

2024 年度

自 2024 年 4 月 1 日

至 2025 年 3 月 31 日

# 決 算 報 告 書

# 貸借対

(2025 年 3 月)

(単位：円)

| 資 産 の 部           |                      |                      |                     |
|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 科 目               | 当 年 度                | 前 年 度                | 増 減                 |
| <b>I. 資 産 の 部</b> |                      |                      |                     |
| <b>1. 流 動 資 産</b> | <b>451,128,784</b>   | <b>393,962,629</b>   | <b>57,166,155</b>   |
| (1) 現 金 ・ 預 金     | 280,157,323          | 227,342,422          | 52,814,901          |
| 現 金 ・ 預 金         | 280,157,323          | 227,342,422          | 52,814,901          |
| (2) そ の 他 流 動 資 産 | 170,971,461          | 166,620,207          | 4,351,254           |
| 未 収 金             | 158,732,581          | 153,572,123          | 5,160,458           |
| 仮 払 金             | 156,300              | 0                    | 156,300             |
| 前 払 費 用           | 9,343,637            | 10,025,561           | △ 681,924           |
| 前 払 家 賃           | 1,780,623            | 1,780,623            | 0                   |
| 貯 蔵 品             | 958,320              | 1,241,900            | △ 283,580           |
| <b>2. 固 定 資 産</b> | <b>1,594,573,975</b> | <b>1,629,583,077</b> | <b>△ 35,009,102</b> |
| (1) 特 定 資 産       | 202,797,147          | 172,756,154          | 30,040,993          |
| 役員退職慰労引当預金        | 3,050,000            | 2,550,000            | 500,000             |
| 退職給付引当預金          | 59,747,147           | 50,206,154           | 9,540,993           |
| 乳成分体細胞数測定機取得資金2   | 80,000,000           | 60,000,000           | 20,000,000          |
| 乳成分体細胞数測定機取得資金3   | 60,000,000           | 60,000,000           | 0                   |
| (2) そ の 他 固 定 資 産 | 1,391,776,828        | 1,456,826,923        | △ 65,050,095        |
| 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   | 6,341,092            | 5,600,783            | 740,309             |
| 機 器 備 品           | 197,105,134          | 237,659,899          | △ 40,554,765        |
| リ ー ス 資 産         | 95,408,198           | 123,750,128          | △ 28,341,930        |
| ソ フ ト ウ ェ ア       | 133,450,831          | 128,817,817          | 4,633,014           |
| 電 話 加 入 権         | 2,262,000            | 2,262,000            | 0                   |
| 敷 金 ・ 保 証 金       | 22,851,900           | 22,598,000           | 253,900             |
| 前 払 家 賃           | 31,457,673           | 33,238,296           | △ 1,780,623         |
| <b>資 産 合 計</b>    | <b>2,045,702,759</b> | <b>2,023,545,706</b> | <b>22,157,053</b>   |

\* 前年度の金額は参考値として記載しております。

# 照 表

31 日現在)

(単位：円)

| 負 債 及 び 正 味 財 産 の 部 |               |               |              |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|
| 科 目                 | 当 年 度         | 前 年 度         | 増 減          |
| Ⅱ. 負 債 の 部          | 418,691,687   | 396,859,617   | 21,832,070   |
| 1. 流 動 負 債          | 189,909,191   | 155,941,480   | 33,967,711   |
| 未 払 金               | 132,412,666   | 92,241,910    | 40,170,756   |
| 預 り 金               | 4,503,891     | 6,364,683     | △ 1,860,792  |
| 未 払 法 人 税 等         | 80,000        | 80,000        | 0            |
| 賞 与 引 当 金           | 28,041,000    | 28,488,000    | △ 447,000    |
| リ ー ス 債 務           | 24,871,634    | 28,766,887    | △ 3,895,253  |
| 2. 固 定 負 債          | 228,782,496   | 240,918,137   | △ 12,135,641 |
| 役 員 退 職 慰 労 引 当 金   | 3,050,000     | 2,550,000     | 500,000      |
| 職 員 退 職 給 付 引 当 金   | 59,747,147    | 50,206,154    | 9,540,993    |
| リ ー ス 債 務           | 63,085,349    | 85,261,983    | △ 22,176,634 |
| 預 り 運 用 基 金         | 102,900,000   | 102,900,000   | 0            |
| Ⅲ. 正 味 財 産 の 部      | 1,627,011,072 | 1,626,686,089 | 324,983      |
| 一 般 正 味 財 産         | 1,627,011,072 | 1,626,686,089 | 324,983      |
| (うち特定資産への充当額)       | (140,000,000) | (120,000,000) | (20,000,000) |
| 負 債 ・ 正 味 財 産 合 計   | 2,045,702,759 | 2,023,545,706 | 22,157,053   |

# 2024 年度正味財産増減計算書

(2024 年 4 月 1 日から 2025 年 3 月 31 日)

(単位：円)

| 科 目          |                       | 当 年 度         | 前 年 度         | 増 減          |
|--------------|-----------------------|---------------|---------------|--------------|
| 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     |                       | 200           | 200           | 0            |
|              | 特 定 資 産 受 取 利 息       | 200           | 200           | 0            |
| 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      |                       | 200,152,759   | 203,892,640   | △ 3,739,881  |
|              | 検 定 納 付 金             | 151,784,813   | 153,383,721   | △ 1,598,908  |
|              | 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            | 10,043,814    | 10,134,249    | △ 90,435     |
|              | 検定情報直送利用料収益           | 0             | 2,183,280     | △ 2,183,280  |
|              | 雑 収 益                 | 6,824,132     | 6,691,390     | 132,742      |
| ④検査事業収益      |                       | 1,038,207,851 | 1,030,320,418 | 7,887,433    |
|              | 合 乳 検 査 手 数 料         | 392,476,460   | 388,538,255   | 3,938,205    |
|              | 個 乳 検 査 手 数 料         | 317,483,612   | 314,927,209   | 2,556,403    |
|              | 個 体 乳 検 査 手 数 料       | 136,448,415   | 136,430,611   | 17,804       |
|              | 付 帯 検 査 手 数 料         | 56,483,108    | 61,579,782    | △ 5,096,674  |
|              | 検 査 用 資 材 提 供 料       | 15,203,713    | 14,927,553    | 276,160      |
|              | 申 請 検 査 手 数 料         | 117,567,690   | 111,551,501   | 6,016,189    |
|              | 雑 収 益                 | 2,544,853     | 2,365,507     | 179,346      |
| ⑤受託事業収益      |                       | 71,078,109    | 74,605,517    | △ 3,527,408  |
|              | 乳用種雄牛後代検定事業受託収益       | 11,683,000    | 14,474,034    | △ 2,791,034  |
|              | 乳用牛改良体制強化対策事業受託収益     | 2,358,445     | 3,861,275     | △ 1,502,830  |
|              | 酪農経営支援総合対策事業収益(遺伝的能力) | 52,964,424    | 50,063,996    | 2,900,428    |
|              | 酪農経営支援総合対策事業収益(飼養管理)  | 1,832,240     | 1,746,212     | 86,028       |
|              | 畜産経営体生産性向上対策受託収益      | 0             | 3,000,000     | △ 3,000,000  |
|              | 泌乳前期健全性改善指標開発受託収益     | 2,240,000     | 1,460,000     | 780,000      |
| ⑥受取補助金等      |                       | 62,229,458    | 83,191,372    | △ 20,961,914 |
|              | 牛群改良加速化補助事業収益         | 36,953,000    | 36,953,000    | 0            |
|              | 酪農緊急パワーアップ補助収益        | 0             | 46,238,372    | △ 46,238,372 |
|              | メレ子(調整交配)補助事業収益       | 25,276,458    | 0             | 25,276,458   |
| ⑦雑 収 益       |                       | 3,738,024     | 3,172,265     | 565,759      |
|              | 受 取 利 息               | 681,319       | 261,144       | 420,175      |
|              | 住 宅 貸 付 料             | 2,879,705     | 2,700,431     | 179,274      |
|              | 雑 収 益                 | 177,000       | 210,690       | △ 33,690     |
| 経 常 収 益 計    |                       | 1,375,656,401 | 1,395,432,412 | △ 19,776,011 |

(単位：円)

| 科 目      |               | 当 年 度         | 前 年 度         | 増 減          |
|----------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| (2)経常費用  |               |               |               |              |
| ①事業費・管理費 |               | 1,238,739,479 | 1,263,644,142 | △ 24,904,663 |
|          | ( 人 件 費 )     | 519,954,734   | 510,748,861   | 9,205,873    |
|          | 役 員 報 酬       | 6,300,000     | 6,300,000     | 0            |
|          | 給 料 手 当       | 412,198,970   | 409,821,359   | 2,377,611    |
|          | 法 定 福 利 費     | 65,957,991    | 65,438,032    | 519,959      |
|          | 福 利 厚 生 費     | 3,829,871     | 4,238,038     | △ 408,167    |
|          | 退 職 給 付 費 用   | 31,667,902    | 24,951,432    | 6,716,470    |
|          | ( 事 業 推 進 費 ) | 718,784,745   | 752,895,281   | △ 34,110,536 |
|          | 会 議 費         | 1,120,439     | 987,000       | 133,439      |
|          | 交 際 費         | 156,275       | 366,143       | △ 209,868    |
|          | 旅 費 交 通 費     | 10,351,042    | 10,658,525    | △ 307,483    |
|          | 教 育 研 修 費     | 1,497,719     | 2,621,150     | △ 1,123,431  |
|          | 通 信 運 搬 費     | 37,919,976    | 36,056,536    | 1,863,440    |
|          | 減 価 償 却 費     | 123,892,965   | 138,928,489   | △ 15,035,524 |
|          | 消 耗 品 費       | 138,877,723   | 145,620,322   | △ 6,742,599  |
|          | 備 品 費         | 2,687,926     | 984,749       | 1,703,177    |
|          | 修 繕 費         | 11,929,358    | 9,846,100     | 2,083,258    |
|          | 印 刷 製 本 費     | 1,539,318     | 1,650,330     | △ 111,012    |
|          | 新 聞 図 書 費     | 2,659,643     | 2,670,888     | △ 11,245     |
|          | 車 輜 関 連 費     | 1,766,314     | 1,804,625     | △ 38,311     |
|          | 水 道 光 熱 費     | 31,022,522    | 29,625,240    | 1,397,282    |
|          | リ ー ス 料       | 8,778,959     | 9,993,027     | △ 1,214,068  |
|          | 地 代 ・ 家 賃     | 102,210,565   | 96,271,034    | 5,939,531    |
|          | 委 託 費         | 154,629,123   | 198,915,407   | △ 44,286,284 |
|          | 保 険 料         | 2,654,533     | 2,869,776     | △ 215,243    |
|          | 諸 謝 金         | 213,456       | 165,869       | 47,587       |
|          | 検 定 情 報 直 送 費 | 1,348,578     | 1,427,206     | △ 78,628     |
|          | 牛 群 検 定 指 導 費 | 4,380,693     | 4,397,469     | △ 16,776     |
|          | 後 代 検 定 指 導 費 | 1,211,092     | 1,307,394     | △ 96,302     |
|          | 助 成 金         | 4,800,000     | 4,800,000     | 0            |
|          | 租 税 公 課       | 67,699,450    | 45,292,800    | 22,406,650   |
|          | 負 担 金         | 1,925,960     | 1,964,560     | △ 38,600     |
|          | 雑 費           | 3,511,116     | 3,670,642     | △ 159,526    |

(単位：円)

| 科 目                   |                      | 当 年 度         | 前 年 度         | 増 減          |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------|--------------|
| ②受託事業費                |                      | 71,078,109    | 74,605,517    | △ 3,527,408  |
|                       | 乳用種雄牛後代検定事業受託費       | 11,683,000    | 14,474,034    | △ 2,791,034  |
|                       | 乳用牛改良体制強化対策事業受託費     | 2,358,445     | 3,861,275     | △ 1,502,830  |
|                       | 酪農経営支援総合対策事業費(遺伝的能力) | 52,964,424    | 50,063,996    | 2,900,428    |
|                       | 酪農経営支援総合対策事業費(飼養管理)  | 1,832,240     | 1,746,212     | 86,028       |
|                       | 畜産経営体生産性向上対策受託事業費    | 0             | 3,000,000     | △ 3,000,000  |
|                       | 泌乳前期健全性改善指標開発受託事業費   | 2,240,000     | 1,460,000     | 780,000      |
| ③補助事業費                |                      | 61,859,928    | 82,860,972    | △ 21,001,044 |
|                       | 牛群改良加速化補助事業費         | 36,583,470    | 36,583,470    | 0            |
|                       | 酪農緊急パワーアップ補助事業費      | 0             | 46,277,502    | △ 46,277,502 |
|                       | ヌレ子(調整交配)補助事業費       | 25,276,458    | 0             | 25,276,458   |
| 経 常 費 用 計             |                      | 1,371,677,516 | 1,421,110,631 | △ 49,433,115 |
| 当 期 経 常 増 減 額         |                      | 3,978,885     | △ 25,678,219  | 29,657,104   |
| 2. 経常外増減の部            |                      |               |               |              |
| ①経常外収益                |                      | 2,283,000     | 0             | 2,283,000    |
|                       | 経 常 外 収 益            | 2,283,000     | 0             | 2,283,000    |
| ②経常外費用                |                      | 5,936,902     | 76,019        | 5,860,883    |
|                       | 経 常 外 費 用            | 5,936,902     | 76,019        | 5,860,883    |
| 当 期 経 常 外 増 減 額       |                      | △ 3,653,902   | △ 76,019      | △ 3,577,883  |
| 当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額 |                      | 324,983       | △ 25,754,238  | 26,079,221   |
| 一 般 正 味 財 産 期 首 残 高   |                      | 1,626,686,089 | 1,652,440,327 | △ 25,754,238 |
| 一 般 正 味 財 産 期 末 残 高   |                      | 1,627,011,072 | 1,626,686,089 | 324,983      |
| Ⅱ 正 味 財 産 期 末 残 高     |                      | 1,627,011,072 | 1,626,686,089 | 324,983      |

# 2024 年度正味財産増減計算書内訳表

(2024 年 4 月 1 日から 2025 年 3 月 31 日)

(単位：円)

| 科 目          |                       | 公益目的事業会計      | 法 人 会 計    | 内部取引消去 | 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     |                       | 0             | 200        |        | 200           |
|              | 特 定 資 産 受 取 利 息       | 0             | 200        |        | 200           |
| ②受 取 会 費     |                       | 0             | 250,000    |        | 250,000       |
|              | 受 取 会 費               | 0             | 250,000    |        | 250,000       |
| ③検定事業収益      |                       | 189,866,271   | 10,286,488 |        | 200,152,759   |
|              | 検 定 納 付 金             | 143,708,758   | 8,076,055  |        | 151,784,813   |
|              | 検 定 成 績 利 用 料 収 益     | 29,823,971    | 1,676,029  |        | 31,500,000    |
|              | 繁殖情報等利用料収益            | 9,509,410     | 534,404    |        | 10,043,814    |
|              | 検定情報直送利用料収益           | 0             | 0          |        | 0             |
|              | 雑 収 益                 | 6,824,132     | 0          |        | 6,824,132     |
| ④検査事業収益      |                       | 983,103,051   | 55,104,800 |        | 1,038,207,851 |
|              | 合 乳 検 査 手 数 料         | 371,593,860   | 20,882,600 |        | 392,476,460   |
|              | 個 乳 検 査 手 数 料         | 300,591,176   | 16,892,436 |        | 317,483,612   |
|              | 個 体 乳 検 査 手 数 料       | 129,188,367   | 7,260,048  |        | 136,448,415   |
|              | 付 帯 検 査 手 数 料         | 53,477,796    | 3,005,312  |        | 56,483,108    |
|              | 検 査 用 資 材 提 供 料       | 14,394,765    | 808,948    |        | 15,203,713    |
|              | 申 請 検 査 手 数 料         | 111,312,234   | 6,255,456  |        | 117,567,690   |
|              | 雑 収 益                 | 2,544,853     | 0          |        | 2,544,853     |
| ⑤受託事業収益      |                       | 71,078,109    | 0          |        | 71,078,109    |
|              | 乳用種雄牛後代検定事業受託収益       | 11,683,000    | 0          |        | 11,683,000    |
|              | 乳用牛改良体制強化対策事業受託収益     | 2,358,445     | 0          |        | 2,358,445     |
|              | 酪農経営支援総合対策事業収益(遺伝的能力) | 52,964,424    | 0          |        | 52,964,424    |
|              | 酪農経営支援総合対策事業収益(飼養管理)  | 1,832,240     | 0          |        | 1,832,240     |
|              | 泌乳前期健全性改善指標開発受託収益     | 2,240,000     | 0          |        | 2,240,000     |
| ⑥受取補助金等      |                       | 62,229,458    | 0          |        | 62,229,458    |
|              | 牛群改良加速化補助事業収益         | 36,953,000    | 0          |        | 36,953,000    |
|              | スレ子(調整交配)補助事業収益       | 25,276,458    | 0          |        | 25,276,458    |
| ⑦雑 収 益       |                       | 0             | 3,738,024  |        | 3,738,024     |
|              | 受 取 利 息               | 0             | 681,319    |        | 681,319       |
|              | 住 宅 貸 付 料             | 0             | 2,879,705  |        | 2,879,705     |
|              | 雑 収 益                 | 0             | 177,000    |        | 177,000       |
| 経 常 収 益 計    |                       | 1,306,276,889 | 69,379,512 |        | 1,375,656,401 |

(単位：円)

| 科 目      |               | 公益目的事業会計      | 法 人 会 計    | 内部取引消去 | 合 計           |
|----------|---------------|---------------|------------|--------|---------------|
| (2)経常費用  |               |               |            |        |               |
| ①事業費・管理費 |               | 1,169,359,967 | 69,379,512 |        | 1,238,739,479 |
|          | ( 人 件 費 )     | 497,322,056   | 22,632,678 |        | 519,954,734   |
|          | 役 員 報 酬       | 2,000,000     | 4,300,000  |        | 6,300,000     |
|          | 給 料 手 当       | 399,420,802   | 12,778,168 |        | 412,198,970   |
|          | 法 定 福 利 費     | 63,781,377    | 2,176,614  |        | 65,957,991    |
|          | 福 利 厚 生 費     | 1,338,676     | 2,491,195  |        | 3,829,871     |
|          | 退 職 給 付 費 用   | 30,781,201    | 886,701    |        | 31,667,902    |
|          | ( 事 業 推 進 費 ) | 672,037,911   | 46,746,834 |        | 718,784,745   |
|          | 会 議 費         | 350,236       | 770,203    |        | 1,120,439     |
|          | 交 際 費         | 0             | 156,275    |        | 156,275       |
|          | 旅 費 交 通 費     | 4,175,082     | 6,175,960  |        | 10,351,042    |
|          | 教 育 研 修 費     | 755,750       | 741,969    |        | 1,497,719     |
|          | 通 信 運 搬 費     | 37,036,290    | 883,686    |        | 37,919,976    |
|          | 減 価 償 却 費     | 121,722,203   | 2,170,762  |        | 123,892,965   |
|          | 消 耗 品 費       | 138,072,678   | 805,045    |        | 138,877,723   |
|          | 備 品 費         | 847,030       | 1,840,896  |        | 2,687,926     |
|          | 修 繕 費         | 11,208,310    | 721,048    |        | 11,929,358    |
|          | 印 刷 製 本 費     | 531,960       | 1,007,358  |        | 1,539,318     |
|          | 新 聞 図 書 費     | 1,498,923     | 1,160,720  |        | 2,659,643     |
|          | 車 輛 関 連 費     | 1,766,314     | 0          |        | 1,766,314     |
|          | 水 道 光 熱 費     | 28,394,032    | 2,628,490  |        | 31,022,522    |
|          | リ ー ス 料       | 8,408,743     | 370,216    |        | 8,778,959     |
|          | 地 代 ・ 家 賃     | 90,906,304    | 11,304,261 |        | 102,210,565   |
|          | 委 託 費         | 142,818,847   | 11,810,276 |        | 154,629,123   |
|          | 保 険 料         | 2,113,636     | 540,897    |        | 2,654,533     |
|          | 諸 謝 金         | 213,456       | 0          |        | 213,456       |
|          | 検 定 情 報 直 送 費 | 1,348,578     | 0          |        | 1,348,578     |
|          | 牛 群 検 定 指 導 費 | 4,380,693     | 0          |        | 4,380,693     |
|          | 後 代 検 定 指 導 費 | 1,211,092     | 0          |        | 1,211,092     |
|          | 助 成 金         | 4,800,000     | 0          |        | 4,800,000     |
|          | 租 税 公 課       | 67,680,600    | 18,850     |        | 67,699,450    |
|          | 負 担 金         | 0             | 1,925,960  |        | 1,925,960     |
|          | 雑 費           | 1,797,154     | 1,713,962  |        | 3,511,116     |

(単位：円)

| 科 目                   |                      | 公益目的事業会計      | 法 人 会 計     | 内部取引消去 | 合 計           |
|-----------------------|----------------------|---------------|-------------|--------|---------------|
| ②受託事業費                |                      | 71,078,109    | 0           |        | 71,078,109    |
|                       | 乳用種雄牛後代検定事業受託費       | 11,683,000    | 0           |        | 11,683,000    |
|                       | 乳用牛改良体制強化対策事業受託費     | 2,358,445     | 0           |        | 2,358,445     |
|                       | 酪農経営支援総合対策事業費(遺伝的能力) | 52,964,424    | 0           |        | 52,964,424    |
|                       | 酪農経営支援総合対策事業費(飼養管理)  | 1,832,240     | 0           |        | 1,832,240     |
|                       | 泌乳前期健全性改善指標開発受託事業費   | 2,240,000     | 0           |        | 2,240,000     |
| ③補助事業費                |                      | 61,859,928    | 0           |        | 61,859,928    |
|                       | 牛群改良加速化補助事業費         | 36,583,470    | 0           |        | 36,583,470    |
|                       | ヌレ子(調整交配)補助事業費       | 25,276,458    | 0           |        | 25,276,458    |
| 経 常 費 用 計             |                      | 1,302,298,004 | 69,379,512  |        | 1,371,677,516 |
| 当 期 経 常 増 減 額         |                      | 3,978,885     | 0           |        | 3,978,885     |
| 2. 経常外増減の部            |                      |               |             |        |               |
| ①経常外収益                |                      | 0             | 2,283,000   |        | 2,283,000     |
|                       | 経 常 外 収 益            | 0             | 2,283,000   |        | 2,283,000     |
| ②経常外費用                |                      | 0             | 5,936,902   |        | 5,936,902     |
|                       | 経 常 外 費 用            | 0             | 5,936,902   |        | 5,936,902     |
| 当 期 経 常 外 増 減 額       |                      | 0             | △ 3,653,902 |        | △ 3,653,902   |
| 当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額 |                      | 3,978,885     | △ 3,653,902 |        | 324,983       |
| 一 般 正 味 財 産 期 首 残 高   |                      |               |             |        | 1,626,686,089 |
| 一 般 正 味 財 産 期 末 残 高   |                      |               |             |        | 1,627,011,072 |
| Ⅱ 正 味 財 産 期 末 残 高     |                      |               |             |        | 1,627,011,072 |

# 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 | 381,344,800 円 |
|--------|---------------|

|             |               |
|-------------|---------------|
| J A全国共済会積立額 | 321,597,653 円 |
|-------------|---------------|

|          |              |
|----------|--------------|
| 貸借対照表計上額 | 59,747,147 円 |
|----------|--------------|

|         |              |
|---------|--------------|
| 退職給付引当金 | 59,747,147 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       |
|-----------------|-------------|------------|-----------|-------------|
| 役員退職慰労引当預金      | 2,550,000   | 500,000    | 0         | 3,050,000   |
| 退職給付引当預金        | 50,206,154  | 11,012,909 | 1,471,916 | 59,747,147  |
| 乳成分体細胞数測定機取得資金2 | 60,000,000  | 20,000,000 | 0         | 80,000,000  |
| 乳成分体細胞数測定機取得資金3 | 60,000,000  | 0          | 0         | 60,000,000  |
| 合 計             | 172,756,154 | 31,512,909 | 1,471,916 | 202,797,147 |

### 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) |
|-----------------|-------------|------------------|--------------|
| 役員退職慰労引当預金      | 3,050,000   | 0                | 3,050,000    |
| 退職給付引当預金        | 59,747,147  | 0                | 59,747,147   |
| 乳成分体細胞数測定機取得資金2 | 80,000,000  | 80,000,000       | 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             | 202,797,147 | 140,000,000      | 62,797,147   |

### 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 | 38,216,468    | 31,875,376    | 6,341,092   |
| 機器・備品     | 871,994,838   | 674,889,704   | 197,105,134 |
| リース資産     | 341,179,990   | 245,771,792   | 95,408,198  |
| ソフトウェア    | 243,535,453   | 110,084,622   | 133,450,831 |
| 合 計       | 1,494,926,749 | 1,062,621,494 | 432,305,255 |

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<br>北海道公募公債5年 | 100,000,000 | 99,710,000  | △ 290,000   |
| 〃               | 群馬県公募公債<br>5年第13回      | 100,000,000 | 98,810,000  | △ 1,190,000 |
| 〃               | 川崎市公募公債<br>5年第66回      | 100,000,000 | 97,950,000  | △ 2,050,000 |
| 小 計             |                        | 300,000,000 | 296,470,000 | △ 3,530,000 |
| 経 営 安 定 積 立 資 産 | 令和6年度第4回<br>北海道公募公債5年  | 100,000,000 | 97,680,000  | △ 2,320,000 |
| 〃               | 令和2年度第11回<br>千葉県公募公債5年 | 100,000,000 | 99,350,000  | △ 650,000   |
| 小 計             |                        | 200,000,000 | 197,030,000 | △ 2,970,000 |
| 合 計             |                        | 500,000,000 | 493,500,000 | △ 6,500,000 |

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<br>補 助 事 業 | 北海道         | 0     | 36,953,000 | 36,953,000 | 0     | －           |
| ヌレ子（調整<br>交配）補助事業  | (一社)家畜改良事業団 | 0     | 25,276,458 | 25,276,458 | 0     | －           |
| 合 計                |             | 0     | 62,229,458 | 62,229,458 | 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   | 290,687,334 |
| 合 計     | 307,141,334 |

# 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 | 28,488,000 | 28,041,000 | 28,488,000 | 0   | 28,041,000 |
| 役員退職慰労引当金 | 2,550,000  | 500,000    | 0          | 0   | 3,050,000  |
| 職員退職給付引当金 | 50,206,154 | 11,012,909 | 1,471,916  | 0   | 59,747,147 |

# 財 産 目 録

2025 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               | 金                          | JA さっぽろ他（事業所預金）                           | 運転資金として        | 441,185       |
|                 | 預               | 金                          | 北海道信連本所 1（普通）                             | 〃              | 196,067,396   |
|                 |                 |                            | 北海道信連本所 2（普通）                             | 〃              | 17,341,618    |
|                 |                 |                            | 北海道銀行道庁支店（普通）                             | 〃              | 15,603,177    |
|                 |                 |                            | 北洋銀行道庁支店（普通）                              | 〃              | 30,683,311    |
|                 |                 |                            | 北海道信連預り口                                  | 〃              | 20,636        |
|                 | 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    |
|                 | 現 金 預 金 計       |                            |                                           |                | 280,157,323   |
|                 | 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 | 77,279,285    |
| 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                            | 7,765,588      |               |
| 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                | 73,687,708     |               |
| 仮 払 金           |                 | 職員産休に伴う住民税仮払い              | 職員産休に伴う住民税仮払い                             | 156,300        |               |
| 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                        | 9,343,637      |               |
| 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                                | 958,320        |               |
| そ の 他 流 動 資 産 計 |                 |                            |                                           | 170,971,461    |               |
| 流 動 資 産 計       |                 |                            |                                           |                | 451,128,784   |
| 2. 固 定 資 産      |                 |                            |                                           |                |               |
| 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                         | 3,050,000      |               |
|                 | 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）              |                                           | 49,747,147     |               |
|                 | 乳成分体細胞数測定機取得資金2 | 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。           | 80,000,000     |               |
|                 | 乳成分体細胞数測定機取得資金3 | 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     |               |
|                 | 特 定 資 産 計       |                            |                                           |                | 202,797,147   |
| 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    |               |
|                 |                 | SMBC日興証券(5年川崎市債)           |                                           | 100,000,000    |               |
|                 |                 | SMBC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(北海道債5年)           |                                           | 100,000,000    |               |
|                 |                 | ほくほく TT 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 91%                     | 38,216,468     |               |
|                 |                 | 減価償却累計額                    | うち管理目的としての使用 9%                           | △ 31,875,376   |               |
|                 | 機 器 備 品         | 取得価額（成分測定機等）               | 公益目的保有財産 99%                              | 871,994,838    |               |
|                 |                 | 減価償却累計額                    | 管理目的保有財産 1%                               | △ 674,889,704  |               |
|                 | リ ー ス 資 産       | リース資産                      | 公益目的保有財産 100%                             | 341,179,990    |               |
|                 |                 | リース資産減価償却累計額               |                                           | △ 245,771,792  |               |
|                 | 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%<br>管理目的保有財産 4%               | 133,450,831    |               |
|                 | 電 話 加 入 権       | 電話回線                       | (共有財産) うち公益目的保有財産 90%<br>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%                             | 22,851,900     |               |
|                 | 前 払 家 賃         | 根室事業所前払家賃                  | 根室事業所前払家賃                                 | 31,457,673     |               |
| そ の 他 固 定 資 産 計 |                 |                            |                                           | 1,391,776,828  |               |
| 固 定 資 産 計       |                 |                            |                                           |                | 1,594,573,975 |
| 資 産 合 計         |                 |                            |                                           |                | 2,045,702,759 |

(単位：円)

| 貸借対照表科目    |             | 場所・物量等                          | 使用目的                            | 金 額           |
|------------|-------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------|
| Ⅱ. 負 債 の 部 |             |                                 |                                 |               |
| 1. 流 動 負 債 |             |                                 |                                 |               |
|            | 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 | 132,412,666   |
|            | 預 り 金       | 職員の社会保険及び住民税等預かり金               | 職員の社会保険及び住民税等預かり金               | 4,503,891     |
|            | 未 払 法 人 税 等 | 法人住民税均等割り                       | 法人住民税均等割り                       | 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                  | 28,041,000    |
|            | リ ー ス 債 務   | リース資産                           | 検査機器等のリースによるもの                  | 24,871,634    |
| 流 動 負 債 計  |             |                                 |                                 | 189,909,191   |
| 2. 固 定 負 債 |             |                                 |                                 |               |
|            | 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             | 3,050,000     |
|            | 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             | 59,747,147    |
|            | リ ー ス 債 務   | リース資産                           | 検査機器等のリースによるもの                  | 63,085,349    |
|            | 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   |
| 固 定 負 債 計  |             |                                 |                                 | 228,782,496   |
| 負 債 計      |             |                                 |                                 | 418,691,687   |
| 正 味 財 産    |             |                                 |                                 | 1,627,011,072 |