

# 貸借対照表

平成31年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	79,229,633	50,414,346	28,815,287
未収金	41,443,834	31,326,286	10,117,548
前払金	2,161,503	2,159,321	2,182
流動資産合計	122,834,970	83,899,953	38,935,017
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	38,684,114	35,915,073	2,769,041
退職給付引当資産	134,025,790	125,997,496	8,028,294
建物修繕引当資産	33,014,000	33,014,000	0
特定資産合計	205,723,904	194,926,569	10,797,335
(3) その他固定資産			
建物	39,139,899	40,530,537	△ 1,390,638
什器備品	65,584,422	67,497,431	△ 1,913,009
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	157,284,319	160,587,966	△ 3,303,647
固定資産合計	373,008,223	365,514,535	7,493,688
資産合計	495,843,193	449,414,488	46,428,705
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	6,358,532	5,886,326	472,206
前受金	25,395,140	24,892,933	502,207
預り金	867,839	764,630	103,209
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	1,856,700	7,536,100	△ 5,679,400
賞与引当金	5,388,000	5,518,000	△ 130,000
流動負債合計	39,936,211	44,667,989	△ 4,731,778
2. 固定負債			
受入保証金	38,684,114	35,915,073	2,769,041
退職給付引当金	134,025,790	125,997,496	8,028,294
役員退職慰労引当金	7,948,000	6,535,000	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	250,171,904	237,961,569	12,210,335
負債合計	290,108,115	282,629,558	7,478,557
<b>III 正味財産の部</b>			
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	205,735,078	166,784,930	38,950,148
負債及び正味財産合計	495,843,193	449,414,488	46,428,705

# 正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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	1,093	988	105
特定資産受取利息	1,093	988	105
③ 事業収益	293,236,290	296,844,093	△ 3,607,803
食品衛生試験検査料収益	4,087,498	4,592,917	△ 505,419
高度化計画等認定料収益	0	32,400	△ 32,400
指定乳製品等検査料収益	131,815,600	131,544,900	270,700
試験検査受託料収益	43,845,240	52,869,050	△ 9,023,810
調査研究受託料収益	18,448,358	14,330,199	4,118,159
研修指導受託料収益	8,652,583	7,308,146	1,344,437
試料乳等頒布料収益	46,258,320	44,940,960	1,317,360
貸貸料収益	40,128,691	41,225,521	△ 1,096,830
④ 受取補助金等	36,702,000	30,542,000	6,160,000
受取国庫補助金	9,891,000	10,990,000	△ 1,099,000
受取助成金	26,811,000	19,552,000	7,259,000
⑤ 受取寄付金	36,503,296	35,846,292	657,004
受取寄付金	36,503,296	35,846,292	657,004
⑥ 雑収益	59,108	728,611	△ 669,503
受取利息	1,522	1,085	437
雑収益	57,586	727,526	△ 669,940
経常収益計	366,601,787	364,061,984	2,539,803
(2) 経常費用			
① 事業費	311,276,414	294,911,503	16,364,911
役員報酬	10,130,400	10,130,400	0
給料手当	93,530,980	93,078,582	452,398
臨時雇賃金	9,429,038	8,341,681	1,087,357
賞与引当金繰入額	5,259,342	5,453,984	△ 194,642
役員退職慰労引当金繰入額	1,325,394	1,369,197	△ 43,803
福利厚生費	21,445,890	18,930,206	2,515,684
退職給付費用	7,882,897	8,278,324	△ 395,427
会議費	2,113,837	1,926,825	187,012
旅費交通費	12,689,950	13,420,630	△ 730,680
通信運搬費	6,316,268	5,706,498	609,770
減価償却費	12,973,864	11,557,017	1,416,847
消耗什器備品費	17,349,351	15,860,586	1,488,765
消耗品費	742,668	793,538	△ 50,870
修繕費	4,444,405	4,163,260	281,145
印刷製本費	1,259,969	1,096,619	163,350
家賃共益費	35,574,083	35,666,446	△ 92,363
光熱水料費	3,024,552	3,117,178	△ 92,626
貸借料	3,564,221	3,916,494	△ 352,273
保険料	93,551	26,273	67,278
研修研究費	42,185,807	34,703,980	7,481,827
租税公課	13,981,319	13,446,162	535,157
図書費	67,557	160,621	△ 93,064
除却損	2	0	2
雑費	5,891,069	3,767,002	2,124,067

② 管 理 費	16,305,225	13,613,070	2,692,155
役 員 報 酬	669,600	669,600	0
給 料 手 当	1,797,152	1,021,987	775,165
賞 与 引 当 金 繰 入 額	128,658	64,016	64,642
役 員 退 職 慰 勞 引 当 金 繰 入 額	87,606	43,803	43,803
福 利 厚 生 費	439,411	224,608	214,803
退 職 給 付 費 用	145,397	108,324	37,073
会 議 費	39,940	131,536	△ 91,596
旅 費 交 通 費	492,164	556,882	△ 64,718
通 信 運 搬 費	302,847	58,202	244,645
減 価 償 却 費	23,211	20,374	2,837
消 耗 品 費	8,163	10,929	△ 2,766
印 刷 製 本 費	652,011	566,004	86,007
家 賃 共 益 費	646,537	554,174	92,363
光 熱 水 料 費	54,969	48,436	6,533
保 險 料 費	1,238	0	1,238
租 税 公 課	173,693	34,130	139,563
支 払 負 担 金	7,965,107	7,985,596	△ 20,489
交 際 費	10,800	20,000	△ 9,200
函 書 費	223,680	238,216	△ 14,536
雑 費	2,443,041	1,256,253	1,186,788
経 常 費 用 計	327,581,639	308,524,573	19,057,066
当 期 経 常 増 減 額	39,020,148	55,537,411	△ 16,517,263
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	39,020,148	55,537,411	△ 16,517,263
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	38,950,148	55,467,411	△ 16,517,263
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	161,784,930	106,317,519	55,467,411
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	200,735,078	161,784,930	38,950,148
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	205,735,078	166,784,930	38,950,148

**正味財産増減計算書内訳表**  
平成 30 年 4 月 1 日から平成 31 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					
<b>基本財産運用益</b>	50,000	0	50,000	0	100,000
<i>基本財産運用益</i>	50,000	0	50,000	0	100,000
<b>特定資産運用益</b>	546	0	547	0	1,093
<i>特定資産運用益</i>	546	0	547	0	1,093
<b>事業収益</b>	253,107,599	40,128,691	0	0	293,236,290
<i>事業収益</i>	253,107,599	40,128,691	0	0	293,236,290
<b>受取補助金等</b>	36,702,000	0	0	0	36,702,000
<i>受取補助金等</i>	36,702,000	0	0	0	36,702,000
<b>受取寄付金</b>	18,251,648	0	18,251,648	0	36,503,296
<i>受取寄付金</i>	18,251,648	0	18,251,648	0	36,503,296
<b>雑収益</b>	0	0	59,108	0	59,108
<i>受取利息</i>	0	0	1,522	0	1,522
<i>雑収益</i>	0	0	57,586	0	57,586
<b>経常収益計</b>	308,111,793	40,128,691	18,361,303	0	366,601,787
(2) 経常費用					
<b>事業費</b>	305,206,656	6,069,758		0	311,276,414
役員報酬	9,406,800	723,600		0	10,130,400
給料手当	93,530,980	0		0	93,530,980
臨時雇賃金	9,429,038	0		0	9,429,038
賞与引当金繰入額	5,259,342	0		0	5,259,342
役員退職慰労引当金繰入額	1,230,723	94,671		0	1,325,394
福利厚生費	21,342,233	103,657		0	21,445,890
退職給付費用	7,882,897	0		0	7,882,897
会議費	2,113,837	0		0	2,113,837
旅費交通費	12,685,260	4,690		0	12,689,950
通信運搬費	6,316,268	0		0	6,316,268
減価償却費	11,583,226	1,390,638		0	12,973,864
消耗什器備品費	17,349,351	0		0	17,349,351
消耗品費	742,668	0		0	742,668
修繕費	4,444,405	0		0	4,444,405
印刷製本費	1,259,969	0		0	1,259,969
家賃共益費	35,574,083	0		0	35,574,083
光熱水料費	3,024,552	0		0	3,024,552
賃借料	3,564,221	0		0	3,564,221
保険料	67,562	25,989		0	93,551
研修研究費	42,185,807	0		0	42,185,807
租税公課	10,257,419	3,723,900		0	13,981,319
図書費	67,557	0		0	67,557
除却損	2	0		0	2
雑費	5,888,456	2,613		0	5,891,069

**正味財産増減計算書内訳表**  
平成 30 年 4 月 1 日から平成 31 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)			
<b>管理費</b>			<b>16,305,225</b>	<b>0</b>	<b>16,305,225</b>
役員報酬			669,600	0	669,600
給料手当			1,797,152	0	1,797,152
賞与引当金繰入額			128,658	0	128,658
役員退職慰労引当金繰入額			87,606	0	87,606
福利厚生費			439,411	0	439,411
退職給付費用			145,397	0	145,397
会議費			39,940	0	39,940
旅費交通費			492,164	0	492,164
通信運搬費			302,847	0	302,847
減価償却費			23,211	0	23,211
消耗品費			8,163	0	8,163
印刷製本費			652,011	0	652,011
家賃共益費			646,537	0	646,537
光熱水料費			54,969	0	54,969
保険料			1,238	0	1,238
租税公課			173,693	0	173,693
支払負担金			7,965,107	0	7,965,107
交際費			10,800	0	10,800
図書費			223,680	0	223,680
雑費			2,443,041	0	2,443,041
<b>経常費用計</b>	<b>305,206,656</b>	<b>6,069,758</b>	<b>16,305,225</b>	<b>0</b>	<b>327,581,639</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>2,905,137</b>	<b>34,058,933</b>	<b>2,056,078</b>	<b>0</b>	<b>39,020,148</b>
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
<b>経常外収益計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(2) 経常外費用					
<b>経常外費用計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
<b>他会計振替額</b>	<b>16,870,494</b>	<b>△ 16,870,494</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
税引前当期一般正味財産増減額	19,775,631	17,188,439	2,056,078	0	39,020,148
法人税・住民税及び事業税	70,000	0	0	0	70,000
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>19,705,631</b>	<b>17,188,439</b>	<b>2,056,078</b>	<b>0</b>	<b>38,950,148</b>
一般正味財産期首残高	59,409,036	76,034,815	26,341,079	0	161,784,930
一般正味財産期末残高	79,114,667	93,223,254	28,397,157	0	200,735,078
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	84,114,667	93,223,254	28,397,157	0	205,735,078

## 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……役員の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	8,136,002	31,212	8,167,214

#### (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	35,915,073	7,691,781	4,922,740	38,684,114
退職給付引当資産	125,997,496	8,028,294	0	134,025,790
建物修繕引当資産	33,014,000	0	0	33,014,000
小 計	194,926,569	15,720,075	4,922,740	205,723,904
合 計	204,926,569	15,720,075	4,922,740	215,723,904

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	38,684,114	—	—	(38,684,114)
退職給付引当資産	134,025,790	—	—	(134,025,790)
建物修繕引当資産	33,014,000	—	—	(33,014,000)
小 計	205,723,904	—	—	(205,723,904)
合 計	215,723,904	(5,000,000)	(5,000,000)	(205,723,904)

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	38,117,740	39,139,899
什 器 備 品	132,888,175	67,303,753	65,584,422
合 計	210,145,814	105,421,493	104,724,321

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	10,174,000	174,000



## 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	5,518,000	5,388,000	5,518,000	0	5,388,000
退職給付引当金	125,997,496	8,028,294	0	0	134,025,790
役員退職慰労引当金	6,535,000	1,413,000	0	0	7,948,000
建物修繕引当金	33,014,000	0	0	0	33,014,000
合 計	171,064,496	14,829,294	5,518,000	0	180,375,790

# 財 産 目 録

平成 31 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	30,713
	預金	普通預金 みずほ銀行麹町支店他2行	同上	79,190,139
		振替貯金 東京貯金事務センター	同上	8,781
	未収金	利息	同上	2,466
		売掛債権	受託事業収入他	41,441,368
	前払金		家賃前払分他	2,161,503
<b>流動資産合計</b>				<b>122,834,970</b>
(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 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	38,684,114
	退職給付引当預金	普通預金 みずほ銀行麹町支店他1行	退職金の支払いに備えた引当資産	134,025,790
	建物修繕引当預金	普通預金 みずほ銀行麹町支店	建物修繕の支払いに備えた引当資産	33,014,000
その他固定資産	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。	39,139,899
	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。	65,584,422
	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
<b>固定資産合計</b>				<b>373,008,223</b>
<b>資産合計</b>				<b>495,843,193</b>
(流動負債)				
	未払金		業者支払未払分他	6,358,532
	前受金		受託事業前受	25,395,140
	預り金		報酬料金等の源泉所得税他	867,839
	未払法人税等		期末納付額	70,000
	未払消費税等		同上	1,856,700
	賞与引当金		職員の賞与の支払いに備えた引当金	5,388,000
<b>流動負債合計</b>				<b>39,936,211</b>
(固定負債)				
	受入保証金		賃貸保証金	38,684,114
	退職給付引当金		退職金の支払いに備えた引当金	134,025,790
	役員退職慰労引当金		同上	7,948,000
	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
<b>固定負債合計</b>				<b>250,171,904</b>
<b>負債合計</b>				<b>290,108,115</b>
<b>正味財産</b>				<b>205,735,078</b>

(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	67,497,431	66,147,482	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30年度 期首		109,564,058 円			

↓

期中 減少	什器備品	-11,606,437		減価償却による 処分による
		-2		

期中 増加	什器備品	9,693,430		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	65,584,422	64,272,734	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30年度 期末		107,689,310 円			