

貸借対照表

令和6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	104,625,977	83,413,236	21,212,741
未収金	32,654,014	22,350,151	10,303,863
前払金	2,226,159	2,276,260	△ 50,101
流動資産合計	139,506,150	108,039,647	31,466,503
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	41,977,803	38,789,730	3,188,073
退職給付引当資産	171,441,349	164,642,923	6,798,426
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	40,672,255	47,865,917	△ 7,193,662
乳業技術誌刊行事業資金	293,939	647,155	△ 353,216
特定資産合計	287,399,346	284,959,725	2,439,621
(3) その他固定資産			
建物	32,186,709	33,577,347	△ 1,390,638
什器備品	12,709,225	22,130,175	△ 9,420,950
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	97,286,244	108,097,832	△ 10,811,588
固定資産合計	394,685,590	403,057,557	△ 8,371,967
資産合計	534,191,740	511,097,204	23,094,536
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	4,703,789	4,257,824	445,965
前受金	34,020,470	29,572,070	4,448,400
預り金	679,104	588,350	90,754
未払法人税等	5,689,100	3,918,200	1,770,900
未払消費税等	3,247,300	2,374,300	873,000
賞与引当金	5,641,000	5,494,000	147,000
流動負債合計	53,980,763	46,204,744	7,776,019
2. 固定負債			
受入保証金	41,977,803	38,789,730	3,188,073
退職給付引当金	171,441,349	164,642,923	6,798,426
役員退職慰労引当金	4,416,000	14,026,000	△ 9,610,000
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	287,349,152	286,972,653	376,499
負債合計	341,329,915	333,177,397	8,152,518
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	187,861,825	172,919,807	14,942,018
(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	(5,000,000)	(0)
正味財産合計	192,861,825	177,919,807	14,942,018
負債及び正味財産合計	534,191,740	511,097,204	23,094,536

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	75,271	75,404	△ 133
特定資産受取利息	75,271	75,404	△ 133
③ 事業収益	233,204,948	204,390,361	28,814,587
食品衛生試験検査料収益	2,866,860	1,909,900	956,960
指定乳製品等検査料収益	67,460,250	50,853,750	16,606,500
試験検査受託料収益	34,208,501	42,017,543	△ 7,809,042
調査研究受託料収益	16,653,764	17,617,073	△ 963,309
研修指導受託料収益	11,005,578	7,051,445	3,954,133
試料乳等頒布料収益	53,459,400	46,479,000	6,980,400
貸貨料収益	47,550,595	38,461,650	9,088,945
④ 受取補助金等	68,230,000	54,739,032	13,490,968
受取助成金	68,230,000	54,739,032	13,490,968
⑤ 受取寄付金	900,000	100,000	800,000
受取寄付金	900,000	100,000	800,000
⑥ 雑収益	10,834,202	81,009	10,753,193
受取利息	922	863	59
引当金取崩益	10,797,000	0	10,797,000
雑収益	36,280	80,146	△ 43,866
経常収益計	313,274,421	259,415,806	53,858,615
(2) 経常費用			
① 事業費	285,256,300	264,116,839	21,139,461
役員報酬	9,422,820	10,729,500	△ 1,306,680
給料手当	56,301,419	60,757,936	△ 4,456,517
臨時雇賃金	10,780,976	10,007,908	773,068
賞与引当金繰入額	5,584,868	5,441,382	143,486
役員退職慰労引当金繰入額	1,111,032	1,403,232	△ 292,200
福利厚生費	20,526,294	19,919,968	606,326
退職給付費用	6,766,905	7,589,018	△ 822,113
役員退職慰労金	10,059,088	0	10,059,088
会議費	288,211	93,100	195,111
旅費交通費	6,777,817	5,888,012	889,805
通信運搬費	5,939,073	5,532,388	406,685
減価償却費	10,623,169	11,062,099	△ 438,930
消耗什器備品費	8,781,228	8,377,046	404,182
消耗品費	451,044	359,775	91,269
修繕費	4,683,138	3,226,869	1,456,269
印刷製本費	870,977	1,029,559	△ 158,582
家賃共益費	36,411,796	36,411,796	0
光熱水料費	2,803,295	2,370,228	433,067
賃借料	902,242	908,974	△ 6,732
保険料	49,858	49,858	0
研修研究費	68,170,594	53,700,512	14,470,082
租税公課	12,771,713	11,631,870	1,139,843
図書費	8,980	8,760	220
雑費	5,169,763	7,617,049	△ 2,447,286

② 管 理 費	7,457,003	5,987,157	1,469,846
役 員 報 酬	657,180	770,500	△ 113,320
給 料 手 当	567,578	688,658	△ 121,080
賞 与 引 当 金 繰 入 額	56,132	52,618	3,514
役 員 退 職 慰 勞 引 当 金 繰 入 額	75,968	100,768	△ 24,800
福 利 厚 生 費	240,208	263,525	△ 23,317
退 職 給 付 費 用	31,521	56,817	△ 25,296
役 員 退 職 慰 勞 金	827,371	0	827,371
会 議 費	134,855	17,050	117,805
旅 費 交 通 費	607,919	205,013	402,906
通 信 運 搬 費	34,537	33,786	751
減 価 償 却 費	188,419	197,377	△ 8,958
消 耗 品 費	9,205	7,342	1,863
印 刷 製 本 費	78,520	10,361	68,159
家 賃 共 益 費	479,588	479,588	0
光 熱 水 料 費	36,923	31,219	5,704
保 險 料 費	0	0	0
租 税 公 課	133,550	4,250	129,300
支 払 負 担 金	1,761,500	1,718,500	43,000
函 書 費	230,368	226,288	4,080
雑 費	1,305,661	1,123,497	182,164
経 常 費 用 計	292,713,303	270,103,996	22,609,307
当 期 経 常 増 減 額	20,561,118	△ 10,688,190	31,249,308
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	20,561,118	△ 10,688,190	31,249,308
法 人 税 ・ 住 民 税 及 び 事 業 税	5,619,100	3,848,200	1,770,900
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	14,942,018	△ 14,536,390	29,478,408
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	172,919,807	187,456,197	△ 14,536,390
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	187,861,825	172,919,807	14,942,018
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	192,861,825	177,919,807	14,942,018

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6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)			
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	37,635	0	37,636	0	75,271
<i>特定資産運用益</i>	<i>37,635</i>	<i>0</i>	<i>37,636</i>	<i>0</i>	<i>75,271</i>
事業収益	181,941,266	47,550,595	3,713,087	0	233,204,948
<i>事業収益</i>	<i>181,941,266</i>	<i>47,550,595</i>	<i>3,713,087</i>	<i>0</i>	<i>233,204,948</i>
受取補助金等	68,230,000	0	0	0	68,230,000
<i>受取補助金等</i>	<i>68,230,000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>68,230,000</i>
受取寄付金	450,000	0	450,000	0	900,000
<i>受取寄付金</i>	<i>450,000</i>	<i>0</i>	<i>450,000</i>	<i>0</i>	<i>900,000</i>
雑収益	9,721,189	356,301	756,712	0	10,834,202
<i>受取利息</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>922</i>	<i>0</i>	<i>922</i>
<i>引当金取崩益</i>	<i>9,684,909</i>	<i>356,301</i>	<i>755,790</i>	<i>0</i>	<i>10,797,000</i>
<i>雑収益</i>	<i>36,280</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>36,280</i>
経常収益計	260,395,090	47,906,896	4,972,435	0	313,274,421
(2) 経常費用					
事業費	275,158,010	10,098,290		0	285,256,300
役員報酬	9,356,490	66,330		0	9,422,820
給料手当	56,301,419	0		0	56,301,419
臨時雇賃金	10,780,976	0		0	10,780,976
賞与引当金繰入額	5,584,868	0		0	5,584,868
役員退職慰労引当金繰入額	1,111,032	0		0	1,111,032
福利厚生費	20,516,478	9,816		0	20,526,294
退職給付費用	6,766,905	0		0	6,766,905
役員退職慰労金	9,340,582	718,506		0	10,059,088
会議費	288,211	0		0	288,211
旅費交通費	6,777,817	0		0	6,777,817
通信運搬費	5,939,073	0		0	5,939,073
減価償却費	9,232,531	1,390,638		0	10,623,169
消耗什器備品費	8,781,228	0		0	8,781,228
消耗品費	451,044	0		0	451,044
修繕費	2,888,200	1,794,938		0	4,683,138
印刷製本費	870,977	0		0	870,977
家賃共益費	36,411,796	0		0	36,411,796
光熱水料費	2,803,295	0		0	2,803,295
賃借料	902,242	0		0	902,242
保険料	0	49,858		0	49,858
研修研究費	68,170,594	0		0	68,170,594
租税公課	6,703,509	6,068,204		0	12,771,713
図書費	8,980	0		0	8,980
雑費	5,169,763	0		0	5,169,763

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6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			7,457,003	0	7,457,003
役員報酬			657,180	0	657,180
給料手当			567,578	0	567,578
賞与引当金繰入額			56,132	0	56,132
役員退職慰労引当金繰入額			75,968	0	75,968
福利厚生費			240,208	0	240,208
退職給付費用			31,521	0	31,521
役員退職慰労金			827,371	0	827,371
会議費			134,855	0	134,855
旅費交通費			607,919	0	607,919
通信運搬費			34,537	0	34,537
減価償却費			188,419	0	188,419
消耗品費			9,205	0	9,205
印刷製本費			78,520	0	78,520
家賃共益費			479,588	0	479,588
光熱水料費			36,923	0	36,923
保険料			0	0	0
租税公課			133,550	0	133,550
支払負担金			1,761,500	0	1,761,500
図書費			230,368	0	230,368
雑費			1,305,661	0	1,305,661
経常費用計	275,158,010	10,098,290	7,457,003	0	292,713,303
当期経常増減額	△ 14,762,920	37,808,606	△ 2,484,568	0	20,561,118
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	△ 14,762,920	37,808,606	△ 2,484,568	0	20,561,118
他会計振替額	18,772,311	△ 18,772,311	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	4,009,391	19,036,295	△ 2,484,568	0	20,561,118
法人税・住民税及び事業税	0	5,619,100	0	0	5,619,100
当期一般正味財産増減額	4,009,391	13,417,195	△ 2,484,568	0	14,942,018
一般正味財産期首残高	10,536,131	142,866,796	19,516,880	0	172,919,807
一般正味財産期末残高	14,545,522	156,283,991	17,032,312	0	187,861,825
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	19,545,522	156,283,991	17,032,312	0	192,861,825

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	7,004,239	6,463,908	13,468,147

(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	38,789,730	3,188,073		41,977,803
退職給付引当資産	164,642,923	6,798,426		171,441,349
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		7,193,662	40,672,255
乳業技術誌刊行事業資金	647,155		353,216	293,939
小 計	284,959,725	9,986,499	7,546,878	287,399,346
合 計	294,959,725	9,986,499	7,546,878	297,399,346

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	41,977,803	—	—	(41,977,803)
退職給付引当資産	171,441,349	—	—	(171,441,349)
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	40,672,255	—	—	(40,672,255)
乳業技術誌刊行事業資金	293,939	—	—	(293,939)
小 計	287,399,346	—	—	(287,399,346)
合 計	297,399,346	(5,000,000)	(5,000,000)	(287,399,346)

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	45,070,930	32,186,709
什 器 備 品	132,090,975	119,381,750	12,709,225
合 計	209,348,614	164,452,680	44,895,934

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	8,790,000	-1,210,000
大 阪 府 債	100,000,000	97,610,000	-2,390,000
合 計	110,000,000	106,400,000	-3,600,000

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	5,494,000	5,641,000	5,494,000	0	5,641,000
退職給付引当金	164,642,923	6,798,426	0	0	171,441,349
役員退職慰労引当金	14,026,000	1,187,000	10,797,000	0	4,416,000
建物修繕引当金	33,014,000	0	0	0	33,014,000
合 計	217,176,923	13,626,426	16,291,000	0	214,512,349

財 産 目 録

令和6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	44,388
	預金	普通預金 みずほ銀行麹町支店他2行	同上	104,581,589
	未収金	利息	同上	8,219
	前払金	売掛債権	受託事業収入他 家賃前払分	32,645,795 2,226,159
流動資産合計				139,506,150
(固定資産)				
基本財産		投資有価証券	利付国債(第169回)	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	41,977,803
	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	71,441,349
	建物修繕引当預金	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	100,000,000
	生乳検査精度管理事業資金	普通預金 大和ネクスト銀行	建物修繕の支払いに備えた引当資産	33,014,000
	乳業技術誌刊行事業資金	普通預金 大和ネクスト銀行	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。	40,672,255
その他固定資産		建物	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。	293,939
	什器備品	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。	32,186,709
	土地	公簿 71.36㎡ 千代田区紀尾井町3-12	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。 2%は管理業務の利用に相当する部分である。	12,709,225
	電話加入権		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
	敷金	事務所賃借敷金	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。 2%は管理業務の利用に相当する部分である。	459,300
固定資産合計				38,571,600
資産合計				394,685,590
(流動負債)				
	未払金		業者支払未払分他	4,703,789
	前受金		受託事業前受	34,020,470
	預り金		報酬料金等の源泉所得税他	679,104
	未払法人税等		期末納付額	5,689,100
	未払消費税等		同上	3,247,300
	賞与引当金		職員の賞与の支払いに備えた引当金	5,641,000
流動負債合計				53,980,763
(固定負債)				
	受入保証金		賃貸保証金	41,977,803
	退職給付引当金		退職金の支払いに備えた引当金	171,441,349
	役員退職慰労引当金		同上	4,416,000
	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				287,349,152
負債合計				341,329,915
正味財産				192,861,825

(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	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5年度 期首		64,937,854 円		

↓

期中 減少 什器備品 9,420,950 9,232,531 …… 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	12,709,225	12,455,041	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5年度 期末		55,705,323 円		