

財 務 諸 表 等

第 56 期

自 平成 24 年 4 月 1 日
至 平成 25 年 3 月 31 日

公益財団法人 実験動物中央研究所

貸借対照表

平成25年3月31日現在

公益財団法人実験動物中央研究所

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	197,498,124	200,195,764	△ 2,697,640
未収金	156,677,054	205,642,836	△ 48,965,782
前払費用	1,171,238	9,145	1,162,093
立替金	1,787,081	2,437,066	△ 649,985
仮払金	49,000	148,096	△ 99,096
未収消費税等	0	2,318,835	△ 2,318,835
流動資産合計	357,182,497	410,751,742	△ 53,569,245
2. 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	5,591,500	5,591,500	0
基本財産合計	5,591,500	5,591,500	0
(2)特定資産			
建物	1,714,987,866	1,804,837,731	△ 89,849,865
建物付属設備	1,614,636,539	1,737,062,404	△ 122,425,865
構築物	103,702,660	112,472,904	△ 8,770,244
什器備品	737,266,949	702,533,778	34,733,171
土地	619,230	6,428,530	△ 5,809,300
リース資産	27,006,105	33,287,709	△ 6,281,604
補助事業等積立資産	24,579,534	32,537,751	△ 7,958,217
借入担保差入定期預金	350,000,000	350,000,000	0
奨学基金積立資産	2,801,796	2,801,097	699
特定資産合計	4,575,600,679	4,781,961,904	△ 206,361,225
(3)その他固定資産			
建物	175,503,330	187,232,779	△ 11,729,449
建物付属設備	149,251,561	201,989,249	△ 52,737,688
構築物	9,313,088	10,282,049	△ 968,961
機械装置	1,946,284	2,597,256	△ 650,972
什器備品	55,634,578	78,196,994	△ 22,562,416
土地	129,845,751	106,953,568	22,892,183
リース資産	32,345,880	27,051,108	5,294,772
電話加入権	820,190	820,190	0
特許権	9,645,108	12,755,295	△ 3,110,187
特許権仮勘定	41,344,023	38,971,570	2,372,453
水道施設利用権	2,563,369	2,835,686	△ 272,317
ソフトウェア	2,691,838	4,989,846	△ 2,298,008
保証金	17,110,000	17,110,000	0
保険積立金	18,328,367	18,324,659	3,708
長期貸付金	9,700,000	14,316,123	△ 4,616,123
その他固定資産合計	656,043,367	724,426,372	△ 68,383,005
固定資産合計	5,237,235,546	5,511,979,776	△ 274,744,230
資産合計	5,594,418,043	5,922,731,518	△ 328,313,475

貸借対照表

平成25年3月31日現在

公益財団法人実験動物中央研究所

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
II 負債の部			
1. 流動負債			
支払手形	63,000,000	0	63,000,000
未払金	382,512,901	366,498,291	16,014,610
未払消費税等	28,960,200	0	28,960,200
未払費用	11,160,053	3,937,000	7,223,053
前受金	188,942,385	49,415,715	139,526,670
法厚預り金	6,482,844	6,364,428	118,416
預り金	906,284	1,086,095	△ 179,811
賞与引当金	27,623,178	29,575,000	△ 1,951,822
一年内返済予定長期借入金	230,564,628	119,749,309	110,815,319
リース債務	13,094,172	12,932,892	161,280
仮受金	9,559,620	10,589,460	△ 1,029,840
流動負債合計	962,806,265	600,148,190	362,658,075
2. 固定負債			
長期借入金	1,557,396,331	2,196,094,834	△ 638,698,503
リース債務	46,257,813	47,405,925	△ 1,148,112
長期未払金	152,462,726	184,858,729	△ 32,396,003
退職給付引当金	138,821,727	175,000,000	△ 36,178,273
役員退職慰労引当金	10,388,325	75,990,000	△ 65,601,675
固定負債合計	1,905,326,922	2,679,349,488	△ 774,022,566
負債合計	2,868,133,187	3,279,497,678	△ 411,364,491
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	1,237,143,396	1,306,735,618	△ 69,592,222
民間補助金	38,766,692	41,805,142	△ 3,038,450
地方公共団体助成金	189,182,294	91,189,288	97,993,006
民間助成金	153,868,434	161,943,616	△ 8,075,182
政府関係委託費	409,479,831	317,604,622	91,875,209
寄付金	413,801,529	397,561,510	16,240,019
受贈什器備品	78,497,249	106,679,885	△ 28,182,636
指定正味財産合計	2,520,739,425	2,423,519,681	97,219,744
(うち基本財産への充当額)	(5,591,500)	(5,591,500)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(2,515,147,925)	(2,417,928,181)	(△ 97, 219, 744)
2. 一般正味財産	205,545,431	219,714,159	△ 14,168,728
(うち特定資産への充当額)	(2,060,452,754)	(2,364,033,723)	(△ 303, 580, 969)
正味財産合計	2,726,284,856	2,643,233,840	83,051,016
負債及び正味財産合計	5,594,418,043	5,922,731,518	△ 328,313,475

正味財産増減計算書

平成24年 4月 1日から平成25年 3月31日まで

公益財団法人実験動物中央研究所

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	1,456	7,385	△ 5,929
特定資産運用益			
特定資産受取利息	148,101	39,932	108,169
受取会費			
維持会員受取会費	30,000,000	30,000,000	0
事業収益			
特許等使用料収益	163,383,911	125,754,822	37,629,089
動物等頒布収益	199,874,772	202,796,990	△ 2,922,218
研究受託収益	210,595,128	175,489,566	35,105,562
モニタリング研究収益	540,274,572	538,096,505	2,178,067
受取補助金等			
受取国庫補助金振替額	207,109,332	184,914,992	22,194,340
受取民間補助金振替額	3,038,450	3,038,450	0
受取地方公共団体助成金振替額	18,661,994	25,465,712	△ 6,803,718
受取民間助成金振替額	8,075,182	10,996,384	△ 2,921,202
受取政府関係委託費振替額	324,159,986	314,389,835	9,770,151
受取寄付金			
特定公益増進法人受取寄付金	5,000,000	24,240,000	△ 19,240,000
受取寄付金振替額	23,387,962	28,015,440	△ 4,627,478
固定資産受贈益			
什器備品受贈益振替額	25,922,321	32,774,464	△ 6,852,143
雑収益			
受取利息	750,412	1,061,368	△ 310,956
雑収益	12,900,076	14,923,660	△ 2,023,584
経常収益計	1,773,283,655	1,712,005,505	61,278,150
(2) 経常費用			
事業費	1,706,342,675	1,763,560,204	△ 57,217,529
役員報酬	15,443,921	21,413,533	△ 5,969,612
研究員給料手当	245,289,029	236,410,253	8,878,776
事務員給料手当	29,592,109	32,352,444	△ 2,760,335
賞与手当	25,709,900	34,003,733	△ 8,293,833
賞与引当金繰入額	25,386,834	27,230,800	△ 1,843,966
雑給	8,854,060	4,966,321	3,887,739
退職給付費用	15,813,863	16,625,869	△ 812,006
法定福利費	46,196,799	46,253,209	△ 56,410
業務委託費	191,496,006	217,910,887	△ 26,414,881
研究消耗品費	209,709,267	221,790,548	△ 12,081,281
飼育委託費	89,397,000	100,925,988	△ 11,528,988
外部研究費	5,491,434	10,469,992	△ 4,978,558
特定奨励研究費	61,626,322	54,888,500	6,737,822
福利厚生費	0	16,275	△ 16,275
会議費	464,358	331,179	133,179
旅費交通費	17,637,321	13,580,034	4,057,287
通信運搬費	13,206,898	11,209,771	1,997,127
減価償却費	363,088,328	301,876,263	61,212,065
少額什器備品費	1,199,859	682,301	517,558
事務用消耗品費	2,627,251	4,217,473	△ 1,590,222
修繕・営繕費	23,316,732	75,850,696	△ 52,533,964
印刷刊行費	536,048	6,500,407	△ 5,964,359
光熱水費	154,906,230	163,177,506	△ 8,271,276

正味財産増減計算書

平成24年 4月 1日から平成25年 3月31日まで

公益財団法人実験動物中央研究所

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
賃借料	40,498,753	54,454,473	△ 13,955,720
保険料	1,745,222	1,834,279	△ 89,057
租税公課	28,814,939	35,400	28,779,539
支払手数料	313,406	336,698	△ 23,292
支払報酬料	7,054,081	514,218	6,539,863
委託費	76,489,620	93,840,995	△ 17,351,375
諸会費	2,514,530	3,352,991	△ 838,461
教育費	0	99,160	△ 99,160
図書費	320,039	410,620	△ 90,581
交際費	241,029	4,021,462	△ 3,780,433
雑費	1,361,487	1,975,926	△ 614,439
管理費	227,758,591	249,629,535	△ 21,870,944
役員報酬	23,165,882	32,466,966	△ 9,301,084
事務員給料手当	44,388,163	48,528,665	△ 4,140,502
賞与手当	3,406,089	2,556,644	849,445
賞与引当金繰入額	2,236,344	2,344,200	△ 107,856
雑給	799,983	1,276,516	△ 476,533
退職給付費用	8,160,538	5,091,652	3,068,886
役員退職慰労引当金繰入額	2,491,901	3,580,000	△ 1,088,099
法定福利費	6,846,004	7,702,642	△ 856,638
業務委託費	8,776,457	2,934,387	5,842,070
福利厚生費	7,984,539	1,817,935	6,166,604
会議費	97,855	159,237	△ 61,382
旅費交通費	166,660	464,745	△ 298,085
通信運搬費	3,672,510	3,788,061	△ 115,551
減価償却費	17,117,693	20,246,355	△ 3,128,662
少額什器備品費	191,801	364,140	△ 172,339
事務用消耗品費	2,684,548	3,207,857	△ 523,309
修繕・営繕費	728,354	7,493,946	△ 6,765,592
印刷刊行費	230,811	219,975	10,836
光熱水費	11,351,942	9,593,828	1,758,114
賃借料	1,351,402	1,559,784	△ 208,382
保険料	152,998	250,761	△ 97,763
租税公課	2,379,222	10,196,300	△ 7,817,078
支払利息	55,310,165	47,294,669	8,015,496
支払手数料	3,906,117	1,159,583	2,746,534
支払報酬料	9,928,637	12,636,378	△ 2,707,741
委託費	5,191,419	10,846,794	△ 5,655,375
諸会費	694,800	699,300	△ 4,500
教育費	44,000	0	44,000
維持会事務費	572,247	363,300	208,947
図書費	720,662	1,560,578	△ 839,916
交際費	97,563	384,248	△ 286,685
支払協賛金	0	5,500,000	△ 5,500,000
雑費	2,911,285	3,340,089	△ 428,804
経常費用計	1,934,101,266	2,013,189,739	△ 79,088,473
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 160,817,611	△ 301,184,234	140,366,623
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 160,817,611	△ 301,184,234	140,366,623

正味財産増減計算書

平成24年 4月 1日から平成25年 3月31日まで

公益財団法人実験動物中央研究所

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益			
土地建物売却益	138,225,107	0	138,225,107
受取国庫補助金			
受取国庫補助金振替額	1,781,890	661,052	1,120,838
受取寄付金			
受取寄付金振替額	29,102,019	0	29,102,019
固定資産受贈益			
什器備品受贈益振替額	7,510,211	6,562	7,503,649
経常外収益計	176,619,227	667,614	175,951,613
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			
什器備品除却損	24,143,746	760,142	23,383,604
特許保全委託費	0	1,412,416	△ 1,412,416
為替差損益	4,309,490	0	4,309,490
雑損失	1,517,108	0	1,517,108
経常外費用計	29,970,344	2,172,558	27,797,786
当期経常外増減額	146,648,883	△ 1,504,944	148,153,827
当期一般正味財産増減額	△ 14,168,728	△ 302,689,178	288,520,450
一般正味財産期首残高	219,714,159	522,403,337	△ 302,689,178
一般正味財産期末残高	205,545,431	219,714,159	△ 14,168,728
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
受取国庫補助金	139,299,000	142,338,063	△ 3,039,063
受取地方公共団体助成金	116,655,000	116,655,000	0
受取民間助成金	0	4,940,000	△ 4,940,000
受取政府関係委託費	416,035,195	265,636,540	150,398,655
受取寄付金			
特定公益増進法人受取寄付金	68,730,000	118,375,000	△ 49,645,000
固定資産受贈益			
什器備品受贈益	5,249,896	108,800	5,141,096
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 648,749,347	△ 600,262,891	△ 48,486,456
当期指定正味財産増減額	97,219,744	47,790,512	49,429,232
指定正味財産期首残高	2,423,519,681	2,375,729,169	47,790,512
指定正味財産期末残高	2,520,739,425	2,423,519,681	97,219,744
III 正味財産期末残高	2,726,284,856	2,643,233,840	83,051,016

正味財産増減計算書内訳表

平成24年 4月 1日から平成25年 3月31日まで

公益財団法人実験動物中央研究所

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				法人会計	合 計
	公1	公2	公益共通	小計		
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
基本財産運用益						
基本財産受取利息	0	0	1,456	1,456	0	1,456
特定資産運用益						
特定資産受取利息	0	0	0	0	148,101	148,101
受取会費						
維持会員受取会費	0	0	15,000,000	15,000,000	15,000,000	30,000,000
事業収益						
特許等使用料収益	0	0	163,383,911	163,383,911	0	163,383,911
動物等頒布収益	0	199,874,772	0	199,874,772	0	199,874,772
研究受託収益	23,200,065	177,395,063	0	200,595,128	10,000,000	210,595,128
モニタリング研究収益	0	373,735,669	0	373,735,669	166,538,903	540,274,572
受取補助金等						
受取国庫補助金振替額	4,652,780	186,335,536	0	190,988,316	16,121,016	207,109,332
受取民間補助金振替額	216,338	2,577,213	0	2,793,551	244,899	3,038,450
受取地方公共団体助成金振替額	1,179,544	16,190,788	0	17,370,332	1,291,662	18,661,994
受取民間助成金振替額	574,953	6,849,369	0	7,424,322	650,860	8,075,182
受取政府関係委託費振替額	10,400,000	313,759,986	0	324,159,986	0	324,159,986
受取寄付金						
特定公益増進法人受取寄付金	0	0	0	0	5,000,000	5,000,000
受取寄付金振替額	737,424	21,815,756	0	22,553,180	834,782	23,387,962
固定資産受贈益						
什器備品受贈益振替額	1,874,906	24,047,415	0	25,922,321	0	25,922,321
雑収益						
受取利息	0	13,116	0	13,116	737,296	750,412
雑収益	52,500	1,656,504	0	1,709,004	11,191,072	12,900,076
経常収益計	42,888,510	1,324,251,187	178,385,367	1,545,525,064	227,758,591	1,773,283,655
(2) 経常費用						
事業費	121,641,858	1,562,629,223	22,071,594	1,706,342,675	0	1,706,342,675
役員報酬	0	15,443,921	0	15,443,921	0	15,443,921
研究員給料手当	33,175,582	212,113,447	0	245,289,029	0	245,289,029
事務員給料手当	0	29,592,109	0	29,592,109	0	29,592,109
賞与手当	4,486,725	21,223,175	0	25,709,900	0	25,709,900
賞与引当金繰入額	3,885,574	21,501,260	0	25,386,834	0	25,386,834
雑給	737,833	8,116,227	0	8,854,060	0	8,854,060
退職給付費用	1,694,191	14,119,672	0	15,813,863	0	15,813,863
法定福利費	5,978,761	40,218,038	0	46,196,799	0	46,196,799
業務委託費	19,585,964	171,418,642	491,400	191,496,006	0	191,496,006
研究消耗品費	7,909,250	199,967,634	1,832,383	209,709,267	0	209,709,267
飼育委託費	0	89,397,000	0	89,397,000	0	89,397,000
外部研究費	3,400,800	2,090,634	0	5,491,434	0	5,491,434
特定奨励研究費	0	61,626,322	0	61,626,322	0	61,626,322
会議費	0	398,952	65,406	464,358	0	464,358
旅費交通費	828,284	10,937,588	5,871,449	17,637,321	0	17,637,321
通信運搬費	691,651	11,830,830	684,417	13,206,898	0	13,206,898
減価償却費	13,347,226	346,630,915	3,110,187	363,088,328	0	363,088,328
少額什器備品費	0	1,199,859	0	1,199,859	0	1,199,859
事務用消耗品費	388,765	2,164,680	73,806	2,627,251	0	2,627,251
修繕・営繕費	6,208,478	16,608,552	499,702	23,316,732	0	23,316,732
印刷刊行費	0	536,048	0	536,048	0	536,048
光熱水費	10,029,096	144,877,134	0	154,906,230	0	154,906,230
賃借料	1,001,069	39,127,496	370,188	40,498,753	0	40,498,753
保険料	135,167	1,610,055	0	1,745,222	0	1,745,222
租税公課	2,101,969	26,702,970	10,000	28,814,939	0	28,814,939
支払手数料	0	310,406	3,000	313,406	0	313,406
支払報酬料	0	7,054,081	0	7,054,081	0	7,054,081
委託費	5,672,530	61,837,934	8,979,156	76,489,620	0	76,489,620
諸会費	148,245	2,296,285	70,000	2,514,530	0	2,514,530
図書費	0	320,039	0	320,039	0	320,039
交際費	0	241,029	0	241,029	0	241,029
雑費	234,698	1,116,289	10,500	1,361,487	0	1,361,487

正味財産増減計算書内訳表

平成24年 4月 1日から平成25年 3月31日まで

公益財団法人実験動物中央研究所

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				法人会計	合 計
	公1	公2	公益共通	小計		
管理費	0	0	0	0	227,758,591	227,758,591
役員報酬	0	0	0	0	23,165,882	23,165,882
事務員給料手当	0	0	0	0	44,388,163	44,388,163
賞与手当	0	0	0	0	3,406,089	3,406,089
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	2,236,344	2,236,344
雑給	0	0	0	0	799,983	799,983
退職給付費用	0	0	0	0	8,160,538	8,160,538
役員退職慰労引当金繰入額	0	0	0	0	2,491,901	2,491,901
法定福利費	0	0	0	0	6,846,004	6,846,004
業務委託費	0	0	0	0	8,776,457	8,776,457
福利厚生費	0	0	0	0	7,984,539	7,984,539
会議費	0	0	0	0	97,855	97,855
旅費交通費	0	0	0	0	166,660	166,660
通信運搬費	0	0	0	0	3,672,510	3,672,510
減価償却費	0	0	0	0	17,117,693	17,117,693
少額什器備品費	0	0	0	0	191,801	191,801
事務用消耗品費	0	0	0	0	2,684,548	2,684,548
修繕・営繕費	0	0	0	0	728,354	728,354
印刷刊行費	0	0	0	0	230,811	230,811
光熱水費	0	0	0	0	11,351,942	11,351,942
賃借料	0	0	0	0	1,351,402	1,351,402
保険料	0	0	0	0	152,998	152,998
租税公課	0	0	0	0	2,379,222	2,379,222
支払利息	0	0	0	0	55,310,165	55,310,165
支払手数料	0	0	0	0	3,906,117	3,906,117
支払報酬料	0	0	0	0	9,928,637	9,928,637
委託費	0	0	0	0	5,191,419	5,191,419
諸会費	0	0	0	0	694,800	694,800
教育費	0	0	0	0	44,000	44,000
維持会事務費	0	0	0	0	572,247	572,247
図書費	0	0	0	0	720,662	720,662
交際費	0	0	0	0	97,563	97,563
雑費	0	0	0	0	2,911,285	2,911,285
経常費用計	121,641,858	1,562,629,223	22,071,594	1,706,342,675	227,758,591	1,934,101,266
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 78,753,348	△ 238,378,036	156,313,773	△ 160,817,611	0	△ 160,817,611
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 78,753,348	△ 238,378,036	156,313,773	△ 160,817,611	0	△ 160,817,611
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
固定資産売却益						
土地建物売却益	0	138,225,107	0	138,225,107	0	138,225,107
受取国庫補助金						
受取国庫補助金振替額	0	1,781,890	0	1,781,890	0	1,781,890
受取寄付金						
受取寄付金振替額	0	29,102,019	0	29,102,019	0	29,102,019
固定資産受贈益						
什器備品受贈益振替額	0	7,510,211	0	7,510,211	0	7,510,211
経常外収益計	0	176,619,227	0	176,619,227	0	176,619,227
(2) 経常外費用						
固定資産除却損						
什器備品除却損	0	24,041,862	0	24,041,862	101,884	24,143,746
為替差損益	0	0	0	0	4,309,490	4,309,490
雑損失	0	1,517,108	0	1,517,108	0	1,517,108
経常外費用計	0	25,558,970	0	25,558,970	4,411,374	29,970,344
当期経常外増減額	0	151,060,257	0	151,060,257	△ 4,411,374	146,648,883
当期一般正味財産増減額	△ 78,753,348	△ 87,317,779	156,313,773	△ 9,757,354	△ 4,411,374	△ 14,168,728
一般正味財産期首残高	△ 62,460,409	△ 394,227,467	676,402,035	219,714,159	0	219,714,159
一般正味財産期末残高	△ 141,213,757	△ 481,545,246	832,715,808	209,956,805	△ 4,411,374	205,545,431
II 指定正味財産増減の部						
受取補助金等						
受取国庫補助金	0	128,100,000	0	128,100,000	11,199,000	139,299,000
受取地方公共団体助成金	73,470	8,300,084	108,281,446	116,655,000	0	116,655,000
受取政府関係委託費	10,400,000	405,635,195	0	416,035,195	0	416,035,195
受取寄付金						
特定公益増進法人受取寄付金	0	0	68,730,000	68,730,000	0	68,730,000
固定資産受贈益						
什器備品受贈益	0	5,249,896	0	5,249,896	0	5,249,896
一般正味財産への振替額						
一般正味財産への振替額	△ 12,623,243	△ 526,465,221	△ 98,461,883	△ 637,550,347	△ 11,199,000	△ 648,749,347

正味財産増減計算書内訳表

平成24年 4月 1日から平成25年 3月31日まで

公益財団法人実験動物中央研究所

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				法人会計	合 計
	公1	公2	公益共通	小計		
当期指定正味財産増減額	△ 2,149,773	20,819,954	78,549,563	97,219,744	0	97,219,744
指定正味財産期首残高	11,604,985	713,059,264	1,698,855,432	2,423,519,681	0	2,423,519,681
指定正味財産期末残高	9,455,212	733,879,218	1,777,404,995	2,520,739,425	0	2,520,739,425
Ⅲ 正味財産期末残高	△ 131,758,545	252,333,972	2,610,120,803	2,730,696,230	△ 4,411,374	2,726,284,856

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)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。

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) 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 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	5,591,500	0	0	5,591,500
小 計	5,591,500	0	0	5,591,500
特定資産				
建物	1,804,837,731	0	89,849,865	1,714,987,866
建物附属設備	1,737,062,404	0	122,425,865	1,614,636,539
構築物	112,472,904	0	8,770,244	103,702,660
什器備品	702,533,778	167,815,621	133,082,450	737,266,949
土地	6,428,530	0	5,809,300	619,230
リース資産	33,287,709	0	6,281,604	27,006,105
補助事業積立資産	32,537,751	24,579,534	32,537,751	24,579,534
借入担保差入定期預金	350,000,000	0	0	350,000,000
奨学基金積立資産	2,801,097	699	0	2,801,796
小 計	4,781,961,904	192,395,854	398,757,079	4,575,600,679
合 計	4,787,553,404	192,395,854	398,757,079	4,581,192,179

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に 対応する額)
基本財産				
定期預金	5,591,500	(5,591,500)	(0)	—
小 計	5,591,500	(5,591,500)	(0)	—
特定資産				
建物	1,714,987,866	(1,098,994,976)	(615,992,890)	—
建物付属設備	1,614,636,539	(827,429,342)	(787,207,197)	—
構築物	103,702,660	(23,014,919)	(80,687,741)	—
什器備品	737,266,949	(539,175,586)	(198,091,363)	—
土地	619,230	(619,230)	(0)	—
リース資産	27,006,105	(1,334,338)	(25,671,767)	—
補助事業積立資産	24,579,534	(24,579,534)	(0)	—
借入担保差入定期預金	350,000,000	(0)	(350,000,000)	—
奨学基金積立資産	2,801,796	(0)	(2,801,796)	—
小 計	4,575,600,679	(2,515,147,925)	(2,060,452,754)	—
合 計	4,581,192,179	(2,520,739,425)	(2,060,452,754)	—

4 担保に供している資産

土地129,733,077円、建物1,889,027,668円、建物付属設備1,614,636,539円、構築物103,702,660円(帳簿価額)及び定期預金350,000,000円は、長期借入金1,787,960,959円の担保に供している。

5 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
特定資産			
建物	2,122,460,644	407,472,778	1,714,987,866
建物付属設備	1,831,540,446	216,903,907	1,614,636,539
構築物	119,081,035	15,378,375	103,702,660
什器備品	1,345,411,303	608,144,354	737,266,949
リース資産	38,986,668	11,980,563	27,006,105
小 計	5,457,480,096	1,259,879,977	4,197,600,119
その他固定資産			
建物	424,866,098	249,362,768	175,503,330
建物付属設備	228,045,759	78,794,198	149,251,561
構築物	65,502,075	56,188,987	9,313,088
機械装置	52,486,000	50,539,716	1,946,284
什器備品	221,026,774	165,392,196	55,634,578
リース資産	49,412,916	17,067,036	32,345,880
小 計	1,041,339,622	617,344,901	423,994,721
合 計	6,498,819,718	1,877,224,878	4,621,594,840

6 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
国庫補助金						
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	11,199,000	11,199,000	0	—
科学研究費(特定奨励費)	文部科学省	65,794,526	120,000,000	128,337,518	57,457,008	指定正味財産
産業技術研究開発施設整備費補助金	関東経済産業局	1,234,199,601	0	61,067,201	1,173,132,400	指定正味財産
新規産業創造技術開発費補助金	関東経済産業局	1,123,234	0	304,795	818,439	指定正味財産
科学技術総合推進費補助金	文部科学省	5,618,257	8,100,000	7,982,708	5,735,549	指定正味財産
	小計	1,306,735,618	139,299,000	208,891,222	1,237,143,396	
民間補助金						
地域新エネルギー等導入促進対策費補助金	一般社団法人新エネルギー導入促進協議会	41,805,142	0	3,038,450	38,766,692	指定正味財産
	小計	41,805,142	0	3,038,450	38,766,692	
地方公共団体助成金						
川崎市先端産業創出支援助成金	川崎市	91,189,288	116,655,000	18,661,994	189,182,294	指定正味財産
	小計	91,189,288	116,655,000	18,661,994	189,182,294	
民間助成金						
公益法人助成事業助成金	(財)日本宝くじ協会	161,943,616	0	8,075,182	153,868,434	指定正味財産
	小計	161,943,616	0	8,075,182	153,868,434	
委託費						
戦略的創造研究推進事業	(独)科学技術振興機構	15,315,988	0	3,731,180	11,584,808	指定正味財産
戦略的創造研究推進事業	(独)科学技術振興機構	3,307,131	13,338,000	13,971,176	2,673,955	指定正味財産
科学技術試験研究委託事業	文部科学省	0	7,000,000	7,000,000	0	—
科学技術試験研究委託事業	文部科学省	0	112,068,400	112,068,400	0	—
最先端研究開発支援プログラム費	(独)理化学研究所	298,981,503	76,058,225	113,920,970	261,118,758	指定正味財産
研究成果展開事業	(独)科学技術振興機構	0	1,046,000	860,000	186,000	指定正味財産
環境・医療分野の国際研究開発・実証プロジェクト	(独)新エネルギー・産業技術総合開発機構	0	193,974,570	60,058,260	133,916,310	指定正味財産
新たな農林水産政策を推進する実用技術開発事業	農林水産省	0	2,150,000	2,150,000	0	—
食品健康影響評価技術研究	内閣府	0	10,400,000	10,400,000	0	—
	小計	317,604,622	416,035,195	324,159,986	409,479,831	
合計		1,919,278,286	671,989,195	562,826,834	2,028,440,647	

7 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
(1) 目的事業実施による振替額	
① 受取国庫補助金振替額	124,336,500
② 受取政府関係委託費振替額	276,390,187
(2) 減価償却費計上による振替額	
① 受取国庫補助金振替額	82,772,832
② 受取民間補助金振替額	3,038,450
③ 受取地方公共団体助成金振替額	18,661,994
④ 受取民間助成金振替額	8,075,182
⑤ 受取政府関係委託費振替額	47,769,799
⑥ 受取寄付金振替額	23,387,962
⑦ 什器備品受贈益振替額	25,922,321
経常外収益への振替額	
(1) 土地建物売却による振替額	
① 受取寄付金振替額	29,102,019
(2) 什器備品除却による振替額	
① 受取国庫補助金振替額	1,781,890
② 什器備品受贈益振替額	7,510,211
合計	648,749,347

8 リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

特定資産

実験用検査機器(什器備品)、その他事務機器(什器備品)及び光学機器(什器備品)である。

その他固定資産

電話及び通信機器設備(什器備品)及び光学機器(什器備品)である。

9 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

①退職給付債務	△138,821,727
②退職給付引当金	△138,821,727

(3) 退職給付費用に関する事項

①勤務費用	23,974,401
②退職給付費用	23,974,401

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

財産目録

平成25年 3月31日現在

公益財団法人実験動物中央研究所

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として	216,204
	預金	当座預金		
		三井住友銀行宮崎台支店	運転資金として	3,612,792
		横浜銀行川崎支店	運転資金として	65,059,106
		みずほ銀行渋谷中央支店	運転資金として	10,005,151
		三菱東京UFJ銀行渋谷支店	運転資金として	89,247
		三菱東京UFJ銀行武蔵小杉支店	運転資金として	65,034
		三井住友銀行渋谷駅前支店	運転資金として	63,287
		普通預金		
		三井住友銀行宮崎台支店	運転資金として	1,530,258
		横浜銀行川崎支店	運転資金として	8,057
		横浜銀行川崎支店	運転資金として	48,821
		横浜銀行川崎支店	公益目的事業資金として	1,026,693
		横浜銀行川崎支店	公益目的事業資金として	388,534
		横浜銀行川崎支店	公益目的事業資金として	9,188,130
		横浜銀行川崎支店	公益目的事業資金として	104,155
		横浜銀行川崎支店	公益目的事業資金として	1,094,808
		横浜銀行川崎支店	公益目的事業資金として	121,780
		みずほ銀行丸の内中央支店	運転資金として	212,837
		JAセレサ川崎野川支店	運転資金として	2,902,805
		三井住友銀行宮崎台支店	運転資金として	1,032
		横浜銀行川崎支店	公益目的事業資金として	8,160,940
		横浜銀行川崎支店	公益目的事業資金として	3,563,201
	ゆうちょ銀行川崎野川郵便局	運転資金として	3	
	ゆうちょ銀行川崎野川郵便局	運転資金として	5,505	
	通知預金			
	横浜銀行川崎支店	運転資金として	90,029,744	
	未収金	日本クリア(株)他	公益目的事業及び管理運営に係る未収金	156,677,054
	前払費用	(株)日本医科学動物資材研究所他	公益目的事業及び管理運営に係る前払費用	1,171,238
	立替金	所員立替他	管理運営に係る立替金	1,787,081
	仮払金	所員仮払他	管理運営に係る仮払金	49,000
流動資産合計				357,182,497
(固定資産)	基本財産			
	定期預金	三井住友銀行宮崎台支店、三菱東京UFJ銀行武蔵小杉支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業1.2の財源として使用している	5,591,500
特定資産	建物	神奈川県川崎市宮前区野川1430他野川施設	公益保有目的財産であり、公益目的事業2の用に供している	181,057,311

財産目録

平成25年 3月31日現在

公益財団法人実験動物中央研究所

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
その他固定資産	建物	神奈川県川崎市川崎区殿町3丁目25番12号 殿町施設	公益保有目的財産であり、公益目的事業1.2の用に供している 1,533,930,555
	建物付属設備	神奈川県川崎市川崎区殿町3丁目25番12号 給排水設備他	公益保有目的財産であり、公益目的事業1.2の用に供している 1,614,636,539
	構築物	神奈川県川崎市川崎区殿町3丁目25番12号 機械式駐車場他	公益保有目的財産であり、公益目的事業1.2の用に供している 103,702,660
	什器備品	神奈川県川崎市川崎区殿町3丁目25番12号他 遠心機他	公益保有目的財産であり、公益目的事業1の用に供している 9,820,979
	什器備品	神奈川県川崎市川崎区殿町3丁目25番12号他 顕微鏡他	公益保有目的財産であり、公益目的事業2の用に供している 703,729,592
	什器備品	神奈川県川崎市川崎区殿町3丁目25番12号 警備機器他	公益保有目的財産であり、公益目的事業1.2の用に供している 23,716,378
	土地	川崎市宮前区野川1428(281.77平方メートル)	公益保有目的財産であり、公益目的事業2の用に供している 619,230
	リース資産	神奈川県川崎市川崎区殿町3丁目25番12号他 顕微鏡他リース	公益保有目的財産であり、公益目的事業2の用に供している 25,256,805
	リース資産	神奈川県川崎市川崎区殿町3丁目25番12号 警備システム他リース	公益保有目的財産であり、公益目的事業1.2の用に供している 1,749,300
	補助事業等積立資産	横浜銀行川崎支店	公益目的事業の積立資産であり、公益目的事業2の財源として使用 24,579,534
	借入担保差入定期預金	横浜銀行川崎支店	管理運営用の積立資産であり、長期借入金の担保として差し入れている預金 350,000,000
	奨学基金積立資産	三井住友銀行宮崎台支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業1.2の財源として使用している 2,801,796
	建物	神奈川県川崎市宮前区野川1430他 野川施設	公益保有目的財産であり、公益目的事業2の用に供している 175,503,330
	建物付属設備	神奈川県川崎市宮前区野川1430他 給排水設備他	公益保有目的財産であり、公益目的事業2の用に供している 149,251,561
	構築物	神奈川県川崎市宮前区野川1430他 私道、外溝設備他	公益保有目的財産であり、公益目的事業2の用に供している 9,313,088
	機械装置	神奈川県川崎市宮前区野川1430 受電装置他	公益保有目的財産であり、公益目的事業2の用に供している 1,946,284
	什器備品	神奈川県川崎市川崎区殿町3丁目25番12号他 顕微鏡他	公益保有目的財産であり、公益目的事業2の用に供している 36,914,968

財産目録

平成25年 3月31日現在

公益財団法人実験動物中央研究所

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
什器備品	神奈川県川崎市川崎区殿町3丁目25番12号 シューズBOX他	公益保有目的財産であり、公益目的事業1.2の用に供している	18,658,866
什器備品	神奈川県川崎市川崎区殿町3丁目25番12号他 パソコン他	管理運営の用に供している	60,744
土地	川崎市宮前区野川1429ほか8筆(4,011.82平方メートル)	公益保有目的財産であり、公益目的事業2の用に供している	129,845,751
リース資産	神奈川県川崎市川崎区殿町3丁目25番12号 顕微鏡リース他	公益保有目的財産であり、公益目的事業2の用に供している	30,620,940
リース資産	神奈川県川崎市川崎区殿町3丁目25番12号他 電話機他リース	公益保有目的財産であり、公益目的事業1.2の用に供している	1,724,940
電話加入権	神奈川県川崎市宮前区野川1430 中原局12本他	公益保有目的財産であり、公益目的事業2の用に供している	820,190
特許権	実験動物系統商標他	公益保有目的財産であり、公益目的事業1.2の用に供している	9,645,108
特許権仮勘定	特許庁申請手続き及び審議中案件	公益保有目的財産であり、公益目的事業1.2の用に供している	41,344,023
水道施設利用権	川崎市宮前区野川1428	公益保有目的財産であり、公益目的事業2の用に供している	824,528
水道施設利用権	神奈川県川崎市川崎区殿町3丁目25番12号	公益保有目的財産であり、公益目的事業1.2の用に供している	1,738,841
ソフトウェア	ホームページソフト他	公益保有目的財産であり、公益目的事業2の用に供している	2,512,470
ソフトウェア	会計ソフト他	管理運営の用に供している	179,368
保証金	川崎市 借地契約保証金他	公益保有目的財産であり、公益目的事業1.2の用に供している	17,110,000
保険積立金	三井住友生命保険㈱	管理運営に係る保険積立金	18,328,367
長期貸付金	キトサン食品工業㈱	公益目的事業に係る長期貸付金	9,700,000
固定資産合計			5,237,235,546
資産合計			5,594,418,043
(流動負債)			
支払手形	㈱実験動物中央研究所	公益目的事業及び管理運営に係る未払金	63,000,000
未払金	浜銀ファイナンス㈱他	公益目的事業及び管理運営に係る未払金	382,512,901
未払消費税等	川崎南税務署	管理運営に係る未払消費税	28,960,200
未払費用	賞与引当金繰入等に係る法定福利費	公益目的事業及び管理運営に係る未払費用	11,160,053
前受金	中外製薬㈱ 共同研究前受金他	公益目的事業及び管理運営に係る前受金	188,942,385
法厚預り金	源泉所得税、住民税他	公益目的事業及び管理運営に係る法厚預り金	6,482,844
預り金	所員旅行積立金他	管理業務に係る預り金	906,284
賞与引当金		所員40名に対する賞与の支払いに備えたもの	27,623,178

財産目録

平成25年 3月31日現在

公益財団法人実験動物中央研究所

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	一年内返済予定長期借入金	三井住友銀行宮崎台支店	管理運営に係る借入金	21,360,000
	一年内返済予定長期借入金	横浜銀行川崎支店、(株)実験動物中央研究所	公益目的事業に供する建物等の取得に係る借入金	209,204,628
	リース債務	浜銀ファイナンス(株) 実験用検査装置他	公益目的事業に係るリース債務	13,094,172
	仮受金	わかもと製菓(株)	公益目的事業に係る仮受金	9,559,620
流動負債合計				962,806,265
(固定負債)				
	長期借入金	三井住友銀行宮崎台支店	管理運営に係る借入金	64,480,000
	長期借入金	横浜銀行川崎支店、(株)実験動物中央研究所	公益目的事業に供する建物等の取得に係る借入金	1,492,916,331
	リース債務	浜銀ファイナンス(株) 実験用検査装置他	公益目的事業に係るリース債務	46,257,813
	長期未払金	浜銀ファイナンス(株)他	公益目的事業及び管理運営に係る長期未払金	152,462,726
	退職給付引当金		所員38名に対する退職金の支払いに備えたもの	138,821,727
	役員退職慰労引当金		役員3名に対する退職慰労金の支払いに備えたもの	10,388,325
固定負債合計				1,905,326,922
負債合計				2,868,133,187
正味財産				2,726,284,856