

貸 借 対 照 表

(平成18年3月31日現在)

(単位:円)

資産の部

Ⅰ 流動資産

現金及び預金		1,006,076,618	
たな卸資産		24,151	
前払費用		109,285	
未収収益		22,912,217	
一年以内回収予定長期貸付金	390,640,000		
貸倒引当金	<u>5,425,389</u>	385,214,611	
未収金	831,558		
貸倒引当金	<u>4,249</u>	<u>827,309</u>	
流動資産合計			1,415,164,191

Ⅱ 固定資産

1 有形固定資産

建物	10,744,326		
減価償却累計額	<u>3,355,594</u>	7,388,732	
工具器具備品	3,168,050		
減価償却累計額	<u>865,869</u>	<u>2,302,181</u>	
有形固定資産合計			9,690,913

2 無形固定資産

ソフトウェア		460,600	
電話加入権		<u>576,000</u>	
無形固定資産合計			1,036,600

3 投資その他の資産

投資有価証券		8,493,058,344	
関係会社株式		562,011,036	
長期貸付金	569,980,000		
貸倒引当金	<u>7,916,147</u>	562,063,853	
預託金		400,000,000	
敷金・保証金		<u>30,210,000</u>	
投資その他の資産合計		<u>10,047,343,233</u>	

固定資産合計 10,058,070,746

資産合計

11,473,234,937

貸 借 対 照 表

(平成18年3月31日現在)

(単位:円)

負債の部

Ⅰ 流動負債

一年以内返済予定長期借入金	461,650,000	
未払金	3,710,576	
未払費用	1,183,071	
未払法人税等	198,191	
未払消費税等	483,100	
預り金	1,124,089	
賞与引当金	10,567,994	
流動負債合計		478,917,021

Ⅱ 固定負債

長期借入金	1,220,250,000	
退職給付引当金	1,698,750	
固定負債合計		1,221,948,750
負債合計		1,700,865,771

資本の部

Ⅰ 資本金

政府出資金	32,213,000,000	
地方公共団体出資金	1,100,000	
その他出資金	4,030,830,000	
資本金合計		36,244,930,000

Ⅱ 資本剰余金

資本剰余金	817,080,248	
資本剰余金合計		817,080,248

Ⅲ 繰越欠損金

当期末処理損失	-27,289,641,082	
(うち当期総損失	-488,982,948)	
繰越欠損金合計		-27,289,641,082
資本合計		9,772,369,166
負債資本合計		11,473,234,937

損 益 計 算 書

(平成17年4月1日～平成18年3月31日)

経常費用			(単位:円)
出融資業務費			
給与、賞与及び諸手当	40,160,637		
賞与引当金繰入	3,610,189		
法定福利費・福利厚生費	4,817,058		
外部委託費	381,733		
研究材料消耗品費	57,015		
支払リース料・賃借料	184,464		
減価償却費	117,600		
旅費交通費	1,362,880		
図書印刷費	538,350		
雑費	1,674,953	52,904,879	
研究支援業務費			
給与、賞与及び諸手当	9,412,114		
賞与引当金繰入	838,121		
法定福利費・福利厚生費	1,563,324		
その他人件費	4,065,192		
研究材料消耗品費	404,346		
支払リース料・賃借料	436,506		
保守・修繕費	344,438		
旅費交通費	672,426		
図書印刷費	2,406,526		
雑費	1,928,586	22,071,579	
一般管理費			
役員報酬	31,097,976		
給与、賞与及び諸手当	34,826,043		
賞与引当金繰入	6,119,684		
法定福利費・福利厚生費	7,206,110		
その他人件費	1,462,293		
外部委託費	112,612		
消耗品費	1,997,579		
支払リース料・賃借料	20,790,390		
減価償却費	1,647,262		
保守・修繕費	1,595,172		
旅費交通費	1,112,312		
水道光熱費	1,024,213		
図書印刷費	406,569		
雑費	9,877,285	119,275,500	
財務費用			
支払利息		79,683,234	
経常費用合計			273,935,192
経常収益			
出融資事業収入		70,848,609	
研究支援事業収入		11,718,300	
財務収益			
受取利息	1,028,510		
有価証券利息	275,150,302	276,178,812	
雑益		1,548	
経常収益合計			358,747,269
経常利益			84,812,077
臨時損失			
固定資産除却損		74,505	
関係会社株式評価損		554,928,059	
関係会社株式清算損		26,652,414	
臨時損失合計			581,654,978
臨時利益			
関係会社株式清算益		1,609,848	
貸倒引当金戻入益		6,448,296	
臨時利益合計			8,058,144
税引前当期純損失			488,784,757
法人税、住民税及び事業税			198,191
当期純損失			488,982,948
当期総損失			488,982,948

キャッシュ・フロー計算書

(平成17年4月1日～平成18年3月31日)

(単位:円)

I	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	関係会社株式取得による支出	-144,000,000
	出融資業務支出	-4,006,213
	研究支援業務支出	-9,137,754
	人件費支出	-146,375,017
	その他の業務支出	-36,882,938
	関係会社整理に伴う収入	1,609,848
	事業貸付金回収額	551,040,000
	出融資事業収入	71,250,743
	研究支援事業収入	13,600,788
	小計	297,099,457
	利息の受取額	273,869,245
	利息の支払額	-80,115,800
	法人税等の支払額	-198,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	490,654,902
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有価証券の償還による収入	955,000,000
	有形固定資産の取得による支出	-917,552
	無形固定資産の取得による支出	-588,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	953,494,448
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	長期借入金の返済による支出	-583,600,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	-583,600,000
IV	資金増加額	860,549,350
V	資金期首残高	145,527,268
VI	資金期末残高	1,006,076,618

行政サービス実施コスト計算書

(平成17年4月1日～平成18年3月31日)

(単位:円)

I 業務費用

(1) 損益計算書上の費用

出融資業務費	52,904,879	
研究支援業務費	22,071,579	
一般管理費	119,275,500	
財務費用	79,683,234	
臨時損失	581,654,978	
法人税, 住民税及び事業税	<u>198,191</u>	855,788,361

(2) (控除) 自己収入等

出融資事業収入	-70,848,609	
研究支援事業収入	-11,718,300	
財務収益	-276,178,812	
雑益	-1,548	
臨時利益	<u>-8,058,144</u>	<u>-366,805,413</u>

業務費用合計 488,982,948

II 引当外退職給付増加見積額 55,204,396

III 機会費用

政府出資又は地方公共団体出資等の機会費用 570,170,100

IV (控除) 法人税等 -198,191

V 行政サービス実施コスト 1,114,159,253

重要な会計方針

1. 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

建物	7～8年
工具器具備品	2～6年

(2) 無形固定資産

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)に基づいております。

2. 引当金の計上基準

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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、国等からの出向者である役職員については、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。

また、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、事業年度末に在職する役職員について、当期末の自己都合退職金要支給額から前期末の自己都合退職金要支給額を控除した額から、業務費用として計上されている退職給与の額を控除して計算しております。

3. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)を採用しております。

(2) 関係会社株式

移動平均法による原価法(持分相当額が下落した場合には、持分相当額)を採用しております。

4. たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品

最終仕入原価法を採用しております。

5. 行政サービス実施コスト計算書における機会費用の計上方法

政府出資又は地方公共団体出資等の機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債の平成18年3月末利回りを参考に1.770%で計算しております。

6. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式を採用しております。

(民間研究促進業務勘定)

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 191,395,606 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 1,006,076,618 円
3. 主要な業務の見直し
平成18年4月1日、「独立行政法人に係る改革を推進するための農林水産省関係法律の整備に関する法律(平成18年法律第26号)」の施行により、民間において行われる生物系特定産業技術に関する試験研究に係る主要業務は、出資・貸付方式から委託方式に変更されることとなりました。
これに伴い、従前の出資に係る株式の処分業務並びに貸付債権の管理及び回収の業務は、特例業務勘定を設けて区分経理されて行われることとなっております。

損失の処理に関する書類

(単位:円)

I 当期末処理損失		27,289,641,082
当期総損失	488,982,948	
前期繰越欠損金	<u>26,800,658,134</u>	
II 次期繰越欠損金		<u>27,289,641,082</u>

(民間研究促進業務勘定)

固定資産の取得及び処分並びに減価償却費の明細

(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		差引当期末残高	摘要
							当期償却額		
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	10,744,326	0	0	10,744,326	3,355,594	1,342,238	7,388,732	
	工具器具備品	2,435,935	917,552	185,437	3,168,050	865,869	305,024	2,302,181	
	計	13,180,261	917,552	185,437	13,912,376	4,221,463	1,647,262	9,690,913	
無形固定資産 (償却費損益内)	ソフトウェア	588,000	0	0	588,000	127,400	117,600	460,600	
	電話加入権	576,000	0	0	576,000	—	—	576,000	
	計	1,164,000	0	0	1,164,000	127,400	117,600	1,036,600	
投資その他の資産	投資有価証券	8,491,123,620	1,934,724	0	8,493,058,344	—	—	8,493,058,344	
	関係会社株式	999,591,509	1,125,866,788	1,563,447,261	562,011,036	—	—	562,011,036	
	長期貸付金	1,040,820,000	1,400,000	472,240,000	569,980,000	—	—	569,980,000	
	貸倒引当金	-13,617,566	-7,916,147	-13,617,566	-7,916,147	—	—	-7,916,147	
	預託金	400,000,000	0	0	400,000,000	—	—	400,000,000	
	敷金・保証金	30,210,000	0	0	30,210,000	—	—	30,210,000	
	計	10,948,127,563	1,121,285,365	2,022,069,695	10,047,343,233	—	—	10,047,343,233	

(注) 当期増加額のうち、関係会社株式1,125,866,788円は、当期取得額144,000,000円及び前期評価損戻入額981,866,788円であります。また、当期減少額のうち、関係会社株式1,563,447,261円は、当期清算による減少額26,652,414円及び当期評価損計上額1,536,794,847円であります。

(民間研究促進業務勘定)

たな卸資産の明細

(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		
その他の貯蔵品	23,911	38,400	0	38,160	0	24,151	
計	23,911	38,400	0	38,160	0	24,151	

有価証券の明細

投資その他の資産として計上された有価証券

(単位:円)

満期保有 目的債券	種類及び 銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照表 計上額	当期費用に含まれた 評価差額	摘要
	第2回全日本空輸株社債	590,526,276	600,000,000	594,473,616	0	
	第2回全日本空輸株社債	498,421,018	500,000,000	499,078,888	0	
	第9回阪急不動産株社債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0	
	第5回三菱自動車工業株社債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0	
	第4回株神戸製鋼所社債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0	
	第17回京阪電気鉄道株社債	299,274,240	300,000,000	299,505,840	0	
	第20回国際復興開発銀行円貨債券	1,100,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	0	
	第5回国際金融公社円貨債券	1,800,000,000	1,800,000,000	1,800,000,000	0	
	第24回国際復興開発銀行円貨債券	1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000	0	
	第6回国際金融公社円貨債券	1,400,000,000	1,400,000,000	1,400,000,000	0	
	計	8,488,221,534	8,500,000,000	8,493,058,344	0	
関係会社 株式	銘柄	取得価額	純資産に持分割合を乗 じた価額	貸借対照表 計上額	当期費用に含まれた 評価差額	摘要
	株北海道グリーンバイオ研究所	80,332,022	80,332,022	80,332,022	0	
	株沖永良部球根バイオ研究所	41,012,463	41,333,405	41,012,463	0	
	株冷水性高級魚養殖技術研究所	14,204,577	7,860,301	7,860,301	6,344,276	
	株機能性ペプチド研究所	1	1	1	0	
	株果実非破壊品質研究所	522,000,000	25,655,808	25,655,808	496,344,192	
	株沖縄蘭研	143,632,006	142,409,119	142,409,119	1,222,887	
	株糖鎖工學研究所	10,110,344	5,732,661	5,732,661	4,377,683	
	株海藻資源研究所	6,937,522	4,615,037	4,615,037	2,322,485	
	株真菌類機能開発研究所	24,437,070	22,268,241	22,268,241	2,168,829	
	株採種実用技術研究所	2,358,392	1,054,113	1,054,113	1,304,279	
	株愛媛柑橘資源開発研究所	30,512,315	35,729,067	30,512,315	0	
	株ジャニフテック	5,459,050	7,743,631	5,459,050	0	
	株レオロジー機能食品研究所	42,464,269	35,312,594	35,312,594	7,151,675	
	マイウツド(株)	53,791,923	43,166,937	43,166,937	10,624,986	
	株低温食品加工技術研究所	17,983,445	15,396,024	15,396,024	2,587,421	
	株いらご研究所	37,609,422	19,177,393	19,177,393	18,432,029	
	株ティーセル研究所	22,604,276	7,074,396	7,074,396	15,529,880	
	株マリンケミカル研究所	41,154,021	22,994,766	22,994,766	18,159,255	
	株サン・バイオレックス	609,883	609,883	609,883	0	
	株ビー・シー技術開発研究所	3,680,598	5,490,747	3,680,598	0	
	株植物ディー・エヌ・エー機能研究所	396,482,137	14,586,534	14,586,534	381,895,603	
	株かんしょ利用技術研究所	212,711,970	12,350,499	12,350,499	200,361,471	
	株陸上養殖工學研究所	235,265,952	10,890,280	10,890,280	224,375,672	
	株日本動物工學研究所	153,452,225	9,860,001	9,860,001	143,592,224	
	計	2,098,805,883	571,643,460	562,011,036	1,536,794,847	
貸借対照表 計上額合計				9,055,069,380		

(民間研究促進業務勘定)

長期貸付金の明細

(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
			回収額	償却額		
その他の長期貸付金						
融資事業貸付金	1,511,660,000 (470,840,000)	0	551,040,000	0	960,620,000 (390,640,000)	約定どおりの回収及び繰上償還による減少
計	1,511,660,000	0	551,040,000	0	960,620,000	

注

期首残高及び期末残高の下段()については、1年以内に回収予定の額であります。

(民間研究促進業務勘定)

長期借入金の明細

(単位:円)

区 分	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	平均利率(%)	返済期限	摘要
産業投資特別会計借入金	2,265,500,000 (583,600,000)	0	583,600,000	1,681,900,000 (461,650,000)	3.81	平成25年3月25日	
計	2,265,500,000	0	583,600,000	1,681,900,000			

注

期首残高及び期末残高の下段()については、1年以内に返済予定の額であります。

(民間研究促進業務勘定)

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	8,862,842	10,567,994	8,862,842	0	10,567,994	
計	8,862,842	10,567,994	8,862,842	0	10,567,994	

貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位:円)

区 分	貸付金等の残高			貸倒引当金の残高			摘要
	期首残高	当期増減額	期末残高	期首残高	当期増減額	期末残高	
一年以内回収予定長期貸付金	470,840,000	- 80,200,000	390,640,000	6,160,234	- 734,845	5,425,389	
一般債権	425,252,935	- 46,012,935	379,240,000	6,160,234	- 734,845	5,425,389	※1
貸倒懸念債権	45,587,065	- 34,187,065	11,400,000	0	0	0	※2
未収金							
一般債権	2,293,164	- 1,461,606	831,558	16,281	- 12,032	4,249	※3
長期貸付金	1,040,820,000	- 470,840,000	569,980,000	13,617,566	- 5,701,419	7,916,147	
一般債権	940,047,065	- 409,067,065	530,980,000	13,617,566	- 5,701,419	7,916,147	※1
貸倒懸念債権	100,772,935	- 61,772,935	39,000,000	0	0	0	※2
計	1,513,953,164	- 552,501,606	961,451,558	19,794,081	- 6,448,296	13,345,785	

※1 当期を最終年度とする算定期間を含むそれ以前の3算定期間(1算定期間10年)に係る貸倒実績率の平均値により算定しております。

※2 貸倒懸念債権は、全て優良保証のため全額回収可能であるので、貸倒引当金は計上しておりません。

※3 当期を最終年度とする算定期間を含むそれ以前の2算定期間(1算定期間1年)に係る貸倒実績率の平均値により算定しております。

(民間研究促進業務勘定)

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	4,122,914	0	2,424,164	1,698,750	
退職一時金に係る債務	4,122,914	0	2,424,164	1,698,750	
厚生年金基金に係る債務	—	—	—	—	
整理資源負担金に係る債務	—	—	—	—	
恩給負担金に係る債務	—	—	—	—	
未認識過去勤務債務及び未認識数理計算上の差異	—	—	—	—	
年金資産	—	—	—	—	
退職給付引当金	4,122,914	0	2,424,164	1,698,750	

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	32,213,000,000	0	0	32,213,000,000	
	地方公共団体出資金	0	1,100,000	0	1,100,000	千葉県分をその他出資金から振り替えたことによる増
	その他出資金	4,031,930,000	0	1,100,000	4,030,830,000	千葉県分を地方公共団体出資金へ振り替えたことによる減
	計	36,244,930,000	1,100,000	1,100,000	36,244,930,000	
資本剰余金	資本剰余金	817,080,248	0	0	817,080,248	
	計	817,080,248	0	0	817,080,248	

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	(一)	(一)	(一)	(一)
	34,018	2	2,424	2
職 員	(4,468)	(1)	(一)	(一)
	92,045	10	—	0
合 計	(4,468)	(1)	(一)	(一)
	126,064	12	2,424	2

(注)

- 役員に対する報酬等の支給の基準:独立行政法人農業・生物系特定産業技術研究機構役員給与規程に基づき支給。
職員に対する給与の支給の基準:独立行政法人農業・生物系特定産業技術研究機構職員給与規程に基づき支給。
非常勤職員に対する給与の支給の基準:独立行政法人農業・生物系特定産業技術研究機構非常勤職員規程に基づき支給。
- 役員について期末現在の人数と上表の支給人員数は異なります。
- 職員の給与の支給人数は年間平均支給人員数を記載しております。
- 非常勤の役員及び職員について外数として()で記載しております。
- 上記明細は「役員報酬」、「給与、賞与及び諸手当」、「賞与引当金繰入」、「退職金」及び「その他人件費」により構成されており、中期計画に定める予算上の人件費とは異なっております。
- 支給額の千円未満の額は切り捨てて計上しております。

開示すべきセグメント情報

(単位:円)

	出融資業務	研究支援業務	計	勘定共通	合計
事業費用	132,588,113	22,071,579	154,659,692	119,275,500	273,935,192
内訳					
業務費	52,904,879	22,071,579	74,976,458	0	74,976,458
一般管理費	0	0	0	119,275,500	119,275,500
その他	79,683,234	0	79,683,234	0	79,683,234
事業収益	70,848,609	11,718,300	82,566,909	276,180,360	358,747,269
内訳					
業務収益	70,848,609	11,718,300	82,566,909	0	82,566,909
その他	0	0	0	276,180,360	276,180,360
事業損益	-61,739,504	-10,353,279	-72,092,783	156,904,860	84,812,077
総資産	1,511,595,690	594,251	1,512,189,941	9,961,044,996	11,473,234,937
内訳					
流動資産	387,060,201	594,251	387,654,452	1,027,509,739	1,415,164,191
固定資産	1,124,535,489	0	1,124,535,489	8,933,535,257	10,058,070,746

1. 事業区分の方法

事業区分は、生物系特定産業技術に関する試験及び研究に必要な資金の出資及び貸付を行うための事業と、それ以外の事業に区分しております。

2. 各区分の事業内容

- 出融資事業 基礎又は応用段階から始まる試験研究を行う研究開発会社に対して出資を行う。
主として応用段階から実施する試験研究について成功度に応じて金利又は貸付元本の一部を軽減する融資を行う。
- 研究支援事業 民間の研究開発を支援するための共同研究等のあっせん、情報の収集・整理・提供等を実施する。

3. 事業費用のうち、勘定共通の項目に含めた配賦不能事業費用は、主に一般管理費であります。

4. 総資産のうち、勘定共通の項目に含めた資産は、主に管理部門に係る資産であります。

5. 各区分の引当外退職給付増加見積額

(単位:円)

	引当外退職給付増加見積額
出融資事業	19,401,628
研究支援事業	9,660,100
勘定共通	26,142,668

(民間研究促進業務勘定)

主な資産、負債、費用及び収益の明細

(単位:円)			
区 分	科 目	内 容	期 末 残 高
貸借対照表	現金及び預金	普通預金(三井住友銀行ほか1行)	1,006,076,618
損益計算書	支払利息	産業投資特別会計借入金に係る支払利息	79,683,234
"	出融資事業収入	融資事業貸付金に係る受取利息	70,848,609
"	有価証券利息	社債の利息	275,150,302