

## 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について  
 什器備品……定額法による減価償却を実施している。
- (2) 引当金の計上基準について  
 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。  
 賞与引当金……職員に対する賞与の支払いに備えるため当期に属する期間の支給見込み額を計上している。
- (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。
- (4) 消費税の会計処理について  
 消費税の会計処理は、税込み方式によっている。

### 2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

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				
KHVまん延防止特定資産	993,217,558	204,389	266,434,841	726,987,106
合 計	993,217,558	204,389	266,434,841	726,987,106

### 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)	(うち負債に相 当する額)
特定資産				
KHVまん延防止特定資産	726,987,106	(726,987,106)	(0)	(0)
合 計	726,987,106	(726,987,106)	(0)	(0)

### 4. 担保に供している資産

なし

### 5. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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 格	減価償却累計額	当期末残高
什 器 備 品	10,079,513	9,298,191	781,322

### 6. 保証債務等の偶発債務

なし

7. 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	貸借対照表上の記載区分
補助金						
水産物加工・流通等対策事業費補助金	農林水産省	0	41,835,529	41,835,529	0	-
復興水産加工業販路回復促進事業費補助金	農林水産省	0	30,179,464	30,179,464	0	-
外食産業等と連携した水産物の需要拡大対策事業費補助金	農林水産省	0	188,780	188,780	0	-
コイヘルペスウイルス病まん延防止事業	消費・安全局	993,217,558	204,389	266,434,841	726,987,106	指定正味財産
合 計		993,217,558	72,408,162	338,638,614	726,987,106	

8. 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)

内 容	金額
経常収益への振替額	
KHVまん延防止事業費の支出による振替額	1,230,452
合 計	1,230,452

## 附属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産	コイヘルペスウイルス病まん延防止特定資産	993,217,558	204,389	266,434,841	726,987,106
合 計		993,217,558	204,389	266,434,841	726,987,106

### 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		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	0	3,330,557	0	0	3,330,557

(単位:円)

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	
退職給付引当金	64,653,150	2,838,000	17,781,750	0	49,709,400