

※※※※※※※※※※※※※※※※※※

# 決算報告書

※※※※※※※※※※※※※※※※※※

第 79 期

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6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 6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	41,801,090	34,355,842	7,445,248
未収金	40,815,210	37,773,195	3,042,015
貯蔵品	2,658,489	2,320,226	338,263
立替金	0	8,164	△ 8,164
流動資産合計	85,274,789	74,457,427	10,817,362
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）	174,608,087	185,300,169	△ 10,692,082
建物附属設備	21,914,841	24,422,717	△ 2,507,876
構築物	11,604,546	12,655,351	△ 1,050,805
車両運搬具	1	1	0
工具器具備品	107,150	133,932	△ 26,782
機械装置	1,101,761	1,701,779	△ 600,018
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	74,828,034	74,371,546	456,488
出資金	30,253,972	30,253,972	0
水道施設利用権	0	12,542	△ 12,542
リサイクル預託金	8,230	8,230	0
その他固定資産合計	463,301,901	477,735,518	△ 14,433,617
固定資産合計	463,308,901	477,742,518	△ 14,433,617
資産合計	548,583,690	552,199,945	△ 3,616,255
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	58,719,194	59,961,058	△ 1,241,864
前受金	715,440	855,910	△ 140,470
預り金	1,960,440	1,551,434	409,006
仮受金	5,000	7,108	△ 2,108
未払法人税等	3,874,200	3,014,300	859,900
未払消費税等	5,483,200	4,416,700	1,066,500
流動負債合計	70,757,474	69,806,510	950,964
2. 固定負債			
長期借入金	21,500,000	35,500,000	△ 14,000,000
リース負債	75,550,324	75,536,006	14,318

科 目	当年度	前年度	増 減
受入保証金	1,790,700	2,150,700	△ 360,000
固定負債合計	98,841,024	113,186,706	△ 14,345,682
負債合計	169,598,498	182,993,216	△ 13,394,718
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	378,978,192	369,199,729	9,778,463
正味財産合計	378,985,192	369,206,729	9,778,463
負債及び正味財産合計	548,583,690	552,199,945	△ 3,616,255

# 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

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	[ 279,164,746]	[ 264,972,126]	[ 14,192,620]
検査収入	261,764,504	247,118,707	14,645,797
コート利用料等収入	5,732,343	6,158,393	△ 426,050
商品等売上高	628,809	760,866	△ 132,057
リーグ収入	120,000	132,000	△ 12,000
受取賃借料	10,660,920	10,342,580	318,340
その他収入	258,170	459,580	△ 201,410
雑収益	[ 162,531]	[ 213,575]	[△ 51,044]
受取利息	448	409	39
雑収益	162,083	213,166	△ 51,083
経常収益計	279,327,277	265,185,701	14,141,576
(2) 経常費用			
事業費	[ 242,151,286]	[ 230,416,471]	[ 11,734,815]
給料手当	95,438,716	88,948,434	6,490,282
臨時雇賃金	136,000	112,000	24,000
人材派遣費	3,358,718	3,230,502	128,216
法定福利費	13,341,223	13,082,242	258,981
商品仕入高	122,670	191,840	△ 69,170
検査試薬費	17,018,255	16,086,906	931,349
委託費	8,705,276	8,300,777	404,499
福利厚生費	257,453	194,667	62,786
旅費交通費	2,699,002	2,538,121	160,881
通信運搬費	1,564,131	1,777,501	△ 213,370
運賃	525,252	662,798	△ 137,546
減価償却費	38,602,420	35,941,647	2,660,773
広告宣伝費	85,500	85,500	0
消耗品費	7,533,142	9,401,063	△ 1,867,921
修繕費	1,682,670	1,015,300	667,370
新聞図書費	362,555	342,748	19,807
建物等管理費	1,604,361	1,703,396	△ 99,035
光熱水料費	7,354,632	7,167,374	187,258
賃借料	3,338,608	3,421,067	△ 82,459
保険料	2,259,050	2,297,450	△ 38,400
研修費	30,600	213,000	△ 182,400
諸会費	225,000	232,000	△ 7,000
保守料	5,859,920	5,090,215	769,705
支払手数料	1,383,821	1,115,170	268,651
車両諸掛費	3,727,445	3,721,545	5,900
地代家賃	6,270,072	6,270,072	0
雑費	2,042,794	2,501,636	△ 458,842

科 目	当年度	前年度	増 減
租税公課	16,622,000	14,771,500	1,850,500
管理費	[ 21,705,652]	[ 22,880,472]	[△ 1,174,820]
役員報酬	7,800,000	7,800,000	0
法定福利費	1,440,673	1,895,929	△ 455,256
福利厚生費	304,923	402,495	△ 97,572
通信運搬費	25,624	27,041	△ 1,417
交際費	131,785	321,737	△ 189,952
減価償却費	586,523	567,160	19,363
消耗品費	244,319	141,541	102,778
修繕費	43,835	167,750	△ 123,915
新聞図書費	96,800	140,800	△ 44,000
建物等管理費	380,495	473,170	△ 92,675
光熱水料費	159,062	139,363	19,699
保険料	5,062,800	5,062,800	0
諸会費	171,500	171,575	△ 75
保守料	109,428	102,828	6,600
支払手数料	1,411,800	1,393,548	18,252
支払利息	532,448	781,096	△ 248,648
雑費	92,537	129,039	△ 36,502
租税公課	3,111,100	3,162,600	△ 51,500
経常費用計	263,856,938	253,296,943	10,559,995
評価損益等調整前当期経常増減額	15,470,339	11,888,758	3,581,581
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	15,470,339	11,888,758	3,581,581
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	[ 4]	[ 8]	[△ 4]
機械装置除却損	4	6	△ 2
工具器具除却損	0	2	△ 2
投資損失	[ 1,817,606]	[ 4,412,995]	[△ 2,595,389]
経常外費用計	1,817,610	4,413,003	△ 2,595,393
当期経常外増減額	△ 1,817,610	△ 4,413,003	2,595,393
法人税、住民税及び事業税	[△ 3,874,266]	[△ 3,014,360]	[△ 859,906]
当期一般正味財産増減額	9,778,463	4,461,395	5,317,068
一般正味財産期首残高	369,199,729	364,738,334	4,461,395
一般正味財産期末残高	378,978,192	369,199,729	9,778,463
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	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	378,985,192	369,206,729	9,778,463

# 財産目録

令和 6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	5,465,448
	預金	普通預金		36,335,642
		北國銀行(本店)		10,677,487
		北陸銀行(金沢)		17,758,805
		郵便振替		151,760
		北國銀行(鳴和)		184,452
		金沢信用金庫		2,718
		みずほ銀行(金沢)		1,944,925
		商工中金		3,625
		北陸(Do Wish)		5,611,870
未収金		40,815,210		
貯蔵品		2,658,489		
流動資産合計				85,274,789
(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)			174,608,087
	建物附属設備			21,914,841
	構築物			11,604,546
	車両運搬具			1
	工具器具備品			107,150
	機械装置			1,101,761
	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			74,828,034
	出資金			30,253,972
	リサイクル預託金			8,230
固定資産合計				463,308,901
資産合計				548,583,690
(流動負債)				
	未払金			58,719,194
	三井住友FR			1,457,350
	(医)映寿会			60,849
	武蔵商事			477,245
	匿名組合			46,880,517
	その他経費			9,843,233
	前受金			715,440

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	中央福祉会			377,300
	その他			338,140
	預り金			1,960,440
	過剰入金			13,200
	社会保険料預り金			959,854
	所得税預り金			698,856
	住民税預り金			279,300
	保険掛金預り金			9,230
	仮受金			5,000
	食協仮受金			5,000
	未払法人税等			3,874,200
	未払消費税等			5,483,200
流動負債合計				70,757,474
(固定負債)				
	長期借入金			21,500,000
	リース負債			75,550,324
	受入保証金			1,790,700
固定負債合計				98,841,024
負債合計				169,598,498
正味財産				378,985,192

## 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  
リース資産・・・所有権転外ファイナンスリース契約に係るリース資産はリース期間定額法  
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	178,616,638	174,608,087
建物付属設備	108,205,588	86,290,747	21,914,841
構築物	72,918,250	61,313,704	11,604,546
機械装置	35,404,176	34,302,415	1,101,761
車輛運搬具	325,500	325,499	1
器具備品	14,928,662	14,821,512	107,150
無形固定資産	1,647,500	1,647,500	0
ソフトウェア	420,000	419,999	1
リース資産	176,648,376	101,820,342	74,828,034
合 計	763,722,777	479,558,356	284,164,421