

平成24年度 財務諸表

総括表

平成24年4月1日から

平成25年3月31日まで

# 財 務 諸 表 總 括 表

平成24年度 正味財産増減計算書総括表

平成24年4月1日 から 平成25年3月31日まで

公益社団法人 山形県畜産協会 全会計

(単位:円)

科目	予算額	決算額	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			
特定資産運用益	662,247	664,450	△ 2,203
受取会費	5,089,000	5,089,000	0
受取事業推進協力金	130,000	130,000	0
事業収益	103,240,100	104,681,488	△ 1,441,388
受取補助金	102,656,000	99,416,743	3,239,257
受取補給金	9,135,000	8,085,800	1,049,200
受取助成金	21,940,790	14,677,397	7,263,393
受取受託事業	9,988,000	11,339,178	△ 1,351,178
受取積立金	1,114,444,900	604,580,400	509,864,500
受取特別の積立金	5,550,000	0	5,550,000
受取交付金	20,000	20,000	0
雑収益	4,906,613	4,718,309	188,304
基金取崩額	11,175,000	0	11,175,000
①経常収益計	1,388,937,650	853,402,765	535,534,885
(2) 経常費用			
補助事業費	1,221,697,900	706,231,759	515,466,141
家畜衛生事業費	92,578,000	86,149,567	6,428,433
畜産業振興事業費	22,600,790	16,580,297	6,020,493
受託事業費	9,438,000	10,770,992	△ 1,332,992
協会事業費	0	33,777,778	△ 33,777,778
管理費	50,977,134	8,100,318	42,876,816
基金繰入額	1,859	1,808	51
支払預り金	0	0	0
返戻金支出	0	0	0
②経常費用計	1,397,293,683	861,612,519	535,681,164
A:当期経常増減額(①-②)	△ 8,356,033	△ 8,209,754	△ 146,279
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
受取補助金振替額	0	3,820,046	△ 3,820,046
受取補助金振替額	145,941,941	17,000,000	128,941,941
受取緊急支援金返還金	390,000,000	809,950,000	△ 419,950,000
指定正味財産からの振替額	0	0	0
③経常外収益計	535,941,941	830,770,046	△ 294,828,105

科 目	予算額	決算額	増 減
(2) 経常外費用			
支払緊急支援金返戻金	390,000,000	809,968,814	△ 419,968,814
支払補助金返還金	17,000,000	17,000,000	0
支払運営特別基金返還金	128,941,941	0	128,941,941
④経常外費用計	535,941,941	826,968,814	△ 291,026,873
B: 当期経常外増減額 (③-④)	0	3,801,232	△ 3,801,232
C: 当期一般正味財産増減額 (A+B)	△ 8,356,033	△ 4,408,522	△ 3,947,511
D: 一般正味財産期首残高	120,325,143	120,325,143	0
E: 一般正味財産期末残高 (C+D)	111,969,110	115,916,621	△ 3,947,511
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金	733,241,500	726,900,650	6,340,850
受取助成金	0	0	0
受取積立金	246,840,800	241,345,025	5,495,775
特定資産運用益	662,551	849,398	△ 186,847
基金取崩額	1,618,493,441	988,905,925	629,587,516
基金繰入額	△ 1,325,199,999	△ 1,313,235,143	△ 11,964,856
会計基準適用に伴う過年度修正	0	1,722,404,031	△ 1,722,404,031
一般正味財産への振替額	△ 1,277,713,293	△ 632,134,289	△ 645,579,004
F: 当期指定正味財産増減額	△ 3,675,000	1,735,035,597	△ 1,738,710,597
G: 指定正味財産期首残高	94,885,944	94,885,944	0
H: 指定正味財産期末残高 (F+G)	91,210,944	1,829,921,541	△ 1,738,710,597
III 正味財産期末残高 (E+H)	203,180,054	1,945,838,162	△ 1,742,658,108

(注) 平成22年度の最新会計から、総括表における内部取引消去額は表示しないこととした。

# 貸借対照表

平成 25年 3月 31日 現在

公益社団法人 山形県畜産協会  
全会計

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金			
普通預金	338,124,082	253,934,104	84,189,978
雑資産			
未収金	27,182,143	32,588,478	△ 5,406,335
前払金	518,600	472,000	46,600
立替金	15,280	14,960	320
仮払金	20,540		20,540
流動資産合計	365,860,645	287,009,542	78,851,103
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
基本財産合計	0	0	0
<b>(2) 特定資産</b>			
建物	138,701,850	138,701,850	
建物減価償却累計額(△)	48,684,340	43,815,906	4,868,434
退職給付引当資産	20,739,720	17,684,360	3,055,360
生産者積立資産	60,625,747	45,907,010	14,718,737
生産者積立準備資産	163,028,655	169,665,898	△ 6,637,243
特別の積立資産	26,191,111	31,263,655	△ 5,072,544
調整積立資産	796,986	795,178	1,808
運営特別基金資産	128,951,983	129,028,900	△ 76,917
価格差補てん準備資産	6,489,770	7,585,670	△ 1,095,900
運営準備資産		35,691,787	△ 35,691,787
予防注射事故見舞引当資産	3,023,060	3,242,060	△ 219,000
自衛防疫運営準備金引当資産	31,133,310	34,908,880	△ 3,775,570
運営基盤強化基金資産		17,000,000	△ 17,000,000
運営基金資産	10,000,000	355,420,000	△ 345,420,000
肥育安定基金引当資産	1,337,116,765	980,123,680	356,993,085
長期預り金資産	337,920,000		337,920,000
寄付金資産	7,500,000		7,500,000
特定資産合計	2,223,534,617	1,923,203,022	300,331,595
<b>(3) その他固定資産</b>			
什器備品	497,000	497,000	
什器備品減価償却累計額(△)	496,900	496,900	
電話加入権	150,300	150,300	
畜産振興基金	900,000	900,000	
長期預け金	4,700,000	4,700,000	
その他固定資産合計	5,750,400	5,750,400	0
固定資産合計	2,229,285,017	1,928,953,422	300,331,595
資産合計	2,595,145,662	2,215,962,964	379,182,698
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
雑負債			
未払金	243,724,572	197,063,301	46,661,271
預り金	850,033	691,540	158,493
仮受金	46,073,175	45,280,625	792,550
流動負債合計	290,647,780	243,035,466	47,612,314
<b>2. 固定負債</b>			
基金			
運営特別基金		129,028,900	△ 129,028,900
運営基金		355,420,000	△ 355,420,000
運営基盤強化基金		17,000,000	△ 17,000,000
生産者積立金			
生産者積立金		45,907,010	△ 45,907,010
生産者積立準備金		169,665,898	△ 169,665,898
特別の積立金		31,263,655	△ 31,263,655
準備積立金			
調整積立金		795,178	△ 795,178
退職給付引当金	20,739,720	17,684,360	3,055,360
価格差補てん準備金		7,585,670	△ 7,585,670
予防注射事故見舞引当金		3,242,060	△ 3,242,060
肥育安定基金		980,123,680	△ 980,123,680
長期預り金	337,920,000		337,920,000

# 貸借対照表

平成 25年 3月 31日 現在

公益社団法人 山形県畜産協会  
全会計

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
固定負債合計	358,659,720	1,757,716,411	△ 1,399,056,691
負債合計	649,307,500	2,000,751,877	△ 1,351,444,377
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	1,829,921,541	94,885,944	1,735,035,597
(うち基本財産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 1,829,921,541 )	( 94,885,944 )	( 1,735,035,597 )
2. 一般正味財産	115,916,621	120,325,143	△ 4,408,522
(うち基本財産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 34,953,356 )	( 70,600,667 )	△ 35,647,311
正味財産合計	1,945,838,162	215,211,087	1,730,627,075
負債及び正味財産合計	2,595,145,662	2,215,962,964	379,182,698

# 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

公益社団法人 山形県畜産協会  
全会計

(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			
特定資産運用益(計)	664,450	85,639	578,811
特定資産受取利息	60,995	85,639	△24,644
特定資産運用益振替額	603,455		603,455
受取会費(計)	5,089,000	5,089,000	
受取会費	5,089,000	5,089,000	
受取事業推進協力金(計)	130,000	130,000	
受取事業推進協力金	130,000	130,000	
事業収益(計)	104,681,488	68,876,499	35,804,989
価格対策事業(計)	6,533,950	1,340,810	5,193,140
受取協会契約手数料	1,451,950	1,340,810	111,140
受取特別の積立金手数料振替額	5,082,000		5,082,000
経営支援事業(計)	7,956,000	7,491,600	464,400
受取事務手数料(計)	7,956,000	7,491,600	464,400
受取肥育経営安定特別事務手数料	7,956,000	7,491,600	464,400
家畜衛生事業(計)	90,191,538	60,044,089	30,147,449
特定疾病損耗防止推進事業収益(計)	55,895,038	59,089,289	△3,194,251
受取豚丹毒負担金	8,678,100	9,758,850	△1,080,750
受取脳炎単混負担金	12,140,724	12,068,774	71,950
受取IBR負担金		141,960	△141,960
受取五種混合負担金	7,535,115	7,579,005	△43,890
受取五種混合(不)負担金	79,800		79,800
受取六種混合負担金	8,021,808	7,028,568	993,240
受取アカバネ負担金	13,981,500	16,260,000	△2,278,500
受取牛H・S負担金	4,373,448	5,189,189	△815,741
受取ND(B1)負担金	1,075,590	1,030,968	44,622
受取NDIB負担金	8,953	31,975	△23,022
死亡牛保管管理料収益(計)	34,296,500	954,800	33,341,700
受取死亡牛管理料	920,150	954,800	△34,650
受取死亡牛輸送・処理料	33,376,350		33,376,350
受取補助金(計)	99,416,743	1,411,951,479	△1,312,534,736
経営支援事業(計)	28,415,176	1,373,429,237	△1,345,014,061
受取国庫補助金(計)		1,360,000	△1,360,000
受取家畜改良推進事業補助金		1,360,000	△1,360,000
県受取補助金(計)	5,224,000	5,211,698	12,302
受取畜産協会組織強化補助金	4,687,000	4,687,000	
受取飼養管理情報提供システム運用事業	537,000	524,698	12,302
受取地方競馬全国協会補助金(計)	5,554,000	6,041,000	△487,000
受取畜産経営技術指導事業補助金	5,554,000	6,041,000	△487,000
受取農畜産業振興機構補助金(計)	9,942,311	1,358,169,991	△1,348,227,680
受取肉用牛肥育経営安定特別対策	9,942,311	8,669,991	1,272,320
受取肉用牛肥育経営緊急支援事業		1,349,500,000	△1,349,500,000
受取中央畜産会補助金(計)	3,134,503	2,646,548	487,955
受取畜産特別資金推進指導事業	3,134,503	2,646,548	487,955
受取畜産経営支援協議会補助金(計)	4,560,362		4,560,362
受取被災地畜産振興事業	4,560,362		4,560,362
家畜衛生事業(計)	71,001,567	38,522,242	32,479,325
県受取補助金(計)	10,817,458	10,289,884	527,574
受取県死亡牛BSE検査事業補助金	10,817,458	10,289,884	527,574
受取中央団体等補助金(計)	60,184,109	28,232,358	31,951,751
受取家畜生産農場清浄化支援対策事業	4,773,000	5,723,000	△950,000
受取死亡牛緊急検査処理円滑化推進事	19,820,000	20,732,000	△912,000
受取家畜防疫互助基金支援事業	30,722,675	962,000	29,760,675
受取馬飼養衛生管理特別対策事業補助		468,000	△468,000
受取馬インフルエンザ等自衛防疫推進事業		347,358	△347,358
受取補助金振替額(建物)	4,868,434		4,868,434
受取補給金(計)	8,085,800	9,002,400	△916,600
受取機構生産者補給交付金	8,085,800	9,002,400	△916,600

# 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

公益社団法人 山形県畜産協会  
全会計

(単位 : 円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
受取助成金 (計)	14,677,397	15,754,305	△1,076,908
価格対策事業 (計)	14,677,397	15,754,305	△1,076,908
機構受取補助金 (計)	14,677,397	15,705,803	△1,028,406
受取補給金運営適正事業補助金	4,942,863	5,416,245	△473,382
受取運営体制支援事業補助金	5,816,034	6,068,273	△252,239
受取肉用牛繁殖経営支援地域推進	3,168,567	3,068,835	99,732
受取養豚経営安定推進事業補助金	749,933	1,152,450	△402,517
全国協会受取補助金 (計)		48,502	△48,502
受取家畜・生産用資材ネットワーク事業		48,502	△48,502
受取受託事業 (計)	11,339,178	12,396,622	△1,057,444
経営支援事業 (計)	9,944,555	11,796,622	△1,852,067
県受託事業収益 (計)	2,316,000	2,316,000	
受取畜産経営技術高度化促進事業	2,316,000	2,316,000	
中央畜産会受託事業収益 (計)	773,726	99,000	674,726
受取畜産関係調整機能強化事業	164,942	99,000	65,942
受取地域畜産災害再生支援事業	608,784		608,784
その他受託事業 (計)	6,854,829	9,381,622	△2,526,793
受取貸付事業指導事業	299,829	332,176	△32,347
受取家畜改良協会事務委託費	5,000,000	5,000,000	
受取家畜資材等導入適応性調査事業	1,555,000	1,519,000	36,000
受取被災地畜産振興事業		2,530,446	△2,530,446
家畜衛生事業 (計)	1,394,623	600,000	794,623
中央畜産会等受託事業収益 (計)	794,623		794,623
受取馬飼養衛生管理対策事業	365,000		365,000
受取軽種馬予防接種及自主防疫事業	429,623		429,623
受取畜産団体事業受託	600,000	600,000	
受取積立金 (計)	604,580,400		604,580,400
受取積立金振替額	604,580,400		604,580,400
受取交付金 (計)	20,000	20,000	
受取組織強化対策事業交付金		20,000	△20,000
受取衛生体制強化基金事業交付金	20,000		20,000
雑 収 益 (計)	4,718,309	4,889,879	△171,570
受取利息	39,477	25,866	13,611
受取事務助成金	2,617,382	2,536,347	81,035
受取事務委託費	1,857,330	2,070,000	△212,670
雑 収 益	204,120	257,666	△53,546
指定正味財産からの振替額 (計)		842,309,941	△842,309,941
指定正味財産からの振替額		842,309,941	△842,309,941
受取預り金 (計)		44,234,170	△44,234,170
互助基金受取預り金 (計)		9,600,970	△9,600,970
受取互助基金預り金		9,600,970	△9,600,970
農家等受取預り金 (計)		34,633,200	△34,633,200
受取死亡牛農家経費預り金		34,633,200	△34,633,200
經常収益計	853,402,765	2,414,739,934	△1,561,337,169
(2) 經常費用			
補助事業費 (計)	706,231,759	2,252,463,892	△1,546,232,133
価格対策事業 (計)	8,185,700	33,951,000	△25,765,300
生産者補給金	99,900		99,900
機構生産者補給金	8,085,800	9,002,400	△916,600
養豚補てん金		24,948,600	△24,948,600
経営支援事業 (計)	630,992,776	2,179,035,850	△1,548,043,074
家畜改良推進事業		1,360,000	△1,360,000
畜産協会組織強化事業費	4,687,000	4,687,000	
畜産経営技術指導事業費	5,554,000	6,041,000	△487,000
飼養管理情報提供システム運用事業費	537,000	524,698	12,302
肥育牛補てん金	602,577,600	798,178,500	△195,600,900
畜産特別資金推進指導事業	3,134,503	2,646,548	487,955
優良繁殖雌牛更新促進事業		7,428,113	△7,428,113
肉用牛肥育経営安定特別対策	9,942,311	8,669,991	1,272,320

# 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

公益社団法人 山形県畜産協会  
全会計

(単位 : 円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
肉用牛肥育経営緊急支援事業費		1,349,500,000	△1,349,500,000
被災地畜産振興事業費	4,560,362		4,560,362
家畜衛生事業 (計)	67,053,283	39,477,042	27,576,241
死亡牛BSE検査体制支援事業費	11,737,608	11,244,684	492,924
家畜生産農場清浄化支援対策事業費	4,773,000	5,723,000	△950,000
家畜防疫互助基金支援事業費	30,722,675	962,000	29,760,675
死亡牛緊急検査処理円滑化推進事業費	19,820,000	20,732,000	△912,000
馬飼養衛生管理特別対策事業費		468,000	△468,000
馬インフルエンザ等自衛防疫推進事業費		347,358	△347,358
家畜衛生事業 (計)	86,149,567	56,034,598	30,114,969
自衛防疫推進事業費	209,290	322,782	△113,492
特定疾病損耗防止推進事業費 (計)	48,811,859	51,530,318	△2,718,459
豚丹毒予防費	7,406,082	8,206,470	△800,388
脳炎単混予防費	8,657,250	9,281,640	△624,390
IBR予防費		121,709	△121,709
五種混合予防費	6,055,905	6,623,455	△567,550
五種混合(不)予防費	66,800		66,800
六種混合予防費	7,711,820	6,242,540	1,469,280
アカバネ予防費	14,549,301	15,995,677	△1,446,376
牛H・S予防費	3,359,727	4,073,286	△713,559
ND(B1)予防費	996,455	955,116	41,339
NDIB予防費	8,519	30,425	△21,906
家畜衛生推進事業費	50,400	80,000	△29,600
指定獣医師研修事業費	308,925	301,498	7,427
環境衛生対策事業費	2,392,743	2,800,000	△407,257
地域活動費	1,000,000	1,000,000	
死亡牛保管管理料支出	33,376,350		33,376,350
畜産業振興事業費 (計)	16,580,297	16,540,721	39,576
価格対策事業 (計)	16,580,297	16,540,721	39,576
機構補助事業費 (計)	14,677,397	15,786,819	△1,109,422
補給金制度運営適正化事業費	4,942,863	5,416,245	△473,382
運営体制支援事業費	5,816,034	6,068,273	△252,239
肉用牛繁殖経営支援地域推進	3,168,567	3,068,835	99,732
養豚経営安定推進事業費	749,933	1,233,466	△483,533
全国協会補助事業費 (計)		48,502	△48,502
家畜・生産用資材ネットワーク構築事業		48,502	△48,502
その他補助事業費 (計)	1,902,900	705,400	1,197,500
価格差補てん金	1,902,900	705,400	1,197,500
受託事業費 (計)	10,770,992	11,796,622	△1,025,630
経営支援事業 (計)	9,976,369	11,796,622	△1,820,253
山形県 (計)	2,316,000	2,316,000	
畜産経営技術高度化促進事業費	2,316,000	2,316,000	
中央畜産会 (計)	774,940	99,000	675,940
畜産関係団体調整機能強化事業費	166,156	99,000	67,156
地域畜産災害再生支援事業費	608,784		608,784
その他 (計)	6,885,429	9,381,622	△2,496,193
貸付事業指導等事業費	299,829	332,176	△32,347
家畜改良協会事務委託事業費	5,000,000	5,000,000	
家畜・資材等導入適応性調査事業	1,555,000	1,519,000	36,000
被災地畜産振興事業費		2,530,446	△2,530,446
畜産物安全・安定供給推進事業	30,600		30,600
家畜衛生事業 (計)	794,623		794,623
中央畜産会等 (計)	794,623		794,623
馬飼養衛生管理特別対策事業費	365,000		365,000
軽種馬予防接種及び自主防事業費	429,623		429,623
協会事業費 (計)	33,777,778		33,777,778
協会事業費	33,777,778		33,777,778
管 理 費 (計)	8,100,318	45,832,440	△37,732,122
人 件 費 (計)	3,876,639	25,832,317	△21,955,678
役 員 報 酬	119,727	933,000	△813,273

# 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

公益社団法人 山形県畜産協会  
全会計

(単位 : 円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
給 料 手 当	2,329,494	13,522,570	△11,193,076
退 職 給 付 費 用	370,127	2,026,397	△1,656,270
福 利 厚 生 費	1,057,291	9,350,350	△8,293,059
会 議 費 (計)	450,233	404,064	46,169
会 議 費	450,233	404,064	46,169
事 務 費 (計)	416,230	6,741,033	△6,324,803
旅 費 交 通 費	288,432	503,812	△215,380
通 信 運 搬 費	75,711	380,896	△305,185
建 物 減 価 償 却 費		4,868,434	△4,868,434
消 耗 什 器 備 品 費		114,450	△114,450
消 耗 品 費	52,087	873,441	△821,354
そ の 他 経 費 (計)	3,357,216	12,855,026	△9,497,810
印 刷 製 本 費	977,592	1,339,966	△362,374
図 書 資 料 費	45,590	356,596	△311,006
光 熱 水 料 費	425	7,802	△7,377
賃 借 料	678,721	5,364,623	△4,685,902
租 税 公 課	542,742	208,077	334,665
支 払 負 担 金	447,991	579,000	△131,009
協 会 業 務 推 進 費		1,291,200	△1,291,200
委 託 費	475,408	2,630,490	△2,155,082
役 務 費		454,965	△454,965
リ ー ス 料	2,888	67,284	△64,396
雑 費	185,859	435,773	△249,914
保 険 料		119,250	△119,250
基金繰入額(計)	1,808	2,404	△596
調整積立金繰入額	1,808	2,404	△596
支払預り金(計)		44,234,170	△44,234,170
支払互助基金預り金(計)		9,600,970	△9,600,970
支払互助基金預り金		9,600,970	△9,600,970
支払農協等預り金(計)		34,633,200	△34,633,200
支払死亡牛農家経費預り金		34,633,200	△34,633,200
経常費用計	861,612,519	2,426,904,847	△1,565,292,328
当期経常増減額	△8,209,754	△12,164,913	3,955,159
<b>2. 経常外増減の部</b>			
<b>(1) 経常外収益</b>			
受取返還金(計)	809,950,000	137,550,000	672,400,000
受取緊急支援金返還金	809,950,000	137,550,000	672,400,000
受取補助金振替額(計)	17,000,000		17,000,000
受取補助金振替額	17,000,000		17,000,000
会計基準適用に伴う過年度修正(計)	3,820,046		3,820,046
会計基準適用に伴う過年度修正	3,820,046		3,820,046
指定正味財産からの振替額(計)		102,707,722	△102,707,722
指定正味財産からの振替額		102,707,722	△102,707,722
経常外収益計	830,770,046	240,257,722	590,512,324
<b>(2) 経常外費用</b>			
支払返戻金(計)	826,968,814	240,258,464	586,710,350
支払積立金返戻金		30,041,670	△30,041,670
支払補助金返還金	17,000,000	43,721,372	△26,721,372
支払養豚経営基金補助金返戻金		28,944,680	△28,944,680
支払緊急支援金返還金	809,968,814	137,550,742	672,418,072
経常外費用計	826,968,814	240,258,464	586,710,350
当期経常外増減額	3,801,232	△742	3,801,974

# 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

公益社団法人 山形県畜産協会  
全会計

(単位 : 円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
当期一般正味財産増減額	△4,408,522	△12,165,655	7,757,133
一般正味財産期首残高	120,325,143	132,490,798	△12,165,655
一般正味財産期末残高	115,916,621	120,325,143	△4,408,522
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
受取補助金(計)	726,900,650	809,091,300	△82,190,650
価格対策事業(計)	7,398,650	7,308,300	90,350
受取機構生産者積立金補助金	7,398,650	7,308,300	90,350
経営支援事業(計)	719,502,000	801,783,000	△82,281,000
農畜産業振興機構受取補助金(計)	719,502,000	801,783,000	△82,281,000
受取機構補助金	719,502,000	801,783,000	△82,281,000
受取助成金(計)		18,705,000	△18,705,000
価格対策事業(計)		18,705,000	△18,705,000
受取機構補助金(計)		18,705,000	△18,705,000
受取養豚経営安定事業補助金		18,705,000	△18,705,000
受取積立金(計)	241,345,025	268,521,600	△27,176,575
受取生産者積立金	241,345,025	268,521,600	△27,176,575
特定資産運用益(計)	849,398	1,214,306	△364,908
長期預り金受取利息	171,828		171,828
特定資産受取利息	620,188	1,124,558	△504,370
県受取利息	31,979	50,004	△18,025
生産者受取利息	25,403	39,744	△14,341
基金取崩額(計)	988,905,925	970,337,473	18,568,452
生産者積立金取崩額	99,900		99,900
生産者積立準備金取崩額	6,694,625	6,666,300	28,325
特別の積立金取崩額	5,082,000	5,125,500	△43,500
運営特別基金取崩額	128,900	322,250	△193,350
価格差補てん準備金取崩額	1,902,900	705,400	1,197,500
特別調整積立金取崩額		3,094,009	△3,094,009
養豚経営安定基金取崩額		82,837,029	△82,837,029
運営基金取崩額	355,420,000		355,420,000
優良繁殖雌牛更新支援基金取崩額		51,149,485	△51,149,485
肥育安定基金取崩額	602,577,600	820,437,500	△217,859,900
運営基盤強化基金取崩額(指定)	17,000,000		17,000,000
固定資産除去額(計)		△469,826	469,826
什器備品除却損		△469,826	469,826
基金繰入額(計)	△1,313,235,143	△1,127,720,450	△185,514,693
生産者積立金繰入額	△14,818,637	△14,640,886	△177,751
生産者積立準備金繰入額	△57,382	△89,748	32,366
特別の積立金繰入額	△9,456	△14,549	5,093
運営特別基金繰入額	△51,983	△128,900	76,917
価格差補てん準備金繰入額	△807,000	△618,600	△188,400
特別調整積立金繰入額		△1,996,088	1,996,088
養豚経営安定基金繰入額		△18,706,487	18,706,487
優良繁殖雌牛更新支援基金繰入額		△10,784	10,784
肥育安定基金繰入額	△959,570,685	△1,091,514,408	131,943,723
長期預り金繰入額	△337,920,000		△337,920,000
会計基準適用に伴う過年度修正	1,722,404,031		1,722,404,031
会計基準適用に伴う過年度修正	1,722,404,031		1,722,404,031
一般正味財産への振替額(計)	△632,134,289	△945,017,663	312,883,374
一般正味財産への振替額	△632,134,289	△945,017,663	312,883,374
当期指定正味財産増減額	1,735,035,597	△5,338,260	1,740,373,857
指定正味財産期首残高	94,885,944	100,224,204	△5,338,260
指定正味財産期末残高	1,829,921,541	94,885,944	1,735,035,597
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>1,945,838,162</b>	<b>215,211,087</b>	<b>1,730,627,075</b>

## 財務諸表に対する注記

(全会計)

### 1 重要な会計方針

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会策定)を採用している。

(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る原価法。

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物・什器備品……定額法による減価償却を実施している。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金……職員の退職給付に備えるため、期末退職給付の要支給額に相当する金額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

### 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				
肥育安定基金引当資産	980,123,680	959,570,685	602,577,600	1,337,116,765
建 物	138,701,850	0	0	138,701,850
建物減価償却累計額(△)	△ 43,815,906	△ 4,868,434	0	△ 48,684,340
退職給付引当資産	17,684,360	3,055,360	0	20,739,720
生産者積立資産	45,907,010	14,718,737	0	60,625,747
生産者積立準備資産	169,665,898	57,382	6,694,625	163,028,655
特別の積立資産	31,263,655	0	5,072,544	26,191,111
調整積立資産	795,178	1,808	0	796,986
運営特別基金資産	129,028,900	51,983	128,900	128,951,983
価格差補てん準備資産	7,585,670	1,489,770	2,585,670	6,489,770
運営準備資産	35,691,787	0	35,691,787	0
運営基金資産	355,420,000	10,000,000	355,420,000	10,000,000
予防注射事故見舞引当資産	3,242,060	0	219,000	3,023,060
自衛防疫運営準備金引当資産	34,908,880	0	3,775,570	31,133,310
運営基盤強化基金資産	17,000,000	0	17,000,000	0
長期預り金資産	0	337,920,000	0	337,920,000
寄附金資産	0	7,500,000	0	7,500,000
合 計	1,923,203,022	1,329,497,291	1,029,165,696	2,223,534,617

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)	(うち負債に対応する額)
特定資産				
建 物	138,701,850	(138,701,850)	(0)	(0)
建物減価償却累計額(△)	△ 48,684,340	(△ 48,684,340)	(0)	(0)
退職給付引当資産	20,739,720	(0)	(0)	(20,739,720)
生産者積立資産	60,625,747	(60,625,747)	(0)	(0)
生産者積立準備資産	163,028,655	(163,028,655)	(0)	(0)
特別の積立資産	26,191,111	(26,191,111)	(0)	(0)
調整積立資産	796,986	(0)	(796,986)	(0)
運営特別基金資産	128,951,983	(128,951,983)	(0)	(0)
価格差補てん準備資産	6,489,770	(6,489,770)	(0)	(0)
運営基金資産	10,000,000	(10,000,000)	(0)	(0)
肥育安定基金引当資産	1,337,116,765	(1,337,116,765)	(0)	(0)
予防注射事故見舞引当資産	3,023,060	(0)	(3,023,060)	(0)
自衛防疫運営準備金引当資産	31,133,310	(0)	(31,133,310)	(0)
長期預り金資産	337,920,000	(0)	(0)	(337,920,000)
寄附金資産	7,500,000	(7,500,000)	(0)	(0)
合 計	2,223,534,617	(1,829,921,541)	(34,953,356)	(358,659,720)

4 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。

(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						
畜産協会組織強化補助金	山形県	0	4,687,000	4,687,000	0	
飼養管理情報提供システム運用事業補助金	山形県	0	537,000	537,000	0	
畜産経営技術指導事業補助金	地全協	0	5,554,000	5,554,000	0	
肉用牛肥育経営安定特別対策事業補助金	機 構	0	9,942,311	9,942,311	0	
畜産特別基金推進指導事業補助金	中央畜産会	0	3,134,503	3,134,503	0	
被災地畜産振興事業	畜産協議会	0	4,560,362	4,560,362	0	
補給金制度運営適正化事業	機 構	0	4,942,863	4,942,863	0	
運営体制支援事業	機 構	0	5,816,034	5,816,034	0	
肉用牛繁殖経営支援推進事業	機 構	0	3,168,567	3,168,567	0	
養豚経営安定推進事業	機 構	0	749,933	749,933	0	
死亡牛BSE検査体制支援事業	山形県	0	10,817,458	10,817,458	0	
家畜生産農場清浄化支援対策事業	農林水産省	0	4,773,000	4,773,000	0	
死亡牛緊急検査処理円滑化推進事業	中央畜産会	0	19,820,000	19,820,000	0	
家畜防疫互助基金造成等支援事業	機 構	0	30,722,675	30,722,675	0	
死亡牛緊急処理円滑化施設整備事業	山形県 機 構	94,885,944	0	4,868,434	90,017,510	指定正味財産
受取機構補助金	機 構	735,073,782	719,672,136	451,933,200	1,002,812,718	指定正味財産
肉用子牛生産者積立補助金	機 構	22,953,504	7,409,319	49,950	30,312,873	指定正味財産
肉用子牛生産者積立補助金	山形県	11,476,753	3,704,659	24,975	15,156,437	指定正味財産
交付金						
生産者補給交付金	機 構	0	8,085,800	8,085,800	0	
衛生体制強化基金事業	中央畜産会	0	20,000	20,000	0	
合 計		864,389,983	848,117,620	574,208,065	1,138,299,538	

5 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	
運営基金受取利息の繰出しによる振替額	300,919
運営特別基金受取利息の繰出しによる振替額	128,900
特別の積立金の一般管理費への繰出しによる振替額	5,082,000
補てん準備金受取利息の調整積立金への繰出しによる振替額	1,253
肉用子牛生産者補給金交付に伴う繰出しによる振替額	99,900
子豚価格差補てん金交付に伴う繰出しによる振替額	1,902,900
子豚価格差補てん準備金受取利息の繰出しによる振替額	555
肥育牛補てん金支払による振替額	602,577,600
長期預り金受取利息の繰出しによる振替額	171,828
建物減価償却費計上による振替額	4,868,434
経常外収益への振替額	
運営基盤強化基金の返還による振替額	17,000,000
合 計	632,134,289

6 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	17,684,360	3,055,360	0	0	20,739,720

7 会計基準適用に伴う過年度修正額の内訳

(単位：円)

勘 定 科 目	金 額
一般正味財産増減の部	
経常外収益	
調整積立金取崩	796,986
予防注射事故見舞引当金取崩	3,023,060
小 計	3,820,046
指定正味財産増減の部	
運営特別基金取崩	128,951,983
生産者積立金取崩	60,625,747
生産者積立金準備金取崩	163,028,655
特別の積立金取崩	26,191,111
価格差補てん準備金取崩	6,489,770
肥育安定基金引当金取崩	1,337,116,765
小 計	1,722,404,031
合 計	1,726,224,077

公益法人会計基準に適合させ、一般正味財産及び指定正味財産への振替を行ったことから協会の正味財産は大幅に増えたが、そのほとんどが補てん財源などその用途が制約されている特定資産である。

なお、財務諸表の注記のうち該当事項がないものについては、記載を省略している。

また、基本財産及び特定資産の明細及び引当金の明細については、上記に記載しているため附属明細書を省略している。

# 財 産 目 録

平成25年3月31日 現在

社団法人 山形県畜産協会		(単位:円)		
貸借対照表科目	貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	
(流動資産)	預金	普通預金 山形農協七日町ふれあい支店 山形農協大郷支店 山形銀行県庁支店 みずほ銀行 山形県酪農業協同組合	事業運営資金として	338,124,082 326,252,249 7,503,599 3,788,541 525,684 54,009
	雑資産 未収金 前払金 立替金 仮払金	農畜産業振興機構、中央畜産会等 七日町ハ・キング、(有)ニッコウ開発 臨時職員1名 七日町2丁目郵便局	各事業補助金等の未収金 職員駐車場利用料及び書庫借料等の前払金 臨時職員1名3月分社会保険料等の協会立替金 切手	27,182,143 518,600 15,280 20,540
<b>流動資産合計</b>				<b>365,860,645</b>
(固定資産)	特定資産	建物	公益目的保有財産であり、死亡牛BSE検査体制事業の保冷保管施設として使用している。	138,701,850
		建物減価償却累計額(△)	死亡牛BSE検査体制事業の保冷保管施設の減価償却費である。	48,684,340
		退職給付引当資産	職員4名に対する退職金の支払いに備える資産である。	20,739,720
		生産者積立資産	補給金制度の積立資産であり、補給金交付財源として管理している。	60,625,747
		生産者積立準備資産	補給金制度の積立資産であり、積立金充当財源として管理している。	163,028,655
		特別の積立資産	補給金制度の積立資産であり、借入償還及び手数料充当財源として管理している。	26,191,111
		調整積立資産	子豚、肉豚補てん金準備金の利息等であり、補てん財源が不足した際の財源として管理している。	796,986
		運営特別基金資産	運用益を、補給金制度の管理運営資金として使用している。	128,951,983
		価格差補てん準備資産	子豚、肉豚補てん事業の積立金で、補てん財源として管理している。	6,489,770
		予防注射事故見舞引当資産	予防注射事故発生時における家畜所有者への見舞金財源として管理している。	3,023,060

# 財産目録

平成25年3月31日 現在

社団法人 山形県畜産協会

(単位：円)

貸借対照表科目	貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
貸借対照表科目	自衛防疫運営準備金引当資産	山形農協七日町ふれあい支店 山形銀行県庁支店 山形農協七日町ふれあい支店 山形農協七日町ふれあい支店	自衛防疫事業における運営資金資産であり、事業及び事業に係る管理費充当財源として管理している。 全国協会の補助金で、運用益を公益目的の事業と法人会計の協会管理運営資金として使用している。 肉用牛肥育経営安定特別対策事業の積立資産であり、交付金財源として管理している。	31,133,310 6,375,370 24,757,940 10,000,000
	運営資金資産			1,337,116,765
	肥育安定基金引当資産	山形農協七日町ふれあい支店	会員から募った預り金で、運用益を公益目的の事業と法人会計の協会管理運営資金として使用している。	337,920,000
	長期預り金資産	山形農協七日町ふれあい支店	寄附により受け入れられた資産で、運用益を公益目的の事業と法人会計の協会管理運営資金として使用している。	7,500,000
	寄附金資産	山形農協七日町ふれあい支店		
	仕器備品	村山家畜産物衛生指導協会	ワクチン保管用冷蔵庫	497,000
	電話加入権	東日本電信電話(株)	電話加入権	150,300
	畜産振興基金	都道府県畜産振興協議会	都道府県畜産振興協議会への預け金	900,000
	長期預け金	全国肉用牛振興基金協会	全国肉用牛振興基金協会への預け金	4,700,000
	仕器備品減価償却累計額(△)	村山家畜産物指導協会	ワクチン保管用冷蔵庫の減価償却額	496,900
固定資産合計				2,229,285,017
資産合計				2,595,145,662
(流動負債)	雑負債	未払金	各種事業費、退職給与の未払金	243,724,572
		預り金		850,033
		社会保険	社会保険料	96,100
		市町村民税	市町村民税	42,400
		その他	生産者からの手数料等の預り金	711,533
仮受金	補給金、肥育経営事業積立金等の仮受金	46,073,175		
流動負債合計				290,647,780
(固定負債)				
退職給付引当金	職員に対するもの	職員4名に対する退職金の支払いに備えたもの。		20,739,720
長期預り金	山形農協七日町ふれあい支店	会員から募った預り金で、運用益を協会管理運営資金として使用している。		337,920,000
固定負債合計				358,659,720
負債合計				649,307,500
正味財産				1,945,838,162