

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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 | 49,793,000 | 50,829,000 | △ 1,036,000 |
| 中央会員受取会費 | 19,680,000 | 19,680,000 | 0 |
| 地方会員受取会費 | 23,583,000 | 24,779,000 | △ 1,196,000 |
| 賛助会員受取会費 | 6,530,000 | 6,370,000 | 160,000 |
| 2) 事業収益 | 109,849,522 | 112,164,563 | △ 2,315,041 |
| 電算処理事業収益 | 9,685,290 | 10,830,117 | △ 1,144,827 |
| 出版事業収益 | 30,472,163 | 26,182,590 | 4,289,573 |
| 受託事業収益等 | 69,692,069 | 75,151,856 | △ 5,459,787 |
| 3) 受取補助金 | 2,074,001,121 | 4,353,728,966 | △ 2,279,727,845 |
| 受取農林水産省補助金等 | 2,020,266,586 | 4,318,215,615 | △ 2,297,949,029 |
| 受取補助金振替額 | 53,734,535 | 35,513,351 | 18,221,184 |
| 4) 受取寄付金 | 4,137,211 | 3,859,617 | 277,594 |
| 受取寄付金振替額 | 4,137,211 | 3,859,617 | 277,594 |
| 5) 受取負担金 | 66,548,123 | 37,466,413 | 29,081,710 |
| 受取産業動物獣医師修学資金給付事業共同負担金等 | 8,165,000 | 12,250,000 | △ 4,085,000 |
| 受取畜産経営支援協議会等負担金 | 58,383,123 | 25,216,413 | 33,166,710 |
| 6) 雑収益 | 4,086,891 | 2,816,212 | 1,270,679 |
| 受取利息配当金 | 1,418,080 | 1,207,216 | 210,864 |
| 受取貸付金利息 | 94,623 | 106,002 | △ 11,379 |
| 雑収益 | 2,574,188 | 1,502,994 | 1,071,194 |
| 経 常 収 益 計 用 | 2,308,415,868 | 4,560,864,771 | △ 2,252,448,903 |
| (2) 経 常 費 | | | |
| 1) 事業費 | 2,312,254,327 | 4,564,149,069 | △ 2,251,894,742 |
| 役員報酬 | 19,738,779 | 17,429,909 | 2,308,870 |
| 役員法定福利費 | 2,216,478 | 1,854,338 | 362,140 |
| 給料手当 | 346,304,754 | 331,747,030 | 14,557,724 |
| 賃金 | 16,729,584 | 17,611,616 | △ 882,032 |
| 退職給付費用 | 13,709,259 | 13,857,803 | △ 148,544 |
| 支払補助金 | 259,603,236 | 2,431,138,320 | △ 2,171,535,084 |
| 利子補給金 | 887,118,515 | 993,538,837 | △ 106,420,322 |
| 支払給付金 | 9,600,000 | 18,480,000 | △ 8,880,000 |
| 旅費交通費 | 63,398,116 | 67,396,462 | △ 3,998,346 |
| 諸謝金 | 19,858,155 | 27,251,537 | △ 7,393,382 |
| 印刷製本費 | 54,667,804 | 57,279,545 | △ 2,611,741 |
| 通信運搬費 | 12,899,644 | 17,853,552 | △ 4,953,908 |
| 委託費 | 376,655,679 | 238,974,281 | 137,681,398 |
| 役務費 | 108,058,030 | 160,839,940 | △ 52,781,910 |
| 備品購入費 | 30,743,553 | 30,266,341 | 477,212 |
| 事務室借料 | 29,166,885 | 22,044,790 | 7,122,095 |
| 事務所整備費 | 4,344,408 | 397,224 | 3,947,184 |
| その他費用 | 57,441,448 | 116,187,544 | △ 58,746,096 |

(単位：円)

| 科 目 | 当 年 度 | 前 年 度 | 増 減 |
|----------------|----------------|---------------|-----------------|
| 2)管理費 | 16,592,779 | 23,376,128 | △ 6,783,349 |
| 役員報酬 | 3,539,228 | 5,624,842 | △ 2,085,614 |
| 役員法定福利費 | 239,245 | 463,585 | △ 224,340 |
| 給料手当 | 3,614,256 | 6,770,347 | △ 3,156,091 |
| 賃金 | 1,414,001 | 1,221,915 | 192,086 |
| 賞与引当金繰入額 | △ 923,091 | 1,198,224 | △ 2,121,315 |
| 退職給付費用 | 299,568 | 841,321 | △ 541,753 |
| 福利厚生費 | 122,400 | 120,000 | 2,400 |
| 旅費交通費 | 3,702,410 | 3,264,652 | 437,758 |
| 会議費 | 458,363 | 589,093 | △ 130,730 |
| 会場借上料 | 709,908 | 262,548 | 447,360 |
| 印刷製本費 | 883,292 | 214,173 | 669,119 |
| 通信運搬費 | 278,233 | 142,406 | 135,827 |
| 役務費 | 1,728,000 | 1,733,400 | △ 5,400 |
| 事務室借料 | 294,615 | 449,894 | △ 155,279 |
| 会費及び賛助費 | 84,000 | 84,000 | 0 |
| その他費用 | 148,351 | 395,728 | △ 247,377 |
| 経 常 費 用 計 | 2,328,847,106 | 4,587,525,197 | △ 2,258,678,091 |
| 評価損益等調整前経常増減額 | △ 20,431,238 | △ 26,660,426 | 6,229,188 |
| 特定資産評価損益等 | 5,790,000 | 4,988,000 | 802,000 |
| 当期経常増減額 | △ 14,641,238 | △ 21,672,426 | 7,031,188 |
| 2. 経 常 外 増 減 の | | | |
| (1) 経 常 外 収 益 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 経 常 外 費 用 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常外増減額 | 0 | 0 | 0 |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 14,641,238 | △ 21,672,426 | 7,031,188 |
| 一般正味財産期首残高 | 682,799,922 | 704,472,348 | △ 21,672,426 |
| 一般正味財産期末残高 | 668,158,684 | 682,799,922 | △ 14,641,238 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | |
| 受取補助金 | 66,011,240,556 | 32,562,157 | 65,978,678,399 |
| 受取寄付金 | 0 | 25,925,834 | △ 25,925,834 |
| 一般正味財産への振替額 | △ 57,871,746 | △ 39,372,968 | △ 18,498,778 |
| 当期指定正味財産増減額 | 65,953,368,810 | 19,115,023 | 65,934,253,787 |
| 指定正味財産期首残高 | 29,494,346 | 10,379,323 | 19,115,023 |
| 指定正味財産期末残高 | 65,982,863,156 | 29,494,346 | 65,953,368,810 |
| III 正味財産期末残高 | 66,651,021,840 | 712,294,268 | 65,938,727,572 |

正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28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 | 28,759,500 | 3,822,000 | 17,211,500 | | 49,793,000 |
| 受取中央会員会費 | 9,840,000 | 2,560,000 | 7,280,000 | | 19,680,000 |
| 受取地方会員会費 | 12,389,500 | 1,262,000 | 9,931,500 | | 23,583,000 |
| 受取賛助会費 | 6,530,000 | | | | 6,530,000 |
| 事業収益 | 70,132,069 | 39,717,453 | | | 109,849,522 |
| 電算処理事業収益 | 9,685,290 | | | | 9,685,290 |
| 出版事業収益 | 30,472,163 | | | | 30,472,163 |
| 受託事業収益等 | 29,974,616 | 39,717,453 | | | 69,692,069 |
| 受取補助金 | 2,038,984,116 | 35,017,005 | | | 2,074,001,121 |
| 受取農林水産省補助金等 | 2,020,266,586 | | | | 2,020,266,586 |
| 受取補助金振替額 | 18,717,530 | 35,017,005 | | | 53,734,535 |
| 受取寄付金 | | 4,137,211 | | | 4,137,211 |
| 受取寄付金振替額 | | 4,137,211 | | | 4,137,211 |
| 受取負担金 | 65,427,323 | 1,120,800 | | | 66,548,123 |
| 受取産業動物獣医師修学資金給付事業共同負担金等 | 8,165,000 | | | | 8,165,000 |
| 受取畜産経営支援協議会等負担金等 | 57,262,323 | 1,120,800 | | | 58,383,123 |
| 雑収益 | 625,984 | 402,355 | 3,058,552 | | 4,086,891 |
| 受取利息配当金 | 625,984 | 166,112 | 625,984 | | 1,418,080 |
| 受取貸付金利息 | | 94,623 | | | 94,623 |
| 雑収益 | | 141,620 | 2,432,568 | | 2,574,188 |
| 経常収益計 | 2,203,928,992 | 84,216,824 | 20,270,052 | | 2,308,415,868 |
| (2) 経常費用 | | | | | |
| 事業費 | 2,220,844,934 | 91,409,393 | | | 2,312,254,327 |
| 役員報酬 | 18,864,590 | 874,189 | | | 19,738,779 |
| 役員法定福利費 | 2,118,251 | 98,227 | | | 2,216,478 |
| 給料手当 | 332,307,995 | 13,996,759 | | | 346,304,754 |
| 賃金 | 14,952,415 | 1,777,169 | | | 16,729,584 |
| 退職給付費用 | 13,148,906 | 560,353 | | | 13,709,259 |
| 支払補助金 | 225,585,236 | 34,018,000 | | | 259,603,236 |
| 利子補給金 | 887,118,515 | | | | 887,118,515 |
| 支払給付金 | 9,600,000 | | | | 9,600,000 |
| 旅費交通費 | 56,744,828 | 6,653,288 | | | 63,398,116 |
| 諸謝金 | 18,864,655 | 993,500 | | | 19,858,155 |
| 印刷製本費 | 51,441,701 | 3,226,103 | | | 54,667,804 |
| 通信運搬費 | 11,634,437 | 1,265,207 | | | 12,899,644 |
| 委託費 | 374,055,679 | 2,600,000 | | | 376,655,679 |
| 役務費 | 101,313,811 | 6,744,219 | | | 108,058,030 |
| 備品購入費 | 30,743,553 | | | | 30,743,553 |
| 事務室借料 | 27,988,425 | 1,178,460 | | | 29,166,885 |
| 事務所整備費 | 4,344,408 | | | | 4,344,408 |
| その他費用 | 40,017,529 | 17,423,919 | | | 57,441,448 |
| 福利厚生費 | 2,357,214 | | | | 2,357,214 |
| 外国旅費 | 160,788 | 2,356,710 | | | 2,517,498 |
| 会議費 | 323,032 | 2,789,361 | | | 3,112,393 |
| 会場借上料 | 7,034,836 | 505,560 | | | 7,540,396 |
| 消耗品費 | 5,223,989 | 1,144,739 | | | 6,368,728 |
| 賃借料 | 7,651,660 | 710,177 | | | 8,361,837 |
| 光熱水量費 | 3,632,860 | 152,963 | | | 3,785,823 |
| 減価償却費 | 869,291 | 22,160 | | | 891,451 |
| 保険料 | 75,807 | 53,130 | | | 128,937 |
| 保守料 | 4,828,306 | 49,376 | | | 4,877,682 |
| 研修費 | 236,280 | | | | 236,280 |

(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 取 引 消 去 | 合 計 |
|------------------|----------------|--------------|--------------|-------------------|----------------|
| | 資産経営の改善等事業 | 関係団体との連携等事業 | | | |
| 広報宣伝費 | 524,060 | 160,400 | | | 684,460 |
| 慶弔費 | | 600,000 | | | 600,000 |
| 褒賞費 | 382,547 | 2,324,457 | | | 2,707,004 |
| 支払負担金 | 220,000 | 4,527,300 | | | 4,747,300 |
| 租税公課 | 661,534 | 1,908,166 | | | 2,569,700 |
| 支払手数料 | 1,982,730 | 100,531 | | | 2,083,261 |
| 電算処理費 | 1,693,060 | | | | 1,693,060 |
| 単行本調整勘定繰入額 | 1,959,808 | | | | 1,959,808 |
| 雑費 | 111,032 | 6,048 | | | 117,080 |
| 雑損 | 88,695 | 12,841 | | | 101,536 |
| 管 理 費 | | | 16,592,779 | | 16,592,779 |
| 役員報酬 | | | 3,539,228 | | 3,539,228 |
| 役員法定福利費 | | | 239,245 | | 239,245 |
| 給料手当 | | | 3,614,256 | | 3,614,256 |
| 賃金 | | | 1,414,001 | | 1,414,001 |
| 賞与引当金繰入額 | | | △ 923,091 | | △ 923,091 |
| 退職給付費用 | | | 299,568 | | 299,568 |
| 福利厚生費 | | | 122,400 | | 122,400 |
| 旅費交通費 | | | 3,702,410 | | 3,702,410 |
| 会議費 | | | 458,363 | | 458,363 |
| 会場借上料 | | | 709,908 | | 709,908 |
| 印刷製本費 | | | 883,292 | | 883,292 |
| 通信運搬費 | | | 278,233 | | 278,233 |
| 役務費 | | | 1,728,000 | | 1,728,000 |
| 事務室借料 | | | 294,615 | | 294,615 |
| 光熱水料費 | | | 38,241 | | 38,241 |
| 減価償却費 | | | 97,416 | | 97,416 |
| 会費及び賛助費 | | | 84,000 | | 84,000 |
| 租税公課 | | | 1,500 | | 1,500 |
| 雑費 | | | 11,194 | | 11,194 |
| 経 常 費 用 計 | 2,220,844,934 | 91,409,393 | 16,592,779 | | 2,328,847,106 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 16,915,942 | △ 7,192,569 | 3,677,273 | | △ 20,431,238 |
| 評価損益等 | | | 5,790,000 | | 5,790,000 |
| 当期経常増減額 | △ 16,915,942 | △ 7,192,569 | 9,467,273 | | △ 14,641,238 |
| 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 | 16,915,942 | | △ 16,915,942 | | 0 |
| 当期一般正味財産増減額 | 0 | △ 7,192,569 | △ 7,448,669 | | △ 14,641,238 |
| 一般正味財産期首残高 | 0 | 178,912,083 | 503,887,839 | | 682,799,922 |
| 一般正味財産期末残高 | 0 | 171,719,514 | 496,439,170 | | 668,158,684 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | | | |
| 受取補助金 | 65,978,677,749 | 32,562,807 | | | 66,011,240,556 |
| 一般正味財産への振替額 | △ 18,717,530 | △ 39,154,216 | | | △ 57,871,746 |
| 当期指定正味財産増減額 | 65,959,960,219 | △ 6,591,409 | 0 | | 65,953,368,810 |
| 指定正味財産期首残高 | 0 | 29,494,346 | 0 | | 29,494,346 |
| 指定正味財産期末残高 | 65,959,960,219 | 22,902,937 | 0 | | 65,982,863,156 |
| III 正味財産期末残高 | 65,959,960,219 | 194,622,451 | 496,439,170 | | 66,651,021,840 |

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 | 178,165,319 | 14,008,827 | 30,547,765 | 161,626,381 |
| 畜産クラスター積立資産 | | 65,978,677,749 | 18,717,530 | 65,959,960,219 |
| 生産者積立資産 | 1,128,826,530 | 778,582,585 | 1,128,826,530 | 778,582,585 |
| 馬防疫積立資産 | 7,428,129 | 32,562,807 | 35,017,005 | 4,973,931 |
| 地方会員活動支援積立資産 | 22,066,217 | 0 | 4,137,211 | 17,929,006 |
| 合 計 | 1,336,486,195 | 66,803,831,968 | 1,217,246,041 | 66,923,072,122 |

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 | 161,626,381 | (0) | (0) | (161,626,381) |
| 畜産クラスター積立資産 | 65,959,960,219 | (65,959,960,219) | | (0) |
| 生産者積立資産 | 778,582,585 | (0) | (0) | (778,582,585) |
| 馬防疫積立資産 | 4,973,931 | (4,973,931) | (0) | (0) |
| 地方会員活動支援積立資産 | 17,929,006 | (17,929,006) | (0) | (0) |
| 合 計 | 66,923,072,122 | (65,982,863,156) | (0) | (940,208,966) |

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 | 74,946,624 | 72,912,027 | 2,034,597 |

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 | — | 88,471,260 | 88,471,260 | 0 | — |
| 農林水産省補助金 | 農林水産省 | — | 65,978,677,749 | 18,717,530 | 65,959,960,219 | 指定正味財産 |
| 地方競馬全国協会補助金 | 地方競馬全国協会 | — | 69,556,000 | 69,556,000 | 0 | — |
| 地方競馬全国協会補助金 | 地方競馬全国協会 | 7,428,129 | 32,562,807 | 35,017,005 | 4,973,931 | 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 | — | 1,434,811,320 | 1,434,811,320 | 0 | — |
| 全国競馬・畜産振興会助成金 | 全国競馬・畜産振興会 | — | 277,079,314 | 277,079,314 | 0 | — |
| 全国競馬・畜産振興会、地方競馬全国協会補助金 | 全国競馬・畜産振興会、地方競馬全国協会 | — | 25,954,479 | 25,954,479 | 0 | — |
| 全国競馬・畜産振興会、地方競馬全国協会、日本軽種馬協会補助金 | 全国競馬・畜産振興会、地方競馬全国協会、日本軽種馬協会 | — | 124,394,213 | 124,394,213 | 0 | — |
| 合 計 | | 7,428,129 | 68,031,507,142 | 2,074,001,121 | 65,964,934,150 | |

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 | 53,734,535 |
| 受取寄付金 | 4,137,211 |
| 合 計 | 57,871,746 |

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 | 12,489,927 | 11,566,836 | 12,489,927 | | 11,566,836 |
| 退職給付引当金 | 178,165,319 | 14,008,827 | 30,547,765 | | 161,626,381 |