

(特例業務勘定 連結)

連結貸借対照表

(平成27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	952,692,837		
流動資産合計		952,692,837	
資産合計			952,692,837
負債の部			
I 流動負債			
未払金	179,417		
未払法人税等	15,212		
預り金	32,246		
賞与引当金	409,880		
流動負債合計		636,755	
II 固定負債			
退職給付引当金	15,472		
固定負債合計		15,472	
負債合計			652,227
純資産の部			
I 資本金		27,382,615,269	
II 資本剰余金		817,080,248	
III 連結剰余金		△ 27,247,654,907	
純資産合計			952,040,610
負債純資産合計			952,692,837

(特例業務勘定 連結)

連結損益計算書
(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

経常費用		(単位:円)
出融資業務費	2,597,242	
売上原価	21,017,930	
販売費及び一般管理費	15,129,235	
経常費用合計	<u>38,744,407</u>	
経常収益		
出融資事業収入	24,524	
関係会社株式清算益	13,800,885	
関係会社株式売却益	22,971,899	
売上高	24,000,000	
財務収益	8,970,824	
雑益	68,820	
経常収益合計	<u>69,836,952</u>	
経常利益	<u>31,092,545</u>	
税金等調整前当期純利益	31,092,545	
法人税、住民税及び事業税	15,212	
少数株主損益調整前当期純利益	<u>31,077,333</u>	
少数株主損失	<u>△ 1,872,221</u>	
当期純利益	<u>32,949,554</u>	
当期総利益	<u>32,949,554</u>	

(特例業務勘定 連結)

連結キャッシュ・フロー計算書

(平成26年4月1日～平成27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	△ 11,570,958
出融資業務支出	△ 112,404
人件費支出	△ 22,719,534
その他の業務支出	△ 4,549,022
営業収入	24,069,320
関係会社株式の売却に伴う収入	445,271
事業貸付金回収額	700,000
出融資事業収入	64,357
小計	<u>△ 13,672,970</u>
利息の受取額	12,374,082
法人税等の支払額	<u>△ 1,745,262</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,044,150
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有価証券の償還による収入	1,000,000,000
有形固定資産の取得による支出	<u>△ 112,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	999,888,000
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>△ 161,234,731</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 161,234,731</u>
IV 資金増加額	835,609,119
V 資金期首残高	75,096,283
VI 連結除外に伴う資金の増加額	<u>41,987,435</u>
VI 資金期末残高	<u><u>952,692,837</u></u>

(特例業務勘定 連結)

連結剰余金計算書
(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

(単位:円)

I 連結剰余金期首残高	△ 27,267,979,025
II 連結除外による連結剰余金減少高	12,625,436
III 当期総利益	32,949,554
IV 連結剰余金期末残高	<u>△ 27,247,654,907</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 0社(期末現在)

(2) 連結の範囲に含めなかった特定関連会社

従来連結子会社であった(株)愛媛柑橘資源開発研究所は、当連結事業年度の期首において清算したため、連結の範囲から除外しました。

また、同じく従来連結子会社であったマイウッド(株)、(株)いらご研究所、(株)植物ディー・エヌ・エー機能研究所は、当事業年度の期末において株式を売却したため、連結の範囲から除外しました。ただし、損益計算書及びキャッシュ・フロー計算書項目は連結しました。

2. 会計処理基準に関する事項

(1) 重要な引当金の計上基準

① 賞与引当金

役員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。

② 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。

(2) 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 5,114,856 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	161,234,731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及び旧特別貸付けに係る回収金の額)	161,234,731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27年2月23日

減資額

161,234,731 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

952,692,837 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。

(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	952	952	-

(※)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。

4. 重要な後発事象

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が、当事業年度においてすべての業務が完了(平成27年3月31日)したため、(※)独立行政法人農業・食品産業技術総合研究機構法(平成11年法律第192号)附則第14条第1項の規定に基づき、平成27年4月1日付けで当勘定を廃止しております。

(※)平成27年4月1日付けで、独立行政法人通則法の一部を改正する法律の施行に伴う関係法律の整備に関する法律(平成26年法律第67号)が施行されたことに伴い、同日をもって、「国立研究開発法人農業・食品産業技術総合研究機構法(平成11年法律第192号)附則第14条第1項」に変更となっております。

なお、勘定廃止に伴う残余財産額については、同条同項の規定に基づき、国庫納付することとなります。

残余財産額 952,040,610円

(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	3,259,853	0	3,259,853	0	0	0	0	0	0	
	機械装置	115,452,063	0	115,452,063	0	0	0	0	0	0	
	車両運搬具	478,250	0	478,250	0	0	0	0	0	0	
	工具器具備品	65,803,274	112,000	65,915,274	0	0	0	0	0	0	
	計	184,993,440	112,000	185,105,440	0	0	0	0	0	0	
無形固定資産 (償却費損益内)	特許権	3,911,600	0	3,911,600	0	0	0	0	0	0	
	ソフトウェア	2,325,934	0	2,325,934	0	0	0	0	0	0	
	計	6,237,534	0	6,237,534	0	0	0	0	0	0	
非償却資産	電話加入権	1,019,201	0	1,019,201	0	—	—	0	0	0	
	計	1,019,201	0	1,019,201	0	—	—	0	0	0	
投資その他の 資産	長期前払費用	102	0	102	0	—	—	—	—	—	0
	その他の資産	194,960	0	194,960	0	—	—	—	—	—	0
	計	195,062	0	195,062	0	—	—	—	—	—	0

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	585,640	1,068,954	0	585,640	1,068,954	0	※
計	585,640	1,068,954	0	585,640	1,068,954	0	

※ 当期減少額におけるその他については、関係会社株式を売却した(株)いらご研究所に係るものとなっております。

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

(注) 期首残高の下端()については、1年以内に回収予定の額であります。

4. 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	2,739,776	2,044,880	3,647,776	727,000	409,880	※
計	2,739,776	2,044,880	3,647,776	727,000	409,880	

※ 当期減少額におけるその他については、関係会社株式を売却した(株)いらご研究所に係るものとなっております。

5. 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	
未収金							
貸倒懸念債権	33,552,605	△ 33,552,605	0	33,552,605	△ 33,552,605	0	
計	33,552,605	△ 33,552,605	0	33,552,605	△ 33,552,605	0	

6. 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	15,472	0	15,472	
退職一時金に係る債務	0	15,472	0	15,472	
退職給付引当金	0	15,472	0	15,472	

7. 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	27,543,850,000	0	161,234,731	27,382,615,269	当期減少額は、不要財産に係る国庫納付に伴う減。
計	27,543,850,000	0	161,234,731	27,382,615,269	
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	

8. 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	(80)	(1)	(-)	(-)
	6,228	2	465	1
職 員	(271)	(1)	(-)	(-)
	15,021	11	354	1
合 計	(351)	(2)	(-)	(-)
	21,250	13	819	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。

9. 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	9,675,400	29,069,007	38,744,407
内訳			
業務費	2,597,242	21,017,930	23,615,172
一般管理費	7,078,158	8,051,077	15,129,235
その他	0	0	0
事業収益	45,768,132	24,068,820	69,836,952
内訳			
業務収益	24,524	24,000,000	24,024,524
その他	45,743,608	68,820	45,812,428
事業損益	36,092,732	△ 5,000,187	31,092,545
総資産	952,692,837	0	952,692,837
内訳			
流動資産	952,692,837	0	952,692,837
固定資産	0	0	0

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	108,255

(特例業務勘定 連結)

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
連結貸借対照表	現金及び預金		952,692,837
		普通預金	952,692,837
連結損益計算書	売上原価		21,017,930
		製品売上原価	21,017,930
		当期製品製造原価	21,017,930
"	販売費及び一般管理費		15,129,235
		役員報酬	6,154,017
		給与、賞与及び諸手当	2,796,058
		退職金	465,000
		支払リース料・賃借料	275,884
		その他	5,438,276
"	関係会社株式清算益	関係会社の清算に伴う清算益	13,800,885
"	関係会社株式売却益	関係会社株式の売却に伴う売却益	22,971,899
"	売上高	商品売上高、研究受託収入等	24,000,000
"	財務収益	保有する債券等の利息等	8,970,824

(特例業務勘定 連結)

11. 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	
㈱愛媛柑橘資源開発研究所	11,120	30,512,315	0	0	11,120	30,512,315	0	0	0	0	0
マイウッド(株)	17,020	1	0	0	17,020	1	0	0	0	0	0
㈱いらご研究所	13,960	17,540,953	0	0	13,960	17,540,953	0	0	0	0	0
㈱植物ディー・エヌ・エー機能研究所	23,320	19,878,386	0	0	23,320	19,878,386	0	0	0	0	0
合計	65,420	67,931,655	0	0	65,420	67,931,655	0	0	0	0	0