

貸借対照表

令和5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	83,413,236	86,819,913	△ 3,406,677
未収金	22,350,151	9,947,017	12,403,134
前払金	2,276,260	2,199,309	76,951
流動資産合計	108,039,647	98,966,239	9,073,408
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	38,789,730	38,885,372	△ 95,642
退職給付引当資産	164,642,923	156,997,088	7,645,835
建物修繕引当資産	33,014,000	33,014,000	0
生乳検査精度管理事業資金	47,865,917	54,663,708	△ 6,797,791
乳業技術誌刊行事業資金	647,155	1,114,048	△ 466,893
特定資産合計	284,959,725	284,674,216	285,509
(3) その他固定資産			
建物	33,577,347	34,967,985	△ 1,390,638
什器備品	22,130,175	31,999,013	△ 9,868,838
土地	13,359,410	13,359,410	0
電話加入権	459,300	459,300	0
敷金	38,571,600	38,571,600	0
その他固定資産合計	108,097,832	119,357,308	△ 11,259,476
固定資産合計	403,057,557	414,031,524	△ 10,973,967
資産合計	511,097,204	512,997,763	△ 1,900,559
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	4,257,824	6,068,920	△ 1,811,096
前受金	29,572,070	25,121,910	4,450,160
預り金	588,350	669,476	△ 81,126
未払法人税等	3,918,200	3,624,900	293,300
未払消費税等	2,374,300	949,900	1,424,400
賞与引当金	5,494,000	6,188,000	△ 694,000
流動負債合計	46,204,744	42,623,106	3,581,638
2. 固定負債			
受入保証金	38,789,730	38,885,372	△ 95,642
退職給付引当金	164,642,923	156,997,088	7,645,835
役員退職慰労引当金	14,026,000	12,522,000	1,504,000
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	286,972,653	277,918,460	9,054,193
負債合計	333,177,397	320,541,566	12,635,831
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	172,919,807	187,456,197	△ 14,536,390
(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	(5,000,000)	(0)
正味財産合計	177,919,807	192,456,197	△ 14,536,390
負債及び正味財産合計	511,097,204	512,997,763	△ 1,900,559

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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	30,000	30,000	0
基本財産受取利息	30,000	30,000	0
② 特定資産運用益	75,404	75,844	△ 440
特定資産受取利息	75,404	75,844	△ 440
③ 事業収益	204,390,361	204,684,631	△ 294,270
食品衛生試験検査料収益	1,909,900	2,688,716	△ 778,816
高度化計画等認定料収益	0	0	0
指定乳製品等検査料収益	50,853,750	51,998,100	△ 1,144,350
試験検査受託料収益	42,017,543	38,415,403	3,602,140
調査研究受託料収益	17,617,073	23,960,832	△ 6,343,759
研修指導受託料収益	7,051,445	3,732,309	3,319,136
試料乳等頒布料収益	46,479,000	46,340,850	138,150
貸貸料収益	38,461,650	37,548,421	913,229
④ 受取補助金等	54,739,032	39,003,000	15,736,032
受取助成金	54,739,032	39,003,000	15,736,032
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	81,009	48,848	32,161
受取利息	863	968	△ 105
雑収益	80,146	47,880	32,266
経常収益計	259,415,806	243,942,323	15,473,483
(2) 経常費用			
① 事業費	264,116,839	268,212,717	△ 4,095,878
役員報酬	10,729,500	11,391,720	△ 662,220
給料手当	60,757,936	73,261,906	△ 12,503,970
臨時雇賃金	10,007,908	7,850,725	2,157,183
賞与引当金繰入額	5,441,382	6,135,534	△ 694,152
役員退職慰労引当金繰入額	1,403,232	1,489,044	△ 85,812
福利厚生費	19,919,968	19,523,379	396,589
退職給付費用	7,589,018	7,695,302	△ 106,284
会議費	93,100	93,100	0
旅費交通費	5,888,012	6,837,729	△ 949,717
通信運搬費	5,532,388	5,477,168	55,220
減価償却費	11,062,099	12,574,792	△ 1,512,693
消耗什器備品費	8,377,046	9,687,312	△ 1,310,266
消耗品費	359,775	450,177	△ 90,402
修繕費	3,226,869	5,629,179	△ 2,402,310
印刷製本費	1,029,559	1,212,194	△ 182,635
家賃共益費	36,411,796	36,687,133	△ 275,337
光熱水料費	2,370,228	2,622,790	△ 252,562
賃借料	908,974	660,583	248,391
保険料	49,858	129,711	△ 79,853
研修研究費	53,700,512	42,106,876	11,593,636
租税公課	11,631,870	11,322,662	309,208
図書費	8,760	8,430	330
雑費	7,617,049	5,365,271	2,251,778

② 管 理 費	5,987,157	5,592,837	394,320
役 員 報 酬	770,500	818,280	△ 47,780
給 料 手 当	688,658	695,758	△ 7,100
貨 与 引 当 金 繰 入 額	52,618	52,466	152
役 員 退 職 慰 勞 引 当 金 繰 入 額	100,768	106,956	△ 6,188
福 利 厚 生 費	263,525	260,131	3,394
退 職 給 付 費 用	56,817	56,161	656
会 議 費	17,050	90,200	△ 73,150
旅 費 交 通 費	205,013	99,180	105,833
通 信 運 搬 費	33,786	30,916	2,870
減 価 償 却 費	197,377	228,248	△ 30,871
消 耗 品 費	7,342	2,262	5,080
印 刷 製 本 費	10,361	4,219	6,142
家 賃 共 益 費	479,588	204,251	275,337
光 熱 水 料 費	31,219	13,180	18,039
保 險 料 費	0	1,206	△ 1,206
租 税 公 課	4,250	4,500	△ 250
支 払 負 担 金	1,718,500	1,548,500	170,000
函 書 費	226,288	257,440	△ 31,152
雑 費	1,123,497	1,118,983	4,514
経 常 費 用 計	270,103,996	273,805,554	△ 3,701,558
当 期 経 常 増 減 額	△ 10,688,190	△ 29,863,231	19,175,041
2. 経 常 外 増 減 の 部			
(1) 経 常 外 収 益			
経 常 外 収 益	0	0	0
経 常 外 収 益 計	0	0	0
(2) 経 常 外 費 用			
経 常 外 費 用	0	0	0
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	△ 10,688,190	△ 29,863,231	19,175,041
法 人 税 ・ 住 民 税 及 び 事 業 税	3,848,200	4,843,900	△ 995,700
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	△ 14,536,390	△ 34,707,131	20,170,741
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	187,456,197	222,163,328	△ 34,707,131
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	172,919,807	187,456,197	△ 14,536,390
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	177,919,807	192,456,197	△ 14,536,390

正味財産増減計算書内訳表

令和 4 年 4 月 1 日から令和 5 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	15,000	0	15,000	0	30,000
<i>基本財産運用益</i>	<i>15,000</i>	<i>0</i>	<i>15,000</i>	<i>0</i>	<i>30,000</i>
特定資産運用益	37,702	0	37,702	0	75,404
<i>特定資産運用益</i>	<i>37,702</i>	<i>0</i>	<i>37,702</i>	<i>0</i>	<i>75,404</i>
事業収益	162,610,137	38,461,650	3,318,574	0	204,390,361
<i>事業収益</i>	<i>162,610,137</i>	<i>38,461,650</i>	<i>3,318,574</i>	<i>0</i>	<i>204,390,361</i>
受取補助金等	54,739,032	0	0	0	54,739,032
<i>受取補助金等</i>	<i>54,739,032</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>54,739,032</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	80,146	0	863	0	81,009
<i>受取利息</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>863</i>	<i>0</i>	<i>863</i>
<i>雑収益</i>	<i>80,146</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>80,146</i>
経常収益計	217,532,017	38,461,650	3,422,139	0	259,415,806
(2) 経常費用					
事業費	254,157,052	9,959,787		0	264,116,839
役員報酬	10,539,750	189,750		0	10,729,500
給料手当	60,757,936	0		0	60,757,936
臨時雇賃金	10,007,908	0		0	10,007,908
賞与引当金繰入額	5,441,382	0		0	5,441,382
役員退職慰労引当金繰入額	1,378,416	24,816		0	1,403,232
福利厚生費	19,883,859	36,109		0	19,919,968
退職給付費用	7,589,018	0		0	7,589,018
会議費	93,100	0		0	93,100
旅費交通費	5,883,168	4,844		0	5,888,012
通信運搬費	5,532,388	0		0	5,532,388
減価償却費	9,671,461	1,390,638		0	11,062,099
消耗什器備品費	8,377,046	0		0	8,377,046
消耗品費	359,775	0		0	359,775
修繕費	1,888,975	1,337,894		0	3,226,869
印刷製本費	1,029,559	0		0	1,029,559
家賃共益費	36,411,796	0		0	36,411,796
光熱水料費	2,370,228	0		0	2,370,228
賃借料	908,974	0		0	908,974
保険料	0	49,858		0	49,858
研修研究費	53,700,512	0		0	53,700,512
租税公課	5,994,770	5,637,100		0	11,631,870
図書費	8,760	0		0	8,760
雑費	6,328,271	1,288,778		0	7,617,049

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5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)	(貸借室等賃貸)			
管理費			5,987,157	0	5,987,157
役員報酬			770,500	0	770,500
給料手当			688,658	0	688,658
賞与引当金繰入額			52,618	0	52,618
役員退職慰労引当金繰入額			100,768	0	100,768
福利厚生費			263,525	0	263,525
退職給付費用			56,817	0	56,817
会議費			17,050	0	17,050
旅費交通費			205,013	0	205,013
通信運搬費			33,786	0	33,786
減価償却費			197,377	0	197,377
消耗品費			7,342	0	7,342
印刷製本費			10,361	0	10,361
家賃共益費			479,588	0	479,588
光熱水料費			31,219	0	31,219
保険料			0	0	0
租税公課			4,250	0	4,250
支払負担金			1,718,500	0	1,718,500
図書費			226,288	0	226,288
雑費			1,123,497	0	1,123,497
経常費用計	254,157,052	9,959,787	5,987,157	0	270,103,996
当期経常増減額	△ 36,625,035	28,501,863	△ 2,565,018	0	△ 10,688,190
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	△ 36,625,035	28,501,863	△ 2,565,018	0	△ 10,688,190
他会計振替額	14,138,045	△ 14,138,045	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 22,486,990	14,363,818	△ 2,565,018	0	△ 10,688,190
法人税・住民税及び事業税	0	3,848,200	0	0	3,848,200
当期一般正味財産増減額	△ 22,486,990	10,515,618	△ 2,565,018	0	△ 14,536,390
一般正味財産期首残高	33,023,121	132,351,178	22,081,898	0	187,456,197
一般正味財産期末残高	10,536,131	142,866,796	19,516,880	0	172,919,807
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	15,536,131	142,866,796	19,516,880	0	177,919,807

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	7,034,962	19,308,927	26,343,889

(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	38,885,372		95,642	38,789,730
退職給付引当資産	156,997,088	7,645,835		164,642,923
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	54,663,708		6,797,791	47,865,917
乳業技術誌刊行事業資金	1,114,048		466,893	647,155
小 計	284,674,216	7,645,835	7,360,326	284,959,725
合 計	294,674,216	7,645,835	7,360,326	294,959,725

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	38,789,730	—	—	(38,789,730)
退職給付引当資産	164,642,923	—	—	(164,642,923)
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	47,865,917	—	—	(47,865,917)
乳業技術誌刊行事業資金	647,155	—	—	(647,155)
小 計	284,959,725	—	—	(284,959,725)
合 計	294,959,725	(5,000,000)	(5,000,000)	(284,959,725)

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	43,680,292	33,577,347
什 器 備 品	132,090,975	109,960,800	22,130,175
合 計	209,348,614	153,641,092	55,707,522

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	9,150,000	-850,000
大 阪 府 債	100,000,000	97,830,000	-2,170,000
合 計	110,000,000	106,980,000	-3,020,000

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	6,188,000	5,494,000	6,188,000	0	5,494,000
退職給付引当金	156,997,088	7,645,835	0	0	164,642,923
役員退職慰労引当金	12,522,000	1,504,000	0	0	14,026,000
建物修繕引当金	33,014,000	0	0	0	33,014,000
合 計	208,721,088	14,643,835	6,188,000	0	217,176,923

財 産 目 録

令和5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	141,892
	預金	普通預金		
		みずほ銀行麹町支店他2行	同上	83,263,751
		振替貯金	同上	
		東京貯金事務センター		7,593
未収金	利息	同上	8,219	
前払金	売掛債権	受託事業収入他	22,341,932	
		家賃前払分	2,276,260	
流動資産合計				108,039,647
(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	38,789,730
		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	64,642,923
		みずほ銀行麹町支店		
		大阪府債(第453回)	退職金の支払いに備えた引当資産	100,000,000
		大和証券上野支店		
	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
		みずほ銀行麹町支店		
	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。	47,865,917
		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。	647,155
		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。	33,577,347
		紀尾井町ビル16~18階		
		3,808.17㎡の持分割合14.674%		
	什器備品	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。	22,130,175
	土地	公簿 71.36㎡	2%は管理業務の利用に相当する部分である。	
		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		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
			2%は管理業務の利用に相当する部分である。	
	敷金	事務所賃借敷金	同上	38,571,600
固定資産合計				403,057,557
資産合計				511,097,204
(流動負債)				
	未払金		業者支払未払分他	4,257,824
	前受金		受託事業前受	29,572,070
	預り金		報酬料金等の源泉所得税他	588,350
	未払法人税等		期末納付額	3,918,200
	未払消費税等		同上	2,374,300
	賞与引当金		職員の賞与の支払いに備えた引当金	5,494,000
流動負債合計				46,204,744
(固定負債)				
	受入保証金		賃貸保証金	38,789,730
	退職給付引当金		退職金の支払いに備えた引当金	164,642,923
	役員退職慰労引当金		同上	14,026,000
	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				286,972,653
負債合計				333,177,397
正味財産				177,919,807

(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	31,999,013	31,359,033	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4年度 期首		74,609,315 円		

↓

期中 減少 什器備品 9,868,838 9,671,461 …… 減価償却による

期中 増加 什器備品 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	22,130,175	21,687,572	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4年度 期末		64,937,854 円		