

第 14 期 事 業 年 度
(平成26年4月1日～平成27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	利益の処分に関する書類	.....	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27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		375,503,851	
未収金		1,072,556	
立替金		310,016	
たな卸資産		16,528,462	
前払費用		<u>869,522</u>	
流動資産合計			394,284,407

II 固定資産

1 有形固定資産

建物	5,286,106,484		
減価償却累計額	<u>△ 2,858,886,676</u>	2,427,219,808	
構築物	167,074,530		
減価償却累計額	<u>△ 128,433,614</u>	38,640,916	
機械及び装置	1,077,539,566		
減価償却累計額	<u>△ 1,042,312,452</u>	35,227,114	
車両運搬具	9,025,707		
減価償却累計額	<u>△ 6,992,766</u>	2,032,941	
工具器具備品	1,366,054,427		
減価償却累計額	<u>△ 1,182,089,518</u>	183,964,909	
土地		3,520,000,000	
その他		<u>46,344,950</u>	
有形固定資産合計			6,253,430,638

2 無形固定資産

電話加入権		30,000	
ソフトウェア		<u>5,140,508</u>	
無形固定資産合計			5,170,508

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 6,258,626,206

資産合計 6,652,910,613

負債の部

I 流動負債

運営費交付金債務	259,154,561	
研究業務未払金	67,989,067	
未払金	13,833,233	
未払消費税等	2,251,400	
未払費用	8,163,115	
前受収益	5,505	
前受金	13,880,540	
預り金	4,450,409	
流動負債合計		369,727,830

II 固定負債

1 資産見返負債

資産見返運営費交付金	361,762,871
資産見返物品受贈額	10,478,391
資産見返受託費	1,646,669
資産見返負債合計	373,887,931

2 その他固定負債

預り保証金	39,600	
その他固定負債合計	39,600	
固定負債合計		373,927,531
負債合計		743,655,361

純資産の部

I 資本金

政府出資金	9,833,084,980	
資本金合計		9,833,084,980

II 資本剰余金

資本剰余金	△ 242,886,036	
損益外減価償却累計額	△ 3,682,787,677	
損益外減損損失累計額	△ 690,000	
資本剰余金合計		△ 3,926,363,713

III 利益剰余金

前中期目標期間繰越積立金	107,584	
積立金	2,296,729	
当期未処分利益	129,672	
(うち当期総利益	129,672)	
利益剰余金合計		2,533,985
純資産合計		5,909,255,252
負債純資産合計		6,652,910,613

損益計算書

(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

(単位:円)

経常費用			
研究業務費			
人件費	382,410,106		
業務委託費	29,804,889		
減価償却費	89,315,009		
保守・修繕費	84,471,979		
水道光熱費	57,730,222		
旅費交通費	15,989,388		
消耗品費	87,214,083		
支払手数料	2,343,566		
保険料	13,164,589		
通信費	4,578,834		
図書印刷費	9,266,296		
その他業務経費	16,220,266	792,509,227	
受託費			
人件費	9,208,869		
消耗品費	6,762,555		
減価償却費	566,650		
その他受託研究経費	1,346,369	17,884,443	
共同研究費			
人件費	5,821,813		
消耗品費	4,001,447		
その他共同研究経費	525,840	10,349,100	
一般管理費			
人件費	103,302,042		
減価償却費	28,038,578		
保守・修繕費	35,394,511		
水道光熱費	5,422,334		
旅費交通費	6,750,814		
消耗品費	17,700,706		
支払手数料	622,390		
保険料	3,023,351		
通信費	3,640,852		
図書印刷費	3,511,631		
その他管理経費	10,264,154	217,671,363	
経常費用合計			<u>1,038,414,133</u>
経常収益			
運営費交付金収益		827,547,518	
知的所有権収入		307,942	
その他事業収入			
鑑評会収入	16,948,084		
その他収入	29,354,555	46,302,639	
受託収入			
政府受託研究収入	9,018,000		
その他の受託収入	8,299,793	17,317,793	
共同研究収益		10,349,100	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金戻入	130,922,366		
資産見返物品受贈額戻入	8,216,063		
資産見返受託費戻入	566,650	139,705,079	

財務収益		
受取利息	70,850	
雑益		
その他雑収入	72,365	
經常収益合計		<u>1,041,673,286</u>
經常利益		3,259,153
臨時損失		
固定資産除却損	3,183,272	
当期純利益		75,881
積立金取崩額		53,791
当期総利益		<u><u>129,672</u></u>

キャッシュ・フロー計算書

(平成26年4月1日～平成27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	△ 320,864,761
人件費支出	△ 499,459,126
その他の業務支出	△ 87,647,916
運営費交付金収入	956,474,000
受託収入	17,317,793
研究業務収入	57,060,469
その他の業務収入	61,355
小計	<u>122,941,814</u>
利息の受取額	70,850
第2期中期計画終了に伴う国庫金返納額	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>123,012,664</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	△ 93,476,008
無形固定資産の取得による支出	△ 689,850
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>△ 94,165,858</u>
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>0</u>
IV 資金増加額	28,846,806
V 資金期首残高	<u>346,657,045</u>
VI 資金期末残高	<u><u>375,503,851</u></u>

利益の処分に関する書類

(単位:円)

I 当期未処分利益		<u>129,672</u>
当期総利益	129,672	
II 利益処分額		<u>129,672</u>
積立金	129,672	
独立行政法人通則法第44条第3項により財務大臣の承認を受けようとする額		
研究用機器等購入積立金	0	0

行政サービス実施コスト計算書

(平成26年4月1日～平成27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	792,509,227	
受託費	17,884,443	
共同研究費	10,349,100	
一般管理費	217,671,363	
臨時損失	<u>3,183,272</u>	1,041,597,405

(2) (控除)

知的所有権収入	△ 307,942	
その他事業収入	△ 44,158,639	
受託収入	△ 17,317,793	
共同研究収入	△ 10,349,100	
雑益	△ 72,365	
財務収益	△ 70,850	
臨時利益	<u>0</u>	△ 72,276,689

業務費用合計 969,320,716

II 損益外減価償却等相当額

損益外減価償却相当額	114,098,185	
損益外除売却差額相当額	<u>403,707</u>	114,501,892

III 引当外退職給付増加見込額 △ 3,122,368

IV 機会費用

政府出資等の機会費用	<u>23,857,864</u>	<u>23,857,864</u>
------------	-------------------	-------------------

V 行政サービス実施コスト 1,104,558,104

重要な会計方針

1 運営費交付金収益の計上基準

- (1) 人件費のうち退職金については、業務達成基準<改訂前の独立行政法人会計基準注60の第2項(1)>を採用しております。
- (2) 一般管理費の一部については、期間進行基準<改訂前の同基準注60の第2項(2)>を採用しております。
- (3) 人件費のうち退職金を除く金額、業務経費及び一般管理費の一部については、費用進行基準<改訂前の同基準注60の第2項(3)>を採用しております。

2 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

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。

また、特定の償却資産（独立行政法人会計基準第87）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。

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

3 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

役員及び職員の退職一時金については、運営費交付金により財源措置がなされているため、退職給付に係る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、自己都合退職金要支給額の当期増加額に基づき計上しております。

4 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品については、最終仕入原価法を採用しております。

5 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、国債利回りを参考に0.400%を適用して計算しております。

6 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

当法人は、PCBを含む安定器等を機器より取り外し、別途保管しており、将来において当該安定器等の廃棄料が37百万円（概算額）かかる予定です。

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) 運営費交付金から充当されるべき退職給付見積額は301,501,286円です。
(2) 減損の認識
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	375,503,851 円
資金期末残高	375,503,851 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	:	9,833,084,980	-	3,811,407,130	=	6,021,677,850
期末	:	9,833,084,980	-	3,925,830,589	=	5,907,254,391
		(期首+期末)	×	1/2	=	5,964,466,121
		5,964,466,121	×	0.400%	=	23,857,864

4 金融商品に関する注記

当法人は、独立行政法人通則法第47条第1項第2号に定められている預金により運用を行っています。

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	324,630,958	18,214,054	0	342,845,012	199,684,270	23,854,451	0	0	143,160,742
	構築物	11,104,530	0	0	11,104,530	5,954,421	545,813	0	0	5,150,109
	機械及び装置	367,960,051	3,186,000	12,651,952	358,494,099	337,648,162	8,155,876	0	0	20,845,937
	車両運搬具	9,025,707	0	0	9,025,707	6,992,766	771,699	0	0	2,032,941
	工具器具備品	1,142,470,379	67,021,351	42,817,341	1,166,674,389	986,697,730	82,908,146	0	0	179,976,659
	計	1,855,191,625	88,421,405	55,469,293	1,888,143,737	1,536,977,349	116,235,985	0	0	351,166,388
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	4,949,820,959	0	6,559,487	4,943,261,472	2,659,202,406	100,396,637	0	0	2,284,059,066
	構築物	155,970,000	0	0	155,970,000	122,479,193	4,517,658	0	0	33,490,807
	機械及び装置	725,942,619	0	6,897,152	719,045,467	704,664,290	7,190,349	0	0	14,381,177
	工具器具備品	199,380,038	0	0	199,380,038	195,391,788	1,993,541	0	0	3,988,250
	計	6,031,113,616	0	13,456,639	6,017,656,977	3,681,737,677	114,098,185	0	0	2,335,919,300
非償却資産	土地	3,520,000,000	0	0	3,520,000,000	0	0	0	0	3,520,000,000
	樹木	46,344,950	0	0	46,344,950	0	0	0	0	46,344,950
	計	3,566,344,950	0	0	3,566,344,950	0	0	0	0	3,566,344,950
有形固定資産 合計	建物	5,274,451,917	18,214,054	6,559,487	5,286,106,484	2,858,886,676	124,251,088	0	0	2,427,219,808
	構築物	167,074,530	0	0	167,074,530	128,433,614	5,063,471	0	0	38,640,916
	機械及び装置	1,093,902,670	3,186,000	19,549,104	1,077,539,566	1,042,312,452	15,346,225	0	0	35,227,114
	車両運搬具	9,025,707	0	0	9,025,707	6,992,766	771,699	0	0	2,032,941
	工具器具備品	1,341,850,417	67,021,351	42,817,341	1,366,054,427	1,182,089,518	84,901,687	0	0	183,964,909
	土地	3,520,000,000	0	0	3,520,000,000	0	0	0	0	3,520,000,000
	樹木	46,344,950	0	0	46,344,950	0	0	0	0	46,344,950
	計	11,452,650,191	88,421,405	68,925,932	11,472,145,664	5,218,715,026	230,334,170	0	0	6,253,430,638
無形固定資産 (償却費損益内)	特許権	23,592,601	0	23,592,601	0	0	0	0	0	0
	電話加入権	720,000	0	0	720,000	0	0	690,000	0	30,000
	ソフトウェア	79,505,174	1,800,000	12,549,338	68,755,836	63,615,328	1,684,252	0	0	5,140,508
	計	103,817,775	1,800,000	36,141,939	69,475,836	63,615,328	1,684,252	690,000	0	5,170,508
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	特許権	23,592,601	0	23,592,601	0	0	0	0	0	0
	電話加入権	720,000	0	0	720,000	0	0	690,000	0	30,000
	ソフトウェア	80,555,174	1,800,000	12,549,338	69,805,836	64,665,328	1,684,252	0	0	5,140,508
	計	104,867,775	1,800,000	36,141,939	70,525,836	64,665,328	1,684,252	690,000	0	5,170,508
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	17,733,701	16,449,014	0	17,733,701	0	16,449,014	研究業務用消耗品等
貯蔵品	95,035	79,448	0	95,035	0	79,448	郵便切手
合 計	17,828,736	16,528,462	0	17,828,736	0	16,528,462	

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	9,833,084,980	0	0	9,833,084,980	
	計	9,833,084,980	0	0	9,833,084,980	
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	△ 238,322,897	△ 13,456,639	0	△ 251,779,536	損益外資産の除却
	計	△ 229,429,397	△ 13,456,639	0	△ 242,886,036	
	損益外減価償却累計額	△ 3,581,742,424	△ 114,098,185	△ 13,052,932	△ 3,682,787,677	損益外資産の除却
	損益外減損損失累計額	△ 690,000	0	0	△ 690,000	
	差引計	△ 3,811,861,821	△ 127,554,824	△ 13,052,932	△ 3,926,363,713	

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	2,148,861	147,868	0	2,296,729	(注1)
前中期目標期間繰越積立金	161,375	0	53,791	107,584	

(注1) 前期未処分利益からの積立てにより増加した。

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	
	計	0	
その他	前中期目標期間繰越積立金	53,791	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	53,791	

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	
237,815,135	956,474,000	827,547,518	107,587,056	0	935,134,574	259,154,561

(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	25,744,274	25,744,274	人件費: 25,744,274
期間進行基準による振替額	16,193,520	16,193,520	一般管理費: 16,193,520
費用進行基準による振替額	785,609,724	785,609,724	人件費: 388,088,170 一般管理費: 185,274,058 業務経費: 212,247,496
会計基準第81第4項による振替額	0	0	
合 計	827,547,518	827,547,518	

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
107,587,056	業務用器具備品: 67,021,351 広島事務所管理棟レイアウト変更工事: 18,214,054 その他: 22,351,651	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	0 翌事業年度への繰越額はない。
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	259,154,561 繰り越した運営費交付金債務残高については、翌事業年度において収益化する予定である。

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)
	25,023	2	7,885	1
職 員	(74,694)	(37)	(0)	(0)
	311,004	42	17,859	1
合 計	(79,494)	(39)	(0)	(0)
	336,027	44	25,744	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47,261千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	件数	摘要
基盤研究(C)	450,000 (1,500,000)	2	日本学術振興会科学研究費
若手研究(B)	720,000 (2,400,000)	2	日本学術振興会科学研究費
研究活動スタート支援	300,000 (1,000,000)	1	日本学術振興会科学研究費
特別研究員奨励費	300,000 (1,000,000)	1	日本学術振興会科学研究費
合 計	1,770,000 (5,900,000)	6	

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)

取引先の名称	金 額
日本ワイナリー協会	450,000
その他	622,556
合 計	1,072,556

② 研究業務未払金及び未払金 (単位:円)

取引先の名称	金 額
大塚器械株式会社	10,517,243
山本薬品株式会社	6,642,942
株式会社クリタス	4,669,272
株式会社ジェイ・サイエンス中国	3,931,200
中国電力株式会社	3,759,382
その他	52,302,261
合 計	81,822,300