

(特例業務勘定)

貸借対照表

(平成24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 | | 19,449,307 | |
| 有価証券 | | 599,745,183 | |
| 前払費用 | | 144 | |
| 未収収益 | | 6,655,472 | |
| 一年以内回収予定長期貸付金 | 4,490,000 | | |
| 貸倒引当金 | <u>41,000</u> | 4,449,000 | |
| 未収金 | | <u>96,738</u> | |
| 流動資産合計 | | | 630,395,844 |

II 固定資産

| | | | |
|------------|--|------------------|-----------------------------|
| 投資その他の資産 | | | |
| 投資有価証券 | | 900,000,000 | |
| 関係会社株式 | | 62,351,029 | |
| 長期貸付金 | | <u>2,800,000</u> | |
| 投資その他の資産合計 | | 965,151,029 | |
| 固定資産合計 | | | <u>965,151,029</u> |
| 資産合計 | | | <u><u>1,595,546,873</u></u> |

(特例業務勘定)

貸借対照表

(平成24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 | 27,350,000 | |
| 未払金 | 484,455 | |
| 未払費用 | 10,133 | |
| 未払法人税等 | 18,018 | |
| 預り金 | 58,075 | |
| 賞与引当金 | 478,368 | |
| 流動負債合計 | | 28,399,049 |

II 固定負債

| | | |
|---------|--------|------------|
| 退職給付引当金 | 75,652 | |
| 固定負債合計 | | 75,652 |
| 負債合計 | | 28,474,701 |

純資産の部

I 資本金

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 政府出資金 | 28,045,220,000 | |
| 資本金合計 | | 28,045,220,000 |

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 | -27,295,228,076 | |
| (うち当期総利益 | | |
| 繰越欠損金合計 | | -27,295,228,076 |

| | | |
|---------|--|---------------|
| 純資産合計 | | 1,567,072,172 |
| 負債純資産合計 | | 1,595,546,873 |

(特例業務勘定)

損益計算書
(平成23年4月1日～平成24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 | 3,292,529 | | |
| 賞与引当金繰入 | 209,449 | | |
| 法定福利費・福利厚生費 | 556,164 | | |
| 旅費交通費 | 150,770 | | |
| 雑費 | 26,089 | 4,235,001 | |
| 関係会社株式評価損 | | 899,588 | |
| 一般管理費 | | | |
| 役員報酬 | 1,901,341 | | |
| 給与、賞与及び諸手当 | 1,745,955 | | |
| 賞与引当金繰入 | 268,919 | | |
| 法定福利費・福利厚生費 | 476,198 | | |
| 退職給付引当金繰入 | 34,387 | | |
| その他人件費 | 553,612 | | |
| 外部委託費 | 368,079 | | |
| 消耗品費 | 3,052 | | |
| 支払リース料・賃借料 | 1,191,744 | | |
| 保守・修繕費 | 88,023 | | |
| 水道光熱費 | 68,443 | | |
| 図書印刷費 | 13,831 | | |
| 雑費 | 3,456,705 | 10,170,289 | |
| 財務費用 | | | |
| 支払利息 | | 2,419,518 | |
| 経常費用合計 | | | 17,724,396 |
| 経常収益 | | | |
| 出融資事業収入 | | 1,027,787 | |
| 財務収益 | | | |
| 受取利息 | 14,896 | | |
| 有価証券利息 | 26,073,457 | 26,088,353 | |
| 雑益 | | 1,375 | |
| 経常収益合計 | | | 27,117,515 |
| 経常利益 | | | 9,393,119 |
| 臨時利益 | | | |
| 貸倒引当金戻入益 | | 426,000 | |
| 臨時利益合計 | | | 426,000 |
| 税引前当期純利益 | | | 9,819,119 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | | 18,018 |
| 当期純利益 | | | 9,801,101 |
| 当期総利益 | | | 9,801,101 |

キャッシュ・フロー計算書

(平成23年4月1日～平成24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 | -422,959 |
| | 人件費支出 | -9,269,842 |
| | その他の業務支出 | -4,685,493 |
| | 事業貸付金回収額 | 20,980,000 |
| | 出融資事業収入 | 1,018,614 |
| | 小計 | 7,620,320 |
| | 利息の受取額 | 25,619,514 |
| | 利息の支払額 | -2,460,625 |
| | 法人税等の支払額 | -20,721 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 30,758,488 |
| 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 | -740,000,000 |
| | 有価証券の償還による収入 | 887,780,000 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | 147,780,000 |
| 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 | -95,900,000 |
| | 不要財産に係る国庫納付等による支出 | -67,780,000 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | -163,680,000 |
| IV | 資金増加額 | 14,858,488 |
| V | 資金期首残高 | 4,590,819 |
| VI | 資金期末残高 | 19,449,307 |

(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 | | | 27,295,228,076 |
| (当期総利益) | | (9,801,101) | |
| 前期繰越欠損金 | 27,305,029,177 | | |
| II 次期繰越欠損金 | | | <u>27,295,228,076</u> |

(特例業務勘定)

重要な会計方針

当事業年度より、改訂後の独立行政法人会計基準(平成23年6月28日改訂)を適用して、財務諸表を作成しております。

1. 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

2. 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。

3. 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24年3月末利回りを参考に0.985%で計算しております。

4. 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

(1) 国等からの出向職員に係る退職一時金の見積額 6,576,765 円

(2) 不要財産に係る国庫納付等に係る注記
通則法第46条の2第1項による国庫納付(政令第2条の3)

| 種類 | 帳簿価額 | 理由 | 国庫納付額 |
|--------|-------------|---|-------------|
| 現金及び預金 | 67,780,000円 | 中期計画に定めた通則法第30条第2項第4号の2の計画に基づく国庫納付額(旧出資事業に係る株式の処分に伴う回収金の一部の額) | 67,780,000円 |

譲渡収入より控除した費用の額 0 円
国庫納付が行われた年月日 平成24年1月23日
減資額 67,780,000 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 19,449,307 円

3. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

資金運用については、資本剰余金等を財源としており、独立行政法人通則法第47条の規定等に基づき運用を行っております。

長期貸付金に係るリスクは、会計規程等に沿ってリスク逓減を図っております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません((注2)参照)。

(単位:百万円)

| | 貸借対照表 計上額 | 時価 | 差額 |
|------------------|--------------|-------|-----|
| (1) 現金及び預金 | 19 | 19 | — |
| (2) 有価証券及び投資有価証券 | | | |
| ① 満期保有目的の債券 | 1,499 | 1,526 | 26 |
| (3) 長期貸付金 | 7 | 7 | 0 |
| (4) 長期借入金 | (27) | (27) | (0) |

(※1) 負債に計上されているものは、()で示しております。

(※2) 百万円未満は切り捨てて記載しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法等に関する事項

(1) 現金及び預金

預金は全て普通預金であり、現金と同様と認められることから、当該帳簿価額によっております。

(2) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、譲渡性預金は短期運用のため帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。その他の債券は取引金融機関から提示された価格によっております。

(3) 長期貸付金 (4) 長期借入金

これらの時価について、元利金の合計額を同様の新規で行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(注2) 関係会社株式(貸借対照表計上額62百万円)は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、(2)有価証券及び投資有価証券には含めておりません。

4. 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)

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

(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 | 460,600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 計 | 460,600 | 0 | 0 | 460,600 | 460,600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 投資その他の 資産 | 投資有価証券 | 1,198,216,467 | 0 | 298,216,467 | 900,000,000 | — | — | — | — | — | 900,000,000 | |
| | 関係会社株式 | 63,250,617 | 4,681,038 | 5,580,626 | 62,351,029 | — | — | — | — | — | 62,351,029 | |
| | 長期貸付金 | 8,140,000 | 0 | 5,340,000 | 2,800,000 | — | — | — | — | — | 2,800,000 | |
| | 貸倒引当金 | -134,467 | 0 | -134,467 | 0 | — | — | — | — | — | 0 | |
| | 計 | 1,269,472,617 | 4,681,038 | 309,002,626 | 965,151,029 | — | — | — | — | — | 965,151,029 | |

(注) 投資有価証券の当期減少額については、一年以内に満期の到来する債券であり流動資産へ振り替えをしたためです。

(特例業務勘定)

2. 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115回オリックス社債 | | 295,796,000 | 300,000,000 | 299,745,183 | 0 |
| 譲渡性預金(三井住友銀行) | | 300,000,000 | 300,000,000 | 300,000,000 | 0 | |
| | 計 | 595,796,000 | 600,000,000 | 599,745,183 | 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キャピタル社債 | | 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 | 900,000,000 | 900,000,000 | 900,000,000 | 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 |
|-------------------|--------------|------------|--------------------|--------------|-------------------|----|
| | 株愛媛柑橘資源開発研究所 | | 30,512,315 | 41,650,291 | 30,512,315 | 0 |
| マイウッド(株) | | 1 | 1 | 1 | 0 | |
| 株いらご研究所 | | 17,540,953 | 41,711,637 | 17,540,953 | 0 | |
| 株植物ディー・エヌ・エー機能研究所 | | 19,878,386 | 14,297,760 | 14,297,760 | 5,580,626 | |
| | 計 | 67,931,655 | 97,659,689 | 62,351,029 | 5,580,626 | |

| 貸借対照表 計上額合計 | | | | 962,351,029 | | |
|----------------|--|--|--|-------------|--|--|
|----------------|--|--|--|-------------|--|--|

3. 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 | 28,270,000 (20,130,000) | 0 | 20,980,000 | 0 | 7,290,000 (4,490,000) | 約定どおりの回収及び繰上償還による減少 |
| 計 | 28,270,000 | 0 | 20,980,000 | 0 | 7,290,000 | |

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

4. 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 | 123,250,000 (95,900,000) | 0 | 95,900,000 | 27,350,000 (27,350,000) | 2.49 | 平成25年3月25日 | |
| 計 | 123,250,000 | 0 | 95,900,000 | 27,350,000 | | | |

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

5. 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 | 569,952 | 478,368 | 569,952 | 0 | 478,368 | |
| 計 | 569,952 | 478,368 | 569,952 | 0 | 478,368 | |

(特例業務勘定)

6. 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 | 20,130,000 | - 15,640,000 | 4,490,000 | 332,533 | - 291,533 | 41,000 | |
| 一般債権 | 17,580,000 | - 13,090,000 | 4,490,000 | 332,533 | - 291,533 | 41,000 | ※1 |
| 破産更生債権等 | 2,550,000 | - 2,550,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 長期貸付金 | 8,140,000 | - 5,340,000 | 2,800,000 | 134,467 | - 134,467 | 0 | |
| 一般債権 | 7,290,000 | - 4,490,000 | 2,800,000 | 134,467 | - 134,467 | 0 | |
| 破産更生債権等 | 850,000 | - 850,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 計 | 28,270,000 | - 20,980,000 | 7,290,000 | 467,000 | - 426,000 | 41,000 | |

※1 当期を最終年度とする算定期間を含む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。

7. 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 | 41,265 | 34,387 | 0 | 75,652 | |
| 退職一時金に係る債務 | 41,265 | 34,387 | 0 | 75,652 | |
| 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 | 41,265 | 34,387 | 0 | 75,652 | |

8. 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 | 67,780,000 | 28,045,220,000 | 当期減少は、不要財産に係る国庫納付に伴う減。 |
| 計 | 28,113,000,000 | 0 | 67,780,000 | 28,045,220,000 | |
| 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 | |

9. 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 | (-) 2,058 | (-) 1 | (-) - | (-) - |
| 職員 | (-) 5,359 | (-) 1 | (-) - | (-) - |
| 合計 | (-) 7,418 | (-) 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っております。
- 支給人員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)

10. 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 | 財務費用 支払利息 | 財政投融资特別会計借入金に係る支払利息 | 2,419,518 |