

# 2023年度

自 2023年4月 1日

至 2024年3月 31日

# 決算報告書

(単位：円)

資 産 の 部			
科 目	当年度 (A)	前年度 (B)	増 減 (A) - (B)
<b>I. 資 産 の 部</b>			
<b>1. 流 動 資 産</b>	<b>393,962,629</b>	<b>428,503,080</b>	<b>△ 34,540,451</b>
(1) 現 金 ・ 預 金	227,342,422	287,750,591	△ 60,408,169
現 金 ・ 預 金	227,342,422	287,750,591	△ 60,408,169
(2) そ の 他 流 動 資 産	166,620,207	140,752,489	25,867,718
未 収 金	153,572,123	131,571,947	22,000,176
前 払 費 用	10,025,561	5,851,119	4,174,442
前 払 家 賃	1,780,623	1,780,623	0
貯 蔵 品	1,241,900	1,548,800	△ 306,900
<b>2. 固 定 資 産</b>	<b>1,629,583,077</b>	<b>1,677,614,988</b>	<b>△ 48,031,911</b>
(1) 特 定 資 産	172,756,154	332,880,029	△ 160,123,875
役 員 退 職 慰 労 引 当 預 金	2,550,000	2,050,000	500,000
退 職 給 付 引 当 預 金	50,206,154	44,830,029	5,376,125
乳 成 分 体 細 胞 数 測 定 機 取 得 資 金	0	95,000,000	△ 95,000,000
乳 成 分 体 細 胞 数 測 定 機 取 得 資 金 2	60,000,000	60,000,000	0
乳 成 分 体 細 胞 数 測 定 機 取 得 資 金 3	60,000,000	60,000,000	0
蛍 光 光 学 式 細 菌 数 測 定 機 取 得 資 金	0	71,000,000	△ 71,000,000
(2) そ の 他 固 定 資 産	1,456,826,923	1,344,734,959	112,091,964
減 価 償 却 引 当 資 産	400,000,000	400,000,000	0
経 営 安 定 引 当 資 産	400,000,000	400,000,000	0
預 り 運 用 基 金 引 当 資 産	102,900,000	102,900,000	0
建 物 及 び 附 属 設 備	5,600,783	6,253,523	△ 652,740
機 器 備 品	237,659,899	98,016,791	139,643,108
リ ー ス 資 産	123,750,128	164,780,719	△ 41,030,591
ソ フ ト ウ ェ ア	128,817,817	112,853,007	15,964,810
電 話 加 入 権	2,262,000	2,262,000	0
敷 金 ・ 保 証 金	22,598,000	22,650,000	△ 52,000
前 払 家 賃	33,238,296	35,018,919	△ 1,780,623
<b>資 産 合 計</b>	<b>2,023,545,706</b>	<b>2,106,118,068</b>	<b>△ 82,572,362</b>

\* 前年度の金額は参考値として記載しております。

# 対 照 表

31日現在

(単位：円)

負債及び正味財産の部			
科 目	当年度 (A)	前年度 (B)	増 減 (A) - (B)
<b>II. 負債の部</b>	<b>396,859,617</b>	<b>453,677,741</b>	<b>△ 56,818,124</b>
<b>1. 流動負債</b>	<b>155,941,480</b>	<b>189,868,842</b>	<b>△ 33,927,362</b>
未払金	92,241,910	113,691,314	△ 21,449,404
預り金	6,364,683	7,803,767	△ 1,439,084
未払法人税等	80,000	80,000	0
賞与引当金	28,488,000	29,012,000	△ 524,000
リース債務	28,766,887	39,281,761	△ 10,514,874
<b>2. 固定負債</b>	<b>240,918,137</b>	<b>263,808,899</b>	<b>△ 22,890,762</b>
役員退職慰労引当金	2,550,000	2,050,000	500,000
職員退職給付引当金	50,206,154	44,830,029	5,376,125
リース債務	85,261,983	114,028,870	△ 28,766,887
預り運用基金	102,900,000	102,900,000	0
<b>III. 正味財産の部</b>	<b>1,626,686,089</b>	<b>1,652,440,327</b>	<b>△ 25,754,238</b>
一般正味財産	1,626,686,089	1,652,440,327	△ 25,754,238
(うち特定資産への充当額)	(120,000,000)	(286,000,000)	(△166,000,000)
<b>負債・正味財産合計</b>	<b>2,023,545,706</b>	<b>2,106,118,068</b>	<b>△ 82,572,362</b>

# 2023年度 正味財産増減計算書

(2023年4月1日から2024年3月31日)

科 目	当年度 (A)	前年度 (B)	増 減 (A) - (B)
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
<b>(1) 経常収益</b>			
<b>① 特定資産運用益</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>0</b>
特定資産受取利息	200	200	0
<b>② 受取会費</b>	<b>250,000</b>	<b>250,000</b>	<b>0</b>
受取会費	250,000	250,000	0
<b>③ 検定事業収益</b>	<b>203,892,640</b>	<b>207,106,322</b>	<b>△ 3,213,682</b>
検定納付金	153,383,721	157,055,398	△ 3,671,677
検定成績利用料収益	31,500,000	31,500,000	0
繁殖情報等利用料収益	10,134,249	10,161,853	△ 27,604
検定情報直送利用料収益	2,183,280	2,215,840	△ 32,560
雑収益	6,691,390	6,173,231	518,159
<b>④ 検査事業収益</b>	<b>1,030,320,418</b>	<b>1,059,169,912</b>	<b>△ 28,849,494</b>
合乳検査手数料	388,538,255	410,139,881	△ 21,601,626
個乳検査手数料	314,927,209	324,329,008	△ 9,401,799
個体乳検査手数料	136,430,611	138,519,354	△ 2,088,743
付帯検査手数料	61,579,782	61,441,347	138,435
検査用資材提供料	14,927,553	10,186,494	4,741,059
申請検査手数料	111,551,501	112,405,282	△ 853,781
雑収益	2,365,507	2,148,546	216,961
<b>⑤ 受託事業収益</b>	<b>74,605,517</b>	<b>58,094,505</b>	<b>16,511,012</b>
乳用種雄牛後代検定事業受託収益	14,474,034	18,098,160	△ 3,624,126
乳用牛改良体制強化策事業受託収益	3,861,275	2,129,232	1,732,043
酪農経営支援総合対策事業収益(遺伝的能力)	50,063,996	30,312,223	19,751,773
酪農経営支援総合対策事業収益(飼養管理)	1,746,212	1,674,690	71,522
飼養管理改善対策事業収益	0	2,640,200	△ 2,640,200
畜産経営体生産性向上対策受託収益	3,000,000	2,000,000	1,000,000
泌乳前期健全性改善指標開発受託収益	1,460,000	1,240,000	220,000
<b>⑥ 受取補助金等</b>	<b>83,191,372</b>	<b>42,707,000</b>	<b>40,484,372</b>
牛群検定高度化事業補助金収益	0	42,707,000	△ 42,707,000
牛群改良加速化事業補助金収益	36,953,000	0	36,953,000
酪農緊急パワーアップ補助金収益	46,238,372	0	46,238,372
<b>⑦ 雑収益</b>	<b>3,172,265</b>	<b>3,560,625</b>	<b>△ 388,360</b>
受取利息	261,144	245,577	15,567
住宅貸付料	2,700,431	2,949,148	△ 248,717
雑収益	210,690	365,900	△ 155,210
<b>経常収益計</b>	<b>1,395,432,412</b>	<b>1,370,888,564</b>	<b>24,543,848</b>

(単位：円)

科 目	当年度 (A)	前年度 (B)	増 減 (A) - (B)
<b>(2) 経常費用</b>			
<b>① 事業費・管理費</b>	<b>1,263,644,142</b>	<b>1,265,289,286</b>	<b>△ 1,645,144</b>
( 人 件 費 )	<b>510,748,861</b>	<b>548,433,200</b>	<b>△ 37,684,339</b>
役 員 報 酬	6,300,000	6,300,000	0
給 料 手 当	409,821,359	441,220,961	△ 31,399,602
法 定 福 利 費	65,438,032	69,973,504	△ 4,535,472
福 利 厚 生 費	4,238,038	3,718,097	519,941
退 職 給 付 費 用	24,951,432	27,220,638	△ 2,269,206
( 事 業 推 進 費 )	<b>752,895,281</b>	<b>716,856,086</b>	<b>36,039,195</b>
会 議 費	987,000	505,370	481,630
交 際 費	366,143	112,670	253,473
旅 費 交 通 費	10,658,525	9,962,343	696,182
教 育 研 修 費	2,621,150	1,910,810	710,340
通 信 運 搬 費	36,056,536	37,635,105	△ 1,578,569
減 価 償 却 費	138,928,489	114,218,439	24,710,050
消 耗 品 費	145,620,322	156,220,208	△ 10,599,886
備 品 費	984,749	4,816,132	△ 3,831,383
修 繕 費	9,846,100	10,805,685	△ 959,585
印 刷 製 本 費	1,650,330	2,512,554	△ 862,224
新 聞 図 書 費	2,670,888	2,433,511	237,377
車 輛 関 連 費	1,804,625	1,829,350	△ 24,725
水 道 光 熱 費	29,625,240	30,844,828	△ 1,219,588
リ ー ス 料	9,993,027	8,943,011	1,050,016
地 代 ・ 家 賃	96,271,034	98,761,560	△ 2,490,526
委 託 費	198,915,407	156,541,944	42,373,463
保 險 料	2,869,776	2,861,767	8,009
諸 謝 金	165,869	219,841	△ 53,972
検 定 情 報 直 送 費	1,427,206	1,470,733	△ 43,527
牛 群 検 定 指 導 費	4,397,469	4,374,025	23,444
後 代 検 定 指 導 費	1,307,394	1,262,434	44,960
助 成 金	4,800,000	4,800,000	0
租 税 公 課	45,292,800	58,102,150	△ 12,809,350
負 担 金	1,964,560	1,929,554	35,006
雑 費	3,670,642	3,782,062	△ 111,420

(単位：円)

科 目		当年度 (A)	前年度 (B)	増 減 (A) - (B)
② 受 託 事 業 費		74,605,517	57,341,885	17,263,632
	乳用種雄牛後代検定費	14,474,034	18,098,160	△ 3,624,126
	乳用牛改良体制強化費	3,861,275	2,129,232	1,732,043
	酪農経営支援総合対策事業費(遺伝的能力)	50,063,996	30,312,223	19,751,773
	酪農経営支援総合対策事業費(飼養管理)	1,746,212	1,674,690	71,522
	飼養管理改善対策事業費	0	2,640,200	△ 2,640,200
	畜産経営体生産性向上費	3,000,000	2,000,000	1,000,000
	泌乳前期健全性改善指標開発受託事業費	1,460,000	487,380	972,620
③ 補 助 事 業 費		82,860,972	42,288,162	40,572,810
	牛群検定高度化事業費	0	42,288,162	△ 42,288,162
	牛群改良加速化費	36,583,470	0	36,583,470
	酪農緊急パワーアップ補助事業費	46,277,502	0	46,277,502
経 常 費 用 計		1,421,110,631	1,364,919,333	56,191,298
当 期 経 常 増 減 額		△ 25,678,219	5,969,231	△ 31,647,450
2. 経常外増減の部				
① 経 常 外 収 益		0	2,170,732	△ 2,170,732
	経 常 外 収 益	0	2,170,732	△ 2,170,732
② 経 常 外 費 用		76,019	2,006,766	△ 1,930,747
	経 常 外 費 用	76,019	2,006,766	△ 1,930,747
当 期 経 常 外 増 減 額		△ 76,019	163,966	△ 239,985
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額		△ 25,754,238	6,133,197	△ 31,887,435
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高		1,652,440,327	1,646,307,130	6,133,197
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高		1,626,686,089	1,652,440,327	△ 25,754,238
II 正 味 財 産 期 末 残 高		1,626,686,089	1,652,440,327	△ 25,754,238

# 2023年度 正味財産増減計算書内訳表

(2023年4月1日から2024年3月31日)

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計 (A)	法人会計 (B)	内部取引 消 去 (C)	合 計 (A) + (B) + (C)
<b>I 一般正味財産増減の部</b>				
<b>1. 経常増減の部</b>				
<b>(1) 経常収益</b>				
<b>① 特定資産運用益</b>	0	200		200
	特定資産受取利息	0	200	200
<b>② 受取会費</b>	0	250,000		250,000
	受取会費	0	250,000	250,000
<b>③ 検定事業収益</b>	194,763,963	9,128,677		203,892,640
	検定納付金	146,283,409	7,100,312	153,383,721
	検定成績利用料収益	30,041,828	1,458,172	31,500,000
	繁殖情報等利用料収益	9,665,123	469,126	10,134,249
	検定情報直送利用料収益	2,082,213	101,067	2,183,280
	雑収益	6,691,390	0	6,691,390
<b>④ 検査事業収益</b>	982,735,179	47,585,239		1,030,320,418
	合乳検査手数料	370,552,363	17,985,892	388,538,255
	個乳検査手数料	300,348,859	14,578,350	314,927,209
	個体乳検査手数料	130,115,078	6,315,533	136,430,611
	付帯検査手数料	58,729,182	2,850,600	61,579,782
	検査用資材提供料	14,236,539	691,014	14,927,553
	申請検査手数料	106,387,651	5,163,850	111,551,501
	雑収益	2,365,507	0	2,365,507
<b>⑤ 受託事業収益</b>	74,605,517	0		74,605,517
	乳用種雄牛後代検 定事業受託収益	14,474,034	0	14,474,034
	乳用牛改良体制強化対策 事業受託収益	3,861,275	0	3,861,275
	酪農経営支援総合対策 事業収益(遺伝的能力)	50,063,996	0	50,063,996
	酪農経営支援総合対策 事業収益(飼養管理)	1,746,212	0	1,746,212
	飼養管理改善対策事業収益	0	0	0
	畜産経営体生産性向上 対策受託収益	3,000,000	0	3,000,000
	泌乳前期健全性改善指標 開発受託収益	1,460,000	0	1,460,000
<b>⑥ 受取補助金等</b>	83,191,372	0		83,191,372
	牛群検定高度化事業 補助金収益	0	0	0
	牛群改良加速化 補助事業収益	36,953,000	0	36,953,000
	酪農緊急パワーアッ プ補助収益	46,238,372	0	46,238,372
<b>⑦ 雑収益</b>	0	3,172,265		3,172,265
	受取利息	0	261,144	261,144
	住宅貸付料	0	2,700,431	2,700,431
	雑収益	0	210,690	210,690
<b>経常収益計</b>	<b>1,335,296,031</b>	<b>60,136,381</b>		<b>1,395,432,412</b>

(単位：円)

科 目		公益目的事業会計 (A)	法人会計 (B)	内部取引 消 去 (C)	合 計 (A) + (B) + (C)
<b>(2) 経常費用</b>					
<b>① 事業費・管理費</b>		<b>1,203,507,761</b>	<b>60,136,381</b>		<b>1,263,644,142</b>
	<b>( 人 件 費 )</b>	<b>488,028,534</b>	<b>22,720,327</b>		<b>510,748,861</b>
	役 員 報 酬	2,000,000	4,300,000		6,300,000
	給 料 手 当	397,116,897	12,704,462		409,821,359
	法 定 福 利 費	63,278,577	2,159,455		65,438,032
	福 利 厚 生 費	1,380,268	2,857,770		4,238,038
	退 職 給 付 費 用	24,252,792	698,640		24,951,432
	<b>( 事 業 推 進 費 )</b>	<b>715,479,227</b>	<b>37,416,054</b>		<b>752,895,281</b>
	会 議 費	412,497	574,503		987,000
	交 際 費	0	366,143		366,143
	旅 費 交 通 費	5,292,910	5,365,615		10,658,525
	教 育 研 修 費	446,530	2,174,620		2,621,150
	通 信 運 搬 費	35,064,048	992,488		36,056,536
	減 価 償 却 費	136,719,262	2,209,227		138,928,489
	消 耗 品 費	144,878,920	741,402		145,620,322
	備 品 費	934,798	49,951		984,749
	修 繕 費	9,589,580	256,520		9,846,100
	印 刷 製 本 費	583,770	1,066,560		1,650,330
	新 聞 図 書 費	1,461,248	1,209,640		2,670,888
	車 輛 関 連 費	1,804,625	0		1,804,625
	水 道 光 熱 費	27,021,335	2,603,905		29,625,240
	リ ー ス 料	9,639,598	353,429		9,993,027
	地 代 ・ 家 賃	86,867,048	9,403,986		96,271,034
	委 託 費	193,409,022	5,506,385		198,915,407
	保 険 料	2,300,384	569,392		2,869,776
	諸 謝 金	165,869	0		165,869
	検 定 情 報 直 送 費	1,427,206	0		1,427,206
	牛 群 検 定 指 導 費	4,397,469	0		4,397,469
	後 代 検 定 指 導 費	1,307,394	0		1,307,394
	助 成 金	4,800,000	0		4,800,000
	租 税 公 課	45,239,500	53,300		45,292,800
	負 担 金	0	1,964,560		1,964,560
	雑 費	1,716,214	1,954,428		3,670,642



(単位：円)

科 目		公益目的事業会計 (A)	法人会計 (B)	内部取引 消 去 (C)	合 計 (A)+ (B)+ (C)
② 受 託 事 業 費		74,605,517	0		74,605,517
	乳用種雄牛後代検 事 業 受 託 費	14,474,034	0		14,474,034
	乳用牛改良体制強 対 策 事 業 受 託 費	3,861,275	0		3,861,275
	酪農経営支援総合対 事 業 費 ( 遺 伝 的 能 力 )	50,063,996	0		50,063,996
	酪農経営支援総合対 事 業 費 ( 飼 養 管 理 )	1,746,212	0		1,746,212
	飼養管理改善対策事 業 費	0	0		0
	畜産経営体生産性向 上 対 策 受 託 事 業 費	3,000,000	0		3,000,000
	泌乳前期健全性改善指 標 開 発 受 託 事 業 費	1,460,000	0		1,460,000
③ 補 助 事 業 費		82,860,972	0		82,860,972
	牛群検定高度化事業 補 助 事 業 費	0	0		0
	牛群改良加速化 補 助 事 業 費	36,583,470	0		36,583,470
	酪農緊急パワーア 補 助 事 業 費	46,277,502	0		46,277,502
経 常 費 用 計		1,360,974,250	60,136,381		1,421,110,631
当 期 経 常 増 減 額		△ 25,678,219	0		△ 25,678,219
2. 経常外増減の部					
① 経 常 外 収 益		0	0		0
	経 常 外 収 益	0	0		0
② 経 常 外 費 用		0	76,019		76,019
	経 常 外 費 用	0	76,019		76,019
当 期 経 常 外 増 減 額		0	△ 76,019		△ 76,019
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額		△ 25,678,219	△ 76,019		△ 25,754,238
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高					1,652,440,327
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高					1,626,686,089
Ⅱ 正 味 財 産 期 末 残 高					1,626,686,089

## 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

満期保有目的の債券 取得原価法又は償却原価法によっております。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

建物	定額法
建物附属設備	定額法
機器備品	定額法
ソフトウェア	定額法
リース資産	自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法 によっております。

#### (3) 引当金の計上基準

##### ① 職員退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

退職給付債務	369,104,800 円
JA全国共済会積立額	318,898,646 円
貸借対照表計上額	50,206,154 円
退職給付引当金	50,206,154 円

##### ② 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、役員退職慰労金規程に基づく期末要支給額を計上しております。

##### ③ 賞与引当金

職員賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。

#### (4) 消費税等の会計処理

税込方式によっております。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当ありません。

### 3. 特定資産の増減及びその残高

特定資産の増減額及び残高は、次のとおりであります。

(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
役員退職慰労引当金	2,050,000	500,000	0	2,550,000
退職給付引当預金	44,830,029	6,117,027	740,902	50,206,154
乳成分体細胞数測定機取得資金	95,000,000	0	95,000,000	0
乳成分体細胞数測定機取得資金2	60,000,000	0	0	60,000,000
乳成分体細胞数測定機取得資金3	60,000,000	0	0	60,000,000
蛍光光学式細菌数測定機取得資金	71,000,000	0	71,000,000	0
合 計	332,880,029	6,617,027	166,740,902	172,756,154

### 4. 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ります。

(単位:円)

科 目	当期末残高	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に対応する額)
役員退職慰労引当金	2,550,000	0	2,550,000
退職給付引当預金	50,206,154	0	50,206,154
乳成分体細胞数測定機取得資金2	60,000,000	60,000,000	0
乳成分体細胞数測定機取得資金3	60,000,000	60,000,000	0
合 計	172,756,154	120,000,000	52,756,154

5. 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ります。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物 ・ 建 物 附 属 設 備	48,033,571	42,432,788	5,600,783
機 器 ・ 備 品	1,041,684,342	804,024,443	237,659,899
リ ー ス 資 産	337,879,990	214,129,862	123,750,128
ソ フ ト ウ ェ ア	238,651,236	109,833,419	128,817,817
合 計	1,666,249,139	1,170,420,512	495,828,627

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ります。

(単位:円)

科 目	銘 柄	帳簿価額	時価	評価損益
減 価 償 却 引 当 資 産	令和2年度第10回 北海道公募公債5年	100,000,000	99,760,000	△ 240,000
〃	群馬県公募公債5年 第13回	100,000,000	99,400,000	△ 600,000
〃	川崎市公募公債5年 第66回	100,000,000	99,450,000	△ 550,000
小 計		300,000,000	298,610,000	△ 1,390,000
経 営 安 定 積 立 資 産	令和元年第7回 静岡県債5年	100,000,000	99,980,000	△ 20,000
〃	令和2年度第11回 千 葉県公募公債5年	100,000,000	99,570,000	△ 430,000
小 計		200,000,000	199,550,000	△ 450,000
合 計		500,000,000	498,160,000	△ 1,840,000

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ります。

(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
牛 群 改 良 加 速 化 補 助 事 業	北 海 道	0	36,953,000	36,953,000	0	—
酪 農 緊 急 パ ワ ー ア ッ プ 補 助 事 業	一 社) 家 畜 改 良 事 業 団	0	46,238,372	46,238,372	0	—
合 計		0	83,191,372	83,191,372	0	

8. 関連当事者との取引の内容

該当ありません。

9. 重要な後発事象

該当ありません。

10. その他

オペレーティング・リース取引

未経過リース料

(単位:円)

1 年 以 内	16,454,000
1 年 超	307,141,334
合 計	323,595,334

## 附属明細書

### 1. 特定資産の明細

財務諸表に対する注記3「特定資産の増減及びその残高」に記載しているため、内容を省略しております。

### 2. 引当金の明細

(単価: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	29,012,000	28,488,000	29,012,000	0	28,488,000
役員退職慰労引当金	2,050,000	500,000	0	0	2,550,000
職員退職給付引当金	44,830,029	6,117,027	740,902	0	50,206,154

# 財 産 目 録

2024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	金額	
<b>I. 資産の部</b>				
<b>1. 流動資産</b>				
現金・預金	現 金	JAさっぽろ他(事業所預金)	運転資金として	374,927
	預 金	北海道信連本所1(普通)	"	150,722,463
		北海道信連本所2(普通)	"	16,906,510
		北海道銀行道庁支店(普通)	"	26,834,293
		北洋銀行道庁支店(普通)	"	12,483,649
		北海道信連預り口	"	20,580
	定期預金	北洋銀行道庁支店(定期預金)	"	10,000,000
		北海道信連本所(定期預金)	"	10,000,000
<b>現金預金計</b>			<b>227,342,422</b>	
その他流動資産	検査事業未収金	生乳検査手数料	合乳等生乳検査手数料の未収額	75,658,725
	検定事業未収金	検定納付金及び繁殖情報利用料	検定納付金及び繁殖情報利用料	7,879,741
	未 収 金	酪農経営支援総合対策事業(遺伝的能力)に係る未収金他	酪農経営支援総合対策事業(遺伝的能力)に係る未収金他	70,033,657
	前 払 費 用	業務システム基盤更新に係る初期費用他	業務システム基盤更新に係る初期費用他	10,025,561
	前 払 家 賃	根室事業所前払家賃	根室事業所前払家賃	1,780,623
	貯 蔵 品	生乳取扱者技術必携他	生乳取扱者技術必携他	1,241,900
	<b>その他流動資産計</b>			<b>166,620,207</b>
<b>流動資産計</b>			<b>393,962,629</b>	
<b>2. 固定資産</b>				
特定資産	役員退職慰労引当預金	北海道信連本所(普通)	役員に対する退職慰労金に備えたもの	2,550,000
	退職給付引当預金	北海道銀行道庁支店(定期)	固有職員に対する退職金支払に備えたもの。	10,000,000
		北海道銀行道庁支店(普通)		40,206,154
	乳成分体細胞数測定機取得資金 <sup>2</sup>	北海道信連本所(普通)	公益目的事業に必要な活動の用に供する固定資産取得に備えたもの。	60,000,000
	乳成分体細胞数測定機取得資金 <sup>3</sup>	北海道信連本所(普通)	公益目的事業に必要な活動の用に供する固定資産取得に備えたもの。	60,000,000
<b>特定資産計</b>			<b>172,756,154</b>	
その他固定資産	減価償却引当資産	北海道信連定期預金	公益目的事業及び管理費に必要な活動の用に供する固定資産取得に備えたもの。	100,000,000
		S M B C 日興証券(5年川崎市債)		100,000,000
		S M B C 日興証券(5年群馬県債)		100,000,000
		みずほ証券(5年北海道債)		100,000,000
	経営安定引当資産	北海道信連定期預金	公益目的事業及び管理費に必要な活動の用に供する資産で運用益を管理費で使用している。	100,000,000
		北海道信連定期預金		100,000,000
		岡三証券札幌支店(静岡県債5年)		100,000,000
		ほくほくT T証券札幌支店(5年千葉県債)		100,000,000
	預り運用基金引当資産	北海道信連定期預金	公益目的事業及び管理費に必要な活動の用に供する資産で運用益を管理費で使用している。	102,900,000
	建物及び附属設備	取得価額(検査室施設等)	(共有財産)うち公益目的保有財産 87% うち管理目的としての使用 13%	48,033,571
		減価償却累計額		△ 42,432,788
	機 器 備 品	取得価額(成分測定機等)	公益目的保有財産 99% 管理目的保有財産 1%	1,041,684,342
		減価償却累計額		△ 804,024,443
	リ ー ス 資 産	リース資産	公益目的保有財産 100%	337,879,990
		リース資産減価償却累計額		△ 214,129,862
	ソ フ ト ウ ェ ア	検定・検査成績集計処理等	公益目的保有財産 95% 管理目的保有財産 5%	128,817,817
	電 話 加 入 権	電話回線	(共有財産)うち公益目的保有財産 90% うち管理目的としての使用 10%	2,262,000
敷 金 ・ 保 証 金	事務所保証金・借上住宅敷金	公益目的保有財産 100%	22,598,000	
前 払 家 賃	根室事業所前払家賃	根室事業所前払家賃	33,238,296	
<b>その他固定資産計</b>			<b>1,456,826,923</b>	
<b>固 定 資 産 計</b>			<b>1,629,583,077</b>	
<b>資 産 合 計</b>			<b>2,023,545,706</b>	

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的	金額
<b>II.負債の部</b>			
<b>1.流動負債</b>			
未払金	酪農経営支援総合対策事業（遺伝的能力）に係るサンプル収集経費他	酪農経営支援総合対策事業（遺伝的能力）に係るサンプル収集経費他	92,241,910
預り金	職員の社会保険及び住民税等預り金	職員の社会保険及び住民税等預り金	6,364,683
未払法人税等	法人住民税均等割	法人住民税均等割	80,000
賞与引当金	賞与引当金	職員の6月期賞与の当期帰属分	28,488,000
リース債務	リース資産	検査機器のリースによるもの	28,766,887
<b>流動負債計</b>			<b>155,941,480</b>
<b>2.固定負債</b>			
役員退職慰労引当金	役員退任慰労金規程に基づく引当額	常勤役員に対する退職金支払に備えたもの	2,550,000
職員退職給付引当金	退職給与規程に基づく引当額	固有職員に対する退職金支払に備えたもの	50,206,154
リース債務	リース資産	検査機器のリースによるもの	85,261,983
預り運用基金	北海道他16団体	利息活用により運営強化するための預り金	102,900,000
<b>固定負債計</b>			<b>240,918,137</b>
<b>負債計</b>			<b>396,859,617</b>
<b>正味財産</b>			<b>1,626,686,089</b>

# 監事監査報告書

公益社団法人 北海道酪農検定検査協会  
会長 小 椋 茂 敏 殿

2024年6月7日

公益社団法人 北海道酪農検定検査協会

代表監事 佐藤 哲弘

監 事 十川 典子

監 事 田島 英久

私たち監事は、2023年4月1日から2024年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行について監査いたしました。その方法及び結果について、以下のとおり報告いたします。

## 1. 監査の方法及び概要

各監事は、理事等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会に出席し、理事等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る財務諸表(貸借対照表及び正味財産増減計算書)及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

## 2. 監査意見

- (1) 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- (2) 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- (3) 財務諸表及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。
- (4) 法人の業務の適正を確保するために必要な体制の整備、運用状況について指摘する事項はありません。

以上