

# 収 支 報 告 書

事 業 年 度

( 第 4 9 回 )

自 平成17年4月 1日

至 平成18年3月31日

財団法人実験動物中央研究所

# 収支計算書総括表

平成17年4月1日から平成18年3月31日まで

(単位：円)

科 目	合 計	一 般 会 計	モニタリング特別会計
<b>【 収 入 の 部 】</b>			
基本財産運用収入	2,480	2,480	0
会 費 収 入	41,000,000	41,000,000	0
事 業 収 入	1,326,626,451	818,702,294	507,924,157
補 助 金 等 収 入	310,680,000	194,680,000	116,000,000
雑 収 入	5,679,624	5,679,534	90
借 入 金 収 入	73,204,000	73,204,000	0
繰 入 金 収 入	53,815,554	0	53,815,554
当期収入合計 (A)	1,811,008,109	1,133,268,308	677,739,801
前期繰越収支差額	666,875,062	666,875,062	0
収入合計 (B)	2,477,883,171	1,800,143,370	677,739,801
<b>【 支 出 の 部 】</b>			
事 業 費	1,008,105,744	502,011,356	506,094,388
管 理 費	382,831,812	239,923,681	142,908,131
固定資産取得支出	188,861,110	160,123,828	28,737,282
敷金・保証金支出	438,000	438,000	0
借入金返済支出	73,248,000	73,248,000	0
特定預金支出	830	830	0
その他固定資産支出	11,949,312	11,949,312	0
繰 入 金 支 出	53,815,554	53,815,554	0
当期支出合計 (C)	1,719,250,362	1,041,510,561	677,739,801
当期収支差額 (A)-(C)	91,757,747	91,757,747	0
次期繰越収支差額(B)-(C)	758,632,809	758,632,809	0

# 一般会計収支計算書

平成17年4月1日から平成18年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
<b>I. 収入の部</b>				
1. 基本財産運用収入				
基本財産利息収入	10,000	2,480	7,520	
2. 会費収入				
維持会員会費収入	43,000,000	41,000,000	2,000,000	
3. 事業収入				
特許等使用料収入	66,000,000	192,620,689	△ 126,620,689	
動物等処分収入	148,000,000	176,446,631	△ 28,446,631	
研究受託収入	507,209,000	397,848,974	109,360,026	
受取賃貸料収入	51,700,000	51,786,000	△ 86,000	
4. 補助金等収入				
国庫補助金収入	0	5,820,000	△ 5,820,000	
政府関係委託費収入	210,400,000	188,860,000	21,540,000	
5. 寄付金収入				
特定公益増進法人寄付金収入	40,000,000	0	40,000,000	
6. 雑収入				
受取利息	50,000	65,205	△ 15,205	
雑収入	3,500,000	5,614,329	△ 2,114,329	
7. 借入金収入				
長期借入金収入		73,204,000	△ 73,204,000	
当期収入合計 (A)	1,069,869,000	1,133,268,308	△ 63,399,308	
前期繰越収支差額	667,538,000	666,875,062	662,938	
収入合計 (B)	1,737,407,000	1,800,143,370	△ 62,736,370	
<b>II. 支出の部</b>				
1. 事業費				
人件費	181,370,000	201,128,493	△ 19,758,493	
研究費	308,135,000	225,467,272	82,667,728	
一般経費・管理費	30,700,000	75,415,591	△ 44,715,591	
2. 管理費				
人件費	76,380,000	90,079,781	△ 13,699,781	
一般経費・管理費	127,954,000	144,428,717	△ 16,474,717	
支払利息	5,300,000	5,415,183	△ 115,183	
3. 固定資産取得支出				
建物建設支出		3,403,010	△ 3,403,010	
建物附属設備建設支出		46,460,909	△ 46,460,909	
構築物建設支出		12,499,725	△ 12,499,725	
什器備品購入支出	61,160,000	73,022,320	△ 11,862,320	
特許権取得支出	3,500,000	16,858,139	△ 13,358,139	
ソフトウェア購入支出		302,400	△ 302,400	
ソフトウェア仮勘定支出		7,577,325	△ 7,577,325	
4. 敷金・保証金支出				
敷金支出		236,000	△ 236,000	
保証金支出		50,000	△ 50,000	
敷金振替支出		152,000	△ 152,000	
5. 借入金返済支出				
長期借入金返済支出	75,000,000	73,248,000	1,752,000	
6. 特定預金支出				
奨学基金引当預金支出	50,000	830	49,170	
7. その他固定資産支出				
保険積立金振替支出		10,949,312	△ 10,949,312	
長期貸付金振替支出		1,000,000	△ 1,000,000	
8. 特別会計へ繰入金支出				
特別会計へ繰入金支出	160,320,000	53,815,554	106,504,446	
9. 予備費				
予備費	40,000,000	—	40,000,000	
当期支出合計 (C)	1,069,869,000	1,041,510,561	28,358,439	
当期収支差額 (A) - (C)	0	91,757,747	△ 91,757,747	
次期繰越収支差額 (B) - (C)	667,538,000	758,632,809	△ 91,094,809	

※ 消費税は、収入・支出とも内税方式で計上

## モニタリング特別会計収支計算書

平成17年4月1日から平成18年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I. 収入の部				
1. 事業収入				
モニタリング研究収入	530,000,000	507,924,157	22,075,843	
2. 補助金等収入				
国庫補助金収入	120,000,000	116,000,000	4,000,000	
3. 雑収入				
受取利息	0	90	△ 90	
4. 一般会計より繰入金収入				
一般会計より繰入金収入	160,320,000	53,815,554	106,504,446	
当期収入合計(A)	810,320,000	677,739,801	132,580,199	
前期繰越収支差額	0	0	0	
収入合計(B)	810,320,000	677,739,801	132,580,199	
II. 支出の部				
1. 事業費				
人件費	298,390,000	307,033,124	△ 8,643,124	
研究費	275,300,000	168,239,528	107,060,472	
一般経費・管理費	38,000,000	30,821,736	7,178,264	
2. 管理費				
人件費	69,730,000	69,095,845	634,155	
一般経費・管理費	107,900,000	73,812,286	34,087,714	
3. 固定資産取得支出				
器具備品購入支出	21,000,000	28,737,282	△ 7,737,282	
当期支出合計(C)	810,320,000	677,739,801	132,580,199	
当期収支差額(A)-(C)	0	0	0	
次期繰越収支差額(B)-(C)	0	0	0	

※ 消費税は、収入・支出とも内税方式で計上

# 正味財産増減計算書総括表

平成17年4月1日から平成18年3月31日まで

(単位：円)

科 目	合 計	一 般 会 計	モニタリング特別会計
<b>【 増 加 の 部 】</b>			
資産増加額	323,488,258	294,750,976	28,737,282
負債減少額	73,248,000	73,248,000	0
増加額合計	396,736,258	367,998,976	28,737,282
<b>【 減 少 の 部 】</b>			
資産減少額	132,247,969	99,573,591	32,674,378
負債増加額	194,364,000	194,364,000	0
減少額合計	326,611,969	293,937,591	32,674,378
当期正味財産増加額 (△減少額)	70,124,289	74,061,385	△ 3,937,096
前期繰越正味財産額	1,675,071,775	1,557,733,057	117,338,718
期末正味財産合計額	1,745,196,064	1,631,794,442	113,401,622

# 一般会計正味財産増減計算書

平成17年4月1日から平成18年3月31日まで

(単位:円)

科 目		金 額	
<b>【増加の部】</b>			
<b>資産増加額</b>			
当期収支差額	91,757,747		
建物建設額	3,403,010		
建物附属設備建設額	46,460,909		
構築物建設額	12,499,725		
什器備品購入額	73,022,320		
什器備品受贈額	23,605,300		
特許権取得額	16,858,139		
ソフトウェア購入額	302,400		
ソフトウェア仮勘定増加額	7,577,325		
敷金増加額	388,000		
保証金増加額	50,000		
保険積立金増加額	17,825,271		
長期貸付金増加額	1,000,000		
奨学基金引当預金増加額	830		
<b>資産増加額計</b>		294,750,976	
<b>負債減少額</b>			
長期借入金返済額	73,248,000		
<b>負債減少額計</b>		73,248,000	
<b>増加額合計</b>			367,998,976
<b>【減少の部】</b>			
<b>資産減少額</b>			
什器備品除却額	14,330,510		
特許権除却額	7,396,830		
減価償却額	77,846,251		
<b>資産減少額計</b>		99,573,591	
<b>負債増加額</b>			
長期借入金増加額	73,204,000		
賞与引当金増加額	20,800,000		
退職給付引当金増加額	71,750,000		
役員退職慰労引当金増加額	28,610,000		
<b>負債増加額計</b>		194,364,000	
<b>減少額合計</b>			293,937,591
<b>当期正味財産増加額</b>			74,061,385
<b>前期繰越正味財産額</b>			1,557,733,057
<b>期末正味財産合計額</b>			1,631,794,442

## モニタリング特別会計正味財産増減計算書

平成17年4月1日から平成18年3月31日まで

(単位:円)

科 目	金 額		
<b>【増加の部】</b>			
資産増加額			
当期収支差額	0		
什器備品購入額	28,737,282		
<u>資産増加額計</u>		28,737,282	
負債減少額			
負債減少額計		0	
<u>増加額合計</u>			28,737,282
<b>【減少の部】</b>			
資産減少額			
減価償却額	32,674,378		
<u>資産減少額計</u>		32,674,378	
負債増加額			
負債増加額計		0	
<u>減少額合計</u>			32,674,378
<u>当期正味財産減少額</u>			3,937,096
<u>前期繰越正味財産額</u>			117,338,718
<u>期末正味財産合計額</u>			113,401,622

# 貸借対照表総括表

平成18年3月31日現在

(単位：円)

科 目	合 計	一 般 会 計	モニタリング特別会計
<b>【資産の部】</b>			
流動資産	920,596,501	920,596,501	0
固定資産			
基本財産	5,591,500	5,591,500	0
その他の固定資産	1,413,531,755	1,300,130,133	113,401,622
固定資産合計	1,419,123,255	1,305,721,633	113,401,622
資産合計	2,339,719,756	2,226,318,134	113,401,622
<b>【負債の部】</b>			
流動負債	266,811,692	266,811,692	0
固定負債	327,712,000	327,712,000	0
負債合計	594,523,692	594,523,692	0
<b>【正味財産の部】</b>			
正味財産	1,745,196,064	1,631,794,442	113,401,622
負債及び正味財産合計	2,339,719,756	2,226,318,134	113,401,622



# 一般会計貸借対照表

平成18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	791,183,227		
未収金	118,721,255		
前払費用	1,870,775		
立替金	7,856,793		
仮払金	964,451		
<b>流動資産合計</b>		920,596,501	
<b>2. 固定資産</b>			
<b>基本財産</b>			
定期預金	5,591,500		
<b>基本財産合計</b>	5,591,500		
<b>その他の固定資産</b>			
土地	113,382,098		
建物	1,050,670,688		
構築物	137,037,094		
機械装置	78,142,775		
什器備品	52,486,000		
減価償却累計額	558,303,864		
電話加入権	△ 861,455,386		
特許権	820,190		
水道施設利用権	35,763,482		
ソフトウェア	1,770,473		
ソフトウェア仮勘定	3,597,804		
敷金	7,577,325		
保証金	388,000		
保険積立金	50,000		
長期貸付金	17,825,271		
退職給付引当金	1,000,000		
退職給付引当金	100,000,000		
奨学金引当金	2,770,455		
<b>その他の固定資産合計</b>	1,300,130,133		
<b>固定資産合計</b>		1,305,721,633	
<b>資産合計</b>			2,226,318,134
<b>II. 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払消費税	138,461,221		
未払消費税	6,484,900		
前払受金	619,500		
仮払受金	11,274,900		
法厚預り金	2,633,281		
預り金	2,489,890		
一年内返済予定長期借入金	73,248,000		
賞与引当金	31,600,000		
<b>流動負債合計</b>		266,811,692	
<b>2. 固定負債</b>			
長期借入金	218,752,000		
退職給付引当金	80,350,000		
役員退職慰労引当金	28,610,000		
<b>固定負債合計</b>		327,712,000	
<b>負債合計</b>			594,523,692
<b>III. 正味財産の部</b>			
正味財産			1,631,794,442
(うち基本金)			( 5,591,500)
(当期正味財産増加額)			(74,061,385)
<b>負債及び正味財産合計</b>			2,226,318,134

## モニタリング特別会計貸借対照表

平成18年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I. 資産の部			
1. 流動資産			
本部勘定	0		
流動資産合計		0	
2. 固定資産			
その他の固定資産			
什器備品	315,996,999		
減価償却累計額	△ 202,595,377		
その他の固定資産合計	113,401,622		
固定資産合計		113,401,622	
資産合計			113,401,622
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	0		
流動負債合計		0	
2. 固定負債			
長期借入金	0		
固定負債合計		0	
負債合計			0
III. 正味財産の部			
正味財産			113,401,622
(当期正味財産減少額)			(3,937,096)
負債及び正味財産合計			113,401,622

## 計算書類に対する注記(一般会計)

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却について

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) 引当金の計上基準について

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期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、当期末における退職給付債務に基づき、当期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) 資金の範囲について

資金の範囲には、現金預金、未収金、預け金、前払費用、立替金、仮払金、未払金、未払消費税等、前受金、仮受金、法厚預り金及び預り金を含めている。

なお、前期末及び当期末残高(但し、前期末及び当期末残高がともにゼロの場合は除く。)は、下記5に記載するとおりである。

#### (4) 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

#### (1) 退職給付引当金

従来、職員に対する退職金は支給時に支出処理していたが、正味財産増減の状況及び財産の状態をより適正に表示するため、当期から退職給付に係る会計基準を適用した。この変更により正味財産増減計算書における当期正味財産増加額が前期と同一の方法によった場合に比べ71,750,000円減少している。

#### (2) 役員退職慰労引当金

従来、役員退職慰労金は支給時に支出処理していたが、役員の在任期間の長期化により、役員退職慰労金の支出額の増加が予想されること及び役員退職慰労金引当金の計上が会計慣行として定着しつつあることを踏まえ、役員退職慰労金を在任する各期に合理的に配分し、正味財産増減の状況及び財産の状態をより適正に表示するため、当期から内規に基づく期末要支給額を、役員退職慰労引当金として計上することにした。この変更により正味財産増減計算書における当期正味財産増加額が前期と同一の方法によった場合に比べ28,610,000円減少している。

### 3. 基本財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
定 期 預 金	5,591,500	0	0	5,591,500
合 計	5,591,500	0	0	5,591,500

### 4. 土地 81,227,350円及び建物 635,426,458円(帳簿価額)は、長期借入金292,000,000円の担保に供している。

5. 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金 預 金	672,196,890	791,183,227
未 収 金	135,316,975	118,721,255
預 け 金	10,949,312	0
前 払 費 用	655,200	1,870,775
立 替 金	7,673,656	7,856,793
仮 払 金	9,658,217	964,451
合 計	836,450,250	920,596,501
未 払 金	153,615,684	138,461,221
未 払 消 費 税 等	0	6,484,900
前 受 金	157,500	619,500
仮 受 金	10,627,050	11,274,900
法 厚 預 り 金	2,271,171	2,633,281
預 り 金	2,903,783	2,489,890
合 計	169,575,188	161,963,692
次 期 繰 越 収 支 差 額	666,875,062	758,632,809

6. 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
建 物	1,050,670,688	479,236,931	571,433,757
建 物 付 属 設 備	137,037,094	8,781,794	128,255,300
構 築 物	78,142,775	59,624,009	18,518,766
機 械 装 置	52,486,000	37,125,715	15,360,285
什 器 備 品	558,303,864	276,686,937	281,616,927
特 許 権	35,763,482	0	35,763,482
水 道 施 設 利 用 権	2,047,500	277,027	1,770,473
ソ フ ト ウ ェ ア	9,351,090	5,753,286	3,597,804
合 計	1,923,802,493	867,485,699	1,056,316,794

### 7. 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	299,710,000
②会計基準変更時差異の未処理額	△ 219,360,000
③退職給付引当金(①+②)	80,350,000

#### (3) 退職給付費用に関する事項

①勤務費用	16,910,000
②会計基準変更時差異の費用処理額	54,840,000
③退職給付費用(①+②)(注)	71,750,000

(注)正味財産増減計算書上は、退職給付引当金増加額で表示している。

#### (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。

#### (5) 会計基準変更時差異の処理年数 5年

## 計算書類に対する注記(モニタリング特別会計)

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却について

有形固定資産…………… 定額法による減価償却を実施している。

#### (2) 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. 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
什 器 備 品	315,996,999	202,595,377	113,401,622
合 計	315,996,999	202,595,377	113,401,622

# 財 産 目 録

平成18年3月31日 現在

(単位:円)

科 目	金 額	金 額	金 額
<b>I. 資 産 の 部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現 金 :	1,700,522		
当 座 預 金 : 三井住友銀行宮崎台支店他4行	312,512,464		
普 通 預 金 : 三井住友銀行宮崎台支店他2行	382,431,442		
定 期 預 金 : 三井住友銀行宮崎台支店他1行	94,538,799		
未 収 金 : 日本クリア㈱、エーザイ㈱他	118,721,255		
前 払 費 用 : 三浦工業㈱他	1,870,775		
立 替 金 : 日本クリア㈱他	7,856,793		
仮 払 金 : 実験動物学会事前登録料他	964,451		
流 動 資 産 合 計		920,596,501	
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
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		
<b>(2) その他の固定資産</b>			
土 地 : 川崎市宮前区野川1428ほか12筆 (6,407.28㎡)	113,382,098		
建 物 : 研究棟、機械棟他(6,117.88㎡)	1,050,670,688		
建物附属設備: 給排水、電気設備他	137,037,094		
構 築 物 私道、外構設備他	78,142,775		
機 械 装 置 : 空調装置、受電装置他	52,486,000		
器 具 備 品 : 実験用器具備品ならびに事務器具 減価償却累計額	874,300,863 △ 1,064,050,763		
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	35,763,482		
水道施設利用権	1,770,473		
ソフトウェア ホームページ構築他	3,597,804		
ソフトウェア仮勘定 新受注請求システム構築	7,577,325		
敷 金 住宅借上敷金	388,000		
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㈱	17,825,271		
長 期 貸 付 金 学位取得費貸付	1,000,000		
退職給付引当預金: 三井住友銀行定期預金	100,000,000		
奨学基金引当預金: 三井住友銀行定期預金	2,770,455		
そ の 他 の 固 定 資 産 合 計	1,413,531,755		
固 定 資 産 合 計		1,419,123,255	
資 産 合 計			2,339,719,756
<b>II. 負 債 の 部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未 払 金 : ㈱アビー他	138,461,221		
未払消費税等	6,484,900		
前 受 金 : 前受家賃他	619,500		
仮 受 金 : 検査キット代	11,274,900		
法 厚 預 り 金 : 源泉所得税、住民税	2,633,281		
預 り 金 : 所員旅行積立金他	2,489,890		
一年内返済予定長期借入金	73,248,000		
賞与引当金	31,600,000		
流 動 負 債 合 計		266,811,692	
<b>2. 固定負債</b>			
長 期 借 入 金 : 三井住友銀行、みずほ銀行	218,752,000		
退職給付引当金	80,350,000		
役員退職慰労引当金	28,610,000		
固 定 負 債 合 計		327,712,000	
負 債 合 計			594,523,692
正 味 財 産			1,745,196,064