

貸借対照表

平成 27 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	32,534,341	24,248,157	8,286,184
未収金	40,697,075	20,864,226	19,832,849
前払金	2,218,940	2,426,201	-207,261
流動資産合計	75,450,356	47,538,584	27,911,772
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(2) 特定資産			
受入保証金引当資産	23,409,047	0	23,409,047
退職給付引当資産	107,776,390	99,761,806	8,014,584
建物修繕引当資産	32,144,627	0	32,144,627
特定資産合計	163,330,064	99,761,806	63,568,258
(3) その他固定資産			
建物	44,702,451	46,093,089	-1,390,638
什器備品	3,474,060	9,787,905	-6,313,845
土地	13,359,410	13,359,410	0
電話加入権	628,988	628,988	0
敷金	38,571,600	38,571,600	0
その他固定資産合計	100,736,509	108,440,992	-7,704,483
固定資産合計	274,066,573	218,202,798	55,863,775
資産合計	349,516,929	265,741,382	83,775,547
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	6,553,031	6,614,795	-61,764
前受金	27,851,776	22,878,720	4,973,056
預り金	851,643	847,730	3,913
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	5,988,300	1,215,800	4,772,500
賞与引当金	5,734,000	5,665,000	69,000
流動負債合計	47,048,750	37,292,045	9,756,705
2. 固定負債			
受入保証金	23,409,047	23,409,047	0
退職給付引当金	107,776,390	99,761,806	8,014,584
役員退職慰労引当金	25,334,500	23,921,500	1,413,000
建物修繕引当金	33,014,000	33,014,000	0
資産除去債務	36,500,000	36,500,000	0
固定負債合計	226,033,937	216,606,353	9,427,584
負債合計	273,082,687	253,898,398	19,184,289
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
受贈投資有価証券	5,000,000	5,000,000	0
指定正味財産合計	5,000,000	5,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	(5,000,000)	(0)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	(5,000,000)	(0)
正味財産合計	76,434,242	11,842,984	64,591,258
負債及び正味財産合計	349,516,929	265,741,382	83,775,547

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(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 基本財産運用益	100,000	100,000	0
基本財産受取利息	100,000	100,000	0
② 特定資産運用益	974,944	973,062	1,882
特定資産受取利息	974,944	973,062	1,882
③ 事業収益	280,161,934	197,910,592	82,251,342
食品衛生試験検査料収益	4,219,304	2,403,170	1,816,134
高度化計画等認定料収益	64,800	0	64,800
指定乳製品等検査料収益	116,094,750	34,209,450	81,885,300
試験検査受託料収益	54,069,258	55,663,975	-1,594,717
調査研究受託料収益	9,391,630	11,909,547	-2,517,917
研修指導受託料収益	7,255,274	7,245,440	9,834
試料乳等頒布料収益	40,266,720	39,582,375	684,345
貸貨料収益	48,800,198	46,896,635	1,903,563
④ 受取補助金等	15,614,000	19,577,100	-3,963,100
受取国庫補助金	15,614,000	19,577,100	-3,963,100
⑤ 受取寄付金	41,815,435	45,645,000	-3,829,565
受取寄付金	41,815,435	45,645,000	-3,829,565
⑥ 雑収益	76,573	28,948	47,625
受取利息	16,977	12,581	4,396
雑収益	59,596	16,367	43,229
経常収益計	338,742,886	264,234,702	74,508,184
(2) 経常費用			
① 事業費	260,003,376	261,933,603	-1,930,227
役員報酬	10,236,460	11,074,320	-837,860
給与手当	81,560,459	82,430,048	-869,589
臨時雇賃金	4,809,390	6,408,673	-1,599,283
賞与引当金繰入額	5,656,582	5,588,110	68,472
役員退職慰労引当金繰入額	1,304,199	1,447,949	-143,750
福利厚生費	16,295,113	15,804,003	491,110
退職給付費用	7,903,665	8,321,351	-417,686
会議費	1,366,366	2,475,676	-1,109,310
旅費交通費	10,383,777	9,081,445	1,302,332
通信運搬費	5,243,481	4,743,132	500,349
減価償却費	7,578,206	8,025,685	-447,479
消耗什器備品費	18,037,602	15,712,341	2,325,261
消耗品費	499,426	955,364	-455,938
修繕費	4,540,020	2,611,077	1,928,943
印刷製本費	1,147,193	3,126,842	-1,979,649
家賃共益費	35,159,741	34,304,732	855,009
光熱水料費	2,754,062	2,628,766	125,296
賃借料	9,611,158	9,894,782	-283,624
保険料	28,858	29,148	-290
研修研究費	19,130,425	22,119,924	-2,989,499
租税公課	13,516,517	8,686,517	4,830,000
図書費	0	27,930	-27,930
雑費	3,240,676	6,435,788	-3,195,112

② 管 理 費	14,078,252	18,936,284	-4,858,032
役 員 報 酬	853,540	918,180	-64,640
給 与 手 当	1,016,488	1,016,496	-8
臨 時 雇 賃 金	105,281	214,647	-109,366
賞 与 引 当 金 繰 入 額	77,418	76,890	528
役 員 退 職 慰 勞 引 当 金 繰 入 額	108,801	120,051	-11,250
福 利 厚 生 費	339,192	255,555	83,637
退 職 給 付 費 用	110,919	122,643	-11,724
会 議 費	0	1,119,237	-1,119,237
旅 費 交 通 費	616,334	1,612,571	-996,237
通 信 運 搬 費	39,589	73,717	-34,128
減 価 償 却 費	126,277	135,409	-9,132
消 耗 品 費	4,924	15,075	-10,151
印 刷 製 本 費	94,404	1,005,325	-910,921
家 賃 共 益 費	1,086,799	1,060,972	25,827
光 熱 水 料 費	85,218	81,303	3,915
賃 借 料	14,133	20,414	-6,281
租 税 公 課	5,550	377,550	-372,000
支 払 負 担 金	7,898,577	8,899,075	-1,000,498
交 際 費	15,000	167,590	-152,590
図 書 費	250,568	825,021	-574,453
雑 費	1,229,240	818,563	410,677
経 常 費 用 計	274,081,628	280,869,887	-6,788,259
当 期 経 常 増 減 額	64,661,258	-16,635,185	81,296,443
2. 経 常 外 増 減 の 部			
(1) 経 常 外 収 益			
建 物 修 繕 引 当 金 取 崩 益	0	11,705,500	-11,705,500
経 常 外 収 益 計	0	11,705,500	-11,705,500
(2) 経 常 外 費 用			
経 常 外 費 用 計	0	0	0
当 期 経 常 外 増 減 額	0	11,705,500	-11,705,500
税 引 前 当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	64,661,258	-4,929,685	69,590,943
法 人 税 ・ 住 民 税 及 び 事 業 税	70,000	70,000	0
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	64,591,258	-4,999,685	69,590,943
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	6,842,984	11,842,669	-4,999,685
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	71,434,242	6,842,984	64,591,258
II 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部			
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	0	0	0
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	5,000,000	5,000,000	0
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	5,000,000	5,000,000	0
III 正 味 財 産 期 末 残 高	76,434,242	11,842,984	64,591,258

正味財産増減計算書内訳表
平成 26 年 4 月 1 日から平成 27 年 3 月 31 日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
	(検査検定等事業)	(賃借室等賃貸)			
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
基本財産運用益	50,000	0	50,000	0	100,000
<i>基本財産運用益</i>	<i>50,000</i>	<i>0</i>	<i>50,000</i>	<i>0</i>	<i>100,000</i>
特定資産運用益	487,472	0	487,472	0	974,944
<i>特定資産運用益</i>	<i>487,472</i>	<i>0</i>	<i>487,472</i>	<i>0</i>	<i>974,944</i>
事業収益	231,361,736	48,800,198	0	0	280,161,934
<i>事業収益</i>	<i>231,361,736</i>	<i>48,800,198</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>280,161,934</i>
受取補助金等	15,614,000	0	0	0	15,614,000
<i>受取補助金等</i>	<i>15,614,000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>15,614,000</i>
受取寄付金	20,907,718	0	20,907,717	0	41,815,435
<i>受取寄付金</i>	<i>20,907,718</i>	<i>0</i>	<i>20,907,717</i>	<i>0</i>	<i>41,815,435</i>
雑収益	0	0	76,573	0	76,573
<i>受取利息</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>16,977</i>	<i>0</i>	<i>16,977</i>
<i>雑収益</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>59,596</i>	<i>0</i>	<i>59,596</i>
経常収益計	268,420,926	48,800,198	21,521,762	0	338,742,886
(2) 経常費用					
事業費	251,750,535	8,252,841		0	260,003,376
役員報酬	10,210,720	25,740		0	10,236,460
給料手当	81,560,459			0	81,560,459
臨時雇賃金	4,809,390			0	4,809,390
賞与引当金繰入額	5,656,582			0	5,656,582
役員退職慰労引当金繰入額	1,304,199			0	1,304,199
福利厚生費	16,295,113			0	16,295,113
退職給付費用	7,903,665			0	7,903,665
会議費	1,366,366			0	1,366,366
旅費交通費	10,352,838	30,939		0	10,383,777
通信運搬費	5,243,481			0	5,243,481
減価償却費	6,187,568	1,390,638		0	7,578,206
消耗什器備品費	18,037,602			0	18,037,602
消耗品費	499,426			0	499,426
修繕費	3,661,651	878,369		0	4,540,020
印刷製本費	1,147,193			0	1,147,193
家賃共益費	35,159,741			0	35,159,741
光熱水料費	2,754,062			0	2,754,062
賃借料	9,611,158			0	9,611,158
保険料		28,858		0	28,858
研修研究費	19,130,425			0	19,130,425
租税公課	7,618,220	5,898,297		0	13,516,517
図書費				0	0
雑費	3,240,676	0		0	3,240,676

正味財産増減計算書内訳表
平成 26 年 4 月 1 日から平成 27 年 3 月 31 日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
	(検査検定等事業)	(賃借室等賃貸)			
管理費			14,078,252	0	14,078,252
役員報酬			853,540	0	853,540
給料手当			1,016,488	0	1,016,488
臨時雇賃金			105,281	0	105,281
賞与引当金繰入額			77,418	0	77,418
役員退職慰労引当金繰入額			108,801	0	108,801
福利厚生費			339,192	0	339,192
退職給付費用			110,919	0	110,919
会議費				0	0
旅費交通費			616,334	0	616,334
通信運搬費			39,589	0	39,589
減価償却費			126,277	0	126,277
消耗品費			4,924	0	4,924
印刷製本費			94,404	0	94,404
家賃共益費			1,086,799	0	1,086,799
光熱水料費			85,218	0	85,218
賃借料			14,133	0	14,133
租税公課			5,550	0	5,550
支払負担金			7,898,577	0	7,898,577
交際費			15,000	0	15,000
図書費			250,568	0	250,568
雑費			1,229,240	0	1,229,240
経常費用計	251,750,535	8,252,841	14,078,252	0	274,081,628
当期経常増減額	16,670,391	40,547,357	7,443,510	0	64,661,258
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
他会計振替額	20,052,359	△ 20,052,359	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	36,722,750	20,494,998	7,443,510	0	64,661,258
法人税・住民税及び事業税	70,000	0	0	0	70,000
当期一般正味財産増減額	36,652,750	20,494,998	7,443,510	0	64,591,258
一般正味財産期首残高	△ 29,496,827	31,888,116	4,451,695	0	6,842,984
一般正味財産期末残高	7,155,923	52,383,114	11,895,205	0	71,434,242
II 指定正味財産増減の部					
指定正味財産期首残高	5,000,000	0	0	0	5,000,000
指定正味財産期末残高	5,000,000	0	0	0	5,000,000
III 正味財産期末残高	12,155,923	52,383,114	11,895,205	0	76,434,242

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……償却原価法(定額法)によっている。

満期保有目的の債券並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券

[1]時価のあるもの……期末日の市場価格等に基づく時価法

(売却原価は移動平均法により算定)によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産……平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法を
採用している。

平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法を採用
している。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金……職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する
額を計上している。

退職給付引当金……職員の退職給与に備えるため、当期末における支給見込額のうち当期
に期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

役員退職慰労引当金……役員退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく
期末要支給額を計上している。

建物修繕引当金……賃貸建物の改築等に係る見積額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

未経過リース料

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料	9,064,578	10,960,560	20,025,138

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
投資有価証券	10,000,000	0	0	10,000,000
小 計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
受入保証金引当資産	0	23,409,047	0	23,409,047
退職給付引当資産	99,761,806	8,014,584	0	107,776,390
建物修繕引当資産	0	32,144,627	0	32,144,627
小 計	99,761,806	63,568,258	0	163,330,064
合 計	109,761,806	63,568,258	0	173,330,064

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

科 目	当期末残高	(うち指定正味財 産からの充当額)	(うち一般正味財 産からの充当額)	(うち負債に 応ずる額)
基本財産				
投資有価証券	10,000,000	(5,000,000)	(5,000,000)	—
小 計	10,000,000	(5,000,000)	(5,000,000)	—
特定資産				
受入保証金引当資産	23,409,047	—	—	(23,409,047)
退職給付引当資産	107,776,390	—	—	(107,776,390)
建物修繕引当資産	32,144,627	—	—	(32,144,627)
小 計	163,330,064	—	—	(163,330,064)
合 計	173,330,064	(5,000,000)	(5,000,000)	(163,330,064)

4. 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、次のとおりである。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	77,257,639	32,555,188	44,702,451
什 器 備 品	78,966,152	75,492,092	3,474,060
合 計	156,223,791	108,047,280	48,176,511

5. 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、次のとおりである。

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
利 付 国 債	10,000,000	10,466,700	466,700
大 阪 市 債	15,000,000	15,443,550	443,550
大 阪 府 債	35,000,000	35,983,850	983,850
合 計	60,000,000	61,894,100	1,894,100

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記2に記載している。

2. 引当金の明細

(単位 円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			使用目的	その他	
賞与引当金	5,665,000	5,734,000	5,665,000	0	5,734,000
退職給付引当金	99,761,806	8,014,584	0	0	107,776,390
役員退職慰労引当金	23,921,500	1,413,000	0	0	25,334,500
建物修繕引当金	33,014,000	0	0	0	33,014,000
合 計	162,362,306	15,161,584	5,665,000	0	171,858,890

財 産 目 録

平成 27 年 3 月 31 日 現在

(単位: 円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金 額
(流動資産)				
現金 預金 未収金 前払金	現金	手元保管	運転資金として	141,534
	預金	普通預金 みずほ銀行麹町支店	同上	32,369,920
		振替貯金 東京貯金事務センター	同上	22,887
	未収金	利息	同上	408,439
		売掛債権	受託事業収入他	40,288,636
	前払金		業者支払前払分他	2,218,940
流動資産合計				75,450,356
(固定資産)				
基本財産	投資有価証券	利付国債(第310回)	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業及び管理業務の財源として使用している。	10,000,000
特定資産	受入保証金引当預金	普通預金 みずほ銀行麹町支店	受入保証金の支払いに備えた引当資産	23,409,047
		退職給付引当預金	普通預金 みずほ銀行麹町支店	退職金の支払いに備えた引当資産
		大阪府債(第295回)	同上	35,000,000
		大阪市債(H18-6)	同上	15,000,000
その他固定資産	建物修繕引当預金	普通預金 みずほ銀行麹町支店他2行	建物修繕の支払いに備えた引当資産	32,144,627
	建物	千代田区紀尾井町3-12 紀尾井町ビル16~18階 3,808.17㎡の持分割合14.674%	公益目的事業に必要な収益事業等その他の業務又は活動の用に供する財産であり、収益事業で使用している。	44,702,451
	什器備品	中央実験台他	公益目的保有財産であり、公益目的事業及び管理業務で使用している。	3,474,060
	土地	公簿 71.36㎡ 千代田区紀尾井町3-12	公益目的事業に必要な収益事業等その他の業務又は活動の用に供する財産であり、収益事業で使用している。	13,359,410
	電話加入権		公益目的保有財産であり、公益目的事業及び管理業務で使用している。	628,988
	敷金	事務所賃借敷金	同上	38,571,600
固定資産合計				274,066,573
資産合計				349,516,929
(流動負債)				
未払金 前受金 預り金 未払法人税等 未払消費税等 賞与引当金	未払金		業者支払未払分他	6,553,031
	前受金		受託事業前受	27,851,776
	預り金		報酬料金等の源泉所得税他	851,643
	未払法人税等		期末納付額	70,000
	未払消費税等		同上	5,988,300
	賞与引当金		職員の賞与の支払いに備えた引当金	5,734,000
流動負債合計				47,048,750
(固定負債)				
受入保証金 退職給付引当金 役員退職慰労引当金 建物修繕引当金 資産除去債務	受入保証金		賃貸保証金	23,409,047
	退職給付引当金		退職金の支払いに備えた引当金	107,776,390
	役員退職慰労引当金		同上	25,334,500
	建物修繕引当金		修繕の支払いに備えた引当金	33,014,000
	資産除去債務		事務所退去時の現状復帰費用の見積もり	36,500,000
固定負債合計				226,033,937
負債合計				273,082,687
正味財産				76,434,242