

## 財務諸表に対する注記

社団法人 北海道家畜畜産物衛生指導協会

### 1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他の有価証券 …… 個別法による原価法によっております。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸品 …… 最終仕入原価法によっております。

(3) リース取引の処理方法

リース物件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、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

### 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				
定期預金	200,400	0	200,400	0
有価証券	66,599,600	0	66,599,600	0
小 計	66,800,000	0	66,800,000	0
特定資産				
運営基盤強化基金引当資産	50,000,000	0	0	50,000,000
寄託金引当資産	0	66,800,000	0	66,800,000
小 計	50,000,000	66,800,000	0	116,800,000
合 計	116,800,000	66,800,000	66,800,000	116,800,000

### 3. 特定資産の財源等の内訳

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)
特定資産				
運営基盤強化基金引当資産	50,000,000	( 0 )	( 0 )	(50,000,000)
寄託金引当資産	66,800,000	( 0 )	( 0 )	(66,800,000)
合 計	116,800,000	( 0 )	( 0 )	(116,800,000)

4. 担保に供している資産

該当無し

5. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務

該当無し

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
補助金 自衛防疫強化対策事業補助金	北海道	-	706,000	706,000	-	-
合 計		-	706,000	706,000	-	-

7. キャッシュフロー計算書の資金の範囲

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。

前 期 末		当 期 末	
現金預金勘定	144,185,037	現金預金勘定	93,812,556
現金及び現金同等物	144,185,037	現金及び現金同等物	93,812,556