

(特例業務勘定 連結)

連結貸借対照表

(平成26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		133,096,283	
有価証券		1,000,000,000	
たな卸資産		585,640	
前渡金		676	
前払費用		24,505	
未収収益		3,404,829	
一年以内回収予定長期貸付金		700,000	
未収金	35,651,429		
貸倒引当金	<u>33,552,605</u>	2,098,824	
その他流動資産		<u>181,106</u>	
流動資産合計			1,140,091,863
II 固定資産			
1 有形固定資産			
構築物	3,259,853		
減価償却累計額	<u>2,783,114</u>	476,739	
機械装置	115,452,063		
減価償却累計額	<u>115,209,688</u>	242,375	
車両運搬具	478,250		
減価償却累計額	<u>473,465</u>	4,785	
工具器具備品	65,803,274		
減価償却累計額	<u>64,614,260</u>	<u>1,189,014</u>	
有形固定資産合計			1,912,913
2 無形固定資産			
特許権		153,540	
電話加入権		<u>291,201</u>	
無形固定資産合計			444,741
3 投資その他の資産			
長期前払費用		102	
その他の資産		<u>194,960</u>	
投資その他の資産合計		<u>195,062</u>	
固定資産合計			<u>2,552,716</u>
資産合計			<u><u>1,142,644,579</u></u>

(特例業務勘定 連結)

連結貸借対照表

(平成26年3月31日現在)

(単位:円)

負債の部			
I 流動負債			
未払金	6,421,768		
未払費用	6,415,908		
未払法人税等	2,000,862		
未払消費税等	1,164,100		
預り金	179,007		
賞与引当金	<u>2,739,776</u>		
流動負債合計		18,921,421	
負債合計			18,921,421
純資産の部			
I 資本金		27,543,850,000	
II 資本剰余金		817,080,248	
III 連結剰余金		Δ 27,267,979,025	
IV 少数株主持分		<u>30,771,935</u>	
純資産合計			<u>1,123,723,158</u>
負債純資産合計			<u><u>1,142,644,579</u></u>

(特例業務勘定 連結)

連結損益計算書
(平成25年4月1日～平成26年3月31日)

		(単位:円)
経常費用		
出融資業務費	3,813,706	
売上原価	84,573,293	
販売費及び一般管理費	38,476,019	
雑損	34,237	
経常費用合計		126,897,255
経常収益		
出融資事業収入	108,568	
売上高	97,995,000	
財務収益	13,125,140	
雑益	389,257	
経常収益合計		111,617,965
経常損失		15,279,290
臨時損失		
固定資産除却損	4	
その他の臨時損失	55,000	
臨時損失合計		55,004
臨時利益		
貸倒引当金戻入益	3,689,567	
臨時利益合計		3,689,567
税金等調整前当期純損失		11,644,727
法人税、住民税及び事業税		2,001,708
少数株主損益調整前当期純損失		13,646,435
少数株主損失		6,293,403
当期純損失		7,353,032
当期総損失		7,353,032

(特例業務勘定 連結)

連結キャッシュ・フロー計算書

(平成25年4月1日～平成26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	△ 43,877,954
出融資業務支出	△ 1,402,318
人件費支出	△ 66,276,040
その他の業務支出	△ 16,118,039
営業収入	103,773,225
事業貸付金回収額	2,100,000
出融資事業収入	112,384
小計	<u>△ 21,688,742</u>
利息の受取額	14,804,876
法人税等の支払額	<u>△ 1,194,331</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 8,078,197</u>
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
定期預金の払戻による収入	360,000,000
有価証券の取得による支出	△ 300,000,000
有価証券の償還による収入	200,000,000
有形固定資産の取得による支出	<u>△ 1,212,800</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>258,787,200</u>
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
不要財産に係る国庫納付等による支出	<u>△ 277,990,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 277,990,000</u>
IV 資金減少額	△ 27,280,997
V 資金期首残高	102,377,280
VI 資金期末残高	<u><u>75,096,283</u></u>

(特例業務勘定 連結)

連結剰余金計算書
(平成25年4月1日～平成26年3月31日)

(単位:円)

I 連結剰余金期首残高	△ 27,260,625,993
II 当期総損失	△ 7,353,032
III 連結剰余金期末残高	<u>△ 27,267,979,025</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)愛媛柑橋資源開発研究所、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
なお、(株)愛媛柑橋資源開発研究所は平成25年9月30日付で解散し、期末日現在清算中であります。

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

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。

(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 5,341,389 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	277,990,000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)	277,990,000円

国庫納付等の方法 現金納付
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26年2月14日
減資額 277,990,000 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 133,096,283 円
定期預金 △ 58,000,000 円
資金期末残高 75,096,283 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	133	133	-
(2) 有価証券及び投資有価証券			
① 満期保有目的の債券	1,000	1,007	7

(※)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。

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	3,029,853	230,000	0	3,259,853	2,783,114	422,938	0	0	0	476,739	
	機械装置	115,452,063	0	0	115,452,063	115,209,688	408,231	0	0	0	242,375	
	車両運搬具	478,250	0	0	478,250	473,465	4,782	0	0	0	4,785	
	工具器具備品	67,373,994	982,800	2,553,520	65,803,274	64,614,260	1,034,576	0	0	0	1,189,014	
	計	186,334,160	1,212,800	2,553,520	184,993,440	183,080,527	1,870,527	0	0	0	1,912,913	
無形固定資産 (償却費損益内)	特許権	3,911,600	0	0	3,911,600	3,758,060	34,237	0	0	0	153,540	
	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	6,083,994	34,237	0	0	0	153,540	
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	700,000,000	0	700,000,000	0	—	—	—	—	—	0	(注)
	長期貸付金	700,000	0	700,000	0	—	—	—	—	—	0	
	長期前払費用	204	102	204	102	—	—	—	—	—	102	
	その他の資産	19,258	175,702	0	194,960	—	—	—	—	—	194,960	
	計	700,719,462	175,804	700,700,204	195,062	—	—	—	—	—	195,062	

(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の振り替えによるものであります。

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	515,818	2,610,540	0	2,540,718	0	585,640	
計	515,818	2,610,540	0	2,540,718	0	585,640	

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6回三菱東京UFJ銀行劣後債	700,000,000	700,000,000	700,000,000	0	
	計	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	0	
連結貸借対照表 計上額合計				1,000,000,000		

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	2,800,000 (2,100,000)	0	2,100,000	0	700,000 (700,000)	約定どおりの回収による減少
計	2,800,000	0	2,100,000	0	700,000	

(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。

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	2,678,597	2,739,776	2,678,597	0	2,739,776	
計	2,678,597	2,739,776	2,678,597	0	2,739,776	

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	
売掛金							
貸倒懸念債権	539,567	△ 539,567	0	539,567	△ 539,567	0	※1
未収金							
貸倒懸念債権	36,702,605	△ 3,150,000	33,552,605	36,702,605	△ 3,150,000	33,552,605	※1
計	37,242,172	△ 3,689,567	33,552,605	37,242,172	△ 3,689,567	33,552,605	

※1 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。

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	108,319	0	108,319	0	
退職一時金に係る債務	108,319	0	108,319	0	
退職給付引当金	108,319	0	108,319	0	

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	27,821,840,000	0	277,990,000	27,543,850,000	当期減少額は、不要財産に係る国庫納付に伴う減。
	計	27,821,840,000	0	277,990,000	27,543,850,000	
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	(480)	(1)	(-)	(-)
	14,130	2	2,309	2
職 員	(297)	(1)	(-)	(-)
	46,226	12	1,680	1
合 計	(777)	(2)	(-)	(-)
	60,357	14	3,990	3

(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及び独立行政法人農業・食品産業技術総合研究機構役員退職手当支給規程に基づき支給しております。

職員に対する給与等の支給の基準: 独立行政法人農業・食品産業技術総合研究機構職員給与規程及び独立行政法人農業・食品産業技術総合研究機構職員退職手当支給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」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)

10. 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	10,798,226	116,099,029	126,897,255
内訳			
業務費	3,813,706	84,573,293	88,386,999
一般管理費	6,984,520	31,491,499	38,476,019
その他	0	34,237	34,237
事業収益	13,214,778	98,403,187	111,617,965
内訳			
業務収益	108,568	97,995,000	98,103,568
その他	13,106,210	408,187	13,514,397
事業損益	2,416,552	△ 17,695,842	△ 15,279,290
総資産	1,014,966,648	127,677,931	1,142,644,579
内訳			
流動資産	1,014,966,546	125,125,317	1,140,091,863
固定資産	102	2,552,614	2,552,716

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	△ 222,440

(特例業務勘定 連結)

11. 主な資産、負債、費用及び収益の明細

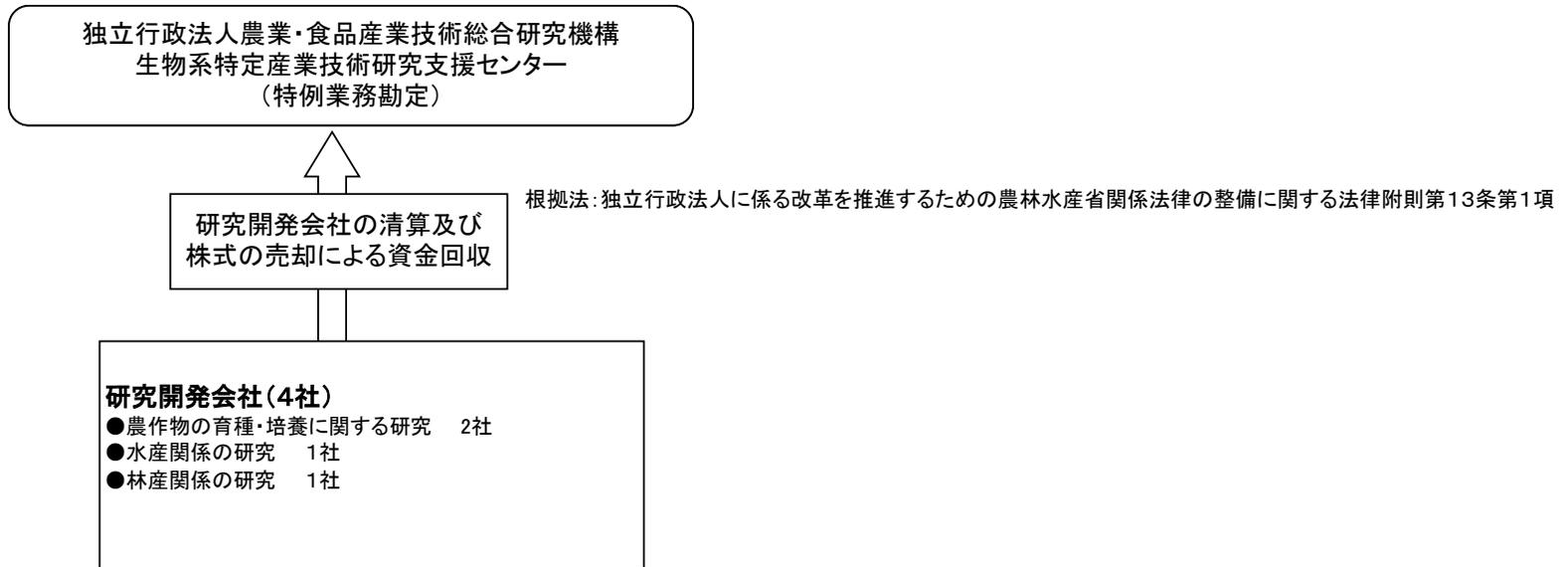
(単位:円)

区 分	科 目	内 容	期 末 残 高
連結貸借対照表	現金及び預金		133,096,283
		現金	171,230
		当座預金	3,192
		普通預金	74,921,861
		定期預金	58,000,000
連結損益計算書	売上原価		84,573,293
		製品売上原価	84,573,293
		当期製品製造原価	84,573,293
"	販売費及び一般管理費		38,476,019
		役員報酬	14,452,985
		給与、賞与及び諸手当	6,955,739
		退職金	2,201,628
		支払リース料・賃借料	111,751
		減価償却費	19,209
		その他	14,734,707
"	売上高	商品売上高、研究受託収入等	97,995,000
"	財務収益	保有する債券等の利息等	13,125,140

12. 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	代表清算人 小越慎介 監査役 二宮敏明
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 監査役 小池正秀

13. 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)

14. 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	マイウツド株式会社	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	62,474,306	188,192	46,167,929	18,847,504	127,677,931
負 債	405,600	7,515,358	9,982,794	186,225	18,089,977
資 本 金	80,000,000	81,050,000	66,000,000	22,243,000	249,293,000
剰 余 金	△ 17,931,294	△ 88,377,166	△ 29,814,865	△ 3,581,721	△ 139,705,046
営 業 収 入	1,995,000	0	96,000,000	0	97,995,000
経 常 損 益	544,235	△ 3,325,799	△ 13,287,889	△ 1,626,389	△ 17,695,842
当 期 損 益	287,789	△ 742,799	△ 14,319,893	△ 1,271,822	△ 16,046,725
繰 越 利 益 剰 余 金	△ 17,931,294	△ 88,377,166	△ 29,814,865	△ 3,581,721	△ 139,705,046

(特例業務勘定 連結)

15. 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	43,137,751	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	22,961,113	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	12,717,154	12,717,154	7,161,232
合計	65,420	67,931,655	0	0	0	0	65,420	67,931,655	78,816,019	60,770,423	7,161,232

注:(株)愛媛柑橘資源開発研究所は、期末日現在清算中であります。