

※※※※※※※※※※※※※※※※

決算報告書

※※※※※※※※※※※※※※※※

第 77 期

自 令和 3年 4月 1日

至 令和 4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 4年 3月31日現在

一般財団法人北陸保健衛生研究所
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	31,774,580	64,116,256	△ 32,341,676
未収金	34,331,643	23,567,883	10,763,760
貯蔵品	2,465,258	2,189,192	276,066
立替金	0	5,450	△ 5,450
流動資産合計	68,571,481	89,878,781	△ 21,307,300
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）	195,029,538	187,018,534	8,011,004
建物附属設備	27,505,458	7,401,030	20,104,428
構築物	13,976,551	15,391,211	△ 1,414,660
車両運搬具	1	1	0
工具器具備品	145,944	170,094	△ 24,150
機械装置	1,954,470	2,769,968	△ 815,498
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	64,861,198	74,739,340	△ 9,878,142
出資金	30,253,972	30,253,972	0
水道施設利用権	42,022	71,502	△ 29,480
リサイクル預託金	8,230	0	8,230
その他固定資産合計	482,652,663	466,690,931	15,961,732
固定資産合計	482,659,663	466,697,931	15,961,732
資産合計	551,231,144	556,576,712	△ 5,345,568
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	60,511,998	43,830,111	16,681,887
前受金	537,570	963,140	△ 425,570
預り金	1,626,052	2,392,506	△ 766,454
仮受金	8,108	16,218	△ 8,110
未払法人税等	5,525,800	1,061,300	4,464,500
未払消費税等	1,370,000	6,207,000	△ 4,837,000
流動負債合計	69,579,528	54,470,275	15,109,253
2. 固定負債			
長期借入金	49,500,000	63,500,000	△ 14,000,000
リース負債	65,255,582	75,872,680	△ 10,617,098

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	116,906,282	141,523,380	△ 24,617,098
負債合計	186,485,810	195,993,655	△ 9,507,845
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	364,738,334	360,576,057	4,162,277
正味財産合計	364,745,334	360,583,057	4,162,277
負債及び正味財産合計	551,231,144	556,576,712	△ 5,345,568

正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日から令和 4年 3月31日まで

一般財団法人北陸保健衛生研究所
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	[277,468,397]	[268,948,444]	[8,519,953]
検査収入	260,351,420	250,915,117	9,436,303
コート利用料等収入	5,710,081	6,449,100	△ 739,019
商品等売上高	478,826	1,005,587	△ 526,761
リーグ収入	20,000	60,000	△ 40,000
受取賃借料	10,637,690	10,251,120	386,570
その他収入	270,380	267,520	2,860
雑収益	[57,170]	[14,496]	[42,674]
受取利息	642	615	27
雑収益	56,528	13,881	42,647
経常収益計	277,525,567	268,962,940	8,562,627
(2) 経常費用			
事業費	[236,005,111]	[231,872,378]	[4,132,733]
給料手当	92,913,951	94,962,389	△ 2,048,438
臨時雇賃金	60,000	96,000	△ 36,000
人材派遣費	3,339,437	3,324,175	15,262
法定福利費	13,911,706	13,372,116	539,590
退職金	1,382,585	200,000	1,182,585
商品仕入高	53,499	329,766	△ 276,267
検査試薬費	17,012,102	17,241,175	△ 229,073
委託費	11,960,122	10,157,851	1,802,271
福利厚生費	286,182	470,055	△ 183,873
旅費交通費	2,794,835	2,643,367	151,468
通信運搬費	1,747,444	1,662,377	85,067
運賃	506,906	443,665	63,241
減価償却費	34,436,776	31,346,455	3,090,321
広告宣伝費	85,500	85,500	0
消耗品費	7,406,562	8,353,229	△ 946,667
修繕費	1,646,777	563,860	1,082,917
新聞図書費	333,173	328,257	4,916
建物等管理費	1,616,156	1,526,646	89,510
光熱水料費	6,688,203	6,159,406	528,797
賃借料	3,203,565	2,877,632	325,933
保険料	2,516,328	2,811,778	△ 295,450
研修費	56,700	54,200	2,500
諸会費	225,000	240,000	△ 15,000
保守料	5,276,630	3,298,605	1,978,025
支払手数料	1,309,203	1,776,061	△ 466,858
車両諸掛費	3,703,284	3,666,505	36,779
地代家賃	6,270,072	6,270,072	0

科 目	当年度	前年度	増 減
雑費	1,446,563	1,076,636	369,927
租税公課	13,815,850	16,534,600	△ 2,718,750
管理費	[23,648,421]	[22,809,170]	[839,251]
役員報酬	7,800,000	7,800,000	0
法定福利費	1,487,562	1,405,112	82,450
福利厚生費	318,112	361,498	△ 43,386
通信運搬費	27,332	27,164	168
交際費	316,590	275,042	41,548
減価償却費	648,226	500,501	147,725
消耗品費	215,392	216,333	△ 941
修繕費	250,800	0	250,800
新聞図書費	52,437	92,444	△ 40,007
建物等管理費	709,060	568,260	140,800
光熱水料費	167,670	150,837	16,833
賃借料	11,391	45,564	△ 34,173
保険料	5,068,082	5,068,082	0
諸会費	235,115	208,965	26,150
保守料	102,828	102,278	550
支払手数料	1,412,523	1,367,886	44,637
車両諸掛費	932	0	932
支払利息	1,028,196	1,275,294	△ 247,098
雑費	158,673	103,060	55,613
租税公課	3,637,500	3,240,850	396,650
経常費用計	259,653,532	254,681,548	4,971,984
評価損益等調整前当期経常増減額	17,872,035	14,281,392	3,590,643
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	17,872,035	14,281,392	3,590,643
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	[593,957]	[21]	[593,936]
機械装置除却損	0	17	△ 17
工具器具除却損	0	4	△ 4
建物付属設備除却損	593,957	0	593,957
投資損失	[7,589,907]	[11,807,970]	[△ 4,218,063]
経常外費用計	8,183,864	11,807,991	△ 3,624,127
当期経常外増減額	△ 8,183,864	△ 11,807,991	3,624,127
法人税、住民税及び事業税	[△ 5,525,894]	[△ 1,061,391]	[△ 4,464,503]
当期一般正味財産増減額	4,162,277	1,412,010	2,750,267
一般正味財産期首残高	360,576,057	359,164,047	1,412,010
一般正味財産期末残高	364,738,334	360,576,057	4,162,277
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	364,745,334	360,583,057	4,162,277

財産目録

令和 4年 3月31日現在

一般財団法人北陸保健衛生研究所
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	3,819,938
	預金	普通預金		27,954,642
		北國銀行(本店)		14,799,450
		北陸銀行(金沢)		11,431,083
		郵便振替		343,603
		北國銀行(鳴和)		65,366
		金沢信用金庫		2,718
		みずほ銀行(金沢)		939,470
		商工中金		3,625
		北陸(Do Wish)		369,327
	未収金			34,331,643
	貯蔵品			2,465,258
流動資産合計				68,571,481
(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)			195,029,538
	建物附属設備			27,505,458
	構築物			13,976,551
	車両運搬具			1
	工具器具備品			145,944
	機械装置			1,954,470
	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			64,861,198
	出資金			30,253,972
	水道施設利用権			42,022
	リサイクル預託金			8,230
固定資産合計				482,659,663
資産合計				551,231,144
(流動負債)				
	未払金			60,511,998
	三井住友FR			1,696,180
	医)映寿会			99,579
	武蔵商事			595,150
	匿名組合			40,649,916
	みづほ工業			7,900,000

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	その他経費			9,571,173
	前受金			537,570
	中央福祉会			377,300
	その他			160,270
	預り金			1,626,052
	社会保険料預り金			994,734
	所得税預り金			312,788
	住民税預り金			309,300
	保険掛金預り金			9,230
	仮受金			8,108
	食協仮受金			8,108
	未払法人税等			5,525,800
	未払消費税等			1,370,000
流動負債合計				69,579,528
(固定負債)				
	長期借入金			49,500,000
	リース負債			65,255,582
	受入保証金			2,150,700
固定負債合計				116,906,282
負債合計				186,485,810
正味財産				364,745,334

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。

(5) 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	352,278,725	157,249,187	195,029,538
建物付属設備	108,205,588	80,700,130	27,505,458
構築物	72,918,250	58,941,699	13,976,551
機械装置	78,732,595	76,778,125	1,954,470
車輛運搬具	325,500	325,499	1
器具備品	16,691,662	16,545,718	145,944
無形固定資産	1,227,500	1,185,478	42,022
ソフトウェア	420,000	419,999	1
リース資産	123,268,896	58,407,698	64,861,198
合 計	754,068,716	450,553,533	303,515,183