

貸借対照表

平成 29 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	43,040,608	10,246,796	32,793,812
未収金	20,033,120	24,380,951	△ 4,347,831
前払金	2,159,321	2,159,321	0
流動資産合計	65,233,049	36,787,068	28,445,981
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	35,915,073	0	35,915,073
退職給付引当資産	117,610,848	114,972,738	2,638,110
建物修繕引当資産	33,014,000	33,014,000	0
試験・検査用機器等更新資金	0	82,100,000	△ 82,100,000
特定資産合計	186,539,921	230,086,738	△ 43,546,817
(3) その他固定資産			
建物	41,921,175	43,311,813	△ 1,390,638
什器備品	75,054,184	7,041,268	68,012,916
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	169,535,357	102,913,079	66,622,278
固定資産合計	366,075,278	342,999,817	23,075,461
資産合計	431,308,327	379,786,885	51,521,442
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	58,849,326	5,608,684	53,240,642
前受金	26,728,656	26,295,514	433,142
預り金	697,905	744,234	△ 46,329
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	0	429,800	△ 429,800
賞与引当金	5,483,000	5,459,000	24,000
流動負債合計	91,828,887	38,607,232	53,221,655
2. 固定負債			
受入保証金	35,915,073	32,248,789	3,666,284
退職給付引当金	117,610,848	114,972,738	2,638,110
役員退職慰労引当金	5,122,000	3,709,000	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	228,161,921	220,444,527	7,717,394
負債合計	319,990,808	259,051,759	60,939,049
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	111,317,519	120,735,126	△ 9,417,607
負債及び正味財産合計	431,308,327	379,786,885	51,521,442

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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	556,301	981,087	△ 424,786
特定資産受取利息	556,301	981,087	△ 424,786
③ 事業収益	254,358,959	257,317,310	△ 2,958,351
食品衛生試験検査料収益	3,618,772	2,826,058	792,714
高度化計画等認定料収益	0	64,800	△ 64,800
指定乳製品等検査料収益	71,502,450	115,793,200	△ 44,290,750
試験検査受託料収益	69,156,327	61,079,831	8,076,496
調査研究受託料収益	23,661,217	14,196,326	9,464,891
研修指導受託料収益	7,977,333	6,901,857	1,075,476
試料乳等頒布料収益	44,290,800	44,675,820	△ 385,020
貸貸料収益	34,152,060	11,779,418	22,372,642
④ 受取補助金等	35,474,000	28,729,000	6,745,000
受取国庫補助金	11,990,000	15,670,000	△ 3,680,000
受取助成金	23,484,000	13,059,000	10,425,000
⑤ 受取寄付金	36,181,928	36,649,277	△ 467,349
受取寄付金	36,181,928	36,649,277	△ 467,349
⑥ 雑収益	6,423,360	24,199,568	△ 17,776,208
受取利息	1,071	15,156	△ 14,085
引当金取崩益	5,343,440	24,114,000	△ 18,770,560
雑収益	1,078,849	70,412	1,008,437
経常収益計	333,094,548	347,976,242	△ 14,881,694
(2) 経常費用			
① 事業費	328,542,095	286,661,400	41,880,695
役員報酬	9,979,200	10,031,940	△ 52,740
給料手当	95,028,983	84,405,513	10,623,470
臨時雇賃金	4,142,768	5,538,888	△ 1,396,120
賞与引当金繰入額	5,409,927	5,386,235	23,692
役員退職慰労引当金繰入額	1,305,612	1,305,612	0
福利厚生費	18,554,753	17,316,561	1,238,192
退職給付費用	13,286,794	9,480,299	3,806,495
役員退職慰労金	0	4,614,722	△ 4,614,722
会議費	1,531,330	1,435,112	96,218
旅費交通費	11,042,778	8,308,847	2,733,931
通信運搬費	5,316,965	5,018,774	298,191
減価償却費	4,604,603	4,632,776	△ 28,173
消耗什器備品費	42,720,088	17,029,887	25,690,201
消耗品費	844,648	675,842	168,806
修繕費	5,771,818	11,057,168	△ 5,285,350
印刷製本費	1,405,813	817,924	587,889
家賃共益費	34,958,330	35,134,002	△ 175,672
光熱水料費	2,962,350	2,826,216	136,134
貸借料	5,697,166	8,729,379	△ 3,032,213
保険料	27,618	107,821	△ 80,203
研修研究費	40,331,703	32,259,087	8,072,616
租税公課	13,707,228	11,799,533	1,907,695
図書費	64,781	61,587	3,194
除却損	9	8	1
雑費	9,846,830	8,687,667	1,159,163

② 管 理 費	13,900,060	16,943,958	△ 3,043,898
役 員 報 酬	820,800	828,060	△ 7,260
給 料 手 当	1,044,619	972,451	72,168
臨 時 雇 賃 金	0	174,616	△ 174,616
賞 与 引 当 金 繰 入 額	73,073	72,765	308
役 員 退 職 慰 勞 引 当 金 繰 入 額	107,388	107,388	0
福 利 厚 生 費	387,921	308,342	79,579
退 職 給 付 費 用	123,455	121,974	1,481
役 員 退 職 慰 勞 金	0	379,562	△ 379,562
会 議 費	17,820	28,080	△ 10,260
旅 費 交 通 費	435,098	3,430,573	△ 2,995,475
通 信 運 搬 費	103,885	82,017	21,868
減 価 償 却 費	59,355	66,166	△ 6,811
消 耗 品 費	27,384	7,512	19,872
印 刷 製 本 費	100,651	56,160	44,491
家 賃 共 益 費	1,262,290	1,086,618	175,672
光 熱 水 料 費	106,967	87,407	19,560
賃 借 料	14,310	9,890	4,420
保 険 料	0	2,472	△ 2,472
租 税 公 課	118,158	5,850	112,308
支 払 負 担 金	7,627,052	7,601,228	25,824
交 際 費	41,149	26,200	14,949
図 書 費	229,808	310,644	△ 80,836
雑 費	1,198,877	1,177,983	20,894
経 常 費 用 計	342,442,155	303,605,358	38,836,797
当 期 経 常 増 減 額	△ 9,347,607	44,370,884	△ 53,718,491
2. 経 常 外 増 減 の 部			
(1) 経 常 外 収 益			
経 常 外 収 益 計	0	0	0
(2) 経 常 外 費 用			
経 常 外 費 用 計	0	0	0
当 期 経 常 外 増 減 額	0	0	0
税 引 前 当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	△ 9,347,607	44,370,884	△ 53,718,491
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	△ 9,417,607	44,300,884	△ 53,718,491
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	115,735,126	71,434,242	44,300,884
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	106,317,519	115,735,126	△ 9,417,607
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	111,317,519	120,735,126	△ 9,417,607

正味財産増減計算書内訳表

平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計 (検査検定等事業)	収益事業等会計 (賃借室等賃貸)	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					
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	278,150	0	278,151	0	556,301
<i>特定資産運用益</i>	<i>278,150</i>	<i>0</i>	<i>278,151</i>	<i>0</i>	<i>556,301</i>
事業収益	220,206,899	34,152,060	0	0	254,358,959
<i>事業収益</i>	<i>220,206,899</i>	<i>34,152,060</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>254,358,959</i>
受取補助金等	35,474,000	0	0	0	35,474,000
<i>受取補助金等</i>	<i>35,474,000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>35,474,000</i>
受取寄付金	18,090,964	0	18,090,964	0	36,181,928
<i>受取寄付金</i>	<i>18,090,964</i>	<i>0</i>	<i>18,090,964</i>	<i>0</i>	<i>36,181,928</i>
雑収益	5,343,440	0	1,079,920	0	6,423,360
<i>受取利息</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1,071</i>	<i>0</i>	<i>1,071</i>
<i>引当金取崩益</i>	<i>5,343,440</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>5,343,440</i>
<i>雑収益</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1,078,849</i>	<i>0</i>	<i>1,078,849</i>
経常収益計	279,443,453	34,152,060	19,499,035	0	333,094,548
(2) 経常費用					
事業費	321,319,935	7,222,160		0	328,542,095
役員報酬	9,266,400	712,800		0	9,979,200
給料手当	95,028,983	0		0	95,028,983
臨時雇賃金	4,142,768	0		0	4,142,768
賞与引当金繰入額	5,409,927	0		0	5,409,927
役員退職慰労引当金繰入額	1,212,354	93,258		0	1,305,612
福利厚生費	18,454,719	100,034		0	18,554,753
退職給付費用	13,286,794	0		0	13,286,794
会議費	1,531,330	0		0	1,531,330
旅費交通費	11,038,158	4,620		0	11,042,778
通信運搬費	5,316,965	0		0	5,316,965
減価償却費	3,213,965	1,390,638		0	4,604,603
消耗什器備品費	42,720,088	0		0	42,720,088
消耗品費	844,648	0		0	844,648
修繕費	5,771,818	0		0	5,771,818
印刷製本費	1,405,813	0		0	1,405,813
家賃共益費	34,958,330	0		0	34,958,330
光熱水料費	2,962,350	0		0	2,962,350
賃借料	5,697,166	0		0	5,697,166
保険料	0	27,618		0	27,618
研修研究費	40,331,703	0		0	40,331,703
租税公課	9,410,176	4,297,052		0	13,707,228
図書費	64,781	0		0	64,781
除却損	9	0		0	9
雑費	9,250,690	596,140		0	9,846,830

正味財産増減計算書内訳表

平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計 (検査検定等事業)	収益事業等会計 (賃借室等賃貸)	法人会計	内部取引消去	合計
	管理費			13,900,060	0
役員報酬			820,800	0	820,800
給料手当			1,044,619	0	1,044,619
賞与引当金繰入額			73,073	0	73,073
役員退職慰労引当金繰入額			107,388	0	107,388
福利厚生費			387,921	0	387,921
退職給付費用			123,455	0	123,455
会議費			17,820	0	17,820
旅費交通費			435,098	0	435,098
通信運搬費			103,885	0	103,885
減価償却費			59,355	0	59,355
消耗品費			27,384	0	27,384
印刷製本費			100,651	0	100,651
家賃共益費			1,262,290	0	1,262,290
光熱水料費			106,967	0	106,967
賃借料			14,310	0	14,310
租税公課			118,158	0	118,158
支払負担金			7,627,052	0	7,627,052
交際費			41,149	0	41,149
図書費			229,808	0	229,808
雑費			1,198,877	0	1,198,877
経常費用計	321,319,935	7,222,160	13,900,060	0	342,442,155
当期経常増減額	△ 41,876,482	26,929,900	5,598,975	0	△ 9,347,607
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	13,312,171	△ 13,312,171	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 28,564,311	13,617,729	5,598,975	0	△ 9,347,607
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	△ 28,634,311	13,617,729	5,598,975	0	△ 9,417,607
一般正味財産期首残高	54,439,868	45,642,335	15,652,923	0	115,735,126
一般正味財産期末残高	25,805,557	59,260,064	21,251,898	0	106,317,519
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	30,805,557	59,260,064	21,251,898	0	111,317,519

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	10,463,626	16,811,808	27,275,434

(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	35,915,073	0	35,915,073
退職給付引当資産	114,972,738	8,066,809	5,428,699	117,610,848
建物修繕引当資産	33,014,000	0	0	33,014,000
試験・検査用機器等更新資金	82,100,000	0	82,100,000	0
小 計	230,086,738	43,981,882	87,528,699	186,539,921
合 計	240,086,738	43,981,882	87,528,699	196,539,921

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)	(うち負債に充当する額)
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	35,915,073	—	—	(35,915,073)
退職給付引当資産	117,610,848	—	—	(117,610,848)
建物修繕引当資産	33,014,000	—	—	(33,014,000)
小 計	186,539,921	—	—	(186,539,921)
合 計	196,539,921	(5,000,000)	(5,000,000)	(186,539,921)

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	35,336,464	41,921,175
什 器 備 品	136,288,496	61,234,312	75,054,184
合 計	213,546,135	96,570,776	116,975,359

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	10,402,100	402,100

財 産 目 録

平成 29 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	手元保管	運転資金として	35,788
	預金	普通預金	同上	42,952,045
		みずほ銀行麹町支店他2行		
	未収金	振替貯金	同上	52,775
		東京貯金事務センター	同上	2,466
前払金	利息	同上	20,030,654	
		売掛債権	受託事業収入他	2,159,321
流動資産合計				65,233,049
(固定資産)				
基本財産	投資有価証券	利付国債(第310回)	共有財産であり、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	受入保証金の支払いに備えた引当資産	35,915,073
		みずほ銀行麹町支店		
	退職給付引当預金	普通預金	退職金の支払いに備えた引当資産	117,610,848
		みずほ銀行麹町支店他1行		
その他固定資産	建物	普通預金	建物修繕の支払いに備えた引当資産	33,014,000
		みずほ銀行麹町支店		
	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。	41,921,175
	什器備品	中央実験台他	共有財産であり、公益目的事業及び管理業務で使用している。	75,054,184
	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		共有財産であり、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				366,075,278
資産合計				431,308,327
(流動負債)				
	未払金		業者支払未払分他	58,849,326
	前受金		受託事業前受	26,728,656
	預り金		報酬料金等の源泉所得税他	697,905
	未払法人税等		期末納付額	70,000
	賞与引当金		職員の賞与の支払いに備えた引当金	5,483,000
流動負債合計				91,828,887
(固定負債)				
	受入保証金		貸貸保証金	35,915,073
	退職給付引当金		退職金の支払いに備えた引当金	117,610,848
	役員退職慰労引当金		同上	5,122,000
	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				228,161,921
負債合計				319,990,808
正味財産				111,317,519

(注) 公益目的保有財産について

財産種別	金額	うち、公益目的 保有財産	共用比率	備考
基本財産 投資有価証券	10,000,000	5,000,000	50.0%	管理業務と共用
その他固定資産 什器備品	7,041,268	6,900,443	98.0%	同上
電話加入権	628,988	616,408	98.0%	同上
敷金	38,571,600	37,800,168	98.0%	同上
平成28年度 期首		50,317,019 円		

↓

期中 減少	什器備品	-3,273,320	-3,207,854 減価償却による
	〃	-9	-9 処分による

期中 増加	什器備品	71,286,245	69,860,520 新規取得による
-------	------	------------	------------	---------------

↓

財産種別	金額	うち、公益目的 保有財産	共用比率	備考
基本財産 投資有価証券	10,000,000	5,000,000	50.0%	管理業務と共用
その他固定資産 什器備品	75,054,184	73,553,100	98.0%	同上
電話加入権	628,988	616,408	98.0%	同上
敷金	38,571,600	37,800,168	98.0%	同上
平成28年度 期末		116,969,676 円		