

## 貸借対照表

(平成19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		29,033,772	
有価証券		169,939,581	
たな卸資産		11,500	
前払費用		11,089	
未収収益		4,310,436	
一年以内回収予定長期貸付金	301,540,000		
貸倒引当金	<u>4,012,904</u>	297,527,096	
未収金		<u>132</u>	
流動資産合計			500,833,606

#### II 固定資産

##### 1 無形固定資産

ソフトウェア		<u>343,000</u>	
無形固定資産合計		343,000	

##### 2 投資その他の資産

投資有価証券		1,793,490,672	
関係会社株式		288,850,088	
長期貸付金	254,440,000		
貸倒引当金	<u>3,386,096</u>	<u>251,053,904</u>	

投資その他の資産合計		2,333,394,664	
------------	--	---------------	--

固定資産合計			<u>2,333,737,664</u>
--------	--	--	----------------------

資産合計			<u><u>2,834,571,270</u></u>
------	--	--	-----------------------------

## 貸借対照表

(平成19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	407,600,000	
未払金	719,390	
未払費用	712,359	
未払法人税等	14,097	
預り金	265,574	
賞与引当金	634,650	
流動負債合計		409,946,070

## II 固定負債

長期借入金	812,650,000	
固定負債合計		812,650,000
負債合計		1,222,596,070

## 資本の部

## I 資本金

政府出資金	28,113,000,000	
資本金合計		28,113,000,000

## 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

当期未処理損失	-27,318,105,048	
(うち当期総損失	-28,463,966)	
繰越欠損金合計		-27,318,105,048
資本合計		1,611,975,200
負債資本合計		2,834,571,270

(特例業務勘定)

**損益計算書**  
(平成18年4月1日～平成19年3月31日)

		(単位:円)
経常費用		
出融資業務費		
給与、賞与及び諸手当	5,519,255	
賞与引当金繰入	478,410	
法定福利費・福利厚生費	779,603	
外部委託費	840,000	
支払リース料・賃借料	184,464	
減価償却費	117,600	
旅費交通費	1,053,090	
図書印刷費	77,000	
雑費	2,858,115	
関係会社株式清算損		11,907,537
関係会社株式売却損		21,632,999
		402,000,000
一般管理費		
役員報酬	460,646	
給与、賞与及び諸手当	1,500,493	
賞与引当金繰入	156,240	
法定福利費・福利厚生費	274,163	
消耗品費	60,900	
支払リース料・賃借料	1,446,647	
保守・修繕費	198,224	
旅費交通費	637	
水道光熱費	62,142	
図書印刷費	25,850	
雑費	2,864,847	
財務費用		7,050,789
支払利息		55,713,032
経常費用合計		498,304,357
経常収益		
出融資事業収入	46,880,561	
関係会社株式清算益	158,150	
関係会社株式売却益	3,709,999	
関係会社株式評価損戻入	380,089,335	
財務収益		
受取利息	100,931	
有価証券利息	32,972,976	
経常収益合計		463,911,952
経常損失		34,392,405
臨時利益		
貸倒引当金戻入益		5,942,536
臨時利益合計		5,942,536
税引前当期純損失		28,449,869
法人税、住民税及び事業税		14,097
当期純損失		28,463,966
当期総損失		28,463,966

(特例業務勘定)

# キャッシュ・フロー計算書

(平成18年4月1日～平成19年3月31日)

(単位:円)

I	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	出融資業務支出	-4,421,459
	人件費支出	-9,001,206
	その他の業務支出	-4,599,605
	関係会社整理に伴う収入	109,775,433
	関係会社株式売却に伴う収入	123,710,000
	事業貸付金回収額	404,640,000
	出融資事業収入	47,549,262
	小計	<u>667,652,425</u>
	利息の受取額	27,339,563
	利息の支払額	<u>-56,021,975</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	638,970,013
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有価証券の取得による支出	-169,855,000
	投資有価証券の取得による支出	<u>-797,097,000</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	-966,952,000
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	<u>-461,650,000</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>-461,650,000</u>
IV	資金減少額	-789,631,987
V	資金期首残高	<u>818,665,759</u>
VI	資金期末残高	<u><u>29,033,772</u></u>

(特例業務勘定)

## 行政サービス実施コスト計算書

(平成18年4月1日～平成19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	11,907,537	
関係会社株式清算損	21,632,999	
関係会社株式売却損	402,000,000	
一般管理費	7,050,789	
財務費用	55,713,032	
法人税, 住民税及び事業税	<u>14,097</u>	498,318,454

#### (2) (控除) 自己収入等

出融資事業収入	-46,880,561	
関係会社株式清算益	-158,150	
関係会社株式売却益	-3,709,999	
関係会社株式評価損戻入	-380,089,335	
財務収益	-33,073,907	
臨時利益	<u>-5,942,536</u>	<u>-469,854,488</u>

業務費用合計 28,463,966

II 引当外退職給付増加見積額 3,960,560

### 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 463,864,500

IV (控除) 法人税等 -14,097

V 行政サービス実施コスト 496,274,929

(特例業務勘定)

## 重要な会計方針

### 1. 減価償却の会計処理方法

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

国等からの出向者である役職員については、特例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19年3月末利回りを参考に1.650%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。

(特例業務勘定)

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 8,878,060 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 29,033,772 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、民間において行な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ました。

これに伴い、従前の民間研究促進業務勘定が行なっていた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、特例業務勘定において行なわれることになりました。

従前の民間研究促進業務勘定から分割された特例業務勘定は以下のとおりです。

(期首時点での貸借対照表の概略)

(百万円)

現金及び預金	819	一年以内返済予定長期借入金	462
未収収益	2	未払費用	1
一年以内回収予定長期貸付金	385	その他の流動負債	1
その他の流動資産	0	長期借入金	1,220
無形固定資産	0	負債合計	1,684
投資有価証券	994	政府出資金	28,113
関係会社株式	562	資本剰余金	817
長期貸付金	562	繰越欠損金	△27,290
		資本合計	1,640
資産合計	3,324	負債・資本合計	3,324

(特例業務勘定)

損失の処理に関する書類

(単位:円)

I 当期未処理損失		27,318,105,048
当期総損失	28,463,966	
前期繰越欠損金	27,289,641,082	
II 次期繰越欠損金		<u>27,318,105,048</u>



(特例業務勘定)

固定資産の取得及び処分並びに減価償却費並びに減損損失累計額の明細

(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		当期損益内	当期損益外				
無形固定資産 (償却費損益内)	ソフトウェア	460,600	0	0	460,600	117,600	117,600	0	0	0	343,000	
	計	460,600	0	0	460,600	117,600	117,600	0	0	0	343,000	
投資その他の資産	投資有価証券	993,979,456	799,511,216	0	1,793,490,672	—	—	—	—	—	1,793,490,672	
	関係会社株式	562,011,036	1,536,794,847	1,809,955,795	288,850,088	—	—	—	—	—	288,850,088	
	長期貸付金	569,980,000	0	315,540,000	254,440,000	—	—	—	—	—	254,440,000	
	貸倒引当金	-7,916,147	-3,386,096	-7,916,147	-3,386,096	—	—	—	—	—	-3,386,096	
	計	2,118,054,345	2,332,919,967	2,117,579,648	2,333,394,664	—	—	—	—	—	2,333,394,664	

(注) 当期増加額のうち、関係会社株式1,536,794,847円は、前期評価損戻入額であります。また、当期減少額のうち、関係会社株式1,809,955,795円は、当期清算及び株式売却による減少額653,250,283円及び当期評価損計上額1,156,705,512円であります。

(特例業務勘定)

## 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	7,500	15,000	0	11,000	0	11,500	
計	7,500	15,000	0	11,000	0	11,500	

(特例業務勘定)

有価証券の明細

(1)流動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80回オリックス(株)社債	99,855,000	100,000,000	99,939,581	0	
	譲渡性預金(三菱東京UFJ銀行)	70,000,000	70,000,000	70,000,000	0	
	計	169,855,000	170,000,000	169,939,581	0	

(2)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	596,052,552	0	
	第9回阪急不動産(株)社債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0	
	第17回京阪電気鉄道(株)社債	299,274,240	300,000,000	299,598,480	0	
	第31回ダイヤモンドリース(株)社債	598,602,000	600,000,000	598,993,440	0	
	第8回日本政策投資銀行債	99,210,000	100,000,000	99,431,200	0	
	第29回日立キャピタル(株)社債	99,285,000	100,000,000	99,415,000	0	
	計	1,786,897,516	1,800,000,000	1,793,490,672	0	
関係会社 株	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)冷水性高級魚養殖技術研究所	14,204,577	2,697,043	2,697,043	11,507,534	
	(株)沖縄蘭研	143,632,006	64,452,264	64,452,264	79,179,742	
	(株)糖鎖工学研究所	10,110,344	5,180,171	5,180,171	4,930,173	
	(株)真菌類機能開発研究所	24,437,070	22,473,650	22,473,650	1,963,420	
	(株)愛媛柑橘資源開発研究所	30,512,315	35,739,295	30,512,315	0	
	(株)ジャニフテック	5,459,050	8,798,423	5,459,050	0	
	(株)レオロジー機能食品研究所	42,464,269	37,495,017	37,495,017	4,969,252	
	マイウッド(株)	53,791,923	1	1	53,791,922	
	(株)低温食品加工技術研究所	17,983,445	14,006,488	14,006,488	3,976,957	
	(株)いらご研究所	37,609,422	17,540,953	17,540,953	20,068,469	
	(株)ティーセル研究所	22,604,276	5,896,686	5,896,686	16,707,590	
	(株)マリンケミカル研究所	41,154,021	24,879,240	24,879,240	16,274,781	
	(株)ビー・シー技術開発研究所	3,680,598	5,809,176	3,680,598	0	
	(株)植物ディー・エヌ・エー機能研究所	396,482,137	19,878,386	19,878,386	376,603,751	
	(株)かんしょ利用技術研究所	212,711,970	12,716,572	12,716,572	199,995,398	
	(株)陸上養殖工学研究所	235,265,952	10,718,618	10,718,618	224,547,334	
	(株)日本動物工学研究所	153,452,225	11,263,036	11,263,036	142,189,189	
	計	1,445,555,600	299,545,019	288,850,088	1,156,705,512	
貸借対照表 計上額合計				2,082,340,760		

(特例業務勘定)

## 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	960,620,000 (390,640,000)	0	404,640,000	0	555,980,000 (301,540,000)	約定どおりの回収及び繰上償還による減少
計	960,620,000	0	404,640,000	0	555,980,000	

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。

(特例業務勘定)

## 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	1,681,900,000 (461,650,000)	0	461,650,000	1,220,250,000 (407,600,000)	3.61	平成25年3月25日	
計	1,681,900,000	0	461,650,000	1,220,250,000			

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。

(特例業務勘定)

## 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	624,339	634,650	624,339	0	634,650	
計	624,339	634,650	624,339	0	634,650	

(特例業務勘定)

## 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	390,640,000	- 89,100,000	301,540,000	5,425,389	- 1,412,485	4,012,904	
一般債権	379,240,000	- 86,300,000	292,940,000	5,425,389	- 1,412,485	4,012,904	※1
貸倒懸念債権	11,400,000	- 2,800,000	8,600,000	0	0	0	※2
長期貸付金	569,980,000	- 315,540,000	254,440,000	7,916,147	- 4,530,051	3,386,096	
一般債権	530,980,000	- 292,940,000	238,040,000	7,916,147	- 4,530,051	3,386,096	※1
貸倒懸念債権	39,000,000	- 22,600,000	16,400,000	0	0	0	※2
計	960,620,000	- 404,640,000	555,980,000	13,341,536	- 5,942,536	7,399,000	

※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いません。

(特例業務勘定)

## 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	28,113,000,000	0	0	28,113,000,000	
	計	28,113,000,000	0	0	28,113,000,000	
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	



(特例業務勘定)

## 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) 496	(一) 1	(一) —	(一) —
職員	(一) 7,618	(一) 1	(一) —	(一) —
合 計	(一) 8,115	(一) 2	(一) —	(一) —

(注)

1. 役員に対する報酬等の支給の基準:独立行政法人農業・食品産業技術総合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・食品産業技術総合研究機構職員給与規程に基づき支給。  
契約職員に対する給与の支給の基準:独立行政法人農業・食品産業技術総合研究機構契約職員規程に基づき支給。
2. 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。
3. 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。
4. 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。
5. 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。
6. 支給額の千円未満の額は切り捨てて計上しております。

(特例業務勘定)

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
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	55,713,032