494,000	13,494,000
139 20年国債	100,000,000	111,270,000	11,270,000
第11回 公営企業債券	117,634,808	104,012,900	△ 13,621,908
合 計	489,634,808	511,449,100	21,814,292

※9 30年国債は、業務運営基金51,370,000円と投資有価証券630,000円に分けて管理している。

8. 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。

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						
家畜能力等向上強化推進事業	農林水産省	0	2,378,050	2,378,050	0	
獣医療提供体制整備事業	農林水産省	0	12,354,646	12,354,646	0	
牛疾病検査円滑化推進対策事業	農林水産省	0	5,959,000	5,959,000	0	
家畜生産農場衛生対策事業	農林水産省	0	8,418,540	8,418,540	0	
肉用牛経営安定対策補完事業	農畜産業振興機構	0	10,231,548	10,231,548	0	
補給金運営適正化事業	農畜産業振興機構	0	13,930,712	13,930,712	0	
運営体制支援事業	農畜産業振興機構	0	6,790,000	6,790,000	0	
優良肉用子牛生産緊急対策事業	農畜産業振興機構	0	36,083,078	36,083,078	0	
和子牛生産者臨時支援事業	農畜産業振興機構	0	580,215	580,215	0	
畜産特別資金推進指導事業	中央畜産会	0	2,432,709	2,432,709	0	
家畜防疫・衛生指導対策事業	中央畜産会	0	4,182,228	4,182,228	0	
馬飼養衛生管理特別対策事業	中央畜産会	0	405,418	405,418	0	
馬伝染性疾病防疫推進対策事業	中央畜産会	0	619,038	619,038	0	
畜産経営技術指導事業	地方競馬全国協会	0	16,315,000	16,315,000	0	
自衛防疫推進事業	大分県	0	174,000	174,000	0	
死亡牛適正処理促進事業	大分県	0	1,240,000	1,240,000	0	
大分県獣医師確保対策事業	大分県	0	15,272,637	15,272,637	0	
野生獣衛生体制促進事業	家畜衛生対策協議会	0	4,279,689	4,279,689	0	
機構生産者積立金補助金	農畜産業振興機構	0	18,564,800	18,564,800	0	
県生産者積立金補助金	大分県	0	15,568,730	15,568,730	0	
合 計		0	173,401,988	173,401,988	0	

9. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし

10. 関連当事者との取引の内容

該当無し

11. 重要な後発事象

該当無し

付属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載のため省略

2 引当金の明細

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	
賞与引当金	0	3,498,540	0	0	3,498,540
退職給付引当金	29,291,000	2,608,000	0	0	31,899,000