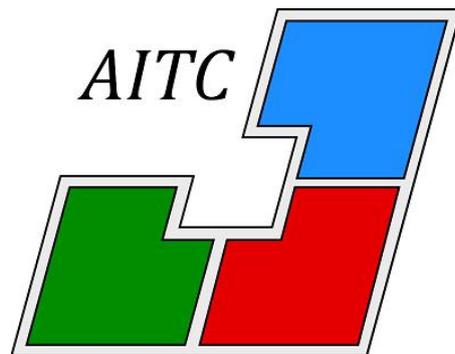


令和5年度

財 務 諸 表



自 令和 5 年 4 月 1 日

至 令和 6 年 3 月 31 日

あおもりの未来、技術でサポート

地方独立行政法人 青森県産業技術センター

目 次

1 貸借対照表	1
2 行政コスト計算書	3
3 損益計算書	4
4 純資産変動計算書	5
5 キャッシュ・フロー計算書	6
6 利益の処分に関する書類	7
7 重要な会計方針	8
8 注記事項	9
9 附属明細書	
(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費(「第87 特定の資産に係る費用相当額の会計処理」及び「第91 資産除去債務に係る特定の除却費用等の会計処理」による減価償却相当額も含む。)並びに減損損失の明細	12
(2) 棚卸資産の明細	14
(3) 有価証券の明細	15
(4) 長期貸付金の明細	16
(5) 長期借入金の明細	17
(6) 引当金の明細	18
(7) 資産除去債務の明細	19
(8) 保証債務の明細	20
(9) 資本剰余金の明細	21
(10) 運営費交付金債務及び当期振替額等の明細	22
(11) 地方公共団体等からの財源措置の明細	24
(12) 役員及び職員の給与の明細	25
(13) 開示すべきセグメント情報	26
(14) 科学研究費助成事業等の明細	28
(15) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	29

貸借対照表

(令和6年3月31日現在)

(単位:円)

資産の部		
I 固定資産		
1 有形固定資産		
土地	2,994,608,786	
減損損失累計額	△ 29,679,988	2,964,928,798
建物	7,881,367,867	
減価償却累計額	△ 2,951,897,504	
減損損失累計額	△ 14,311,892	4,915,158,471
構築物	1,652,644,552	
減価償却累計額	△ 1,379,472,196	
減損損失累計額	△ 3,511,956	269,660,400
機械装置	1,032,803,260	
減価償却累計額	△ 809,771,577	223,031,683
船舶	1,689,944,626	
減価償却累計額	△ 1,373,710,279	316,234,347
車両運搬具	152,978,990	
減価償却累計額	△ 101,503,135	51,475,855
工具器具備品	2,527,243,722	
減価償却累計額	△ 2,142,757,696	384,486,026
美術品		7,177,500
家畜	168,977,746	
減価償却累計額	△ 75,405,671	93,572,075
家畜仮勘定		76,724,003
有形固定資産合計		9,302,449,158
2 無形固定資産		
知的財産権		9,109,884
知的財産権仮勘定		8,199,408
ソフトウェア		7,699,634
その他の無形固定資産		2,457,959
無形固定資産合計		27,466,885
3 投資その他の資産		
退職給付引当金見返(注)		1,642,248,520
長期修繕引当金見返(注)		30,068,000
その他の投資その他の資産		20,409,260
投資その他の資産合計		1,692,725,780
固定資産合計		11,022,641,823
II 流動資産		
現金及び預金		846,453,725
未収金		95,703,582
棚卸資産		232,351,054
未収消費税等		13,421,343
賞与引当金見返(注)		175,609,425
修繕引当金見返(注)		11,070,000
流動資産合計		1,374,609,129
資産合計		12,397,250,952

(注)これらは、地方独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目です。

貸借対照表

(令和6年3月31日現在)

(単位:円)

負債の部			
I 固定負債			
資産見返負債(注)			
資産見返運営費交付金	1,092,846,858		
資産見返補助金等	72,216,585		
資産見返寄附金	309,805		
資産見返物品受贈額	192,555,772		
家畜仮勘定見返運営費交付金	76,724,003		
知的財産権仮勘定見返			
運営費交付金	<u>8,199,408</u>	1,442,852,431	
引当金			
退職給付引当金	1,642,248,520		
長期修繕引当金	<u>30,068,000</u>	1,672,316,520	
資産除去債務			<u>43,525,393</u>
固定負債合計			<u>3,158,694,344</u>
II 流動負債			
預り施設費(注)		185,000	
未払金		584,066,468	
前受金		21,183,000	
預り金		12,221,815	
引当金			
賞与引当金	175,609,425		
修繕引当金	<u>11,070,000</u>	186,679,425	
流動負債合計			<u>804,335,708</u>
負債合計			3,963,030,052
純資産の部			
I 資本金			
地方公共団体出資金		<u>9,479,810,000</u>	
資本金合計			9,479,810,000
II 資本剰余金			
資本剰余金		3,580,287,630	
その他行政コスト累計額(注)			
減価償却相当累計額(一)	△ 4,852,969,901		
減損損失相当累計額(一)	△ 43,991,880		
利息費用相当累計額(一)	△ 13,247,412		
除売却差額相当累計額(一)	<u>△ 214,561,844</u>	<u>△ 5,124,771,037</u>	
資本剰余金合計			△ 1,544,483,407
III 利益剰余金			
前中期目標期間繰越積立金(注)		205,284,125	
目的積立金(注)		66,694,297	
積立金		57,517,567	
当期未処分利益		<u>169,398,318</u>	
(うち当期総利益)	169,398,318)		
利益剰余金合計			<u>498,894,307</u>
純資産合計			<u>8,434,220,900</u>
負債純資産合計			<u>12,397,250,952</u>

(注)これらは、地方独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目です。

行政コスト計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位:円)

I	損益計算書上の費用		
	業務費	3,580,134,834	
	一般管理費	652,237,602	
	雑損	1,460	
	臨時損失	<u>4,301,209</u>	
	損益計算書上の費用合計		4,236,675,105
II	その他行政コスト		
	減価償却相当額(注)	403,907,802	
	利息費用相当額(注)	1,040,456	
	その他行政コスト合計		404,948,258
III	行政コスト		<u><u>4,641,623,363</u></u>

(注)これらは、地方独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目です。

損 益 計 算 書
(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位:円)

I 経常費用		
業務費		
工業研究業務費	603,574,340	
農林研究業務費	1,875,343,465	
水産研究業務費	664,724,079	
食品研究業務費	291,616,989	
受託研究費	125,857,956	
受託事業費	19,018,005	3,580,134,834
一般管理費		652,237,602
雑損		1,460
経常費用合計		4,232,373,896
II 経常収益		
運営費交付金収益(注)		3,180,938,236
試験等手数料収益		17,313,170
機器使用料収益		6,828,460
農産物販売収益		145,715,114
水産物販売収益		5,274,720
工業所有権使用料収益		2,508,170
受託研究収益		
国または地方公共団体からの受託研究収益	8,906,743	
その他の受託研究等収益	132,363,079	141,269,822
受託事業収益		
国または地方公共団体からの受託事業収益	12,465,144	
その他の受託事業等収益	6,900,372	19,365,516
施設費収益(注)		31,847,900
補助金等収益(注)		175,165
資産見返負債戻入(注)		
資産見返運営費交付金戻入	292,113,845	
資産見返補助金等戻入	33,390,535	
資産見返寄附金戻入	702,063	
資産見返物品受贈額戻入	17,103,040	
建設仮勘定見返運営費交付金戻入	611,921	
建設仮勘定見返施設費戻入	3,587,519	347,508,923
賞与引当金見返に係る収益(注)		175,609,425
退職給付引当金見返に係る収益(注)		113,389,680
修繕引当金見返に係る収益(注)		14,113,000
財務収益		
受取利息		9,011
科学研究費補助金間接経費		549,000
雑益		29,449,073
経常収益合計		4,231,864,385
経常損失		509,511
III 臨時損失		
固定資産除却損	3,421,109	
固定資産売却損	880,100	
		4,301,209
IV 臨時利益		
運営費交付金収益	167,770,418	
除却資産見返負債戻入(注)	3,443,712	
固定資産売却益	217,347	
		171,431,477
V 当期純利益		166,620,757
VI 目的積立金取崩額(注)		2,777,561
VII 当期総利益		169,398,318

(注)これらは、地方独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目です。

純資産変動計算書(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位:円)

	I 資本金		II 資本剰余金				III 利益剰余金					純資産合計
	地方公共団体 出資金	資本剰余金	その他行政コスト累計額				前中期 目標期間 繰越積立金	目的積立金	積立金	当期未処分 利益	うち 当期純利益	
			減価償却 相当累計額 (-)	減損損失 相当累計額 (-)	利息費用 相当累計額 (-)	除売却差額 相当累計額 (-)						
当期首残高	9,479,810,000	2,702,667,082	△ 4,449,062,099	△ 43,991,880	△ 12,206,956	△ 214,561,844	205,284,125	74,305,930	37,227,697	24,894,237	—	7,804,366,292
当期変動額												
I 資本金の当期変動額												
II 資本剰余金の当期変動額												
固定資産の取得		877,620,548										877,620,548
固定資産の除売却												0
減価償却			△ 403,907,802									△ 403,907,802
時の経過による資産除去債務の増加					△ 1,040,456							△ 1,040,456
III 利益剰余金の当期変動額												
(1) 利益の処分又は損失の処理												
利益処分による積立								4,604,367	20,289,870	△ 24,894,237		0
利益処分による取り崩し								△ 12,216,000				△ 12,216,000
(2) その他												
当期純利益										166,620,757	166,620,757	166,620,757
目的積立金取崩額										2,777,561	2,777,561	2,777,561
当期変動額合計	0	877,620,548	△ 403,907,802	0	△ 1,040,456	0	0	△ 7,611,633	20,289,870	144,504,081	169,398,318	629,854,608
当期末残高	9,479,810,000	3,580,287,630	△ 4,852,969,901	△ 43,991,880	△ 13,247,412	△ 214,561,844	205,284,125	66,694,297	57,517,567	169,398,318	169,398,318	8,434,220,900

キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位:円)

I	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	原材料、商品又はサービスの購入による支出	△ 990,871,525
	人件費支出	△ 2,786,420,881
	その他の業務支出	△ 261,503,774
	運営費交付金収入	3,808,139,203
	試験等手数料収入	17,321,910
	機器使用料収入	6,828,460
	農産物販売収入	144,327,533
	水産物販売収入	5,274,720
	工業所有権使用料収入	2,643,826
	受託研究等収入	172,892,781
	受託事業等収入	20,843,516
	補助金等収入	6,065,532
	その他の収入	15,366,468
	その他預り金収支差額	△ 145,035
	小計	160,762,734
	利息及び配当金の受取額	9,011
	業務活動によるキャッシュ・フロー	160,771,745
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 619,840,914
	無形固定資産の取得による支出	△ 4,410,101
	有形固定資産及び無形固定資産の売却による収入	349,830
	その他の投資の取得による支出	△ 12,160
	その他の投資の回収による収入	10,070
	施設費による収入	812,303,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	188,399,725
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	0
IV	資金に係る換算差額	0
V	資金増加額(又は減少額)	349,171,470
VI	資金期首残高	497,282,255
VII	資金期末残高	846,453,725

利益の処分に関する書類

(単位:円)

I 当期未処分利益		169,398,318
当期総利益	169,398,318	
II 積立金振替額		271,978,422
前中期目標期間繰越積立金	205,284,125	
生産事業者支援充実強化、職員資質向上及び 施設設備改善積立金	66,694,297	
III 利益処分額		
積立金		<u>441,376,740</u>

<重要な会計方針>

1. 運営費交付金収益の計上基準

業務達成基準を採用しております。

なお、業務の進行状況と運営費交付金の対応関係が明白である活動を除く管理部門の活動については期間進行基準を採用しております。

2. 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

耐用年数については、法人税法上の耐用年数を基準とし、設立団体から承継した固定資産については承継時の残存耐用年数によっております。なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

建物	2～50年
構築物	2～60年
機械装置	2～17年
船舶	2～12年
車両運搬具	2～7年
工具器具備品	2～15年
家畜	2～6年

また、特定の償却資産（地方独立行政法人会計基準第87）の減価償却相当額については、減価償却相当却累計額として資本剰余金から控除して表示しております。

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、法人内利用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（5年）に基づいております。

3. 賞与引当金の計上基準

退職員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち、当事業年度に負担すべき金額を計上しております。なお、役員員の賞与については、運営費交付金により財源措置がなされる見込みであるため、賞与引当金と同額を賞与引当金見返として計上しております。

4. 退職給付に係る引当金の計上基準及び退職給付費用の処理方法

退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の見込額に基づき計上しております。

退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

このうち、運営費交付金により財源措置がなされる見込みである退職一時金については、退職給付引当金と同額を退職給付引当金見返として計上しております。

5. 修繕引当金の計上基準

船舶の法定検査に係る定期的な修繕費用の支出に備えるため、過年度の修繕に要した費用を基礎に将来の修繕見込額を計上しております。なお、船舶の法定検査に係る定期的な修繕費用については、運営費交付金により財源措置がなされる見込みであるため、修繕引当金と同額を修繕引当金見返として計上しております。

6. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

未成研究支出金及び未成事業支出金：個別法によっております。
凍結精液：総平均法によっております。
その他：最終仕入原価法によっております。

7. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理方法は、税込方式によっております。

<貸借対照表注記事項>

- (1) その他行政コスト累計額のうち、地方独立行政法人に対する出資を財源に取得した資産に係る金額
△3,335,016,156円

<行政コスト計算書注記事項>

- (1) 地方独立行政法人の業務運営に関して住民等の負担に帰せられるコスト

行政コスト	4,641,623,363円
自己収入等	△368,652,466円
機会費用	108,774,511円

地方独立行政法人の業務運営に関して

住民等の負担に帰せられるコスト 4,381,745,408円

- (2) 機会費用の計上方法

ア 国または地方公共団体の財産の無償又は減額された使用料による貸借取引から生ずる機会費用の計算方法

青森県行政財産使用料徴収条例等に基づき使用料を算定しております。

イ 地方公共団体出資等から生ずる機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債の令和6年3月末利回りを参考に0.725%で計算しております。

ウ 国又は地方公共団体との人事交流による出向職員から生ずる機会費用の計算方法

当該職員が国又は地方公共団体に復帰後退職する際に支払われる退職金のうち、地方独立行政法人での勤務期間に対応する部分について、職員の退職手当に関する規程に基づいて計算しております。

<キャッシュ・フロー計算書注記事項>

- (1) 資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

現金及び預金勘定	846,453,725円
うち、定期預金	0円
差引資金期末残高	846,453,725円

- (2) 重要な非資金取引

該当はありません。

- (3) その他の事項

その他の業務支出は、主として一般管理費の支出であります。

<重要な債務負担行為>

該当はありません。

<重要な後発事象>

該当はありません。

<減損会計に関する注記事項>

該当はありません。

<金融商品に関する注記事項>

(1) 金融商品の状況に関する事項

当法人は、資金運用については、預金、国債、地方債及び政府保証債に限定しております。資金運用にあたっては、地方独立行政法人法第43条の規定に基づき、預金を保有しております。

(2) 金融商品の時価に関する事項

期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

	貸借対照表計上額(※)	時価(※)	差額(※)
① 現金及び預金	846,453,725 円	846,453,725 円	0 円
② 未払金	(584,066,468 円)	(584,066,468 円)	(0 円)

※負債に計上されているものは、()で示しております。

(注) 金融商品の時価の算定方法

①現金及び預金 ②未払金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

<賃貸等不動産に関する注記事項>

当法人は、賃貸等不動産を所有しておりません。

<退職給付に関する注記事項>

(1) 採用している退職給付制度の概要

当法人は、職員の退職給付に充てるため、非積立型の退職一時金制度を採用しております。当該制度では、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しており、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

(2) 確定給付制度

ア 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

期首における退職給付引当金	1,594,253,538 円
退職給付費用	113,389,680 円
退職給付の支払額	△65,394,698 円
期末における退職給付引当金	1,642,248,520 円

イ 退職給付に関連する損益

簡便法で計算した退職給付費用	15,017,885 円
合計	1,715,854,103 円

<科学研究費助成事業等に関する注記事項>

当期受入額 1,830,000 円

当期支出額 1,830,000 円

附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費(「第87 特定の資産に係る費用相当額の会計処理」及び「第91 資産除去債務に係る特定の除却費用等の会計処理」による

資産の種類	期首残高	当期増加額			当期減少額	期末残高	
		現物出資/現物寄附	購入等	増加計			
有形固定資産 (減価償却費)	建物	668,607,628	-	57,943,697	57,943,697	-	726,551,325
	構築物	931,060,831	-	1,655,195	1,655,195	-	932,716,026
	機械装置	944,551,261	-	17,457,803	17,457,803	12,559,400	949,449,664
	船舶	8,815,980	-	-	-	-	8,815,980
	車両運搬具	104,017,967	-	40,734,039	40,734,039	7,757,916	136,994,090
	工具器具備品	2,323,201,096	-	29,880,417	29,880,417	3,695,996	2,349,385,517
	家畜	169,790,667	-	40,648,556	40,648,556	41,461,477	168,977,746
計	5,150,045,430	-	188,319,707	188,319,707	65,474,789	5,272,890,348	
有形固定資産 (減価償却相当額)	建物	6,389,285,961	-	765,530,581	765,530,581	-	7,154,816,542
	構築物	675,528,157	-	44,400,369	44,400,369	-	719,928,526
	機械装置	83,353,596	-	-	-	-	83,353,596
	船舶	1,681,128,646	-	-	-	-	1,681,128,646
	車両運搬具	15,984,900	-	-	-	-	15,984,900
	工具器具備品	110,168,607	-	67,689,598	67,689,598	-	177,858,205
	計	8,955,449,867	-	877,620,548	877,620,548	-	9,833,070,415
非償却資産	土地	2,995,738,786	-	-	-	1,130,000	2,994,608,786
	美術品	7,177,500	-	-	-	-	7,177,500
	建設仮勘定	107,267,903	-	812,118,000	812,118,000	919,385,903	-
	家畜仮勘定	85,016,581	-	64,534,202	64,534,202	72,826,780	76,724,003
	計	3,195,200,770	-	876,652,202	876,652,202	993,342,683	3,078,510,289
有形固定資産 合計	土地	2,995,738,786	-	-	-	1,130,000	2,994,608,786
	建物	7,057,893,589	-	823,474,278	823,474,278	-	7,881,367,867
	構築物	1,606,588,988	-	46,055,564	46,055,564	-	1,652,644,552
	機械装置	1,027,904,857	-	17,457,803	17,457,803	12,559,400	1,032,803,260
	船舶	1,689,944,626	-	-	-	-	1,689,944,626
	車両運搬具	120,002,867	-	40,734,039	40,734,039	7,757,916	152,978,990
	工具器具備品	2,433,369,703	-	97,570,015	97,570,015	3,695,996	2,527,243,722
	美術品	7,177,500	-	-	-	-	7,177,500
	家畜	169,790,667	-	40,648,556	40,648,556	41,461,477	168,977,746
	建設仮勘定	107,267,903	-	812,118,000	812,118,000	919,385,903	-
	家畜仮勘定	85,016,581	-	64,534,202	64,534,202	72,826,780	76,724,003
	計	17,300,696,067	-	1,942,592,457	1,942,592,457	1,058,817,472	18,184,471,052
無形固定資産 (減価償却費)	知的財産権	23,566,714	-	3,734,628	3,734,628	2,321,508	24,979,834
	ソフトウェア	92,201,315	-	-	-	-	92,201,315
	その他	2,792,075	-	-	-	-	2,792,075
	計	118,560,104	-	3,734,628	3,734,628	2,321,508	119,973,224
無形固定資産 (減価償却相当額)	ソフトウェア	9,925,000	-	-	-	-	9,925,000
	計	9,925,000	-	-	-	-	9,925,000
非償却資産	知的財産権仮勘定	10,560,163	-	4,877,440	4,877,440	7,238,195	8,199,408
	その他	188,000	-	-	-	-	188,000
	計	10,748,163	-	4,877,440	4,877,440	7,238,195	8,387,408
無形固定資産 合計	知的財産権	23,566,714	-	3,734,628	3,734,628	2,321,508	24,979,834
	知的財産権仮勘定	10,560,163	-	4,877,440	4,877,440	7,238,195	8,199,408
	ソフトウェア	102,126,315	-	-	-	-	102,126,315
	その他	2,980,075	-	-	-	-	2,980,075
	計	139,233,267	-	8,612,068	8,612,068	9,559,703	138,285,632
投資 その他の資産	退職給付引当金見返	1,594,253,538	-	113,389,680	113,389,680	65,394,698	1,642,248,520
	長期修繕引当金見返	27,025,000	-	14,113,000	14,113,000	11,070,000	30,068,000
	その他	20,383,370	-	48,490	48,490	22,600	20,409,260
	計	1,641,661,908	-	127,551,170	127,551,170	76,487,298	1,692,725,780

減価償却相当額も含む。)並びに減損損失の明細

(単位:円)

減価償却累計額		減損損失累計額			差引当期末 残高	摘要
	当期償却額		当期減損損失	当期減損損失相当額		
251,597,424	32,699,539	-	-	-	474,953,901	
764,110,706	45,213,031	3,511,956	-	-	165,093,364	
750,029,055	54,666,877	-	-	-	199,420,609	
6,862,645	987,389	-	-	-	1,953,335	
94,842,760	3,583,653	-	-	-	42,151,330	
2,046,805,312	139,432,486	-	-	-	302,580,205	
75,405,671	20,446,911	-	-	-	93,572,075	
3,989,653,573	297,029,886	3,511,956	-	-	1,279,724,819	
2,700,300,080	185,138,666	14,311,892	-	-	4,440,204,570	(注1)
615,361,490	35,325,781	-	-	-	104,567,036	
59,742,522	10,003,395	-	-	-	23,611,074	
1,366,847,634	159,667,052	-	-	-	314,281,012	
6,660,375	3,196,980	-	-	-	9,324,525	
95,952,384	8,590,928	-	-	-	81,905,821	
4,844,864,485	401,922,802	14,311,892	-	-	4,973,894,038	
		29,679,988	-	-	2,964,928,798	
		-	-	-	7,177,500	
		-	-	-	-	(注2)
		-	-	-	76,724,003	
		29,679,988	-	-	3,048,830,301	
		29,679,988	-	-	2,964,928,798	
2,951,897,504	217,838,205	14,311,892	-	-	4,915,158,471	
1,379,472,196	80,538,812	3,511,956	-	-	269,660,400	
809,771,577	64,670,272	-	-	-	223,031,683	
1,373,710,279	160,654,441	-	-	-	316,234,347	
101,503,135	6,780,633	-	-	-	51,475,855	
2,142,757,696	148,023,414	-	-	-	384,486,026	
		-	-	-	7,177,500	
75,405,671	20,446,911	-	-	-	93,572,075	
		-	-	-	-	
		-	-	-	76,724,003	
8,834,518,058	698,952,688	47,503,836	-	-	9,302,449,158	
15,869,950	1,809,506	-	-	-	9,109,884	
86,321,265	6,414,600	-	-	-	5,880,050	
522,116	184,276	-	-	-	2,269,959	
102,713,331	8,408,382	-	-	-	17,259,893	
8,105,416	1,985,000	-	-	-	1,819,584	
8,105,416	1,985,000	-	-	-	1,819,584	
		-	-	-	8,199,408	
		-	-	-	188,000	
		-	-	-	8,387,408	
15,869,950	1,809,506	-	-	-	9,109,884	
		-	-	-	8,199,408	
94,426,681	8,399,600	-	-	-	7,699,634	
522,116	184,276	-	-	-	2,457,959	
110,818,747	10,393,382	-	-	-	27,466,885	
		-	-	-	1,642,248,520	
		-	-	-	30,068,000	
		-	-	-	20,409,260	(注)残高のうち主なものは敷金です
		-	-	-	1,692,725,780	

(注1) 当期増加額のうち主なものは次のとおりです。

畜産研究所 新庁舎756,092,142円

(注2) 当期増加額は次のとおりです。

畜産研究所 新庁舎建築工事一式812,118,000円

なお、これらは当期中に畜産研究所の建物等に振り替えられております。

(2) 棚卸資産の明細

(単位:円)

種類	期首残高	当期増加額		当期減少額		期末残高	摘要
		当期購入・ 製造・振替	その他	払出・振替	その他		
未成研究支出金	190,244	20,902,156	—	190,244	—	20,902,156	
未成事業支出金	—	—	—	—	—	—	
凍結精液	183,195,882	6,104,040	—	1,647,685	4,270,851	183,381,386	(注)1
その他	26,351,314	28,067,512	—	26,351,314	—	28,067,512	
合計	209,737,440	55,073,708	—	28,189,243	4,270,851	232,351,054	

(注)1 当期減少額のその他は廃棄額等です。

(3) 有価証券の明細

該当事項はありません。

(4) 長期貸付金の明細

該当事項はありません。

(5) 長期借入金の明細

該当事項はありません。

(6) 引当金の明細

(単位:円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
退職給付引当金	1,594,253,538	113,389,680	65,394,698	—	1,642,248,520	
賞与引当金	165,340,043	175,609,425	165,340,043	—	175,609,425	
長期修繕引当金	27,025,000	14,113,000	—	11,070,000	30,068,000	(注1)
修繕引当金	51,980,000	11,070,000	51,980,000	—	11,070,000	(注2)
計	1,838,598,581	314,182,105	282,714,741	11,070,000	1,858,995,945	

(注1)その他は、修繕引当金への振替額です。

(注2)当期増加額は長期修繕引当金からの振替額です。

(7) 資産除去債務の明細

(単位:円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
契約上の原状回復義務	42,484,937	1,040,456	—	43,525,393	会計基準第91の特定を受けている
計	42,484,937	1,040,456	—	43,525,393	

(8) 保証債務の明細

該当事項はありません。

(9) 資本剰余金の明細

(単位:円)

区分		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
資本剰余金	資本剰余金					
	施設費	2,485,556,944	868,182,109	—	3,353,739,053	(注)1
	譲与	7,391,965	—	—	7,391,965	
	運営費交付金	12,934,901	—	—	12,934,901	
	目的積立金	196,783,272	9,438,439	—	206,221,711	(注)1
	計	2,702,667,082	877,620,548	—	3,580,287,630	

(注)1 資産の取得に伴う増加です。

(10) 運営費交付金債務及び当期振替額等の明細

① 運営費交付金債務の増減の明細

(単位:円)

交付年度	期首残高	当期交付額	当期振替額				引当金見返との相殺額	精算による返納額	期末残高
			運営費交付金収益(注)1	資産見返運営費交付金	資本剰余金	小計			
令和4年度	52,554,867							52,554,867	—
令和5年度	—	3,808,139,203	3,348,708,654	176,715,808	—	3,525,424,462	282,714,741	—	—
合計	52,554,867	3,808,139,203	3,348,708,654	176,715,808	—	3,525,424,462	282,714,741	52,554,867	—

(注)1 臨時利益に計上した、会計基準第79第5項による振替額167,770,418円を含んでおります。

② 運営費交付金収益への振替額及び主な使途の明細

(単位:円)

業務等区分	令和5年度交付分	運営費交付金収益計	運営費交付金の主な使途	
			費用	主な使途
業務達成基準による振替額	2,946,761,174	2,946,761,174	2,898,585,359	
工業部門	498,101,597	498,101,597	488,519,263	人件費:324,432,208円、賃借料:44,068,334円、他物件費:120,018,721円
農林部門	1,541,152,269	1,541,152,269	1,516,878,386	人件費:1,115,328,037円、消耗品費:122,992,345円、他物件費:278,558,004円
水産部門	635,088,605	635,088,605	627,943,003	人件費:438,977,763円、修繕費:37,125,878円、他物件費:151,839,362円
食品加工部門	272,418,703	272,418,703	265,244,707	人件費:192,392,396円、消耗品費:16,153,097円、他物件費:56,699,214円
期間進行基準による振替額	401,947,480	401,947,480	234,177,062	
本部	401,947,480	401,947,480	234,177,062	人件費:154,016,477円、報酬・委託・手数料:67,287,201円、他物件費:12,873,384円
費用進行基準による振替額	—	—	—	
会計基準第79第5項による振替額	—	—	—	
合計	3,348,708,654	3,348,708,654	3,132,762,421	

(注)1

(注)1 (14) 開示すべきセグメント情報の法人共通に含まれています。

③ 資産見返運営費交付金及び資本剰余金への振替額並びに主な使途の明細

(単位:円)

セグメント	資産見返運営費交付金への振替		資本剰余金への振替	
	振替額	主な使途	振替額	主な使途
工業部門	2,619,834	工具器具備品2,619,834円	—	
農林部門	139,832,740	家畜仮勘定64,534,202円、車両運搬具27,639,810円、建物付属設備27,828,450円、機械装置9,988,668円、工具器具備品9,823,720円、リサイクル預託金17,890円	—	
水産部門	7,720,019	工具器具備品1,592,800円、車両運搬具6,105,429円、リサイクル預託金21,790円	—	
食品加工部門	20,848,475	建物付属設備15,682,123円、車両運搬具3,358,800円、建物1,233,672円、工具器具備品565,070円、リサイクル預託金8,810円	—	
法人共通	5,694,740	特許仮勘定3,746,750円、特許権1,130,690円、工具器具備品817,300円	—	
合計	176,715,808		—	

④ 引当金見返との相殺額の明細

(単位:円)

セグメント	引当金見返との相殺	
	相殺額	主な相殺額の内訳
工業部門	25,239,007	退職給付引当金見返112,593円、 賞与引当金見返25,126,414円
農林部門	128,647,227	退職給付引当金見返46,550,480円、 賞与引当金見返82,096,747円
水産部門	33,231,479	退職給付引当金見返648,591円、 賞与引当金見返32,582,888円
食品加工部門	32,580,001	退職給付引当金見返17,990,027円、 賞与引当金見返14,589,974円
法人共通	63,017,027	退職給付引当金見返93,007円、 賞与引当金見返10,944,020円、 修繕引当金見返51,980,000円
合計	282,714,741	

⑤ 運営費交付金債務残高の明細

運営費交付金債務残高はありません。

(11) 地方公共団体等からの財源措置の明細

① 施設費の明細

(単位:円)

区分	施設費 当期交付額	左の会計処理内訳			期末残高	摘要
		建設仮勘定 見返施設費	資本剰余金	その他		
畜産研究所施設整備事業費	812,303,000	—	780,270,100	31,847,900	185,000	
合計	812,303,000	—	780,270,100	31,847,900	185,000	

(注)1「その他」は施設費収益計上分です。

(注)2 期末残高は令和6年度返還予定額です。

(注)3上記のほか建設仮勘定見返施設費からの振替により、資本剰余金が87,912,009円増加しております。

② 補助金等の明細

(単位:円)

区分	補助金 当期交付額	左の会計処理内訳					摘要
		建設仮勘定 見返補助金等	資産見返 補助金等	資本剰余金	長期預り 補助金等	収益計上	
植物品種等海外流出防止 総合対策事業費 (公益社団法人農林水産・ 食品産業技術振興協会)	175,165	—	—	—	—	175,165	
JKA補助金 (公益財団法人JKA)	4,172,666	—	4,172,666	—	—	—	
肉用牛改良情報活用協議 会畜産生産力・生産体制 強化対策事業費 (肉用牛改良情報活用協 議会)	2,980,000	—	2,980,000	—	—	—	
合計	7,327,831	—	7,152,666	—	—	175,165	

③ 長期預り補助金等の明細

該当事項はありません。

(12) 役員及び職員の給与の明細

(単位:円、人)

区分		報酬又は給与		退職給付	
		支給額	支給人員	支給額	支給人員
役員	常勤	46,907,266	6	—	—
	非常勤	490,700	3	—	—
	計	47,397,966	9	—	—
職員	常勤	2,009,233,887	340	128,407,565	10
	非常勤	203,678,645	142	—	—
	計	2,212,912,532	482	128,407,565	10
合計	常勤	2,056,141,153	346	128,407,565	10
	非常勤	204,169,345	145	—	—
	計	2,260,310,498	491	128,407,565	10

(注)1 役員に対する報酬等の支給については、役員の報酬等に関する規程に基づき支給しております。

(注)2 職員に対する給与及び退職手当の支給については、職員の給与に関する規程及び職員の退職手当に関する規程に基づき支給しております。

(注)3 支給人員数は、年間平均支給人員数によっております。

(注)4 法定福利費は上記に含めておりません。

(注)5 受託研究及び受託事業に係る人件費は上記に含めておりません。

(注)6 上記のうち、家畜育成に係る人件費は、財務諸表上、農林研究業務費の家畜育成費等に含まれております。

(常勤 342,429,593円、非常勤 16,158,151円)

(13) 開示すべきセグメント情報

(単位:円)

区 分	工業部門	農林部門	水産部門	食品加工部門	計	法人共通	合計
I 行政コスト							
損益計算書上の費用合計	680,622,201	2,112,471,006	818,204,201	329,822,371	3,941,119,779	295,555,326	4,236,675,105
その他行政コスト							
減価償却相当額	64,729,508	105,868,219	218,010,480	13,314,595	401,922,802	1,985,000	403,907,802
利息費用相当額	—	—	—	1,040,456	1,040,456	—	1,040,456
その他行政コスト合計	64,729,508	105,868,219	218,010,480	14,355,051	402,963,258	1,985,000	404,948,258
行政コスト	745,351,709	2,218,339,225	1,036,214,681	344,177,422	4,344,083,037	297,540,326	4,641,623,363
II 地方独立行政法人の業務運営に関して住民等の負担に帰せられるコスト	716,428,485	2,004,389,765	967,812,656	344,795,281	4,033,426,187	348,319,221	4,381,745,408
III 事業費用、事業収益及び事業損益							
事業費用							
業務費	607,063,021	1,934,342,616	744,724,872	293,999,425	3,580,129,934	4,900	3,580,134,834
一般管理費	76,427,324	199,580,761	55,289,210	38,002,317	369,299,612	282,937,990	652,237,602
雑損	—	200	—	—	200	1,260	1,460
小 計	683,490,345	2,133,923,577	800,014,082	332,001,742	3,949,429,746	282,944,150	4,232,373,896
事業収益							
運営費交付金収益	498,101,597	1,541,152,269	635,088,605	272,418,703	2,946,761,174	234,177,062	3,180,938,236
試験等手数料収益	14,190,060	1,646,210	—	1,476,900	17,313,170	—	17,313,170
機器使用料収益	6,828,460	—	—	—	6,828,460	—	6,828,460
農産物販売収益	—	145,715,114	—	—	145,715,114	—	145,715,114
水産物販売収益	—	—	5,274,720	—	5,274,720	—	5,274,720
工業所有権使用料収益	1,283,680	1,213,490	—	11,000	2,508,170	—	2,508,170
受託研究収益	2,372,537	63,886,647	73,351,591	1,659,047	141,269,822	—	141,269,822
受託事業収益	1,999,144	7,749,872	7,256,000	1,554,500	18,559,516	806,000	19,365,516
寄附金収益	—	—	—	—	—	—	—
施設費収益	—	31,847,900	—	—	31,847,900	—	31,847,900
補助金等収益	—	—	—	—	—	175,165	175,165
資産見返負債戻入	112,632,066	191,467,254	13,388,176	20,487,915	337,975,411	9,533,512	347,508,923
賞与引当金見返に係る収益	25,611,049	86,893,075	35,094,030	15,507,822	163,105,976	12,503,449	175,609,425
退職給付引当金見返に係る収益	23,567,851	62,574,251	14,110,887	8,543,474	108,796,463	4,593,217	113,389,680
修繕引当金見返に係る収益	—	—	14,113,000	—	14,113,000	—	14,113,000
財務収益	—	—	—	—	—	9,011	9,011
科学研究費補助金間接経費	45,000	204,000	300,000	—	549,000	—	549,000
雑益	4,048,988	11,088,392	2,086,999	410,687	17,635,066	11,814,007	29,449,073
小 計	690,680,432	2,145,438,474	800,064,008	322,070,048	3,958,252,962	273,611,423	4,231,864,385
事業損益	7,190,087	11,514,897	49,926	△ 9,931,694	8,823,216	△ 9,332,727	△ 509,511
IV 臨時損失等							
臨時損失							
固定資産除却損	1	4	1	1	7	3,421,102	3,421,109
固定資産売却損	—	880,100	—	—	880,100	—	880,100
小 計	1	880,104	1	1	880,107	3,421,102	4,301,209
臨時利益							
運営交付金収益	—	—	—	—	—	167,770,418	167,770,418
除却資産見返負債戻入	1	6	2	1	10	3,443,702	3,443,712
固定資産売却益	—	141,878	75,469	—	217,347	—	217,347
小 計	1	141,884	75,471	1	217,357	171,214,120	171,431,477
当期純損益	7,190,087	10,776,677	125,396	△ 9,931,694	8,160,466	158,460,291	166,620,757
目的積立金取崩額	—	1,022,561	1,755,000	—	2,777,561	—	2,777,561
当期総損益	7,190,087	11,799,238	1,880,396	△ 9,931,694	10,938,027	158,460,291	169,398,318

(単位:円)

区 分	工業部門	農林部門	水産部門	食品加工部門	計	法人共通	合計
V 総資産							
土地	377,900,000	2,469,668,798	117,360,000	—	2,964,928,798	—	2,964,928,798
建物	1,687,742,461	2,709,941,429	248,858,567	268,616,014	4,915,158,471	—	4,915,158,471
構築物	12,378,061	187,735,967	62,192,149	7,354,223	269,660,400	—	269,660,400
機械装置	48,757,881	149,412,486	7,012,296	17,849,020	223,031,683	—	223,031,683
船舶	—	—	316,234,347	—	316,234,347	—	316,234,347
車両運搬具	3	39,880,908	8,272,047	3,322,896	51,475,854	1	51,475,855
工具器具備品	217,911,473	123,947,699	9,839,436	31,322,838	383,021,446	1,464,580	384,486,026
美術品	1,000,000	5,745,500	432,000	—	7,177,500	—	7,177,500
家畜	—	93,572,075	—	—	93,572,075	—	93,572,075
建設仮勘定	—	—	—	—	—	—	—
家畜仮勘定	—	76,724,003	—	—	76,724,003	—	76,724,003
その他	340,877,827	1,302,216,444	247,579,105	140,879,266	2,031,552,642	1,063,249,152	3,094,801,794
計	2,686,567,706	7,158,845,309	1,017,779,947	469,344,257	11,332,537,219	1,064,713,733	12,397,250,952

(1)セグメントの区分方法

セグメントの区分は、中期目標における一定の事業等のまとまりごとの区分に基づいております。

(2)セグメントごとの業務内容

工業部門 県内企業の技術課題の解決や依頼試験、機器貸出、技術相談、企業ニーズに応えた研究開発など、県内産業振興に向けた活動を行っています。

農林部門 農林畜産物の生産関連技術、新種開発、防疫等に関する試験、研究、指導などを行っています。

水産部門 海洋における海洋環境や水産資源、川や湖などの淡水・汽水域における研究を行っています。

食品加工部門 新規加工品の開発や原料特性研究、品質や鮮度保持技術等の理化学的研究など、県内農水産加工業振興に向けた活動を行っています。

(3)各セグメントに配賦しなかった費用収益

費用及び収益等のうち法人共通に区分したものは、配賦不能な費用及び収益であり、その主なものは管理部門の費用収益です。

(4)配賦不能資産

総資産のうち法人共通に区分したものは配賦不能な資産であり、その主なものは現金預金です。

(5)目的積立金を財源とする事業費用等の額

目的積立金を財源とする事業費用等の額は、農林部門1,022,561円、水産部門1,755,000円です。

(6)地方公共団体出資等の機会費用

各セグメントへの出資額が不明確なことから、配賦不能行政サービス実施コストとして法人共通に区分しております。

(7)その他

注記事項 <重要な会計方針>に記載した通り、運営費交付金収益の計上基準については業務達成基準を採用しております。なお、業務の進行状況と運営費交付金の対応関係が明白である活動を除く管理部門活動については期間進行基準を採用しております。

(14) 科学研究費助成事業等の明細

(単位:円、件)

種 目	当期受入	件 数	摘 要
基盤研究(B)	(800,000) 240,000	1	
基盤研究(C)	(1,030,000) 309,000	4	
合 計	(1,830,000) 549,000	5	

(注)上記の当期受入額は間接経費相当額を記載し、直接経費相当額については、外数で括弧内に記載しております。

(15) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

① 現金及び預金 (単位:円)

区 分	金 額
普通預金	846,453,725
合 計	846,453,725

② 未収金 (単位:円)

相手先名称	金 額
国立研究開発法人水産研究・教育機構	60,148,888
青森県	9,348,400
全国農業協同組合連合会 青森県本部	7,666,416
国立研究開発法人農業・食品産業技術総合研究機構	6,880,500
肉用牛改良情報活用協議会	2,980,000
国立大学法人琉球大学	720,000
青森県清酒製造協同組合	553,824
階上町	443,300
多摩川精機株式会社	427,470
その他	6,534,784
合 計	95,703,582

③ 未払金 (単位:円)

相手先名称	金 額
(株)田中組	317,339,600
退職手当	65,276,781
大青工業(株)	19,910,000
(株)石川設計	18,693,000
(株)マリン・ワーク・ジャパン	15,532,000
(株)大建設備	9,240,000
役職員手当	8,126,529
ゆうき青森農農業協同組合	8,028,233
(株)青森共同計算センター	7,711,990
その他	114,208,335
合 計	584,066,468

④業務費及び一般管理費明細

工業研究業務費

(単位:円)

区 分	金 額
消耗品費	30,469,547
新聞図書費	1,160,921
備品費	1,975,910
印刷製本費	210,540
水道光熱費	33,546,308
旅費交通費	4,675,549
通信運搬費	2,231,814
リース料	696,523
賃借料	41,602,363
車両燃料費	359,923
保守費	4,815,030
修繕費	4,924,498
損害保険料	450
広告宣伝費	229,660
諸会費	722,870
会議費	77,076
報酬・委託・手数料	27,344,732
減価償却費	104,272,186
租税公課	14,800
給料(常勤)	204,010,290
賞与(常勤)	43,827,890
賞与引当金繰入額(常勤)	22,036,915
退職給付費用(常勤)	21,476,441
法定福利費(常勤)	44,042,169
給料(非常勤)	7,449,314
法定福利費(非常勤)	1,400,621
合 計	603,574,340

農林研究業務費

(単位:円)

区 分	金 額
消耗品費	79,704,047
新聞図書費	1,984,469
備品費	7,209,636
印刷製本費	1,449,195
水道光熱費	56,672,244
旅費交通費	7,615,710
通信運搬費	2,234,661
リース料	2,497,134
賃借料	2,014,366
車両燃料費	2,728,219
保守費	8,107,456
修繕費	27,351,224
損害保険料	448,070
広告宣伝費	341,000
諸会費	925,602
会議費	224,880
報酬・委託・手数料	58,336,624
減価償却費	115,703,886
租税公課	1,645,926
家畜育成費	535,410,991
家畜売却原価	51,129,175
家畜除却費	4,801,300
雑費	6,381,307
給料(常勤)	475,384,951
賞与(常勤)	106,016,469
賞与引当金繰入額(常勤)	53,472,521
退職給付費用(常勤)	51,716,984
法定福利費(常勤)	102,824,326
給料(非常勤)	96,555,519
法定福利費(非常勤)	14,455,573
合 計	1,875,343,465

水産研究業務費

(単位:円)

区 分	金 額
消耗品費	28,139,194
新聞図書費	680,761
備品費	2,730,519
印刷製本費	258,500
水道光熱費	28,860,958
旅費交通費	9,201,368
通信運搬費	3,234,530
リース料	487,070
賃借料	1,448,300
車両燃料費	6,117,157
福利厚生費	430,926
保守費	16,607,719
修繕費	37,923,546
損害保険料	5,165,089
諸会費	197,500
会議費	122,770
報酬・委託・手数料	23,806,098
減価償却費	15,647,017
租税公課	302,317
修繕引当金繰入額	14,113,000
給料(常勤)	289,835,381
賞与(常勤)	60,627,637
賞与引当金繰入額(常勤)	32,165,861
退職給付費用(常勤)	14,070,309
法定福利費(常勤)	60,676,691
給料(非常勤)	9,531,298
法定福利費(非常勤)	2,342,563
合 計	664,724,079

食品研究業務費

(単位:円)

区 分	金 額
消耗品費	15,693,729
新聞図書費	1,088,481
備品費	1,964,969
印刷製本費	321,020
水道光熱費	14,059,740
旅費交通費	2,319,770
通信運搬費	960,027
リース料	2,366,624
賃借料	107,030
車両燃料費	370,880
保守費	5,460,439
修繕費	4,150,975
損害保険料	37,990
広告宣伝費	395,780
諸会費	519,860
報酬・委託・手数料	13,250,938
減価償却費	28,246,867
租税公課	184,642
雑費	828,700
給料(常勤)	116,310,731
賞与(常勤)	26,538,213
賞与引当金繰入額(常勤)	12,783,490
退職給付費用(常勤)	12,510,481
法定福利費(常勤)	24,719,929
給料(非常勤)	5,322,607
法定福利費(非常勤)	1,103,077
合 計	291,616,989

受託研究費

(単位:円)

区 分	金 額
物件費	115,015,009
役務費	862,743
旅費交通費	8,760,058
減価償却費	616,518
水道光熱費	1,708,872
給料	18,529,525
法定福利費	1,074,061
租税公課	3,082
他勘定振替高	-20,711,912
合 計	125,857,956

受託事業費

(単位:円)

区 分	金 額
物件費	15,684,279
役務費	69,508
旅費交通費	904,323
水道光熱費	1,262,419
給料	1,097,476
合 計	19,018,005

一般管理費

(単位:円)

区 分	金 額
消耗品費	8,270,848
新聞図書費	228,148
備品費	15,557,513
印刷製本費	63,650
水道光熱費	30,432,344
旅費交通費	6,049,325
通信運搬費	1,166,261
リース料	2,016,505
賃借料	3,858,294
車両燃料費	514,069
福利厚生費	3,028,487
保守費	2,606,638
修繕費	15,065,809
損害保険料	8,492,930
広告宣伝費	117,482
諸会費	986,600
会議費	333,575
報酬・委託・手数料	109,333,046
減価償却費	20,606,758
租税公課	900,493
雑費	114,600
報酬(役員)	36,158,700
賞与(役員)	6,974,820
賞与引当金繰入額(役員)	4,264,446
法定福利費(役員)	7,082,544
給料(常勤)	183,221,073
賞与(常勤)	39,796,712
賞与引当金繰入額(常勤)	20,967,226
退職給付費用(常勤)	8,442,284
法定福利費(常勤)	38,796,667
給料(非常勤)	60,081,329
賞与(非常勤)	3,646,258
賞与引当金繰入額(非常勤)	4,934,169
法定福利費(非常勤)	8,127,999
合 計	652,237,602