

# 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 (減価償却費)	建物	363,934,121	7,907,800	0	371,841,921	313,174,677	9,495,480	0	0	58,667,244	
	構築物	10,733,389	26,298,800	0	37,032,189	8,939,189	701,563	0	0	28,093,000	
	機械及び装置	316,061,788	0	1,607,503	314,454,285	279,192,208	8,780,664	0	0	35,262,077	
	車両運搬具	9,025,707	0	0	9,025,707	9,025,703	0	0	0	4	
	工具器具備品	1,715,925,057	17,549,150	5,402,775	1,728,071,432	1,599,978,905	147,927,436	0	0	128,092,527	
	計	2,415,680,062	51,755,750	7,010,278	2,460,425,534	2,210,310,682	166,905,143	0	0	250,114,852	
有形固定資産 (減価償却相当額)	建物	4,740,036,960	66,045,200	0	4,806,082,160	3,239,047,242	81,036,903	0	0	1,567,034,918	
	構築物	155,357,200	0	0	155,357,200	139,745,588	25,585,980	0	0	15,611,612	
	機械及び装置	639,798,108	0	193,672	639,604,436	639,604,321	0	0	0	115	
	工具器具備品	199,116,371	0	3,690,000	195,426,371	195,426,069	0	0	0	302	
	計	5,734,308,639	66,045,200	3,883,672	5,796,470,167	4,213,823,220	106,622,883	0	0	1,582,646,947	
非償却資産	土地	2,220,000,000	0	0	2,220,000,000			0	0	2,220,000,000	
	計	2,220,000,000	0	0	2,220,000,000			0	0	2,220,000,000	
有形固定資産 合計	建物	5,103,971,081	73,953,000	0	5,177,924,081	3,552,221,919	90,532,383	0	0	1,625,702,162	
	構築物	166,090,589	26,298,800	0	192,389,389	148,684,777	26,287,543	0	0	43,704,612	
	機械及び装置	955,859,896	0	1,801,175	954,058,721	918,796,529	8,780,664	0	0	35,262,192	
	車両運搬具	9,025,707	0	0	9,025,707	9,025,703	0	0	0	4	
	工具器具備品	1,915,041,428	17,549,150	9,092,775	1,923,497,803	1,795,404,974	147,927,436	0	0	128,092,829	
	土地	2,220,000,000	0	0	2,220,000,000			0	0	2,220,000,000	
	計	10,369,988,701	117,800,950	10,893,950	10,476,895,701	6,424,133,902	273,528,026	0	0	4,052,761,799	
無形固定資産 (減価償却費)	ソフトウェア	84,626,955	0	2,200,000	82,426,955	79,147,322	4,006,052	0	0	3,279,633	
	計	84,626,955	0	2,200,000	82,426,955	79,147,322	4,006,052	0	0	3,279,633	
非償却資産	電話加入権	720,000	0	0	720,000			690,000	0	30,000	
	計	720,000	0	0	720,000			690,000	0	30,000	
無形固定資産 合計	ソフトウェア	84,626,955	0	2,200,000	82,426,955	79,147,322	4,006,052	0	0	3,279,633	
	電話加入権	720,000	0	0	720,000			690,000	0	30,000	
	計	85,346,955	0	2,200,000	83,146,955	79,147,322	4,006,052	690,000	0	3,309,633	
投資その他の 資産	退職給付引当金見返	366,712,144	22,550,400	711,316	388,551,228			0	0	388,551,228	
	預託金	25,060	0	0	25,060			0	0	25,060	
	計	366,737,204	22,550,400	711,316	388,576,288			0	0	388,576,288	

## 2 棚卸資産の明細

(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	15,713,620	20,248,541	0	15,713,620	0	20,248,541	研究業務用消耗品等
仕掛品	1,884,727	0	0	1,884,727	0	0	共同研究分
合 計	17,598,347	20,248,541	0	17,598,347	0	20,248,541	

## 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 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位:円)

区 分	貸付金等の残高			貸倒引当金の残高			摘 要
	期首残高	当期増減額	期末残高	期首残高	当期増減額	期末残高	
未収金							
一般債権	3,595,060	104,236,149	107,831,209	0	0	0	
貸倒懸念債権	0	1,242,099	1,242,099	0	1,242,099	1,242,099	(注)
破産更生債権等	0	0	0	0	0	0	
合 計	3,595,060	105,478,248	109,073,308	0	1,242,099	1,242,099	

(注) 貸倒引当金の計上基準については「重要な会計方針」に記載しております。

## 8 引当金の明細

(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
賞与引当金	32,815,657	33,997,574	32,815,657	33,997,574	
合 計	32,815,657	33,997,574	32,815,657	33,997,574	

## 9 退職給付引当金の明細

(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
退職給付債務合計額	366,712,144	22,550,400	711,316	388,551,228	
退職一時金に係る債務	366,712,144	22,550,400	711,316	388,551,228	簡便法
退職給付引当金	366,712,144	22,550,400	711,316	388,551,228	

## 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					
	贈与資本剰余金	8,893,500	66,045,200	0	74,938,700	目的積立金及び施設費を財源とする固定資産の購入
	その他資本剰余金	2,772,063	0	0	2,772,063	減資差益
	計	11,665,563	66,045,200	0	77,710,763	
	減価償却相当累計額	△ 4,111,083,971	△ 106,622,883	△ 3,883,634	△ 4,213,823,220	特定の償却資産
	減損損失相当累計額	△ 690,000	0	0	△ 690,000	特定の減損資産
	除売却差額相当累計額	△ 354,792,487	△ 3,883,672	0	△ 358,676,159	特定の除却資産
	差 引 計	△ 4,454,900,895	△ 44,461,355	△ 3,883,634	△ 4,495,478,616	

### 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	21,576,963	8,196,875	0	29,773,838	(注)
前中期目標期間繰越積立金	2	0	0	2	
合 計	21,576,965	8,196,875	0	29,773,840	

(注) 前期末処分利益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

当事業年度は、目的積立金の取崩しをしていないため、記載を省略しております。

### 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				引当金見返 との相殺額	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		
127,900,802	1,190,170,000	868,057,319	50,955,750	0	919,013,069	33,526,973	365,530,760

(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	243,676,194	243,676,194	業務経費：243,469,740、退職手当：206,454
期間進行基準による振替額	624,381,125	615,393,825	人件費：409,219,867、一般管理費：206,173,958
費用進行基準による振替額	0	0	
合 計	868,057,319	859,070,019	

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使途の明細

(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	主な使途	振替額	主な使途
50,955,750	<ul style="list-style-type: none"> <li>・農業用水路（研究所水田）：26,298,800</li> <li>・受変電設備（高圧ケーブル）：7,700,000</li> <li>・飲料製品向け二酸化炭素及び酸素同時測定装置：4,400,000</li> <li>・基幹LANシステム用機器：5,445,000</li> </ul>	66,045,200	<ul style="list-style-type: none"> <li>・特殊空調等設備：55,210,200</li> <li>・受変電設備（変圧器）：10,835,000</li> </ul>

(3) 引当金見返との相殺額の明細

(単位:円)

引当金見返との相殺	
相殺額	相殺額の内訳
33,526,973	賞与引当金見返：32,815,657 退職給付引当金見返：711,316

(4) 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	352,915,462	○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。 <ul style="list-style-type: none"> <li>・令和5年度補正予算により措置された運営費交付金については、情報システムの整備等に使用予定。</li> <li>・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。</li> <li>・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。</li> </ul>
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ありません。
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ありません。
その他	12,615,298	○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。 <ul style="list-style-type: none"> <li>・施設等資産の経年劣化による更新等に使用予定。</li> </ul>
合 計	365,530,760	

## 17 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

(単位:円)

区 分	当期交付額	左の会計処理内訳			摘 要
		建設仮勘定 見返施設費	資本剰余金	その他	
独立行政法人酒類総合研究所施設整備費補助金 (酒類製造実験棟外壁等改修工事)	37,243,800	0	0	37,243,800	
独立行政法人酒類総合研究所施設整備費補助金 (受変電設備及び特殊空調設備改修工事)	66,045,200	0	66,045,200	0	
合 計	103,289,000	0	66,045,200	37,243,800	

なお、当事業年度において、令和5年度独立行政法人酒類総合研究所施設整備費補助金130,000,000円が財源措置されましたが、翌年度にわたる債務負担の承認を受け、全額を翌年度に繰越しております。

## 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 )
	25,968	2	0	0
職 員	( 81,537 )	( 33 )	( 0 )	( 0 )
	350,797	44	918	1
合 計	( 86,337 )	( 35 )	( 0 )	( 0 )
	376,765	46	918	1

### 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、当期の賞与引当金繰入額及び退職給付費用等が含まれています。

## 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	当期受入れ (注)	件数	摘 要
基盤研究 (C)	630,000 (2,100,000)	3	
挑戦的研究 (萌芽)	30,000 (100,000)	1	
合 計	660,000 (2,200,000)	4	

(注) 当期受入れ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

### 研究業務未払金

(単位:円)

取引先等の名称	金 額
株式会社上垣組 (法人番号:6240001022451)	24,200,000
大塚器械株式会社 (法人番号:2240001001707)	12,647,918
新川電機株式会社 (法人番号:4240001004583)	8,082,404
株式会社中国四国博報堂 (法人番号:7240001015644)	6,400,000
株式会社クロス・マーケティング (法人番号:9010001086351)	5,347,584
その他	34,487,027
合 計	91,164,933