

平成28年度 貸借対照表

平成29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	104,738,916	336,634,076	△ 231,895,160
未収利息	4,999,178	6,598,020	△ 1,598,842
仮払金	234,125	564,790	△ 330,665
流動資産合計	109,972,219	343,796,886	△ 233,824,667
2. 固定資産			0
(1) 特定資産			0
入会預り金資産	2,324,490,000	2,390,579,700	△ 66,089,700
維持安定基金資産	2,003,188,148	2,080,280,787	△ 77,092,639
役員退任慰労引当資産	3,482,000	1,670,000	1,812,000
退職給付引当資産	3,645,230	3,261,400	383,830
特定資産合計	4,334,805,378	4,475,791,887	△ 140,986,509
(2) その他固定資産			0
投資有価証券	178,680,000	0	178,680,000
電話加入権	5	5	0
差入保証金	702,450	858,550	△ 156,100
その他固定資産合計	179,382,455	858,555	178,523,900
固定資産合計	4,514,187,833	4,476,650,442	37,537,391
資産合計	4,624,160,052	4,820,447,328	△ 196,287,276
II 負債の部			0
1. 流動負債			0
預り金	253,100	249,348	3,752
脱退会員入会預り金	2,000,000	0	2,000,000
賞与引当金	356,172	303,064	53,108
流動負債合計	2,609,272	552,412	2,056,860
2. 固定負債			0
入会預り金	2,268,000,000	2,270,000,000	△ 2,000,000
役員退任慰労引当金	3,482,000	1,670,000	1,812,000
退職給付引当金	3,645,230	3,261,400	383,830
固定負債合計	2,275,127,230	2,274,931,400	195,830
負債合計	2,277,736,502	2,275,483,812	2,252,690
III 正味財産の部			0
1. 指定正味財産			0
補助金	2,003,188,148	2,080,280,787	△ 77,092,639
指定正味財産合計	2,003,188,148	2,080,280,787	△ 77,092,639
(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)	(2,003,188,148)	(2,080,280,787)	△ 77,092,639
2. 一般正味財産	343,235,402	464,682,729	△ 121,447,327
(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)	(0)	(0)	0
正味財産合計	2,346,423,550	2,544,963,516	△ 198,539,966
負債及び正味財産合計	4,624,160,052	4,820,447,328	△ 196,287,276

平成28年度 正味財産増減計算書

(平成28年4月1日から平成29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			
① 特定資産運用益	21,008,122	31,715,887	△ 10,707,765
特定資産受取利息(入会預り金口)	21,007,788	31,714,988	△ 10,707,200
その他の特定資産受取利息	334	899	△ 565
② 受取補助金等	83,357,959	25,965,173	57,392,786
受取補助金等振替額	83,357,959	25,965,173	57,392,786
③ 受取会費等	6,507,000	6,507,000	0
受取会費	100,000	100,000	0
協会運営費負担金	6,407,000	6,407,000	0
④ 受取負担金	1,244,100	0	1,244,100
特別負担金	1,244,100	0	1,244,100
⑤ 雑収益	902,807	22,215	880,592
受取利息	902,807	22,215	880,592
経常収益計	113,019,988	64,210,275	48,809,713
(2) 経常費用			
① 事業費	94,062,090	33,236,625	60,825,465
役員報酬	3,759,999	3,748,858	11,141
役員退任慰労引当金繰入額	362,400	334,000	28,400
役員退任慰労金	0	74,000	△ 74,000
給料手当	680,425	982,582	△ 302,157
賞与引当金繰入額	71,234	60,613	10,621
退職給付費用	76,766	112,250	△ 35,484
福利厚生費	652,836	681,427	△ 28,591
旅費交通費	16,200	12,301	3,899
通信運搬費	56,140	93,484	△ 37,344
消耗品費	1,303	3,932	△ 2,629
印刷製本費	15,602	31,328	△ 15,726
光熱水料費	32,721	43,557	△ 10,836
賃借料	633,339	773,116	△ 139,777
租税公課	14,120	39,568	△ 25,448
雑費	184,046	280,436	△ 96,390
損失補償事業費	4,147,000	0	4,147,000
特別支援金	78,310,926	19,621,066	58,689,860
償却時特別交付金	3,511,116	4,798,172	△ 1,287,056
特別対策事務費	1,535,917	1,545,935	△ 10,018
② 管理費	26,389,225	29,276,957	△ 2,887,732
役員報酬	15,039,997	14,995,430	44,567
役員退任慰労引当金繰入額	1,449,600	1,336,000	113,600
役員退任慰労金	0	296,000	△ 296,000
給料手当	2,721,701	3,930,330	△ 1,208,629
賞与引当金繰入額	284,938	242,451	42,487
退職給付費用	307,064	449,000	△ 141,936
福利厚生費	2,611,343	2,725,706	△ 114,363
会議費	104,782	149,002	△ 44,220
交際費	3,240	0	3,240
新聞図書費	56,130	45,603	10,527
旅費交通費	64,800	49,205	15,595
通信運搬費	224,560	373,935	△ 149,375
消耗品費	5,214	15,729	△ 10,515
印刷製本費	62,407	125,311	△ 62,904
光熱水料費	130,885	174,229	△ 43,344
賃借料	2,533,354	3,092,465	△ 559,111
租税公課	56,480	158,272	△ 101,792
雑費	732,730	1,118,289	△ 385,559
経常費用計	120,451,315	62,513,582	57,937,733
投資有価証券売却損益	4,207,700	27,470,995	△ 23,263,295
投資有価証券評価損益	△ 118,223,700	162,767,759	△ 280,991,459
当期経常増減額	△ 121,447,327	1,696,693	△ 123,144,020
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
他事業からの振替額	0	941,762,000	△ 941,762,000
経常外収益計	0	941,762,000	△ 941,762,000
(2) 経常外費用			
国庫納付金	0	941,762,000	△ 941,762,000
他事業への振替額	0	941,762,000	△ 941,762,000
雑損失	0	819,126	△ 819,126
経常外費用計	0	1,884,343,126	△ 1,884,343,126
当期経常外増減額	0	△ 942,581,126	942,581,126
当期一般正味財産増減額	△ 121,447,327	191,116,321	△ 312,563,648
一般正味財産期首残高	464,682,729	273,566,408	191,116,321
一般正味財産期末残高	343,235,402	464,682,729	△ 121,447,327
II 指定正味財産増減の部			
特別支援金返納金	5,893,276	8,332,467	△ 2,439,191
基金資産受取利息	372,044	683,791	△ 311,747
一般正味財産への振替額	△ 83,357,959	△ 967,727,173	884,369,214
当期指定正味財産増減額	△ 77,092,639	△ 958,710,915	881,618,276
指定正味財産期首残高	2,080,280,787	3,038,991,702	△ 958,710,915
指定正味財産期末残高	2,003,188,148	2,080,280,787	△ 77,092,639
III 正味財産期末残高	2,346,423,550	2,544,963,516	△ 198,539,966

平成28年度 正味財産増減計算書内訳表
(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	実施事業等会計			法人 会計	合 計
	平均私事業	維持安定基金事業	小計		
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
① 特定資産運用益	0	0	0	21,008,122	21,008,122
特定資産受取利息(入会預り金口)	0		0	21,007,788	21,007,788
その他の特定資産受取利息	0		0	334	334
② 受取補助金等	0	83,357,959	83,357,959	0	83,357,959
受取補助金等振替額		83,357,959	83,357,959		83,357,959
③ 受取会費等	0	0	0	6,507,000	6,507,000
受取会費			0	100,000	100,000
協会運営費負担金			0	6,407,000	6,407,000
④ 受取負担金	1,244,100	0	1,244,100	0	1,244,100
特別負担金	1,244,100		1,244,100		1,244,100
⑤ 雑収益	901,410	0	901,410	1,397	902,807
受取利息	901,410		901,410	1,397	902,807
経常収益計	2,145,510	83,357,959	85,503,469	27,516,519	113,019,988
(2) 経常費用					
① 事業費	10,704,131	83,357,959	94,062,090	0	94,062,090
役員報酬	3,759,999		3,759,999		3,759,999
役員退任慰労引当金繰入額	362,400		362,400		362,400
給料手当	680,425		680,425		680,425
賞与引当金繰入額	0		0		0
退職給付費用	76,766		76,766		76,766
賞与引当金繰入額	71,234		71,234		71,234
福利厚生費	652,836		652,836		652,836
旅費交通費	16,200		16,200		16,200
通信運搬費	56,140		56,140		56,140
消耗品費	1,303		1,303		1,303
印刷製本費	15,602		15,602		15,602
光熱水料費	32,721		32,721		32,721
賃借料	633,339		633,339		633,339
租税公課	14,120		14,120		14,120
雑費	184,046		184,046		184,046
損失補償事業費	4,147,000		4,147,000		4,147,000
特別支援金		78,310,926	78,310,926		78,310,926
償却時特別交付金		3,511,116	3,511,116		3,511,116
特別対策事務費		1,535,917	1,535,917		1,535,917
② 管理費	0	0	0	26,389,225	26,389,225
役員報酬			0	15,039,997	15,039,997
役員退任慰労引当金繰入額			0	1,449,600	1,449,600
給料手当			0	2,721,701	2,721,701
退職給付費用			0	307,064	307,064
賞与引当金繰入額			0	284,938	284,938
福利厚生費			0	2,611,343	2,611,343
会議費			0	104,782	104,782
交際費			0	3,240	3,240
新聞図書費			0	56,130	56,130
旅費交通費			0	64,800	64,800
通信運搬費			0	224,560	224,560
消耗品費			0	5,214	5,214
印刷製本費			0	62,407	62,407
光熱水料費			0	130,885	130,885
賃借料			0	2,533,354	2,533,354
租税公課			0	56,480	56,480
雑費			0	732,730	732,730
経常費用計	10,704,131	83,357,959	94,062,090	26,389,225	120,451,315
投資有価証券売却損益			0	4,207,700	4,207,700
投資有価証券評価損益	△ 21,320,000		△ 21,320,000	△ 96,903,700	△ 118,223,700
当期経常増減額	△ 29,878,621	0	△ 29,878,621	△ 91,568,706	△ 121,447,327
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 29,878,621	0	△ 29,878,621	△ 91,568,706	△ 121,447,327
一般正味財産期首残高	228,730,674	0	228,730,674	235,952,055	464,682,729
一般正味財産期末残高	198,852,053	0	198,852,053	144,383,349	343,235,402
II 指定正味財産増減の部					
特別支援金返納金	0	5,893,276	5,893,276	0	5,893,276
基金資産受取利息	0	372,044	372,044	0	372,044
一般正味財産への振替額	0	△ 83,357,959	△ 83,357,959	0	△ 83,357,959
当期指定正味財産増減額	0	△ 77,092,639	△ 77,092,639	0	△ 77,092,639
指定正味財産期首残高	0	2,080,280,787	2,080,280,787	0	2,080,280,787
指定正味財産期末残高	0	2,003,188,148	2,003,188,148	0	2,003,188,148
III 正味財産期末残高	198,852,053	2,003,188,148	2,202,040,201	144,383,349	2,346,423,550

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

協会の会計処理は、平成26年度より「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)を採用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法 …… 債券は時価により計上している。

(2) 引当金等の計上基準

役員退任慰労金引当金 …… 役員の退任慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末退任慰労金の要支給額に相当する金額を計上している。

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

賞与引当金 …………… 職員賞与の支給に備えるため、支給見込み額の当期負担額に相当する金額を計上している。

2. 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
入会預り金資産	2,390,579,700	112,590,300		2,503,170,000
維持安定基金資産	2,080,280,787		77,092,639	2,003,188,148
役員退任慰労引当資産	1,670,000	1,812,000	0	3,482,000
退職給付引当資産	3,261,400	383,830	0	3,645,230
合 計	4,475,791,887	114,786,130	77,092,639	4,513,485,378

3. 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)	(うち負債に対応する額)
入会預り金資産	2,503,170,000	(0)	(235,170,000)	(2,268,000,000)
維持安定基金資産	2,003,188,148	(2,003,188,148)	(0)	(0)
役員退任慰労引当資産	3,482,000	(0)	(0)	(3,482,000)
退職給付引当資産	3,645,230	(0)	(0)	(3,645,230)
合 計	4,513,485,378	2,003,188,148	235,170,000	2,275,127,230

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 畜産経営維持安定特別対策事業基金	農林水産省	2,080,280,787	6,265,320	83,357,959	2,003,188,148	指定正味財産
合 計		2,080,280,787	6,265,320	83,357,959	2,003,188,148	

当年度に特定寄付会計を新設し、維持安定基金資産より941,762,000円を振り替えて国庫納付している。

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
事業費計上による振替額	83,357,959

6. 損失補償契約額

平成29年3月末の損失補償契約による補償限度額は、4,031,819,000円である。

7. 投資有価証券の評価損益

投資有価証券評価損益として、正味財産増減計算書の経常増減の部の経常費用計の下に表示している。

財務諸表の附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

特定資産の明細については、財務諸表に対する注記に記載している。

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	
役員退任慰労引当金	1,670,000	1,812,000	0	0	3,482,000
退職給付引当金	3,261,400	383,830	0	0	3,645,230
賞与引当金	303,064	356,172	303,064	0	356,172