

平成 25 年度

自 平成 25 年 4 月 1 日

至 平成 26 年 3 月 31 日

決 算 報 告 書

貸借対照表

平成26年3月31日現在

(単位：円)

会計別 科目別	資 産 の 部		
	(a) 当年度	(b) 前年度	(a)-(b) 増減
I. 資産の部			
1. 流動資産	661,584,384	619,082,012	42,502,372
(1) 現金・預金	445,140,300	434,356,940	10,783,360
現金・預金	445,140,300	434,356,940	10,783,360
(2) その他流動資産	216,444,084	184,725,072	31,719,012
未収金	210,044,542	178,351,612	31,692,930
仮払金	515,125	368,758	146,367
前払費用	5,884,417	6,004,702	△ 120,285
立替金	0	0	0
2. 固定資産	1,142,785,785	1,159,549,874	△ 16,764,089
(1) 特定資産	57,900,000	42,500,000	15,400,000
退職給与引当預金	50,300,000	42,500,000	7,800,000
検査成績処理システム 取得資金	7,600,000	0	7,600,000
(2) その他の固定資産	1,084,885,785	1,117,049,874	△ 32,164,089
減価償却引当証券	399,927,542	400,002,375	△ 74,833
経営安定積立証券	400,000,000	400,000,000	0
預り運用基金 引当証券	102,900,000	102,900,000	0
貸付金	2,951,000	3,821,000	△ 870,000
建物及び 附属設備	9,722,667	12,009,285	△ 2,286,618
機器備品	66,754,492	86,057,706	△ 19,303,214
一括償却資産	7,415,344	0	7,415,344
ソフトウェア	69,464,353	86,361,555	△ 16,897,202
電話加入権	2,691,584	2,691,584	0
敷金・保証金	22,875,000	22,875,000	0
酪農ヘルパー 基金預け金	183,802	331,368	△ 147,566
リース資産	1	1	0
資産合計	1,804,370,169	1,778,631,886	25,738,283

(単位：円)

会計別 科目別	負債及び正味財産の部		
	(a) 当年度	(b) 前年度	(a)-(b) 増減
II. 負債の部	402,317,002	383,952,480	18,364,522
1. 流動負債	234,638,587	212,555,143	22,083,444
未払金	195,758,210	149,855,207	45,903,003
預り金	7,082,377	8,493,936	△ 1,411,559
未払法人税等	200,000	21,888,000	△ 21,688,000
賞与引当金	31,598,000	32,318,000	△ 720,000
2. 固定負債	167,678,415	171,397,337	△ 3,718,922
職員退職給与 引当金	50,484,515	42,733,437	7,751,078
役員退任慰勞 引当金	1,326,400	826,400	500,000
リース債務	12,967,500	24,937,500	△ 11,970,000
預り運用基金	102,900,000	102,900,000	0
III. 正味財産の部	1,402,053,167	1,394,679,406	7,373,761
一般正味財産	1,402,053,167	1,394,679,406	7,373,761
(うち特定資産への充当額)	(7,600,000)	(0)	(0)
負債・正味財産合計	1,804,370,169	1,778,631,886	25,738,283

正味財産増減計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日)

(単位：円)

科 目	当年度 (a)	前年度 (b)	増減 (a)-(b)	備考
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 特定資産運用益	2,500	3,000	△ 500	
特定資産受取利息	2,500	3,000	△ 500	
② 受取会費	250,000	250,000	0	
受取会費	250,000	250,000	0	
③ 検定事業収益	251,155,306	253,758,635	△ 2,603,329	
検定納付金	206,332,530	208,488,025	△ 2,155,495	
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	11,009,496	11,259,083	△ 249,587	
検定情報直送利用料収益	2,152,500	2,102,625	49,875	
雑収益	160,780	408,902	△ 248,122	
④ 検査事業収益	890,405,347	952,424,085	△ 62,018,738	
合乳検査手数料	387,918,068	394,721,405	△ 6,803,337	
個乳検査手数料	186,452,201	191,062,730	△ 4,610,529	
細菌数検査手数料	117,173,227	120,070,589	△ 2,897,362	
個体乳検査手数料	137,301,177	140,355,286	△ 3,054,109	
依頼検査手数料	103,525,597	102,795,693	729,904	
手数料調整	△ 48,894,350	0	△ 48,894,350	
雑収益	6,929,427	3,418,382	3,511,045	
⑤ 受託事業収益	35,366,006	35,348,706	17,300	
乳用種雄牛後代検定事業受託収益	31,768,500	31,807,100	△ 38,600	
乳用牛改良対策事業受託収益	3,597,506	3,541,606	55,900	
⑥ 受取補助金等	346,939,618	326,924,818	20,014,800	
牛群検定高度化事業補助金収益	107,501,000	107,919,000	△ 418,000	
酪農経営安定対策補完補助金収益	91,757,518	84,397,518	7,360,000	
乳用牛改良体制強化対策補助金収益	147,681,100	134,608,300	13,072,800	
⑦ 雑収益	6,451,371	6,768,538	△ 317,167	
受取利息	3,210,752	3,282,706	△ 71,954	
住宅貸付料	3,205,044	3,440,832	△ 235,788	
雑収益	35,575	45,000	△ 9,425	
⑧ 他会計の繰入額	0	0	0	
調査指導会計繰入額収益	0	0	0	
預り運用基金特別会計収益	0	0	0	
経常収益計	1,530,570,148	1,575,477,782	△ 44,907,634	

科 目		当年度 (a)	前年度 (b)	増減 (a)-(b)	備考
(2) 経常費用					
① 事業費・管理費		1,141,761,887	1,206,366,004	△ 64,604,117	
	(人件費)	582,851,993	609,041,851	△ 26,189,858	
	役員報酬	6,300,000	6,300,000	0	
	給料手当	471,673,615	501,195,066	△ 29,521,451	
	法定福利費	69,474,396	72,821,500	△ 3,347,104	
	福利厚生費	7,114,810	3,477,058	3,637,752	
	退職金・掛金	28,289,172	25,248,227	3,040,945	
	(事業推進費・ 管理費)	558,909,894	597,324,153	△ 38,414,259	
	会議費	3,434,044	4,815,756	△ 1,381,712	
	交際費	532,007	570,201	△ 38,194	
	旅費交通費	14,236,105	14,325,038	△ 88,933	
	教育研修費	2,579,919	1,759,020	820,899	
	通信運搬費	27,588,133	27,410,056	178,077	
	減価償却費	95,232,391	128,417,947	△ 33,185,556	
	消耗品費	86,716,431	63,186,490	23,529,941	
	備品費	9,129,558	5,916,346	3,213,212	
	修繕費	12,948,071	12,809,196	138,875	
	印刷製本費	3,247,664	4,107,237	△ 859,573	
	新聞図書費	4,003,176	3,087,372	915,804	
	車輛関連費	1,833,040	1,786,390	46,650	
	水道光熱費	25,515,512	26,453,471	△ 937,959	
	リース料	12,198,906	18,727,083	△ 6,528,177	
	地代・家賃	86,874,519	82,454,704	4,419,815	
	委託費	86,808,936	78,709,147	8,099,789	
	保険料	1,537,901	1,497,159	40,742	
	諸謝金	252,042	455,097	△ 203,055	
	検定情報直送費	990,265	927,415	62,850	
	牛群検定指導費	4,371,908	4,929,452	△ 557,544	
	後代検定指導費	2,259,187	1,754,266	504,921	

(単位：円)

科 目		当年度 (a)	前年度 (b)	増減 (a)-(b)	備考
	助 成 金	6,400,000	6,400,000	0	
	奨 励 金	31,503,999	31,504,865	△ 866	
	牛群検定推進対策費	1,324,180	3,943,152	△ 2,618,972	
	租 税 公 課	30,339,500	63,437,200	△ 33,097,700	
	負 担 金	2,791,322	3,446,958	△ 655,636	
	支 払 利 息	209,000	323,000	△ 114,000	
	雑 費	4,052,178	4,170,135	△ 117,957	
② 受 託 事 業 費		35,366,006	31,807,100	3,558,906	
	乳用種雄牛後代検定 事業受託費	31,768,500	31,807,100	△ 38,600	
	乳用牛改良体制強化 対策受託費	3,597,506	0	3,597,506	
③ 補 助 事 業 費		345,881,166	325,897,445	19,983,721	
	牛群検定高度化事業 補助事業費	106,442,548	106,891,627	△ 449,079	
	酪農経営安定対策 補完補助事業費	91,757,518	84,397,518	7,360,000	
	乳用牛改良体制強化 対策補助事業費	147,681,100	134,608,300	13,072,800	
④ 他会計への繰出額		0	0	0	
	預り運用基金繰出額	0	0	0	
経 常 費 用 計		1,523,009,059	1,564,070,549	△ 41,061,490	
当 期 経 常 増 減 額		7,561,089	11,407,233	△ 3,846,144	
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		187,328	349,135	△ 161,807	
	経 常 外 費 用	187,328	349,135	△ 161,807	
当期経常外増減額		△ 187,328	△ 349,135	161,807	
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額		7,373,761	11,058,098	△ 3,684,337	
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高		1,394,679,406	1,383,621,308	11,058,098	
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高		1,402,053,167	1,394,679,406	7,373,761	
Ⅱ 正 味 財 産 期 末 残 高		1,402,053,167	1,394,679,406	7,373,761	

* 前年度の金額は参考値として記載しております。

正味財産増減計算書内訳表

(平成25年4月1日から平成26年3月31日)

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部消去	合 計
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 特定資産運用益	2,500	0		2,500
特定資産受取利息	2,500	0		2,500
② 受取会費	125,000	125,000		250,000
受取会費	125,000	125,000		250,000
③ 検定事業収益	239,599,798	11,555,508		251,155,306
検定納付金	196,833,211	9,499,319		206,332,530
検定成績利用料収益	30,049,775	1,450,225		31,500,000
繁殖情報等利用料収益	10,502,631	506,865		11,009,496
検定情報直送利用料収益	2,053,401	99,099		2,152,500
雑収益	160,780	0		160,780
④ 検査事業収益	847,480,060	42,925,287		890,405,347
合乳検査手数料	370,058,753	17,859,315		387,918,068
個乳検査手数料	177,868,150	8,584,051		186,452,201
細菌数検査手数料	111,778,702	5,394,525		117,173,227
個体乳検査手数料	130,979,984	6,321,193		137,301,177
依頼検査手数料	98,759,394	4,766,203		103,525,597
手数料調整	△ 48,894,350	0		△ 48,894,350
雑収益	6,929,427	0		6,929,427
⑤ 受託事業収益	35,366,006	0		35,366,006
乳用種雄牛後代検定事業受託収益	31,768,500	0		31,768,500
乳用牛改良対策事業受託収益	3,597,506	0		3,597,506
⑥ 受取補助金等	346,939,618	0		346,939,618
牛群検定高度化事業補助金収益	107,501,000	0		107,501,000
酪農経営安定対策補完補助金収益	91,757,518	0		91,757,518
乳用牛改良体制強化対策補助金収益	147,681,100	0		147,681,100
⑦ 雑収益	0	6,451,371		6,451,371
受取利息	0	3,210,752		3,210,752
住宅貸付料	0	3,205,044		3,205,044
雑収益	0	35,575		35,575
⑧ 他会計の繰入額	0	513,465,895	△ 513,465,895	0
調査指導会計繰入額収益	0	410,565,895	△ 410,565,895	0
預り運用基金特別会計収益	0	102,900,000	△ 102,900,000	0
経常収益計	1,469,512,982	574,523,061	△ 513,465,895	1,530,570,148

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部消去	合 計
(2) 経常費用				
① 事業費・管理費	1,080,704,721	61,057,166		1,141,761,887
(人件費)	559,760,440	23,091,553		582,851,993
役員報酬	2,000,000	4,300,000		6,300,000
給料手当	457,051,733	14,621,882		471,673,615
法定福利費	67,181,741	2,292,655		69,474,396
福利厚生費	6,029,891	1,084,919		7,114,810
退職金・掛金	27,497,075	792,097		28,289,172
(事業推進費・管理費)	520,944,281	37,965,613		558,909,894
会議費	3,259,891	174,153		3,434,044
交際費	0	532,007		532,007
旅費交通費	9,681,380	4,554,725		14,236,105
教育研修費	1,160,578	1,419,341		2,579,919
通信運搬費	26,542,501	1,045,632		27,588,133
減価償却費	93,539,234	1,693,157		95,232,391
消耗品費	84,648,971	2,067,460		86,716,431
備品費	8,597,638	531,920		9,129,558
修繕費	12,948,071	0		12,948,071
印刷製本費	1,490,118	1,757,546		3,247,664
新聞図書費	3,593,586	409,590		4,003,176
車輦関連費	1,833,040	0		1,833,040
水道光熱費	22,633,755	2,881,757		25,515,512
リース料	12,065,241	133,665		12,198,906
地代・家賃	75,196,064	11,678,455		86,874,519
委託費	83,371,476	3,437,460		86,808,936
保険料	1,537,901	0		1,537,901
諸謝金	252,042	0		252,042
検定情報直送費	990,265	0		990,265
牛群検定指導費	4,371,908	0		4,371,908
後代検定指導費	2,259,187	0		2,259,187

科 目		公益目的事業会計	法人会計	内部消去	合 計
	助 成 金	6,400,000	0		6,400,000
	奨 励 金	31,503,999	0		31,503,999
	牛群検定推進対策費	1,324,180	0		1,324,180
	租 税 公 課	30,139,500	200,000		30,339,500
	負 担 金	0	2,791,322		2,791,322
	支 払 利 息	0	209,000		209,000
	雑 費	1,603,755	2,448,423		4,052,178
②	受 託 事 業 費	35,366,006	0		35,366,006
	乳用種雄牛後代検定事業受託費	31,768,500	0		31,768,500
	乳用牛改良体制強化対策受託費	3,597,506	0		3,597,506
③	補 助 事 業 費	345,881,166	0		345,881,166
	牛群検定高度化事業補助事業費	106,442,548	0		106,442,548
	酪農経営安定対策補完補助事業費	91,757,518	0		91,757,518
	乳用牛改良体制強化対策補助事業費	147,681,100	0		147,681,100
④	他会計への繰出額	0	102,900,000	△ 102,900,000	0
	預り運用基金繰出額	0	102,900,000	△ 102,900,000	0
経 常 費 用 計		1,461,951,893	163,957,166	△ 102,900,000	1,523,009,059
当 期 経 常 増 減 額		7,561,089	410,565,895	△ 410,565,895	7,561,089
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	187,328		187,328
	経 常 外 費 用	0	187,328		187,328
当 期 経 常 外 増 減 額		0	△ 187,328		△ 187,328
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額		7,561,089	410,378,567	△ 410,565,895	7,373,761
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高					1,394,679,406
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高					1,402,053,167
Ⅱ 正 味 財 産 期 末 残 高					1,402,053,167

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 公益法人会計基準

今年度より、「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)を採用しております。

(2) 有価証券の評価基準および評価方法

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。

(3) 固定資産の減価償却の方法

建物	定額法
建物附属設備	定率法
機器備品	定率法
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。

(4) リース取引の処理方法

所有権移転外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準じた会計処理によっております。

(5) 引当金の計上基準

① 職員退職給与引当金

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 472,390,100 円

JA全国役職員共済会積立額 △ 421,905,585 円

貸借対照表計上額 50,484,515 円

退職給与引当金 50,484,515 円

② 役員退任慰労引当金

役員の退任慰労金の支給に備えるため、役員退任慰労金規定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

役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。

(6) 消費税の会計処理方法

消費税込経理方式によっております。

2. 重要な会計方針の変更

特にありません。

3. 特定資産の増減およびその残高

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
退職給与引当預金	42,500,000	7,800,000	0	50,300,000
検査成績処理システム取得資金	0	7,600,000	0	7,600,000
合 計	42,500,000	15,400,000	0	57,900,000

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)
退職給与引当預金	50,300,000	0	50,300,000
検査成績処理システム取得資金	7,600,000	7,600,000	0
合 計	57,900,000	7,600,000	50,300,000

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び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	帳簿価額
建物・建物附属設備	60,624,206	△ 50,901,539	9,722,667
機器・備品	1,200,690,928	△ 1,133,936,436	66,754,492
リース資産	79,800,000	△ 79,799,999	1
合計	1,341,115,134	△ 1,264,637,974	76,477,160

6. 満期保有目的の債券の内訳ならびに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳ならびに帳簿価額、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	帳簿記載額	時価評価額	評価損益
減価償却引当証券	第331回 2年国債	199,926,667	200,040,000	113,333
"	第318回 2年国債	100,000,000	100,010,000	10,000
"	第322回 2年国債	100,000,875	100,020,000	19,125
経営安定積立証券	第93回 5年国債	149,000,000	150,072,800	1,072,800
"	第103回 5年国債	101,000,000	101,575,700	575,700
"	第84回 5年国債	150,000,000	150,210,000	210,000
預り運用基金引当証券	第93回 5年国債	102,900,000	103,640,880	740,880
合計		902,827,542	905,569,380	2,741,838

7. 補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高は次のとおりであります。

(単位:円)

補助等金の名称	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
牛群検定高度化事業補助金	北海道	0	107,501,000	107,501,000	0	—
酪農経営安定対策補完補助金	(独)農畜産業振興機構	0	91,757,518	91,757,518	0	—
乳用牛改良体制強化対策補助金	(社)家畜改良事業団	0	147,681,100	147,681,100	0	—
合計		0	346,939,618	346,939,618	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。

附属明細書

1. 特定資産の明細

財務諸表に対する注記3「特定資産の増減額及びその残高」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	32,318,000	31,598,000	32,318,000	0	31,598,000
職員退職給与引当金	42,733,437	7,843,848	92,770	0	50,484,515
役員退任慰労引当金	826,400	500,000	0	0	1,326,400

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	金額		
I. 資産の部					
1. 流動資産					
現金・預金	現	現金手許有高	運転資金として	0	
	預	金	JAさっぽろ他(事業所預金)	"	554,073
		金	北海道信連本所1(普通)	"	346,575,301
		金	北海道信連本所2(普通)	"	11,766,395
		金	北海道銀行道庁支店(普通)	"	20,659,751
		金	北洋銀行道庁支店(普通)	"	45,584,780
	定期預金	金	北洋銀行道庁支店(定期預金)	"	10,000,000
		金	北海道信連本所(定期預金)	"	10,000,000
	現金預金計			445,140,300	
	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	70,715,113
検定事業未収金		検定納付金等	検定納付金等の未収額	7,298,384	
未収金		酪農安定補完補助事業補助金他	酪農安定補完補助事業補助金収益他	132,031,045	
仮払費用		動物用医薬品残留検査料等仮払	動物用医薬品残留検査料等	515,125	
前払費用		平成26年度前払費用	26年4月前払家賃等	5,884,417	
その他流動資産計			216,444,084		
流動資産計			661,584,384		
2. 固定資産					
特定資産	退職給与引当預金	北海道銀行道庁支店(定期) 北海道銀行道庁支店(普通)	固有職員に対する退職金支払に備えたもの	10,000,000 40,300,000	
	検査成績処理システム取得資金	北海道信連本所1(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。	7,600,000	
	特定資産計			57,900,000	
	その他の固定資産	減価償却引当	みずほ証券(2年国債) S M B C日興証券(2年国債)	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。	199,926,667 200,000,875
経営積立		安定証券	岡三証券札幌支店(5年国債) 東海東京証券札幌支店(5年国債)	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。	150,000,000 250,000,000
		預り運用基金引当証券	みずほ証券(5年国債)	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
貸付金		住宅融資金等	福利厚生規定に基づく職員への貸付金。	2,951,000	
建物及び附属設備		取得価額(検査室施設等) 減価償却累計額		(共有財産)うち公益目的保有財産 93% うち管理目的としての使用 7%	60,624,206 △ 50,901,539
		取得価額(成分測定機等) 減価償却累計額		公益目的保有財産 99% 管理目的保有財産 1%	1,200,690,928 △ 1,133,936,436
一括償却資産		一括償却資産	公益目的保有財産 95% 管理目的保有財産 5%	7,415,344	
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 96% 管理目的保有財産 4%	69,464,353	
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%	2,691,584	
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 99% 管理目的保有財産 1%	22,875,000	
酪農ヘルパ預金		J A北海道中央会	酪農支援体制強化に資するための預け金	183,802	
リース資産		リース資産		79,800,000	
		リース資産減価償却累計額		公益目的保有財産 100% △ 79,799,999	
その他固定資産計			1,084,885,785		
固定資産計			1,142,785,785		
資産合計			1,804,370,169		

(単位：円)

科 目	場所・物量等	使用目的	金 額	
Ⅱ. 負債の部				
1. 流動負債	検査事業未払金	検査手数料	検査手数料調整対応分	34,094,608
	未払金	酪農経営安定対策補完事業補助金他	酪農経営安定対策補完事業補助金支払額他	161,663,602
	預り金	3月分住民税給料控除分他	職員の社会保険料及び住民税等預かり金	7,082,377
	未払法人税等	北海道他	法人道民・市民税均等割	200,000
	賞与引当金	賞与引当金	職員の6月期賞与の当期帰属分	31,598,000
流動負債計			234,638,587	
2. 固定負債	職員退職給与引当金	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	50,484,515
	役員退任慰労引当金	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	1,326,400
	リース債務	畜近リース債務	検査機器のリースによるもの	12,967,500
	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かり金	102,900,000
固定負債計			167,678,415	
負債計			402,317,002	
正味財産			1,402,053,167	

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 飛田 稔 章 殿

平成 26 年 6 月 4 日

公益社団法人 北海道酪農検定検査協会

代表監事 高橋 勝義 ⑩

監 事 田島 久吉 ⑩

監 事 十川 典子 ⑩

私たち監事は、平成 25 年 4 月 1 日から平成 26 年 3 月 31 日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。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。

以上