

(20) 公益財団法人 鳥取県産業振興機構

キャッシュ・フロー計算書

財務諸表に対する注記

財産目録

附属明細書

# キャッシュ・フロー計算書(直接法)

公益財団法人 鳥取県産業振興機構

平成 25年4月1日から平成 26年3月31日まで

(単位:円)

I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 事業活動収入			
①基本財産運用収入	6,969	7,046	▲ 77
基本財産利息収入	6,969	7,046	▲ 77
②特定資産運用収入	146,203,246	145,818,981	384,265
特定資産利息収入	146,203,246	145,818,981	384,265
③会費収入	13,445,000	13,690,000	▲ 245,000
賛助会員会費収入	13,445,000	13,690,000	▲ 245,000
④事業収入	147,908,927	112,408,756	35,500,171
賛助会事業収入	0	1,800,000	▲ 1,800,000
情報センター事業収入	0	339,500	▲ 339,500
新産業創造支援事業収入	0	81,740	▲ 81,740
施設管理事業収入	34,766,313	34,022,644	743,669
創造的中小企業育成支援事業収入	255,500	581,000	▲ 325,500
設備貸与事業収入	71,983,596	29,254,128	42,729,468
中小企業ハイテク設備貸与事業収入	3,169,749	12,275,866	▲ 9,106,117
バイオフロンティア事業収入	37,733,769	34,053,878	3,679,891
⑤補助金等収入	845,889,112	883,709,264	▲ 37,820,152
国庫補助金収入	27,490,370	58,876,214	▲ 31,385,844
県補助金収入	357,645,258	422,347,921	▲ 64,702,663
国庫受託収入	330,082,193	252,298,294	77,783,899
県受託収入	130,419,291	150,186,835	▲ 19,767,544
その他委託金収入	252,000	0	252,000
⑥負担金収入	9,489,957	7,947,600	1,542,357
県負担金収入	989,412	0	989,412
企業負担金収入	6,172,145	7,696,200	▲ 1,524,055
その他負担金収入	2,328,400	251,400	2,077,000
⑦寄附金収入	0	1,996,877	▲ 1,996,877
寄附金収入	0	1,996,877	▲ 1,996,877
⑧雑収入	11,618,174	3,962,628	7,655,546
受取利息収入	104,309	130,673	▲ 26,364
受取配当金収入	900	900	0
手数料収入	569,825	507,097	62,728
預り保証金収入	4,396,530	0	4,396,530
償却債権取立収入	4,896,146	2,400,365	2,495,781
雑収入	1,650,464	923,593	726,871
⑨他会計からの繰入金収入	4,058,671	2,431,048	1,627,623
公益目的事業会計からの繰入金収入	4,058,671	1,923,330	2,135,341
法人会計からの繰入金収入	0	507,718	▲ 507,718
⑩その他事業活動収入	20,775,652	1,097,444,522	▲ 1,076,668,870
消費税収入	456,582	0	456,582
その他収入	20,319,070	1,097,444,522	▲ 1,077,125,452
事業活動収入計	1,199,395,708	2,269,416,722	▲ 1,070,021,014
2. 事業活動支出			
①事業費支出	1,025,302,264	1,051,486,978	▲ 26,184,714
報酬費支出	1,445,000	1,715,000	▲ 270,000
給与手当支出	258,475,965	245,529,496	12,946,469
賃金支出	271,480	323,615	▲ 52,135
諸手当支出	5,925,320	5,507,240	418,080
福利厚生費支出	38,058,650	36,455,376	1,603,274
材料費支出	10,211,250	2,814,000	7,397,250
会議費支出	488,513	439,459	49,054
委託費支出	57,269,808	181,989,351	▲ 124,719,543
保守料支出	23,520,522	28,645,734	▲ 5,125,212
旅費交通費支出	45,095,802	35,467,816	9,627,986
通信運搬費支出	7,050,253	6,098,294	951,959
消耗品費支出	32,843,589	40,318,022	▲ 7,474,433

# キャッシュ・フロー計算書(直接法)

公益財団法人 鳥取県産業振興機構

平成 25年4月1日から平成 26年3月31日まで

(単位:円)

消耗什器備品費支出	9,898,992	3,944,925	5,954,067
食糧費支出	990,743	831,309	159,434
修繕費支出	5,960,700	2,441,404	3,519,296
印刷製本費支出	7,911,535	5,581,230	2,330,305
広告宣伝費支出	1,849,305	2,648,535	▲ 799,230
燃料費支出	1,791,083	1,273,348	517,735
光熱水料費支出	15,322,090	13,736,748	1,585,342
賃借料支出	36,870,552	34,206,084	2,664,468
リース料支出	33,567,311	30,838,789	2,728,522
保険料支出	1,541,220	964,430	576,790
諸謝金支出	50,552,002	34,557,229	15,994,773
租税公課支出	17,469,986	22,893,763	▲ 5,423,777
負担金支出	25,473,780	21,421,921	4,051,859
助成金支出	122,629,558	151,036,149	▲ 28,406,591
補助金支出	48,543,972	19,675,793	28,868,179
支払利息支出	7,438,970	6,652,192	786,778
手数料支出	152,985	3,030,589	▲ 2,877,604
研修費支出	217,500	668,990	▲ 451,490
諸会費支出	141,500	83,500	58,000
返還金支出	22,906,520	3,572,924	19,333,596
雑支出	1,221,114	1,057,714	163,400
割賦販売債権預り保証金返済支出	8,228,800	6,881,500	1,347,300
機械類信用保険預り金返還支出	53,000	60,000	▲ 7,000
リース信用保険預り金返還支出	185,343	398,406	▲ 213,063
代位弁済金返戻支出	0	290,500	▲ 290,500
機械設備費支出	31,840,200	40,435,500	▲ 8,595,300
労務費支出	701,644	445,200	256,444
一般管理費支出	0	4,699,052	▲ 4,699,052
再委託費支出	91,185,707	51,855,851	39,329,856
②管理費支出	100,581,745	97,574,302	3,007,443
給与手当支出	61,732,990	59,228,078	2,504,912
諸手当支出	1,423,200	1,245,600	177,600
退職金支出	3,503,320	0	3,503,320
福利厚生費支出	9,288,192	10,098,982	▲ 810,790
会議費支出	858,184	786,585	71,599
委託費支出	272,460	220,500	51,960
保守料支出	5,073,600	4,512,375	561,225
旅費交通費支出	1,474,006	2,348,088	▲ 874,082
通信運搬費支出	2,823,283	3,077,851	▲ 254,568
消耗品費支出	1,875,000	2,443,039	▲ 568,039
消耗什器備品費支出	561,645	641,781	▲ 80,136
印刷製本費支出	731,536	1,578,970	▲ 847,434
広告宣伝費支出	282,400	324,900	▲ 42,500
燃料費支出	620,198	969,553	▲ 349,355
光熱水料費支出	191,809	305,933	▲ 114,124
賃借料支出	4,036,716	3,782,132	254,584
保険料支出	125,980	157,780	▲ 31,800
諸謝金支出	2,960,000	2,985,350	▲ 25,350
租税公課支出	5,600	354,337	▲ 348,737
負担金支出	858,657	933,735	▲ 75,078
手数料支出	1,335,342	908,443	426,899
研修費支出	95,000	149,000	▲ 54,000
諸会費支出	363,960	352,640	11,320
雑支出	88,667	168,650	▲ 79,983
③他会計への繰入金支出	3,880,222	2,431,048	1,449,174
公益目的事業会計への繰入金支出	3,880,222	1,923,330	1,956,892
法人会計への繰入金支出	0	507,718	▲ 507,718

# キャッシュ・フロー計算書(直接法)

公益財団法人 鳥取県産業振興機構

平成 25年4月1日から平成 26年3月31日まで

(単位:円)

④その他支出	1,781,700	8,855,895	▲ 7,074,195
預り保証金支出	1,781,700	2,555,460	▲ 773,760
過年度損益修正支出	0	6,300,435	▲ 6,300,435
⑤法人税等支出	81,000	2,275,300	▲ 2,194,300
法人税等支出	81,000	2,275,300	▲ 2,194,300
⑥その他事業活動支出	58,279,698	1,107,032,233	▲ 1,048,752,535
消費税支出	1,975,137	0	1,975,137
その他支出	56,304,561	1,107,032,233	▲ 1,050,727,672
事業活動支出計	1,189,906,629	2,269,655,756	▲ 1,079,749,127
事業活動によるキャッシュ・フロー	9,489,079	▲ 239,034	9,728,113
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
①特定資産取崩収入	24,457,341	63,284,790	▲ 38,827,449
退職給付引当資産取崩収入	20,308,005	39,241,454	▲ 18,933,449
代位弁済準備金積立資産取崩収入	0	19,100,000	▲ 19,100,000
次世代・地域資源産業育成事業基金取崩収入	1,905,500	2,324,500	▲ 419,000
農商工連携事業基金取崩収入	2,243,836	2,618,836	▲ 375,000
②敷金・保証金戻り収入	120,000	171,000	▲ 51,000
敷金戻り収入	120,000	171,000	▲ 51,000
投資活動収入計	24,577,341	63,455,790	▲ 38,878,449
2. 投資活動支出			
①特定資産取得支出	28,930,150	24,905,958	4,024,192
退職給付引当資産取得支出	25,073,814	20,316,422	4,757,392
共済年金積立資産取得支出	501,000	440,200	60,800
次世代・地域資源産業育成事業基金取得支出	1,486,500	1,905,500	▲ 419,000
農商工連携事業基金取得支出	1,868,836	2,243,836	▲ 375,000
②固定資産取得支出	780,250	9,429,600	▲ 8,649,350
建物購入支出	538,750	0	538,750
機械装置購入支出	0	7,555,800	▲ 7,555,800
什器備品購入支出	0	901,500	▲ 901,500
ソフトウェア取得支出	241,500	972,300	▲ 730,800
③敷金・保証金支出	180,000	120,000	60,000
敷金支出	180,000	120,000	60,000
投資活動支出計	29,890,400	34,455,558	▲ 4,565,158
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 5,313,059	29,000,232	▲ 34,313,291
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
①借入金収入	1,393,242,435	1,423,952,435	▲ 30,710,000
短期借入金収入	1,393,242,435	1,423,952,435	▲ 30,710,000
②その他財務活動収入	50,745,270	68,611,860	▲ 17,866,590
その他収入	50,745,270	68,611,860	▲ 17,866,590
財務活動収入計	1,443,987,705	1,492,564,295	▲ 48,576,590
2. 財務活動支出			
①借入金返済支出	1,420,917,435	1,516,529,335	▲ 95,611,900
短期借入金返済支出	1,389,903,435	1,459,547,435	▲ 69,644,000
長期借入金返済支出	31,014,000	56,981,900	▲ 25,967,900
②その他財務活動支出	46,245,270	57,880,000	▲ 11,634,730
その他支出	46,245,270	57,880,000	▲ 11,634,730
財務活動支出計	1,467,162,705	1,574,409,335	▲ 107,246,630
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 23,175,000	▲ 81,845,040	58,670,040
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	0	0	0
V 現金及び現金同等物の増減額	▲ 18,998,980	▲ 53,083,842	34,084,862
VI 現金及び現金同等物の期首残高	452,265,971	505,349,813	▲ 53,083,842
VII 現金及び現金同等物の期末残高	433,266,991	452,265,971	▲ 18,998,980

# 財務諸表に対する注記

公益財団法人鳥取県産業振興機構

平成26年3月31日現在

## 1 重要な会計方針

- (1) 採用する会計基準  
「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正内閣府公益認定等委員会）を採用している。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ①満期保有目的有価証券  
償却原価法（定額法）によっている。
  - ②その他の有価証券
    - i) 時価のあるもの  
事業年度末日における市場価格等に基づく時価法によっている。
    - ii) 時価のないもの  
移動平均法による原価法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
  - ①有形固定資産 法人税法に規定する定額法によっている。  
（平成19年3月31日以前に取得した資産については、旧定額法による）
  - ②無形固定資産 法人税法に規定する定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準
 

貸倒引当金  
債権の貸倒れに備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。

退職給付引当金  
「職員の退職手当の支給に関する規程」に基づく自己都合期末要支給額に相当する金額を計上している。

共済年金引当金  
年金保険契約に基づく期末要支給額に相当する金額を計上している。
- (5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲  
現金及び現金同等物を資金としている。
- (6) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

## 2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(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
基本財産				
基本財産引当預金	29,000,000	0	0	29,000,000
小計	29,000,000	0	0	29,000,000
特定資産				
建物	60,400,791	0	1,334,460	59,066,331
什器備品	34,756,383	0	3,940,879	30,815,504
退職給付引当資産	20,308,005	4,765,809	0	25,073,814
共済年金積立資産	2,169,574	501,000	0	2,670,574
研究会開発基金	201,813,540	0	0	201,813,540
研究開発基金積立資産	164,138,460	0	0	164,138,460
情報化基礎整備促進基金積立資産	300,000,000	0	0	300,000,000
次世代・地域資源産業育成事業基金	5,000,000,000	0	0	5,000,000,000
農商工連携事業基金	2,899,891,000	0	0	2,899,891,000
小計	8,683,477,753	5,266,809	5,275,339	8,683,469,223
合計	8,712,477,753	5,266,809	5,275,339	8,712,469,223

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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)
基本財産				
基本財産引当預金	29,000,000	29,000,000	0	0
小計	29,000,000	29,000,000	0	0
特定資産				
建物	59,066,331	59,066,331	0	0
什器備品	30,815,504	20,920,044	9,895,460	0
退職給付引当資産	25,073,814	0	3,060,000	22,013,814
共済年金積立資産	2,670,574	0	0	2,670,574
研究会開発基金	201,813,540	0	201,813,540	0
研究開発基金積立資産	164,138,460	0	164,138,460	0
情報化基礎整備促進基金積立資産	300,000,000	0	300,000,000	0
次世代・地域資源産業育成事業基金	5,000,000,000	0	0	5,000,000,000
農商工連携事業基金	2,899,891,000	0	0	2,899,891,000
小計	8,683,469,223	79,986,375	678,907,460	7,924,575,388
合計	8,712,469,223	108,986,375	678,907,460	7,924,575,388

4 担保に供している資産

長期借入金 7,500,000,000円の担保に供している資産  
 次世代・地域資源産業育成事業基金 4,998,513,500円(帳簿価額)  
 農商工連携事業基金 2,498,131,164円(帳簿価額)

5 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
北海道公債	1,499,477,049	1,582,950,000	83,472,951
北海道公債	2,498,131,164	2,674,500,000	176,368,836
北海道公債	399,891,000	424,760,000	24,869,000
大阪府公債	2,299,423,303	2,434,550,000	135,126,697
熊本県公債	1,199,613,148	1,272,480,000	72,866,852
鳥取県公債	300,000,000	300,000,000	0
鳥取県公債	150,000,000	150,000,000	0
国債	14,138,460	14,817,600	679,140
合計	8,360,674,124	8,854,057,600	493,383,476

6 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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
鳥取県産業振興 機構運営費交付 金	鳥取県	0	257,966,375	257,966,375	0	
鳥取県リサイク ルクラスター形 成支援事業補助 金	鳥取県	0	577,294	577,294	0	
地域企業立地促 進等補助金(成 長産業振興発展 対策支援事業)	中国経 済産業 局	0	4,179,919	4,179,919	0	
地域産学官連携 科学技術振興事 業補助金	文部科 学省	0	12,803,031	12,803,031	0	
地域資源活用農 商工連携促進事 業補助金	鳥取県	0	3,309,690	3,309,690	0	

とっとりバイオ フロンティア動物 飼育施設管理 補助金	鳥取県	0	1,199,000	1,199,000	0	
とっとりバイオ フロンティア基 金事業補助金	鳥取県	1,909,000	4,129,000	1,024,887	5,013,113	一般正味財産
鳥取県知的所有 権センター補助 金	鳥取県	0	1,323,318	1,323,318	0	
とっとり発ベン チャー企業創出 育成総合支援補 助金	鳥取県	0	13,956,885	13,956,885	0	
とっとり国際ビ ジネスセンター 運営補助金	鳥取県	0	15,472,593	15,472,593	0	
鳥取県内企業海 外チャレンジ支 援事業補助金	鳥取県	0	17,508,769	17,508,769	0	
鳥取県境港対岸 ビジネス創出支 援補助金	鳥取県	0	1,146,840	1,146,840	0	
合計		1,909,000	75,029,045	71,924,932	5,013,113	

7 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

(単位：円)

内容	金額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	5,275,339
合計	5,275,339

8 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

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである。

(単位：円)

前期末		当期末	
現金預金勘定	502,265,971	現金預金勘定	433,266,991
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	△ 50,000,000	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	0
現金及び現金同等物	452,265,971	現金及び現金同等物	433,266,991

(2) 重要な非資金取引は、以下のとおりである。

前期末	当期末
なし	なし

# 財産目録

公益財団法人 鳥取県産業振興機構

平成26年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金預金	普通預金 山陰合同銀行鳥取県庁支店	運転資金として	373,540,673
	普通預金 鳥取銀行鳥取県庁支店	運転資金として	104,162,768
	普通預金 鳥取信用金庫本店営業部	運転資金として	4,512,098
	普通預金 倉吉信用金庫本店営業部	運転資金として	436,086
	普通預金 米子信用金庫本店営業部	運転資金として	615,366
未収金		補助金・委託金等	207,932,712
前払金		労働保険料等	978,282
未収収益		基金経過利息	28,207,673
未収割賦販売債権		設備貸与事業等に係る債権	2,137,696
未収割賦販売債権損害賠償金		設備貸与事業等に係る債権	3,892,564
未取りース債権		設備貸与事業等に係る債権	8,233,500
未取りース債権規定損害金		設備貸与事業等に係る債権	2,306,500
貸倒引当金		設備貸与事業等に係る債権	△ 8,285,130
流動資産合計			728,670,788
(固定資産)			
基本財産			
基本財産引当預金	定期預金 山陰合同銀行鳥取県庁支店	運用益を公益目的事業へ使用	16,100,000
	定期預金 鳥取銀行鳥取県庁支店	運用益を公益目的事業へ使用	11,600,000
	定期預金 鳥取信用金庫本店営業部	運用益を公益目的事業へ使用	1,300,000
特定資産			
建物	本部建物 改修工事 鳥取市若葉台南七丁目5番1号	収益事業の目的に使用	66,722,989
建物減価償却累計額			△ 7,656,658
什器備品	本部建物 改修工事 鳥取市若葉台南七丁目5番1号	収益事業の目的に使用	51,853,668
什器備品減価償却累計額			△ 21,038,164
退職給付引当資産			
	定期預金 山陰合同銀行鳥取県庁支店	退職金の支払いに備えたもの	14,909,767
	定期預金 鳥取銀行鳥取県庁支店	退職金の支払いに備えたもの	10,164,047
共済年金積立資産	明治安田生命保険相互会社	退職金の支払いに備えたもの	2,670,574
研究会開発基金			



# 財産目録

公益財団法人 鳥取県産業振興機構

平成26年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額	
研究開発基金積立資産	定期預金 鳥取信用金庫本店営業部	運用益を公益目的事業へ使用	189,813,540	
	定期預金 米子信用金庫本店営業部	運用益を公益目的事業へ使用	6,000,000	
	定期預金 倉吉信用金庫本店営業部	運用益を公益目的事業へ使用	6,000,000	
	第315回利付国債（10年） 三菱UFJモルガン・スタンレー証券(株)	運用益を公益目的事業へ使用	14,138,460	
情報化基礎整備促進基金積立資産	鳥取県債（非公募型）（10年）	運用益を公益目的事業へ使用	150,000,000	
	鳥取県債（非公募型）（10年）	運用益を公益目的事業へ使用	300,000,000	
次世代・地域資源産業育成事業基金				
農商工連携事業基金	大阪府第307回公募公債（10年） 大和証券鳥取支店	運用益を公益目的事業へ使用	2,299,423,303	
	北海道平成19年度第7回公募公債（10年） 大和証券鳥取支店	運用益を公益目的事業へ使用	1,499,477,049	
	熊本県平成19年度第2回公募公債（10年） 大和証券鳥取支店	運用益を公益目的事業へ使用	1,199,613,148	
	定期預金 山陰合同銀行鳥取県庁支店	運用益を公益目的事業へ使用	1,486,500	
	北海道平成20年度第16回公募公債（10年） 大和証券	運用益を公益目的事業へ使用	2,898,022,164	
	定期預金 鳥取銀行鳥取県庁支店	運用益を公益目的事業へ使用	1,868,836	
	建物	本部建物（3281.37㎡） 鳥取市若葉台南七丁目5番1号	法人運営管理及び収益事業の目的に使用	820,898,500
	建物減価償却累計額			△ 150,580,414
	建物附属設備	本部電気設備等 鳥取市若葉台南七丁目5番1号	法人管理及び収益事業の目的に使用	811,650
	建物附属設備減価償却累計額			△ 156,243
機械装置	半導体デバイスアナライザー 鳥取市若葉台南七丁目1番1号（鳥取県産業技術センター内）	公益目的事業に使用	7,555,800	
機械装置減価償却累計額			△ 1,101,888	
什器備品	庁内グループウェア サーバー等 鳥取市若葉台南七丁目5番1号	法人管理運営の目的に使用	1,424,400	
什器備品減価償却累計額			△ 424,070	
リース資産		設備貸与事業等に使用	22,424,200	
リース資産減価償却累計額			△ 22,424,200	
土地	本部敷地（3497.38㎡） 鳥取市若葉台南七丁目5番1号	法人運営管理及び収益事業の目的に使用	162,000,000	
ソフトウェア	庁内グループウェア等 鳥取市若葉台南七丁目5番1号	法人管理運営の目的に使用	936,740	
電話加入権	本部 電信電話債券 鳥取市若葉台南七丁目5番1号	法人管理運営の目的に使用	292,808	
その他固定資産				

# 財産目録

公益財団法人 鳥取県産業振興機構

平成26年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	出資金			
		鳥取信用金庫 本店営業部	法人管理運営の目的に使用	10,000
		倉吉信用金庫 本店営業部	法人管理運営の目的に使用	10,000
		米子信用金庫 本店営業部	法人管理運営の目的に使用	10,000
固定資産合計				9,554,156,506
資産合計				10,282,827,294
(流動負債)				
	未払費用		社会保険料等	3,643,340
	未払金		補助金精算等	110,076,279
	短期借入金			
		山陰合同銀行鳥取県庁支店	公益目的事業の運転資金としての借入	129,900,000
		鳥取銀行鳥取県庁支店	公益目的事業の運転資金としての借入	84,000,000
		鳥取銀行鳥取県庁支店	施設管理事業に係る債務(建物取得資金)	571,080,000
	未払消費税等		平成25年度確定分	2,423,838
	未払法人税等		平成25年度確定分	81,000
	前受金		施設管理事業に係る債務(入居企業家賃等)	2,454,091
	一年以内返済予定長期借入金	鳥取県	設備貸与事業に係る債務	11,598,000
	預り金		源泉所得税等	4,738,823
流動負債合計				919,995,371
(固定負債)				
	長期借入金			
		鳥取県	公益目的事業に供する資産の取得に要するもの	7,500,000,000
		山陰合同銀行鳥取県庁支店	公益目的事業に供する資産の取得に要するもの	100,000,000
		鳥取銀行鳥取県庁支店	公益目的事業に供する資産の取得に要するもの	100,000,000
		鳥取県農業協同組合中央会	公益目的事業に供する資産の取得に要するもの	100,000,000
		鳥取信用金庫 本店営業部	公益目的事業に供する資産の取得に要するもの	20,000,000
		倉吉信用金庫 本店営業部	公益目的事業に供する資産の取得に要するもの	70,000,000
		米子信用金庫 本店営業部	公益目的事業に供する資産の取得に要するもの	10,000,000
	退職給付引当金		退職金の支払いに備えたもの	22,013,814
	共済年金引当金		退職金の支払いに備えたもの	2,670,574
	預り保証金		施設管理事業に係る債務(入居企業敷金)	11,666,610

# 財産目録

公益財団法人 鳥取県産業振興機構

平成26年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
機械類信用保険預り金		設備貸与事業等に係る債務	2,300,096
リース信用保険預り金		設備貸与事業等に係る債務	5,927,614
リース設備引揚準備金		設備貸与事業等に係る債務	1,560,570
固定負債合計			7,946,139,278
負債合計			8,866,134,649
正味財産			1,416,692,645

# 附 属 明 細 書

公益財団法人鳥取県産業振興機構  
平成26年3月31日現在

## 1 重要な固定資産の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産				
基本財産引当預金	29,000,000	0	0	29,000,000
小 計	29,000,000	0	0	29,000,000
特定資産				
建物	60,400,791	0	1,334,460	59,066,331
什器備品	34,756,383	0	3,940,879	30,815,504
退職給付引当資産	20,308,005	4,765,809	0	25,073,814
共済年金積立資産	2,169,574	501,000	0	2,670,574
研究会開発基金	201,813,540	0	0	201,813,540
研究開発基金積立資産	164,138,460	0	0	164,138,460
情報化基礎整備促進基金積立資産	300,000,000	0	0	300,000,000
次世代・地域資源産業育成事業基金	5,000,000,000	0	0	5,000,000,000
農商工連携事業基金	2,899,891,000	0	0	2,899,891,000
小 計	8,683,477,753	5,266,809	5,275,339	8,683,469,223
合 計	8,712,477,753	5,266,809	5,275,339	8,712,469,223

## 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	
貸倒引当金	74,817,394	0	0	66,532,264	8,285,130
共済年金引当金	2,169,574	501,000	0	0	2,670,574
退職給付引当金	23,788,010	4,345,804	6,120,000	0	22,013,814
合 計	100,774,978	4,846,804	6,120,000	66,532,264	32,969,518

(21) 公益財団法人 ふるさと鳥取県定住機構

財務諸表に対する注記

附属明細書

財産目録

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

当法人は、「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について  
満期保有目的の債権・・・償却原価法(定額法)を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却について  
器具備品・・・定額法による減価償却を実施している。
- (3) 資金の範囲について  
資金の範囲には、現金・預金、仮払金・未払金及び預り金を含めている。
- (4) 消費税等の会計処理  
税込み方式によっている。

### 2. 基本財産及び特定資産に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
(雇用環境整備事業会計)				
基本財産				
定期預金	2,000,000	0	0	2,000,000
基金				
定期預金	333,237,760	0	92,700,000	240,537,760
投資有価証券	1,074,778,728	1,279,676	0	1,076,058,404
計	1,408,016,488	1,279,676	92,700,000	1,316,596,164
合 計	1,410,016,488	1,279,676	92,700,000	1,318,596,164

### 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)
(雇用環境整備事業会計)				
基本財産				
定期預金	2,000,000	2,000,000	0	0
基金				
定期預金	240,537,760	240,537,760	0	0
投資有価証券	1,076,058,404	1,076,058,404	0	0
計	1,316,596,164	1,316,596,164	0	0
合 計	1,318,596,164	1,318,596,164	0	0

### 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)

品 目	取得金額	減価償却累計額	当期末残高
(雇用環境整備事業会計)			
パーテーション 一式 注1	365,820	281,679	84,141
パーテーション 一式	756,420	299,857	456,563
軽乗用自動車 注2	930,000	929,999	1
会議用テーブル	238,350	139,039	99,311
合 計	2,290,590	1,650,574	640,016

注1) 旧定額法により償却するもの(H19年度以前に購入)

注2) 旧定額法により償却した残存価格を定額法(H19年度改正を適用)により5年償却済み、忘備価額として1円計上

### 5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

債権の名称	額面価格	帳簿価格	取得価格	評価損益
国債(10年)	50,000,000	50,150,000	51,049,863	△ 899,863
徳島県債(10年)	750,000,000	745,576,369	735,254,589	10,321,780
共同地方債(10年)	114,000,000	114,332,035	114,948,651	△ 616,616
鳥取県債(10年)	166,000,000	166,000,000	166,000,000	0
合 計	1,080,000,000	1,076,058,404	1,067,253,103	8,805,301

6. 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
受託金						
ふるさと就職促進事業委託料	鳥取県	0	17,500,910	17,500,910	0	流動資産
鳥取県移住定住サポートセンター事業委託料	鳥取県	0	50,119,000	50,119,000	0	流動資産
若年者地域連携事業委託料	鳥取労働局	0	25,023,000	25,023,000	0	流動資産
一体的実施事業委託料	鳥取労働局	0	21,998,026	21,998,026	0	流動資産
合 計		0	114,640,936	114,640,936	0	

### 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産に増減額及びその残高  
財務諸表に対する注記に記載済みにつき省略。

## 財産目録総括表

平成26年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減	摘要
(流動資産)				
普通預金	56,236,341	41,402,201	14,834,140	
鳥取銀行鳥取県庁支店	54,216,510	39,339,392	14,877,118	
山陰合同銀行鳥取県庁支店	2,019,831	2,062,809	-42,978	
定期預金	12,700,000	92,700,000	-80,000,000	基金取崩分
鳥取銀行鳥取県庁支店	12,700,000	92,700,000	-80,000,000	
未収入金	21,181,979	11,015,421	10,166,558	
仮払金	1,076	16,938	-15,862	
流動資産合計	90,119,396	145,134,560	-55,015,164	
(固定資産)				
基本財産				
定期預金	242,537,760	242,537,760	0	
鳥取銀行鳥取県庁支店	239,269,000	239,269,000	0	
山陰合同銀行鳥取県庁支店	3,268,760	3,268,760	0	
投資有価証券	1,076,058,404	1,074,778,728	1,279,676	金利調整差額償却による増
国債	50,150,000	50,250,000	-100,000	
県債	166,000,000	166,000,000	0	
地方債	859,908,404	858,528,728	1,379,676	
特定資産				
財源調整積立金	2,295,000	2,295,000	0	
普通預金	2,295,000	2,295,000	0	
その他固定資産				
有形固定資産	640,016	742,439	-102,423	
構築物取得額	1,122,240	1,122,240	0	
構築物減価償却累計額	-581,536	-508,907	-72,629	
車両運搬具取得額	930,000	930,000	0	
車両運搬具減価償却累計額	-929,999	-929,999	0	
什器備品取得額	238,350	238,350	0	
什器備品減価償却累計額	-139,039	-109,245	-29,794	
固定資産合計	1,321,531,180	1,320,353,927	1,177,253	
資産合計	1,411,650,576	1,465,488,487	-53,837,911	
(流動負債)				
未払金	31,547,000	17,321,699	14,225,301	
預り金	664,216	529,441	134,775	
流動負債合計	32,211,216	17,851,140	14,360,076	
負債合計	32,211,216	17,851,140	14,360,076	
正味財産	1,379,439,360	1,447,637,347	-68,197,987	



## 財産目録

平成26年 3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動資産)	預金	普通預金		56,236,341	
		鳥取銀行鳥取県庁支店	運転資金	54,216,510	
		42,648,303			
		7,282,442			
		4,285,765			
		山陰合同銀行鳥取県庁支店	同上	2,019,831	
	定期預金 (1年満期定期)		12,700,000		
	鳥取銀行鳥取県庁支店	公益目的保有財産	12,700,000		
	未収入金		0		
	仮払金	鳥取労働局	雇用保険本人負担金	1,076	
流動資産合計				68,937,417	
(固定資産)	基本財産	定期預金		242,537,760	
		鳥取銀行鳥取県庁支店	公益目的保有財産	239,269,000	
		山陰合同銀行鳥取県庁支店	同上	3,268,760	
		2,000,000 (基本財産)			
		1,268,760			
		投資有価証券		1,076,058,404	
		国債	利付国債第270回 (鳥取銀行)	同上	50,150,000
		県債	鳥取県平成22年度第11号債 100,000,000	同上	166,000,000
			鳥取県平成24年度第14号債 66,000,000	同上	
		地方債	18-710徳島県債 (大和証券) 745,576,369	同上	859,908,404
			52共同発行地方債 (大和証券) 114,332,035	同上	
		特定資産			
		財源調整積立金		2,295,000	
		普通預金	鳥取銀行鳥取県庁支店	同上	2,295,000
		その他固定資産			
		有形固定資産		640,016	
	構築物取得額	パーテーション一式	管理運営用財産	1,122,240	
	構築物減価償却累計額			-581,536	
	車両運搬具取得額	軽自動車1台	同上	930,000	
	車両運搬具減価償却累計額			-929,999	
	什器備品取得額	会議用机1台	同上	238,350	
	什器備品減価償却累計額			-139,039	
固定資産合計				1,321,531,180	
資産合計				1,390,468,597	
(流動負債)	未払金	職員出張旅費 他	各会計区分における未払金	10,365,021	
	預り金	鳥取年金事務所	社会保険料本人負担金	664,216	
流動負債合計				11,029,237	
負債合計				11,029,237	
正味財産				1,379,439,360	

(2 2) 千代三洋工業株式会社

株主資本等変動計算書

注記表

株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

	資本金		資本剰余金		株主資本		資本		株		純資産	
	資本金	資本準備金	その他資本剰余金	利益準備金	利益準備金	自己株式	利益剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本	純資産	
											繰延ヘッジ損益	純資産合計
前期末残高	100,000,000						△285,207,782	△285,207,782	△185,207,782			△185,207,782
[当期変動額]												
新株の発行			0							0		0
自己株の取得										0		0
自己株の処分										0		0
剰余金の配当										0		0
当期純利益							△50,952,627	△50,952,627	△50,952,627	△50,952,627		△50,952,627
株主資本以外の変動額												
[当期変動額合計]	0	0	0	0	0	0	△50,952,627	△50,952,627	△50,952,627	0	0	△50,952,627
当期末残高	100,000,000	0	0	0	0	0	△336,160,409	△336,160,409	△286,160,409	0	0	△336,160,409

株主資本等変動計算書に関する注記  
1. 剰余金の配当に関する事項

(1)配当金支払額	決議		株式の種類	配当金の総額	1株当たり	基準日	効力発生日	率
	年	月						
定時株主総会	年	月		0				
年	月	日						

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の実施が翌期となるもの  
平成 年 月 日開催の定時株主総会において、普通株式の配当に關し、以下の事項を決議する予定です。

- (イ) 配当金の総額..... 円 (摘要)
- (ロ) 配当金の原資..... 円
- (ハ) 1株当たりの金額..... 平成 年 月 日
- (ニ) 基準日..... 平成 年 月 日
- (ホ) 効力発生日..... 平成 年 月 日

2. 発行済株式の種類および株式総数に関する事項

発行済株式	前期末		当期末	
	数量	割合	数量	割合
普通株式	2,000		2,000	
〇種株式	0		0	
〇種株式	0		0	
普通株式	0		0	
〇種株式	0		0	

法 記 表

<p>1 重要な会計方針に係る事項</p>	<p>2 会計方針の変更に係る事項</p>
<p>1) 資産の価額算定方法及び評価方法</p> <p>① 取得原価</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 評価基準 原価法(貸借対照表価額は、取得後の低下に基づき採価引下げの方式で算定)</li> <li>・ 評価方法 数量、仕掛品は総平均法、原材料は移動平均法、歩留は払入表別法</li> </ul> <p>② 固定資産の減価償却の方法</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>① 有形固定資産 定額法による。</li> <li>② 無形固定資産 定額法による。</li> </ul>	<p>1) 会計処理の範囲及び仕掛品の処理 各社。</p> <p>2) 表示方法の変更 各社。</p>
<p>2) 引当金の計上基準</p> <p>① 賞与引当金 賞与の算出による額次に當るため、一般費化については繰越繰入回により、賞与関係は借付貸付等の算定に關しては、個別に同年度の損益を適用し、同額を繰上利益額を計上している。</p> <p>② 退職給付引当金 従業員の高齢給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上している。</p>	<p>3 株主資本等変動計算書に關する注記 株主資本等変動計算書参照</p>
<p>4) その他財務諸表の作成のための基準と存在する重要事項</p> <p>① リース取引の処理方法 リース取引の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常で第1取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。</p> <p>② 研究開発等の会計処理 借入方式を採用している。</p>	<p>4 その他注記</p>

(23) 公益財団法人 鳥取県農業農村担い手育成機構

財務諸表に対する注記

附属明細書

財産目録

## 財務諸表に対する注記

### 1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況は存在しない。

### 2. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的以外の有価証券 …… 移動平均法による原価基準による。

#### (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

移動平均法による低価基準による。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却方法は、定額法で行っている。

#### (4) 引当金の計上基準

##### ① 退職給付引当金

期末退職給付の要支給額に相当する金額を計上している。

##### ② 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。

#### (5) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借り主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

### 3. 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				
基本財産引当資産	2,000,000	10,000	0	2,010,000
小 計	2,000,000	10,000	0	2,010,000
特定資産				
担い手育成基金引当資産	400,000,000	0	0	400,000,000
強化基金引当資産	55,000,000	0	0	55,000,000
退職給付引当資産	6,252,885	1,257,707	0	7,510,592
小 計	461,252,885	1,257,707	0	462,510,592
合 計	463,252,885	1,267,707	0	464,520,592

### 4. 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)
基本財産				
基本財産引当資産	2,010,000	2,010,000		
小 計	2,010,000	2,010,000		
特定資産				
担い手育成基金引当資産	400,000,000		400,000,000	
強化基金引当資産	55,000,000		55,000,000	
退職給付引当資産	7,510,592			7,510,592
小 計	462,510,592	0	455,000,000	7,510,592
合 計	464,520,592	2,010,000	455,000,000	7,510,592

5. 担保に供している資産

強化基金引当資産(自己積立強化基金) 55,000,000円のうち 30,000,000円は、合理化事業借入金の担保に供している。

6. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
鳥取県公債	400,000,000	400,000,000	0

7. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高

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
就農支援資金償還免除事業費補助金	鳥取県	9,951,152	4,566,586	9,133,272	5,384,466	流動負債
就農研修支援事業費補助金	"	0	49,246,903	49,246,903	0	
青年就農給付金	"	0	22,500,000	22,500,000	0	
合理化事業費補助金	"	0	15,259,000	15,259,000	0	
耕作放棄地再生利用交付金等	米子市	0	103,374	103,374	0	
中海干拓事業補助金	鳥取県	0	6,430,162	6,430,162	0	
合 計		9,951,152	98,106,025	102,672,711	5,384,466	

## 附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載

2. 引当金の明細

科 目	期首残高	当期増加高	当期減少高		期末残高
			目的使用	その他	
事業未収金貸倒引当金	1,769,626	0	0	211,632	1,557,994
貸付金貸倒引当金	6,776,000	0	0	76,000	6,700,000
退職給付引当金	6,252,885	1,257,707	0	0	7,510,592
合 計	14,798,511	1,257,707	0	287,632	15,768,586

## 財産目録

(平成26年3月31日現在)

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
<b>(流動資産)</b>			
現金預金	山陰合同銀行鳥取県庁支店	運転資金として	8,624,883
	鳥取県信用農業協同組合連合会	運転資金として	3,249,542
	鳥取県信用農業協同組合連合会	就農支援資金貸付金の財源、償還免除事業に係る猶予期間の預り補助金	19,643,160
事業未収金	詳細は別紙補足説明資料「貸借対照表の明細」の資産の部「2 事業未収金」とおり		6,741,824
事業未収金貸倒引当金			△ 1,557,994
未収補助金	就農研修支援事業費補助金	円滑な新規就農者の確保、早期育成を図るための補助金(鳥取へJUJアグリスタート研修事業)	10,458,821
	中海干拓事業費補助金	干拓農地の利活用促進を図り、干拓地営農の再生を図るための補助金	1,040,162
	就農支援資金償還免除事業費補助金	就農支援資金を借受後、一定期間就農した者の償還金を免除するための補助金	4,566,586
有価証券	大和証券(株)鳥取支店(追加型公社債投資信託FFF)	機構運営のための資金	99,203,123
	大和証券(株)鳥取支店(追加型公社債投資信託MMF)	機構運営のための資金	215,110
前払費用	機構保有地研修事業	研修に係る費用の立替(第6期白水研修生)	806,172
前払賃借料	合理化事業前払賃借料(借入13件、貸付32件)	農地保有合理化事業に係る中間保有	26,104,106
用地	合理化事業用地(倉吉市三江 外8件 31,224㎡)	農地保有合理化事業に係る中間保有	10,380,452
貸付金	就農支援資金貸付金(72件)	就農に向けての実践的な研修、準備を行うために必要な経費の貸付	22,369,011
	就農支援資金貸付金貸倒引当金		△ 6,700,000
	農作業受委託事業貸付金(1件)	認定農業者等に対して農作業受託料相当額の貸付	1,800,000
<b>流動資産合計</b>			<b>206,944,958</b>
<b>(固定資産)</b>			
<b>基本財産</b>			
基本財産引当資産	鳥取県(県債)	運用益を管理業務の財源として使用	2,010,000
<b>特定資産</b>			
農業担い手育成基金引当資産	鳥取県(県債)	運用益を公益目的、管理業務の財源として使用	399,000,000
	大和ネクスト銀行(定期預金)	運用益を公益目的、管理業務の財源として使用	1,000,000
強化基金引当資産	鳥取県信用農業協同組合連合会(定期預金)	農用地売買等事業(単独)の借入金の担保として使用	30,000,000
	大和証券(株)鳥取支店(追加型公社債投資信託MMF)	機構運営のための資産	20,000,000
	大和ネクスト銀行(定期預金)	機構運営のための資産	5,000,000
退職給付引当預金	大和ネクスト銀行(定期預金)	職員2名の退職金支払に備えるもの	7,510,592
<b>その他固定資産</b>			
電話加入権	2回線(本所)		51,000
債務保証事業出資金	全国農地保有合理化協会	非補助事業に対する資金調達円滑となるよう全国協会が債務を保証する事業に出資	350,000
農業協同組合出資金	鳥取西部農業協同組合	鳥取西部農協の組合員になるため出資	10,000
<b>固定資産合計</b>			<b>464,931,592</b>
<b>資産合計</b>			<b>671,876,550</b>



(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)			
事業未払金	詳細は別紙補足説明資料「貸借対照表の明細」の負債の部「2 事業未払金」とおり		6,941,200
その他未払金	詳細は別紙補足説明資料「貸借対照表の明細」の負債の部「3 その他未払金」とおり		285,238
預り金	普通預金	職員からの源泉徴収税等の預り	315,991
預り補助金	普通預金	就農支援資金償還免除が確定するまでの補助金の預り	5,384,466
流動負債合計			12,926,895
(固定負債)			
長期借入金	鳥取県	就農支援資金貸付事業借入金	40,548,000
	全国農地保有合理化協会	合理化事業借入金	36,492,855
退職給付引当金	職員に対するもの	職員2名の退職金支払に備えるもの	7,510,592
固定負債合計			84,551,447
負債合計			97,478,342
正味財産合計			574,398,208

(24) 一般財団法人 鳥取県野菜価格安定基金協会

収支計算書

財務諸表に対する注記

収支計算書に対する注記

財産目録

# 平成25年度収支計算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
①基本財産運用収入			
基本財産利息収入	212,000	266,000	△ 54,000
②特定資産運用収入			
特定資産利息収入	183,000	204,650	△ 21,650
③会費収入			
運営費生産者負担金収入	1,442,000	1,422,000	20,000
④補助金等収入			
県補助金収入	20,535,000	904,243	19,630,757
市町村補助金収入	6,655,000	770,452	5,884,548
農畜産振機構受託金収入	800,000	1,056,000	△ 256,000
農畜産振機構助成金収入	249,923,000	11,126,044	238,796,956
補助金等収入計	277,913,000	13,856,739	264,056,261
⑤負担金収入			
全農鳥取県本部負担金収入	4,107,000	180,846	3,926,154
農協負担金収入	11,093,000	1,284,158	9,808,842
負担金収入計	15,200,000	1,465,004	13,734,996
⑥雑収入			
受取利息収入	7,000	11,056	△ 4,056
事業活動収入計	294,957,000	17,225,449	277,731,551
2. 事業活動支出			
①事業費支出			
給料手当支出	3,555,900	3,226,219	329,681
職員費負担金支出	1,080,000	1,080,000	0
賞与支出	0	326,700	△ 326,700
福利厚生費支出	555,300	611,711	△ 56,411
旅費交通費支出	206,500	112,660	93,840
通信運搬費支出	90,000	69,385	20,615
什器備品費支出	9,000	0	9,000
消耗品費支出	27,000	20,464	6,536
印刷製本費支出	234,000	202,984	31,016
水道光熱費支出	56,700	56,700	0
賃借料支出	179,100	178,075	1,025
負担金支出	15,000	15,000	0
図書費支出	15,000	0	15,000
システム利用料支出	600,000	600,000	0
交付金等支出	617,361,000	24,341,739	593,019,261
交付準備金繰入金支出	1,320,000	1,331,209	△ 11,209
交付準備金返還金支出	54,606,000	14,783,715	39,822,285
雑支出	107,000	33,253	73,747
事業費支出計	680,017,500	46,989,814	633,027,686
②管理費支出			
給料手当支出	395,100	358,467	36,633
賞与支出	0	36,300	△ 36,300
職員費負担金支出	120,000	120,000	0
福利厚生費支出	61,700	67,974	△ 6,274
会議費支出	45,000	14,416	30,584
旅費交通費支出	206,500	148,530	57,970
通信運搬費支出	10,000	7,715	2,285
什器備品費支出	1,000	0	1,000
消耗品費支出	3,000	2,074	926
印刷製本費支出	26,000	19,405	6,595
水道光熱費支出	6,300	6,300	0
賃借料支出	19,900	19,787	113
諸謝金支出	0	194,250	△ 194,250
租税公課支出	113,000	106,216	6,784
図書費支出	15,000	0	15,000
雑支出	107,000	27,291	79,709
管理費支出計	1,129,500	1,128,725	775
事業活動支出計	681,147,000	48,118,539	633,028,461
事業活動収支差額	△ 386,190,000	△ 30,893,090	△ 355,296,910

II	投資活動収支の部			
1.	投資活動収入			
	①特定資産取崩収入			
	退職給付引当資産取崩収入	0	9,623,100	△ 9,623,100
	交付準備引当資産取崩収入	380,974,000	44,132,395	336,841,605
	特定資産取崩収入計	380,974,000	53,755,495	327,218,505
	②その他の収入			
	投資活動収入計	380,974,000	63,755,495	317,218,505
2.	投資活動支出			
	①特定資産取得支出			
	退職給付引当資産取得支出	840,000	10,462,680	△ 9,622,680
	交付準備金引当資産取得支出	0	17,941,475	△ 17,941,475
	特定資産取得支出計	840,000	28,404,155	△ 27,564,155
	②その他の支出			
	投資活動支出計	840,000	38,404,155	△ 37,564,155
	投資活動収支差額	380,134,000	25,351,340	354,782,660
III	財務活動収支の部			
1.	財務活動収入			
	財務活動収入計	0	0	0
2.	財務活動支出			
	財務活動支出計	0	0	0
	財務活動収支差額	0	0	0
IV	予備費支出	0	—	0
		0		
	当期収支差額	△ 6,056,000	△ 5,541,750	△ 514,250
	前期繰越収支差額	39,495,559	39,058,471	437,088
	次期繰越収支差額	33,439,559	33,516,721	△ 77,162

## 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

満期保有目的の債権(鳥取県債)については、取得原価によって評価する。

#### (2) 引当金の計上基準

退職給与引当金……期末退職給付の要支給額に相当する金額を計上している。

交付準備金引当金……当年度特定野菜等供給産地育成価格差補給事業に係る交付準備金額について計上している。

#### (3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方法によっている。

### 2 会計基準について

新公益法人会計基準(平成21年10月改正)に準拠している。

### 3 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

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				
基本財産引当資産	20,000,000	0	0	20,000,000
小計	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	9,623,100	839,580	0	10,462,680
交付準備金引当資産	378,357,267	44,433,668	69,293,379	353,497,556
小計	387,980,367	45,273,248	69,293,379	363,960,236
合計	407,980,367	45,273,248	69,293,379	383,960,236

### 4 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)	(うち一般正味財)	(うち負債に対応)
基本財産				
基本財産引当資産	20,000,000	( 20,000,000 )	—	—
小計	20,000,000	( 20,000,000 )	( 0 )	—
特定資産				
退職給付引当資産	10,462,680	—	—	( 10,462,680 )
交付準備金引当資産	353,497,556	—	—	( 353,497,556 )
小計	363,960,236	( 0 )	( 0 )	( 363,960,236 )
合計	383,960,236	( 20,000,000 )	( 0 )	( 363,960,236 )

### 5 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

科目	帳簿価額	時価	評価損益
県債			
鳥取県平成21年度第15号債	20,000,000	20,000,000	0
鳥取県平成25年度第7号債	10,000,000	10,000,000	0
合計	30,000,000	30,000,000	0

6 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
補助金						
特定野菜等供給産地育成価格差補給事業費補助金	鳥取県	180,535,899	0	5,703,586	174,832,313	固定負債
	鳥取市	12,104,585	0	0	12,104,585	固定負債
	八頭町	2,456,947	0	0	2,456,947	固定負債
	若桜町	402,962	0	0	402,962	固定負債
	倉吉市	2,366,530	0	59,184	2,307,346	固定負債
	湯梨浜町	488,761	0	0	488,761	固定負債
	北栄町	14,634,337	0	37,681	14,596,656	固定負債
	琴浦町	6,026,698	0	149,194	5,877,504	固定負債
	米子市	640,300	0	44,962	595,338	固定負債
	日吉津村	115,283	47,640	18,883	144,040	固定負債
	伯耆町	848,660	44,146	8,347	884,459	固定負債
	大山町	13,078,401	0	1,354,173	11,724,228	固定負債
	日南町	1,491,078	353,519	38,640	1,805,957	固定負債
	日野町	0	53,876	0	53,876	固定負債
転作野菜価格差補給事業費補助金	鳥取県(国)	9,430,479	0	9,430,479	0	固定負債
	鳥取県	4,396,047	0	4,396,047	0	固定負債
ブランド野菜価格安定対策事業費補助金	鳥取県	0	904,243	904,243	0	—
	倉吉市	0	52,603	52,603	0	—
	湯梨浜町	0	14,831	14,831	0	—
	三朝町	0	1,590	1,590	0	—
	北栄町	0	53,744	53,744	0	—
	琴浦町	0	148,503	148,503	0	—
助成金						
特定野菜等供給産地育成価格差補給事業費助成金	(独)農畜産業振興機構	0	11,126,044	11,126,044	0	—
負担金						
特定野菜等供給産地育成価格差補給事業費負担金	全農鳥取県本部	36,107,176	0	1,140,718	34,966,458	固定負債
	鳥取いなば農協	20,174,314	0	0	20,174,314	固定負債
	鳥取中央農協	45,145,489	0	410,129	44,735,360	固定負債
	鳥取西部農協	27,913,321	832,028	3,398,897	25,346,452	固定負債
ブランド野菜価格安定対策事業費負担金	全農鳥取県本部	0	180,846	180,846	0	—
	鳥取中央農協	0	452,130	452,130	0	—
合計		378,357,267	14,265,743	39,125,454	353,497,556	

7 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。

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	266,000
合計	266,000

## 収支計算書に対する注記

### 1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、前払金、未払金、預り金、前受金を含めている。  
 なお、前期末及び当期末残高は、下記2. に記載するとおりである。

### 2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	41,466,374	36,234,398
未収金	1,378,853	673,571
前払金	15,750	16,266
合計	42,860,977	36,924,235
未払金	3,464,237	1,581,943
前受金	107,661	1,751,251
預り金	230,608	74,320
合計	3,802,506	3,407,514
次期繰越収支差額	39,058,471	33,516,721

### 3. 科目間の流用について

#### (1) 科目間の流用(注1)

予算科目のうち事業費－旅費交通費支出より56,411円を事業費－福利厚生費支出に流用した。

予算科目のうち管理費－印刷製本費支出より6,274円を管理費－福利厚生費支出に流用した。

予算科目のうち管理費－旅費交通費支出より57,970円、管理費－会議費支出より30,584円、管理費－通信運搬費支出より2,285円、管理費－什器備品支出より1,000円、管理費－消耗品費支出より926円、管理費－図書費支出より15,000円、管理費－租税公課支出より6,784円、管理費－雑費支出より79,701円を、管理費－諸謝金支出に流用した。

科目	当初予算額	科目間流用額	流用後予算額
事業費－福利厚生費支出	555,300	56,411	611,711
管理費－福利厚生費支出	61,700	6,274	67,974
管理費－諸謝金支出	0	194,250	194,250

# 財 産 目 録

平成26年 3月31日現在

(単位:円)

科 目				金 額		
<b>I 資産の部</b>						
<b>1. 流動資産</b>						
<b>現金預金</b>						
現金	手許保管			0		
普通預金	鳥取県信連本所	口座No.1004173	運転資金として	2,824,083		
		口座No.0002842	運転資金として	2,586,241		
		口座No.3135600	運転資金として	824,074		
定期預金	山陰合同銀行鳥取営業部	口座No.07066524	運転資金として	10,000,000		
	鳥取いなば農協本店	口座No.07242513	運転資金として	20,000,000		
	鳥取西部農協本所					
未収金	(独)農畜産業振興機構	ちんげんさい(12.1-2月末日)近畿	特定野菜等供給産地育成価格差補給事業に係る助成金の未収分	160,607		
		ブロックリー(1.1-3.31)東海・近畿		512,964		
前払金	全農鳥取県本部	4月分事務所賃借料、共益費		16,200		
	鳥取労働局	平成26年度労働保険料(平成25年度概算額と確定額との差額)		66		
<b>流動資産合計</b>					36,924,235	
<b>2. 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
有価証券	鳥取県	鳥取県債(H32年3月31日償還期)	満期保有目的で保有し、運用益を協会運営の財源として使用している。	20,000,000		
<b>基本財産合計</b>				20,000,000		
<b>(2) 特定資産</b>						
退職給付引当資産	鳥取県信連本所	口座No.07241402	退職給付金の積立資産であり退職給付引当金として管理されている預金	10,462,680		
<b>交付準備金引当資産</b>						
普通預金	鳥取県信連本所	口座No.0002842	特定野菜等供給産地育成価格差補給事業等の積立資産であり交付準備金(業務資金)として管理されている預金及び有価証券	8,497,556		
定期預金	鳥取県信連本所	口座No.06922960		20,000,000		
		口座No.07072998		20,000,000		
		口座No.07078952		10,000,000		
		口座No.07235351		15,000,000		
	鳥取いなば農協本店	口座No.06949695		40,000,000		
		口座No.06903400		20,000,000		
		口座No.06903392		60,000,000		
	鳥取中央農協本所	口座No.07065156		100,000,000		
	鳥取西部農協米子市中央支所	口座No.07061905		50,000,000		
有価証券	鳥取県	鳥取県債(H32年3月31日償還期)		10,000,000		
<b>特定資産合計</b>				363,960,236		
<b>固定資産合計</b>					383,960,236	
<b>資産合計</b>						420,884,471
<b>II 負債の部</b>						
<b>1. 流動負債</b>						
<b>未払金</b>						
交付金	鳥取中央農協	ちんげんさい(12.1-2月末日)近畿、ブロックリー(1.1-3.31)近畿	特定野菜等供給産地育成価格差補給事業に係る補給交付金の未払い分	761,245		
	鳥取西部農協	ブロックリー(1.1-3.31)東海・近畿		746,510		
管理費	職員	3月分超過勤務手当		20,808		
	鳥取年金事務所	3月分協会負担分(健康保険料、厚生年金保険料、児童手当拠出金)	管理費に係る未払い分	43,680		
	職員	3月分県内出張旅費		1,380		
	佐川急便(株)	3月分メール便代		1,176		
	全農鳥取県本部	3月分コピー代		7,144		
前受金	鳥取中央農協	ブロックリー(4.1-6.30)中国・九州	平成26年度特定野菜等供給産地育成価格差補給事業に係る積立金(業務資金)の前受け分	277,130		
	鳥取西部農協	ブロックリー(4.1-6.30)近畿・中国	平成26年度特定野菜等供給産地育成価格差補給事業に係る積立金(業務資金)の前受け分	1,474,121		
預り金	鳥取年金事務所	3月分従業員控除分(健康保険料、厚生年金保険料)	職員から控除した保険料の預り分	43,230		
	北栄町役場	3月分市町村民税	職員から控除した市町村税の預り分	12,900		
	鳥取税務署	1月～3月源泉所得税	職員から控除した源泉所得税の預り分	16,660		
		1月～3月源泉所得税	小谷税理士事務所報酬に係る源泉所得税の預り分	1,530		
<b>流動負債合計</b>					3,407,514	
<b>2. 固定負債</b>						
退職給付引当金	職員に対するもの		職員1名に対する退職金の支払いに備えたもの	10,462,680		
交付準備金	事業参加団体に対するもの		特定野菜等供給産地育成価格差補給事業等に係る補給交付金の支払いに備えたもの	314,958,407		
特別業務資金				38,539,149		
<b>固定負債合計</b>					363,960,236	
<b>負債合計</b>						367,367,750
<b>正味財産</b>						53,516,721



(25) 一般社団法人 鳥取県果実生産出荷安定基金協会

財務諸表に対する注記

財産目録

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

25年度から「公益法人会計基準(平成20年4月11日平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)」を採用している。

なお、当期は適用初年度であるため、貸借対照表及び正味財産増減計算書においては、前年度の数値の記載を省略している。

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法  
満期保有目的債権……原価法によっている。
- (2) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

### 2. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

基本財産及び特定資産の増減及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前年末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
預り出資金引当資産	30,000,000	0	0	30,000,000
小 計	30,000,000	0	0	30,000,000
特定資産				
果実生産販売拡大交付準備金引当資産	22,771,127	20,662,756	12,555,078	30,878,805
果実緊急特別交付準備金引当資産	846,847	0	846,847	0
小 計	23,617,974	20,662,756	13,401,925	30,878,805
合 計	53,617,974	20,662,756	13,401,925	60,878,805

### 3. 基本財産及び特定資産の財源等内訳

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
基本財産				
預り出資金引当資産	30,000,000	( 0 )	( 0 )	( 0 )
小 計	30,000,000	( 0 )	( 0 )	( 0 )
特定資産				
果実生産販売拡大交付準備金引当資産	30,878,805	( 23,299,788 )	( )	( 7,579,017 )
果実緊急特別交付準備金引当資産	0	( 0 )	( )	( )
小 計	30,878,805	( 23,299,788 )	( 0 )	( 0 )
合 計	60,878,805	23,299,788	0	0

### 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対象者、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	対象者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	B/S上の記載区分
果実生産販売 拡大対策事業資金	会員農協 受取利息	22,771,127	20,655,457 7,299	20,134,095	23,299,788	指定正味財産
小 計		22,771,127	20,662,756	20,134,095	23,299,788	
果実緊急価格 安定対策事業資金	会員農協 鳥取県	846,847 0	11,754,642 11,036,095	12,601,489 11,036,095	0 0	指定正味財産 指定正味財産
小 計		846,847	22,790,737	23,637,584	0	
合 計		23,617,974	43,446,194	43,771,679	23,299,788	

### 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。

内容	金額
経常収益への振替額	
受取交付準備金振替額	43,771,679
受取補助金等振替額	16,510,692
合計	60,282,371

6. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
基本財産引当資産	30,000,000	30,153,000	153,000
農林債	30,000,000	30,153,000	153,000
合 計	30,000,000	30,153,000	153,000

# 財産目録

平成26年3月31日現在

(単位:円)

科目	金額		
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金			
手許現金	0		
普通預金(鳥取県信連 普1023572)	746,217		
流動資産合計		746,217	
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
預り出資金引当資産			
債権(みずほ証券 農林債)	30,000,000		
基本財産合計	30,000,000		
(2) 特定資産			
交付準備金引当資産			
普通預金(鳥取県信連 普000824)	30,878,805		
特定資産合計	30,878,805		
固定資産合計		60,878,805	
資産合計			61,625,022
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金			
会員(果実生産販売拡大対策事業)	7,579,017		
流動負債合計		7,579,017	
2. 固定負債			
預かり出資金			
会員(法人会計)	30,000,000		
固定負債合計		30,000,000	
負債合計			37,579,017
正味財産			24,046,005

(26) 公益財団法人 鳥取県畜産振興協会

収支計算書

財務諸表に対する注記

収支計算書に対する注記

財産目録

## 収支計算書

平成25年 2月 1日 から 平成26年 1月31日 まで

(単位：円)

科目	予算額	決算額	差異	備考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
①基本財産運用収入				
基本財産利息収入	0	33	△33	
基本財産運用収入計	0	33	△33	
②特定資産運用収入				
畜産振興基金受取利息収入	1,800,000	1,776,572	23,428	
施設整備積立金受取利息収入	3,000	3,000	0	
特定資産運用収入計	1,803,000	1,779,572	23,428	
③事業収入				
放牧預託料収入	204,065,000	205,085,200	△1,020,200	
人工授精手数料収入	2,548,000	2,848,995	△300,995	
家畜診療手数料収入	2,400,000	2,277,390	122,610	
受精卵移植手数料収入	2,157,000	2,152,500	4,500	
受精卵採卵手数料収入	4,139,000	4,855,500	△716,500	
除角手数料収入	158,000	149,100	8,900	
堆肥売上収入	317,000	317,445	△445	
家畜売上収入	1,137,000	1,177,050	△40,050	
事業収入計	216,921,000	218,863,180	△1,942,180	
④補助金等収入				
民間助成金収入	1,300,000	1,300,000	0	
補助金等収入計	1,300,000	1,300,000	0	
⑤雑収入				
受取利息収入	20,000	25,250	△5,250	
有価証券受取利息収入	31,000	31,758	△758	
受取事務手数料収入	2,000	1,680	320	
雑収入	3,741,000	3,762,805	△21,805	
雑収入計	3,794,000	3,821,493	△27,493	
事業活動収入計	223,818,000	225,764,278	△1,946,278	
2. 事業活動支出				
①事業費支出				
役員報酬支出	3,350,000	3,012,840	337,160	
給料手当支出	27,030,000	23,496,949	3,533,051	
賃金手当支出	5,150,000	5,145,096	4,904	
退職給付費用支出	1,550,000	887,600	662,400	
福利厚生費支出	7,405,000	6,372,578	1,032,422	
飼料費支出	100,722,000	97,171,772	3,550,228	
医薬材料費支出	11,000,000	10,188,728	811,272	
原材料費支出	1,030,000	889,395	140,605	
飼料生産費支出	8,200,000	7,590,583	609,417	
委託費支出	5,200,000	4,127,597	1,072,403	
賃借料支出	3,557,000	2,886,975	670,025	
修繕費支出	6,181,000	6,462,508	△281,508	
旅費交通費支出	240,000	206,520	33,480	
通信運搬費支出	637,000	587,227	49,773	
広告宣伝費支出	20,000	20,000	0	
消耗什器備品費支出	404,000	393,790	10,210	
消耗品費支出	2,000,000	1,460,971	539,029	
事務用品費支出	788,000	858,832	△70,832	
燃料費支出	6,040,000	5,975,357	64,643	
光熱水料費支出	3,080,000	2,639,006	440,994	
保険料支出	576,000	504,845	71,155	
租税公課支出	4,300,000	3,650,570	649,430	
支払負担金支出	25,004,000	24,748,860	255,140	
支払手数料支出	168,000	258,035	△90,035	
諸謝金支出	336,000	336,000	0	
雑費支出	70,000	14,011	55,989	
管理牛費支出	130,000	311,776	△181,776	
事業費支出計	224,168,000	210,198,421	13,969,579	

(単位：円)

科目	予算額	決算額	差異	備考
②管理費支出				
役員報酬支出	500,000	434,760	65,240	
給料手当支出	628,000	479,530	148,470	
福利厚生費支出	152,000	130,053	21,947	
会議費支出	100,000	71,434	28,566	
旅費交通費支出	200,000	154,450	45,550	
通信運搬費支出	13,000	11,984	1,016	
調査研究費支出	20,000	18,150	1,850	
事務用品費支出	22,000	24,877	△2,877	
光熱水料費支出	5,000	53,857	△48,857	
支払手数料支出	0	600	△600	
雑費支出	41,000	30,500	10,500	
管理費支出計	1,681,000	1,410,195	270,805	
事業活動支出計	225,849,000	211,608,616	14,240,384	
事業活動収支差額	△2,031,000	14,155,662	△16,186,662	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
①特定資産取崩収入				
退職給付引当資産取崩収入	0	20,000,000	△20,000,000	
特定資産取崩収入計	0	20,000,000	△20,000,000	
②固定資産売却収入				
車両運搬具売却収入	50,000	50,000	0	
固定資産売却収入計	50,000	50,000	0	
投資活動収入計	50,000	20,050,000	△20,000,000	
2. 投資活動支出				
①特定資産取得支出				
退職給付引当資産取得支出	900,000	20,661,900	△19,761,900	
施設整備積立資産取得支出	10,000,000	10,000,000	0	
特定資産取得支出計	10,900,000	30,661,900	△19,761,900	
②固定資産取得支出				
車両運搬具取得支出	2,850,000	3,702,810	△852,810	
什器備品取得支出	2,000,000	3,509,691	△1,509,691	
固定資産取得支出計	4,850,000	7,212,501	△2,362,501	
③敷金保証金支出				
預託金支出	0	18,340	△18,340	
敷金保証金支出計	0	18,340	△18,340	
投資活動支出計	15,750,000	37,892,741	△22,142,741	
投資活動収支差額	△15,700,000	△17,842,741	2,142,741	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計	0	0	0	
2. 財務活動支出				
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
当期収支差額	△17,731,000	△3,687,079	△14,043,921	
前期繰越収支差額	102,831,000	112,162,101	△9,331,101	
次期繰越収支差額	85,100,000	108,475,022	△23,375,022	

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金

役職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

(3) 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。

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
	金額(円)	金額(円)	金額(円)	金額(円)
基本財産				
基本財産	110,000	0	0	110,000
小計	110,000	0	0	110,000
特定資産				
畜産振興基金	206,000,000	0	0	206,000,000
退職給付引当資産	20,000,000	1,381,100	719,200	20,661,900
施設修繕積立金	10,000,000	10,000,000	0	20,000,000
小計	236,000,000	11,381,100	719,200	246,661,900
合計	236,110,000	11,381,100	719,200	246,771,900

### 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。

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)
	金額(円)	金額(円)	金額(円)	金額(円)
基本財産				
基本財産	110,000	(110,000)	(0)	—
小計	110,000	(110,000)	(0)	—
特定資産				
畜産振興基金	206,000,000	(0)	(206,000,000)	(206,000,000)
退職給付引当資産	20,661,900	(0)	(20,661,900)	(20,661,900)
施設修繕積立金	20,000,000	(0)	(20,000,000)	—
小計	246,661,900	(0)	(246,661,900)	(20,661,900)
合計	246,771,900	(110,000)	(246,661,900)	(20,661,900)

### 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。

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
	金額(円)	金額(円)	金額(円)
その他固定資産			
建物	158,034,677	83,536,481	74,498,196
建物付属設備	4,845,561	1,813,765	3,031,796
構築物	6,942,305	5,942,910	999,395
車両運搬具	44,926,370	32,108,619	12,817,751
備品	31,850,866	24,317,594	7,533,272
成牛	399,629	135,133	264,496
小計	246,999,408	147,854,502	99,144,906
合計	246,999,408	147,854,502	99,144,906

### 5. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

科目	帳簿価額	時価	評価損益
	金額(円)	金額(円)	金額(円)
555東京電力債	80,000,000	78,320,000	△1,680,000
韓国輸出入銀行	50,000,000	50,010,000	10,000
12大和証券G本社債	56,000,000	56,336,000	336,000
合計	186,000,000	184,666,000	△1,334,000

### 6. 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。

科目	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
		金額(円)	金額(円)	金額(円)	金額(円)	
牧草収穫機械購入助成金	大山乳業農業協同組合	0	1,300,000	1,300,000	0	一般正味財産
合計		0	1,300,000	1,300,000	0	

### 7. 基金の増減及びその残高

科目	前期末 残高	当期 増加額	当期 減少額	当期末 残高
	金額(円)	金額(円)	金額(円)	金額(円)
畜産振興基金	206,000,000	0	0	206,000,000
合計	206,000,000	0	0	206,000,000



## 収支計算書に対する注記

### 1. 資金の範囲

資金の範囲には現金預金、有価証券、定期預金、仮払金、未収金、前払費用、未払金、預り金を含めている。

### 3. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳は、次のとおりである。

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	32,145,347	35,291,155
有価証券	45,012,333	24,382,191
定期預金	25,400,000	50,000,000
仮払金	7,170	0
未収金	18,487,420	18,614,930
前払費用	1,042,892	595,938
合計	122,095,162	128,884,214
未払金	9,008,770	19,785,402
預り金	924,291	623,790
合計	9,933,061	20,409,192
次期繰越収支差額	112,162,101	108,475,022

## 財産目録

平成26年 1月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
<b>資産の部</b>			
流動資産			
現金	手元保管	運転資金	20,170
普通預金	鳥取県信連本所	運転資金	2,037,262
普通預金	山陰合同銀行鳥取県庁支店	運転資金	30,300,708
普通預金	鳥取銀行鳥取県庁支店	運転資金	2,933,015
有価証券	大和証券鳥取支店	運転資金	24,382,191
定期預金	鳥取県信連本所	運転資金	20,000,000
定期預金	鳥取銀行鳥取県庁支店	運転資金	30,000,000
未収金	事業に対する未収金	放牧預託料、人工授精手数料ほか未収事業収入	18,614,930
前払費用		社債購入差金	595,938
<b>流動資産合計</b>			<b>128,884,214</b>
固定資産			
基本財産			
定期預金	鳥取県信連本所	運用益を事業の財源として使用	110,000
<b>基本財産合計</b>			<b>110,000</b>
特定資産			
畜産振興基金	鳥取県債H15年第6号債	団体からの出資金運用・運用益を事業の財源として使用	20,000,000
	555東京電力債	団体からの出資金運用・運用益を事業の財源として使用	80,000,000
	韓国輸出入銀行	団体からの出資金運用・運用益を事業の財源として使用	50,000,000
	大和証券G本社	団体からの出資金運用・運用益を事業の財源として使用	56,000,000
退職給付引当資産	大和証券鳥取支店	職員退職金の備え	20,661,900
施設修繕積立金	山陰合同銀行鳥取県庁支店	牛舎改築資金の積立	20,000,000
<b>特定資産合計</b>			<b>246,661,900</b>
その他固定資産			
建物	大山第1牛舎ほか6件	公益目的保有財産で事業に使用	74,498,196
建物付属設備	管理棟電気設備ほか5件	公益目的保有財産で事業に使用	3,031,796
構築物	鳥取受水槽ほか22件	公益目的保有財産で事業に使用	999,395
車両運搬具	鳥取トラクターほか13件	公益目的保有財産で事業に使用	12,817,751
什器備品	大山ラビッドマシナほか47件	公益目的保有財産で事業に使用	7,533,272
成牛	鳥取 ひたぎ・かつただてる	公益目的保有財産で事業に使用	264,496
電話加入権	鳥取	公益目的保有財産で事業に使用	74,984
預託金	事務局・鳥取・大山	公益目的保有財産で事業に使用公庫車のリサイクル料	80,080
<b>その他固定資産合計</b>			<b>99,299,970</b>
<b>固定資産合計</b>			<b>346,071,870</b>
<b>資産合計</b>			<b>474,956,084</b>
<b>負債の部</b>			
流動負債			
未払金		事業に供する飼料代ほか購入代金の事業支出未払い	19,785,402
預り金		給与控除預かり、放牧互助会費預かり	623,790
<b>流動負債合計</b>			<b>20,409,192</b>
固定負債			
畜産振興基金預り金		団体からの出資金預かり	206,000,000
退職給付引当金		職員退職金引き当て	20,661,900
<b>固定負債合計</b>			<b>226,661,900</b>
<b>負債合計</b>			<b>247,071,092</b>
<b>正味財産の部</b>			
指定正味財産			
地方公共団体補助金		県からの出捐金	60,000
民間補助金		団体からの出捐金	50,000
<b>指定正味財産合計</b>			<b>110,000</b>
一般正味財産			227,774,992
<b>正味財産合計</b>			<b>227,884,992</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>			<b>474,956,084</b>