

# 貸借対照表

平成30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>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金	50,414,346	43,040,608	7,373,738
未収金	31,326,286	20,033,120	11,293,166
前払金	2,159,321	2,159,321	0
流動資産合計	83,899,953	65,233,049	18,666,904
<b>2. 固定資産</b>			
(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	35,915,073	0
退職給付引当資産	125,997,496	117,610,848	8,386,648
建物修繕引当資産	33,014,000	33,014,000	0
特定資産合計	194,926,569	186,539,921	8,386,648
(3) その他固定資産			
建物	40,530,537	41,921,175	△ 1,390,638
什器備品	67,497,431	75,054,184	△ 7,556,753
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	160,587,966	169,535,357	△ 8,947,391
固定資産合計	365,514,535	366,075,278	△ 560,743
資産合計	449,414,488	431,308,327	18,106,161
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	5,886,326	58,849,326	△ 52,963,000
前受金	24,892,933	26,728,656	△ 1,835,723
預り金	764,630	697,905	66,725
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	7,536,100	0	7,536,100
賞与引当金	5,518,000	5,483,000	35,000
流動負債合計	44,667,989	91,828,887	△ 47,160,898
<b>2. 固定負債</b>			
受入保証金	35,915,073	35,915,073	0
退職給付引当金	125,997,496	117,610,848	8,386,648
役員退職慰労引当金	6,535,000	5,122,000	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	237,961,569	228,161,921	9,799,648
負債合計	282,629,558	319,990,808	△ 37,361,250
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
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)
<b>2. 一般正味財産</b>			
(うち基本財産への充当額)	161,784,930	106,317,519	55,467,411
(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	(5,000,000)	(0)
正味財産合計	166,784,930	111,317,519	55,467,411
負債及び正味財産合計	449,414,488	431,308,327	18,106,161

# 正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
<b>(1) 経常収益</b>			
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	988	556,301	△ 555,313
特定資産受取利息	988	556,301	△ 555,313
③ 事業収益	296,844,093	254,358,959	42,485,134
食品衛生試験検査料収益	4,592,917	3,618,772	974,145
高度化計画等認定料収益	32,400	0	32,400
指定乳製品等検査料収益	131,544,900	71,502,450	60,042,450
試験検査受託料収益	52,869,050	69,156,327	△ 16,287,277
調査研究受託料収益	14,330,199	23,661,217	△ 9,331,018
研修指導受託料収益	7,308,146	7,977,333	△ 669,187
試料乳等頒布料収益	44,940,960	44,290,800	650,160
貸貸料収益	41,225,521	34,152,060	7,073,461
④ 受取補助金等	30,542,000	35,474,000	△ 4,932,000
受取国庫補助金	10,990,000	11,990,000	△ 1,000,000
受取助成金	19,552,000	23,484,000	△ 3,932,000
⑤ 受取寄付金	35,846,292	36,181,928	△ 335,636
受取寄付金	35,846,292	36,181,928	△ 335,636
⑥ 雑収益	728,611	6,423,360	△ 5,694,749
受取利息	1,085	1,071	14
引当金取崩益	0	5,343,440	△ 5,343,440
雑収益	727,526	1,078,849	△ 351,323
経常収益計	364,061,984	333,094,548	30,967,436
<b>(2) 経常費用</b>			
① 事業費	294,911,503	328,542,095	△ 33,630,592
役員報酬	10,130,400	9,979,200	151,200
給料手当	93,078,582	95,028,983	△ 1,950,401
臨時雇賃金	8,341,681	4,142,768	4,198,913
賞与引当金繰入額	5,453,984	5,409,927	44,057
役員退職慰労引当金繰入額	1,369,197	1,305,612	63,585
福利厚生費	18,930,206	18,554,753	375,453
退職給付費用	8,278,324	13,286,794	△ 5,008,470
会議費	1,926,825	1,531,330	395,495
旅費交通費	13,420,630	11,042,778	2,377,852
通信運搬費	5,706,498	5,316,965	389,533
減価償却費	11,557,017	4,604,603	6,952,414
消耗什器備品費	15,860,586	42,720,088	△ 26,859,502
消耗品費	793,538	844,648	△ 51,110
修繕費	4,163,260	5,771,818	△ 1,608,558
印刷製本費	1,096,619	1,405,813	△ 309,194
家賃共益費	35,666,446	34,958,330	708,116
光熱水料費	3,117,178	2,962,350	154,828
賃借料	3,916,494	5,697,166	△ 1,780,672
保険料	26,273	27,618	△ 1,345
研修研究費	34,703,980	40,331,703	△ 5,627,723
租税公課	13,446,162	13,707,228	△ 261,066
図書費	160,621	64,781	95,840
除却損	0	9	△ 9
雑費	3,767,002	9,846,830	△ 6,079,828

② 管 理 費	13,613,070	13,900,060	△ 286,990
役 員 報 酬	669,600	820,800	△ 151,200
給 料 手 当	1,021,987	1,044,619	△ 22,632
賞 与 引 当 金 繰 入 額	64,016	73,073	△ 9,057
役 員 退 職 慰 勞 引 当 金 繰 入 額	43,803	107,388	△ 63,585
福 利 厚 生 費	224,608	387,921	△ 163,313
退 職 給 付 費 用	108,324	123,455	△ 15,131
会 議 費	131,536	17,820	113,716
旅 費 交 通 費	556,882	435,098	121,784
通 信 運 搬 費	58,202	103,885	△ 45,683
減 価 償 却 費	20,374	59,355	△ 38,981
消 耗 品 費	10,929	27,384	△ 16,455
印 刷 製 本 費	566,004	100,651	465,353
家 賃 共 益 費	554,174	1,262,290	△ 708,116
光 熱 水 料 費	48,436	106,967	△ 58,531
賃 借 料	0	14,310	△ 14,310
租 税 公 課	34,130	118,158	△ 84,028
支 払 負 担 金	7,985,596	7,627,052	358,544
交 際 費	20,000	41,149	△ 21,149
図 書 費	238,216	229,808	8,408
雑 費	1,256,253	1,198,877	57,376
經常費用計	308,524,573	342,442,155	△ 33,917,582
当期經常増減額	55,537,411	-9,347,607	64,885,018
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	55,537,411	-9,347,607	64,885,018
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	55,467,411	-9,417,607	64,885,018
一般正味財産期首残高	106,317,519	115,735,126	△ 9,417,607
一般正味財産期末残高	161,784,930	106,317,519	55,467,411
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	166,784,930	111,317,519	55,467,411

# 正味財産増減計算書内訳表

平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 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	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	494	0	494	0	988
<i>特定資産運用益</i>	<i>494</i>	<i>0</i>	<i>494</i>	<i>0</i>	<i>988</i>
事業収益	255,618,572	41,225,521	0	0	296,844,093
<i>事業収益</i>	<i>255,618,572</i>	<i>41,225,521</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>296,844,093</i>
受取補助金等	30,542,000	0	0	0	30,542,000
<i>受取補助金等</i>	<i>30,542,000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>30,542,000</i>
受取寄付金	17,923,146	0	17,923,146	0	35,846,292
<i>受取寄付金</i>	<i>17,923,146</i>	<i>0</i>	<i>17,923,146</i>	<i>0</i>	<i>35,846,292</i>
雑収益	0	0	728,611	0	728,611
<i>受取利息</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1,085</i>	<i>0</i>	<i>1,085</i>
<i>雑収益</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>727,526</i>	<i>0</i>	<i>727,526</i>
<b>経常収益計</b>	<b>304,134,212</b>	<b>41,225,521</b>	<b>18,702,251</b>	<b>0</b>	<b>364,061,984</b>
(2) 経常費用					
<b>事業費</b>	<b>286,864,014</b>	<b>8,047,489</b>		<b>0</b>	<b>294,911,503</b>
役員報酬	9,406,800	723,600		0	10,130,400
給料手当	93,078,582	0		0	93,078,582
臨時雇賃金	8,341,681	0		0	8,341,681
賞与引当金繰入額	5,453,984	0		0	5,453,984
役員退職慰労引当金繰入額	1,274,526	94,671		0	1,369,197
福利厚生費	18,827,202	103,004		0	18,930,206
退職給付費用	8,278,324	0		0	8,278,324
会議費	1,926,825	0		0	1,926,825
旅費交通費	13,415,940	4,690		0	13,420,630
通信運搬費	5,706,498	0		0	5,706,498
減価償却費	10,166,379	1,390,638		0	11,557,017
消耗什器備品費	15,860,586	0		0	15,860,586
消耗品費	793,538	0		0	793,538
修繕費	4,163,260	0		0	4,163,260
印刷製本費	1,096,619	0		0	1,096,619
家賃共益費	35,666,446	0		0	35,666,446
光熱水料費	3,117,178	0		0	3,117,178
賃借料	3,916,494	0		0	3,916,494
保険料	0	26,273		0	26,273
研修研究費	34,703,980	0		0	34,703,980
租税公課	7,744,042	5,702,120		0	13,446,162
図書費	160,621	0		0	160,621
雑費	3,764,509	2,493		0	3,767,002

# 正味財産増減計算書内訳表

平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 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
<b>管理費</b>			<b>13,613,070</b>	<b>0</b>	<b>13,613,070</b>
役員報酬			669,600	0	669,600
給料手当			1,021,987	0	1,021,987
賞与引当金繰入額			64,016	0	64,016
役員退職慰労引当金繰入額			43,803	0	43,803
福利厚生費			224,608	0	224,608
退職給付費用			108,324	0	108,324
会議費			131,536	0	131,536
旅費交通費			556,882	0	556,882
通信運搬費			58,202	0	58,202
減価償却費			20,374	0	20,374
消耗品費			10,929	0	10,929
印刷製本費			566,004	0	566,004
家賃共益費			554,174	0	554,174
光熱水料費			48,436	0	48,436
租税公課			34,130	0	34,130
支払負担金			7,985,596	0	7,985,596
交際費			20,000	0	20,000
図書費			238,216	0	238,216
雑費			1,256,253	0	1,256,253
<b>経常費用計</b>	<b>286,864,014</b>	<b>8,047,489</b>	<b>13,613,070</b>	<b>0</b>	<b>308,524,573</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>17,270,198</b>	<b>33,178,032</b>	<b>5,089,181</b>	<b>0</b>	<b>55,537,411</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>	<i>16,403,281</i>	<i>△ 16,403,281</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
税引前当期一般正味財産増減額	33,673,479	16,774,751	5,089,181	0	55,537,411
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	33,603,479	16,774,751	5,089,181	0	55,467,411
一般正味財産期首残高	25,805,557	59,260,064	21,251,898	0	106,317,519
一般正味財産期末残高	59,409,036	76,034,815	26,341,079	0	161,784,930
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	64,409,036	76,034,815	26,341,079	0	166,784,930

## 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	9,461,970	7,769,358	17,231,328

#### (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	0	0	35,915,073
退職給付引当資産	117,610,848	8,386,648	0	125,997,496
建物修繕引当資産	33,014,000	0	0	33,014,000
小 計	186,539,921	8,386,648	0	194,926,569
合 計	196,539,921	8,386,648	0	204,926,569

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	35,915,073	—	—	(35,915,073)
退職給付引当資産	125,997,496	—	—	(125,997,496)
建物修繕引当資産	33,014,000	—	—	(33,014,000)
小 計	194,926,569	—	—	(194,926,569)
合 計	204,926,569	(5,000,000)	(5,000,000)	(194,926,569)

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	36,727,102	40,530,537
什 器 備 品	138,918,496	71,421,065	67,497,431
合 計	216,176,135	108,148,167	108,027,968

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	10,278,200	278,200



## 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	5,483,000	5,518,000	5,483,000	0	5,518,000
退職給付引当金	117,610,848	8,386,648	0	0	125,997,496
役員退職慰労引当金	5,122,000	1,413,000	0	0	6,535,000
建物修繕引当金	33,014,000	0	0	0	33,014,000
合 計	161,229,848	15,317,648	5,483,000	0	171,064,496

# 財 産 目 録

平成 30 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	31,649
	預金	普通預金 みずほ銀行麹町支店他2行	同上	50,361,514
		振替貯金 東京貯金事務センター	同上	21,183
	未収金	利息	同上	2,466
		売掛債権	受託事業収入他	31,323,820
	前払金		家賃前払分	2,159,321
流動資産合計				83,899,953
(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	35,915,073
	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	125,997,496
	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。	40,530,537
	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。	67,497,431
	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				365,514,535
資産合計				449,414,488
(流動負債)				
	未払金		業者支払未払分他	5,886,326
	前受金		受託事業前受	24,892,933
	預り金		報酬料金等の源泉所得税他	764,630
	未払法人税等		期末納付額	70,000
	未払消費税等		同上	7,536,100
	賞与引当金		職員の賞与の支払いに備えた引当金	5,518,000
流動負債合計				44,667,989
(固定負債)				
	受入保証金		賃貸保証金	35,915,073
	退職給付引当金		退職金の支払いに備えた引当金	125,997,496
	役員退職慰労引当金		同上	6,535,000
	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				237,961,569
負債合計				282,629,558
正味財産				166,784,930

(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	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29年度 期首			116,969,676 円		

↓

期中 減少 什器備品 -10,186,753 減価償却による

期中 増加 什器備品 2,630,000 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	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29年度 期末			109,564,058 円		