

## 貸 借 対 照 表

平成29年3月31日現在

(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	39,345,076	81,726,566	△ 42,381,490
貯蔵品	1,157,405	1,134,032	23,373
商 品	5,070,569	3,933,976	1,136,593
前払金	137,635	137,635	0
未収金	8,447,947	13,156,574	△ 4,708,627
流動資産合計	54,158,632	100,088,783	△ 45,930,151
2 固定資産			
その他の固定資産			
土地	181,704,639	176,993,761	4,710,878
建物	235,492,668	243,968,836	△ 8,476,168
建物付属設備	2,487,541	3,062,818	△ 575,277
構築物	6,023,708	7,150,666	△ 1,126,958
車両運搬具	7,711	11,564	△ 3,853
什器備品	2,924,616	3,710,979	△ 786,363
生物	0	1,686,105	△ 1,686,105
引湯権	8,601,732	9,723,695	△ 1,121,963
保証金	29,876,000	29,876,000	0
その他の固定資産合計	467,118,615	476,184,424	△ 9,065,809
固定資産合計	467,118,615	476,184,424	△ 9,065,809
資産合計	521,277,247	576,273,207	△ 54,995,960

科 目	当年度	前年度	増減
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	2,528,053	2,188,820	339,233
前受金	886,216	1,134,468	△ 248,252
預り金	263,855	253,709	10,146
仮受金	0	3,754	△ 3,754
未払法人税等	1,683,900	2,040,000	△ 356,100
流動負債合計	5,362,024	5,620,751	△ 258,727
2 固定負債			
退職給付引当金	201,106,000	191,169,000	9,937,000
固定負債合計	201,106,000	191,169,000	9,937,000
負債合計	206,468,024	196,789,751	9,678,273
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2 一般正味財産	314,809,223	379,483,456	△ 64,674,233
(うち基本財産への充当額)	( 0)	( 0)	( 0)
(うち特定資産への充当額)			
正味財産合計	314,809,223	379,483,456	△ 64,674,233
負債及び正味財産合計	521,277,247	576,273,207	△ 54,995,960

## 正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(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			
① 事業収益	<b>31,551,147</b>	<b>34,885,704</b>	<b>△ 3,334,557</b>
農産物収益	19,042,393	19,085,338	△ 42,945
畜産物収益	9,660,606	12,508,920	△ 2,848,314
物品販売収益	634,428	819,662	△ 185,234
分析収益	2,213,720	2,471,784	△ 258,064
② 受託事業収益	<b>7,198,720</b>	<b>11,865,804</b>	<b>△ 4,667,084</b>
業務受託事業収益	7,198,720	11,865,804	△ 4,667,084
③ 学生等納付金	<b>1,513,000</b>	<b>2,520,000</b>	<b>△ 1,007,000</b>
学生納付金	1,252,000	2,471,000	△ 1,219,000
研修生納付金	261,000	49,000	212,000
④ 受取補助金等	<b>1,555,930</b>	<b>645,500</b>	<b>910,430</b>
受取国庫補助金	555,930	645,500	△ 89,570
受取民間助成金	1,000,000	0	1,000,000
⑤ 受取寄付金	<b>205,516,835</b>	<b>216,586,912</b>	<b>△ 11,070,077</b>
受取寄付金	205,516,835	216,586,912	△ 11,070,077
⑥ 雑収益	<b>4,021,243</b>	<b>4,121,231</b>	<b>△ 99,988</b>
受取利息	28,562	14,537	14,025
雑収益	3,992,681	4,106,694	△ 114,013
経常収益計	251,356,875	270,625,151	△ 19,268,276
(2) 経常費用			
① 事業費	<b>280,909,102</b>	<b>275,409,172</b>	<b>5,499,930</b>
給与手当	146,420,607	155,537,333	△ 9,116,726
退職給付費用	13,752,000	0	13,752,000
福利厚生費	1,156,346	1,294,291	△ 137,945
法定福利費	20,413,398	21,392,958	△ 979,560
会議費	369,762	512,407	△ 142,645
旅費交通費	2,248,322	4,322,688	△ 2,074,366
通信運搬費	1,603,916	1,606,379	△ 2,463
減価償却費	15,544,103	16,937,063	△ 1,392,960
消耗品費	2,276,397	4,150,959	△ 1,874,562
消耗什器備品費	435,068	655,137	△ 220,069
環境整備費	0	20,826	△ 20,826
燃料費	3,033,871	4,290,933	△ 1,257,062
光熱水費	14,566,810	5,898,286	8,668,524
賃借料	15,775,109	17,289,917	△ 1,514,808
保険料	1,266,486	1,414,196	△ 147,710
修繕維持費	7,152,251	2,988,457	4,163,794
支払寄付金	7,300	7,300	0
普及交流費	72,128	249,472	△ 177,344

科 目	当年度	前年度	増減
広 報 広 告 費	69,115	238,723	△ 169,608
函 書 費	378,026	347,929	30,097
試 験 調 査 費	65,692	43,467	22,225
事 務 用 品 費	470,447	570,522	△ 100,075
研 修 費	247,060	524,896	△ 277,836
諸 材 料 費	8,015,947	6,864,836	1,151,111
種 苗 費	2,342,299	1,953,785	388,514
飼 料 費	5,479,926	6,740,911	△ 1,260,985
諸 会 費	459,811	526,196	△ 66,385
租 税 公 課	7,136,805	7,004,983	131,822
諸 謝 金	393,000	1,053,851	△ 660,851
車 両 管 理 費	1,098,780	1,241,764	△ 142,984
委 託 費	3,569,811	4,386,945	△ 817,134
印 刷 製 本 費	1,677,045	486,362	1,190,683
雜 費	169,166	315,380	△ 146,214
仕 入 料	4,378,891	4,082,172	296,719
支 払 手 数	0	7,190	△ 7,190
期 首 商 品 棚 卸 高	3,933,976	4,384,634	△ 450,658
期 末 商 品 棚 卸 高	△ 5,070,569	△ 3,933,976	△ 1,136,593
② 管 理 費	<b>34,735,901</b>	<b>66,036,048</b>	<b>△ 31,300,147</b>
役 員 報 酬	443,568	464,199	△ 20,631
給 与 手 当	15,832,610	16,299,101	△ 466,491
退 職 給 付 費 用	1,927,000	15,620,000	△ 13,693,000
福 利 厚 生 費	785,335	575,142	210,193
法 定 福 利 費	4,363,366	4,822,474	△ 459,108
会 議 費	151,984	179,884	△ 27,900
旅 費 交 通 費	442,044	437,643	4,401
通 信 運 搬 費	316,151	360,945	△ 44,794
減 価 償 却 費	1,730,479	1,777,158	△ 46,679
消 耗 品 費	896,605	777,821	118,784
燃 料 費	377,221	496,157	△ 118,936
光 熱 水 費	1,587,064	12,334,473	△ 10,747,409
賃 借 料	1,338,912	1,096,560	242,352
保 險 料	213,020	341,550	△ 128,530
修 繕 維 持 費	1,042,359	6,668,738	△ 5,626,379
支 払 寄 付 金	0	10,000	△ 10,000
普 及 交 流 費	76,080	85,303	△ 9,223
函 書 費	42,223	45,934	△ 3,711
事 務 用 品 費	406,628	302,607	104,021
研 修 費	16,200	56,000	△ 39,800
諸 会 費	325,830	330,830	△ 5,000
租 税 公 課	134,372	47,306	87,066
車 両 管 理 費	227,043	179,820	47,223
委 託 費	1,851,627	2,447,085	△ 595,458
雜 費	53,232	70,054	△ 16,822
機 械 整 備 費	154,948	209,264	△ 54,316

科 目	当年度	前年度	増減
経常費用計	315,645,003	341,445,220	△ 25,800,217
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 64,288,128	△ 70,820,069	6,531,941
特定資産評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 64,288,128	△ 70,820,069	6,531,941
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 生物評価増加額	0	40,016	△ 40,016
経常外収益計	0	40,016	△ 40,016
(2) 経常外費用			
① 固定資産売却損	386,105	0	386,105
② 生物評価減少額	0	475,532	△ 475,532
経常外費用計	386,105	475,532	△ 89,427
当期経常外増減額	△ 386,105	△ 435,516	49,411
当期一般正味財産増減額	△ 64,674,233	△ 71,255,585	6,581,352
一般正味財産期首残高	379,483,456	450,739,041	△ 71,255,585
一般正味財産期末残高	314,809,223	379,483,456	△ 64,674,233
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	314,809,223	379,483,456	△ 64,674,233

## 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法に基づく原価法によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

平成10年4月1日以後に取得した建物及び引湯権、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備並びに構築物については、法人税法の規定に基づく定額法、その他の有形固定資産については、法人税法の規定に基づく定率法により減価償却を実施している。

（会計方針の変更）

法人税法の改正に伴い、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、改正後の法人税法に基づく減価償却方法に変更している。

#### (3) 引当金の計上基準

退職給付引当金については、期末在籍職員が期末において自己都合で退職した場合の要支給額を見積り計上している。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込経理によっている。

### 2 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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	546,402,521	310,909,853	235,492,668
建 物 附 属 設 備	23,141,570	20,654,029	2,487,541
構 築 物	24,104,858	18,081,150	6,023,708
車 両 運 搬 具	3,624,333	3,616,622	7,711
什 器 備 品	57,375,121	54,450,505	2,924,616
引 湯 権	22,439,275	13,837,543	8,601,732
合 計	677,087,678	421,549,702	255,537,976

## 附属明細書

### 1 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期 首 残 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	期 末 残 高
退 職 給 付 引 当 金	191,169,000	15,679,000	5,742,000	201,106,000

**財 産 目 録**

平成29年3月31日現在

(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)			
現金預金			39,345,076
	現金・手元保管	運転資金として	(225,278)
	当座預金・ゆうちょ銀行田京	運転資金として	(1,105,957)
	普通預金・スルガ銀行熱海駅支店	運転資金として	(35,054,757)
	普通預金・伊豆の国農協浮橋支店	運転資金として	(2,847,164)
	普通預金・三菱東京UFJ銀行三島支店	運転資金として	(111,920)
貯蔵品	大仁研究農場	飼料として	1,157,405
商品	大仁研究農場	肥育牛・野菜トランプとして	5,070,569
前払金	(財)MOA健康科学センター	平成29年度生命研機械警備契約料として	137,635
未収金	三島市他	平成28年度各事業の未収金合計額	8,447,947
<b>流動資産合計</b>			<b>54,158,632</b>
(固定資産)			
その他固定資産			
土地	伊豆の国市浮橋字上法木ヶ窪1326番他140筆 他	公益事業に使用する目的で保有している	181,704,639
建物	MOA生命科学研究所他	全事業に使用している	235,492,668
建物付属設備	職員食堂厨房用エアコン設備他	全事業に使用している	2,487,541
構築物	プレハブハウス他	全事業に使用している	6,023,708
車両運搬具	トラクター・コンテナ他	公益事業・収益事業に使用している	7,711
什器備品	耐火金庫一式他	全事業に使用している	2,924,616
引湯権	温泉採取権	法人事業に使用している	8,601,732
保証金	明成警備保障(株)他	名寄事務所保証金他4件	29,876,000
<b>固定資産合計</b>			<b>467,118,615</b>
<b>資産合計</b>			<b>521,277,247</b>
(流動負債)			
未払金	伊豆の国農協他	3月分LPガス代他	2,528,053
前受金	東京電力(株)他	H29年度分送電線下補償料他	886,216
預り金	2.3月分給与他	源泉税預り分	263,855
未払法人税等	静岡県他	消費税・法人県民税・法人市民税	1,683,900
<b>流動負債合計</b>			<b>5,362,024</b>
(固定負債)			
退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払に備えている	201,106,000
<b>固定負債合計</b>			<b>201,106,000</b>
<b>負債合計</b>			<b>206,468,024</b>
<b>正味財産合計</b>			<b>314,809,223</b>