

# 貸借対照表

令和2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	286,489,477	290,745,461	△ 4,255,984
未収利息	5,461,349	5,413,535	47,814
仮払金	53,256	52,620	636
流動資産合計	292,004,082	296,211,616	△ 4,207,534
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
入会預り金資産	2,259,800,000	2,259,800,000	0
維持安定基金資産	806,322,352	968,647,613	△ 162,325,261
退職給付引当資産	4,826,099	4,445,091	381,008
特定資産合計	3,070,948,451	3,232,892,704	△ 161,944,253
(2) その他固定資産			
投資有価証券	200,866,200	194,702,000	6,164,200
電話加入権	5	5	0
差入保証金	624,400	624,400	0
その他固定資産合計	201,490,605	195,326,405	6,164,200
固定資産合計	3,272,439,056	3,428,219,109	△ 155,780,053
資産合計	3,564,443,138	3,724,430,725	△ 159,987,587
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	36,286	36,286	0
脱退会員入会預り金	0	8,200,000	△ 8,200,000
賞与引当金	372,480	372,480	0
流動負債合計	408,766	8,608,766	△ 8,200,000
2. 固定負債			
入会預り金	2,259,800,000	2,259,800,000	0
退職給付引当金	4,826,099	4,445,091	381,008
固定負債合計	2,264,626,099	2,264,245,091	381,008
負債合計	2,265,034,865	2,272,853,857	△ 7,818,992
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
補助金	806,322,352	968,647,613	△ 162,325,261
指定正味財産合計	806,322,352	968,647,613	△ 162,325,261
(うち特定資産への充当額)	(806,322,352)	(968,647,613)	△ 162,325,261
2. 一般正味財産	493,085,921	482,929,255	10,156,666
(うち特定資産への充当額)	(23,094,800)	(14,072,000)	9,022,800
正味財産合計	1,299,408,273	1,451,576,868	△ 152,168,595
負債及び正味財産合計	3,564,443,138	3,724,430,725	△ 159,987,587

令和元年度 正味財産増減計算書

(平成31年4月1日から令和2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	21,437,058	21,524,046	△ 86,988
特定資産受取利息(入会預り金口)	21,436,755	21,523,746	△ 86,991
その他の特定資産受取利息	303	300	3
②受取補助金等	18,180,772	30,887,635	△ 12,706,863
受取補助金等振替額	18,180,772	30,887,635	△ 12,706,863
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	0	0	0
特別負担金	0	0	0
⑤雑収益	965,902	965,456	446
受取利息	965,902	965,456	446
経常収益計	47,090,732	59,884,137	△ 12,793,405
(2) 経常費用			
①事業費	21,319,565	33,963,388	△ 12,643,823
役員報酬	1,210,080	1,205,040	5,040
給料手当	606,406	587,620	18,786
賞与引当金繰入額	74,496	74,496	0
退職給付費用	76,202	80,879	△ 4,677
福利厚生費	344,369	357,759	△ 13,390
旅費交通費	400	1,260	△ 860
通信運搬費	58,952	63,253	△ 4,301
消耗品費	3,193	2,821	372
印刷製本費	13,080	10,176	2,904
光熱水料費	29,762	29,371	391
賃借料	593,455	551,024	42,431
租税公課	14,400	14,400	0
雑費	113,998	97,654	16,344
損失補償事業費	0	0	0
特別支援金	13,406,174	28,767,316	△ 15,361,142
償却時特別交付金	3,237,950	581,995	2,655,955
特別対策事務費	1,536,648	1,538,324	△ 1,676
②管理費	12,755,901	12,461,247	294,654
役員報酬	4,840,320	4,820,160	20,160
給料手当	2,425,626	2,350,481	75,145
賞与引当金繰入額	297,984	297,984	0
退職給付費用	304,806	323,515	△ 18,709
福利厚生費	1,377,476	1,431,034	△ 53,558
会議費	134,008	102,022	31,986
新聞図書費	64,715	56,215	8,500
旅費交通費	1,600	5,040	△ 3,440
通信運搬費	235,809	253,010	△ 17,201
消耗品費	12,771	11,282	1,489
印刷製本費	52,321	40,706	11,615
光熱水料費	119,049	117,483	1,566
賃借料	2,375,822	2,204,099	171,723
租税公課	57,600	57,600	0
雑費	455,994	390,616	65,378
経常費用計	34,075,466	46,424,635	△ 12,349,169
投資有価証券売却損益	0	1,530,000	△ 1,530,000
投資有価証券評価損益	△ 2,858,600	82,794,000	△ 85,652,600
当期経常増減額	10,156,666	97,783,502	△ 87,626,836
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
他事業からの振替額	167,513,000	208,000,000	△ 40,487,000
経常外収益計	167,513,000	208,000,000	△ 40,487,000
(2) 経常外費用			
国庫納付金	167,513,000	208,000,000	△ 40,487,000
他事業への振替額	167,513,000	208,000,000	△ 40,487,000
経常外費用計	335,026,000	416,000,000	△ 80,974,000
当期経常外増減額	△ 167,513,000	△ 208,000,000	40,487,000
当期一般正味財産増減額	10,156,666	97,783,502	△ 87,626,836
一般正味財産期首残高	482,929,255	385,145,753	97,783,502
一般正味財産期末残高	493,085,921	482,929,255	10,156,666
II 指定正味財産増減の部			
特別支援金返納金	23,291,798	11,037,066	12,254,732
基金資産受取利息	76,713	96,485	△ 19,772
一般正味財産への振替額	△ 185,693,772	△ 238,887,635	53,193,863
当期指定正味財産増減額	△ 162,325,261	△ 227,754,084	65,428,823
指定正味財産期首残高	968,647,613	1,196,401,697	△ 227,754,084
指定正味財産期末残高	806,322,352	968,647,613	△ 162,325,261
III 正味財産期末残高	1,299,408,273	1,451,576,868	△ 152,168,595

**令和元年度 正味財産増減計算書内訳表**  
(平成31年4月1日から令和2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
	平均払事業	維持安定基金事業	特定寄付	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	21,437,058	21,437,058
特定資産受取利息(入会預り金口)				0	21,436,755	21,436,755
その他の特定資産受取利息				0	303	303
② 受取補助金等	0	18,180,772		18,180,772	0	18,180,772
受取補助金等振替額		18,180,772		18,180,772	0	18,180,772
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	0	0		0	0	0
特別負担金				0	0	0
⑤ 雑収益	963,920	0		963,920	1,982	965,902
受取利息	963,920	0		963,920	1,982	965,902
経常収益計	963,920	18,180,772	0	19,144,692	27,946,040	47,090,732
(2) 経常費用						
① 事業費	3,138,793	18,180,772		21,319,565	0	21,319,565
役員報酬	1,210,080			1,210,080		1,210,080
給料手当	606,406			606,406		606,406
賞与引当金繰入額	74,496			74,496		74,496
退職給付費用	76,202			76,202		76,202
福利厚生費	344,369			344,369		344,369
旅費交通費	400			400		400
通信運搬費	58,952			58,952		58,952
消耗品費	3,193			3,193		3,193
印刷製本費	13,080			13,080		13,080
光熱水料費	29,762			29,762		29,762
賃借料	593,455			593,455		593,455
租税公課	14,400			14,400		14,400
雑費	113,998			113,998		113,998
損失補償事業費	0			0		0
特別支援金		13,406,174		13,406,174		13,406,174
償却時特別交付金		3,237,950		3,237,950		3,237,950
特別対策事務費		1,536,648		1,536,648		1,536,648
② 管理費	0	0		0	12,755,901	12,755,901
役員報酬				0	4,840,320	4,840,320
給料手当				0	2,425,626	2,425,626
賞与引当金繰入額				0	297,984	297,984
退職給付費用				0	304,806	304,806
福利厚生費				0	1,377,476	1,377,476
会議費				0	134,008	134,008
新聞図書費				0	64,715	64,715
旅費交通費				0	1,600	1,600
通信運搬費				0	235,809	235,809
消耗品費				0	12,771	12,771
印刷製本費				0	52,321	52,321
光熱水料費				0	119,049	119,049
賃借料				0	2,375,822	2,375,822
租税公課				0	57,600	57,600
雑費				0	455,994	455,994
経常費用計	3,138,793	18,180,772	0	21,319,565	12,755,901	34,075,466
投資有価証券売却損益				0	0	0
投資有価証券評価損益	6,164,200			6,164,200	△ 9,022,800	△ 2,858,600
当期経常増減額	3,989,327	0	0	3,989,327	6,167,339	10,156,666
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
他事業からの振替額			167,513,000	167,513,000	0	167,513,000
経常外収益計	0	0	167,513,000	167,513,000	0	167,513,000
(2) 経常外費用						
国庫納付金			167,513,000	167,513,000		167,513,000
他事業への振替額		167,513,000		167,513,000		167,513,000
経常外費用計	0	167,513,000	167,513,000	335,026,000		335,026,000
当期経常外増減額	0	△ 167,513,000	0	△ 167,513,000	0	△ 167,513,000
当期一般正味財産増減額	3,989,327		0	3,989,327	6,167,339	10,156,666
一般正味財産期首残高	209,035,458	0	0	209,035,458	273,893,797	482,929,255
一般正味財産期末残高	213,024,785	0	0	213,024,785	280,061,136	493,085,921
II 指定正味財産増減の部						
特別支援金返納金	0	23,291,798	0	23,291,798	0	23,291,798
基金資産受取利息	0	76,713	0	76,713	0	76,713
一般正味財産への振替額	0	△ 185,693,772	0	△ 185,693,772	0	△ 185,693,772
当期指定正味財産増減額	0	△ 162,325,261	0	△ 162,325,261	0	△ 162,325,261
指定正味財産期首残高	0	968,647,613	0	968,647,613	0	968,647,613
指定正味財産期末残高	0	806,322,352	0	806,322,352	0	806,322,352
III 正味財産期末残高	213,024,785	806,322,352	0	1,019,347,137	280,061,136	1,299,408,273

## 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

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	2,259,800,000			2,259,800,000
維持安定基金資産	968,647,613		162,325,261	806,322,352
退職給付引当資産	4,445,091	381,008		4,826,099
合 計	3,232,892,704	381,008	162,325,261	3,070,948,451

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	2,259,800,000	(0)	(23,094,800)	(2,259,800,000)
維持安定基金資産	806,322,352	(806,322,352)	(0)	(0)
退職給付引当資産	4,826,099	(0)	(4,826,099)	(4,826,099)
合 計	3,070,948,451	806,322,352	27,920,899	2,264,626,099

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	968,647,613	0	162,325,261	806,322,352	指定正味財産
合 計		968,647,613	0	162,325,261	806,322,352	

当年度に特定寄付会計を設けて、維持安定基金資産より 167,513,000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
他事業(特定寄付)への振替額	167,513,000
事業費計上による振替額	18,180,772
合 計	185,693,772

6. 損失補償契約額

令和2年3月末の損失補償契約による補償限度額は、3,006,806,000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. 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	
退職給付引当金	4,445,091	381,008	0	0	4,826,099
賞与引当金	372,480	372,480	372,480	0	372,480

前述のとおり報告します。

令和2年6月10日

一般社団法人 全国畜産経営安定基金協会

理事長 吉岡伸彦

副理事長 飯嶋俊樹

理事 金井健