

平成23年度決算

# 財 務 諸 表

第 11 期

自 平成23年 4月 1日

至 平成24年 3月31日

独立行政法人

農 業 環 境 技 術 研 究 所

## 目 次

|                            |       |     |
|----------------------------|-------|-----|
| 1. 貸借対照表                   | ・ ・ ・ | 1   |
| 2. 損益計算書                   | ・ ・ ・ | 2   |
| 3. キャッシュ・フロー計算書            | ・ ・ ・ | 3   |
| 4. 行政サービス実施コスト計算書          | ・ ・ ・ | 4   |
| 5. 重要な会計方針                 | ・ ・ ・ | 5   |
| 6. 注記事項                    | ・ ・ ・ | 6-7 |
| 7. 利益の処分にに関する書類            | ・ ・ ・ | 8   |
| 8. 附属明細書                   |       |     |
| (1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費の明細 | ・ ・ ・ | 9   |
| (2) 資産除去債務の明細              | ・ ・ ・ | 10  |
| (3) 資本金及び資本剰余金の明細          | ・ ・ ・ | 11  |
| (4) 積立金の明細                 | ・ ・ ・ | 12  |
| (5) 目的積立金の取崩しの明細           | ・ ・ ・ | 13  |
| (6) 運営費交付金債務及び当期振替額等の明細    | ・ ・ ・ | 14  |
| (7) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細  | ・ ・ ・ | 15  |
| (8) 補助金等の明細                | ・ ・ ・ | 16  |
| (9) 役員及び職員の給与の明細           | ・ ・ ・ | 17  |

※注記 開示すべきセグメント情報は、会計基準〈注39第3項〉により、当法人において単一セグメントとしておりますので、開示しておりません。

**貸借対照表**  
(平成24年3月31日)

(単位:円)

**資産の部**

**I 流動資産**

|        |             |             |
|--------|-------------|-------------|
| 現金及び預金 | 491,057,080 |             |
| 前払費用   | 9,148       |             |
| 未収収益   | 11,840      |             |
| 未収金    | 89,309,341  |             |
| 流動資産合計 |             | 580,387,409 |

**II 固定資産**

**1 有形固定資産**

|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 建物        | 8,828,511,148  |                |
| 減価償却累計額   | -3,801,007,343 |                |
| 減損損失累計額   | -92,218,375    | 4,935,285,430  |
| 構築物       | 1,700,338,217  |                |
| 減価償却累計額   | -715,821,498   |                |
| 減損損失累計額   | -4,038,946     | 980,477,773    |
| 車両運搬具     | 17,937,992     |                |
| 減価償却累計額   | -13,821,812    | 4,116,180      |
| 工具器具備品    | 3,235,533,363  |                |
| 減価償却累計額   | -2,751,371,171 | 484,162,192    |
| 土地        |                | 25,200,000,000 |
| 建設仮勘定     |                | 7,035,000      |
| その他有形固定資産 |                | 95,552,247     |
| 有形固定資産合計  |                | 31,706,628,822 |

**2 無形固定資産**

|          |            |  |
|----------|------------|--|
| 特許権      | 5,246,473  |  |
| ソフトウェア   | 2,657,730  |  |
| 電話加入権    | 1,127,700  |  |
| 工業所有権仮勘定 | 13,869,268 |  |
| 無形固定資産合計 | 22,901,171 |  |

31,729,529,993      32,309,917,402

**負債の部**

**I 流動負債**

|            |             |             |
|------------|-------------|-------------|
| 運営費交付金債務   | 173,270,628 |             |
| 政府以外受託研究債務 | 695,705     |             |
| 研究業務未払金    | 325,831,993 |             |
| 未払金        | 40,539,062  |             |
| 未払消費税等     | 8,894,000   |             |
| 預り金        | 20,211,949  |             |
| その他流動負債    | 11,628,983  |             |
| 流動負債合計     |             | 581,072,320 |

**II 固定負債**

|                  |             |               |
|------------------|-------------|---------------|
| 資産見返負債           |             |               |
| 資産見返運営費交付金       | 702,361,086 |               |
| 資産見返補助金等         | 369,688     |               |
| 資産見返寄附金          | 58,006,997  |               |
| 資産見返物品受贈額        | 41,995,567  |               |
| 建設仮勘定見返運営費交付金    | 945,000     |               |
| 建設仮勘定見返施設費       | 6,090,000   |               |
| 工業所有権仮勘定見返運営費交付金 | 13,869,268  | 823,637,606   |
| 資産除去債務           | 25,086,459  |               |
| 固定負債合計           |             | 848,724,065   |
| 負債合計             |             | 1,429,796,385 |

**純資産の部**

**I 資本金**

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 政府出資金 | 34,353,269,524 |                |
| 資本金合計 |                | 34,353,269,524 |

**II 資本剰余金**

|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 資本剰余金      | 1,612,531,053  |                |
| 損益外減価償却累計額 | -5,072,670,946 |                |
| 損益外減損損失累計額 | -97,282,721    |                |
| 損益外利息費用累計額 | -398,278       |                |
| 資本剰余金合計    |                | -3,557,820,892 |

**III 利益剰余金**

|              |                |                |
|--------------|----------------|----------------|
| 前中期目標期間繰越積立金 | 62,837,337     |                |
| 当期未処分利益      | 21,835,048     |                |
| (うち当期総利益)    | ( 21,835,048 ) |                |
| 利益剰余金合計      |                | 84,672,385     |
| 純資産合計        |                | 30,880,121,017 |
| 負債純資産合計      |                | 32,309,917,402 |

**損益計算書**  
(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(単位:円)

|                 |               |               |               |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 経常費用            |               |               |               |
| 研究業務費           |               |               |               |
| 給与、賞与及び諸手当      | 1,247,608,804 |               |               |
| 法定福利費・福利厚生費     | 203,504,107   |               |               |
| 退職金             | 214,594,074   |               |               |
| 其他人件費           | 344,744,799   |               |               |
| 外部委託費           | 368,977,776   |               |               |
| 研究材料費           | 68,211,899    |               |               |
| 賃借料             | 8,818,668     |               |               |
| 減価償却費           | 219,646,404   |               |               |
| 保守・修繕費          | 288,727,876   |               |               |
| 水道光熱費           | 172,708,020   |               |               |
| 旅費交通費           | 74,473,484    |               |               |
| 消耗品費            | 231,419,260   |               |               |
| 備品費             | 71,464,054    |               |               |
| 諸謝金             | 6,847,439     |               |               |
| 支払手数料           | 829,408       |               |               |
| 図書印刷費           | 118,575,466   |               |               |
| その他業務経費         | 28,660,539    | 3,669,812,077 |               |
| 一般管理費           |               |               |               |
| 役員報酬            | 39,749,678    |               |               |
| 給与、賞与及び諸手当      | 161,866,626   |               |               |
| 法定福利費・福利厚生費     | 32,951,639    |               |               |
| 其他人件費           | 15,252,835    |               |               |
| 賃借料             | 83,292        |               |               |
| 減価償却費           | 5,490,237     |               |               |
| 保守・修繕費          | 50,510,526    |               |               |
| 水道光熱費           | 9,408,105     |               |               |
| 旅費交通費           | 2,398,633     |               |               |
| 消耗品費            | 11,741,008    |               |               |
| 備品費             | 4,424,123     |               |               |
| 諸謝金             | 6,475,800     |               |               |
| 支払手数料           | 1,228,782     |               |               |
| その他管理経費         | 11,190,467    | 352,771,751   |               |
| 雑損              |               | 476,494       |               |
| 経常費用合計          |               |               | 4,023,060,322 |
| 経常収益            |               |               |               |
| 運営費交付金収益        |               | 2,802,211,320 |               |
| 補助金等収益          |               | 44,165,445    |               |
| 事業収益            |               |               |               |
| 手数料収入           | 30,220        |               |               |
| その他事業収入         | 341,727       | 371,947       |               |
| 受託収入            |               |               |               |
| 政府受託収入          | 734,730,331   |               |               |
| その他受託収入         | 233,863,338   | 968,593,669   |               |
| 資産見返負債戻入        |               | 187,771,771   |               |
| 雑益              |               | 3,262,040     |               |
| 経常収益合計          |               |               | 4,006,376,192 |
| 経常損失            |               |               | 16,684,130    |
| 臨時損失            |               |               |               |
| 固定資産除却損         |               | 6,108,197     | 6,108,197     |
| 臨時利益            |               |               |               |
| 資産見返負債戻入        |               | 6,108,197     | 6,108,197     |
| 当期純損失           |               |               | 16,684,130    |
| 前中期目標期間繰越積立金取崩額 |               |               | 38,519,178    |
| 当期総利益           |               |               | 21,835,048    |

**キャッシュ・フロー計算書**  
(平成23年4月1日～平成24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 | -1,563,185,306      |
| 人件費支出                | -2,217,852,833      |
| 科学研究費等支出             | -84,770,895         |
| その他の業務支出             | -116,196,220        |
| 運営費交付金収入             | 3,097,279,000       |
| 受託収入                 | 1,029,390,437       |
| 補助金等収入               | 44,745,757          |
| 科学研究費等収入             | 84,274,716          |
| その他業務収入              | <u>5,471,399</u>    |
| 小計                   | 279,156,055         |
| 国庫納付金の支払額            | <u>-583,906,681</u> |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー     | -304,750,626        |

**II 投資活動によるキャッシュ・フロー**

|                  |                    |
|------------------|--------------------|
| 有形固定資産の取得による支出   | -403,784,051       |
| 無形固定資産の取得による支出   | -5,262,886         |
| 施設費による収入         | <u>257,512,500</u> |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | -151,534,437       |

|           |                           |
|-----------|---------------------------|
| III 資金増加額 | -456,285,063              |
| IV 資金期首残高 | <u>947,342,143</u>        |
| V 資金期末残高  | <u><u>491,057,080</u></u> |

**行政サービス実施コスト計算書**  
(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(単位:円)

**I 業務費用**

(1) 損益計算書上の費用

|       |                  |                      |
|-------|------------------|----------------------|
| 研究業務費 | 3,669,812,077    |                      |
| 一般管理費 | 352,771,751      |                      |
| 雑損    | 476,494          |                      |
| 臨時損失  | <u>6,108,197</u> | <u>4,029,168,519</u> |

(2) (控除)自己収入等

|           |                   |                     |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 事業収益      | -371,947          |                     |
| 受託収入      | -934,688,466      |                     |
| 資産見返寄附金戻入 | -7,991,700        |                     |
| 雑益        | <u>-3,262,040</u> | <u>-946,314,153</u> |

|        |  |               |
|--------|--|---------------|
| 業務費用合計 |  | 3,082,854,366 |
|--------|--|---------------|

|               |  |             |
|---------------|--|-------------|
| II 損益外減価償却相当額 |  | 674,562,654 |
|---------------|--|-------------|

|                |  |         |
|----------------|--|---------|
| III 損益外利息費用相当額 |  | 171,416 |
|----------------|--|---------|

|                |  |            |
|----------------|--|------------|
| IV 損益外除売却差額相当額 |  | 17,983,930 |
|----------------|--|------------|

|            |  |             |
|------------|--|-------------|
| V 引当外賞与見積額 |  | -17,804,663 |
|------------|--|-------------|

|                 |  |             |
|-----------------|--|-------------|
| VI 引当外退職給付増加見積額 |  | -82,016,563 |
|-----------------|--|-------------|

**VII 機会費用**

|                      |                    |                    |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 政府出資又は地方公共団体出資等の機会費用 | <u>305,856,292</u> | <u>305,856,292</u> |
|----------------------|--------------------|--------------------|

|                  |  |                             |
|------------------|--|-----------------------------|
| VIII 行政サービス実施コスト |  | <u><u>3,981,607,432</u></u> |
|------------------|--|-----------------------------|

## 重要な会計方針

当事業年度より、改訂後の独立行政法人会計基準及び同注解（平成23年6月28日改訂）並びに改訂後の独立行政法人会計基準及び同注解に関するQ&A（平成24年3月最終改訂）を適用して、財務諸表を作成しております。

### 1. 運営費交付金収益の計上基準

運営費交付金を財源とする全ての業務について、費用進行基準を採用しておりますが、これは当法人は研究開発を主な業務としており、中期計画及びこれを具体化する年度計画において、業務毎に予定コストを算出すること、予定された業務の達成度を定量的に把握することが困難であり、また業務毎の予算の費消割合が必ずしも期間に対応していないためです。

### 2. 減価償却の会計処理方法

#### (1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

|        |       |
|--------|-------|
| 建物     | 5～50年 |
| 構築物    | 5～50年 |
| 車両運搬具  | 5～8年  |
| 工具器具備品 | 2～15年 |

また、特定の償却資産（独立行政法人会計基準第87）及び資産除去債務に対応する特定の除去費用等（独立行政法人会計基準第91）に係る減価償却相当額については、損益外減価償却累計額として資本剰余金から控除して表示しております。

#### (2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、法人内利用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（5年）に基づいております。

### 3. 賞与に係る引当金及び見積額の計上基準

賞与については、運営費交付金から財源措置がなされるため、賞与にかかる引当金は計上しておりません。

なお、行政サービス実施コスト計算書における引当外賞与増加見積額は、当期末の引当外賞与見積額から前期末の引当外賞与見積額を控除して計算しております。

### 4. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

退職一時金については、運営費交付金により財源措置がなされるため、退職給付に係る引当金は計上しておりません。

なお、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、事業年度末に在職する役職員について、当期末の自己都合退職金要支給額から前期末の自己都合退職金要支給額を控除した額から、退職者にかかる前期末退職給付見積相当額を控除して計算しております。

### 5. 行政サービス実施コスト計算書における機会費用の計上方法

政府出資又は地方公共団体出資等の機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債の平成24年3月末利回りを参考に0.985%で計算しております。

### 6. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

## 重要な会計方針の変更

当事業年度より、改訂後の独立行政法人会計基準及び同注解（平成23年6月28日改訂）並びに改訂後の独立行政法人会計基準及び同注解に関するQ&A（平成24年3月最終改訂）を適用しております。

これにより、当事業年度の経常損失及び当期純損失への影響はありません。

## 貸借対照表の注記事項

- (1) 運営費交付金から充当されるべき引当外賞与見積額は、108,629,292 円になっております。
- (2) 運営費交付金から充当されるべき退職一時金見積額は、1,651,334,291 円になっております。

## キャッシュ・フロー計算書の注記事項

資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳は、現金及び預金となっております。

## 行政サービス実施コストに準ずる費用関係

独立行政法人会計基準第 24 の項目には該当しないが、行政サービス実施コストに準ずる費用は次のとおりです。

筑波共同利用施設から提供を受けている受益の費用 174,949,262 円

## 金融商品の状況に関する事項

- (1) 金融商品に対する取組方針  
資金運用は短期的な預金に限定し、資金調達は運営費交付金で実施事業の財源として手当てしているため、資金調達は行っておりません。
- (2) 金融商品の内容及びそのリスク  
取引先への役務の提供に係る対価の未収額である未収金は、入金までの期間は短期であります。  
取引先からの役務の提供に係る対価の未払額及び消費税の未払額である未払消費税等は、支払までの期間は短期であります。
- (3) 金融商品に係るリスク管理体制
- ① 信用リスクの管理  
未収金について財務管理室が取引先の入金状況を定期的にモニタリングし、取引先ごとに期日及び残高を管理することにより、リスクの低減を図っております。
  - ② 流動性リスクの管理  
未払金について、財務管理室が適時収支計画を作成・更新し、預金残高を管理することにより、流動性リスクの低減を図っております。

## 金融商品の時価等に関する事項

平成 24 年 3 月 31 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)

|             | 貸借対照表計上額 | 時 価   | 差 額 |
|-------------|----------|-------|-----|
| (1) 現金及び預金  | 491      | 491   | —   |
| (2) 未収金     | 89       | 89    | —   |
| (3) 研究業務未払金 | (326)    | (326) | —   |
| (4) 未払金     | (41)     | (41)  | —   |
| (5) 未払消費税等  | (9)      | (9)   | —   |

(注 1) 負債に計上されているものは、( ) で示しております。

(注 2) 金融商品の時価の算定方法

- (1) 現金及び預金、(2) 未収金、(3) 研究業務未払金、(4) 未払金、  
(5) 未払消費税等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。



#### 資産除去債務に係る注記事項

- (1) 当該資産除去債務の概要  
土地（田）の賃貸契約に基づく原状回復義務であります。
- (2) 当該資産除去債務の金額の算定  
土地の賃貸借については、研究の進捗状況によって契約期間の延長も想定されることから当該資産（平成21年12月取得）の耐用年数の6年間とし、割引率については、0.688%（平成22年4月1日を基準とする6年もの利付き国債利回り）を使用して資産除去債務の金額を算定しております。
- (3) 当該資産除去債務の総額の期中における増減内容

（単位：円）

| 期首残高       | 当期増加額   | 当期減少額 | 期末残高       |
|------------|---------|-------|------------|
| 24,915,043 | 171,416 | 0     | 25,086,459 |

#### 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

当法人は、平成26年4月を目途に研究開発型の成果目標達成法人として独立行政法人農業・食品産業技術総合研究機構、独立行政法人農業生物資源研究所及び独立行政法人国際農林水産業研究センターと統合することが、平成24年1月20日付け「独立行政法人の制度及び組織の見直しの基本方針」にて閣議決定されております。

## 利益の処分に關する書類

(単位:円)

|           |                   |
|-----------|-------------------|
| I 当期未処分利益 | <u>21,835,048</u> |
| 当期総利益     | 21,835,048        |
| II 利益処分別  | <u>21,835,048</u> |
| 積立金       | 21,835,048        |

# **附 属 明 細 書**

**独立行政法人**

**農 業 環 境 技 術 研 究 所**

(1) 固定資産の取得、処分、減価償却費(「第87特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第91資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)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) | 建物        | 565,304,141    | 48,310,500  | 0           | 613,614,641    | 247,520,612   | 44,880,457  | 0          | 0     | 0     | 366,094,029    |    |
|                | 構築物       | 92,111,171     | 0           | 0           | 92,111,171     | 36,360,152    | 10,491,824  | 0          | 0     | 0     | 55,751,019     |    |
|                | 車両運搬具     | 17,937,992     | 0           | 0           | 17,937,992     | 13,821,812    | 1,490,963   | 0          | 0     | 0     | 4,116,180      |    |
|                | 工具器具備品    | 2,238,722,450  | 173,336,099 | 46,185,044  | 2,365,873,505  | 1,911,648,302 | 163,339,062 | 0          | 0     | 0     | 454,225,203    |    |
|                | 建設仮勘定     | 35,469,000     | 945,000     | 35,469,000  | 945,000        | 0             | 0           | 0          | 0     | 0     | 945,000        |    |
|                | 計         | 2,949,544,754  | 222,591,599 | 81,654,044  | 3,090,482,309  | 2,209,350,878 | 220,202,306 | 0          | 0     | 0     | 881,131,431    |    |
| 有形固定資産(償却費損益外) | 建物        | 8,101,333,278  | 158,177,307 | 44,614,078  | 8,214,896,507  | 3,553,486,731 | 518,925,188 | 92,218,375 | 0     | 0     | 4,569,191,401  |    |
|                | 構築物       | 1,606,531,353  | 1,695,693   | 0           | 1,608,227,046  | 679,461,346   | 128,787,071 | 4,038,946  | 0     | 0     | 924,726,754    |    |
|                | 工具器具備品    | 869,659,856    | 0           | 0           | 869,659,856    | 839,722,869   | 26,850,395  | 0          | 0     | 0     | 29,936,969     |    |
|                | 建設仮勘定     | 0              | 6,090,000   | 0           | 6,090,000      | 0             | 0           | 0          | 0     | 0     | 6,090,000      |    |
|                | 計         | 10,577,524,489 | 165,963,000 | 44,614,078  | 10,698,873,411 | 5,072,670,946 | 674,562,654 | 96,257,321 | 0     | 0     | 5,529,945,144  |    |
| 非償却資産          | 土地        | 25,200,000,000 | 0           | 0           | 25,200,000,000 | 0             | 0           | 0          | 0     | 0     | 25,200,000,000 |    |
|                | その他有形固定資産 | 95,690,547     | 0           | 138,300     | 95,552,247     | 0             | 0           | 0          | 0     | 0     | 95,552,247     |    |
|                | 計         | 25,295,690,547 | 0           | 138,300     | 25,295,552,247 | 0             | 0           | 0          | 0     | 0     | 25,295,552,247 |    |
| 有形固定資産合計       | 建物        | 8,686,637,419  | 206,487,807 | 44,614,078  | 8,828,511,148  | 3,801,007,343 | 563,805,645 | 92,218,375 | 0     | 0     | 4,935,285,430  |    |
|                | 構築物       | 1,698,642,524  | 1,695,693   | 0           | 1,700,338,217  | 715,821,498   | 139,278,895 | 4,038,946  | 0     | 0     | 980,477,773    |    |
|                | 車両運搬具     | 17,937,992     | 0           | 0           | 17,937,992     | 13,821,812    | 1,490,963   | 0          | 0     | 0     | 4,116,180      |    |
|                | 工具器具備品    | 3,108,382,308  | 173,336,099 | 46,185,044  | 3,235,533,363  | 2,751,371,171 | 190,189,457 | 0          | 0     | 0     | 484,162,192    |    |
|                | 建設仮勘定     | 35,469,000     | 7,035,000   | 35,469,000  | 7,035,000      | 0             | 0           | 0          | 0     | 0     | 7,035,000      |    |
|                | 土地        | 25,200,000,000 | 0           | 0           | 25,200,000,000 | 0             | 0           | 0          | 0     | 0     | 25,200,000,000 |    |
|                | その他有形固定資産 | 95,690,547     | 0           | 138,300     | 95,552,247     | 0             | 0           | 0          | 0     | 0     | 95,552,247     |    |
|                | 計         | 38,822,759,790 | 388,554,599 | 126,406,422 | 39,084,907,967 | 7,282,021,824 | 894,764,960 | 96,257,321 | 0     | 0     | 31,706,628,822 |    |
| 無形固定資産         | 特許権       | 3,175,937      | 3,367,088   | 0           | 6,543,025      | 1,296,552     | 589,150     | 0          | 0     | 0     | 5,246,473      |    |
|                | ソフトウェア    | 109,691,404    | 0           | 0           | 109,691,404    | 107,033,674   | 4,345,185   | 0          | 0     | 0     | 2,657,730      |    |
|                | 電話加入権 注   | 1,127,700      | 0           | 0           | 1,127,700      | 0             | 0           | 0          | 0     | 0     | 1,127,700      |    |
|                | 工業所有権仮勘定  | 12,681,997     | 4,194,974   | 3,007,703   | 13,869,268     | 0             | 0           | 0          | 0     | 0     | 13,869,268     |    |
|                | 計         | 126,677,038    | 7,562,062   | 3,007,703   | 131,231,397    | 108,330,226   | 4,934,335   | 0          | 0     | 0     | 22,901,171     |    |

注)記載した額は、過年度に計上した減損損失累計額1,025,400円を控除した額となっております。

(2) 資産除去債務の明細

(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         |
|--------------------|------------|---------|-------|------------|-------------|
| 土地の賃貸借契約における原状回復義務 | 24,915,043 | 171,416 | 0     | 25,086,459 | 会計基準第91 特定有 |
| 計                  | 24,915,043 | 171,416 | 0     | 25,086,459 |             |

## (3) 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        | 34,353,269,524 | 0            | 0            | 34,353,269,524 |                           |
|       | 計            | 34,353,269,524 | 0            | 0            | 34,353,269,524 |                           |
| 資本剰余金 | 運営費交付金       | 107,100        | 0            | 0            | 107,100        |                           |
|       | 施設整備費補助金     | 1,854,783,661  | 131,985,000  | 0            | 1,986,768,661  | 施設費による資産取得                |
|       | 政府承継         | 2,046,000      | 0            | 0            | 2,046,000      |                           |
|       | 前中期目標期間繰越積立金 | 0              | 27,888,000   | 0            | 27,888,000     | 震災に伴う未履行分(建物)の資産取得        |
|       | 損益外除売却差額相当額  | 0              | -404,278,708 | 0            | -404,278,708   |                           |
|       | 計            | 1,856,936,761  | -244,405,708 | 0            | 1,612,531,053  |                           |
|       | 損益外減価償却累計額   | -4,424,876,740 | -674,562,654 | -26,768,448  | -5,072,670,946 | 出資財産(建物)の一部除却に伴う減         |
|       | 損益外減損損失累計額   | -97,282,721    | 0            | 0            | -97,282,721    |                           |
|       | 損益外利息費用累計額   | -226,862       | -171,416     | 0            | -398,278       | 時の経過による資産除去債務の増加          |
|       | 損益外固定資産除売却差額 | -359,526,330   | -44,752,378  | -404,278,708 | 0              | 出資財産(建物)の一部除却及び立木竹の除却に伴う減 |
|       | 計            | -4,881,912,653 | -719,486,448 | -431,047,156 | -5,170,351,945 |                           |
|       | 差引計          | -3,024,975,892 | -963,892,156 | -431,047,156 | -3,557,820,892 |                           |

#### (4) 積立金の明細

(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                                                                   |
|------------------|------------|-------------|-------------|------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 前中期目標期間繰越<br>積立金 | 27,567,864 | 129,244,515 | 93,975,042  | 62,837,337 | 通則法44条第1項積立金からの振替額 129,244,515円<br>「目的積立金の取崩の明細」参照                    |
| 通則法44条1項積立金      | 93,400,152 | 619,751,044 | 713,151,196 | 0          | 当期積立金 619,751,044円<br>前中期目標期間繰越積立金 129,244,515円<br>国庫納付金 583,906,681円 |

(5) 目的積立金の取崩しの明細

(単位:円)

| 区 分      |              | 金 額        | 摘 要                               |
|----------|--------------|------------|-----------------------------------|
| 目的積立金取崩額 | 前中期目標期間繰越積立金 | 36,067,005 | 前中期目標期間中に自己財源で取得した固定資産に係る減価償却費相当額 |
|          | 前中期目標期間繰越積立金 | 2,452,173  | 前中期目標期間中に自己財源で取得した固定資産に係る残存簿価相当額  |
|          | 計            | 38,519,178 |                                   |
| その他      | 前中期目標期間繰越積立金 | 27,888,000 | 震災に伴う契約繰越分資産計上額                   |
|          | 通則法44条1項積立金  | 27,567,864 | 第2期中期目標期間終了に伴う前中期目標期間繰越積立金残額      |
|          | 計            | 55,455,864 |                                   |



(6) 運営費交付金債務及び当期振替額等の明細

(単位:円)

(1) 運営費交付金債務の増減の明細

| 交付年度   | 期首残高 | 交付金当期交付額      | 当期振替額         |             |               |                  |       |               | 期末残高        |
|--------|------|---------------|---------------|-------------|---------------|------------------|-------|---------------|-------------|
|        |      |               | 運営費交付金収益      | 資産見返運営費交付金  | 建設仮勘定見返運営費交付金 | 工業所有権仮勘定見返運営費交付金 | 資本剰余金 | 小計            |             |
| 平成23年度 | 0    | 3,097,279,000 | 2,802,211,320 | 116,657,078 | 945,000       | 4,194,974        | 0     | 2,924,008,372 | 173,270,628 |
| 合 計    | 0    | 3,097,279,000 | 2,802,211,320 | 116,657,078 | 945,000       | 4,194,974        | 0     | 2,924,008,372 | 173,270,628 |

(2) 運営費交付金債務の当期振替額の明細

①平成23年度交付分

| 区 分              | 金 額                        | 内 容                                                                                                                                                                                                 |
|------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 業務達成基準による振替額     | 運営費交付金収益 0                 | ー (業務達成基準を採用した業務は無い)                                                                                                                                                                                |
|                  | 資産見返運営費交付金 0               |                                                                                                                                                                                                     |
|                  | 資本剰余金 0                    |                                                                                                                                                                                                     |
|                  | 計 0                        |                                                                                                                                                                                                     |
| 期間進行基準による振替額     | 運営費交付金収益 0                 | ー (期間進行基準を採用した業務は無い)                                                                                                                                                                                |
|                  | 資産見返運営費交付金 0               |                                                                                                                                                                                                     |
|                  | 資本剰余金 0                    |                                                                                                                                                                                                     |
|                  | 計 0                        |                                                                                                                                                                                                     |
| 費用進行基準による振替額     | 運営費交付金収益 2,802,211,320     | ①費用進行基準を採用した業務 : 全ての業務<br>②当該業務に係る損益等<br>ア) 損益計算書に計上した費用の額 : 2,802,211,320円<br>イ) 資産購入の額 : 116,657,078円 (うち固定資産 115,845,082円、特許権 811,996円)<br>ウ) 建設仮勘定の額 : 945,000円<br>エ) 特許出願に係る弁理士費用 : 4,194,974円 |
|                  | 資産見返運営費交付金 116,657,078     |                                                                                                                                                                                                     |
|                  | 建設仮勘定見返運営費交付金 945,000      |                                                                                                                                                                                                     |
|                  | 工業所有権仮勘定見返運営費交付金 4,194,974 |                                                                                                                                                                                                     |
|                  | 資本剰余金 0                    |                                                                                                                                                                                                     |
|                  | 計 2,924,008,372            |                                                                                                                                                                                                     |
| 会計基準第81第3項による振替額 |                            | 0                                                                                                                                                                                                   |
| 合 計              |                            | 2,924,008,372                                                                                                                                                                                       |

(3) 運営費交付金債務残高の明細

| 交付年度   | 運営費交付金債務残高                    | 残高の発生理由及び収益化等の計画                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 平成23年度 | 業務達成基準を採用した業務に係る分 0           | ー (業務達成基準を採用した業務は無い)                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|        | 期間進行基準を採用した業務に係る分 0           | ー (期間進行基準を採用した業務は無い)                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|        | 費用進行基準を採用した業務に係る分 173,270,628 | 運営費交付金債務残高は以下の理由により、運営費交付金の収益化額が計画を下回り、翌年度に繰り越したものであります。<br><br>① 平成24年度で実行予定の施設維持等の経費に充当するため<br>事業費 124,614,481円<br><br>② 平成23年度において退職予定者が当初計画数を下回ったため<br>人件費 48,656,147円<br><br>なお、その他中期計画で予定した当年度に実施すべき業務については、計画どおりに実施済みであり、業務未達成による運営費交付金債務の繰越額はありません。当期債務残高につきましては、翌事業年度において該当項目支出時に収益化する予定であります。 |
|        | 計 173,270,628                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

(7) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

(単位:円)

| 区 分      | 当期交付額       | 左の会計処理内訳       |             |     | 摘 要 |
|----------|-------------|----------------|-------------|-----|-----|
|          |             | 建設仮勘定<br>見返施設費 | 資本剰余金       | その他 |     |
| 施設整備費補助金 | 138,075,000 | 6,090,000      | 131,985,000 | 0   |     |
| 計        | 138,075,000 | 6,090,000      | 131,985,000 | 0   |     |

## (8) 補助金等の明細

(単位:円)

| 区 分                  | 当期交付額      | 左の会計処理内訳      |              |       |              |            | 摘 要 |
|----------------------|------------|---------------|--------------|-------|--------------|------------|-----|
|                      |            | 建設仮勘定<br>補助金等 | 資産見返<br>補助金等 | 資本剰余金 | 長期預り<br>補助金等 | 収益計上       |     |
| 生産環境総合対策<br>事業推進費補助金 | 20,508,000 | 0             | 0            | 0     | 0            | 20,508,000 |     |
| 科学技術戦略推進<br>費補助金     | 4,623,840  | 0             | 0            | 0     | 0            | 4,623,840  |     |
| 科学技術人材育成<br>費補助金     | 19,033,605 | 0             | 0            | 0     | 0            | 19,033,605 |     |
| 合 計                  | 44,165,445 | 0             | 0            | 0     | 0            | 44,165,445 |     |

(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       | 支給人員数 | 支 給 額   | 支給人員数 |
| 役 員 | (526)       | (1)   | (0)     | (0)   |
|     | 39,223      | 3     | 0       | 0     |
| 職 員 | (337,678)   | (200) | (0)     | (0)   |
|     | 1,409,475   | 166   | 214,594 | 7     |
| 合 計 | (338,204)   | (201) | (0)     | (0)   |
|     | 1,448,698   | 169   | 214,594 | 7     |

※注記 1. 支給の基準

役員に対する支給の基準は、役員給与規程及び役員退職手当支給規程によっております。

職員に対する支給の基準は、職員給与規程及び職員退職手当支給規程によっております。

2. 職員の給与支給人員数は、12ヶ月の平均支給人員数によっております。

3. 非常勤役員・非常勤職員については、( )書き外数で記載しております。

4. 千円未満の端数は切り捨てて記載しております。