

財 務 諸 表

第 5 2 期

自 平成 20 年 4 月 1 日
至 平成 21 年 3 月 31 日

財団法人 実験動物中央研究所

貸借対照表総括表
平成21年3月31日現在

(単位：円)

科 目	一般会計	モニタリング 特別会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部				
1 流動資産				
現金預金	528,554,162	0	0	528,554,162
未収金	119,516,942	0	0	119,516,942
前払費用	1,172,589	0	0	1,172,589
立替金	307,716	0	0	307,716
仮払金	1,498,352	0	0	1,498,352
流動資産合計	651,049,761	0	0	651,049,761
2 固定資産				
(1) 基本財産	5,591,500	0	0	5,591,500
(2) 特定資産	509,729,882	80,781,931	0	590,511,813
(3) その他固定資産	795,879,051	0	0	795,879,051
固定資産合計	1,311,200,433	80,781,931	0	1,391,982,364
資産合計	1,962,250,194	80,781,931	0	2,043,032,125
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金	193,023,071	0	0	193,023,071
未払法人税等	70,000	0	0	70,000
未払消費税等	3,945,100	0	0	3,945,100
前受金	42,349,607	0	0	42,349,607
賞与引当金	30,100,000	0	0	30,100,000
仮受金	12,761,700	0	0	12,761,700
その他流動負債	40,495,283	0	0	40,495,283
流動負債合計	322,744,761	0	0	322,744,761
2 固定負債				
長期借入金	154,844,000	0	0	154,844,000
リース債務	4,171,860	0	0	4,171,860
退職給付引当金	240,460,000	0	0	240,460,000
役員退職慰労引当金	40,430,000	0	0	40,430,000
固定負債合計	439,905,860	0	0	439,905,860
負債合計	762,650,621	0	0	762,650,621
III 正味財産の部				
1 指定正味財産	396,683,171	80,781,931	0	477,465,102
(うち基本財産への充当額)	(5,591,500)	(0)	(0)	(5,591,500)
(うち特定資産への充当額)	(391,091,671)	(80,781,931)	(0)	(471,873,602)
2 一般正味財産	802,916,402	0	0	802,916,402
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(18,638,211)	(0)	(0)	(18,638,211)
正味財産合計	1,199,599,573	80,781,931	0	1,280,381,504
負債及び正味財産合計	1,962,250,194	80,781,931	0	2,043,032,125

正味財産増減計算書総括表

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(単位：円)

科 目	一般会計	モニタリング 特別会計	内部取引消去	合 計
I 一般正味財産増減の部				
1 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 基本財産運用益				
基本財産受取利息	15,340	0	0	15,340
② 特定資産運用益				
特定資産受取利息	584,957	0	0	584,957
③ 受取会費				
維持会員受取会費	25,500,000	0	0	25,500,000
④ 事業収益				
特許等使用料収益	120,981,255	0	0	120,981,255
動物等処分収益	104,299,080	0	0	104,299,080
研究受託収益	235,201,620	0	0	235,201,620
受取共同研究施設使用料収益	15,409,800	0	0	15,409,800
モニタリング研究収益	0	541,045,002	0	541,045,002
⑤ 受取補助金等				
受取国庫補助金振替額	5,340,000	125,193,562	0	130,533,562
受取政府関係委託費振替額	208,794,863	0	0	208,794,863
⑥ 受取寄付金				
特定公益増進法人受取寄付金	24,500,000	0	0	24,500,000
受取寄付金振替額	13,030,875	0	0	13,030,875
モニタリング特別会計への受取寄付金振替額	△5,355,689	0	5,355,689	0
一般会計からの受取寄付金振替額	0	5,355,689	△5,355,689	0
⑦ 固定資産受贈益				
什器備品受贈益振替額	33,271,508	0	0	33,271,508
⑧ 雑収益				
受取利息	1,044,019	62,350	0	1,106,369
雑収益	31,596,197	0	0	31,596,197
⑨ 他会計からの繰入額				
一般会計からの繰入額	0	86,410,030	△86,410,030	0
経常収益計	814,213,825	758,066,633	△86,410,030	1,485,870,428
(2) 経常費用				
① 事業費				
人件費	230,843,529	371,694,535	0	602,538,064
研究費	161,555,413	200,419,098	0	361,974,511
一般経費・管理費	240,395,407	168,373,792	0	408,769,199
事業費計	632,794,349	740,487,425	0	1,373,281,774
② 管理費				
人件費	107,794,296	10,987,537	0	118,781,833
一般経費・管理費	73,992,485	6,591,671	0	80,584,156
管理費計	181,786,781	17,579,208	0	199,365,989
③ 他会計への繰出額				
モニタリング特別会計への繰出額	86,410,030	0	△86,410,030	0
経常費用計	900,991,160	758,066,633	△86,410,030	1,572,647,763
当期経常増減額	△86,777,335	0	0	△86,777,335

正味財産増減計算書総括表

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(単位：円)

科 目	一般会計	モニタリング 特別会計	内部取引消去	合 計
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
① 受取補助金等				
受取国庫補助金振替額	0	768,110	0	768,110
② 固定資産受贈益				
什器備品受贈益振替額	78,372	0	0	78,372
経常外収益計	78,372	768,110	0	846,482
(2) 経常外費用				
固定資産除却損等	14,920,052	768,110	0	15,688,162
経常外費用計	14,920,052	768,110	0	15,688,162
当期経常外増減額	△14,841,680	0	0	△14,841,680
税引前当期一般正味財産増減額	△101,619,015	0	0	△101,619,015
法人税、住民税及び事業税	70,000	0	0	70,000
当期一般正味財産増減額	△101,689,015	0	0	△101,689,015
一般正味財産期首残高	904,605,417	0	0	904,605,417
一般正味財産期末残高	802,916,402	0	0	802,916,402
II 指定正味財産増減の部				
① 受取補助金等				
受取国庫補助金	5,340,000	116,000,000	0	121,340,000
受取政府関係委託費	235,111,329	0	0	235,111,329
② 固定資産受贈益				
什器備品受贈益	588,000	0	0	588,000
③ 一般正味財産への振替額				
一般正味財産への振替額	△260,515,618	△125,961,672	0	△386,477,290
当期指定正味財産増減額	△19,476,289	△9,961,672	0	△29,437,961
指定正味財産期首残高	416,159,460	90,743,603	0	506,903,063
指定正味財産期末残高	396,683,171	80,781,931	0	477,465,102
III 正味財産期末残高	1,199,599,573	80,781,931	0	1,280,381,504

キャッシュ・フロー計算書

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 事業活動収入			
① 基本財産運用収入			
基本財産利息収入	15,340	7,374	7,966
② 特定資産運用収入			
特定資産利息収入	584,957	194,622	390,335
③ 会費収入			
維持会員会費収入	25,500,000	24,500,000	1,000,000
④ 事業収入			
特許等使用料収入	116,754,275	127,181,618	△10,427,343
動物等処分収入	99,017,726	95,932,448	3,085,278
研究受託収入	245,541,137	268,141,182	△22,600,045
受取共同研究施設使用料収入	15,567,300	53,046,000	△37,478,700
モニタリング研究収入	526,882,026	523,784,494	3,097,532
⑤ 補助金等収入			
国庫補助金収入	121,340,000	120,740,000	600,000
政府関係委託費収入	244,905,939	59,012,460	185,893,479
⑥ 寄付金収入			
特定公益増進法人寄付金収入	24,500,000	16,500,000	8,000,000
⑦ 雑収入			
受取利息収入	1,106,369	1,303,932	△197,563
雑収入	33,099,321	17,315,799	15,783,522
⑧ その他事業活動収入			
その他事業活動収入	264,158	2,568,078	△2,303,920
事業活動収入計(A)	1,455,078,548	1,310,228,007	144,850,541
2. 事業活動支出			
① 事業費支出			
人件費支出	562,772,259	556,580,256	6,192,003
研究費支出	347,563,405	297,451,641	50,111,764
一般経費・管理費支出	272,181,197	289,888,857	△17,707,660
事業費支出計	1,182,516,861	1,143,920,754	38,596,107
② 管理費支出			
人件費支出	106,284,287	97,140,248	9,144,039
一般経費・管理費支出	50,506,366	64,338,060	△13,831,694
管理費支出計	156,790,653	161,478,308	△4,687,655
③ その他事業活動支出	9,084,381	443,347	8,641,034
事業活動支出計(B)	1,348,391,895	1,305,842,409	42,549,486
差引(C)=(A)-(B)	106,686,653	4,385,598	102,301,055
法人税等の支払額(D)	70,000	140,000	△70,000
事業活動によるキャッシュ・フロー(C)-(D)	106,616,653	4,245,598	102,371,055
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
① 特定資産取崩収入	120,000,000	0	120,000,000
② 敷金・保証金戻り収入	0	152,275	△152,275
投資活動収入計	120,000,000	152,275	119,847,725
2. 投資活動支出			
① 特定資産取得支出	47,355,661	138,231,122	△90,875,461
② 固定資産取得支出	91,244,872	48,850,206	42,394,666
③ その他投資活動支出	103,898	58,411	45,487
投資活動支出計	138,704,431	187,139,739	△48,435,308
投資活動によるキャッシュ・フロー	△18,704,431	△186,987,464	168,283,033

キャッシュ・フロー計算書
平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
① 借入金収入	0	74,000,000	△74,000,000
財務活動収入計	0	74,000,000	△74,000,000
2. 財務活動支出			0
① 借入金返済支出	105,368,000	74,368,000	31,000,000
② リース債務返済支出	595,980	0	595,980
財務活動支出計	105,963,980	74,368,000	31,595,980
財務活動によるキャッシュ・フロー	△105,963,980	△368,000	△105,595,980
IV 現金及び現金同等物の増減額	△18,051,758	△183,109,866	165,058,108
V 現金及び現金同等物の期首残高	451,895,958	635,005,824	△183,109,866
VI 現金及び現金同等物の期末残高	433,844,200	451,895,958	△18,051,758

(注) 1 資金の範囲

資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は以下のとおりである。

(単位：円)

	当年度	前年度
現金預金	528,554,162	546,502,022
預入期間が3か月を超える定期預金	△94,709,962	△91,606,064
現金及び現金同等物	433,844,200	451,895,958

2 重要な非資金取引

現物により寄付を受けた固定資産が588,000円ある。

財務諸表に対する注記

I 一般会計

1 重要な会計方針

「公益法人会計基準」（平成16年10月14日 公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ）を採用している。

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く） 定額法による減価償却を実施している。

無形固定資産（リース資産を除く） 定額法による減価償却を実施している。

ソフトウェアについては、利用可能期間（5年）に基づく定額法による減価償却を実施している。

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法による減価償却を実施している。

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当年度末における退職給付債務に基づき、当年度末において発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算し、会計基準変更時差異（274,200,000円）は、5年で費用処理している。

役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。

(3) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引 引き続き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いる。

(4) 税効果会計の適用について

税引前の当期一般正味財産増減額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期正味財産増減額を計上することを目的として税効果会計を適用している。

(5) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2 会計方針の変更

（リース取引に関する会計基準）

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、従来、賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっていたが、当年度より「リース取引に関する会計基準」（企業会計基準第13号（平成5年6月17日（企業会計審議会第一部会）、平成19年3月30日改正））及び「リース取引に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第16号（平成6年1月18日（日本公認会計士協会 会計制度委員会）、平成19年3月30日改正））を適用し、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

この変更により、当期経常増減額及び税引前当期一般正味財産増減額に与える影響はない。

II モニタリング特別会計

1 重要な会計方針

「公益法人会計基準」（平成16年10月14日 公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ）を採用している。

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・・・・・・・・定額法による減価償却を実施している。

(2) 税効果会計の適用について

税引前の当期一般正味財産増減額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期正味財産増減額を計上することを目的として税効果会計を適用している。

(3) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

財 産 目 録

平成21年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	額
I 資産の部		
1 流動資産		
現 金 預 金		
現 金	金：手許現金有高	1,203,527
当 座 預 金	金：三井住友銀行宮崎台支店他4行	122,337,129
普 通 預 金	金：三井住友銀行宮崎台支店他3行	310,303,544
定 期 預 金	金：三井住友銀行宮崎台支店他1行	94,709,962
未 収 金	金：三協ラボサービス株他	119,516,942
前 払 費 用	用：三浦工業株他	1,172,589
立 替 金	金：労働保険他	307,716
仮 払 金	金：出張旅費他	1,498,352
流動資産合計		651,049,761
2 固定資産		
(1) 基本財産		
定 期 預 金	金：三井住友銀行、三菱東京UFJ銀行	5,591,500
基本財産合計		5,591,500
(2) 特定資産		
建 物	物：本館他	270,167,993
什 器 備 品	品：実験用什器備品	211,124,353
土 地	地：川崎市宮前区野川1428ほか1筆 (1,261.41㎡)	6,428,530
退職給付引当資産	：三井住友銀行定期預金	100,000,000
奨学基金積立資産	：三井住友銀行定期預金	2,790,937
特定資産合計		590,511,813
(3) その他固定資産		
建 物	物：研究棟、機械棟他	222,931,833
建 物 付 属 設 備	：給排水、電気設備他	248,539,678
構 築 物	物：私道、外構設備他	14,704,659
機 械 装 置	：空調装置、受電装置他	8,559,191
什 器 備 品	品：実験用什器備品ならびに事務器具	110,970,546
土 地	地：川崎市宮前区野川1429ほか10筆 (5,145.87㎡)	106,953,568
リ ー ス 資 産	：実験用検査装置	5,363,820
電 話 加 入 権	：中原局12本他	820,190
特 許 権	：実験動物系統商標他	16,172,961
特 許 権 仮 勘 定		30,546,393
水 道 施 設 利 用 権		1,365,068
ソ フ ト ウ ェ ア	：ホームページ構築他	7,067,095
ソ フ ト ウ ェ ア 仮 勘 定	：新受注請求システム構築	2,523,675
保 証 金	金：機械警備導入保証金	50,000
保 険 積 立 金	金：三井生命保険株	18,310,374
長 期 貸 付 金	金：学位取得費貸付	1,000,000
その他固定資産合計		795,879,051
固定資産合計		1,391,982,364
資産合計		2,043,032,125
II 負債の部		
1 流動負債		
未 払 金	金：株ジェーエーシー他	193,023,071
未 払 法 人 税 等		70,000
未 払 消 費 税 等		3,945,100
未 払 費 用	用：法定福利費	3,556,000
前 受 金	金：共同研究他	42,349,607
法 厚 預 り 金	金：源泉所得税、住民税他	3,430,359
預 り 金	金：所員旅行積立金他	948,964
賞 与 引 当 金		30,100,000
一年以内返済予定長期借入金		31,368,000
リ ー ス 債 務	：実験用検査装置	1,191,960
仮 受 金	金：検査キット代	12,761,700
流動負債合計		322,744,761
2 固定負債		
長 期 借 入 金	金：三井住友銀行	154,844,000
リ ー ス 債 務	：実験用検査装置	4,171,860
退 職 給 付 引 当 金		240,460,000
役 員 退 職 慰 勞 引 当 金		40,430,000
固定負債合計		439,905,860
負債合計		762,650,621
正味財産		1,280,381,504

以上のとおりであります。

平成21年6月

神奈川県川崎市宮前区野川1430番地

財団法人実験動物中央研究所

理事長 野村 達次

理事 玉置 憲一

理事 西村 俊彦

理事 永田 宏

理事 小坂 樹徳

理事 名本 公洲

前記の各項を調査し、その正確なことを認めます。

監事 大澤 敏男

監事 野村 生次