

第 18 期 事 業 年 度

(平成30年4月1日～平成31年3月31日)

財 務 諸 表

独立行政法人酒類総合研究所

目 次

1	貸借対照表	.....	1
2	損益計算書	.....	3
3	キャッシュ・フロー計算書	.....	5
4	損失の処理に関する書類	.....	6
5	行政サービス実施コスト計算書	.....	7
6	重要な会計方針、重要な債務負担行為、重要な後発事象及び注記事項	.....	8
7	附属明細書		
(1)	固定資産の取得、処分、減価償却費(「第87 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第91 資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)及び減損損失累計額の明細	.....	10
(2)	たな卸資産の明細	.....	11
(3)	有価証券の明細	.....	11
(4)	長期貸付金の明細	.....	11
(5)	長期借入金の明細	.....	11
(6)	債券の明細	.....	11
(7)	引当金の明細	.....	11
(8)	貸付金等に対する貸倒引当金の明細	.....	11
(9)	退職給付引当金の明細	.....	11
(10)	資産除去債務の明細	.....	11
(11)	法令に基づく引当金等の明細	.....	11
(12)	保証債務の明細	.....	11
(13)	資本金及び資本剰余金の明細	.....	12
(14)	積立金の明細	.....	12
(15)	目的積立金の取崩しの明細	.....	12
(16)	運営費交付金債務及び当期振替額等の明細	.....	12
(17)	運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細	.....	13
(18)	役員及び職員の給与の明細	.....	13
(19)	開示すべきセグメント情報	.....	13
(20)	科学研究費補助金の明細	.....	14
(21)	上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	.....	14

貸借対照表

(平成31年3月31日現在)

(単位:円)

資産の部

I 流動資産

現金及び預金		896,877,706	
未収金		6,219,043	
立替金		358,236	
たな卸資産		14,588,409	
前払費用		<u>1,440,270</u>	
流動資産合計			919,483,664

II 固定資産

1 有形固定資産

建物	5,070,902,642		
減価償却累計額	<u>△ 3,097,662,969</u>	1,973,239,673	
構築物	141,526,389		
減価償却累計額	<u>△ 114,989,578</u>	26,536,811	
機械及び装置	973,720,395		
減価償却累計額	<u>△ 965,839,085</u>	7,881,310	
車両運搬具	9,025,707		
減価償却累計額	<u>△ 9,025,703</u>	4	
工具器具備品	1,433,446,122		
減価償却累計額	<u>△ 1,291,946,688</u>	141,499,434	
土地		2,220,000,000	
その他		<u>24,564,200</u>	
有形固定資産合計			4,393,721,432

2 無形固定資産

電話加入権		30,000	
ソフトウェア		<u>10,055,673</u>	
無形固定資産合計			10,085,673

3 その他の資産

預託金		<u>25,060</u>	
その他の資産合計			25,060

固定資産合計 4,403,832,165

資産合計 5,323,315,829

負債の部

I 流動負債

運営費交付金債務	740,914,038	
研究業務未払金	89,526,040	
未払金	21,189,306	
未払消費税等	1,148,400	
未払費用	7,218,052	
前受金	15,661,700	
預り金	4,496,210	
流動負債合計		880,153,746

II 固定負債

1 資産見返負債

資産見返運営費交付金	233,947,923
資産見返物品受贈額	1,063,359
資産見返受託費	17
資産見返負債合計	235,011,299

2 その他固定負債

預り保証金	0	
その他固定負債合計	0	
固定負債合計	235,011,299	
負債合計		1,115,165,045

純資産の部

I 資本金

政府出資金	8,302,582,580
資本金合計	8,302,582,580

II 資本剰余金

資本剰余金	△ 317,979,848
損益外減価償却累計額	△ 3,809,533,327
損益外減損損失累計額	△ 690,000
資本剰余金合計	△ 4,128,203,175

III 利益剰余金

前中期目標期間繰越積立金	1
積立金	37,356,431
目的積立金	1,253,481
当期未処理損失	△ 4,838,534
(うち当期総損失)	△ 4,838,534
利益剰余金合計	33,771,379
純資産合計	4,208,150,784
負債純資産合計	5,323,315,829

損益計算書

(平成30年4月1日～平成31年3月31日)

(単位:円)

経常費用			
研究業務費			
人件費	409,507,331		
業務委託費	53,416,694		
減価償却費	53,870,833		
保守・修繕費	97,376,499		
水道光熱費	54,586,741		
旅費交通費	18,459,098		
消耗品費	63,989,549		
支払手数料	773,026		
保険料	7,469,541		
通信費	4,736,952		
図書印刷費	9,540,801		
その他業務経費	8,391,093	782,118,158	
受託費			
人件費	19,872,262		
消耗品費	7,778,294		
減価償却費	902,991		
その他受託研究経費	5,903,244	34,456,791	
共同研究費			
人件費	0		
消耗品費	687,812		
その他共同研究経費	423,940	1,111,752	
一般管理費			
人件費	102,120,772		
減価償却費	24,957,973		
保守・修繕費	53,521,803		
水道光熱費	1,542,194		
旅費交通費	6,253,944		
消耗品費	12,389,617		
支払手数料	632,412		
保険料	1,661,475		
通信費	1,422,596		
図書印刷費	1,499,848		
その他管理経費	10,558,470	216,561,104	
経常費用合計			<u>1,034,247,805</u>
経常収益			
運営費交付金収益		868,148,526	
知的所有権収入		1,174,396	
その他事業収入			
鑑評会収入	17,611,033		
その他収入	28,604,283	46,215,316	
受託収入			
政府受託研究収入	0		
その他の受託収入	33,553,800	33,553,800	
共同研究収益		1,111,752	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金戻入	78,015,285		
資産見返物品受贈額戻入	922,088		
資産見返受託費戻入	181,551	79,118,924	

財務収益		
受取利息	8,620	
雑益		
その他雑収入	186,504	
經常収益合計		<u>1,029,517,838</u>
經常損失		△ 4,729,967
臨時損失		
固定資産除却損	108,567	
固定資産売却損	0	
臨時損失合計		<u>108,567</u>
臨時収益		
固定資産売却益	0	
臨時収益合計		<u>0</u>
当期純損失		△ 4,838,534
積立金取崩額		0
当期総損失		<u>△ 4,838,534</u>

キャッシュ・フロー計算書

(平成30年4月1日～平成31年3月31日)

(単位:円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー

原材料、商品又はサービスの購入による支出	△ 302,137,427
人件費支出	△ 532,414,106
その他の業務支出	△ 87,928,917
運営費交付金収入	961,193,000
受託収入	59,005,800
研究業務収入	46,352,144
その他の業務収入	366,504
小計	<u>144,436,998</u>
利息の受取額	8,620
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>144,445,618</u>

II 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の取得による支出	△ 77,393,485
無形固定資産の取得による支出	△ 2,874,744
その他の資産の取得による支出	0
有形固定資産の売却による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 80,268,229</u>

III 財務活動によるキャッシュ・フロー

0

IV 資金増加額 64,177,389

V 資金期首残高 832,700,317

VI 資金期末残高 896,877,706

損失の処理に関する書類

(単位:円)

I 当期未処理損失		<u>△ 4,838,534</u>
当期総損失	△ 4,838,534	
II 損失処理額		<u>4,838,534</u>
積立金取崩額	4,838,534	

行政サービス実施コスト計算書

(平成30年4月1日～平成31年3月31日)

(単位:円)

I 業務費用

(1) 損益計算書上の費用

研究業務費	782,118,158	
受託費	34,456,791	
共同研究費	1,111,752	
一般管理費	216,561,104	
臨時損失	108,567	1,034,356,372

(2) (控除)自己収入等

知的所有権収入	△ 1,174,396	
その他事業収入	△ 46,035,316	
受託収入	△ 33,553,800	
共同研究収入	△ 1,111,752	
雑益	△ 186,504	
財務収益	△ 8,620	
臨時収益	0	△ 82,070,388

業務費用合計 952,285,984

II 損益外減価償却等相当額

損益外減価償却相当額	84,235,286	
損益外除売却差額相当額	0	84,235,286

III 引当外賞与見積額 1,175,157

IV 引当外退職給付増加見積額 △ 4,251,144

V 機会費用

政府出資等の機会費用 0

VI (控除)国庫納付額 0

VII 行政サービス実施コスト 1,033,445,283

重要な会計方針

1 運営費交付金収益の計上基準

業務達成基準を採用しております。

なお、業務の進行状況と運営費交付金の対応関係が明確である活動を除く管理部門の活動については期間進行基準を採用しております。

2 減価償却の会計処理方法

耐用年数については、「減価償却資産の耐用年数等に関する省令（昭和40.3.31大蔵省令第15号）」を基本としております。

なお、特定の償却資産の減価償却相当額については、損益外減価償却累計額として資本剰余金から控除しております。

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

3 賞与支給に係る引当金及び見積額の計上方法

賞与に充てるべき財源措置が運営費交付金により行われているため、賞与引当金は計上しておりません。

なお、行政サービス実施コスト計算書における引当外賞与見積額は、賞与支給見込額の当期増加額を計上しております。

4 退職給付に係る引当金及び見積額の計上方法

退職一時金に充てるべき財源措置が運営費交付金により行われているため、退職給付引当金は計上しておりません。

なお、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、退職金要支給額の当期減少額を計上しております。

5 たな卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法を採用しております。

6 行政サービス実施コスト計算書における機会費用の計上方法

政府出資に係る機会費用の計算に使用した利率は、平成31年3月末における10年国債利回りに基づき0%で計算しております。

7 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

重要な債務負担行為

該当事項はありません。

重要な後発事象

該当事項はありません。

注 記 事 項

1 貸借対照表関係

- (1) 期末における賞与見積額は27,984,166円です。
- (2) 期末における退職手当の要支給総額の見込額は308,461,534円です。
- (3) 当事業年度で減損の兆候を認識したものはありません。

2 キャッシュ・フロー計算書関係

資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

現金及び預金	896,877,706 円
資金期末残高	896,877,706 円

3 行政サービス実施コスト計算書

行政サービス実施コスト計算書における機会費用の計上方法

期首	:	8,302,582,580	-	4,046,049,954	=	4,256,532,626 円
期末	:	8,302,582,580	-	4,130,285,240	=	4,172,297,340 円
		(期首+期末)	×	1/2	=	4,214,414,983 円
		4,214,414,983	×	0.000%	=	0 円

4 金融商品に関する注記

期末日における貸借対照表計上額、時価及びその差額については、次表のとおりです。

なお、現金及び預金、未収金、業務未払金は全て短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから当該帳簿価額によっております。

計上科目	貸借対照表計上額	時 価	差 額
現金及び預金	896,877,706	896,877,706	0
未収金	6,219,043	6,219,043	0
業務未払金	(89,526,040)	(89,526,040)	0

(注)負債に計上されているものは()で示しております。

附属明細書

1 固定資産の取得、処分、減価償却費（「第87 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第91 資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）及び減損損失累計額の明細

(単位:円)

資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却累計額		減損損失累計額		差引 当期末残高	摘要	
					当期償却額	当期減損額					
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	327,031,120	3,834,562	0	330,865,682	261,565,817	16,850,171	0	0	69,299,865	
	構築物	10,733,389	0	0	10,733,389	5,614,495	788,228	0	0	5,118,894	
	機械及び装置	340,030,112	0	30,204,901	309,825,211	301,944,025	2,311,551	0	0	7,881,186	
	車両運搬具	9,025,707	0	0	9,025,707	9,025,703	205,483	0	0	4	
	工具器具備品	1,189,426,537	75,026,697	30,123,483	1,234,329,751	1,092,830,656	57,745,613	0	0	141,499,095	
	計	1,876,246,865	78,861,259	60,328,384	1,894,779,740	1,670,980,696	77,901,046	0	0	223,799,044	
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	4,740,036,960	0	0	4,740,036,960	2,836,097,152	82,517,016	0	0	1,903,939,808	
	構築物	130,793,000	0	0	130,793,000	109,375,083	1,718,270	0	0	21,417,917	
	機械及び装置	663,895,184	0	564,731	663,330,453	663,330,329	0	0	0	124	
	工具器具備品	199,116,371	0	0	199,116,371	199,116,032	0	0	0	339	
	計	5,733,841,515	0	564,731	5,733,276,784	3,807,918,596	84,235,286	0	0	1,925,358,188	
非償却資産	土地	2,220,000,000	0	0	2,220,000,000	0	0	0	0	2,220,000,000	
	樹木	24,564,200	0	0	24,564,200	0	0	0	0	24,564,200	
	計	2,244,564,200	0	0	2,244,564,200	0	0	0	0	2,244,564,200	
有形固定資産 合計	建物	5,067,068,080	3,834,562	0	5,070,902,642	3,097,662,969	99,367,187	0	0	1,973,239,673	
	構築物	141,526,389	0	0	141,526,389	114,989,578	2,506,498	0	0	26,536,811	
	機械及び装置	1,003,925,296	0	30,769,632	973,155,664	965,274,354	2,311,551	0	0	7,881,310	
	車両運搬具	9,025,707	0	0	9,025,707	9,025,703	205,483	0	0	4	
	工具器具備品	1,388,542,908	75,026,697	30,123,483	1,433,446,122	1,291,946,688	57,745,613	0	0	141,499,434	
	土地	2,220,000,000	0	0	2,220,000,000	0	0	0	0	2,220,000,000	
	樹木	24,564,200	0	0	24,564,200	0	0	0	0	24,564,200	
	計	9,854,652,580	78,861,259	60,893,115	9,872,620,724	5,478,899,292	162,136,332	0	0	4,393,721,432	
無形固定資産 (償却費損益内)	電話加入権	720,000	0	0	720,000	0	0	690,000	0	30,000	
	ソフトウェア	68,342,905	6,841,800	1,485,750	73,698,955	63,643,282	1,830,751	0	0	10,055,673	
	計	69,062,905	6,841,800	1,485,750	74,418,955	63,643,282	1,830,751	690,000	0	10,085,673	
無形固定資産 (償却費損益外)	ソフトウェア	1,050,000	0	0	1,050,000	1,050,000	0	0	0	0	
	計	1,050,000	0	0	1,050,000	1,050,000	0	0	0	0	
無形固定資産 合計	電話加入権	720,000	0	0	720,000	0	0	690,000	0	30,000	
	ソフトウェア	69,392,905	6,841,800	1,485,750	74,748,955	64,693,282	1,830,751	0	0	10,055,673	
	計	70,112,905	6,841,800	1,485,750	75,468,955	64,693,282	1,830,751	690,000	0	10,085,673	
投資その他の 資産	預託金	25,060	0	0	25,060	0	0	0	0	25,060	
	計	25,060	0	0	25,060	0	0	0	0	25,060	

2 たな卸資産の明細

(単位:円)

種 類	期首残高	当期増加額		当期減少額		期末残高	摘要
		当期購入・ 製造・振替	そ の 他	払出・振替	そ の 他		
貯蔵品	16,238,361	14,139,539	0	16,238,361	0	14,139,539	研究業務用消耗品等
仕掛品	0	448,870	0	0	0	448,870	共同研究分
合 計	16,238,361	14,588,409	0	16,238,361	0	14,588,409	

3 有価証券の明細

当事業年度は、有価証券を保有していないため、記載を省略しております。

4 長期貸付金の明細

当事業年度は、長期貸付金を有していないため、記載を省略しております。

5 長期借入金の明細

当事業年度は、長期借入金を有していないため、記載を省略しております。

6 債券の明細

当事業年度は、債券を有していないため、記載を省略しております。

7 引当金の明細

当事業年度は、引当金を設定していないため、記載を省略しております。

8 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

当事業年度は、貸倒引当金を設定していないため、記載を省略しております。

9 退職給付引当金の明細

当事業年度は、退職給付引当金を設定していないため、記載を省略しております。

10 資産除去債務の明細

当事業年度は、資産除去債務を有していないため、記載を省略しております。

11 法令に基づく引当金等の明細

当事業年度は、法令に基づく引当金等を設定していないため、記載を省略しております。

12 保証債務の明細

当事業年度は、保証債務を有していないため、記載を省略しております。

13 資本金及び資本剰余金の明細

(単位:円)

区 分		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
資本金	政府出資金	8,302,582,580	0	0	8,302,582,580	
	計	8,302,582,580	0	0	8,302,582,580	
資本剰余金	資本剰余金					
	目的積立金	8,893,500	0	0	8,893,500	
	損益外除売却差額相当額	△ 329,645,411		0	△ 329,645,411	損益外資産の除却
	その他資本剰余金	2,772,063	0	0	2,772,063	減資産益
	計	△ 317,979,848	0	0	△ 317,979,848	
	損益外減価償却累計額	△ 3,725,298,041	△ 84,235,286	0	△ 3,809,533,327	損益外資産の償却
	損益外減損損失累計額	△ 690,000	0	0	△ 690,000	
差引計	△ 4,043,967,889	△ 84,235,286	0	△ 4,128,203,175		

14 積立金の明細

(単位:円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
通則法第44条1項の積立金	33,389,892	3,966,539	0	37,356,431	
前中期目標期間繰越積立金	1	0	0	1	
目的積立金	0	1,253,481	0	1,253,481	経営努力認定申請承認額
計	33,389,893	5,220,020	0	38,609,913	

(注) 前期末処分利益からの積立てにより増加しました。

15 目的積立金の取崩しの明細

(単位:円)

区分		金 額	摘 要
目的積立金 取崩額	目的積立金	0	経営努力認定申請承認額
	計	0	
その他	前中期目標期間 繰越積立金	0	第1期中期目標期間において自己収入により取得した固定資産の減価償却相当額
	計	0	

16 運営費交付金債務及び当期振替額等の明細

(1) 運営費交付金債務の増減の明細

(単位:円)

期首残高	交付金 当期交付額	当期振替額				期末残高
		運営費 交付金収益	資産見返 運営費交付金	資本 剰余金	小計	
733,572,623	961,193,000	868,148,526	85,703,059	0	953,851,585	740,914,038

(2) 運営費交付金債務の当期振替額及び主な使途の明細

① 運営費交付金収益への振替額及び主な使途の明細

(単位:円)

区分	運営費 交付金収益	運営費交付金の主な使途	
		費用	主な使途
業務達成基準による振替額	240,576,568	240,576,568	業務経費:217,679,460、退職手当:22,897,108
期間進行基準による振替額	627,571,958	628,686,996	人件費:413,762,085、一般管理費:214,924,911
費用進行基準による振替額	0	0	
会計基準第81第4項による振替額	0	0	
合 計	868,148,526	869,263,564	

② 資産見返運営費交付金及び資本剰余金への振替額並びに主な用途の明細 (単位:円)

資産見返運営費交付金への振替		資本剰余金への振替	
振替額	主な用途	振替額	主な用途
85,703,059	・トリプル四重極ガスクロマトグラフ質量分析装置: 29,970,000 ・財務会計システム: 12,117,600	0	

(3) 運営費交付金債務残高の明細 (単位:円)

運営費交付金債務残高	使用見込み
業務達成基準を採用した業務に係る分 659,489,038	○翌事業年度以降に繰り越した運営費交付金債務の使用見込みは以下のとおりです。 ・研究機器等業務用資産の経年劣化による更新等に使用予定。 ・中期目標期間内に退職した役職員へ支給する退職金に使用予定。
(うち平成29年度補正予算) (486,246,593)	○翌事業年度以降に繰り越した運営費交付金債務の使用見込みは以下のとおりです。 ・酒類等に使用する食品添加物の安全性及び有効性に関する試験等に使用予定。
期間進行基準を採用した業務に係る分 0	○翌事業年度への繰越額はない。
費用進行基準を採用した業務に係る分 0	○翌事業年度への繰越額はない。
その他 81,425,000	○翌事業年度以降に繰り越した運営費交付金債務の使用見込みは以下のとおりです。 ・施設等資産の経年劣化による更新等に使用予定。
合計 740,914,038	

17 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

当事業年度は、運営費交付金以外には国等から財源措置されていないため、記載を省略しております。

18 役員及び職員の給与の明細 (単位:千円、人)

区分	報酬又は給与		退職手当	
	支給額	支給人員	支給額	支給人員
役員	(4,800)	(2)	(0)	(0)
	25,665	2	0	0
職員	(81,582)	(35)	(0)	(0)
	328,517	44	22,897	2
合計	(86,382)	(37)	(0)	(0)
	354,182	46	22,897	2

注記事項

- 1 支給の基準は、役員報酬規程、役員退職手当規程、職員給与規程及び非常勤職員就業規則です。
- 2 給与支給人員は、年間平均支給人員数です。
- 3 () は非常勤の役職員に対するもので、外数です。
- 4 損益計算書の人件費には、上記のほか法定福利費及び福利厚生費の合計額68,039千円が含まれております。

19 開示すべきセグメント情報

当法人は、単一セグメントによって事業を行っているため、記載を省略しております。

20 科学研究費補助金の明細

(単位:円)

種目	当期受入 (注)	件数	摘要
基盤研究(C)	180,000 (600,000)	1	日本学術振興会科学研究費
合 計	180,000 (600,000)	1	

(注) 当期受入の金額は間接経費の額で、()は直接経費の額です。

21 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

① 未収金

(単位:円)

取引先等の名称	金 額
国立研究開発法人農業・食品産業技術総合研究機構(法人番号:7050005005207)	3,564,800
その他	2,654,243
合 計	6,219,043

② 研究業務未払金及び未払金

(単位:円)

取引先等の名称	金 額
神田通信機株式会社 (法人番号:6010001013597)	12,182,400
公益財団法人日本食品化学研究振興財団 (法人番号:7120905004556)	11,173,680
大塚器械株式会社 (法人番号:2240001001707)	10,404,180
株式会社扶桑理化 (法人番号:4240001031933)	5,607,803
広島和光株式会社 (法人番号:1240001036571)	4,441,761
その他	66,905,522
合 計	110,715,346