

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27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) 受取会費	50,829,000	53,049,000	△ 2,220,000
中央会員受取会費	19,680,000	21,740,000	△ 2,060,000
地方会員受取会費	24,779,000	24,779,000	0
賛助会員受取会費	6,370,000	6,530,000	△ 160,000
2) 事業収益	112,164,563	110,879,436	1,285,127
電算処理事業収益	10,830,117	15,053,811	△ 4,223,694
出版事業収益	26,182,590	29,514,982	△ 3,332,392
受託事業収益等	75,151,856	66,310,643	8,841,213
3) 受取補助金	4,353,728,966	2,113,289,698	2,240,439,268
受取農林水産省補助金等	4,318,215,615	2,076,780,660	2,241,434,955
受取補助金振替額	35,513,351	36,509,038	△ 995,687
4) 受取寄付金	3,859,617	0	3,859,617
受取寄付金振替額	3,859,617	0	3,859,617
5) 受取負担金	37,466,413	50,784,619	△ 13,318,206
受取産業動物獣医師修学資金給付事業共同負担金等	12,250,000	15,240,000	△ 2,990,000
受取畜産経営支援協議会等負担金	25,216,413	35,544,619	△ 10,328,206
6) 雑収益	2,816,212	6,663,685	△ 3,847,473
受取利息配当金	1,207,216	3,983,406	△ 2,776,190
受取貸付金利息	106,002	120,737	△ 14,735
雑収益	1,502,994	2,559,542	△ 1,056,548
経 常 収 益 計 用	4,560,864,771	2,334,666,438	2,226,198,333
(2) 経 常 費			
1) 事業費	4,564,149,069	2,316,930,703	2,247,218,366
役員報酬	17,429,909	16,956,600	473,309
役員法定福利費	1,854,338	1,539,836	314,502
給料手当	331,747,030	271,472,095	60,274,935
賃金	17,611,616	10,973,154	6,638,462
退職給付費用	13,857,803	15,627,544	△ 1,769,741
支払補助金	3,443,157,157	1,420,719,411	2,022,437,746
旅費交通費	67,396,462	48,027,353	19,369,109
外国旅費	28,163,160	15,402,921	12,760,239
諸謝金	27,251,537	17,993,552	9,257,985
印刷製本費	57,279,545	46,867,226	10,412,319
通信運搬費	17,853,552	14,544,106	3,309,446
委託費	238,974,281	193,541,577	45,432,704
役務費	160,839,940	121,162,527	39,677,413
備品購入費	30,266,341	27,853,696	2,412,645
事務室借料	22,044,790	21,213,749	831,041
その他費用	88,421,608	73,035,356	15,386,252

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2)管理費	23,376,128	26,678,583	△ 3,302,455
役員報酬	5,624,842	3,538,716	2,086,126
役員法定福利費	463,585	135,700	327,885
給料手当	6,770,347	8,507,900	△ 1,737,553
賃金	1,221,915	468,867	753,048
賞与引当金繰入額	1,198,224	200,390	997,834
退職給付費用	841,321	706,714	134,607
福利厚生費	120,000	108,000	12,000
旅費交通費	3,264,652	3,408,780	△ 144,128
会議費	589,093	526,284	62,809
会場借上料	262,548	172,568	89,980
印刷製本費	214,173	483,000	△ 268,827
消耗品費	164,481	83,530	80,951
通信運搬費	142,406	78,177	64,229
事務室借料	449,894	656,095	△ 206,201
会費及び賛助費	84,000	593,450	△ 509,450
役務費	1,733,400	1,785,000	△ 51,600
その他費用	231,247	5,225,412	△ 4,994,165
経 常 費 用 計	4,587,525,197	2,343,609,286	2,243,915,911
評価損益等調整前経常増減額	△ 26,660,426	△ 8,942,848	△ 17,717,578
特定資産評価損益等	4,988,000	△ 430,000	5,418,000
当期経常増減額	△ 21,672,426	△ 9,372,848	△ 12,299,578
2. 経 常 外 増 減 の 部			
(1) 経 常 外 収 益 計	0	0	0
(2) 経 常 外 費 用 計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
一般正味財産期首残高	704,472,348	713,845,196	△ 9,372,848
一般正味財産期末残高	682,799,922	704,472,348	△ 21,672,426
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金	32,562,157	32,562,615	△ 458
受取寄付金	25,925,834	0	25,925,834
一般正味財産への振替額	△ 39,372,968	△ 36,509,038	△ 2,863,930
当期指定正味財産増減額	19,115,023	△ 3,946,423	23,061,446
指定正味財産期首残高	10,379,323	14,325,746	△ 3,946,423
指定正味財産期末残高	29,494,346	10,379,323	19,115,023
III 正味財産期末残高	712,294,268	714,851,671	△ 2,557,403

正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内 部 引 去	合 計
	畜産経営の改善等事業	関係団体との連携等事業			
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
受取会費	28,599,500	4,938,000	17,291,500		50,829,000
受取中央会員会費	9,840,000		9,840,000		19,680,000
受取地方会員会費	12,389,500	4,938,000	7,451,500		24,779,000
受取賛助会費	6,370,000				6,370,000
事業収益	69,236,639	42,927,924			112,164,563
電算処理事業収益	10,830,117				10,830,117
出版事業収益	26,182,590				26,182,590
受託事業収益等	32,223,932	42,927,924			75,151,856
受取補助金	4,318,215,615	35,513,351			4,353,728,966
受取農林水産省補助金等	4,318,215,615				4,318,215,615
受取補助金振替額		35,513,351			35,513,351
受取寄付金		3,859,617			3,859,617
受取寄付金振替額		3,859,617			3,859,617
受取負担金	36,381,613	1,084,800			37,466,413
産業動物獣医修学資金給付事業共同負担金等	12,250,000				12,250,000
受取畜産経営支援協議会等負担金等	24,131,613	1,084,800			25,216,413
雑収益	522,099	269,344	2,024,769		2,816,212
受取利息配当金	522,099	163,018	522,099		1,207,216
受取貸付金利息		106,002			106,002
雑収益		324	1,502,670		1,502,994
経常収益計	4,452,955,466	88,593,036	19,316,269		4,560,864,771
(2) 経常費用					
事業費	4,467,803,196	96,345,873			4,564,149,069
役員報酬	16,558,414	871,495			17,429,909
役員法定福利費	1,761,621	92,717			1,854,338
給料手当	311,435,987	20,311,043			331,747,030
賃金	16,274,985	1,336,631			17,611,616
退職給付費用	13,033,120	824,683			13,857,803
福利厚生費	2,544,643				2,544,643
旅費交通費	60,294,713	7,101,749			67,396,462
外国旅費	25,450,561	2,712,599			28,163,160
会議費	288,322	3,286,241			3,574,563
会場借上料	15,019,377	283,488			15,302,865
諸謝金	25,869,857	1,381,680			27,251,537
印刷製本費	54,939,076	2,340,469			57,279,545
消耗品費	18,801,253	1,044,882			19,846,135
通信運搬費	16,829,981	1,023,571			17,853,552
賃借料	12,290,266	596,724			12,886,990
役務費	154,722,779	6,117,161			160,839,940
委託費	236,374,281	2,600,000			238,974,281
備品購入費	30,266,341				30,266,341
事務室借料	20,695,109	1,349,681			22,044,790
光熱水量費	3,402,026	221,871			3,623,897
事務所整備費	397,224				397,224
減価償却費	5,102,879	49,872			5,152,751
保険料	564,660	75,326			639,986
保守料	6,075,909	46,486			6,122,395
研修費	259,386	44,397			303,783
広報宣伝費	4,402,063	199,600			4,601,663
慶弔費		650,000			650,000
褒賞費	351,957	300,185			652,142
支払負担金	40,000	4,444,300			4,484,300

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法 人 会 計	内 部 引 去	合 計
	畜産経営の改善等事業	関係団体との連携等事業			
租税公課	1,070,927	2,216,373			3,287,300
支払補助金	2,396,620,320	34,518,000			2,431,138,320
利子補給金	993,538,837				993,538,837
支払給付金	18,480,000				18,480,000
支払手数料	2,279,420	112,333			2,391,753
電算処理費	1,694,137				1,694,137
単行本調整勘定繰入額	△ 72,807				△ 72,807
雑費	110,055	117,232			227,287
雑損	35,517	75,084			110,601
管 理 費			23,376,128		23,376,128
役員報酬			5,624,842		5,624,842
役員法定福利費			463,585		463,585
給料手当			6,770,347		6,770,347
賃金			1,221,915		1,221,915
賞与引当金繰入額			1,198,224		1,198,224
退職給付費用			841,321		841,321
福利厚生費			120,000		120,000
旅費交通費			3,264,652		3,264,652
会議費			589,093		589,093
会場借上料			262,548		262,548
印刷製本費			214,173		214,173
消耗品費			164,481		164,481
通信運搬費			142,406		142,406
役務費			1,733,400		1,733,400
事務室借料			449,894		449,894
光熱水料費			73,957		73,957
減価償却費			131,128		131,128
慶弔費			20,762		20,762
会費賛助費			84,000		84,000
雑費			5,400		5,400
経 常 費 用 計	4,467,803,196	96,345,873	23,376,128		4,587,525,197
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 14,847,730	△ 7,752,837	△ 4,059,859		△ 26,660,426
評価損益等			4,988,000		4,988,000
当期経常増減額	△ 14,847,730	△ 7,752,837	928,141		△ 21,672,426
2. 経 常 外 増 減 の 部					
(1) 経 常 外 収 益	0	0	0		0
経 常 外 収 益 計	0	0	0		0
(2) 経 常 外 費 用	0	0	0		0
経 常 外 費 用 計	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0		0
他会計振替額	14,847,730		△ 14,847,730		0
当期一般正味財産増減額	0	△ 7,752,837	△ 13,919,589		△ 21,672,426
一般正味財産期首残高	0	186,664,920	517,807,428		704,472,348
一般正味財産期末残高	0	178,912,083	503,887,839		682,799,922
II 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部					
受取補助金		32,562,157			32,562,157
受取寄付金		25,925,834			25,925,834
一般正味財産への振替額		△ 39,372,968			△ 39,372,968
当期指定正味財産増減額	0	19,115,023	0		19,115,023
指定正味財産期首残高	0	10,379,323	0		10,379,323
指定正味財産期末残高	0	29,494,346	0		29,494,346
III 正味財産期末残高	0	208,406,429	503,887,839		712,294,268

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

期末日の市場価格等に基づく時価法により評価している。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法による原価法により評価している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

備品…定率法による減価償却を実施している。

備品のうちソフトウェアは、定額法による減価償却を実施している。

(4) 引当金の計上基準

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している。

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している。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。

### 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				
退職給付引当資産	183,057,920	14,699,124	19,591,725	178,165,319
生産者積立資産	1,122,351,910	6,474,620		1,128,826,530
馬防疫積立資産	10,379,323	32,562,157	35,513,351	7,428,129
※地方会員活動支援積立資産		25,925,834	3,859,617	22,066,217
合 計	1,315,789,153	79,661,735	58,964,693	1,336,486,195

※地方会員活動支援積立資産は、解散した一般社団法人都道府県畜産振興協議会からの寄付金である。

### 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				
退職給付引当資産	178,165,319	(0)	(0)	(178,165,319)
生産者積立資産	1,128,826,530	(0)	(0)	(1,128,826,530)
馬防疫積立資産	7,428,129	(7,428,129)	(0)	(0)
地方会員活動支援積立資産	22,066,217	(22,066,217)	(0)	(0)
合 計	1,336,486,195	(29,494,346)	(0)	(1,306,991,849)

4. 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、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
備 品	75,282,121	72,221,012	3,061,109

5. 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	貸借対照表の 記載区分
補助金						
農林水産省補助金	農林水産省	—	183,536,986	183,536,986	0	—
地方競馬全国協会補助金	地方競馬全国協会	—	69,400,000	69,400,000	0	—
地方競馬全国協会補助金	地方競馬全国協会	10,379,323	32,562,157	35,513,351	7,428,129	指定正味財産
農畜産業振興機構補助金	農畜産業振興機構	—	3,747,617,231	3,747,617,231	0	—
全国競馬・畜産振興会助成金	全国競馬・畜産振興会	—	250,900,398	250,900,398	0	—
日本中央競馬会・地方競馬全国協会補助金	日本中央競馬会・地方競馬全国協会	—	20,567,000	20,567,000	0	—
日本中央競馬会・地方競馬全国協会・日本軽種馬協会補助金	日本中央競馬会・地方競馬全国協会・日本軽種馬協会	—	46,194,000	46,194,000	0	—
合 計		10,379,323	4,350,777,772	4,353,728,966	7,428,129	

6. 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)

科 目	金 額
経常収益への振替額	
事業費計上による振替額	
受取補助金	35,513,351
受取寄付金	3,859,617
合 計	39,372,968

## 付属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記2に記載しているため省略した。

### 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		当期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	11,291,703	12,489,927	11,291,703		12,489,927
退職給付引当金	183,057,920	19,591,725	14,699,124		178,165,319