

平成20年度

財 務 諸 表

独立行政法人

農業・食品産業技術総合研究機構

特例業務勘定

(特例業務勘定)

目 次

1. 貸借対照表	.....	119
2. 損益計算書	.....	121
3. キャッシュ・フロー計算書	.....	122
4. 行政サービス実施コスト計算書	.....	123
5. 重要な会計方針	.....	124
6. 注記事項	.....	125
7. 損失の処理に関する書類(案)	.....	126
8. 附属明細書		

(特例業務勘定)

貸借対照表

(平成21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		22,783,430	
有価証券		701,210,424	
前払費用		12,556	
未収収益		6,809,363	
一年以内回収予定長期貸付金	50,180,000		
貸倒引当金	<u>1,202,704</u>	48,977,296	
未収金		<u>17,290</u>	
流動資産合計			779,810,359

II 固定資産

1 無形固定資産

ソフトウェア		<u>107,800</u>	
無形固定資産合計		107,800	

2 投資その他の資産

投資有価証券		1,199,783,760	
関係会社株式		82,798,416	
長期貸付金	46,700,000		
貸倒引当金	<u>1,119,296</u>	<u>45,580,704</u>	

投資その他の資産合計		1,328,162,880	
------------	--	---------------	--

固定資産合計			<u>1,328,270,680</u>
--------	--	--	----------------------

資産合計			<u>2,108,081,039</u>
------	--	--	----------------------

(特例業務勘定)

貸借対照表

(平成21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	230,300,000	
未払金	1,061,678	
未払費用	263,191	
未払法人税等	40,375	
預り金	113,192	
賞与引当金	824,354	
流動負債合計		232,602,790

II 固定負債

長期借入金	274,750,000	
退職給付引当金	41,490	
固定負債合計		274,791,490
負債合計		507,394,280

純資産の部

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

当期末処理損失 (うち当期総損失)	-27,329,393,489	
繰越欠損金合計		-27,329,393,489

純資産合計		1,600,686,759
負債純資産合計		2,108,081,039

(特例業務勘定)

損益計算書
(平成20年4月1日～平成21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	5,291,123	
賞与引当金繰入	469,303	
法定福利費・福利厚生費	952,369	
その他人件費	1,736,858	
減価償却費	117,600	
旅費交通費	224,250	
図書印刷費	68,250	
雑費	614,630	
	<hr/>	9,474,383
関係会社株式清算損		5,282,752
関係会社株式評価損		15,105,507
一般管理費		
役員報酬	2,442,217	
給与、賞与及び諸手当	1,545,778	
賞与引当金繰入	355,051	
法定福利費・福利厚生費	434,355	
退職手当引当金繰入	41,490	
その他人件費	877,213	
消耗品費	47,285	
支払リース料・賃借料	1,578,505	
保守・修繕費	174,111	
旅費交通費	12,980	
水道光熱費	64,270	
図書印刷費	57,484	
雑費	3,875,913	
	<hr/>	11,506,652
財務費用		
支払利息		23,875,768
経常費用合計		<hr/> 65,245,062
経常収益		
出融資事業収入		11,767,994
関係会社株式清算益		4,505,615
財務収益		
受取利息	76,296	
有価証券利息	41,783,469	
	<hr/>	41,859,765
雑益		237
経常収益合計		<hr/> 58,133,611
経常損失		7,111,451
臨時利益		
貸倒引当金戻入益		1,622,000
臨時利益合計		<hr/> 1,622,000
税引前当期純損失		5,489,451
法人税、住民税及び事業税		40,375
当期純損失		<hr/> 5,529,826
当期総損失		<hr/> <hr/> 5,529,826

キャッシュ・フロー計算書

(平成20年4月1日～平成21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	-883,285
	人件費支出	-13,998,664
	その他の業務支出	-5,841,648
	関係会社整理に伴う収入	45,975,377
	事業貸付金回収額	157,560,000
	出融資事業収入	<u>12,186,388</u>
	小計	194,998,168
	利息の受取額	36,019,335
	利息の支払額	-24,062,750
	法人税等の支払額	<u>-39,503</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	206,915,250
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	-342,000,000
	有価証券の償還による収入	1,340,000,000
	投資有価証券の取得による支出	<u>-900,000,000</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	98,000,000
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>-307,600,000</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>-307,600,000</u>
IV	資金減少額	-2,684,750
V	資金期首残高	<u>25,468,180</u>
VI	資金期末残高	<u><u>22,783,430</u></u>

(特例業務勘定)

行政サービス実施コスト計算書

(平成20年4月1日～平成21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	9,474,383	
関係会社株式清算損	5,282,752	
関係会社株式評価損	15,105,507	
一般管理費	11,506,652	
財務費用	23,875,768	
法人税, 住民税及び事業税	<u>40,375</u>	65,285,437

(2) (控除) 自己収入等

出融資事業収入	-11,767,994	
関係会社株式清算益	-4,505,615	
財務収益	-41,859,765	
雑益	-237	
臨時利益	<u>-1,622,000</u>	<u>-59,755,611</u>
業務費用合計		5,529,826

II 引当外退職給付増加見積額 1,957,251

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 376,714,200

IV (控除) 法人税等 -40,375

V 行政サービス実施コスト 384,160,902

(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
役員の退職給付に備えるため、当該事業年度末における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、退職者にかかる前期末退職給付見積相当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
取得差額がないものは原価法、取得差額があるものは償却原価法(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. 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21年3月末利回りを参考に1.340%で計算しております。
5. 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 7,596,977 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 22,783,430 円

3. 独立行政法人の状況を適切に開示するために必要な会計情報
特例業務勘定は、平成27年度までに業務を廃止することが、平成19年12月24日付「独立行政法人
整理合理化計画」にて閣議決定されております。

(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		27,329,393,489
当期総損失	5,529,826	
前期繰越欠損金	27,323,863,663	
II 次期繰越欠損金		<u>27,329,393,489</u>

(特例業務勘定)

附 属 明 細 書

① 固定資産の取得、処分、減価償却費及び減損損失累計額の明細	.....	129
② たな卸資産の明細	.....	130
③ 有価証券の明細	.....	130
④ 長期貸付金の明細	.....	130
⑤ 長期借入金の明細	.....	130
⑥ 引当金の明細	.....	130
⑦ 貸付金等に対する貸倒引当金の明細	.....	131
⑧ 退職給付引当金の明細	.....	131
⑨ 資本金及び資本剰余金の明細	.....	131
⑩ 役員及び職員の給与の明細	.....	131
⑪ 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	.....	132

(特例業務勘定)

固定資産の取得、処分、減価償却費及び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	352,800	117,600	0	0	0	107,800	
	計	460,600	0	0	460,600	352,800	117,600	0	0	0	107,800	
投資その他の資産	投資有価証券	897,322,608	900,092,640	597,631,488	1,199,783,760	—	—	—	—	—	1,199,783,760	
	関係会社株式	144,656,437	7,453,416	69,311,437	82,798,416	—	—	—	—	—	82,798,416	
	長期貸付金	96,880,000	0	50,180,000	46,700,000	—	—	—	—	—	46,700,000	
	貸倒引当金	-1,501,708	-1,119,296	-1,501,708	-1,119,296	—	—	—	—	—	-1,119,296	
	計	1,137,357,337	906,426,760	715,621,217	1,328,162,880	—	—	—	—	—	1,328,162,880	

(注) 投資有価証券の当期増加額については、満期保有目的債券(GEキャピタル社債、三菱東京UFJ銀行劣後債)を新規取得したためです。

(注) 関係会社株式の当期増加額7,453,416円は、前期評価損戻入額であります。また、当期減少額は、当期清算による減少額46,752,514円及び当期評価損計上額22,558,923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		
その他貯蔵品	500	0	0	500	0	0	
計	500	0	0	500	0	0	

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2回全日本空輸株債	590,526,276	600,000,000	599,210,424	0	
	計	692,526,276	702,000,000	701,210,424	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18回GEキャピタル株債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0	
	第6回三菱東京UFJ銀行劣後債	700,000,000	700,000,000	700,000,000	0	
	計	1,199,274,240	1,200,000,000	1,199,783,760	0	

(単位:円)

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
	株愛媛柑橋資源開発研究所	30,512,315	37,792,564	30,512,315	0	
	マイウッド(株)	1	1	1	0	
	株いらご研究所	17,540,953	29,724,642	17,540,953	0	
	株マリンケミカル研究所	18,331,471	1	1	18,331,470	
	株ビー・シー技術開発研究所	3,680,598	6,247,400	3,680,598	0	
	株植物ディー・エヌ・エー機能研究所	19,878,386	17,228,960	17,228,960	2,649,426	
	株かんしょ利用技術研究所	12,716,572	12,315,979	12,315,979	400,593	
	計	105,357,339	104,829,156	82,798,416	22,558,923	
貸借対照表 計上額合計				1,282,582,176		

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	254,440,000 (157,560,000)	0	157,560,000	0	96,880,000 (50,180,000)	約定どおりの回収による減少
計	254,440,000	0	157,560,000	0	96,880,000	

(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。

長期借入金の明細

(単位:円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	平均利率(%)	返済期限	摘要
財政投融資特別会計借入金	812,650,000 (307,600,000)	0	307,600,000	505,050,000 (230,300,000)	3.27	平成25年3月25日	
計	812,650,000	0	307,600,000	505,050,000			

(注)1 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。

2 区分については、これまで産業投資特別会計借入金として表示しておりましたが、法律改正に伴い財政投融資特別会計として表示しております。

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	641,379	824,354	641,379	0	824,354	
計	641,379	824,354	641,379	0	824,354	

(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	157,560,000	- 107,380,000	50,180,000	2,442,292	- 1,239,588	1,202,704	
一般債権	148,960,000	- 106,580,000	42,380,000	2,442,292	- 1,239,588	1,202,704	※1
貸倒懸念債権	8,600,000	- 800,000	7,800,000	0	0	0	※2
長期貸付金	96,880,000	- 50,180,000	46,700,000	1,501,708	- 382,412	1,119,296	
一般債権	89,080,000	- 42,380,000	46,700,000	1,501,708	- 382,412	1,119,296	※1
貸倒懸念債権	7,800,000	- 7,800,000	0	0	0	0	※2
計	254,440,000	- 157,560,000	96,880,000	3,944,000	- 1,622,000	2,322,000	

※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。

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	0	41,490	0	41,490	
退職一時金に係る債務	0	41,490	0	41,490	
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	0	41,490	0	41,490	

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

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	(-)	(-)	(-)	(-)
	2,663	1	-	-
職 員	(1,736)	(1)	(-)	(-)
	7,439	1	-	-
合 計	(1,736)	(1)	(-)	(-)
	10,103	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・食品産業技術総合研究機構役員給与規程に基づき支給しております。
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しております。
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しております。
- 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」、「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	財政投融资特別会計借入金に係る支払利息	23,875,768