

(特例業務勘定 連結)

連結貸借対照表

(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		174,085,697
有価証券		599,745,183
売掛金	1,169,567	
貸倒引当金	<u>1,169,567</u>	0
たな卸資産		685,123
前払費用		115,608
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	40,100,042	
貸倒引当金	<u>39,852,605</u>	247,437
その他流動資産		<u>224,689</u>

流動資産合計

786,208,209

II 固定資産

1 有形固定資産

構築物	3,191,758	
減価償却累計額	<u>1,844,819</u>	1,346,939
機械装置	122,676,357	
減価償却累計額	<u>120,976,697</u>	1,699,660
車両運搬具	478,250	
減価償却累計額	<u>463,901</u>	14,349
工具器具備品	75,937,897	
減価償却累計額	<u>73,414,049</u>	2,523,848

有形固定資産合計

5,584,796

2 無形固定資産

特許権		261,140
電話加入権		<u>291,201</u>

無形固定資産合計

552,341

3 投資その他の資産

投資有価証券		900,000,000
長期貸付金		2,800,000
その他の資産		<u>134,722</u>

投資その他の資産合計

902,934,722

固定資産合計

909,071,859

資産合計

1,695,280,068

(特例業務勘定 連結)

連結貸借対照表

(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	4,553,014		
未払費用	8,902,349		
未払法人税等	4,197,518		
未払消費税等	1,232,200		
預り金	191,926		
賞与引当金	<u>2,736,368</u>		
流動負債合計		49,163,375	
II 固定負債			
退職給付引当金	<u>75,652</u>		
固定負債合計		<u>75,652</u>	
負債合計			49,239,027
純資産の部			
I 資本金		28,045,220,000	
II 資本剰余金		817,080,248	
III 連結剰余金		-27,259,919,416	
IV 少数株主持分		<u>43,660,209</u>	
純資産合計			<u>1,646,041,041</u>
負債純資産合計			<u><u>1,695,280,068</u></u>

(特例業務勘定 連結)

連結損益計算書
(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	4,235,001	
売上原価	88,559,885	
販売費及び一般管理費	43,532,762	
財務費用	2,419,518	
経常費用合計	<u>138,747,166</u>	138,747,166
経常収益		
出融資事業収入	1,027,787	
売上高	124,021,128	
財務収益	26,146,806	
雑益	4,004	
経常収益合計	<u>151,199,725</u>	151,199,725
経常利益		<u>12,452,559</u>
臨時損失		
固定資産除却損	424,480	
その他の臨時損失	273,600	
臨時損失合計	<u>698,080</u>	698,080
臨時利益		
貸倒引当金戻入益	4,306,460	
臨時利益合計	<u>4,306,460</u>	4,306,460
税金等調整前当期純利益		<u>16,060,939</u>
法人税、住民税及び事業税		<u>4,541,897</u>
少数株主損益調整前当期純利益		<u>11,519,042</u>
少数株主損失		<u>1,208,493</u>
当期純利益		<u>12,727,535</u>
当期総利益		<u>12,727,535</u>

(特例業務勘定 連結)

連結キャッシュ・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	
	原材料、商品又はサービスの購入による支出	-51,492,598
	出融資業務支出	-422,959
	人件費支出	-57,675,314
	その他の業務支出	-18,131,928
	営業収入	127,863,675
	事業貸付金回収額	20,980,000
	出融資事業収入	1,018,614
	小計	<u>22,139,490</u>
	利息の受取額	25,677,967
	利息の支払額	-2,460,625
	法人税等の支払額	-2,770,100
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>42,586,732</u>
II	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	-1,000,000
	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
	有形固定資産の取得による支出	-5,260,545
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>141,519,455</u>
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	<u>-163,680,000</u>
IV	資金増加額	20,426,187
V	資金期首残高	98,659,510
VI	資金期末残高	<u><u>119,085,697</u></u>

(特例業務勘定 連結)

連結剰余金計算書
(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(単位:円)

I 連結剰余金期首残高	-27,272,646,951
II 当期総利益	12,727,535
III 連結剰余金期末残高	<u>-27,259,919,416</u>

(特例業務勘定 連結)

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

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 連結の範囲に関する事項

(1) 連結の範囲に含めた特定関連会社の数 4社

(2) 連結の範囲に含めた特定関連会社

(株)愛媛柑橘資源開発研究所、マイウッド(株)、(株)いらご研究所、(株)植物ディー・エヌ・エー機能研究所

2. 連結の範囲に含めた特定関連会社の事業年度等に関する事項

連結の範囲に含め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

① 有価証券の評価基準及び評価方法

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 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。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

定率法を採用しております。

② 無形固定資産

定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

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いません。

(4) 消費税等の会計処理

特例業務勘定は、税込方式を採用しております。

特定関連会社においては、個々の会社ごとに、税込方式及び税抜方式を採用しております。

4. 特定関連会社との会計処理基準の差異の概要

リース取引関係

特定関連会社においては、平成20年3月31日以前に契約したリース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引について、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

5. 特定関連会社の資産及び負債の評価に関する事項

連結の範囲に含め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おります。

(特例業務勘定 連結)

注記事項

1. 連結貸借対照表

(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. 連結キャッシュ・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	174,085,697 円
定期預金	-55,000,000 円
資金期末残高	119,085,697 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

出融資業務における資金運用について、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、リスク逡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。

(単位:百万円)

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	174	174	-
(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) 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

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と同様とみなし、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引いて算定する方法によっております。

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 連結)

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				
有形固定資産 (償却費損益内)	構築物	1,472,710	1,719,048	0	3,191,758	1,844,819	785,432	0	0	0	1,346,939	
	機械装置	120,574,329	2,175,000	72,972	122,676,357	120,976,697	1,766,584	0	0	0	1,699,660	
	車両運搬具	478,250	0	0	478,250	463,901	4,782	0	0	0	14,349	
	工具器具備品	73,873,643	2,175,497	111,243	75,937,897	73,414,049	2,190,588	0	0	0	2,523,848	
	計	196,398,932	6,069,545	184,215	202,284,262	196,699,466	4,747,386	0	0	0	5,584,796	
無形固定資産 (償却費損益内)	特許権	3,911,600	0	0	3,911,600	3,650,460	251,037	0	0	0	261,140	
	ソフトウェア	2,325,934	0	0	2,325,934	2,325,934	0	0	0	0	0	
	計	6,237,534	0	0	6,237,534	5,976,394	251,037	0	0	0	261,140	
非償却資産	電話加入権	1,238,400	0	219,199	1,019,201	—	—	728,000	0	0	291,201	
	計	1,238,400	0	219,199	1,019,201	—	—	728,000	0	0	291,201	
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	
	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	
	その他の資産	250,186	0	115,464	134,722	—	—	—	—	—	134,722	
	計	1,206,472,186	0	303,537,464	902,934,722	—	—	—	—	—	902,934,722	

(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。

2. 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	900,174	2,873,467	0	3,088,518	0	685,123	
計	900,174	2,873,467	0	3,088,518	0	685,123	

3. 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	連結貸借対照表 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	
連結貸借対照表 計上額合計				599,745,183		

(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	連結貸借対照表 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	
連結貸借対照表 計上額合計				900,000,000		

4. 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)	約定どおりの回収による減少 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。

5. 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。

6. 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	2,783,952	2,736,368	2,783,952	0	2,736,368	
計	2,783,952	2,736,368	2,783,952	0	2,736,368	

7. 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	
売掛金	1,799,567	- 630,000	1,169,567	1,799,567	- 630,000	1,169,567	
貸倒懸念債権	1,799,567	- 630,000	1,169,567	1,799,567	- 630,000	1,169,567	※2
未収金	43,270,684	- 3,170,642	40,100,042	43,103,065	- 3,250,460	39,852,605	
一般債権	167,619	79,818	247,437	0	0	0	
貸倒懸念債権	43,103,065	- 3,250,460	39,852,605	43,103,065	- 3,250,460	39,852,605	※2
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	73,340,251	- 24,780,642	48,559,609	45,369,632	- 4,306,460	41,063,172	

※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 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。

8. 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	

9. 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	

10. 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	(480)	(1)	(-)	(-)
	13,521	2	1,398	1
職 員	(-)	(-)	(-)	(-)
	38,265	11	1,662	1
合 計	(480)	(1)	(-)	(-)
	51,786	13	3,061	2

(注)

1. 特例業務勘定

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。

2. 特定関連会社

役員及び職員に対する支給基準:各特定関連会社の内部規定に基づき支給しております。

3. 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。

4. 支給人員は年間平均支給人員数を記載しております。

5. 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。

6. 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」、「退職給付引当金繰入」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。

7. 支給額の千円未満は切り捨てて記載しております。

(特例業務勘定 連結)

11. 開示すべきセグメント情報

(単位:円)

	出融資業務	研究業務	合計
事業費用	16,824,808	121,922,358	138,747,166
内訳			
業務費	4,235,001	88,559,885	92,794,886
一般管理費	10,170,289	33,362,473	43,532,762
その他	2,419,518	0	2,419,518
事業収益	27,117,515	124,082,210	151,199,725
内訳			
業務収益	1,027,787	124,021,128	125,048,915
その他	26,089,728	61,082	26,150,810
事業損益	10,292,707	2,159,852	12,452,559
総資産	1,533,195,844	162,084,224	1,695,280,068
内訳			
流動資産	630,395,844	155,812,365	786,208,209
固定資産	902,800,000	6,271,859	909,071,859

1) 事業区分の方法

事業区分は、これまで行ってきた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に係る株式の処分及び貸し付けた資金に係る債権の管理及び回収を行う事業と生物系特定産業技術に関する試験及び研究を行う事業に区分しております。

2) 各区分の事業内容

出融資業務 研究開発会社への出資に係る株式の処分の業務を行う。
企業・農林漁業団体等に貸し付けた資金に係る債権の管理及び回収の業務を行う。
研究業務 生物系特定産業技術に関する試験及び研究業務を行う。

3) 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	-6,447,776

(特例業務勘定 連結)

12. 主な資産、負債、費用及び収益の明細

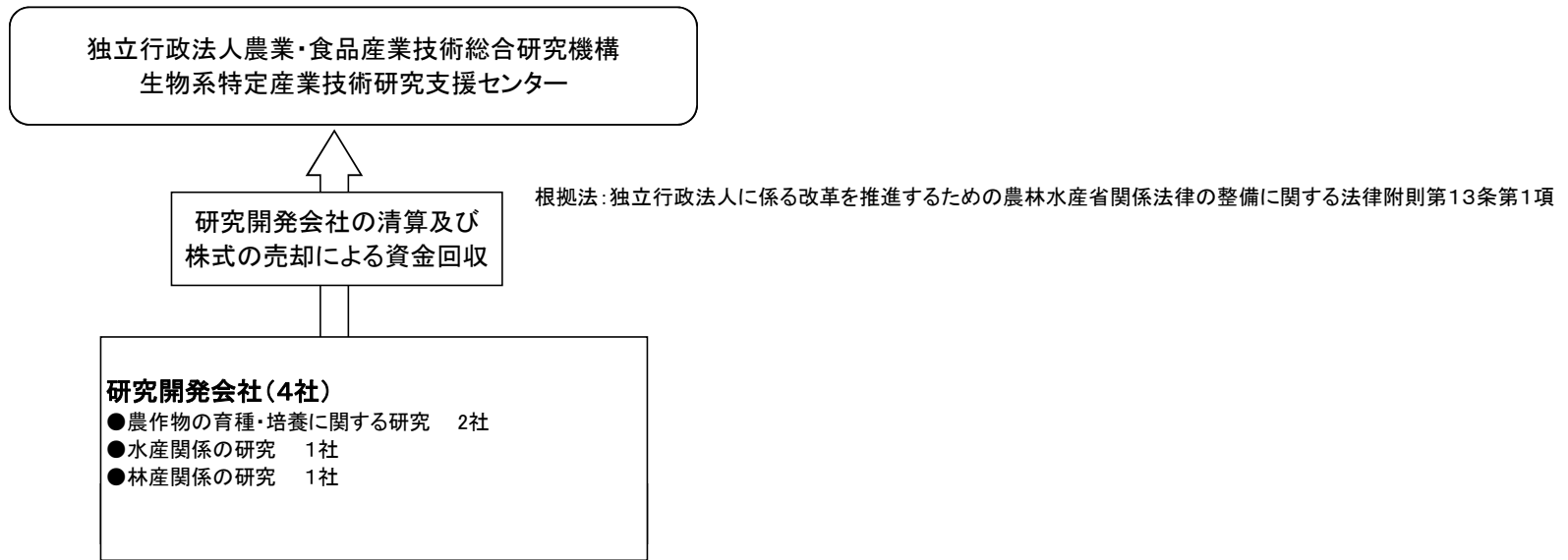
(単位:円)

区 分	科 目	内 容	期 末 残 高
連結損益計算書	売上原価		88,559,885
		製品売上原価	88,559,885
		当期製品製造原価	88,559,885
"	販売費及び一般管理費		43,532,762
		役員報酬	13,844,113
		給与、賞与及び諸手当	6,557,783
		退職金	1,398,759
		支払リース料・賃借料	1,191,744
		減価償却費	311,698
		その他	20,228,665
"	売上高	商品売上高、研究受託収入等	124,021,128

13. 特定関連会社の概要

名称	業務の概要	関係	役員の氏名
(株)愛媛柑橘資源開発研究所	高付加価値柑橘の育成と柑橘高度利用技術の開発	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18法26)により改正された独立行政法人農業・生物系特定産業技術研究機構法(平11法192)に基づく本来業務により出資を行った研究開発会社	代表取締役社長 小越慎介 取締役 本田和良 取締役 諏訪玄 取締役 小川浩史 取締役 脇塚巧 監査役 山下学
マイウッド(株)	圧密化技術を応用した高性能木質材料の開発	同上	代表取締役社長 福山昌男 取締役 伊藤隆行 取締役 横井浩明 監査役 大矢和徳
(株)いらご研究所	無足類種苗生産システムの開発	同上	代表取締役社長 田中和夫 取締役 吉岡孝正 取締役 高橋正志 取締役 田子敏也 取締役 小林英明 監査役 新保仁郎
(株)植物ディー・エヌ・エー機能研究所	イネ有用遺伝子の情報化技術の開発	同上	代表取締役社長 小林加悦 取締役 美濃部侑三 取締役 大滝義弘 監査役 矢野敏子

14. 特定関連会社と独立行政法人の取引の関連図



(特例業務勘定 連結)

15. 特定関連会社の財務状況

(単位:円)

	株式会社 愛媛柑橘資源開発研究所	マイウッド株式会社	株式会社 いらご研究所	株式会社植物ディー・ エヌ・エー機能研究所	合 計
資 産	60,406,876	314,682	80,162,651	21,200,015	162,084,224
負 債	478,400	5,638,606	14,427,980	219,340	20,764,326
資 本 金	80,000,000	81,050,000	66,000,000	22,243,000	249,293,000
剰 余 金	-20,071,524	-86,373,924	-265,329	-1,262,325	-107,973,102
営 業 収 入	4,021,128	0	120,000,000	0	124,021,128
経 常 損 益	2,456,938	-5,022,094	6,489,472	-1,764,464	2,159,852
当 期 損 益	1,414,961	-2,338,635	3,062,091	-1,320,064	818,353
繰 越 利 益 剰 余 金	-20,071,524	-86,373,924	-265,329	-1,262,325	-107,973,102

(特例業務勘定 連結)

16. 特定関連会社株式の状況

銘柄	期首残高		当期増加額		当期減少額		期末残高				当期費用に含まれた評価差額
	所有株数	取得価額	増加株数	増加額	減少株数	減少額	所有株数	取得価額	純資産額	貸借対照表計上額	
	株	円	株	円	株	円	株	円	円	円	
(株)愛媛柑橘資源開発研究所	11,120	30,512,315					11,120	30,512,315	41,650,291	30,512,315	0
マイウッド(株)	17,020	1					17,020	1	1	1	0
(株)いらご研究所	13,960	17,540,953					13,960	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	23,320	19,878,386					23,320	19,878,386	14,297,760	14,297,760	5,580,626
合計	65,420	67,931,655	0	0	0	0	65,420	67,931,655	97,659,689	62,351,029	5,580,626