

平成 24 年度 決算報告

正味財産増減計算書

平成 24 年 4 月 1 日 から 平成 25 年 3 月 31 日 まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
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	7,299	14,560	-7,261
特定資産運用益	960,773	2,028,742	-1,067,969
受取会費	13,834,000	14,305,000	-471,000
受取補助金	42,565,535	47,584,570	-5,019,035
受取助成金	22,000	22,000	0
基金取崩額	51,792,501	2,295,877	49,496,624
受託金収益	30,285,767	29,000,313	1,285,454
事業収益	29,600,760	33,333,715	-3,732,955
受取拠出金	2,127,009	2,145,782	-18,773
雑収益	1,904,214	1,480,256	423,958
引当金等取崩額	50,646,050	2,277,000	48,369,050
経常収益計	223,745,908	134,487,815	89,258,093
(2) 経常費用			
事業費	106,647,640	111,855,205	-5,207,565
給料手当	32,061,082	31,247,678	813,404
賃金	16,731,349	16,552,035	179,314
法定福利費	2,151,893	2,141,893	10,000
福利厚生費	54,154	109,401	-55,247
退職給付費用	526,000	526,000	0
旅費交通費	2,086,944	2,051,792	35,152
通信運搬費	1,865,002	1,676,880	188,122
消耗品費	1,311,404	1,210,808	100,596
減価償却費	1,018,736	1,053,036	-34,300
会場費	227,880	212,975	14,905
会議費	174,674	239,033	-64,359
印刷製本費	1,202,869	899,099	303,770
修繕費	3,186,357	1,865,061	1,321,296
修理費	80,000	0	80,000
光熱水料費	1,109,360	1,120,997	-11,637
賃借料	1,957,000	1,658,412	298,588
施設管理費	577,214	580,366	-3,152
保険料	260,878	0	260,878
器具試薬費	1,088,065	1,707,694	-619,629
租税公課	112,600	114,800	-2,200
支払負担金	126,000	15,000	111,000
図書資料費	143,708	143,708	0
顧問料	486,239	340,596	145,643
支払消費税	12,092	0	12,092
畜産指導推進費	20,000	0	20,000
共通管理費	1,955,539	1,728,345	227,194
雑費	239,588	194,521	45,067
その他事業費	35,881,013	44,465,075	-8,584,062

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	18,885,271	23,478,322	-4,593,051
給料手当	3,824,475	7,165,276	-3,340,801
賃金	1,268,966	2,144,017	-875,051
法定福利費	952,748	1,547,639	-594,891
福利厚生費	506,978	284,602	222,376
退職給付費用	1,643,400	1,988,100	-344,700
旅費交通費	783,973	863,664	-79,691
通信運搬費	102,458	380,967	-278,509
消耗品費	239,391	75,891	163,500
什器備品費	0	52,285	-52,285
減価償却費	1,340,246	1,050,759	289,487
会議費	358,317	317,020	41,297
印刷製本費	284,809	360,542	-75,733
修繕費	1,035,771	456,936	578,835
燃料費	55,304	57,918	-2,614
光熱水料費	354,259	395,359	-41,100
賃借料	1,645,836	1,956,424	-310,588
保険料	119,680	128,570	-8,890
器具試薬費	14,532	0	14,532
租税公課	66,078	98,100	-32,022
支払負担金	756,024	870,668	-114,644
図書資料費	635,710	638,758	-3,048
顧問料	422,261	494,404	-72,143
支払消費税	1,001,008	1,089,000	-87,992
畜産指導推進費	218,204	166,921	51,283
共通管理費	855,539	428,345	427,194
雑費	399,304	466,157	-66,853
経常費用計	125,532,911	135,333,527	-9,800,616
当期経常増減額	98,212,997	-845,712	99,058,709
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	50,109	15,767	34,342
基金積立返還額	50,327,065	0	50,327,065
経常外費用計	50,377,174	15,767	50,361,407
当期経常外増減額	-50,377,174	-15,767	-50,361,407
当期一般正味財産増減額	47,835,823	-861,479	48,697,302
一般正味財産増減額	47,835,823	-861,479	48,697,302
一般正味財産期首残高	127,495,109	128,356,588	-861,479
一般正味財産期末残高	175,330,932	127,495,109	47,835,823
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	-798,163	-798,165	2
当期指定正味財産増減額	-798,163	-798,165	2
指定正味財産期首残高	798,178	1,596,343	-798,165
指定正味財産期末残高	15	798,178	-798,163
III 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	175,330,947	128,293,287	47,037,660

貸借対照表

平成 25 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	77,528,241	90,876,196	-13,347,955
未収金	23,485,749	24,961,081	-1,475,332
前払費用	177,980	180,780	-2,800
立替金	71,317	0	71,317
流動資産合計	101,263,287	116,018,057	-14,754,770
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産	0	18,200,000	-18,200,000
基本財産合計	0	18,200,000	-18,200,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	35,779,500	36,960,600	-1,181,100
減価償却引当資産	5,579,350	5,439,350	140,000
建物更新積立資産	41,878,200	24,000,000	17,878,200
検査機器更新積立資産	0	5,420,200	-5,420,200
自動車更新積立資産	0	2,458,000	-2,458,000
電算機等購入積立資産	0	8,028,500	-8,028,500
事務所統合準備資産	8,908,500	0	8,908,500
畜産振興積立資産	2,300,000	2,300,000	0
畜産物消費振興積立資産	2,500,000	3,000,000	-500,000
鳥インフルエンザ事業資産	15	798,178	-798,163
肥育安定基金資産	588,613,836	455,443,636	133,170,200
生産者積立資産	102,989,654	68,373,976	34,615,678
特別の積立資産	12,992,348	12,988,876	3,472
償還円滑化積立資産	2,050,949	2,050,357	592
運営特別基金資産	114,596,345	115,492,501	-896,156
子牛運営特別基金資産	126,500,000	0	126,500,000
運営体制強化資産	0	108,300,000	-108,300,000
運営基盤強化基金資産	100,600,000	150,600,000	-50,000,000
豚特定疾病防疫基金資産	14,032,092	14,030,880	1,212
特定資産合計	1,159,320,789	1,015,685,054	143,635,735
(3) その他固定資産			
土地	12,182,500	12,182,500	0
建物	1,525,428	1,675,623	-150,195
構築物	199,893	251,754	-51,861
車両運搬具	63,002	84,001	-20,999
検査機器	27,062	45,682	-18,620
什器備品	606,684	1,324,937	-718,253
ソフトウェア	1,302,000	1,953,000	-651,000
外部出資金	6,400,000	15,200,000	-8,800,000
長期預託金	8,800,000	0	8,800,000
その他の固定資産合計	31,106,569	32,717,497	-1,610,928
固定資産合計	1,190,427,358	1,066,602,551	123,824,807
資産合計	1,291,690,645	1,182,620,608	109,070,037
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	5,818,978	10,689,819	-4,870,841
前受金	1,079,400	1,159,200	-79,800
預り金	710,146	33,101	677,045
仮受金	28,796,450	27,558,325	1,238,125
流動負債合計	36,404,974	39,440,445	-3,035,471

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2. 固定負債			
退職給付引当金	35,779,500	36,960,600	-1,181,100
減価償却引当金	0	5,439,350	-5,439,350
建物更新積立金	0	24,000,000	-24,000,000
検査機器更新積立金	0	5,420,200	-5,420,200
自動車更新積立金	0	2,458,000	-2,458,000
電算機等購入積立金	0	8,028,500	-8,028,500
畜産振興積立金	0	2,300,000	-2,300,000
畜産物消費振興積立金	0	3,000,000	-3,000,000
肥育安定基金	588,613,836	455,443,636	133,170,200
生産者積立金	102,989,654	68,373,976	34,615,678
特別の積立金	12,992,348	12,988,876	3,472
償還円滑化積立金	2,050,949	2,050,357	592
運営特別基金	114,596,345	115,492,501	-896,156
子牛運営特別基金	108,300,000	0	108,300,000
運営体制強化基金	0	108,300,000	-108,300,000
運営基盤強化基金	100,600,000	150,600,000	-50,000,000
豚特定疾病防疫基金	14,032,092	14,030,880	1,212
固定負債合計	1,079,954,724	1,014,886,876	65,067,848
負債合計	1,116,359,698	1,054,327,321	62,032,377
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
鳥インフルエンザ事業資産	15	798,178	-798,163
指定正味財産合計	15	798,178	-798,163
(うち特定資産への充当額)	(15)	(798,178)	(-798,163)
2. 一般正味財産			
その他一般正味財産	175,330,932	127,495,109	47,835,823
一般正味財産	175,330,932	127,495,109	47,835,823
(うち基本財産への充当額)	(0)	(18,200,000)	(-18,200,000)
(うち特定資産への充当額)	(79,366,050)	(0)	(79,366,050)
正味財産合計	175,330,947	128,293,287	47,037,660
負債及び正味財産合計	1,291,690,645	1,182,620,608	109,070,037

財務諸表の注記

1. 重要な会計方針

- (1)有価証券の評価基準及び評価方法
当協会の有価証券は全て満期保有目的のものであり、取得原価にて表示しております。
- (2)棚卸資産の評価基準及び評価方法
当協会には棚卸資産はありません。
- (3)固定資産の減価償却の方法
- ①有形固定資産
- ・平成19年4月1日以降取得資産
法人税法に定める定率法。ただし、建物(建物附属設備は除く。)は法人税法に定める定額法
 - ・平成19年3月31日以前取得資産
法人税法に定める旧定率法。ただし、平成10年4月1日から平成19年3月31日までに取得した建物(建物附属設備を除く。)は法人税法に定める旧定額法
- ②無形固定資産
- ・平成19年4月1日以降取得資産
法人税法に定める定額法
 - ・平成19年3月31日以前取得資産
法人税法に定める旧定額法
- (4)引当金の計上基準
- ①退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、簡便法により期末要支給額の100%を計上しています。
- (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もの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ます。
- (6)消費税等の会計処理について
消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 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、次のとおりです。

(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				
香川県農協本店	18,200,000	0	18,200,000	0
特定資産				
退職給付引当資産	36,960,600	2,169,400	3,350,500	35,779,500
減価償却引当資産	5,439,350	140,000	0	5,579,350
建物更新積立資産	24,000,000	17,878,200	0	41,878,200
検査機器更新積立資産	5,420,200	0	5,420,200	0
自動車更新積立資産	2,458,000	0	2,458,000	0
電算機等購入積立資産	8,028,500	0	8,028,500	0
事務所統合積立資産	0	8,908,500	0	8,908,500
畜産振興積立資産	2,300,000	0	0	2,300,000
畜産物消費振興積立資産	3,000,000	0	500,000	2,500,000
鳥インフルエンザ事業資産	798,178	0	798,163	15
肥育安定基金資産	455,443,636	775,188,000	642,017,800	588,613,836
生産者積立資産	68,373,976	34,843,828	228,150	102,989,654
特別の積立資産	12,988,876	3,472	0	12,992,348
償還円滑化積立資産	2,050,357	592	0	2,050,949
運営特別基金資産	115,492,501	896,345	1,792,501	114,596,345
運営体制強化基金資産	108,300,000	0	108,300,000	0
子牛運営特別基金資産	0	126,500,000	0	126,500,000
運営基盤強化基金資産	150,600,000	0	50,000,000	100,600,000
豚特定疾病防疫基金資産	14,030,880	1,212	0	14,032,092
特定資産合計	1,015,685,054	966,529,549	822,893,814	1,159,320,789
合 計	1,033,885,054	966,529,549	841,093,814	1,159,320,789

3. 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、次のとおりです。

(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				
該当事項なし	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	35,779,500	0	0	35,779,500
減価償却引当資産	5,579,350	0	5,579,350	0
建物更新積立資産	41,878,200	0	41,878,200	0
事務所統合積立資産	8,908,500	0	8,908,500	0
畜産振興積立資産	2,300,000	0	2,300,000	0
畜産物消費振興積立資産	2,500,000	0	2,500,000	0
鳥インフルエンザ事業資産				
車 輛 消 毒 装 置	15	15	0	0
肥育安定基金資産	588,613,836	0	0	588,613,836
生産者積立資産	102,989,654	0	0	102,989,654
特別の積立資産	12,992,348	0	0	12,992,348
償還円滑化積立資産	2,050,949	0	0	2,050,949
運営特別基金資産	114,596,345	0	0	114,596,345
子牛運営特別基金資産	126,500,000	0	18,200,000	108,300,000
運営基盤強化基金資産	100,600,000	0	0	100,600,000
豚特定疾病防疫基金資産	14,032,092	0	0	14,032,092
特定資産合計	1,159,320,789	15	79,366,050	1,079,954,724
合 計	1,159,320,789	15	79,366,050	1,079,954,724

4. 担保に供している資産
該当事項ありません

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す。

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
特定資産			
鳥インフルエンザ事業資産			
車 輛 消 毒 装 置	14,686,260	14,686,245	15
その他の固定資産			
土 地	12,182,500	0	12,182,500
建 物	3,525,678	2,000,250	1,525,428
構 築 物	797,757	597,864	199,893
車 輛 運 搬 具	2,100,000	2,036,998	63,002
検 査 機 器	1,852,237	1,825,175	27,062
什 器 備 品	2,457,000	1,850,316	606,684
ソ フ ト ウ ェ ア	3,255,000	1,953,000	1,302,000
小 計	26,170,172	10,263,603	15,906,569
合 計	40,856,432	24,949,848	15,906,584

※特定資産の「鳥インフルエンザ事業資産」は、補助金等で購入した車輛消毒装置です。

6. 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す。

(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
流動資産			
事業未収金	23,485,749	0	23,485,749
合 計	23,485,749	0	23,485,749

※過年度の貸倒実績において、回収不能金額はないため、貸倒引当金は計上しておりません。

7. 保証債務等の偶発債務
該当事項ありません

8. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
満期保有目的の債権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す。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
債券			
い第732号農林債券	20,000,000	20,250,260	250,260
い第736号農林債券	30,000,000	30,295,740	295,740
合 計	50,000,000	50,546,000	546,000

9. 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、次のとおりです。

(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
補助金						
地域畜産支援指導等 体制強化	地方競馬全国協会	0	7,263,000	7,263,000	0	
肉用牛肥育経営安定 特別対策事業	独立行政法人 農 畜産業振興機構	0	7,255,000	7,255,000	0	
讃岐三畜銘柄確立総 合対策事業	讃岐三畜銘柄化 推進協議会	0	2,815,000	2,815,000	0	
地域未活用資源飼料 化確立支援事業	中四国農政局	0	1,385,337	1,385,337	0	
畜産特別資金推進指 導事業	(社)中央畜産会	0	867,899	867,899	0	
肉用子牛生産者補給金制 度運営適正化事業	独立行政法人 農 畜産業振興機構	0	8,132,347	8,132,347	0	
指定協会運営体制支 援事業	独立行政法人 農 畜産業振興機構	0	2,648,499	2,648,499	0	
肉用牛繁殖経営支援 事業	独立行政法人 農 畜産業振興機構	0	459,947	459,947	0	
肉用牛経営安定対策 補完事業	独立行政法人 農 畜産業振興機構	0	367,189	367,189	0	
学校給食用牛乳供給 事業	独立行政法人 農 畜産業振興機構	0	3,816,618	3,816,618	0	
家畜防疫互助基金支 援事業	独立行政法人 農 畜産業振興機構	0	581,000	581,000	0	
家畜生産農場清浄化 支援対策事業	農林水産省	0	3,080,000	2,893,197	186,803	預り金
死亡牛緊急検査処理 円滑化推進事業	農林水産省	0	3,307,000	3,282,339	24,661	預り金
	車輛消毒装置	798,178		798,163	15	指定正味財産
	補助金小計	798,178	41,978,836	42,565,535	211,479	
助成金						
衛生体制強化基金 事業	(社)中央畜産会	0	22,000	22,000	0	
	助成金小計	0	22,000	22,000	0	
	合計	798,178	42,000,836	42,587,535	211,479	

10. 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、次のとおりです。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額 (鳥インフルエンザ事業資産)	798,163

11. 関連当事者との取引の内容

該当事項ありません。

12. 重要な後発事象

該当事項ありません。