

※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※

決算報告書

※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※

第 80 期

自 令和 6年 4月 1日

至 令和 7年 3月31日

一般財団法人北陸保健衛生研究所

北陸保健衛生研究所

貸借対照表

令和 7年 3月31日現在

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 | 85,367,305 | 41,801,090 | 43,566,215 |
| 未収金 | 36,080,946 | 40,815,210 | △ 4,734,264 |
| 貯蔵品 | 2,617,930 | 2,658,489 | △ 40,559 |
| 流動資産合計 | 124,066,181 | 85,274,789 | 38,791,392 |
| 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) | 163,916,005 | 174,608,087 | △ 10,692,082 |
| 建物附属設備 | 19,815,304 | 21,914,841 | △ 2,099,537 |
| 構築物 | 10,632,318 | 11,604,546 | △ 972,228 |
| 車両運搬具 | 1 | 1 | 0 |
| 工具器具備品 | 422,972 | 107,150 | 315,822 |
| 機械装置 | 29,474,824 | 1,101,761 | 28,373,063 |
| 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 | 57,297,710 | 74,828,034 | △ 17,530,324 |
| 出資金 | 30,253,972 | 30,253,972 | 0 |
| リサイクル預託金 | 8,230 | 8,230 | 0 |
| その他固定資産合計 | 460,696,615 | 463,301,901 | △ 2,605,286 |
| 固定資産合計 | 460,703,615 | 463,308,901 | △ 2,605,286 |
| 資産合計 | 584,769,796 | 548,583,690 | 36,186,106 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 87,989,688 | 58,719,194 | 29,270,494 |
| 前受金 | 715,440 | 715,440 | 0 |
| 預り金 | 991,726 | 1,960,440 | △ 968,714 |
| 仮受金 | 3,710 | 5,000 | △ 1,290 |
| 未払法人税等 | 5,292,800 | 3,874,200 | 1,418,600 |
| 未払消費税等 | 3,889,300 | 5,483,200 | △ 1,593,900 |
| 流動負債合計 | 98,882,664 | 70,757,474 | 28,125,190 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 長期借入金 | 34,500,000 | 21,500,000 | 13,000,000 |
| リース負債 | 57,356,340 | 75,550,324 | △ 18,193,984 |
| 受入保証金 | 1,790,700 | 1,790,700 | 0 |
| 固定負債合計 | 93,647,040 | 98,841,024 | △ 5,193,984 |

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増 減 |
|------------|-------------|-------------|------------|
| 負債合計 | 192,529,704 | 169,598,498 | 22,931,206 |
| 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 | 392,233,092 | 378,978,192 | 13,254,900 |
| 正味財産合計 | 392,240,092 | 378,985,192 | 13,254,900 |
| 負債及び正味財産合計 | 584,769,796 | 548,583,690 | 36,186,106 |

正味財産増減計算書

令和 6年 4月 1日から令和 7年 3月31日まで

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 | [285,650,990] | [279,164,746] | [6,486,244] |
| 検査収入 | 267,722,665 | 261,764,504 | 5,958,161 |
| コート利用料等収入 | 5,911,423 | 5,732,343 | 179,080 |
| 商品等売上高 | 690,532 | 628,809 | 61,723 |
| リーグ収入 | 77,000 | 120,000 | △ 43,000 |
| 受取賃借料 | 10,270,920 | 10,660,920 | △ 390,000 |
| その他収入 | 978,450 | 258,170 | 720,280 |
| 雑収益 | [1,532,799] | [162,531] | [1,370,268] |
| 受取利息 | 36,862 | 448 | 36,414 |
| 雑収益 | 1,495,937 | 162,083 | 1,333,854 |
| 経常収益計 | 287,183,789 | 279,327,277 | 7,856,512 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | [247,335,641] | [242,151,286] | [5,184,355] |
| 給料手当 | 99,044,896 | 95,438,716 | 3,606,180 |
| 臨時雇賃金 | 92,000 | 136,000 | △ 44,000 |
| 人材派遣費 | 1,209,532 | 3,358,718 | △ 2,149,186 |
| 法定福利費 | 15,288,972 | 13,341,223 | 1,947,749 |
| 退職金 | 2,520,000 | 0 | 2,520,000 |
| 商品仕入高 | 163,662 | 122,670 | 40,992 |
| 検査試薬費 | 16,997,335 | 17,018,255 | △ 20,920 |
| 委託費 | 9,837,796 | 8,705,276 | 1,132,520 |
| 福利厚生費 | 622,221 | 257,453 | 364,768 |
| 旅費交通費 | 2,663,439 | 2,699,002 | △ 35,563 |
| 通信運搬費 | 1,541,717 | 1,564,131 | △ 22,414 |
| 運賃 | 450,998 | 525,252 | △ 74,254 |
| 減価償却費 | 36,253,735 | 38,602,420 | △ 2,348,685 |
| 広告宣伝費 | 95,500 | 85,500 | 10,000 |
| 消耗品費 | 10,596,577 | 7,533,142 | 3,063,435 |
| 修繕費 | 326,920 | 1,682,670 | △ 1,355,750 |
| 新聞図書費 | 359,365 | 362,555 | △ 3,190 |
| 建物等管理費 | 1,696,706 | 1,604,361 | 92,345 |
| 光熱水料費 | 7,891,686 | 7,354,632 | 537,054 |
| 賃借料 | 4,065,298 | 3,338,608 | 726,690 |
| 保険料 | 2,359,150 | 2,259,050 | 100,100 |
| 研修費 | 35,600 | 30,600 | 5,000 |
| 諸会費 | 279,000 | 225,000 | 54,000 |
| 保守料 | 3,909,708 | 5,859,920 | △ 1,950,212 |
| 支払手数料 | 974,421 | 1,383,821 | △ 409,400 |
| 車両諸掛費 | 3,908,530 | 3,727,445 | 181,085 |
| 地代家賃 | 6,270,072 | 6,270,072 | 0 |

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増 減 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 雑費 | 1,465,555 | 2,042,794 | △ 577,239 |
| 租税公課 | 16,415,250 | 16,622,000 | △ 206,750 |
| 管理費 | [19,711,309] | [21,705,652] | [△ 1,994,343] |
| 役員報酬 | 7,800,000 | 7,800,000 | 0 |
| 法定福利費 | 0 | 1,440,673 | △ 1,440,673 |
| 福利厚生費 | 776,313 | 304,923 | 471,390 |
| 通信運搬費 | 19,800 | 25,624 | △ 5,824 |
| 交際費 | 163,923 | 131,785 | 32,138 |
| 減価償却費 | 0 | 586,523 | △ 586,523 |
| 消耗品費 | 120,368 | 244,319 | △ 123,951 |
| 修繕費 | 0 | 43,835 | △ 43,835 |
| 新聞図書費 | 97,800 | 96,800 | 1,000 |
| 建物等管理費 | 629,260 | 380,495 | 248,765 |
| 光熱水料費 | 0 | 159,062 | △ 159,062 |
| 保険料 | 5,043,810 | 5,062,800 | △ 18,990 |
| 諸会費 | 171,575 | 171,500 | 75 |
| 保守料 | 109,863 | 109,428 | 435 |
| 支払手数料 | 1,400,420 | 1,411,800 | △ 11,380 |
| 支払利息 | 351,274 | 532,448 | △ 181,174 |
| 雑費 | 25,103 | 92,537 | △ 67,434 |
| 租税公課 | 3,001,800 | 3,111,100 | △ 109,300 |
| 経常費用計 | 267,046,950 | 263,856,938 | 3,190,012 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 20,136,839 | 15,470,339 | 4,666,500 |
| 評価損益等計 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常増減額 | 20,136,839 | 15,470,339 | 4,666,500 |
| 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 | [1] | [4] | [△ 3] |
| 機械装置除却損 | 0 | 4 | △ 4 |
| 工具器具除却損 | 1 | 0 | 1 |
| 投資損失 | [1,583,497] | [1,817,606] | [△ 234,109] |
| 経常外費用計 | 1,583,498 | 1,817,610 | △ 234,112 |
| 当期経常外増減額 | △ 1,583,498 | △ 1,817,610 | 234,112 |
| 法人税、住民税及び事業税 | [△ 5,298,441] | [△ 3,874,266] | [△ 1,424,175] |
| 当期一般正味財産増減額 | 13,254,900 | 9,778,463 | 3,476,437 |
| 一般正味財産期首残高 | 378,978,192 | 369,199,729 | 9,778,463 |
| 一般正味財産期末残高 | 392,233,092 | 378,978,192 | 13,254,900 |
| 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 |

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 增 減 |
|------------|-------------|-------------|------------|
| Ⅲ 正味財産期末残高 | 392,240,092 | 378,985,192 | 13,254,900 |

財産目録

令和 7年 3月31日現在

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 | 6,130,100 | |
| | 預金 | 普通預金 | | | 52,237,205 |
| | | 北國銀行(本店) | | | 24,904,836 |
| | | 北陸銀行(金沢) | | | 20,152,738 |
| | | 郵便振替 | | | 628,131 |
| | | 北國銀行(鳴和) | | | 189,819 |
| | | 金沢信用金庫 | | | 2,718 |
| | | みずほ銀行(金沢) | | | 1,092,061 |
| | | 商工中金 | | | 3,625 |
| | | 北陸(Do Wish) | | | 5,263,277 |
| | 定期預金 | | | 27,000,000 | |
| 未収金 | | | 36,080,946 | | |
| 貯蔵品 | | | 2,617,930 | | |
| 流動資産合計 | | | | 124,066,181 | |
| (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) | | | 163,916,005 |
| | | 建物附属設備 | | | 19,815,304 |
| | | 構築物 | | | 10,632,318 |
| | | 車両運搬具 | | | 1 |
| | | 工具器具備品 | | | 422,972 |
| | | 機械装置 | | | 29,474,824 |
| | | 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 | | | 57,297,710 |
| | | 出資金 | | | 30,253,972 |
| | | リサイクル預託金 | | | 8,230 |
| 固定資産合計 | | | | 460,703,615 | |
| 資産合計 | | | | 584,769,796 | |
| (流動負債) | 未払金 | | | 87,989,688 | |
| | 三井住友FR | | | 1,495,270 | |
| | 医)映寿会 | | | 83,052 | |
| | 武蔵商事 | | | 757,588 | |
| | 匿名組合 | | | 48,464,014 | |
| | その他経費 | | | 37,189,764 | |

| 貸借対照表科目 | | 場所・物量等 | 使用目的等 | 金額 |
|---------|---------|--------|-------|-------------|
| | 前受金 | | | 715,440 |
| | 中央福祉会 | | | 377,300 |
| | その他 | | | 338,140 |
| | 預り金 | | | 991,726 |
| | 所得税預り金 | | | 682,796 |
| | 住民税預り金 | | | 299,700 |
| | 保険掛金預り金 | | | 9,230 |
| | 仮受金 | | | 3,710 |
| | 食協仮受金 | | | 3,710 |
| | 未払法人税等 | | | 5,292,800 |
| | 未払消費税等 | | | 3,889,300 |
| 流動負債合計 | | | | 98,882,664 |
| (固定負債) | | | | |
| | 長期借入金 | | | 34,500,000 |
| | リース負債 | | | 57,356,340 |
| | 受入保証金 | | | 1,790,700 |
| 固定負債合計 | | | | 93,647,040 |
| 負債合計 | | | | 192,529,704 |
| 正味財産 | | | | 392,240,092 |

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

有形固定資産・・・法人税法に基づく定率法

ただし、平成10年4月1日以降取得した建物(建物附属設備を除く)並びに

平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法

無形固定資産・・・定額法

リース資産・・・リース期間定額法

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 | 189,308,720 | 163,916,005 |
| 建物付属設備 | 108,849,088 | 89,033,784 | 19,815,304 |
| 構築物 | 72,918,250 | 62,285,932 | 10,632,318 |
| 機械装置 | 72,153,247 | 42,678,423 | 29,474,824 |
| 車輛運搬具 | 464,800 | 464,799 | 1 |
| 器具備品 | 15,912,688 | 15,489,716 | 422,972 |
| 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 | 178,694,376 | 121,396,666 | 57,297,710 |
| 合 計 | 804,284,674 | 522,725,539 | 281,559,135 |