

連結貸借対照表(民間研究促進業務勘定)
(平成16年3月31日現在)

(単位:円)

資産の部		
流動資産		
現金及び預金		1,163,412,842
有価証券		1,050,000,000
受取手形		85,927,653
売掛金		176,939,278
たな卸資産		208,110,628
前払費用		19,798,926
未収収益		23,149,601
繰延税金資産		5,862,589
一年以内回収予定長期貸付金	566,800,000	
貸倒引当金	<u>7,207,033</u>	559,592,967
未収金	127,827,070	
貸倒引当金	<u>47,694,098</u>	80,132,972
その他流動資産		<u>2,164,848</u>
流動資産合計		3,375,092,304
固定資産		
1有形固定資産		
建物	1,208,222,612	
減価償却累計額	<u>613,283,074</u>	594,939,538
構築物	127,508,742	
減価償却累計額	<u>56,146,682</u>	71,362,060
機械及び装置	662,016,303	
減価償却累計額	<u>617,001,316</u>	45,014,987
車両運搬具	38,308,387	
減価償却累計額	<u>27,339,686</u>	10,968,701
工具器具備品	1,141,545,372	
減価償却累計額	<u>994,662,853</u>	146,882,519
土地		67,730,350
建設仮勘定		<u>2,791,859</u>
有形固定資産合計		939,690,014
2無形固定資産		
特許権		4,336,030
工業所有権仮勘定		2,471,425
電話加入権		5,084,102
ソフトウェア		6,913,614
施設利用権		<u>213,360</u>
無形固定資産合計		19,018,531
3投資その他の資産		
投資有価証券		8,494,188,896
長期貸付金	1,511,950,000	
貸倒引当金	<u>19,224,901</u>	1,492,725,099
破産債権、更正債権その他これらに準ずる債権	2,745,060	
貸倒引当金	<u>2,745,060</u>	0
長期未収入金	223,316,777	
貸倒引当金	<u>160,018,612</u>	63,298,165
繰延税金資産		85,601,804
長期預金		10,056,949
預託金		400,000,000
敷金・保証金		46,611,660
その他の資産		<u>14,963,453</u>
投資その他の資産合計		10,607,446,026
固定資産合計		11,566,154,571
繰延資産		
新株発行費		<u>40,430</u>
繰延資産合計		40,430
資産合計		<u>14,941,287,305</u>

連結貸借対照表(民間研究促進業務勘定)
(平成16年3月31日現在)

(単位:円)

負債の部		
流動負債		
短期借入金	129,429,092	
一年以内返済予定長期借入金	750,760,000	
買掛金	24,617,303	
未払金	31,305,379	
未払費用	23,071,066	
未払法人税等	15,746,525	
未払消費税等	10,101,180	
預り金	4,839,793	
賞与引当金	25,333,623	
その他の流動負債	1,251,965	
流動負債合計		1,016,455,926
固定負債		
長期借入金	2,551,410,000	
退職給付引当金	16,666,757	
固定負債合計		2,568,076,757
負債合計		3,584,532,683
少数株主持分		
少数株主持分		629,185,417
資本の部		
資本金	36,244,930,000	
資本剰余金	817,080,248	
連結剰余金	-26,334,441,043	
資本合計		10,727,569,205
負債資本合計		14,941,287,305

連結損益計算書(民間研究促進業務勘定)

(平成15年10月1日～平成16年3月31日)

経常費用		(単位:円)
出融資業務費	40,822,357	
研究支援業務費	19,454,839	
売上原価	212,667,098	
販売費及び一般管理費	799,674,614	
財務費用	76,163,780	
雑損	932,529	
経常費用合計	<u>1,449,715,217</u>	1,149,715,217
経常収益		
出融資事業収入	67,018,622	
研究支援事業収入	9,212,554	
売上高	378,774,597	
財務収益	126,371,144	
雑益	11,042,375	
経常収益合計	<u>592,419,292</u>	592,419,292
経常損失		557,295,925
臨時損失		
関係会社株式清算損	3,257,516	
固定資産売却損	118,269	
固定資産除却損	107,055,144	
持分変動差損	53,392,089	
臨時損失合計	<u>163,823,018</u>	163,823,018
臨時利益		
還付消費税等	12,399,525	
関係会社株式清算益	3,983,675	
固定資産売却益	10,717,671	
その他の臨時利益	23,110,129	
臨時利益合計	<u>50,211,000</u>	50,211,000
税金等調整前当期純損失		670,907,943
法人税、住民税及事業税		623,963
法人税等調整額		27,239,813
少数株主損失		199,220,976
当期純損失		<u>445,071,117</u>
当期総損失		<u>445,071,117</u>

連結キャッシュ・フロー計算書(民間研究促進業務勘定)
(平成15年10月1日～平成16年3月31日)

(単位:円)

業務活動によるキャッシュ・フロー	
事業貸付金貸付額	-10,000,000
出融資業務支出	-2,291,614
研究支援業務支出	-4,178,219
原材料・商品又はサービスの購入による支出	-134,222,941
人件費支出	-386,876,037
その他の業務支出	-519,583,892
営業収入	336,672,278
関係会社整理に伴う収入	391,747,919
事業貸付金回収額	423,070,000
出融資事業収入	67,145,167
研究支援事業収入	11,002,164
その他の業務支出	31,122,313
小計	<u>203,607,138</u>
利息の受取額	189,364,639
利息の支払額	-73,641,936
法人税等の支払額	-5,892,323
法人税等の還付額	<u>12,786,839</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>326,224,357</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	
長期預金の増減	-2,566,756
有価証券償還による収入	300,000,000
有価証券取得による支出	-1,050,000,000
投資有価証券取得による支出	-1,400,000,000
有形固定資産の取得による支出	-8,654,039
有形固定資産の売却による収入	48,741,212
無形固定資産の取得による支出	-820,400
貸付金の回収による収入	44,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>-2,069,299,983</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	
借入金の返済による支出	-586,370,908
借入金の増加による収入	52,420,000
有償減資に伴う民間出資者への支出	-359,379,752
金銭出資金受入れによる収入	145,000,000
新株発行に伴う支出	-2,306,038
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>-750,636,698</u>
資金増加額	-2,493,712,324
資金期首残高	<u>3,657,125,166</u>
資金期末残高	<u><u>1,163,412,842</u></u>

連結剰余金計算書(民間研究促進業務勘定)
(平成15年10月1日~平成16年3月31日)

(民間研究促進業務勘定)

(単位:円)

連結剰余金期首残高	-25,889,369,926
連結剰余金減少高 当期純損失	<u>445,071,117</u>
連結剰余金期末残高	<u><u>-26,334,441,043</u></u>

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

1 連結の範囲に関する事項

(1) 連結の範囲に含めた特定関連会社の数 35社

(2) 連結の範囲に含めた特定関連会社

(株)北海道グリーンバイオ研究所、(株)沖永良部球根バイオ研究所、(株)環境緑化資源開発センター、(株)ジャパン・ターフグラス、(株)和歌山アグリバイオ研究センター、(株)冷水性高級魚養殖技術研究所、(株)テクノ・グラフィック研究所、(株)ネマテック、(株)果実非破壊品質研究所、(株)沖縄蘭研、(株)糖鎖工学研究所、(株)海藻資源研究所、(株)ワイエスニューテクノロジー研究所、(株)アレルゲンフリー・テクノロジー研究所、(株)エム・イー・ティー、(株)真菌類機能開発研究所、(株)機能水研究所、(株)採種実用技術研究所、(株)愛媛柑橘資源開発研究所、(株)ジャニフ・テック、(株)レオロジー機能食品研究所、マイウッド(株)、(株)低温食品化工技術研究所、(株)いらご研究所、(株)ティーセル研究所、(株)マリケミカル研究所、(株)サン・バイオレックス、(株)ピー・シー技術開発研究所、(株)植物ディー・エヌ・エー機能研究所、(株)かんしょ利用技術研究所、(株)陸上養殖工学研究所、(株)日本動物工学研究所、(株)岐阜免疫研究所、(株)機能性ペプチド研究所、(株)飼料作物改良増殖技術研究所

2 連結の範囲に含めた特定関連会社の事業年度等に関する事項

連結の範囲に含めた特定関連会社のうち、決算日が連結決算日と異なる特定関連会社はありません。

3 会計処理基準に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法

ア 満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)によっております。

たな卸資産の評価基準及び評価方法

ア 製品、原材料、仕掛品、親株・種苗

個別法による原価法によっております。

イ 貯蔵品、消耗品

最終仕入原価法によっております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産

民間研究促進業務勘定は定額法によっております。

特定関連会社は建物及び構築物は定額法、その他の資産は定率法によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見積額を計上しております。

賞与引当金

役職員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

退職給付引当金

役職員の退職給付に備えるため、当該事業年度末における自己都合退職金の要支給額の見込に基づき計上しております。

なお、民間研究促進業務勘定の職員については、全て国等からの出向者で構成されており、民間研究促進業務勘定では退職せず、退職手当も支給しないこととされているため、退職給付に係る引当金は計上しておりません。

(4) 消費税等の会計処理

税込方式によっております。

4 特定関連会社の資産及び負債の評価に関する事項

連結の範囲に含めた特定関連会社の資産及び負債については、全面時価評価法を採用しております。

注記事項

(1) 貸借対照表
 国等からの出向職員に係る退職一時金の見積額 139,056,109 円

(2) キャッシュフロー計算書
 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 1,163,412,842 円

重要な非資金取引
 生物系特定産業技術研究推進機構より引き継いだ資産及び負債
 の主な内容は次のとおりであります。

流動資産	3,283,687,014 円
固定資産	11,559,972,690 円
資産合計	<u>14,843,659,704 円</u>
流動負債	862,339,630 円
固定負債	2,594,300,000 円
負債合計	<u>3,456,639,630 円</u>
資本金	37,276,390,000 円
承継欠損金	-25,889,369,926 円
資本合計	<u>11,387,020,074 円</u>
負債・資本合計	14,843,659,704 円

(3) 繰延税金資産の発生的主要原因別の内訳

流動資産	
賞与引当金損金算入限度超過額	5,173,551 円
その他	689,038 円
計	<u>5,862,589 円</u>
固定資産	
繰越欠損金	73,082,890 円
減価償却費損金算入限度超過額	7,958,002 円
退職給付引当金損金算入限度超過額	3,860,169 円
その他	700,743 円
計	<u>85,601,804 円</u>
繰延税金資産合計	<u>91,464,393 円</u>