

## 連結貸借対照表(民間研究促進業務勘定)

(平成17年3月31日現在)

(単位:円)

資産の部			
流動資産			
現金及び預金		603,623,203	
有価証券		955,000,000	
受取手形		1,165,047	
売掛金		96,063,069	
たな卸資産		201,483,566	
前払費用		6,189,279	
未収収益		23,172,566	
繰延税金資産		6,095,861	
一年以内回収予定長期貸付金	470,840,000		
貸倒引当金	<u>6,160,234</u>	464,679,766	
未収金	193,402,757		
貸倒引当金	<u>49,463,132</u>	143,939,625	
その他流動資産		<u>11,726,673</u>	
流動資産合計			2,513,138,655
固定資産			
1有形固定資産			
建物	1,166,601,852		
減価償却累計額	<u>623,082,820</u>	543,519,032	
構築物	116,153,988		
減価償却累計額	<u>53,604,800</u>	62,549,188	
機械装置	648,321,303		
減価償却累計額	<u>609,409,582</u>	38,911,721	
車両運搬具	37,290,507		
減価償却累計額	<u>29,842,248</u>	7,448,259	
工具器具備品	1,055,241,789		
減価償却累計額	<u>948,699,197</u>	106,542,592	
土地		<u>67,730,350</u>	
有形固定資産合計			826,701,142
2無形固定資産			
特許権		5,732,483	
ソフトウェア		4,240,031	
水道施設利用権		181,680	
電話加入権		4,231,798	
工業所有権仮勘定		<u>1,767,825</u>	
無形固定資産合計			16,153,817
3投資その他の資産			
投資有価証券		8,491,123,620	
長期貸付金	1,040,820,000		
貸倒引当金	<u>13,617,566</u>	1,027,202,434	
長期未収入金	161,777,733		
貸倒引当金	<u>160,018,612</u>	1,759,121	
繰延税金資産		181,846,702	
長期預金		10,059,370	
預託金		400,000,000	
敷金・保証金		60,663,000	
その他の資産		<u>631,439</u>	
投資その他の資産合計		<u>10,173,285,686</u>	
固定資産合計			11,016,140,645
資産合計			<u>13,529,279,300</u>

## 連結貸借対照表(民間研究促進業務勘定)

(平成17年3月31日現在)

(単位:円)

負債の部			
流動負債			
短期借入金	280,000,000		
一年以内返済予定長期借入金	613,360,000		
買掛金	20,416,312		
未払金	24,038,317		
未払費用	10,286,804		
未払法人税等	22,691,398		
未払消費税等	8,554,364		
預り金	3,634,242		
賞与引当金	19,244,142		
その他の流動負債	4,261,562		
流動負債合計		<u>1,006,487,141</u>	
固定負債			
長期借入金	1,769,000,000		
退職給付引当金	19,055,267		
固定負債合計		<u>1,788,055,267</u>	
負債合計			<u>2,794,542,408</u>
少数株主持分			
少数株主持分			465,303,990
資本の部			
資本金		36,244,930,000	
資本剰余金		817,080,248	
連結剰余金		<u>-26,792,577,346</u>	
資本合計			<u>10,269,432,902</u>
負債、少数株主持分及び資本合計			<u><u>13,529,279,300</u></u>

## 連結損益計算書(民間研究促進業務勘定)

(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

		(単位:円)
経常費用		
出融資業務費	51,654,835	
研究支援業務費	29,053,074	
売上原価	297,074,624	
販売費及び一般管理費	1,378,719,315	
財務費用	117,510,381	
雑損	12,796,523	
経常費用合計	<u>1,886,808,752</u>	
経常収益		
出融資事業収入	91,892,379	
研究支援事業収入	21,376,664	
売上高	664,354,495	
財務収益	254,247,149	
雑益	65,831,373	
経常収益合計	<u>1,097,702,060</u>	
経常損失	<u>789,106,692</u>	
臨時損失		
関係会社株式清算損	5,853,995	
役員退職金	1,513,763	
固定資産売却損	1,720,623	
固定資産除却損	5,272,057	
その他の臨時損失	2,041,134	
臨時損失合計	<u>16,401,572</u>	
臨時利益		
関係会社株式清算益	3,103,506	
固定資産売却益	7,753,555	
貸倒引当金戻入益	6,637,853	
持分変動差益	2,264,955	
その他の臨時利益	11,832,555	
臨時利益合計	<u>31,592,424</u>	
税金等調整前当期純損失	<u>773,915,840</u>	
法人税、住民税及び事業税	20,463,724	
法人税等調整額	96,478,170	
少数株主持分損失	<u>229,647,994</u>	
当期純損失	<u>468,253,400</u>	
当期総損失	<u><u>468,253,400</u></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16年4月1日～平成17年3月31日)

(単位:円)

業務活動によるキャッシュ・フロー	
出融資業務支出	-3,219,454
研究支援業務支出	-10,469,241
原材料・商品又はサービスの購入による支出	-152,519,600
人件費支出	-553,526,153
その他の業務支出	-933,520,248
営業収入	858,146,328
事業貸付金回収額	567,090,000
出融資事業収入	91,299,785
研究支援事業収入	20,914,304
小計	<u>-115,804,279</u>
利息の受取額	252,872,065
利息の支払額	-118,080,592
法人税等の支払額	<u>-12,068,851</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	6,918,343
投資活動によるキャッシュ・フロー	
定期預金の預入による支出	-25,230,999
有価証券の取得による支出	-950,000,000
有価証券の償還による収入	1,050,000,000
有形固定資産の取得による支出	-47,107,545
有形固定資産の売却による収入	19,526,743
無形固定資産の取得による支出	-1,475,300
無形固定資産の売却による収入	586,552
投資その他の資産の取得による支出	-164,407
投資その他の資産の売却による収入	69,031,704
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>115,166,748</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	
短期借入れによる収入	440,000,000
短期借入金の返済による支出	-289,429,092
長期借入金の返済による支出	-750,810,000
少数株主に対する株式の発行による収入	186,100,000
少数株主への配当金支払額	<u>-113,687,614</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>-527,826,706</u>
資金減少額	<u>-405,741,615</u>
資金期首残高	1,163,412,842
連結除外に伴う資金の減少額	<u>-179,279,023</u>
資金期末残高	<u><u>578,392,204</u></u>

(民間研究促進業務勘定 連結)

## 連結剰余金計算書(民間研究促進業務勘定)

(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

	(単位:円)
連結剰余金期首残高	-26,334,441,043
連結剰余金増加高	
連結除外による連結剰余金増加高	10,117,097
連結剰余金減少高	
当期総損失	<u>468,253,400</u>
連結剰余金期末残高	<u><u>-26,792,577,346</u></u>

(民間研究促進業務勘定 連結)

## 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) 連結の範囲に含まれた特定関連会社の数 24社

(2) 連結の範囲に含まれた特定関連会社

(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)冷水性高級魚養殖技術研究所、(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)真菌類機能開発研究所、(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)マリンケミカル研究所、(株)サン・バイオレックス、(株)ビー・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)機能性ペプチド研究所

(3) 連結の範囲に含めなかった特定関連会社

従来連結子会社であった(株)環境緑化資源開発センター、(株)岐阜免疫研究所、(株)和歌山アグリバイオ研究センター、(株)テクノ・グラフィック研究所、(株)ネマテックは、当連結事業年度の期首において清算したため、連結の範囲から除外しました。

また、同じく従来連結子会社であった(株)ジャパン・ターフグラス、(株)飼料作物改良増殖技術研究所、(株)ワイエスニューテクノロジー研究所、(株)エム・エー・ティー、(株)アレルゲンフリー・テクノロジー研究所、(株)機能水研究所は、当連結事業年度の期末において清算したため、連結の範囲から除外しました。ただし損益計算書項目及びキャッシュ・フロー計算書項目は連結しました。

### 2 連結の範囲に含まれた特定関連会社の事業年度等に関する事項

連結の範囲に含まれ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)を採用しています。

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を採用しています。

イ 貯蔵品、消耗品

最終仕入原価法を採用しています。

(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を採用しています。

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を採用しています。

無形固定資産

定額法を採用しています。

(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いません。

(4) 消費税等の会計処理

税込方式を採用しています。

### 4 特定関連会社の資産及び負債の評価に関する事項

連結の範囲に含まれ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います。

(民間研究促進業務勘定 連結)

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	118,519,320 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	603,623,203 円
定期預金	25,230,999 円
資金期末残高	<u>578,392,204 円</u>
(3) 繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳	
流動資産	
賞与引当金損金算入限度超過額	3,975,907 円
その他	2,119,954 円
計	<u>6,095,861 円</u>
固定資産	
繰越欠損金	167,378,825 円
減価償却費損金算入限度超過額	8,997,054 円
退職給付引当金損金算入限度超過額	4,972,630 円
その他	498,193 円
計	<u>181,846,702 円</u>
繰延税金資産合計	<u>187,942,563 円</u>