

# 第 25 期 事 業 年 度

(令和7年4月1日～令和8年3月31日)

## 財 務 諸 表

独立行政法人酒類総合研究所

法人番号:3240005003987

# 目 次

|                                                                                                                 |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| ○ 貸借対照表                                                                                                         | 1  |
| ○ 損益計算書                                                                                                         | 3  |
| ○ キャッシュ・フロー計算書                                                                                                  | 5  |
| ○ 利益の処分に関する書類                                                                                                   | 6  |
| ○ 行政コスト計算書                                                                                                      | 7  |
| ○ 純資産変動計算書                                                                                                      | 8  |
| ○ 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<br>注記事項                                                                           | 9  |
| ○ 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<br>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<br>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<br>減損損失累計額の明細 | 12 |
| 2 棚卸資産の明細                                                                                                       | 13 |
| 3 有価証券の明細                                                                                                       | 13 |
| 4 長期貸付金の明細                                                                                                      | 13 |
| 5 長期借入金の明細                                                                                                      | 13 |
| 6 債券の明細                                                                                                         | 13 |
| 7 貸付金等に対する貸倒引当金の明細                                                                                              | 13 |
| 8 引当金の明細                                                                                                        | 13 |
| 9 退職給付引当金の明細                                                                                                    | 13 |
| 10 資産除去債務の明細                                                                                                    | 13 |
| 11 法令に基づく引当金等の明細                                                                                                | 14 |
| 12 保証債務の明細                                                                                                      | 14 |
| 13 資本金及び資本剰余金の明細                                                                                                | 14 |
| 14 積立金の明細                                                                                                       | 14 |
| 15 目的積立金の取崩しの明細                                                                                                 | 14 |
| 16 運営費交付金債務及び当期振替額等の明細                                                                                          | 14 |
| 17 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細                                                                                        | 16 |
| 18 役員及び職員の給与の明細                                                                                                 | 16 |
| 19 開示すべきセグメント情報                                                                                                 | 16 |
| 20 科学研究費補助金の明細                                                                                                  | 16 |
| 21 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細                                                                                       | 16 |

# 貸 借 対 照 表

(令和8年3月31日現在)

(単位:円)

| 科 目             | 金 額             |                      |
|-----------------|-----------------|----------------------|
| <b>資産の部</b>     |                 |                      |
| <b>I 流動資産</b>   |                 |                      |
| 現金及び預金          |                 | 64,823,197           |
| 未収金             |                 | 340,623,915          |
| 立替金             |                 | 375,418              |
| 棚卸資産            |                 | 21,947,689           |
| 前払費用            |                 | 1,828,817            |
| 賞与引当金見返(注)      |                 | 38,206,360           |
| <b>流動資産合計</b>   |                 | <b>467,805,396</b>   |
| <b>II 固定資産</b>  |                 |                      |
| <b>1 有形固定資産</b> |                 |                      |
| 建物              | 5,278,825,430   |                      |
| 減価償却累計額         | △ 3,743,987,595 | 1,534,837,835        |
| 構築物             | 194,649,389     |                      |
| 減価償却累計額         | △ 156,396,204   | 38,253,185           |
| 機械及び装置          | 896,225,346     |                      |
| 減価償却累計額         | △ 878,683,831   | 17,541,515           |
| 車両運搬具           | 5,182,707       |                      |
| 減価償却累計額         | △ 5,182,704     | 3                    |
| 工具器具備品          | 2,239,461,954   |                      |
| 減価償却累計額         | △ 1,763,015,631 | 476,446,323          |
| 土地              |                 | 2,220,000,000        |
| <b>有形固定資産合計</b> |                 | <b>4,287,078,861</b> |
| <b>2 無形固定資産</b> |                 |                      |
| ソフトウェア          |                 | 34,928,087           |
| 電話加入権           |                 | 30,000               |
| <b>無形固定資産合計</b> |                 | <b>34,958,087</b>    |
| <b>3 その他の資産</b> |                 |                      |
| 退職給付引当金見返(注)    |                 | 448,579,380          |
| 預託金             |                 | 25,060               |
| <b>その他の資産合計</b> |                 | <b>448,604,440</b>   |
| <b>固定資産合計</b>   |                 | <b>4,770,641,388</b> |
| <b>資産合計</b>     |                 | <b>5,238,446,784</b> |

# 貸 借 対 照 表

(令和8年3月31日現在)

(単位:円)

| 科 目              | 金 額             |                        |
|------------------|-----------------|------------------------|
| <b>負債の部</b>      |                 |                        |
| <b>I 流動負債</b>    |                 |                        |
| 研究業務未払金          |                 | 81,362,079             |
| 未払金              |                 | 250,535,832            |
| 未払費用             |                 | 14,689,725             |
| 前受金              |                 | 1,771,700              |
| 預り金              |                 | 5,778,153              |
| 賞与引当金            |                 | 38,206,360             |
| <b>流動負債合計</b>    |                 | <b>392,343,849</b>     |
| <b>II 固定負債</b>   |                 |                        |
| 1 資産見返負債(注)      |                 |                        |
| 資産見返運営費交付金       | 615,128,909     |                        |
| 資産見返物品受贈額        | 43              |                        |
| 資産見返寄付金          | 200,000         | 615,328,952            |
| 2 その他固定負債        |                 |                        |
| 退職給付引当金          | 448,579,380     | 448,579,380            |
| <b>固定負債合計</b>    |                 | <b>1,063,908,332</b>   |
| <b>負債合計</b>      |                 | <b>1,456,252,181</b>   |
| <b>純資産の部</b>     |                 |                        |
| <b>I 資本金</b>     |                 |                        |
| 政府出資金            |                 | 8,302,582,580          |
| <b>資本金合計</b>     |                 | <b>8,302,582,580</b>   |
| <b>II 資本剰余金</b>  |                 |                        |
| 資本剰余金            |                 | 165,389,977            |
| その他行政コスト累計額(注)   |                 |                        |
| 減価償却相当累計額        | △ 4,390,358,837 |                        |
| 減損損失相当累計額        | △ 690,000       |                        |
| 除売却差額相当累計額       | △ 365,763,659   | △ 4,756,812,496        |
| <b>資本剰余金合計</b>   |                 | <b>△ 4,591,422,519</b> |
| <b>III 利益剰余金</b> |                 |                        |
| 前中期目標期間繰越積立金(注)  |                 | 1                      |
| 積立金 (注)          |                 | 45,479,187             |
| 当期未処分利益          |                 | 25,555,354             |
| (うち当期総利益)        |                 | (25,555,354)           |
| <b>利益剰余金合計</b>   |                 | <b>71,034,542</b>      |
| <b>純資産合計</b>     |                 | <b>3,782,194,603</b>   |
| <b>負債純資産合計</b>   |                 | <b>5,238,446,784</b>   |

(注) これらは、独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目です。

# 損 益 計 算 書

(令和7年4月1日～令和8年3月31日)

(単位:円)

| 科 目            | 金 額         |                      |
|----------------|-------------|----------------------|
| <b>経常費用</b>    |             |                      |
| 研究業務費          |             |                      |
| 人件費            | 473,947,402 |                      |
| 業務委託費          | 56,725,396  |                      |
| 減価償却費          | 55,602,161  |                      |
| 保守・修繕費         | 145,945,804 |                      |
| 水道光熱費          | 65,589,692  |                      |
| 旅費交通費          | 15,076,117  |                      |
| 消耗品費           | 93,958,360  |                      |
| 支払手数料          | 15,590,819  |                      |
| 保険料            | 9,469,253   |                      |
| 通信費            | 4,342,927   |                      |
| 図書印刷費          | 8,132,735   |                      |
| その他業務経費        | 9,377,483   | 953,758,149          |
| 共同研究費          |             |                      |
| 消耗品費           | 962,693     |                      |
| 業務委託費          | 287,307     | 1,250,000            |
| 一般管理費          |             |                      |
| 人件費            | 135,067,007 |                      |
| 減価償却費          | 38,905,481  |                      |
| 保守・修繕費         | 123,215,255 |                      |
| 水道光熱費          | 1,655,473   |                      |
| 旅費交通費          | 3,977,026   |                      |
| 消耗品費           | 68,399,353  |                      |
| 支払手数料          | 6,067,581   |                      |
| 保険料            | 2,018,031   |                      |
| 通信費            | 1,729,226   |                      |
| 図書印刷費          | 3,265,545   |                      |
| その他管理経費        | 5,970,709   | 390,270,687          |
| <b>経常費用合計</b>  |             | <b>1,345,278,836</b> |
| <b>経常収益</b>    |             |                      |
| 運営費交付金収益(注)    |             | 1,004,748,032        |
| 知的所有権収入        |             | 3,666,491            |
| その他事業収入        |             |                      |
| 鑑評会収入          | 20,522,314  |                      |
| その他収入          | 36,715,358  | 57,237,672           |
| 共同研究収益         |             | 1,250,000            |
| 施設費収益(注)       |             | 90,095,086           |
| 寄付金収益(注)       |             | 5,291,720            |
| 資産見返負債戻入(注)    |             |                      |
| 資産見返運営費交付金戻入   | 94,137,205  |                      |
| 資産見返物品受贈額戻入    | 170,477     |                      |
| 資産見返寄付金戻入      | 200,000     | 94,507,682           |
| 引当金見返に係る収益(注)  |             |                      |
| 賞与引当金見返に係る収益   | 38,206,360  |                      |
| 退職給付引当金見返に係る収益 | 46,303,685  | 84,510,045           |

# 損 益 計 算 書

(令和7年4月1日～令和8年3月31日)

(単位:円)

| 科 目              | 金 額                  |
|------------------|----------------------|
| 財務収益             |                      |
| 受取利息             | 762,506              |
| 雑益               |                      |
| その他雑収入           | 4,549,468            |
| <b>経常収益合計</b>    | <b>1,346,618,702</b> |
| <b>経常利益</b>      | <b>1,339,866</b>     |
| 臨時損失             |                      |
| 固定資産除却損          | 994,441              |
| <b>臨時損失合計</b>    | <b>994,441</b>       |
| 臨時利益             |                      |
| 精算による運営費交付金収益(注) | 25,129,929           |
| 固定資産売却益          | 79,999               |
| <b>臨時利益合計</b>    | <b>25,209,928</b>    |
| <b>当期純利益</b>     | <b>25,555,353</b>    |
| <b>積立金取崩額(注)</b> | <b>1</b>             |
| <b>当期総利益</b>     | <b>25,555,354</b>    |

(注) これらは、独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目です。

# キャッシュ・フロー計算書

(令和7年4月1日～令和8年3月31日)

(単位:円)

| 区 分                  | 金 額           |
|----------------------|---------------|
| 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 | △ 416,405,118 |
| 人件費支出                | △ 554,824,906 |
| その他の業務支出             | △ 211,233,301 |
| 運営費交付金収入             | 963,156,000   |
| 研究業務収入               | 60,043,836    |
| その他の業務収入             | 4,531,118     |
| 小 計                  | △ 154,732,371 |
| 利息の受取額               | 762,506       |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー     | △ 153,969,865 |
| 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       | △ 301,829,869 |
| 無形固定資産の取得による支出       | △ 31,882,400  |
| 有形固定資産の売却による収入       | 80,000        |
| 有形固定資産の撤去費用の支出       | △ 994,400     |
| 施設費による収入             | 127,798,434   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     | △ 206,828,235 |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー | 0             |
| IV 資金増加額             | △ 360,798,100 |
| V 資金期首残高             | 425,621,297   |
| VI 資金期末残高            | 64,823,197    |

## 利 益 の 処 分 に 関 す る 書 類

(単位:円)

| 科 目          | 金 額        |            |
|--------------|------------|------------|
| I 当期末処分利益    |            | 25,555,354 |
| 当期総利益        | 25,555,354 |            |
| II 積立金振替額    |            | 1          |
| 前中期目標期間繰越積立金 | 1          |            |
| III 利益処分額    |            | 25,555,355 |
| 積立金          | 25,555,355 |            |

# 行政コスト計算書

(令和7年4月1日～令和8年3月31日)

(単位:円)

| 科 目                | 金 額         |               |
|--------------------|-------------|---------------|
| <b>I 損益計算書上の費用</b> |             |               |
| 研究業務費              | 953,758,149 |               |
| 共同研究費              | 1,250,000   |               |
| 一般管理費              | 390,270,687 |               |
| 臨時損失               | 994,441     |               |
| 損益計算書上の費用合計        |             | 1,346,273,277 |
| <b>II その他行政コスト</b> |             |               |
| 減価償却相当額(注)         | 89,175,618  |               |
| 除売却差額相当額(注)        | 7,087,500   |               |
| その他行政コスト合計         |             | 96,263,118    |
| <b>III 行政コスト</b>   |             | 1,442,536,395 |

(注) これらは、独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目です。

# 純資産変動計算書

(令和7年4月1日～令和8年3月31日)

(単位：円)

|                          | I 資本金            | II 資本剰余金      |                      |                      |                       |                    | III 利益剰余金（又は繰越欠損金）   |              |                            |                         |                          | 純資産合計            |
|--------------------------|------------------|---------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|--------------|----------------------------|-------------------------|--------------------------|------------------|
|                          | 政府<br>出資金        | 資本<br>剰余金     | その他行政コスト累計額          |                      |                       | 資本剰余金<br>合計        | 前中期<br>目標期間<br>繰越積立金 | 積立金          | 当期末処分利益<br>（又は当期<br>未処理損失） | うち当期総利益<br>（又は当期<br>損失） | 利益剰余金<br>（又は繰越<br>欠損金）合計 |                  |
|                          |                  |               | 減価償却<br>相当累計額<br>(-) | 減損損失<br>相当累計額<br>(-) | 除売却差額相<br>当累計額<br>(-) |                    |                      |              |                            |                         |                          |                  |
| 当期末首残高                   | 8, 302, 582, 580 | 122, 469, 763 | △ 4, 301, 183, 219   | △ 690, 000           | △ 358, 676, 159       | △ 4, 538, 079, 615 | 2                    | 41, 505, 016 | 3, 974, 171                | -                       | 45, 479, 189             | 3, 809, 982, 154 |
| 当期変動額                    |                  |               |                      |                      |                       |                    |                      |              |                            |                         |                          |                  |
| I 資本金の当期変動額              |                  |               |                      |                      |                       |                    |                      |              |                            |                         |                          |                  |
| II 資本剰余金の当期変動額           |                  |               |                      |                      |                       |                    |                      |              |                            |                         |                          |                  |
| 固定資産の取得                  |                  | 42, 920, 214  |                      |                      |                       | 42, 920, 214       |                      |              |                            |                         |                          | 42, 920, 214     |
| 固定資産の除売却                 |                  |               | 7, 087, 499          |                      | △ 7, 087, 500         | △ 1                |                      |              |                            |                         |                          | △ 1              |
| 減価償却                     |                  |               | △ 96, 263, 117       |                      |                       | △ 96, 263, 117     |                      |              |                            |                         |                          | △ 96, 263, 117   |
| III 利益剰余金（又は繰越欠損金）の当期変動額 |                  |               |                      |                      |                       |                    |                      |              |                            |                         |                          |                  |
| (1) 利益の処分又は損失の処理         |                  |               |                      |                      |                       |                    |                      |              |                            |                         |                          |                  |
| 利益処分による積立                |                  |               |                      |                      |                       |                    |                      | 3, 974, 171  | △ 3, 974, 171              |                         | 0                        | 0                |
| (2) その他                  |                  |               |                      |                      |                       |                    |                      |              |                            |                         |                          |                  |
| 当期純利益（又は当期純損失）           |                  |               |                      |                      |                       |                    |                      |              | 25, 555, 354               | 25, 555, 354            | 25, 555, 354             | 25, 555, 354     |
| 前中期目標期間繰越積立金取崩額          |                  |               |                      |                      |                       |                    | △ 1                  |              |                            |                         | △ 1                      | △ 1              |
| IV 評価・換算差額等の当期変動額（純額）    |                  |               |                      |                      |                       |                    |                      |              |                            |                         |                          |                  |
| 当期変動額合計                  | 0                | 42, 920, 214  | △ 89, 175, 618       | 0                    | △ 7, 087, 500         | △ 53, 342, 904     | △ 1                  | 3, 974, 171  | 21, 581, 183               | 25, 555, 354            | 25, 555, 353             | △ 27, 787, 551   |
| 当期末残高                    | 8, 302, 582, 580 | 165, 389, 977 | △ 4, 390, 358, 837   | △ 690, 000           | △ 365, 763, 659       | △ 4, 591, 422, 519 | 1                    | 45, 479, 187 | 25, 555, 354               | 25, 555, 354            | 71, 034, 542             | 3, 782, 194, 603 |

## 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、減価償却相当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 貸倒引当金の計上基準

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上することとしております。

### 4 賞与支給に係る引当金の計上基準

役職員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち、当事業年度に負担すべき金額を計上しております。

なお、役職員の賞与については、運営費交付金により財源措置がなされる見込みであるため、賞与引当金と同額を賞与引当金見返として計上しております。

### 5 退職給付に係る引当金の計上基準

退職一時金については、期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

なお、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る見込みであるため、退職給付引当金と同額を退職給付引当金見返として計上しております。

### 6 棚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。

### 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。

### 8 収益及び費用の計上基準

鑑評会に係る収益は、主に出品料及び入場料に係る収益であり、顧客との契約に基づいて鑑評会を開催し、酒類の官能審査及び理化学分析等を実施する履行義務を負っております。当該履行義務は、当法人が顧客との契約における義務を履行した時点で、収益を認識しております。なお、これらの記載は、収益を理解するための基礎となる情報と同じです。

## 重 要 な 債 務 負 担 行 為

当期中に契約を締結し、翌期以降に支払いを予定している債務負担行為は次の通りです。

| 件名          | 契約金額       | 翌期以降の支払金額  |
|-------------|------------|------------|
| 研究棟ボイラー更新工事 | 9,570,000円 | 9,570,000円 |

## 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

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 | 64,823,197 円 |
| 資金期末残高 | 64,823,197 円 |

### 3 行政コスト計算書

#### (1) 独立行政法人の業務運営に関して国民の負担に帰せられるコストの計算

|                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| 行政コスト                             | 1,442,536,395 円 |
| 自己収入等                             | △72,357,857 円   |
| 機会費用                              | 85,133,445 円    |
| <hr/>                             |                 |
| 独立行政法人の業務運営に関して<br>国民の負担に帰せられるコスト | 1,455,311,983 円 |

#### (2) 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、令和8年3月末における 10 年国債利回りに基づき 2.366%で計算しております。

#### (3) 機会費用の計算

|      | 政府出資金           | 減価償却相当累計額等      | 政府出資等の額           |
|------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 期首 : | 8,302,582,580   | - 4,652,705,880 | = 3,649,876,700 円 |
| 期末 : | 8,302,582,580   | - 4,756,056,497 | = 3,546,526,083 円 |
|      | (期首+期末) ×       | 1/2             | = 3,598,201,392 円 |
|      | 3,598,201,392 × | 2.366%          | = 85,133,445 円    |

### 4 金融商品に関する注記

#### (1) 金融商品の状況に関する事項

当法人は、資金運用については短期的な預金に限定しております。

#### (2) 金融商品の時価等に関する事項

現金は注記を省略しており、預金、未収金及び未払金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

# 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<br>当期末残高   | 摘要 |
|-------------------------|-------------------|----------------|-------------|-------------|----------------|---------------|-------------|---------|-----------|---------------|----|
|                         |                   |                |             |             |                |               | 当期<br>償却額   |         | 当期<br>減損額 |               |    |
| 有形固定資産<br>(減価償却費)       | 建物                | 377,360,731    | 15,331,325  | 5,208,000   | 387,484,056    | 324,787,851   | 11,450,231  | 0       | 0         | 62,696,205    |    |
|                         | 構築物               | 37,032,189     | 2,260,000   | 0           | 39,292,189     | 13,260,669    | 2,341,359   | 0       | 0         | 26,031,520    |    |
|                         | 機械及び<br>装置        | 313,832,165    | 0           | 57,211,255  | 256,620,910    | 239,079,510   | 8,915,120   | 0       | 0         | 17,541,400    |    |
|                         | 車両<br>運搬具         | 9,025,707      | 0           | 3,843,000   | 5,182,707      | 5,182,704     | 0           | 0       | 0         | 3             |    |
|                         | 工具器具<br>備品        | 1,737,720,361  | 437,389,710 | 126,406,988 | 2,048,703,083  | 1,574,596,394 | 66,006,064  | 0       | 0         | 474,106,689   |    |
|                         | 計                 | 2,474,971,153  | 454,981,035 | 192,669,243 | 2,737,282,945  | 2,156,907,128 | 88,712,774  | 0       | 0         | 580,375,817   |    |
| 有形固定資産<br>(減価償却<br>相当額) | 建物                | 4,850,841,160  | 40,500,214  | 0           | 4,891,341,374  | 3,419,199,744 | 93,729,556  | 0       | 0         | 1,472,141,630 |    |
|                         | 構築物               | 155,357,200    | 0           | 0           | 155,357,200    | 143,135,535   | 2,452,894   | 0       | 0         | 12,221,665    |    |
|                         | 機械及び<br>装置        | 639,604,436    | 0           | 0           | 639,604,436    | 639,604,321   | 0           | 0       | 0         | 115           |    |
|                         | 工具器具<br>備品        | 195,426,371    | 2,420,000   | 7,087,500   | 190,758,871    | 188,419,237   | 80,667      | 0       | 0         | 2,339,634     |    |
|                         | 計                 | 5,841,229,167  | 42,920,214  | 7,087,500   | 5,877,061,881  | 4,390,358,837 | 96,263,117  | 0       | 0         | 1,486,703,044 |    |
| 非償却資産                   | 土地                | 2,220,000,000  | 0           | 0           | 2,220,000,000  |               |             | 0       | 0         | 2,220,000,000 |    |
|                         | 建設仮勘<br>定         | 817,300        |             | 817,300     | 0              |               |             | 0       | 0         | 0             |    |
|                         | 計                 | 2,220,817,300  | 0           | 817,300     | 2,220,000,000  |               |             | 0       | 0         | 2,220,000,000 |    |
| 有形固定資産<br>合計            | 建物                | 5,228,201,891  | 55,831,539  | 5,208,000   | 5,278,825,430  | 3,743,987,595 | 105,179,787 | 0       | 0         | 1,534,837,835 |    |
|                         | 構築物               | 192,389,389    | 2,260,000   | 0           | 194,649,389    | 156,396,204   | 4,794,253   | 0       | 0         | 38,253,185    |    |
|                         | 機械及び<br>装置        | 953,436,601    | 0           | 57,211,255  | 896,225,346    | 878,683,831   | 8,915,120   | 0       | 0         | 17,541,515    |    |
|                         | 車両<br>運搬具         | 9,025,707      | 0           | 3,843,000   | 5,182,707      | 5,182,704     | 0           | 0       | 0         | 3             |    |
|                         | 工具器具<br>備品        | 1,933,146,732  | 439,809,710 | 133,494,488 | 2,239,461,954  | 1,763,015,631 | 66,086,731  | 0       | 0         | 476,446,323   |    |
|                         | 土地                | 2,220,000,000  | 0           | 0           | 2,220,000,000  |               |             | 0       | 0         | 2,220,000,000 |    |
|                         | 建設仮勘<br>定         | 817,300        | 0           | 817,300     | 0              |               |             | 0       | 0         | 0             |    |
|                         | 計                 | 10,537,017,620 | 497,901,249 | 200,574,043 | 10,834,344,826 | 6,547,265,965 | 184,975,891 | 0       | 0         | 4,287,078,861 |    |
| 無形固定資産<br>(減価償却費)       | ソフト<br>ウェア        | 84,478,455     | 37,267,670  | 2,087,400   | 119,658,725    | 84,730,638    | 5,794,868   | 0       | 0         | 34,928,087    |    |
|                         | 計                 | 84,478,455     | 37,267,670  | 2,087,400   | 119,658,725    | 84,730,638    | 5,794,868   | 0       | 0         | 34,928,087    |    |
| 非償却資産                   | 電話<br>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<br>合計            | ソフト<br>ウェア        | 84,478,455     | 37,267,670  | 2,087,400   | 119,658,725    | 84,730,638    | 5,794,868   | 0       | 0         | 34,928,087    |    |
|                         | 電話<br>加入権         | 720,000        | 0           | 0           | 720,000        |               |             | 690,000 | 0         | 30,000        |    |
|                         | 計                 | 85,198,455     | 37,267,670  | 2,087,400   | 120,378,725    | 84,730,638    | 5,794,868   | 690,000 | 0         | 34,958,087    |    |
| 投資その他の<br>資産            | 退職給付<br>引当金<br>見返 | 402,275,695    | 46,303,685  | 0           | 448,579,380    |               |             | 0       | 0         | 448,579,380   |    |
|                         | 預託金               | 25,060         | 0           | 0           | 25,060         |               |             | 0       | 0         | 25,060        |    |
|                         | 計                 | 402,300,755    | 46,303,685  | 0           | 448,604,440    |               |             | 0       | 0         | 448,604,440   |    |

## 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・<br>製造・振替 | そ の 他 | 払出・振替      | そ の 他 |            |           |
| 貯蔵品 | 18,423,184 | 21,947,689     | 0     | 18,423,184 | 0     | 21,947,689 | 研究業務用消耗品等 |
| 仕掛品 | 0          | 0              | 0     | 0          | 0     | 0          |           |
| 合 計 | 18,423,184 | 21,947,689     | 0     | 18,423,184 | 0     | 21,947,689 |           |

## 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

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。

## 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 | 36,748,694 | 38,206,360 | 36,748,694 | 38,206,360 |     |
| 合 計   | 36,748,694 | 38,206,360 | 36,748,694 | 38,206,360 |     |

## 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  | 402,275,695 | 46,303,685 | 0     | 448,579,380 |     |
| 退職一時金に係る債務 | 402,275,695 | 46,303,685 | 0     | 448,579,380 | 簡便法 |
| 退職給付引当金    | 402,275,695 | 46,303,685 | 0     | 448,579,380 |     |

## 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    | 119,697,700     | 42,920,214   | 0           | 162,617,914     | 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          | 122,469,763     | 42,920,214   | 0           | 165,389,977     |                         |
|       | 減価償却相当累計額  | △ 4,301,183,219 | △ 96,263,117 | △ 7,087,499 | △ 4,390,358,837 | 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 | △ 358,676,159   | △ 7,087,500  | 0           | △ 365,763,659   | 特定の除却資産                 |
| 差 引 計 |            | △ 4,538,079,615 | △ 60,430,403 | △ 7,087,499 | △ 4,591,422,519 |                         |

#### 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 | 41,505,016 | 3,974,171 | 0     | 45,479,187 | (注) |
| 前中期目標期間繰越積立金  | 2          | 0         | 1     | 1          |     |
| 合 計           | 41,505,018 | 3,974,171 | 1     | 45,479,188 |     |

(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<br>当期交付額  | 当期振替額         |                |           |               | 引当金見返<br>との相殺額 | 期末残高 |
|-------------|---------------|---------------|----------------|-----------|---------------|----------------|------|
|             |               | 運営費<br>交付金収益  | 資産見返<br>運営費交付金 | 資本<br>剰余金 | 小計            |                |      |
| 392,835,060 | 1,165,223,000 | 1,029,877,961 | 491,431,405    | 0         | 1,521,309,366 | 36,748,694     | 0    |

(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<br>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     | 477,542,367   | 477,542,367   | 業務経費：477,542,367                  |
| 期間進行基準による振替額     | 527,205,665   | 527,205,665   | 人件費：422,369,956、一般管理費：104,835,709 |
| 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 | 25,129,929    | -             |                                   |
| 合 計              | 1,029,877,961 | 1,004,748,032 |                                   |

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                                                                                                                             |
| 491,431,405    | <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 基幹LANサーバー：74,800,000</li> <li>・ Agilent四重極飛行時間型液体クロマトグラフ質量分析システムRevident：68,970,000</li> <li>・ 高速液体クロマトグラフ四重極飛行時間型質量分析システム：59,400,000</li> <li>・ 燃焼炉熱分解炉付ガスクロマトグラフ：30,250,000</li> </ul> | 42,920,214 | <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 変圧器：38,410,214</li> <li>・ ガス漏れ直流電源装置2台：2,090,000</li> <li>・ AV設備機器：2,420,000</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             |
| 36,748,694 | 賞与引当金見返：36,748,694 |

(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 | 0 | 〇翌事業年度への繰越額はありません。 |
| 期間進行基準を採用した業務に係る分 | 0 | 〇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 | 〇翌事業年度への繰越額はありません。 |
| 合 計               | 0 |                    |

## 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<br>見返施設費 | 資本剰余金      | その他        |                        |
| 独立行政法人人類総合研究所施設整備費補助金<br>(管理棟外壁等改修工事・電気設備更新工事) | 133,015,300 | 0              | 42,920,214 | 90,095,086 | 資本剰余金:変圧器<br>その他:管理棟外壁 |
| 合 計                                            | 133,015,300 | 0              | 42,920,214 | 90,095,086 |                        |

なお、当事業年度において、令和7年度独立行政法人人類総合研究所施設整備費補助金145,978,000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 )<br>27,304   | ( 2 )<br>2   | ( 0 )<br>0 | ( 0 )<br>0 |
| 職 員 | ( 83,413 )<br>366,692 | ( 30 )<br>42 | ( 0 )<br>0 | ( 0 )<br>0 |
| 合 計 | ( 88,213 )<br>393,996 | ( 32 )<br>44 | ( 0 )<br>0 | ( 0 )<br>0 |

## 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) | 480,000 (1,600,000) | 2  |     |
| 合 計      | 480,000 (1,600,000) | 2  |     |

(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        |
|--------------------------------|------------|
| 大塚器械株式会社 (法人番号: 2240001001707) | 14,484,327 |
| 株式会社ミクセル (法人番号: 8240001020833) | 9,219,864  |
| 新川電機株式会社 (法人番号: 4240001004583) | 8,259,152  |
| 小川精機株式会社 (法人番号: 8240001001965) | 4,192,628  |
| 四国電力株式会社 (法人番号: 9470001001933) | 3,595,808  |
| その他                            | 41,610,300 |
| 合 計                            | 81,362,079 |

## 未払金

(単位:円)

| 取引先等の名称                                   | 金 額         |
|-------------------------------------------|-------------|
| 新川電機株式会社 (法人番号: 4240001004583)            | 71,272,300  |
| 大塚器械株式会社 (法人番号: 2240001001707)            | 61,176,610  |
| 株式会社ジェイ・サービス中国 広島支店 (法人番号: 2240001016481) | 30,250,000  |
| 株式会社サンキュー (法人番号: 6260001002880)           | 22,898,700  |
| 広島和光 株式会社 東広島営業所 (法人番号: 1240001036571)    | 17,765,000  |
| その他                                       | 47,173,222  |
| 合 計                                       | 250,535,832 |