

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

在庫品……最終仕入原価法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物 ……定額法による減価償却を実施している。

(平成10年3月31日以前に取得した建物は定率法)

建物付属設備、構築物、機械装置、車両運搬具、什器備品

……定率法による減価償却を実施している。

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金…個別債権の期末残高に対する当期繰入限度額を計上している。

役員・退職給与引当金…従業員の退職給付に備えるため、内規に基づく期末要支給額に相当する金額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式によって行っている。

### 2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

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				
土 地	4,208,800	0	0	4,208,800
建 物	0	0	0	0
基本財産銀行預金	213,146,341	0	0	213,146,341
小計	217,355,141	0	0	217,355,141
特定資産				
役員退職給与積立預金	2,600,000	1,940,000	0	4,540,000
退職給与積立預金	70,857,054	22,961,070	0	93,818,124
蔬菜の新品種出版積立金	1,000,000	1,000,000	0	2,000,000
建物減価償却積立預金	119,568,753	4,923,774	19,860,000	104,632,527
建物附属設備減価償却積立預金	195,870,174	4,049,230	0	199,919,404
構築物減価償却積立預金	79,304,808	949,079	0	80,253,887
機械装置減価償却積立預金	191,462,102	7,325,550	5,290,850	193,496,802
車両減価償却積立預金	6,175,197	34,830	0	6,210,027
什器備品減価償却積立預金	81,918,793	2,184,990	1,958,000	82,145,783
建物改修積立預金	0	19,860,000	19,860,000	0
機械装置改良積立預金	0	5,983,100	5,983,100	0
小計	748,756,881	71,211,623	52,951,950	767,016,554
合計	966,112,022	71,211,623	52,951,950	984,371,695

### 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				
土 地	4,208,800	( 0 )	( 4,208,800 )	( 0 )
基本財産銀行預金	213,146,341	( 0 )	( 213,146,341 )	( 0 )
小計	217,355,141	( 0 )	( 217,355,141 )	( 0 )
特定資産				
役員退職給与積立預金	4,540,000	( 0 )	( 0 )	( 4,540,000 )
退職給与積立預金	93,818,124	( 0 )	( 0 )	( 93,818,124 )
蔬菜の新品種出版積立金	2,000,000	( )	( 2,000,000 )	( )
建物減価償却積立預金	104,632,527	( 0 )	( 104,632,527 )	( 0 )
建物附属設備減価償却積立預金	199,919,404	( 0 )	( 199,919,404 )	( 0 )
構築物減価償却積立預金	80,253,887	( 0 )	( 80,253,887 )	( 0 )
機械装置減価償却積立預金	193,496,802	( 0 )	( 193,496,802 )	( 0 )
車両減価償却積立預金	6,210,027	( 0 )	( 6,210,027 )	( 0 )
什器備品減価償却積立預金	82,145,783	( 0 )	( 82,145,783 )	( 0 )
小計	767,016,554	( 0 )	( 668,658,430 )	( 98,358,124 )
合計	984,371,695	( 0 )	( 886,013,571 )	( 98,358,124 )

4. 固定資産の取得価格、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 格	減 価 償 却 累 計 額	当 期 末 残 高
建 物 附 属 設 備	236,117,086	104,632,527	131,484,559
構 築 物	224,476,954	199,919,404	24,557,550
機 械 装 置	85,365,221	80,253,887	5,111,334
車 両 運 搬 具	219,723,941	197,977,985	21,745,956
什 器 備 品	6,285,276	6,210,027	75,249
電 話 加 入 権	84,140,585	79,109,751	5,030,834
	225,900	0	225,900
合 計	856,334,963	668,103,581	188,231,382

5. 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  
 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は、次のとおりである。

科 目	債 権 金 額	貸 倒 引 当 金 の 当 期 末 残 高	債 権 の 当 期 末 残 高
未 収 金	67,013,657	630,000	630,000
受 取 手 形	24,774,155	0	0
立 替 金	267,436	0	0
合 計	92,055,248	630,000	630,000

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。

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
農山漁村6次産業化対策事業補助金	農林水産省	0	900,000	900,000	0	

### 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の2.において記載している。

2. 引当金の明細

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	
役員退職給付引当金	2,600,000	1,940,000	0	0	4,540,000
退職給付引当金	70,857,054	22,961,070	0	0	93,818,124