

正味財産増減計算書

令和 05年04月01日から 令和 06年03月31日まで

公益社団法人 鹿児島県家畜産物衛生指導協会
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)	1,169	1,227	△ 58
寄託金引当資産受取利息	609	819	△ 210
自衛防疫緊急対策事業積立金受取利息	560	408	152
事業収益(計)	633,262,863	631,923,755	1,339,108
注射事業農家負担金収益(計)	528,252,593	529,183,467	△ 930,874
受取全国団体等受託事業(計)	18,922,970	10,054,562	8,868,408
家畜防疫互助基金支援助事業	14,423,604	8,906,765	5,516,839
地域畜産支援指導等体制強化事業	1,499,366	1,147,797	351,569
畜産経営技術指導事業	3,000,000	0	3,000,000
受取補助金(計)	86,087,300	92,685,726	△ 6,598,426
家畜生産農場衛生対策事業	26,960,477	42,224,000	△ 15,263,523
牛疾病検査円滑化推進対策事業	40,065,000	33,490,000	6,575,000
育成馬等予防接種推進事業	552,835	454,999	97,836
馬飼養衛生管理特別対策事業	897,969	883,525	14,444
馬防疫強化地域推進対策事業	2,453,174	2,486,211	△ 33,037
家畜防疫・衛生指導対策事業	4,317,337	4,098,760	218,577
野生獣衛生推進体制促進事業	0	2,620,368	△ 2,620,368
地域養豚生産衛生向上対策事業	6,508,449	6,427,863	80,586
野生獣衛生対策促進事業	4,332,059	0	4,332,059
雑収益(計)	5,599	7,045	△ 1,446
受取利息	5,599	7,045	△ 1,446
経常収益計	633,269,631	631,932,027	1,337,604
(2) 経常費用			
事業費(計)	627,884,222	602,430,550	25,453,672
役員報酬	5,372,400	5,040,400	332,000
給料手当	44,464,738	39,541,464	4,923,274
賃金	13,816,500	12,767,900	1,048,600
退職給付費用	3,033,760	2,624,708	409,052
福利厚生費	8,743,300	7,602,231	1,141,069
技術料	131,297,815	123,202,150	8,095,665
薬剤費	315,484,376	316,031,725	△ 547,349
会議費	169,776	158,667	11,109
旅費交通費	3,685,028	2,375,382	1,309,646
通信運搬費	2,492,627	2,016,576	476,051
減価償却費	5,355,398	3,857,715	1,497,683
消耗什器備品費	466,280	2,156,893	△ 1,690,613
消耗品費	5,605,025	6,868,682	△ 1,263,657
修繕費	55,000	164,670	△ 109,670
印刷製本費	1,125,446	882,366	243,080
光熱水料費	147,151	205,407	△ 58,256
賃借料	5,296,632	4,120,092	1,176,540
保険料	590,700	590,700	0
諸謝金	1,794,100	1,692,950	101,150
租税公課	6,405,500	6,382,400	23,100
渉外費	58,665	54,000	4,665
支払負担金	968,000	1,189,888	△ 221,888
支払補助金	45,490,332	44,792,802	697,530
支払交付金	288,000	688,000	△ 400,000
委託費	4,606,150	2,756,550	1,849,600
事業推進費	20,969,923	14,558,422	6,411,501
雑費	101,600	107,810	△ 6,210

2 正味財産増減計算書

令和 05年04月01日から 令和 06年03月31日まで

公益社団法人 鹿児島県家畜産物衛生指導協会
全会計

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管 理 費 (計)	5,020,307	4,794,588	225,719
役 員 報 酬	545,000	524,000	21,000
給 料 手 当	841,000	864,600	△ 23,600
退 職 給 付 費 用	35,000	21,000	14,000
福 利 厚 生 費	859,781	714,816	144,965
会 議 費	469,339	446,870	22,469
旅 費 交 通 費	457,181	414,843	42,338
通 信 運 搬 費	109,028	84,568	24,460
減 価 償 却 費	127,344	78,225	49,119
消 耗 品 費	297,532	478,315	△ 180,783
消 耗 什 器 備 品 費	16,500	84,500	△ 68,000
印 刷 製 本 費	88,324	78,857	9,467
光 熱 水 料 費	8,700	12,400	△ 3,700
渉 外 費	125,369	136,122	△ 10,753
諸 謝 金	85,800	193,600	△ 107,800
賃 借 料	328,450	278,400	50,050
保 險 料	117,650	12,800	104,850
租 税 公 課	11,330	5,050	6,280
支 払 負 担 金	288,900	183,000	105,900
事 業 推 進 費	158,295	172,988	△ 14,693
雑 費	49,784	9,634	40,150
返 還 金 支 出 (計)	6,334,170	14,188,209	△ 7,854,039
支 払 補 助 金 返 還 金 (経 常)	6,334,170	14,188,209	△ 7,854,039
経 常 費 用 計	639,238,699	621,413,347	17,825,352
評 価 損 益 等 調 整 前 当 期 経 常 増 減 額	△ 5,969,068	10,518,680	△ 16,487,748
当 期 経 常 増 減 額	△ 5,969,068	10,518,680	△ 16,487,748
2. 経 常 外 増 減 の 部			
(1) 経 常 外 収 益			
経 常 外 収 益 計	0	0	0
(2) 経 常 外 費 用			
固 定 資 産 除 却 損 (計)	0	5	△ 5
什 器 備 品 除 却 損	0	5	△ 5
経 常 外 費 用 計	0	5	△ 5
当 期 経 常 外 増 減 額	0	△ 5	5
他 会 計 振 替 前 当 期 一 般 正 味 財 産 増 減	△ 5,969,068	10,518,675	△ 16,487,743
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	△ 5,969,068	10,518,675	△ 16,487,743
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	405,229,844	394,711,169	10,518,675
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	399,260,776	405,229,844	△ 5,969,068
II 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部			
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	0	0	0
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	0	0	0
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	0	0	0
III 正 味 財 産 期 末 残 高	399,260,776	405,229,844	△ 5,969,068

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価基準は、原価法により、評価方法は、最終仕入原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

什器備品・・・定額法による減価償却を実施し、直接法で表示している。

ソフトウェア・・・定額法による減価償却を実施し、直接法で表示している。

(4) 引当金の計上基準

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) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に準じた会計

処理をしている。

(6) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によっている。

3. 会計方針の変更

該当なし

4. 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。

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
特定資産				
寄託金引当資産	40,990,000	0	0	40,990,000
退職給付引当資産	36,343,223	3,068,760	0	39,411,983
自衛防疫緊急対策事業準備資産	28,035,400	10,000,000		38,035,400
小 計	105,368,623	13,068,760	0	118,437,383
合 計	105,368,623	13,068,760	0	118,437,383

5. 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。

科 目	当期末残高	(うち指定正味 財産からの充当)	(うち一般正味 財産からの充当)	(うち負債に 対応する額)
基本財産	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
特定資産				
寄託金引当資産	40,990,000	0	0	40,990,000
退職給付引当資産	39,411,983	0	0	39,411,983
自衛防疫緊急対策事業準備資産	38,035,400	0	38,035,400	0
小 計	118,437,383	0	38,035,400	80,401,983
合 計	118,437,383	0	38,035,400	80,401,983

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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。

科 目	取 得 価 額	減価償却累計額	当 期 末 残 高
什器備品	23,305,976	14,100,645	9,205,331
ソフトウェア	13,438,080	5,039,475	8,398,605
合 計	36,744,056	19,140,120	17,603,936

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
該当なし

9. 保証債務等の偶発債務
該当なし

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
該当なし

11. 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。

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						
家畜生産農場衛生対策事業	農林水産省	0	26,960,477	26,960,477	0	一般正味財産
牛疾病検査円滑化推進対策事業	農林水産省	0	40,065,000	40,065,000	0	一般正味財産
育成馬等予防接種推進事業	(公社) 中央畜産会	0	552,835	552,835	0	一般正味財産
馬飼養衛生管理特別対策事業	(公社) 中央畜産会	0	897,969	897,969	0	一般正味財産
馬防疫強化地域推進対策事業	(公社) 中央畜産会	0	2,453,174	2,453,174	0	一般正味財産
家畜防疫・衛生指導対策事業	(公社) 中央畜産会	0	4,317,337	4,317,337	0	一般正味財産
地域養豚生産衛生向上対策事業	(公社) 中央畜産会	0	6,508,449	6,508,449	0	一般正味財産
野生獣衛生対策促進事業	家畜衛生対策推進協議会	0	4,332,059	4,332,059	0	一般正味財産
受託費						
家畜防疫互助基金支援事業	(公社) 中央畜産会	0	14,423,604	14,423,604	0	一般正味財産
地域畜産支援指導等体制強化事業	(公社) 中央畜産会	0	1,499,366	1,499,366	0	一般正味財産
畜産経営技術指導事業	(公社) 鹿児島県畜産協会	0	3,000,000	3,000,000	0	一般正味財産
合 計		0	105,010,270	105,010,270	0	

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高
該当なし

13. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
該当なし

14. 関連当事者との取引の内容
該当なし

15. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引
該当なし

16. 重要な後発事象
該当なし

17. その他
該当なし

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表に対する注記において記載しているので、省略する。

2. 引当金の明細

引当金の明細については、財務諸表に対する注記において記載しているので、省略する。