

# 財 務 諸 表

第 5 4 期

自 平成 22 年 4 月 1 日  
至 平成 23 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23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	162,930,150	0	0	162,930,150
未収金	147,925,554	0	0	147,925,554
前払費用	1,316,245	0	0	1,316,245
立替金	321,998	0	0	321,998
未収消費税等	68,046,986	0	0	68,046,986
流動資産合計	380,540,933	0	0	380,540,933
2 固定資産				
(1) 基本財産	5,591,500	0	0	5,591,500
(2) 特定資産	5,835,006,683	66,133,930	0	5,901,140,613
(3) その他固定資産	745,116,749	0	0	745,116,749
固定資産合計	6,585,714,932	66,133,930	0	6,651,848,862
資産合計	6,966,255,865	66,133,930	0	7,032,389,795
<b>II 負債の部</b>				
1 流動負債				
支払手形	3,301,822,648	0	0	3,301,822,648
未払金	277,185,816	0	0	277,185,816
未払法人税等	70,000	0	0	70,000
前受金	51,737,178	0	0	51,737,178
賞与引当金	26,806,000	0	0	26,806,000
仮受金	11,128,110	0	0	11,128,110
その他流動負債	48,278,457	0	0	48,278,457
流動負債合計	3,717,028,209	0	0	3,717,028,209
2 固定負債				
長期借入金	107,200,000	0	0	107,200,000
リース債務	13,586,580	0	0	13,586,580
退職給付引当金	178,300,000	0	0	178,300,000
役員退職慰労引当金	72,410,000	0	0	72,410,000
特許保全和解引当金	45,732,500	0	0	45,732,500
固定負債合計	417,229,080	0	0	417,229,080
負債合計	4,134,257,289	0	0	4,134,257,289
<b>III 正味財産の部</b>				
1 指定正味財産	2,309,595,239	66,133,930	0	2,375,729,169
(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)	(2,304,003,739)	(66,133,930)	(0)	(2,370,137,669)
2 一般正味財産	522,403,337	0	0	522,403,337
(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)	(1,917,045,008)	(0)	(0)	(1,917,045,008)
正味財産合計	2,831,998,576	66,133,930	0	2,898,132,506
負債及び正味財産合計	6,966,255,865	66,133,930	0	7,032,389,795

## 正味財産増減計算書総括表

平成22年4月1日から平成23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	8,801	0	0	8,801
② 特定資産運用益				
特定資産受取利息	73,058	0	0	73,058
③ 受取会費				
維持会員受取会費	20,500,000	0	0	20,500,000
④ 事業収益				
特許等使用料収益	133,165,843	0	0	133,165,843
動物等頒布収益	198,044,801	0	0	198,044,801
研究受託収益	258,418,411	0	0	258,418,411
モニタリング研究収益	0	523,690,250	0	523,690,250
⑤ 受取補助金等				
受取国庫補助金振替額	41,246,410	123,993,367	0	165,239,777
受取民間補助金振替額	506,408	0	0	506,408
受取政府関係委託費振替額	256,335,059	0	0	256,335,059
⑥ 受取寄付金				
特定公益増進法人受取寄付金	15,500,000	0	0	15,500,000
受取寄付金振替額	13,587,924	0	0	13,587,924
モリスン特別会計への受取寄付金振替額	△5,355,690	0	5,355,690	0
一般会計からの受取寄付金振替額	0	5,355,690	△5,355,690	0
⑦ 固定資産受贈益				
什器備品受贈益振替額	32,575,698	0	0	32,575,698
⑧ 雑収益				
受取利息	487,075	8,802	0	495,877
雑収益	61,113,544	0	0	61,113,544
⑨ 他会計からの繰入額				
一般会計からの繰入額	0	52,265,642	△52,265,642	0
経常収益計	1,026,207,342	705,313,751	△52,265,642	1,679,255,451
(2) 経常費用				
① 事業費				
人件費	300,746,186	336,411,547	0	637,157,733
研究費	206,129,604	188,724,005	0	394,853,609
一般経費	212,979,177	167,440,445	0	380,419,622
事業費計	719,854,967	692,575,997	0	1,412,430,964
② 管理費				
人件費	66,836,454	3,559,338	0	70,395,792
一般経費	75,745,868	9,178,416	0	84,924,284
管理費計	142,582,322	12,737,754	0	155,320,076
③ 他会計への繰出額				
モニタリング特別会計への繰出額	52,265,642	0	△52,265,642	0
経常費用計	914,702,931	705,313,751	△52,265,642	1,567,751,040
当期経常増減額	111,504,411	0	0	111,504,411

## 正味財産増減計算書総括表

平成22年4月1日から平成23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				
① 固定資産受贈益	8,756	0	0	8,756
経常外収益計	8,756	0	0	8,756
(2) 経常外費用				
① 固定資産除却損	5,416,855	0	0	5,416,855
② 特許保全和解引当金繰入額	45,732,500	0	0	45,732,500
③ 特許保全委託費	40,406,791	0	0	40,406,791
④ 雑損失	94,688	0	0	94,688
経常外費用計	91,650,834	0	0	91,650,834
当期経常外増減額	△91,642,078	0	0	△91,642,078
税引前当期一般正味財産増減額	19,862,333	0	0	19,862,333
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	19,792,333	0	0	19,792,333
一般正味財産期首残高	502,611,004	0	0	502,611,004
一般正味財産期末残高	522,403,337	0	0	522,403,337
II 指定正味財産増減の部				
① 受取補助金等				
受取国庫補助金	1,325,086,079	120,000,000	0	1,445,086,079
受取民間補助金	45,350,000	0	0	45,350,000
受取民間助成金	168,000,000	0	0	168,000,000
受取政府関係委託費	598,802,503	0	0	598,802,503
② 受取寄付金				
特定公益増進法人受取寄付金	67,480,000	0	0	67,480,000
③ 固定資産受贈益	85,865,831	0	0	85,865,831
④ 一般正味財産への振替額				
一般正味財産への振替額	△344,260,255	△123,993,367	0	△468,253,622
当期指定正味財産増減額	1,946,324,158	△3,993,367	0	1,942,330,791
指定正味財産期首残高	363,271,081	70,127,297	0	433,398,378
指定正味財産期末残高	2,309,595,239	66,133,930	0	2,375,729,169
III 正味財産期末残高	2,831,998,576	66,133,930	0	2,898,132,506

# キャッシュ・フロー計算書

平成22年4月1日から平成23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	8,801	24,333	△15,532
② 特定資産運用収入			
特定資産利息収入	73,058	463,097	△390,039
③ 会費収入			
維持会員会費収入	19,500,000	24,500,000	△5,000,000
④ 事業収入			
特許等使用料収入	138,472,248	96,483,273	41,988,975
動物等頒布収入	200,544,259	186,365,560	14,178,699
研究受託収入	255,858,444	196,066,940	59,791,504
モニタリング研究収入	525,733,506	538,232,751	△12,499,245
⑤ 補助金等収入			
国庫補助金収入	1,423,409,000	130,560,000	1,292,849,000
民間補助金収入	45,350,000	0	45,350,000
民間助成金収入	168,000,000	0	168,000,000
政府関係委託費収入	623,550,472	156,545,451	467,005,021
⑥ 寄付金収入			
特定公益増進法人寄付金収入	82,980,000	35,000,000	47,980,000
⑦ 雑収入			
受取利息収入	495,877	385,554	110,323
雑収入	10,115,307	15,833,921	△5,718,614
⑧ その他事業活動収入			
その他事業活動収入	3,038,111	388,515	2,649,596
事業活動収入計(A)	3,497,129,083	1,380,849,395	2,116,279,688
2. 事業活動支出			
① 事業費支出			
人件費支出	643,906,451	651,158,321	△7,251,870
研究費支出	390,485,670	328,967,684	61,517,986
一般経費支出	288,286,428	276,878,527	11,407,901
事業費支出計	1,322,678,549	1,257,004,532	65,674,017
② 管理費支出			
人件費支出	100,997,718	62,594,933	38,402,785
一般経費支出	78,164,347	48,047,002	30,117,345
管理費支出計	179,162,065	110,641,935	68,520,130
③ その他事業活動支出	113,748,105	136,444,253	△22,696,148
事業活動支出計(B)	1,615,588,719	1,504,090,720	111,497,999
差引(C)=(A)-(B)	1,881,540,364	△123,241,325	2,004,781,689
法人税等の支払額(D)	70,000	70,000	0
事業活動によるキャッシュ・フロー(C)-(D)	1,881,470,364	△123,311,325	2,004,781,689
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
① 特定資産取崩収入	20,000,000	80,000,000	△60,000,000
② 貸付金回収収入	92,871	0	92,871
③ 定期預金払戻収入	20,679,553	0	20,679,553
投資活動収入計	40,772,424	80,000,000	△39,227,576

## キャッシュ・フロー計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 投資活動支出			
① 特定資産取得支出	2,030,099,038	16,483,578	2,013,615,460
② 固定資産取得支出	19,817,594	74,258,712	△54,441,118
③ 敷金・保証金支出	17,040,000	20,000	17,020,000
④ その他投資活動支出	43,100	103,980	△60,880
投資活動支出計	2,066,999,732	90,866,270	1,976,133,462
投資活動によるキャッシュ・フロー	△2,026,227,308	△10,866,270	△2,015,361,038
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	200,000,000	100,000,000	100,000,000
財務活動収入計	200,000,000	100,000,000	100,000,000
2. 財務活動支出			
① 借入金返済支出	226,284,000	131,368,000	94,916,000
② リース債務返済支出	5,588,100	2,916,900	2,671,200
財務活動支出計	231,872,100	134,284,900	97,587,200
財務活動によるキャッシュ・フロー	△31,872,100	△34,284,900	2,412,800
Ⅳ 現金及び現金同等物の増減額	△176,629,044	△168,462,495	△8,166,549
Ⅴ 現金及び現金同等物の期首残高	265,381,705	433,844,200	△168,462,495
Ⅵ 現金及び現金同等物の期末残高	88,752,661	265,381,705	△176,629,044

(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。

	(単位：円)	
	当年度	前年度
現金預金	162,930,150	360,195,647
預入期間が3か月を超える定期預金	△74,177,489	△94,813,942
現金及び現金同等物	88,752,661	265,381,705

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85,865,831円ある。

# 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（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。

特許保全和解引当金・・・・・・・・・・・・ 特許訴訟における和解金の支払いに備えるため、発生見込額を計上している。

#### (3) 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。

#### (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 重要な後発事象

#### (1) 公益財団法人への移行

当財団法人は、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律及び公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律の施行に伴う関係法律の整備等に関する法律（平成18年6月2日 法律第50号）第44条の認定を受け、平成23年4月1日付で公益財団法人 実験動物中央研究所に移行している。

#### (2) 多額の資金の借入

当財団法人は、平成23年6月21日開催の理事会において承認を受け、神奈川県鎌倉市の新研究施設の建設資金として振出した手形代金の決済の一部に充当するため、平成23年6月27日に下記のとおり株式会社横浜銀行から総額2,011百万円、株式会社実験動物中央研究所から350百万円の借入を行った。

借入先	横浜銀行	横浜銀行	横浜銀行	横浜銀行	実験動物中央研究所
① 借入金額	348百万円	500百万円	473百万円	690百万円	350百万円
② 借入利率	同行の短期プライムレート+0.5%	同左	同左	同行の短期プライムレート+0.8%	3.10%
③ 借入実施時期	平成23年6月27日	平成23年6月27日	平成23年6月27日	平成23年6月27日	平成23年6月27日
④ 返済期日	平成23年11月末日 平成24年5月末日 平成25年5月末日	平成26年5月末日	平成26年5月末日	平成38年12月末日	平成30年6月末日
⑤ 返済条件	期日一括	期日一括	期日一括	平成24年1月から1ヶ月ごとの元利均等による分割返済	平成23年7月から1ヶ月ごとの元利均等による分割返済をし、平成30年6月末日に残額を一括返済
⑥ 担保提供資産	定期預金	土地 (根抵当)	上記建物 (抵当権第1順位)	無	上記建物 (抵当権第2順位)

### 3 追加情報

#### (1) 特許保全委託費

平成20年12月12日付けで、当財団法人が保有するNOGマウスに関する特許（Patent No:US7,145,055）を米国のJackson Laboratoriesが侵害しているとしてカルフォルニア北地区連邦地方裁判所に提訴したが、現在和解に向けて交渉を進めており、和解金の支払いに備えて発生見込額45,732,500円（\$550,000）を当年度末に特許保全和解引当金として計上している。

## 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。



# 財 産 目 録

平成23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	金：手許現金有高	992,178
当座預金	金：三井住友銀行宮崎台支店他2行	36,546,257
普通預金	金：三井住友銀行宮崎台支店他4行	51,214,226
定期預金	金：三井住友銀行宮崎台支店	74,177,489
未払収	金：秋田大学他	147,925,554
前払費	用：セコム他	1,316,245
立替	金：社会保険料他	321,998
未収消費税等	等：消費税等還付金	68,046,986
流動資産合計		380,540,933
<b>2 固定資産</b>		
(1) 基本財産		
定期預金	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	5,591,500
基本財産合計		5,591,500
(2) 特定資産		
建物	物：野川施設、殿町施設	1,753,188,250
建物付属設備	備：殿町施設（給排水、電気設備他）	1,830,476,989
構築物	物：殿町施設（立体駐車場設備他）	117,863,035
什器備品	品：実験用什器備品	348,301,643
土地	地：川崎市宮前区野川1428ほか1筆（1,261.41㎡）	6,428,530
補助事業等積立資産	産：三井住友銀行宮崎台支店（普通預金）	228,124,065
預り補助金等引当資産	産：三井住友銀行宮崎台支店（普通預金）	9,817,500
手形等支払引当資産	産：横浜銀行川崎支店他1行（当座預金・普通預金）	1,604,140,436
奨学基金積立資産	産：三井住友銀行宮崎台支店（定期預金）	2,800,165
特定資産合計		5,901,140,613
(3) その他固定資産		
建物	物：野川施設（研究棟、機械棟他）	199,038,215
建物付属設備	備：野川施設（給排水、電気設備他）	219,663,208
構築物	物：野川施設（私道、外構設備他）	11,657,671
機械装置	置：野川施設（空調装置、受電装置他）	4,175,809
什器備品	品：実験用什器備品ならびに事務器具	70,876,851
土地	地：川崎市宮前区野川1429ほか10筆（5,145.87㎡）	106,953,568
リース資産	産：実験用検査装置	20,120,940
電話加入権	権：中原局12本他	820,190
特許権	権：実験動物系統商標他	15,871,814
特許権仮勘定	定	32,228,322
水道施設利用権	権	3,108,003
ソフトウェア	ア：ホームページ構築他	7,063,859
保証金	金：機械警備導入保証金	17,110,000
保険積立金	金：三井生命保険他	18,321,170
長期貸付金	金：学位取得費貸付他	18,107,129
その他固定資産合計		745,116,749
固定資産合計		6,651,848,862
資産合計		7,032,389,795
<b>II 負債の部</b>		
<b>1 流動負債</b>		
支払手形	形：千代田テクノエース他	3,301,822,648
未払金	金：わかもと製薬他	277,185,816
未払法人税等	等	70,000
未払費用	用：賞与引当金繰入に係る未払法定福利費	3,406,000
前受金	金：共同研究他	51,737,178
法厚預り金	金：源泉所得税、住民税他	3,373,097
預り補助金	金：所員旅行積立金他	3,787,500
預り補助金等	等：(独)理化学研究所	9,817,500
賞与引当金	金	26,806,000
一年内返済予定長期借入金	金：三井住友銀行宮崎台支店	21,360,000
リース債務	務：実験用検査装置	6,534,360
仮受金	金：検査キット代	11,128,110
流動負債合計		3,717,028,209
<b>2 固定負債</b>		
長期借入金	金：三井住友銀行宮崎台支店	107,200,000
リース債務	務：実験用検査装置	13,586,580
退職給付引当金		178,300,000
役員退職慰労引当金		72,410,000
特許保全和解引当金		45,732,500
固定負債合計		417,229,080
負債合計		4,134,257,289
正味財産		2,898,132,506

以上のとおりであります。

平成23年6月

神奈川県川崎市宮前区野川1430番地

公益財団法人実験動物中央研究所

理事長 野村達次

専務理事 野村龍太

理事 玉置憲一

理事 西村俊彦

理事 秦順一

理事 鍵山直子

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 石山安紀夫