

貸借対照表

令和3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	100,425,127	71,282,724	29,142,403
未収金	10,496,479	21,898,946	△ 11,402,467
前払金	2,360,439	3,015,559	△ 655,120
流動資産合計	113,282,045	96,197,229	17,084,816
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	38,684,114	0
退職給付引当資産	149,245,625	141,696,274	7,549,351
建物修繕引当資産	33,014,000	33,014,000	0
生乳検査精皮管理事業資金	61,446,830	68,000,000	△ 6,553,170
乳業技術誌刊行事業資金	1,585,564	2,000,000	△ 414,436
特定資産合計	283,976,133	283,394,388	581,745
(3) その他固定資産			
建物	36,358,623	37,749,261	△ 1,390,638
什器備品	43,411,415	55,515,235	△ 12,103,820
土地	13,359,410	13,359,410	0
電話加入権	459,300	459,300	0
敷	38,571,600	38,571,600	0
その他固定資産合計	132,160,348	145,654,806	△ 13,494,458
固定資産合計	426,136,481	439,049,194	△ 12,912,713
資産合計	539,418,526	535,246,423	4,172,103
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,408,075	4,544,040	△ 1,135,965
前受金	26,208,270	27,222,925	△ 1,014,655
預り金	817,014	970,542	△ 153,528
未払法人税等	4,939,300	1,952,200	2,987,100
未払消費税等	2,987,800	1,256,800	1,731,000
賞与引当金	5,525,000	5,451,000	74,000
流動負債合計	43,885,459	41,397,507	2,487,952
2. 固定負債			
受入保証金	38,684,114	38,684,114	0
退職給付引当金	149,245,625	141,696,274	7,549,351
役員退職慰労引当金	10,926,000	9,361,000	1,565,000
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	268,369,739	259,255,388	9,114,351
負債合計	312,255,198	300,652,895	11,602,303
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	222,163,328	229,593,528	△ 7,430,200
(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	(5,000,000)	(0)
正味財産合計	227,163,328	234,593,528	△ 7,430,200
負債及び正味財産合計	539,418,526	535,246,423	4,172,103

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3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	70,753	100,000	△ 29,247
基本財産受取利息	70,753	100,000	△ 29,247
② 特定資産運用益	77,349	1,316	76,033
特定資産受取利息	77,349	1,316	76,033
③ 事業収益	237,839,356	289,365,228	△ 51,525,872
食品衛生試験検査料収益	3,149,125	4,048,734	△ 899,609
高度化計画等認定料収益	0	66,000	△ 66,000
指定乳製品等検査料収益	78,795,750	125,260,000	△ 46,464,250
試験検査受託料収益	40,058,167	42,417,104	△ 2,358,937
調査研究受託料収益	16,202,433	19,371,948	△ 3,169,515
研修指導受託料収益	2,202,862	8,786,760	△ 6,583,898
試料乳等頒布料収益	46,390,750	46,399,080	△ 8,330
貸貸料収益	51,040,269	43,015,602	8,024,667
④ 受取補助金等	29,811,000	26,811,000	3,000,000
受取助成金	29,811,000	26,811,000	3,000,000
⑤ 受取寄付金	100,000	100,000	0
受取寄付金	100,000	100,000	0
⑥ 雑収益	212,775	3,019,483	△ 2,806,708
受取利息	979	1,796	△ 817
雑収益	211,796	3,017,687	△ 2,805,891
経常収益計	268,111,233	319,397,027	△ 51,285,794
(2) 経常費用			
① 事業費	264,779,966	282,256,649	△ 17,476,683
役員報酬	11,214,000	10,130,400	1,083,600
給料手当	78,115,759	87,063,614	△ 8,947,855
臨時雇賃金	8,285,446	9,923,716	△ 1,638,270
貸与引当金繰入額	5,472,610	5,425,820	46,790
役員退職慰労引当金繰入額	1,466,158	1,325,394	140,764
福利厚生費	20,138,811	21,968,080	△ 1,829,269
退職給付費用	7,491,263	7,643,924	△ 152,661
会議費	0	109,872	△ 109,872
旅費交通費	8,344,946	11,567,180	△ 3,222,234
通信運搬費	5,856,317	5,902,623	△ 46,306
減価償却費	13,252,381	13,355,701	△ 103,320
消耗什器備品費	9,182,744	13,462,085	△ 4,279,341
消耗品費	460,809	509,959	△ 49,150
修繕費	6,890,285	3,534,511	3,355,774
印刷製本費	1,176,913	707,900	469,013
家賃共益費	36,706,927	35,286,572	1,420,355
光熱水料費	2,914,033	2,928,764	△ 14,731
貸借料	608,998	1,701,443	△ 1,092,445
保険料	41,093	41,093	0
研修費	30,795,955	30,412,135	383,820
租税公課	12,901,162	12,292,690	608,472
図書費	29,279	108,937	△ 79,658
除却損	1	2	△ 1
雑費	3,434,076	6,854,234	△ 3,420,158

② 管 理 費	5,892,167	6,399,728	△ 507,561
役 員 報 酬	756,000	669,600	86,400
給 料 手 当	748,105	345,529	402,576
賞 与 引 当 金 繰 入 額	52,390	25,180	27,210
役 員 退 職 慰 勞 引 当 金 繰 入 額	98,842	87,606	11,236
福 利 厚 生 費	269,389	163,998	105,391
退 職 給 付 費 用	58,088	26,560	31,528
会 議 費	42,900	90,777	△ 47,877
旅 費 交 通 費	108,797	415,850	△ 307,053
通 信 運 搬 費	21,043	217,634	△ 196,591
減 価 償 却 費	242,076	72,222	169,854
消 耗 品 費	7,580	3,077	4,503
印 刷 製 本 費	2,547	688,131	△ 685,584
家 賃 共 益 費	184,457	212,997	△ 28,540
光 熱 水 料 費	14,643	17,678	△ 3,035
租 税 公 課	6,500	27,782	△ 21,282
支 払 負 担 金	1,579,500	1,854,300	△ 274,800
図 書 費	232,158	231,463	695
雑 費	1,467,152	1,249,344	217,808
経 常 費 用 計	270,672,133	288,656,377	△ 17,984,244
当 期 経 常 増 減 額	△ 2,560,900	30,740,650	△ 33,301,550
2. 経 常 外 増 減 の 部			
(1) 経 常 外 取 益			
経 常 外 取 益	0	2,494,369	△ 2,494,369
経 常 外 取 益 計	0	0	0
(2) 経 常 外 費 用			
経 常 外 費 用	0	2,494,369	△ 2,494,369
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	△ 2,560,900	30,740,650	△ 33,301,550
法 人 税 ・ 住 民 税 及 び 事 業 税	4,869,300	1,882,200	2,987,100
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	△ 7,430,200	28,858,450	△ 36,288,650
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	229,593,528	200,735,078	28,858,450
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	222,163,328	229,593,528	△ 7,430,200
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	227,163,328	234,593,528	△ 7,430,200

正味財産増減計算書内訳表

令和 2 年 4 月 1 日から令和 3 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 (貸借室等賃貸)	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	35,376	0	35,377	0	70,753
<i>基本財産運用益</i>	<i>35,376</i>	<i>0</i>	<i>35,377</i>	<i>0</i>	<i>70,753</i>
特定資産運用益	38,674	0	38,675	0	77,349
<i>特定資産運用益</i>	<i>38,674</i>	<i>0</i>	<i>38,675</i>	<i>0</i>	<i>77,349</i>
事業収益	183,063,105	51,040,269	3,735,982	0	237,839,356
<i>事業収益</i>	<i>183,063,105</i>	<i>51,040,269</i>	<i>3,735,982</i>	<i>0</i>	<i>237,839,356</i>
受取補助金等	29,811,000	0	0	0	29,811,000
<i>受取補助金等</i>	<i>29,811,000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>29,811,000</i>
受取寄付金	50,000	0	50,000	0	100,000
<i>受取寄付金</i>	<i>50,000</i>	<i>0</i>	<i>50,000</i>	<i>0</i>	<i>100,000</i>
雑収益	211,796	0	979	0	212,775
<i>受取利息</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>979</i>	<i>0</i>	<i>979</i>
<i>雑収益</i>	<i>211,796</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>211,796</i>
経常収益計	213,209,951	51,040,269	3,861,013	0	268,111,233
(2) 経常費用					
事業費	253,903,497	10,876,469		0	264,779,966
役員報酬	10,876,320	337,680		0	11,214,000
給料手当	78,115,759	0		0	78,115,759
臨時雇賃金	8,285,446	0		0	8,285,446
賞与引当金繰入額	5,472,610	0		0	5,472,610
役員退職慰労引当金繰入額	1,422,005	44,153		0	1,466,158
福利厚生費	20,065,901	72,910		0	20,138,811
退職給付費用	7,491,263	0		0	7,491,263
旅費交通費	8,340,162	4,784		0	8,344,946
通信運搬費	5,856,317	0		0	5,856,317
減価償却費	11,861,743	1,390,638		0	13,252,381
消耗什器備品費	9,182,744	0		0	9,182,744
消耗品費	460,809	0		0	460,809
修繕費	3,230,392	3,659,893		0	6,890,285
印刷製本費	1,176,913	0		0	1,176,913
家賃共益費	36,706,927	0		0	36,706,927
光熱水料費	2,914,033	0		0	2,914,033
賃借料	608,998	0		0	608,998
保険料	0	41,093		0	41,093
研修研究費	30,795,955	0		0	30,795,955
租税公課	7,575,844	5,325,318		0	12,901,162
図書費	29,279	0		0	29,279
除却損	1	0		0	1
雑費	3,434,076	0		0	3,434,076

正味財産増減計算書内訳表

令和 2 年 4 月 1 日から令和 3 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			5,892,167	0	5,892,167
役員報酬			756,000	0	756,000
給料手当			748,105	0	748,105
賞与引当金繰入額			52,390	0	52,390
役員退職慰労引当金繰入額			98,842	0	98,842
福利厚生費			269,389	0	269,389
退職給付費用			58,088	0	58,088
会議費			42,900	0	42,900
旅費交通費			108,797	0	108,797
通信運搬費			21,043	0	21,043
減価償却費			242,076	0	242,076
消耗品費			7,580	0	7,580
印刷製本費			2,547	0	2,547
家賃共益費			184,457	0	184,457
光熱水料費			14,643	0	14,643
租税公課			6,500	0	6,500
支払負担金			1,579,500	0	1,579,500
図書費			232,158	0	232,158
雑費			1,467,152	0	1,467,152
経常費用計	253,903,497	10,876,469	5,892,167	0	270,672,133
当期経常増減額	△ 40,693,546	40,163,800	△ 2,031,154	0	△ 2,560,900
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
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 40,693,546	40,163,800	△ 2,031,154	0	△ 2,560,900
他会計振替額	19,960,883	△ 19,960,883	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 20,732,663	20,202,917	△ 2,031,154	0	△ 2,560,900
法人税・住民税及び事業税	0	4,869,300	0	0	4,869,300
当期一般正味財産増減額	△ 20,732,663	15,333,617	△ 2,031,154	0	△ 7,430,200
一般正味財産期首残高	95,680,287	107,653,967	26,259,274	0	229,593,528
一般正味財産期末残高	74,947,624	122,987,584	24,228,120	0	222,163,328
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	79,947,624	122,987,584	24,228,120	0	227,163,328

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。

(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	38,684,114	0	0	38,684,114
退職給付引当資産	141,696,274	7,549,351	0	149,245,625
建物修繕引当資産	33,014,000	0	0	33,014,000
生乳検査精度管理事業資金	68,000,000	0	6,553,170	61,446,830
乳業技術誌刊行事業資金	2,000,000	0	414,436	1,585,564
小 計	283,394,388	7,549,351	6,967,606	283,976,133
合 計	293,394,388	7,549,351	6,967,606	293,976,133

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	38,684,114	—	—	(38,684,114)
退職給付引当資産	149,245,625	—	—	(149,245,625)
建物修繕引当資産	33,014,000	—	—	(33,014,000)
生乳検査精度管理事業資金	61,446,830	—	—	(61,446,830)
乳業技術誌刊行事業資金	1,585,564	—	—	(1,585,564)
小 計	283,976,133	—	—	(283,976,133)
合 計	293,976,133	(5,000,000)	(5,000,000)	(283,976,133)

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	40,899,016	36,358,623
什 器 備 品	132,090,975	88,679,560	43,411,415
合 計	209,348,614	129,578,576	79,770,038

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	9,763,000	-237,000
大 阪 府 債	100,000,000	99,420,000	-580,000
合 計	110,000,000	109,183,000	-817,000

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	5,451,000	5,525,000	5,451,000	0	5,525,000
退職給付引当金	141,696,274	7,549,351	0	0	149,245,625
役員退職慰労引当金	9,361,000	1,565,000	0	0	10,926,000
建物修繕引当金	33,014,000	0	0	0	33,014,000
合 計	189,522,274	14,639,351	5,451,000	0	198,710,625

財 産 目 録

令和3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	26,857	
	預金	普通預金			
		みずほ銀行麹町支店他2行	同上	100,389,804	
	未収金	振替貯金	同上		
		東京貯金事務センター		8,466	
前払金	利息	同上	8,219		
		売掛債権	受託事業収入他	10,488,260	
			家賃前払分他	2,360,439	
流動資産合計				113,282,045	
(固定資産)					
基本財産	投資有価証券	利付国債(第169回)	50%は公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用し、50%は運用益を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		
		みずほ銀行麹町支店		38,684,114	
	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		
		みずほ銀行麹町支店		49,245,625	
建物修繕引当預金	大阪府債(第453回)	退職金の支払いに備えた引当資産			
	大和証券上野支店		100,000,000		
	建物修繕引当預金	普通預金	建物修繕の支払いに備えた引当資産	33,014,000	
	生乳検査精度管理事業資金	普通預金	生乳検査精度管理事業の継続的・安定的な実施に備えた資産で公益目的保有財産である。	61,446,830	
	大和ネクスト銀行				
	乳業技術誌刊行事業資金	普通預金	乳業技術誌の継続的・安定的な刊行に備えた資産で公益目的保有財産である。	1,585,564	
	大和ネクスト銀行				
その他固定資産	建物	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。		
		紀尾井町ビル16～18階		36,358,623	
	什器備品	3,808.17㎡の持分割合14.674%	中央実験台他	98%は公益目的事業の利用に相当する部分で公益目的保有財産である。	
					43,411,415
土地	公簿 71.36㎡	千代田区紀尾井町3-12	2%は管理業務の利用に相当する部分である。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		98%は公益目的事業の利用に相当する部分で公益目的保有財産である。	459,300	
	敷金	事務所賃借敷金	2%は管理業務の利用に相当する部分である。	38,571,600	
固定資産合計				426,136,481	
資産合計				539,418,526	
(流動負債)					
	未払金		業者支払未払分他	3,408,075	
	前受金		受託事業前受	26,208,270	
	預り金		報酬料金等の源泉所得税他	817,014	
	未払法人税等		期末納付額	4,939,300	
	未払消費税等		同上	2,987,800	
	賞与引当金		職員の賞与の支払いに備えた引当金	5,525,000	
流動負債合計				43,885,459	
(固定負債)					
	受入保証金		貸貸保証金	38,684,114	
	退職給付引当金		退職金の支払いに備えた引当金	149,245,625	
	役員退職慰労引当金		同上	10,926,000	
	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				268,369,739	
負債合計				312,255,198	
正味財産				227,163,328	

(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	55,515,235	54,404,930	98.0%	同上
	電話加入権	459,300	450,114	98.0%	同上
	敷金	38,571,600	37,800,168	98.0%	同上
令和2年度 期首			97,655,212 円		

↓

期中 減少 什器備品 -12,103,820 -11,861,743 …… 減価償却による

期中 増加 什器備品 0 0

↓

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	43,411,415	42,543,187	98.0%	同上
	電話加入権	459,300	450,114	98.0%	同上
	敷金	38,571,600	37,800,168	98.0%	同上
令和2年度 期末			85,793,469 円		