

連結貸借対照表

(平成25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		520,377,280	
有価証券		200,000,000	
売掛金	539,567		
貸倒引当金	<u>539,567</u>		0
たな卸資産		515,818	
前渡金		589	
前払費用		115,565	
未収収益		5,086,554	
一年以内回収予定長期貸付金		2,100,000	
未収金	36,850,506		
貸倒引当金	<u>36,702,605</u>		147,901
その他流動資産			<u>525,258</u>
流動資産合計			728,868,965
II 固定資産			
1 有形固定資産			
構築物	3,029,853		
減価償却累計額	<u>2,360,176</u>		669,677
機械装置	115,452,063		
減価償却累計額	<u>114,801,457</u>		650,606
車両運搬具	478,250		
減価償却累計額	<u>468,683</u>		9,567
工具器具備品	67,373,994		
減価償却累計額	<u>66,133,200</u>		<u>1,240,794</u>
有形固定資産合計			2,570,644
2 無形固定資産			
特許権			187,777
電話加入権			<u>291,201</u>
無形固定資産合計			478,978
3 投資その他の資産			
投資有価証券		700,000,000	
長期貸付金		700,000	
長期前払費用		204	
その他の資産			<u>19,258</u>
投資その他の資産合計		<u>700,719,462</u>	
固定資産合計			<u>703,769,084</u>
資産合計			<u><u>1,432,638,049</u></u>

(特例業務勘定 連結)

連結貸借対照表

(平成25年3月31日現在)

(単位:円)

負債の部			
I 流動負債			
未払金	5,394,558		
未払費用	6,817,069		
未払法人税等	1,193,485		
未払消費税等	874,400		
預り金	212,028		
賞与引当金	<u>2,678,597</u>		
流動負債合計		17,170,137	
II 固定負債			
退職給付引当金	<u>108,319</u>		
固定負債合計		<u>108,319</u>	
負債合計			17,278,456
純資産の部			
I 資本金		27,821,840,000	
II 資本剰余金		817,080,248	
III 連結剰余金		-27,260,625,993	
IV 少数株主持分		<u>37,065,338</u>	
純資産合計			<u>1,415,359,593</u>
負債純資産合計			<u><u>1,432,638,049</u></u>

(特例業務勘定 連結)

連結損益計算書
(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

		(単位:円)
経常費用		
出融資業務費	2,569,641	
売上原価	85,674,971	
販売費及び一般管理費	38,689,046	
財務費用	405,572	
経常費用合計		127,339,230
経常収益		
出融資事業収入	235,653	
売上高	100,003,003	
財務収益	18,197,178	
雑益	286,449	
経常収益合計		118,722,283
経常損失		8,616,947
臨時損失		
固定資産除却損	45,369	
その他の臨時損失	148,425	
臨時損失合計		193,794
臨時利益		
貸倒引当金戻入益	3,821,000	
臨時利益合計		3,821,000
税金等調整前当期純損失		4,989,741
法人税、住民税及び事業税		2,311,707
少数株主損益調整前当期純損失		7,301,448
少数株主損失		6,594,871
当期純損失		706,577
当期総損失		706,577

(特例業務勘定 連結)

連結キャッシュ・フロー計算書

(平成24年4月1日～平成25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	-45,756,627
出融資業務支出	-125,301
人件費支出	-64,361,672
その他の業務支出	-18,171,974
営業収入	107,929,755
事業貸付金回収額	4,490,000
出融資事業収入	293,638
小計	-15,702,181
利息の受取額	19,504,186
利息の支払額	-415,325
法人税等の支払額	-5,315,740
業務活動によるキャッシュ・フロー	-1,929,060
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	-383,000,000
定期預金の払戻による収入	20,000,000
有価証券の償還による収入	600,000,000
有形固定資産の取得による支出	-1,049,357
投資活動によるキャッシュ・フロー	235,950,643
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	-27,350,000
不要財産に係る国庫納付等による支出	-223,380,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	-250,730,000
IV 資金減少額	-16,708,417
V 資金期首残高	119,085,697
VI 資金期末残高	102,377,280

(特例業務勘定 連結)

連結剰余金計算書
(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

(単位:円)

I 連結剰余金期首残高	-27,259,919,416
II 当期総損失	-706,577
III 連結剰余金期末残高	<u>-27,260,625,993</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

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、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おりません。

(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。

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 5,563,829 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	223,380,000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)	223,380,000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12月27日

減資額

223,380,000 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

520,377,280 円

定期預金

-418,000,000 円

資金期末残高

102,377,280 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	520	520	-
(2) 有価証券及び投資有価証券			
① 満期保有目的の債券	900	919	19
(3) 長期貸付金	2	2	0

(※)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

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。

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	3,191,758	0	161,905	3,029,853	2,360,176	673,468	0	0	0	669,677	
	機械装置	122,676,357	0	7,224,294	115,452,063	114,801,457	1,049,054	0	0	0	650,606	
	車両運搬具	478,250	0	0	478,250	468,683	4,782	0	0	0	9,567	
	工具器具備品	75,937,897	240,357	8,804,260	67,373,994	66,133,200	1,481,836	0	0	0	1,240,794	
	計	202,284,262	240,357	16,190,459	186,334,160	183,763,516	3,209,140	0	0	0	2,570,644	
無形固定資産 (償却費損益内)	特許権	3,911,600	0	0	3,911,600	3,723,823	73,363	0	0	0	187,777	
	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	6,049,757	73,363	0	0	0	187,777	
非償却資産	電話加入権	1,019,201	0	0	1,019,201	—	—	728,000	0	0	291,201	
	計	1,019,201	0	0	1,019,201	—	—	728,000	0	0	291,201	
投資その他の 資産	投資有価証券	900,000,000	0	200,000,000	700,000,000	—	—	—	—	—	700,000,000	
	長期貸付金	2,800,000	0	2,100,000	700,000	—	—	—	—	—	700,000	
	長期前払費用	0	204	0	204	—	—	—	—	—	204	
	その他の資産	134,722	0	115,464	19,258	—	—	—	—	—	19,258	
	計	902,934,722	204	202,215,464	700,719,462	—	—	—	—	—	700,719,462	

(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	685,123	2,643,196	0	2,812,501	0	515,818	
計	685,123	2,643,196	0	2,812,501	0	515,818	

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
	計	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0	
連結貸借対照表 計上額合計				200,000,000		

(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
	計	700,000,000	700,000,000	700,000,000	0	
連結貸借対照表 計上額合計				700,000,000		

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	7,290,000 (4,490,000)	0	4,490,000	0	2,800,000 (2,100,000)	約定どおりの回収による減少
計	7,290,000	0	4,490,000	0	2,800,000	

(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
財政投融资特別会計借入金	27,350,000 (27,350,000)	0	27,350,000	0	2.15	平成25年3月25日	
計	27,350,000	0	27,350,000	0			

(注) 期首残高の下端()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	2,736,368	2,678,597	2,736,368	0	2,678,597	
計	2,736,368	2,678,597	2,736,368	0	2,678,597	

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	4,490,000	- 2,390,000	2,100,000	41,000	- 41,000	0	
一般債権	4,490,000	- 2,390,000	2,100,000	41,000	- 41,000	0	※1
売掛金	1,169,567	- 630,000	539,567	1,169,567	- 630,000	539,567	
貸倒懸念債権	1,169,567	- 630,000	539,567	1,169,567	- 630,000	539,567	※2
未収金	40,100,042	- 3,249,536	36,850,506	39,852,605	- 3,150,000	36,702,605	
一般債権	247,437	- 99,536	147,901	0	0	0	
貸倒懸念債権	39,852,605	- 3,150,000	36,702,605	39,852,605	- 3,150,000	36,702,605	※2
長期貸付金	2,800,000	- 2,100,000	700,000	0	0	0	
一般債権	2,800,000	- 2,100,000	700,000	0	0	0	
計	48,559,609	- 8,369,536	40,190,073	41,063,172	- 3,821,000	37,242,172	

※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	75,652	32,667	0	108,319	
退職一時金に係る債務	75,652	32,667	0	108,319	
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	75,652	32,667	0	108,319	

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	28,045,220,000	0	223,380,000	27,821,840,000	当期減少は、不要財産に係る国庫納付に伴う減。
	計	28,045,220,000	0	223,380,000	27,821,840,000	
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)	(-)	(-)
	13,624	2	2,160	1
職 員	(292)	(1)	(-)	(-)
	45,834	11	1,648	1
合 計	(772)	(2)	(-)	(-)
	59,458	13	3,808	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。

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	10,041,515	117,297,715	127,339,230
内訳			
業務費	2,569,641	85,674,971	88,244,612
一般管理費	7,066,302	31,622,744	38,689,046
その他	405,572	0	405,572
事業収益	18,405,471	100,316,812	118,722,283
内訳			
業務収益	235,653	100,003,003	100,238,656
その他	18,169,818	313,809	18,483,627
事業損益	8,363,956	-16,980,903	-8,616,947
総資産	1,290,485,784	142,152,265	1,432,638,049
内訳			
流動資産	589,785,580	139,083,385	728,868,965
固定資産	700,700,204	3,068,880	703,769,084

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	-1,012,936

(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)

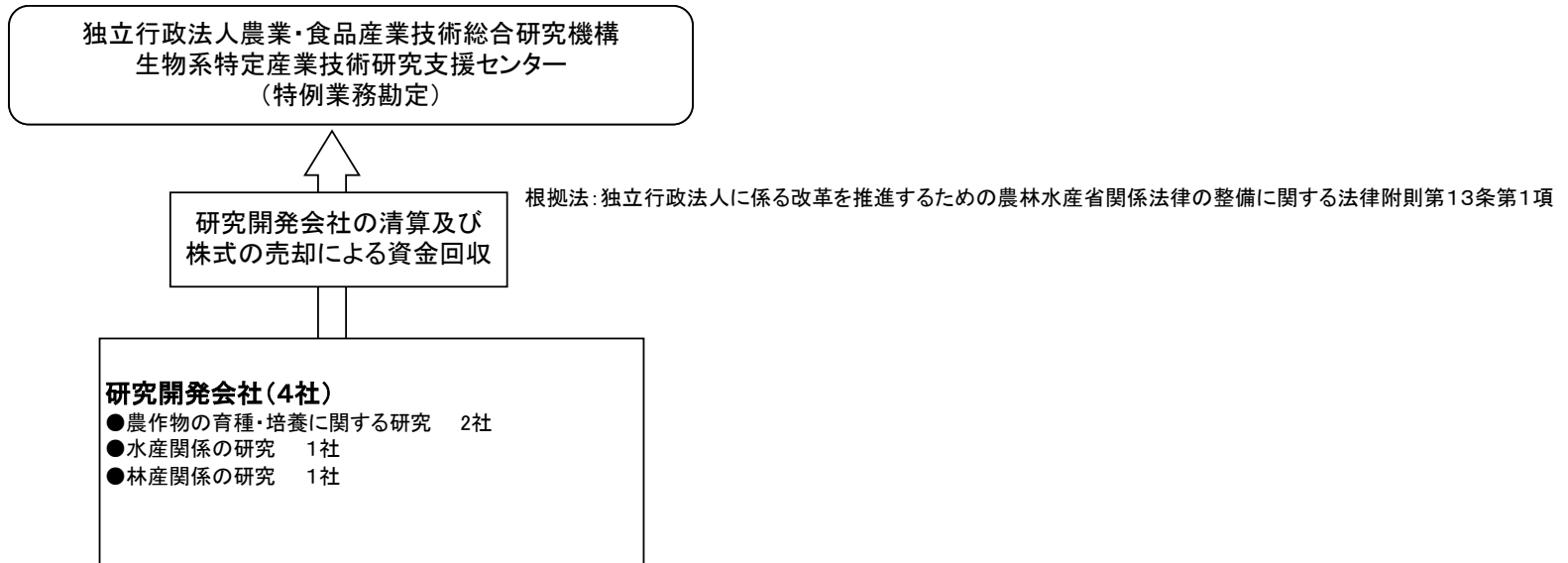
区 分	科 目	内 容	期 末 残 高
連結貸借対照表	現金預金	現金	520,377,280
		当座預金	169,251
		普通預金	4,872
		普通預金	102,203,157
		定期預金	418,000,000
連結損益計算書	売上原価	製品売上原価	85,674,971
		当期製品製造原価	85,674,971
			85,674,971
"	販売費及び一般管理費	役員報酬	38,689,046
		給与、賞与及び諸手当	13,949,170
		退職金	6,944,980
		支払リース料・賃借料	2,160,237
		減価償却費	132,993
		その他	103,217
			15,398,449
"	売上高	商品売上高、研究受託収入等	100,003,003
"	財務収益	保有する債券等の利息等	18,197,178

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 大滝義博 監査役 矢野敏子

(特例業務勘定 連結)

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	62,201,217	172,114	59,653,484	20,125,450	142,152,265
負 債	420,300	6,756,481	9,148,456	192,349	16,517,586
資 本 金	80,000,000	81,050,000	66,000,000	22,243,000	249,293,000
剰 余 金	-18,219,083	-87,634,367	-15,494,972	-2,309,899	-123,658,321
営 業 収 入	4,003,003	0	96,000,000	0	100,003,003
経 常 損 益	2,684,231	-3,843,442	-14,329,118	-1,492,574	-16,980,903
当 期 損 益	1,852,441	-1,260,443	-15,229,643	-1,047,574	-15,685,219
繰 越 利 益 剰 余 金	-18,219,083	-87,634,367	-15,494,972	-2,309,899	-123,658,321

(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	0	0	0	0	11,120	30,512,315	42,937,737	30,512,315	0
マイウッド(株)	17,020	1	0	0	0	0	17,020	1	1	1	0
(株)いらご研究所	13,960	17,540,953	0	0	0	0	13,960	17,540,953	32,047,736	17,540,953	0
(株)植物ディー・エヌ・エー機能研究所	23,320	19,878,386	0	0	0	0	23,320	19,878,386	13,583,867	13,583,867	6,294,519
合計	65,420	67,931,655	0	0	0	0	65,420	67,931,655	88,569,341	61,637,136	6,294,519