

# 財 務 諸 表

第 50 期

自 平成 18 年 4 月 1 日  
至 平成 19 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19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	729,553,477	0	0	729,553,477
未収金	94,244,152	0	0	94,244,152
前払費用	2,099,158	0	0	2,099,158
立替金	1,745,641	0	0	1,745,641
仮払金	2,196,517	0	0	2,196,517
流動資産合計	829,838,945	0	0	829,838,945
2 固定資産				
(1) 基本財産	5,591,500	0	0	5,591,500
(2) 特定資産	577,807,881	101,271,518	0	679,079,399
(3) その他固定資産	738,275,821	0	0	738,275,821
固定資産合計	1,321,675,202	101,271,518	0	1,422,946,720
資産合計	2,151,514,147	101,271,518	0	2,252,785,665
<b>II 負債の部</b>				
1 流動負債				
未払金	112,963,125	0	0	112,963,125
未払法人税等	140,000	0	0	140,000
未払消費税等	5,711,900	0	0	5,711,900
前受金	1,105,000	0	0	1,105,000
法厚預り金	5,581,785	0	0	5,581,785
預り金	936,566	0	0	936,566
賞与引当金	29,800,000	0	0	29,800,000
仮受金	11,799,900	0	0	11,799,900
その他流動負債	74,368,000	0	0	74,368,000
流動負債合計	242,406,276	0	0	242,406,276
2 固定負債				
長期借入金	217,580,000	0	0	217,580,000
退職給付引当金	125,080,000	0	0	125,080,000
役員退職慰労引当金	32,200,000	0	0	32,200,000
固定負債合計	374,860,000	0	0	374,860,000
負債合計	617,266,276	0	0	617,266,276
<b>III 正味財産の部</b>				
1 指定正味財産	462,368,166	101,271,518	0	563,639,684
(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)	(456,776,666)	(101,271,518)	(0)	(558,048,184)
2 一般正味財産	1,071,879,705	0	0	1,071,879,705
(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)	(21,031,215)	(0)	(0)	(21,031,215)
正味財産合計	1,534,247,871	101,271,518	0	1,635,519,389
負債及び正味財産合計	2,151,514,147	101,271,518	0	2,252,785,665

## 正味財産増減計算書総括表

平成18年4月1日から平成19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	2,663	0	0	2,663
② 特定資産運用益				
特定資産受取利息	28,124	0	0	28,124
③ 受取会費				
維持会員受取会費	40,500,000	0	0	40,500,000
④ 事業収益				
特許等使用料収益	79,477,621	0	0	79,477,621
動物等処分収益	154,110,806	0	0	154,110,806
研究受託収益	243,102,954	0	0	243,102,954
受取賃貸料収益	51,471,000	0	0	51,471,000
モニタリング研究収益	0	519,124,565	0	519,124,565
⑤ 受取補助金等				
受取国庫補助金振替額	13,500,000	127,825,167	0	141,325,167
受取政府関係委託費振替額	52,526,170	0	0	52,526,170
⑥ 受取寄付金				
特定公益増進法人受取寄付金	8,000,000	0	0	8,000,000
受取寄付金振替額	7,956,652	5,074,223	0	13,030,875
⑦ 固定資産受贈益				
什器備品受贈益振替額	32,611,489	0	0	32,611,489
⑧ 雑収益				
受取利息	327,667	25,951	0	353,618
雑収益	22,402,036	0	0	22,402,036
⑨ 他会計からの繰入額				
一般会計からの繰入額	0	70,128,443	△70,128,443	0
経常収益計	706,017,182	722,178,349	△70,128,443	1,358,067,088
(2) 経常費用				
① 事業費				
人件費	199,826,787	308,769,721	0	508,596,508
研究費	116,181,767	165,210,491	0	281,392,258
一般経費・管理費	213,088,206	117,528,793	0	330,616,999
事業費計	529,096,760	591,509,005	0	1,120,605,765
② 管理費				
人件費	140,178,337	57,605,839	0	197,784,176
一般経費・管理費	88,195,026	73,063,505	0	161,258,531
管理費計	228,373,363	130,669,344	0	359,042,707
③ 他会計への繰出額				
モニタリング特別会計への繰出額	70,128,443	0	△70,128,443	0
経常費用計	827,598,566	722,178,349	△70,128,443	1,479,648,472
当期経常増減額	△121,581,384	0	0	△121,581,384

## 正味財産増減計算書総括表

平成18年4月1日から平成19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	70,062	304,937	0	374,999
経常外収益計	70,062	304,937	0	374,999
(2) 経常外費用				
固定資産除却損等	13,138,926	304,937	0	13,443,863
経常外費用計	13,138,926	304,937	0	13,443,863
当期経常外増減額	△13,068,864	0	0	△13,068,864
税引前当期一般正味財産増減額	△134,650,248	0	0	△134,650,248
法人税、住民税及び事業税	280,000	0	0	280,000
当期一般正味財産増減額	△134,930,248	0	0	△134,930,248
一般正味財産期首残高	1,206,809,953	0	0	1,206,809,953
一般正味財産期末残高	1,071,879,705	0	0	1,071,879,705
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	149,122,273	116,000,000	0	265,122,273
一般正味財産への振替額	△111,738,596	△128,130,104	0	△239,868,700
当期指定正味財産増減額	37,383,677	△12,130,104	0	25,253,573
指定正味財産期首残高	424,984,489	113,401,622	0	538,386,111
指定正味財産期末残高	462,368,166	101,271,518	0	563,639,684
III 正味財産期末残高	1,534,247,871	101,271,518	0	1,635,519,389

## 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

当期から「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) 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。なお、収益事業の税引前当期一般正味財産増減額はマイナス計上のため、記載していない。

#### (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 キャッシュフロー計算書の作成

適用初年度の為、当該年度より作成する。

# 財 産 目 録

平成19年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	額
<b>I 資産の部</b>		
<b>1 流動資産</b>		
現金預金		
現金	1,611,271	
当座預金	75,712,229	
普通預金	557,682,324	
定期預金	94,547,653	
未収金	94,244,152	
前払費用	2,099,158	
立替金	1,745,641	
仮払金	2,196,517	
流動資産合計		829,838,945
<b>2 固定資産</b>		
(1) 基本財産		
定期預金	5,591,500	
基本財産合計	5,591,500	
(2) 特定資産		
建物	298,641,905	
什器備品	271,237,185	
土地	6,428,530	
退職給付引当資産	100,000,000	
奨学基金積立資産	2,771,779	
特定資産合計	679,079,399	
(3) その他固定資産		
建物	246,825,451	
建物付属設備	128,936,759	
構築物	17,775,951	
機械装置	13,236,123	
什器備品	146,564,499	
土地	106,953,568	
電話加入権	820,190	
特許権	8,579,474	
特許権仮勘定	30,179,216	
水道施設利用権	1,635,338	
ソフトウェア	1,727,586	
ソフトウェア仮勘定	16,165,530	
保証金	50,000	
保険積立金	17,826,136	
長期貸付金	1,000,000	
その他固定資産合計	738,275,821	
固定資産合計		1,422,946,720
<b>資産合計</b>		2,252,785,665
<b>II 負債の部</b>		
<b>1 流動負債</b>		
未払金	112,963,125	
未払法人税等	140,000	
未払消費税等	5,711,900	
前受金	1,105,000	
法厚預り金	5,581,785	
預り金	936,566	
賞与引当金	29,800,000	
短期借入金	43,000,000	
一年内返済予定長期借入金	31,368,000	
仮受金	11,799,900	
流動負債合計		242,406,276
<b>2 固定負債</b>		
長期借入金	217,580,000	
退職給付引当金	125,080,000	
役員退職慰労引当金	32,200,000	
固定負債合計		374,860,000
<b>負債合計</b>		617,266,276
<b>正味財産</b>		1,635,519,389

以上のとおりであります。

平成19年5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