

※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※

決算報告書

※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※

第 78 期

自 令和 4年 4月 1日

至 令和 5年 3月31日

一般財団法人北陸保健衛生研究所

貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

一般財団法人北陸保健衛生研究所

(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	34,355,842	31,774,580	2,581,262
未収金	37,773,195	34,331,643	3,441,552
貯蔵品	2,320,226	2,465,258	△ 145,032
立替金	8,164	0	8,164
流動資産合計	74,457,427	68,571,481	5,885,946
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産特定現預金	7,000	7,000	0
基本財産合計	7,000	7,000	0
(3) その他固定資産			
建物（固）	185,300,169	195,029,538	△ 9,729,369
建物附属設備	24,422,717	27,505,458	△ 3,082,741
構築物	12,655,351	13,976,551	△ 1,321,200
車両運搬具	1	1	0
工具器具備品	133,932	145,944	△ 12,012
機械装置	1,701,779	1,954,470	△ 252,691
土地（固）	147,028,000	147,028,000	0
ソフトウェア	1	1	0
借地権	370,560	370,560	0
電話加入権	171,100	171,100	0
敷金	147,618	147,618	0
保証金	1,158,000	1,158,000	0
リース資産	74,371,546	64,861,198	9,510,348
出資金	30,253,972	30,253,972	0
水道施設利用権	12,542	42,022	△ 29,480
リサイクル預託金	8,230	8,230	0
その他固定資産合計	477,735,518	482,652,663	△ 4,917,145
固定資産合計	477,742,518	482,659,663	△ 4,917,145
資産合計	552,199,945	551,231,144	968,801
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	59,961,058	60,511,998	△ 550,940
前受金	855,910	537,570	318,340
預り金	1,551,434	1,626,052	△ 74,618
仮受金	7,108	8,108	△ 1,000
未払法人税等	3,014,300	5,525,800	△ 2,511,500
未払消費税等	4,416,700	1,370,000	3,046,700
流動負債合計	69,806,510	69,579,528	226,982
2. 固定負債			
長期借入金	35,500,000	49,500,000	△ 14,000,000
リース負債	75,536,006	65,255,582	10,280,424

科 目	当年度	前年度	増 減
受入保証金	2,150,700	2,150,700	0
固定負債合計	113,186,706	116,906,282	△ 3,719,576
負債合計	182,993,216	186,485,810	△ 3,492,594
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	7,000	7,000	0
指定正味財産合計	7,000	7,000	0
2. 一般正味財産	369,199,729	364,738,334	4,461,395
正味財産合計	369,206,729	364,745,334	4,461,395
負債及び正味財産合計	552,199,945	551,231,144	968,801

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

一般財団法人北陸保健衛生研究所

(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			
事業収益	[264,972,126]	[277,468,397]	[△ 12,496,271]
検査収入	247,118,707	260,351,420	△ 13,232,713
コート利用料等収入	6,158,393	5,710,081	448,312
商品等売上高	760,866	478,826	282,040
リーグ収入	132,000	20,000	112,000
受取賃借料	10,342,580	10,637,690	△ 295,110
その他収入	459,580	270,380	189,200
雑収益	[213,575]	[57,170]	[156,405]
受取利息	409	642	△ 233
雑収益	213,166	56,528	156,638
経常収益計	265,185,701	277,525,567	△ 12,339,866
(2) 経常費用			
事業費	[230,416,471]	[236,005,111]	[△ 5,588,640]
給料手当	88,948,434	92,913,951	△ 3,965,517
臨時雇賃金	112,000	60,000	52,000
人材派遣費	3,230,502	3,339,437	△ 108,935
法定福利費	13,082,242	13,911,706	△ 829,464
退職金	0	1,382,585	△ 1,382,585
商品仕入高	191,840	53,499	138,341
検査試薬費	16,086,906	17,012,102	△ 925,196
委託費	8,300,777	11,960,122	△ 3,659,345
福利厚生費	194,667	286,182	△ 91,515
旅費交通費	2,538,121	2,794,835	△ 256,714
通信運搬費	1,777,501	1,747,444	30,057
運賃	662,798	506,906	155,892
減価償却費	35,941,647	34,436,776	1,504,871
広告宣伝費	85,500	85,500	0
消耗品費	9,401,063	7,406,562	1,994,501
修繕費	1,015,300	1,646,777	△ 631,477
新聞図書費	342,748	333,173	9,575
建物等管理費	1,703,396	1,616,156	87,240
光熱水料費	7,167,374	6,688,203	479,171
賃借料	3,421,067	3,203,565	217,502
保険料	2,297,450	2,516,328	△ 218,878
研修費	213,000	56,700	156,300
諸会費	232,000	225,000	7,000
保守料	5,090,215	5,276,630	△ 186,415
支払手数料	1,115,170	1,309,203	△ 194,033
車両諸掛費	3,721,545	3,703,284	18,261
地代家賃	6,270,072	6,270,072	0

科 目	当年度	前年度	増 減
雑費	2,501,636	1,446,563	1,055,073
租税公課	14,771,500	13,815,850	955,650
管理費	[22,880,472]	[23,648,421]	[△ 767,949]
役員報酬	7,800,000	7,800,000	0
法定福利費	1,895,929	1,487,562	408,367
福利厚生費	402,495	318,112	84,383
通信運搬費	27,041	27,332	△ 291
交際費	321,737	316,590	5,147
減価償却費	567,160	648,226	△ 81,066
消耗品費	141,541	215,392	△ 73,851
修繕費	167,750	250,800	△ 83,050
新聞図書費	140,800	52,437	88,363
建物等管理費	473,170	709,060	△ 235,890
光熱水料費	139,363	167,670	△ 28,307
賃借料	0	11,391	△ 11,391
保険料	5,062,800	5,068,082	△ 5,282
諸会費	171,575	235,115	△ 63,540
保守料	102,828	102,828	0
支払手数料	1,393,548	1,412,523	△ 18,975
車両諸掛費	0	932	△ 932
支払利息	781,096	1,028,196	△ 247,100
雑費	129,039	158,673	△ 29,634
租税公課	3,162,600	3,637,500	△ 474,900
経常費用計	253,296,943	259,653,532	△ 6,356,589
評価損益等調整前当期経常増減額	11,888,758	17,872,035	△ 5,983,277
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	11,888,758	17,872,035	△ 5,983,277
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			
固定資産除却損	[8]	[593,957]	[△ 593,949]
機械装置除却損	6	0	6
工具器具除却損	2	0	2
建物付属設備除却損	0	593,957	△ 593,957
投資損失	[4,412,995]	[7,589,907]	[△ 3,176,912]
経常外費用計	4,413,003	8,183,864	△ 3,770,861
当期経常外増減額	△ 4,413,003	△ 8,183,864	3,770,861
法人税、住民税及び事業税	[△ 3,014,360]	[△ 5,525,894]	[2,511,534]
当期一般正味財産増減額	4,461,395	4,162,277	299,118
一般正味財産期首残高	364,738,334	360,576,057	4,162,277
一般正味財産期末残高	369,199,729	364,738,334	4,461,395
II 指定正味財産増減の部			

科 目	当年度	前年度	增 減
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	7,000	7,000	0
指定正味財産期末残高	7,000	7,000	0
Ⅲ 正味財産期末残高	369,206,729	364,745,334	4,461,395

財産目録

令和 5年 3月31日現在

一般財団法人北陸保健衛生研究所

(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	3,647,296
預金	普通預金		30,708,546
	北國銀行(本店)		7,970,389
	北陸銀行(金沢)		19,207,099
	郵便振替		144,492
	北國銀行(鳴和)		164,080
	金沢信用金庫		2,718
	みずほ銀行(金沢)		1,928,939
	商工中金		3,625
	北陸(Do Wish)		1,287,204
未収金			37,773,195
貯蔵品			2,320,226
立替金			8,164
流動資産合計			74,457,427
(固定資産)			
基本財産			
	基本財産特定現預金		7,000
その他固定資産			
	建物(固)		185,300,169
	建物附属設備		24,422,717
	構築物		12,655,351
	車両運搬具		1
	工具器具備品		133,932
	機械装置		1,701,779
	土地(固)		147,028,000
	ソフトウェア		1
	借地権		370,560
	電話加入権		171,100
	敷金		147,618
	保証金		1,158,000
	リース資産		74,371,546
	出資金		30,253,972
	水道施設利用権		12,542
	リサイクル預託金		8,230
固定資産合計			477,742,518
資産合計			552,199,945
(流動負債)			
	未払金		59,961,058
	三井住友FR		1,457,360
	医)映寿会		65,618
	武蔵商事		1,920,552
	匿名組合		45,062,911

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	みづほ工業			3,700,000
	その他経費			7,754,627
	前受金			855,910
	中央福祉会			377,300
	その他			478,610
	預り金			1,551,434
	社会保険料預り金			940,676
	所得税預り金			332,128
	住民税預り金			269,400
	保険掛金預り金			9,230
	仮受金			7,108
	食協仮受金			7,108
	未払法人税等			3,014,300
	未払消費税等			4,416,700
流動負債合計				69,806,510
(固定負債)				
	長期借入金			35,500,000
	リース負債			75,536,006
	受入保証金			2,150,700
固定負債合計				113,186,706
負債合計				182,993,216
正味財産				369,206,729

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
移動平均法による原価法である。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
検査試薬及び貯蔵品・・・最終仕入原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法
建物、水道施設利用権及びソフトウェア・・・定額法
建物(建物付属設備)、構築物、車輛運搬具、器具備品及び機械装置・・・定率法
2003年4月1日少額減価償却資産の損金算入特例制度の創設により20万円以上30万円未満の固定資産については、取得した事業年度で全額損金算入とした。

(4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込処理によっている。

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。

(単位:円)

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				
基本財産特定現預金	7,000	0	0	7,000
合 計	7,000	0	0	7,000

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。

(単位:円)

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 対応する額)
基本財産				
基本財産特定現預金	7,000	(7,000)	(0)	(0)
合 計	7,000	(7,000)	(0)	(0)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(直接法により減価償却を行っている場合)

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。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	353,224,725	167,924,556	185,300,169
建物付属設備	108,205,588	83,782,871	24,422,717
構築物	72,918,250	60,262,899	12,655,351
機械装置	74,559,068	72,857,289	1,701,779
車輛運搬具	325,500	325,499	1
器具備品	14,928,662	14,794,730	133,932
無形固定資産	1,647,500	1,634,958	12,542
ソフトウェア	420,000	419,999	1
リース資産	152,772,216	78,400,670	74,371,546
合 計	779,001,509	480,403,471	298,598,038