

# 財 務 諸 表

第 5 1 期

自 平成 19 年 4 月 1 日  
至 平成 20 年 3 月 31 日

財団法人 実験動物中央研究所

## 貸借対照表

平成20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
<b>I 資産の部</b>				
1 流動資産				
現金預金	546,502,022	0	0	546,502,022
未収金	113,313,517	0	0	113,313,517
前払費用	3,936,258	0	0	3,936,258
立替金	3,893,588	0	0	3,893,588
仮払金	1,383,891	0	0	1,383,891
流動資産合計	669,029,276	0	0	669,029,276
2 固定資産				
(1) 基本財産	5,591,500	0	0	5,591,500
(2) 特定資産	650,402,516	90,743,603	0	741,146,119
(3) その他固定資産	720,207,799	0	0	720,207,799
固定資産合計	1,376,201,815	90,743,603	0	1,466,945,418
資産合計	2,045,231,091	90,743,603	0	2,135,974,694
<b>II 負債の部</b>				
1 流動負債				
未払金	96,575,433	0	0	96,575,433
未払法人税等	70,000	0	0	70,000
未払消費税等	3,288,700	0	0	3,288,700
未払費用	3,350,000	0	0	3,350,000
前受金	47,316,304	0	0	47,316,304
法厚預り金	3,412,063	0	0	3,412,063
預り金	1,265,214	0	0	1,265,214
賞与引当金	28,900,000	0	0	28,900,000
仮受金	14,038,500	0	0	14,038,500
その他流動負債	105,368,000	0	0	105,368,000
流動負債合計	303,584,214	0	0	303,584,214
2 固定負債				
長期借入金	186,212,000	0	0	186,212,000
退職給付引当金	198,320,000	0	0	198,320,000
役員退職慰労引当金	36,350,000	0	0	36,350,000
固定負債合計	420,882,000	0	0	420,882,000
負債合計	724,466,214	0	0	724,466,214
<b>III 正味財産の部</b>				
1 指定正味財産	416,159,460	90,743,603	0	506,903,063
(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)	(410,567,960)	(90,743,603)	(0)	(501,311,563)
2 一般正味財産	904,605,417	0	0	904,605,417
(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)	(139,834,556)	(0)	(0)	(139,834,556)
正味財産合計	1,320,764,877	90,743,603	0	1,411,508,480
負債及び正味財産合計	2,045,231,091	90,743,603	0	2,135,974,694

# 正味財産増減計算書

平成19年4月1日から平成20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	7,374	0	0	7,374
② 特定資産運用益				
特定資産受取利息	194,622	0	0	194,622
③ 受取会費				
維持会員受取会費	24,500,000	0	0	24,500,000
④ 事業収益				
特許等使用料収益	135,962,798	0	0	135,962,798
動物等処分収益	95,835,006	0	0	95,835,006
研究受託収益	230,452,040	0	0	230,452,040
受取共同研究施設使用料収益	53,046,000	0	0	53,046,000
モニタリング研究収益	0	522,048,025	0	522,048,025
⑤ 受取補助金等				
受取国庫補助金振替額	4,740,000	126,350,833	0	131,090,833
受取政府関係委託費振替額	59,953,470	0	0	59,953,470
⑥ 受取寄付金				
特定公益増進法人受取寄付金	16,500,000	0	0	16,500,000
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	△5,681,462	0	5,681,462	0
一般会計からの受取寄付金振替額	0	5,681,462	△5,681,462	0
⑦ 固定資産受贈益				
什器備品受贈益振替額	34,259,595	0	0	34,259,595
⑧ 雑収益				
受取利息	1,223,492	80,440	0	1,303,932
雑収益	20,295,609	0	0	20,295,609
⑨ 他会計からの繰入額				
一般会計からの繰入額	0	147,767,855	△147,767,855	0
経常収益計	684,319,419	801,928,615	△147,767,855	1,338,480,179
(2) 経常費用				
① 事業費				
人件費	251,337,944	354,138,602	0	605,476,546
研究費	95,149,571	193,950,121	0	289,099,692
一般経費・管理費	182,875,596	223,910,186	0	406,785,782
事業費計	529,363,111	771,998,909	0	1,301,362,020
② 管理費				
人件費	108,272,191	16,019,215	0	124,291,406
一般経費・管理費	61,035,843	13,910,491	0	74,946,334
管理費計	169,308,034	29,929,706	0	199,237,740
③ 他会計への繰出額				
モニタリング特別会計への繰出額	147,767,855	0	△147,767,855	0
経常費用計	846,439,000	801,928,615	△147,767,855	1,500,599,760
当期経常増減額	△162,119,581	0	0	△162,119,581

## 正味財産増減計算書

平成19年4月1日から平成20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				
受取補助金等	314,736	177,082	0	491,818
経常外収益計	314,736	177,082	0	491,818
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	5,399,443	177,082	0	5,576,525
経常外費用計	5,399,443	177,082	0	5,576,525
当期経常外増減額	△5,084,707	0	0	△5,084,707
税引前当期一般正味財産増減額	△167,204,288	0	0	△167,204,288
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	△167,274,288	0	0	△167,274,288
一般正味財産期首残高	1,071,879,705	0	0	1,071,879,705
一般正味財産期末残高	904,605,417	0	0	904,605,417
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	66,089,970	116,000,000	0	182,089,970
一般正味財産への振替額	△112,298,676	△126,527,915	0	△238,826,591
当期指定正味財産増減額	△46,208,706	△10,527,915	0	△56,736,621
指定正味財産期首残高	462,368,166	101,271,518	0	563,639,684
指定正味財産期末残高	416,159,460	90,743,603	0	506,903,063
III 正味財産期末残高	1,320,764,877	90,743,603	0	1,411,508,480

# 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・・・・・・・・ 定額法による減価償却を実施している。

無形固定資産・・・・・・・・ 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。

#### (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・・・・ 役員の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) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転するもの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は、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

#### 固定資産の減価償却の方法

法人税法の改正に伴い、平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更している。

なお、この変更による当期経常増減額、税引前当期一般正味財産増減額及び指定正味財産増減額に与える影響は軽微である。

#### (追加情報)

法人税法の改正に伴い、平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については、改正前の法人税法に基づく減価償却の方法の適用により取得価額の5%に到達した年度の翌年度より、取得価額の5%相当額と備忘価額との差額を5年間にわたり均等償却し、減価償却費に含めて計上している。

この結果、従来の方法に比べ、一般正味財産増減の部において、減価償却費は2,711,552円、受取寄付金振替額は1,119,751円増加し、当期経常増減額及び税引前当期一般正味財産増減額は1,591,801円それぞれ減少している。また、指定正味財産増減の部において、一般正味財産への振替額は1,119,751円増加し、当期指定正味財産増減額は1,119,751円減少している。

### 3 表示方法の変更

(1) 前年度において、受取寄付金振替額は、モニタリング特別会計への受取寄付金振替額を控除した金額を表示していたが、より明瞭な表示をするため、当年度から受取寄付金振替額は、総額で表示し、モニタリング特別会計への受取寄付金振替額は、控除科目として区分掲記している。

(2) 前年度において、受取賃貸料収益として表示していたものは、より明瞭な表示をするため、当年度から受取共同研究施設使用料収益として表示している。

## 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。

### 2 会計方針の変更

#### 固定資産の減価償却の方法

法人税法の改正に伴い、平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更している。

なお、この変更による当期経常増減額、税引前当期一般正味財産増減額及び指定正味財産増減額に与える影響は軽微である。

#### (追加情報)

法人税法の改正に伴い、平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については、改正前の法人税法に基づく減価償却の方法の適用により取得価額の5%に到達した年度の翌年度より、取得価額の5%相当額と備忘価額との差額を5年間にわたり均等償却し、減価償却費に含めて計上している。

この結果、従来の方法に比べ、一般正味財産増減の部において、減価償却費及び受取補助金振替額は1,117,678円それぞれ増加し、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ゼロである。また、指定正味財産増減の部において、一般正味財産への振替額は1,117,678円増加し、当期指定正味財産増減額は1,117,678円減少している。

### 3 表示方法の変更

前年度において、受取寄付金振替額として表示していたものは、より明瞭な表示をすするため、当年度から一般会計からの受取寄付金振替額として表示している。

# キャッシュ・フロー計算書

平成19年4月1日から平成20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	7,374		
② 特定資産運用収入			
特定資産利息収入	194,622		
③ 会費収入			
維持会員会費収入	24,500,000		
④ 事業収入			
特許等使用料収入	127,181,618		
動物等処分収入	95,932,448		
研究受託収入	268,141,182		
受取共同研究施設使用料収入	53,046,000		
モニタリング研究収入	523,784,494		
⑤ 補助金等収入			
国庫補助金収入	120,740,000		
政府関係委託費収入	59,012,460		
⑥ 寄付金収入			
特定公益増進法人寄付金収入	16,500,000		
⑦ 雑収入			
受取利息収入	1,303,932		
雑収入	17,315,799		
⑧ その他事業活動収入			
その他事業活動収入	2,568,078		
事業活動収入計(A)	1,310,228,007		
2. 事業活動支出			
① 事業費支出			
人件費支出	556,580,256		
研究費支出	297,451,641		
一般経費・管理費支出	289,888,857		
事業費支出計	1,143,920,754		
② 管理費支出			
人件費支出	97,140,248		
一般経費・管理費支出	64,338,060		
管理費支出計	161,478,308		
③ その他事業活動支出			
その他事業活動支出	443,347		
事業活動支出計(B)	1,305,842,409		
差引(C)=(A)-(B)	4,385,598		
法人税等の支払額(D)	140,000		
事業活動によるキャッシュ・フロー(C)-(D)	4,245,598		
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
① 敷金・保証金戻り収入	152,275		
投資活動収入計	152,275		
2. 投資活動支出			
① 特定資産取得支出	138,231,122		
② 固定資産取得支出	48,850,206		
③ その他投資活動支出	58,411		
投資活動支出計	187,139,739		
投資活動によるキャッシュ・フロー	△186,987,464		

## キャッシュ・フロー計算書

平成19年4月1日から平成20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	74,000,000		
財務活動収入計	74,000,000		
2. 財務活動支出			
① 借入金返済支出	74,368,000		
財務活動支出計	74,368,000		
財務活動によるキャッシュ・フロー	△368,000		
Ⅳ 現金及び現金同等物の増減額	△183,109,866		
Ⅴ 現金及び現金同等物の期首残高	635,005,824		
Ⅵ 現金及び現金同等物の期末残高	451,895,958		

(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。

現金預金	546,502,022	円
預入期間が3か月を超える定期預金	△94,606,064	円
現金及び現金同等物	<u>451,895,958</u>	円

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1,396,500円ある。

# 財 産 目 録

平成20年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金	額	
<b>I 資産の部</b>			
<b>1 流動資産</b>			
現金預金			
現金	手許現金有高	590,061	
当座預金	三井住友銀行宮崎台支店他4行	94,512,322	
普通預金	三井住友銀行宮崎台支店他3行	356,793,575	
定期預金	三井住友銀行宮崎台支店他1行	94,606,064	
未収金	セルジェンテック(株)他	113,313,517	
前払費用	三浦工業(株)他	3,936,258	
立替金	日本クレア(株)他	3,893,588	
仮払金	出張旅費他	1,383,891	
流動資産合計		669,029,276	
<b>2 固定資産</b>			
(1) 基本財産			
定期預金	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	本館他	284,404,949	
什器備品	実験用什器備品	227,531,439	
土地	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	
減価償却引当資産	三井住友銀行定期預金	120,000,000	
奨学基金積立資産	三井住友銀行定期預金	2,781,201	
特定資産合計		741,146,119	
(3) その他固定資産			
建物	研究棟、機械棟他	234,878,642	
建物付属設備	給排水、電気設備他	137,604,573	
構築物	私道、外構設備他	16,106,504	
機械装置	空調装置、受電装置他	10,897,657	
什器備品	実験用什器備品ならびに事務器具	133,272,259	
土地	川崎市宮前区野川1429ほか10筆 (5,145.87㎡)	106,953,568	
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	17,300,982	
特許権仮勘定		25,186,829	
水道施設利用権		1,500,203	
ソフトウェア	ホームページ構築他	643,860	
ソフトウェア仮勘定	新受注請求システム構築	16,165,530	
保証金	機械警備導入保証金	50,000	
保険積立金	三井生命保険(株)	17,827,002	
長期貸付金	学位取得費貸付	1,000,000	
その他固定資産合計		720,207,799	
固定資産合計		1,466,945,418	
<b>資産合計</b>		2,135,974,694	
<b>II 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
未払金	(株)ジェーエーシー他	96,575,433	
未払法人税等		70,000	
未払消費税等		3,288,700	
未払費用	法定福利費	3,350,000	
前受金	共同研究他	47,316,304	
法厚預り金	源泉所得税、住民税他	3,412,063	
預り金	所員旅行積立金他	1,265,214	
賞与引当金		28,900,000	
短期借入金	三井住友銀行	74,000,000	
一年内返済予定長期借入金		31,368,000	
仮受金	検査キット代	14,038,500	
流動負債合計		303,584,214	
<b>2 固定負債</b>			
長期借入金	三井住友銀行	186,212,000	
退職給付引当金		198,320,000	
役員退職慰労引当金		36,350,000	
固定負債合計		420,882,000	
<b>負債合計</b>		724,466,214	
<b>正味財産</b>		1,411,508,480	

以上のとおりであります。

平成20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