

令和5年度
財務諸表

第12期事業年度

自 令和5年4月1日

至 令和6年3月31日



地方独立行政法人
大阪府立

環境農林水産総合研究所
Research Institute of Environment, Agriculture and Fisheries, Osaka Prefecture

目次

| | | |
|---|--------------|----|
| 1 | 貸借対照表 | 1 |
| 2 | 行政コスト計算書 | 3 |
| 3 | 損益計算書 | 4 |
| 4 | 純資産変動計算書 | 5 |
| 5 | キャッシュ・フロー計算書 | 6 |
| 6 | 利益の処分に関する書類 | 7 |
| 7 | 注記 | 8 |
| 8 | 附属明細書 | 12 |

貸借対照表

(令和6年3月31日現在)

(単位:円)

| | | |
|------------|-----------------|---------------|
| 資産の部 | | |
| I 固定資産 | | |
| 1 有形固定資産 | | |
| 土地 | | 3,820,933,160 |
| 建物 | 4,302,768,133 | |
| 減価償却累計額 | △ 1,748,092,742 | 2,554,675,391 |
| 構築物 | 392,669,971 | |
| 減価償却累計額 | △ 181,993,827 | 210,676,144 |
| 機械装置 | 659,320,613 | |
| 減価償却累計額 | △ 449,594,119 | 209,726,494 |
| 船舶 | 200,393,181 | |
| 減価償却累計額 | △ 188,026,319 | 12,366,862 |
| 車両運搬具 | 31,127,405 | |
| 減価償却累計額 | △ 27,798,774 | 3,328,631 |
| 工具器具備品 | 546,889,529 | |
| 減価償却累計額 | △ 401,515,294 | 145,374,235 |
| 建設仮勘定 | | 3,102,721 |
| 有形固定資産合計 | | 6,960,183,638 |
| 2 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | | 6,933,455 |
| 無形固定資産合計 | | 6,933,455 |
| 3 投資その他の資産 | | |
| 長期前払費用 | | 750,652 |
| 退職給付引当金見返 | | 505,401,180 |
| 投資その他の資産合計 | | 506,151,832 |
| 固定資産合計 | | 7,473,268,925 |
| II 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | | 260,313,353 |
| 未収金 | | 72,779,451 |
| 未成研究支出金 | | 3,748,850 |
| 前払費用 | | 3,002,610 |
| 賞与引当金見返 | | 94,835,201 |
| その他の流動資産 | | 5,401,143 |
| 流動資産合計 | | 440,080,608 |
| 資産合計 | | 7,913,349,533 |

| | | | |
|---------------|-------------|-----------------|---------------|
| 負債の部 | | | |
| I 固定負債 | | | |
| 資産見返負債 | | | |
| 資産見返運営費交付金 | 385,811,657 | | |
| 資産見返補助金等 | 89,437,732 | | |
| 資産見返寄附金 | 57,755,184 | | |
| 資産見返物品受贈額 | 52,963,544 | 585,968,117 | |
| 長期預り補助金等 | | 1,680,000 | |
| 長期リース債務 | | 160,231,522 | |
| 退職給付引当金 | | 505,401,180 | |
| 固定負債合計 | | | 1,253,280,819 |
| II 流動負債 | | | |
| 未払金 | | 228,169,566 | |
| 未払消費税等 | | 3,675,900 | |
| リース債務 | | 59,023,848 | |
| 前受金 | | 9,638,000 | |
| 預り金 | | 21,567,731 | |
| 賞与引当金 | | 94,835,201 | |
| 流動負債合計 | | | 416,910,246 |
| 負債合計 | | | 1,670,191,065 |
| 純資産の部 | | | |
| I 資本金 | | | |
| 地方公共団体出資金 | | 4,958,618,700 | |
| 資本金合計 | | | 4,958,618,700 |
| II 資本剰余金 | | | |
| 資本剰余金 | | 3,333,751,232 | |
| その他行政コスト累計額 | | | |
| 減価償却相当累計額(△) | | △ 2,110,136,272 | |
| 除売却差額相当累計額(△) | | △ 22,332,880 | |
| 資本剰余金合計 | | | 1,201,282,080 |
| III 利益剰余金 | | | |
| 前中期目標等期間繰越積立金 | | 10,883,872 | |
| 目的積立金 | | 32,490,562 | |
| 積立金 | | 14,927,666 | |
| 当期末処分利益 | | 24,955,588 | |
| (うち当期総利益) | | (24,955,588) | |
| 利益剰余金合計 | | | 83,257,688 |
| 純資産合計 | | | 6,243,158,468 |
| 負債純資産合計 | | | 7,913,349,533 |

行政コスト計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位:円)

| | | |
|-------------|---------------|---------------|
| I 損益計算書上の費用 | | |
| 業務費 | 1,379,719,916 | |
| 一般管理費 | 695,938,960 | |
| 臨時損失 | 6 | |
| | <hr/> | |
| 損益計算書上の費用合計 | | 2,075,658,882 |
| II その他行政コスト | | |
| 減価償却相当額 | 206,350,599 | |
| 除売却差額相当額 | 692,206 | |
| | <hr/> | |
| その他行政コスト合計 | | 207,042,805 |
| III 行政コスト | | |
| | | <hr/> |
| | | 2,282,701,687 |

損益計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位:円)

| | | | |
|---------------------|-------------|---------------|---------------|
| 経常費用 | | | |
| 業務費 | | | |
| 業務部門人件費 | 921,297,591 | | |
| 研究経費 | 159,819,659 | | |
| 減価償却費 | 96,765,985 | | |
| 受託研究費 | 114,946,595 | | |
| 受託事業費 | 86,890,086 | 1,379,719,916 | |
| 一般管理費 | | | |
| 役員人件費 | 43,258,035 | | |
| 管理部門人件費 | 364,993,831 | | |
| 管理経費 | 239,442,811 | | |
| 減価償却費 | 48,244,283 | 695,938,960 | |
| 経常費用合計 | | | 2,075,658,876 |
| 経常収益 | | | |
| 運営費交付金収益 | | 1,617,300,990 | |
| 農業大学校授業料収益 | | 6,162,900 | |
| 受託研究収益 | | | |
| 国または地方公共団体からの受託研究収益 | 11,068,840 | | |
| その他の受託研究等収益 | 109,169,855 | 120,238,695 | |
| 受託事業収益 | | | |
| 国または地方公共団体からの受託事業収益 | 72,581,288 | | |
| その他の受託事業等収益 | 14,850,114 | 87,431,402 | |
| 補助金等収益 | | 12,704,472 | |
| 寄附金収益 | | 4,139,431 | |
| 賞与引当金見返に係る収益 | | 94,835,201 | |
| 退職給付引当金見返に係る収益 | | 50,521,666 | |
| 依頼試験手数料収益 | | 748,500 | |
| 農産物売払収益 | | 6,224,852 | |
| 資産見返負債戻入 | | | |
| 資産見返運営費交付金戻入 | 51,753,844 | | |
| 資産見返補助金等戻入 | 10,810,789 | | |
| 資産見返寄附金戻入 | 4,727,345 | | |
| 資産見返物品受贈額戻入 | 3,103,097 | 70,395,075 | |
| 雑益 | | | |
| 科学研究費助成事業等間接経費収益 | 5,955,000 | | |
| その他の雑益 | 19,784,490 | 25,739,490 | |
| 経常収益合計 | | | 2,096,442,674 |
| 経常利益 | | | 20,783,798 |
| 臨時損失 | | | |
| 固定資産除却損 | | 6 | |
| 臨時損失合計 | | | 6 |
| 臨時利益 | | | |
| 資産見返運営費交付金戻入 | | 1 | |
| 資産見返物品受贈額戻入 | | 5 | |
| 受取保険金 | | 1,089,511 | |
| 臨時利益合計 | | | 1,089,517 |
| 当期純利益 | | | 21,873,309 |
| 目的積立金取崩額 | | | 3,082,279 |
| 当期総利益 | | | 24,955,588 |

純資産変動計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

| | I 資本金 | | II 資本剰余金 | | | | III 利益剰余金 | | | | | | 純資産 合計 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|------------|--------------|-------------|--------------|---------------|
| | 大阪府 出資金 | 資本金 合計 | 資本 剰余金 | その他行政コスト累計額 | | 資本剰余金合 計 | 前中期目標等期 間繰越積立金 | 目的積立金 | 積立金 | 当期末処分 利益 | うち当期総利 益 | 利益剰余金 合計 | |
| | | | | 減価償却相当 累計額(△) | 除売却差額相 当累計額(△) | | | | | | | | |
| 当期首残高 | 4,958,618,700 | 4,958,618,700 | 3,308,892,986 | △ 1,904,454,267 | △ 20,972,080 | 1,383,466,639 | 10,883,872 | 41,298,309 | 8,856,556 | 25,203,888 | - | 86,242,625 | 6,428,327,964 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | | | | | |
| I 資本剰余金の当期変動額 | | | | | | | | | | | | | |
| 固定資産の除売却 | - | - | - | 668,594 | △ 1,360,800 | △ 692,206 | - | - | - | - | - | - | △ 692,206 |
| 減価償却 | - | - | - | △ 206,350,599 | - | △ 206,350,599 | - | - | - | - | - | - | △ 206,350,599 |
| II 利益剰余金の当期変動額 | | | | | | | | | | | | | |
| (1) 利益の処分又は損失の処理 | | | | | | | | | | | | | |
| 利益処分による積立 | - | - | - | - | - | - | - | 19,132,778 | 6,071,110 | △ 25,203,888 | - | - | - |
| (2) その他 | | | | | | | | | | | | | |
| 当期純利益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 24,955,588 | 24,955,588 | 24,955,588 | 24,955,588 |
| 前中期目標等期間繰越積立金取崩 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 目的積立金取崩 | - | - | 24,858,246 | - | - | 24,858,246 | - | △ 27,940,525 | - | - | - | △ 27,940,525 | △ 3,082,279 |
| 当期変動額合計 | - | - | 24,858,246 | △ 205,682,005 | △ 1,360,800 | △ 182,184,559 | - | △ 8,807,747 | 6,071,110 | △ 248,300 | 24,955,588 | △ 2,984,937 | △ 185,169,496 |
| 当期末残高 | 4,958,618,700 | 4,958,618,700 | 3,333,751,232 | △ 2,110,136,272 | △ 22,332,880 | 1,201,282,080 | 10,883,872 | 32,490,562 | 14,927,666 | 24,955,588 | 24,955,588 | 83,257,688 | 6,243,158,468 |

キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日～令和6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 | △ 143,758,349 |
| 人件費支出 | △ 1,356,305,975 |
| その他の業務支出 | △ 339,099,111 |
| 消費税等支払額 | △ 1,342,000 |
| 運営費交付金収入 | 1,826,238,000 |
| 運営費交付金等の返還による支出 | △ 8,480,194 |
| 受託研究等収入 | 115,978,647 |
| 受託事業等収入 | 74,695,579 |
| 試験等手数料収入 | 748,500 |
| 農産物販売収入 | 6,224,852 |
| 農業大学校授業料収益 | 5,527,634 |
| 補助金等収入 | 32,472,472 |
| 寄附金収入 | 3,030,000 |
| 預り科研費補助金等受払 | △ 987,576 |
| その他の収入 | 23,594,601 |
| 小計 | 238,537,080 |
| 災害による保険金収入 | 1,089,511 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 239,626,591 |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出 | △ 57,997,867 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 57,997,867 |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| リース債務の返済による支出 | △ 72,922,922 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 72,922,922 |
| IV 資金に係る換算差額 | - |
| V 資金増加額 | 108,705,802 |
| VI 資金期首残高 | 151,607,551 |
| VII 資金期末残高 | 260,313,353 |

利益の処分に関する書類

(令和6年3月31日)

(単位:円)

| | | |
|--|------------|-------------------|
| I 当期末処分利益 | | 24,955,588 |
| 当期総利益 | 24,955,588 | |
| II 利益金振替額 | | 43,374,434 |
| (1) 技術力・研究力の向上等、調査研究体制の強化 のための目的積立金 | 32,490,562 | |
| (2) 前中期目標等期間繰越積立金 | 10,883,872 | |
| III 利益処分額 | | |
| 積立金 | | <u>68,330,022</u> |

注 記

I 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

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

耐用年数については、法人税法上の耐用年数を基準としております。なお、受託研究等収入により購入した償却資産については、当該受託研究期間を耐用年数としております。

主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|--------|--------|
| 建物 | 2年～50年 |
| 構築物 | 5年～50年 |
| 機械装置 | 2年～22年 |
| 船舶 | 8年～12年 |
| 車両運搬具 | 2年～7年 |
| 工具器具備品 | 2年～15年 |

また、特定の償却資産（地方独立行財政法人会計基準第87）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表示しております。

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、法人内利用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（5年）に基づいて償却しております。

(3) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

3 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

役員及び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、役員及び職員に対して支給する賞与については、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。

(2) 退職給付引当金

役員及び職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職金の支給見込額（簡便法による期末自己都合要支給額）に基づき計上しております。なお、役員及び職員に対して支給する退職金については、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。

また、大阪府からの出向者である役員及び職員に対しては退職手当を支給しないこととされているため、当該役員及び職員に係る退職給付引当金は計上しておりません。

4 棚卸資産の評価基準及び評価方法

未成研究支出金及び未成事業支出金については、個別法による低価法を採用しております。

5 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円を超えるファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

また、リース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

6 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理方法は、税込方式によっております。

II 貸借対照表関係

その他行政コスト累計額のうち、出資を財源に取得した資産に係る金額 △ 650,365,370円

III 行政コスト計算書関係

1 地方独立行政法人の業務運営に関して住民等の負担に帰せられるコスト

| | |
|----------------------------------|----------------|
| 行政コスト | 2,282,701,687円 |
| 自己収入等 | △ 244,549,969円 |
| 機会費用 | 55,870,089円 |
| <hr/> | |
| 地方独立行政法人の業務運営に関して住民等の負担に帰せられるコスト | 2,094,021,807円 |

2 機会費用の計上方法

(1) 国又は地方公共団体の財産の無償又は減額された使用料による貸借取引から生ずる機会費用の計算方法

土地については、原則として路線価に基づき相続税標準価格を算出し、大阪府公有財産規則における貸付料率を参考に計算しております。

(2) 地方公共団体出資等から生ずる機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債の令和6年3月末の利回りを参考に0.725%で計算しております。

(3) 国又は地方公共団体との人事交流による出向職員から生ずる機会費用の計算方法

当該職員が国又は地方公共団体に復帰後退職する際に支払われる退職金のうち、地方独立行政法人での勤務期間に対応する部分について、給与規則に定める退職給付支給基準等を参考に計算しております。

IV キャッシュ・フロー計算書関係

1 資金の期末残高の貸借対照表科目の内訳

| | |
|--------|--------------|
| 現金及び預金 | 260,313,353円 |
| <hr/> | |
| 資金期末残高 | 260,313,353円 |

2 重要な非資金取引

| | |
|-----------------------|-------------|
| (1)ファイナンス・リースによる資産の取得 | 66,223,080円 |
| (2)現物寄附による資産の取得 | 22,161,186円 |

V 金融商品の時価等の注記

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、地方独立行政法人法第43条の規定等に基づき、預金等に限定しております。

2 金融商品の時価等に関する事項

期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

なお、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。

(単位：円)

| | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|-----------|---------------|---------------|----|
| (1) リース債務 | (219,255,370) | (219,255,370) | - |

(注1) 負債に計上されているものについては、()で示しております。

(注2) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の三つのレベルに分類しております。

レベル1の時価： 同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価： レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価： 重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

(1) リース債務

リース債務の時価については、レベル2の時価に分類しており、元利金の合計額を同様の新規リース取引を行った場合に想定される利率により割引計算を行った結果、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

なお、1年内返済予定のリース債務は、リース債務に含めております。

VI 退職給付関係

1 採用している退職給付制度の概要

当法人は、役員及び職員の退職給付に充てるため、非積立型の退職一時金制度を採用しております。当該制度では、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しており、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

2 確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

| | |
|---------------|---------------|
| 期首における退職給付引当金 | 541,706,168円 |
| 退職給付費用 | 50,521,666円 |
| 退職給付の支払額 | △ 86,826,654円 |
| 期末における退職給付引当金 | 505,401,180円 |

(2) 退職給付に関連する損益

| | |
|----------------|-------------|
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 50,521,666円 |
|----------------|-------------|

VII 固定資産の減損

当該年度中に減損を認識した資産はありません。

VIII 賃貸等不動産の時価等に関する事項

該当事項はありません。

IX 資産除去債務

当法人は、大阪府から借用している水産技術センターの土地において、府有財産使用貸借契約書に基づいて退去時における原状回復に係る債務を有しておりますが、当該センターの廃止又は移転は大阪府の判断及び意向を勘案する必要があり、当法人の独自の判断では決定できないため、その時期を予測することは困難です。

なお、中期目標・中期計画において、令和5年度末現在廃止又は移転は予定されておられません。

以上により、当該土地に係る資産除去債務については、履行時期を予測することは困難であり、資産除去債務の金額を合理的に見積もることができないため貸借対照表に計上していません。

X 重要な債務負担行為

該当事項はありません。

XI 重要な後発事象

該当事項はありません。

附属明細書

1 固定資産の取得及び処分、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。）並びに減損損失の明細

(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 (減価償却相当額) | 建物 | 3,807,827,501 | 12,098,948 | 1,360,800 | 3,818,565,649 | 1,598,100,978 | 157,976,824 | - | - | 2,220,464,671 | (注1) |
| | 構築物 | 119,568,546 | - | - | 119,568,546 | 77,489,943 | 4,932,361 | - | - | 42,078,603 | |
| | 機械装置 | 149,742,360 | 3,024,450 | - | 152,766,810 | 124,875,177 | 15,810,557 | - | - | 27,891,633 | (注2) |
| | 船舶 | 199,465,500 | - | - | 199,465,500 | 187,098,639 | 16,755,102 | - | - | 12,366,861 | |
| | 工具器具備品 | 138,846,781 | 8,249,127 | - | 147,095,908 | 121,988,335 | 10,875,755 | - | - | 25,107,573 | (注3) |
| 計 | 4,415,450,688 | 23,372,525 | 1,360,800 | 4,437,462,413 | 2,109,553,072 | 206,350,599 | - | - | 2,327,909,341 | | |
| 有形固定資産 (減価償却費) | 建物 | 475,751,804 | 8,450,680 | - | 484,202,484 | 149,991,764 | 30,732,958 | - | - | 334,210,720 | (注1) |
| | 構築物 | 249,536,425 | 23,565,000 | - | 273,101,425 | 104,503,884 | 13,063,608 | - | - | 168,597,541 | (注4) |
| | 機械装置 | 645,733,129 | 69,765,080 | 208,944,406 | 506,553,803 | 324,718,942 | 53,156,413 | - | - | 181,834,861 | (注2) |
| | 船舶 | 927,681 | - | - | 927,681 | 927,680 | - | - | - | 1 | |
| | 車両運搬具 | 30,214,405 | 913,000 | - | 31,127,405 | 27,798,774 | 1,007,589 | - | - | 3,328,631 | |
| | 工具器具備品 | 390,424,090 | 16,315,450 | 6,945,919 | 399,793,621 | 279,526,959 | 44,375,936 | - | - | 120,266,662 | (注3) |
| 計 | 1,792,587,534 | 119,009,210 | 215,890,325 | 1,695,706,419 | 887,468,003 | 142,336,504 | - | - | 808,238,416 | | |
| 非償却資産 | 土地 | 3,820,933,160 | - | - | 3,820,933,160 | - | - | - | - | 3,820,933,160 | |
| | 建設仮勘定 | - | 3,102,721 | - | 3,102,721 | - | - | - | - | 3,102,721 | |
| 計 | 3,820,933,160 | 3,102,721 | - | 3,824,035,881 | - | - | - | - | 3,824,035,881 | | |
| 有形固定資産合計 | 土地 | 3,820,933,160 | - | - | 3,820,933,160 | - | - | - | - | 3,820,933,160 | |
| | 建物 | 4,283,579,305 | 20,549,628 | 1,360,800 | 4,302,768,133 | 1,748,092,742 | 188,709,782 | - | - | 2,554,675,391 | (注1) |
| | 構築物 | 369,104,971 | 23,565,000 | - | 392,669,971 | 181,993,827 | 17,995,969 | - | - | 210,676,144 | (注4) |
| | 機械装置 | 795,475,489 | 72,789,530 | 208,944,406 | 659,320,613 | 449,594,119 | 68,966,970 | - | - | 209,726,494 | (注2) |
| | 船舶 | 200,393,181 | - | - | 200,393,181 | 188,026,319 | 16,755,102 | - | - | 12,366,862 | |
| | 車両運搬具 | 30,214,405 | 913,000 | - | 31,127,405 | 27,798,774 | 1,007,589 | - | - | 3,328,631 | |
| | 工具器具備品 | 529,270,871 | 24,564,577 | 6,945,919 | 546,889,529 | 401,515,294 | 55,251,691 | - | - | 145,374,235 | (注3) |
| | 建設仮勘定 | - | 3,102,721 | - | 3,102,721 | - | - | - | - | 3,102,721 | |
| 計 | 10,028,971,382 | 145,484,456 | 217,251,125 | 9,957,204,713 | 2,997,021,075 | 348,687,103 | - | - | 6,960,183,638 | | |
| 無形固定資産 (減価償却相当額) | ソフトウェア | 583,200 | - | - | 583,200 | 583,200 | - | - | - | - | |
| | 計 | 583,200 | - | - | 583,200 | 583,200 | - | - | - | - | |
| 無形固定資産 (減価償却費) | ソフトウェア | 68,066,842 | 3,647,600 | 1,922,400 | 69,792,042 | 62,858,587 | 2,673,764 | - | - | 6,933,455 | |
| | 計 | 68,066,842 | 3,647,600 | 1,922,400 | 69,792,042 | 62,858,587 | 2,673,764 | - | - | 6,933,455 | |
| 無形固定資産合計 | ソフトウェア | 68,650,042 | 3,647,600 | 1,922,400 | 70,375,242 | 63,441,787 | 2,673,764 | - | - | 6,933,455 | |
| | 計 | 68,650,042 | 3,647,600 | 1,922,400 | 70,375,242 | 63,441,787 | 2,673,764 | - | - | 6,933,455 | |
| 投資その他の資産 | 長期前払費用 | 3,753,262 | - | 3,002,610 | 750,652 | - | - | - | - | 750,652 | |
| | 退職給付引当金見返 | 541,706,168 | 50,521,666 | 86,826,654 | 505,401,180 | - | - | - | - | 505,401,180 | |
| | 計 | 545,459,430 | 50,521,666 | 89,829,264 | 506,151,832 | - | - | - | - | 506,151,832 | |

(注1) 建物の当期増加額のうち主なものは、水産技術センター濾過揚水ポンプ更新工事6,490,000円及びびま場LAN整備工事2,497,000円によるものであります。また、当期減少額は、温水VECヒータ制御盤2件の除却1,360,800円によるものであります。

(注2) 機械装置の当期増加額のうち主なものは、リース資産1件の取得66,223,080円及び多検体同時試料濃縮装置の取得3,024,450円によるものであります。また、当期減少額のうち主なものは、リース資産3件の終了195,028,632円によるものであります。

(注3) 工具器具備品の当期増加額のうち主なものは、雨よけ設備の取得4,993,127円及び純水・超純水製造装置の取得3,256,000円によるものであります。また、当期減少額のうち主なものは、リース資産1件の終了5,022,000円によるものであります。

(注4) 構築物の当期増加額のうち主なものは、公益財団法人黒田緑化事業団から寄付を受けた緑化施設19,902,000円によるものであります。

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 | | |
| 未成研究支出金 | 2,650,172 | 3,748,850 | - | 2,650,172 | - | 3,748,850 | |
| 未成事業支出金 | 11,060,082 | - | - | 11,060,082 | - | - | |
| 計 | 13,710,254 | 3,748,850 | - | 13,710,254 | - | 3,748,850 | |

3 有価証券の明細

該当事項はありません。

4 長期貸付金の明細

該当事項はありません。

5 長期借入金の明細

該当事項はありません。

6 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 |
|---------|-------------|------------|------------|-----|-------------|----|
| | | | 目的使用 | その他 | | |
| 賞与引当金 | 91,576,162 | 94,835,201 | 91,576,162 | - | 94,835,201 | |
| 退職給付引当金 | 541,706,168 | 50,521,666 | 86,826,654 | - | 505,401,180 | |

7 資産除去債務の明細

該当事項はありません。

8 保証債務の明細

該当事項はありません。

9 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 |
|-------|---------------|---------------|------------|-------|---------------|------|
| 資本剰余金 | 資本剰余金 | | | | | |
| | 施設費 | 2,951,944,330 | - | - | 2,951,944,330 | |
| | 目的積立金 | 286,698,267 | 24,858,246 | - | 311,556,513 | (注1) |
| | 前中期目標等期間繰越積立金 | 70,250,389 | - | - | 70,250,389 | |
| 計 | | 3,308,892,986 | 24,858,246 | - | 3,333,751,232 | |

(注1) 当期増加額は、建物4件12,098,948円の設置及び機械装置1件3,024,450円、工具器具備品2件8,249,127円の取得並びに自家建設によるイチゴ栽培ベッドの資材購入1,485,721円によるものであります。

10 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 | 当期交付額 | 当期振替額 | | | | | 引当金見返との相殺 | 設立団体へ返還 | 期末残高 |
|-----------|---------------|---------------|------------|---------------|-------|---------------|-------------|-----------|------|
| | | 運営費交付金収益 | 資産見返運営費交付金 | 建設仮勘定見返運営費交付金 | 資本剰余金 | 小計 | | | |
| 8,480,194 | 1,826,238,000 | 1,617,300,990 | 30,534,194 | - | - | 1,647,835,184 | 178,402,816 | 8,480,194 | - |
| 8,480,194 | 1,826,238,000 | 1,617,300,990 | 30,534,194 | - | - | 1,647,835,184 | 178,402,816 | 8,480,194 | - |

(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 | 1,541,952,192 | 1,506,710,593 | |
| 本部・環境と食農の技術センター (羽曳野サイト) | 1,245,326,761 | 1,216,826,471 | 業務部門人件費：670,001,173、研究経費：119,654,996、 役員人件費：43,255,079、管理部門人件費：383,915,223 |
| 水産技術センター (岬サイト) | 172,078,286 | 165,995,297 | 業務部門人件費：148,227,286、研究経費：17,768,011 |
| 生物多様性センター (寝屋川サイト) | 124,547,145 | 123,888,825 | 業務部門人件費：117,196,645、研究経費：6,692,180 |
| 期間進行基準による振替額 | 75,348,798 | 75,348,798 | |
| 本部・環境と食農の技術センター (羽曳野サイト) | 65,214,998 | 65,214,998 | 管理経費：65,214,998 |
| 水産技術センター (岬サイト) | 9,281,664 | 9,281,664 | 管理経費：9,281,664 |
| 生物多様性センター (寝屋川サイト) | 852,136 | 852,136 | 管理経費：852,136 |
| 合計 | 1,617,300,990 | 1,582,059,391 | |

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)

| セグメント | 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 |
| 本部・環境と食農の技術センター (羽曳野サイト) | 20,216,194 | 建物：2,776,000、構築物：3,663,000、 機械装置：3,542,000、工具器具備品：6,587,594、 ソフトウェア：3,647,600 | - | |
| 水産技術センター (岬サイト) | 9,634,680 | 建物：5,674,680、工具器具備品：3,960,000 | - | |
| 生物多様性センター (寝屋川サイト) | 683,320 | 工具器具備品：683,320 | - | |
| 合計 | 30,534,194 | | - | |

③引当金見返との相殺額の明細

(単位：円)

| セグメント | 引当金見返との相殺 | |
|-----------------------------|-------------|--|
| | 相殺額 | 主な相殺額の内訳 |
| 本部・環境と食農の技術センター (羽曳野サイト) | 129,731,451 | 賞与引当金見返：69,555,847 退職給付引当金見返：60,175,604 |
| 水産技術センター (岬サイト) | 37,155,530 | 賞与引当金見返：10,504,480 退職給付引当金見返：26,651,050 |
| 生物多様性センター (寝屋川サイト) | 11,515,835 | 賞与引当金見返：11,515,835 |
| 合計 | 178,402,816 | |

1.1 地方公共団体等からの財源措置の明細

(1) 補助金等の明細

(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 見返補助金等 | 資産見返 補助金等 | 資本剰余金 | 長期預り 補助金等 | 収益計上 | |
| 養殖業成長産業化提案公募型実証事業に係る助成金 | 10,884,472 | - | - | - | - | 10,884,472 | |
| 令和5年度消費・安全対策交付金事業補助金 | 1,820,000 | - | - | - | - | 1,820,000 | |
| 令和5年度地域適応型家畜改良事業実施にかかる機械設備等維持管理経費の費用負担額 | 1,680,000 | - | - | - | 1,680,000 | - | |
| 合計 | 14,384,472 | - | - | - | 1,680,000 | 12,704,472 | |

12 役員及び職員の給与の明細

(単位：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 | 常勤 | 38,684,602 | 3 | - | - |
| | 非常勤 | 780,000 | 2 | - | - |
| | 計 | 39,464,602 | 5 | - | - |
| 職員 | 常勤 | 898,956,682 | 124 | 86,826,654 | 8 |
| | 非常勤 | 129,309,576 | 50 | - | - |
| | 計 | 1,028,266,258 | 174 | 86,826,654 | 8 |
| 合計 | 常勤 | 937,641,284 | 127 | 86,826,654 | 8 |
| | 非常勤 | 130,089,576 | 52 | - | - |
| | 計 | 1,067,730,860 | 179 | 86,826,654 | 8 |

1 役員に対する報酬及び退職手当の支給基準の概要

(1) 役員報酬

役員に対する報酬については、「地方独立行政法人大阪府立環境農林水産総合研究所役員報酬等規程」に基づき支給しております。

2 職員に対する給与及び退職手当の支給基準の概要

(1) 職員給与

職員に対する給与については、「地方独立行政法人大阪府立環境農林水産総合研究所職員給与規程」に基づき支給しております。

(2) 退職手当

職員に対する退職手当については、「地方独立行政法人大阪府立環境農林水産総合研究所職員退職手当規程」に基づき支給しております。

3 支給人員数は、令和5年4月1日から令和6年3月31日までの間の平均支給人員数によっております。

4 上記金額には、法定福利費及び受託事業費、受託研究費に含まれる非常勤人件費は含まれていません。

13 開示すべきセグメント情報

(単位：円)

| 区分 | 本部・環境と食農の技術センター (羽曳野サイト) | 水産技術センター (岬サイト) | 生物多様性センター (寝屋川サイト) | 合計 |
|---|-----------------------------|--------------------|-----------------------|---------------|
| I 行政コスト | | | | |
| 損益計算上の費用合計 | 1,648,823,414 | 234,271,991 | 192,563,477 | 2,075,658,882 |
| その他行政コスト | | | | |
| 減価償却相当額 | 155,638,202 | 42,995,630 | 7,716,767 | 206,350,599 |
| 除売却差額相当額 | - | 692,206 | - | 692,206 |
| その他行政コスト合計 | 155,638,202 | 43,687,836 | 7,716,767 | 207,042,805 |
| 行政コスト | 1,804,461,616 | 277,959,827 | 200,280,244 | 2,282,701,687 |
| II 地方独立行政法人の業務運営に関して 住民等の負担に帰せられるコスト | 1,711,143,500 | 243,389,150 | 139,489,157 | 2,094,021,807 |
| III 業務費用、業務収益及び業務損益 | | | | |
| 業務費用 | | | | |
| 業務部門人件費 | 680,480,144 | 127,814,390 | 113,003,057 | 921,297,591 |
| 研究経費 | 130,678,968 | 21,448,511 | 7,692,180 | 159,819,659 |
| 減価償却費 | 66,472,679 | 24,071,011 | 6,222,295 | 96,765,985 |
| 受託研究費 | 88,879,323 | 19,545,551 | 6,521,721 | 114,946,595 |
| 受託事業費 | 25,538,082 | 4,736,563 | 56,615,441 | 86,890,086 |
| 一般管理費 | 656,774,212 | 36,655,965 | 2,508,783 | 695,938,960 |
| 計 | 1,648,823,408 | 234,271,991 | 192,563,477 | 2,075,658,876 |
| 業務収益 | | | | |
| 運営費交付金収益 | 1,310,541,759 | 181,359,950 | 125,399,281 | 1,617,300,990 |
| 農業大学校授業料収益 | 6,162,900 | - | - | 6,162,900 |
| 受託研究収益 | 92,522,754 | 21,262,941 | 6,453,000 | 120,238,695 |
| 受託事業収益 | 26,064,211 | 4,751,750 | 56,615,441 | 87,431,402 |
| 補助金等収益 | 9,023,972 | 3,680,500 | - | 12,704,472 |
| 寄附金収益 | 2,150,450 | 487,080 | 1,501,901 | 4,139,431 |
| 賞与引当金見返に係る収益 | 78,469,406 | 7,708,255 | 8,657,540 | 94,835,201 |
| 退職給付引当金見返に係る収益 | 46,250,973 | 7,419,613 | △ 3,148,920 | 50,521,666 |
| 依頼試験手数料収益 | 748,500 | - | - | 748,500 |
| 農産物売払収益 | 6,224,852 | - | - | 6,224,852 |
| 資産見返負債戻入 | 44,577,445 | 19,916,374 | 5,901,256 | 70,395,075 |
| 雑益 | 10,589,276 | 13,231,214 | 1,919,000 | 25,739,490 |
| 計 | 1,633,326,498 | 259,817,677 | 203,298,499 | 2,096,442,674 |
| 業務損益 | △ 15,496,910 | 25,545,686 | 10,735,022 | 20,783,798 |

| IV臨時損益等 | | | | |
|--------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 臨時損失 | | | | |
| 固定資産除却損 | 6 | - | - | 6 |
| 計 | 6 | - | - | 6 |
| 臨時利益 | | | | |
| 資産見返運営費交付金戻入 | 1 | - | - | 1 |
| 資産見返物品受贈額戻入 | 5 | - | - | 5 |
| 受取保険金 | 1,089,511 | - | - | 1,089,511 |
| 計 | 1,089,517 | - | - | 1,089,517 |
| 当期純利益 | △ 14,407,399 | 25,545,686 | 10,735,022 | 21,873,309 |
| 目的積立金取崩額 | 3,082,279 | - | - | 3,082,279 |
| 当期総利益 | △ 11,325,120 | 25,545,686 | 10,735,022 | 24,955,588 |
| IV総資産 | | | | |
| 土地 | 3,214,319,000 | - | 606,614,160 | 3,820,933,160 |
| 建物 | 2,142,422,356 | 310,392,083 | 101,860,952 | 2,554,675,391 |
| 構築物 | 171,667,341 | 1,737,379 | 37,271,424 | 210,676,144 |
| 機械装置 | 197,431,163 | 10,073,225 | 2,222,106 | 209,726,494 |
| 退職給付引当金見返 | 381,363,199 | 57,246,768 | 66,791,213 | 505,401,180 |
| その他固定資産 | 130,431,233 | 27,218,572 | 14,206,751 | 171,856,556 |
| 現金及び預金 | 260,267,401 | 37,102 | 8,850 | 260,313,353 |
| その他流動資産 | 163,401,460 | 7,708,255 | 8,657,540 | 179,767,255 |
| 計 | 6,661,303,153 | 414,413,384 | 837,632,996 | 7,913,349,533 |

(注1) セグメントの区分方法

セグメントは、事業活動の実態を考慮して施設別に区分しております。

1.4 科学研究費助成事業等の明細

(単位：円、件)

| 種目 | 当期受入 | 件数 | 摘要 |
|--------------|---------------------------|----|----|
| 基盤研究 (A) | 210,000 (700,000) | 1 | |
| 基盤研究 (B) | 345,000 (1,150,000) | 3 | |
| 基盤研究 (C) | 3,030,000 (11,803,000) | 12 | |
| 若手研究 | 720,000 (2,400,000) | 3 | |
| 研究成果公開発表 (B) | 0 (490,000) | 1 | |
| 国際共同研究強化 (B) | 390,000 (1,300,000) | 3 | |
| 基盤研究 (S) | 180,000 (600,000) | 2 | |
| 挑戦的研究 (萌芽) | 90,000 (300,000) | 1 | |
| 合計 | 4,965,000 (18,743,000) | 26 | |

(注) 当期受入には間接経費相当額を記載し、直接経費相当額については外数として () 内に記載しております。

15 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(1) 現金及び預金の明細

(単位：円)

| 種別 | 期末残高 |
|------|-------------|
| 現金 | 160,776 |
| 普通預金 | 260,152,577 |
| 合計 | 260,313,353 |

(2) 未払金の明細

(単位：円)

| 相手方 | 期末残高 |
|--------------------|-------------|
| 職員退職金 | 84,649,640 |
| 株式会社成友 | 33,803,100 |
| 栗原工業株式会社 | 8,085,000 |
| 宮川工業株式会社 | 7,795,700 |
| 富士通 J a p a n 株式会社 | 5,978,500 |
| その他 | 87,857,626 |
| 合計 | 228,169,566 |

16 関連公益法人等に関する明細

該当事項はありません。