

# 1 連 結 貸 借 対 照 表

(平成22年3月31日)

< 承継勘定 >

(単位:円)

| 資 産 の 部           |               | 負 債 の 部           |                  |
|-------------------|---------------|-------------------|------------------|
| <b>I 流動資産</b>     |               | <b>I 流動負債</b>     |                  |
| 現金及び預金            | 290,025,581   | 1年以内返済予定長期借入金     | 79,500,000       |
| 1年以内回収予定長期貸付金     | 111,300,000   | 未払金               | 953,809          |
| 未収金               | 4,034,786     | 未払費用              | 950,565          |
| 未収収益              | 20,001,608    | 未払法人税等            | 2,420,000        |
| 研究開発委託前渡金         | 21,300,709    | 預り金               | 169,818          |
| その他の流動資産          | 1,600         | 引当金               |                  |
| 流動資産合計            | 446,664,284   | 賞与引当金             | 1,743,290        |
|                   |               | 流動負債合計            | 85,737,482       |
| <b>II 固定資産</b>    |               | <b>II 固定負債</b>    |                  |
| <b>1 有形固定資産</b>   |               | 長期借入金             | 375,800,000      |
| 工具器具備品            | 593,097       | 固定負債合計            | 375,800,000      |
| 減価償却累計額           | △ 533,788     | 負債合計              | 461,537,482      |
| 有形固定資産合計          | 59,309        |                   |                  |
| <b>2 投資その他の資産</b> |               | <b>純 資 産 の 部</b>  |                  |
| 長期財政融資資金預託金       | 1,200,000,000 | <b>I 資本金</b>      |                  |
| 投資有価証券            | 3,561,816,793 | 政府出資金             | 30,626,500,000   |
| 長期貸付金             | 278,250,000   | 資本金合計             | 30,626,500,000   |
| 長期性預金             | 25,195,526    |                   |                  |
| 長期未収収益            | 10,129,620    | <b>II 連結剰余金</b>   |                  |
| 投資その他の資産合計        | 5,075,391,939 | 連結剰余金             | △ 25,632,546,146 |
|                   |               | 連結剰余金合計           | △ 25,632,546,146 |
| 固定資産合計            | 5,075,451,248 |                   |                  |
|                   |               | <b>III 少数株主持分</b> | 66,624,196       |
|                   |               | 少数株主持分合計          | 66,624,196       |
|                   |               | 純資産合計             | 5,060,578,050    |
| 資産合計              | 5,522,115,532 | 負債純資産合計           | 5,522,115,532    |

## 2 連 結 損 益 計 算 書

(平成21年4月1日～平成22年3月31日)

< 承 継 勘 定 >

(単位：円)

### 経常費用

|       |           |            |
|-------|-----------|------------|
| 融資事業費 |           | 1,002,098  |
| 人件費   |           | 28,443,961 |
| 一般管理費 |           | 13,688,490 |
| 財務費用  |           |            |
| 支払利息  | 8,098,072 | 8,098,072  |

|        |  |  |            |
|--------|--|--|------------|
| 経常費用合計 |  |  | 51,232,621 |
|--------|--|--|------------|

### 経常収益

|        |            |            |
|--------|------------|------------|
| 融資事業収入 |            | 5,743,447  |
| 財務収益   |            |            |
| 受取利息   | 17,299,101 |            |
| 有価証券利息 | 57,212,374 | 74,511,475 |
| 雑益     |            | 22,738     |

|        |  |  |            |
|--------|--|--|------------|
| 経常収益合計 |  |  | 80,277,660 |
|--------|--|--|------------|

|      |  |  |            |
|------|--|--|------------|
| 経常利益 |  |  | 29,045,039 |
|------|--|--|------------|

|          |  |  |            |
|----------|--|--|------------|
| 税引前当期純利益 |  |  | 29,045,039 |
|----------|--|--|------------|

|     |  |  |           |
|-----|--|--|-----------|
| 住民税 |  |  | 3,407,000 |
|-----|--|--|-----------|

|        |  |  |           |
|--------|--|--|-----------|
| 少数株主損失 |  |  | 2,791,228 |
|--------|--|--|-----------|

|       |  |  |            |
|-------|--|--|------------|
| 当期純利益 |  |  | 28,429,267 |
|-------|--|--|------------|

|       |  |  |            |
|-------|--|--|------------|
| 当期総利益 |  |  | 28,429,267 |
|-------|--|--|------------|

### 3 連結キャッシュ・フロー計算書

(平成21年4月1日～平成22年3月31日)

(承継勘定)

(単位：円)

|                             |                           |
|-----------------------------|---------------------------|
| <b>I 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>   |                           |
| 融資事業費支出                     | △ 1,002,098               |
| 人件費支出                       | △ 28,593,675              |
| 子会社清算による未決済金支出              |                           |
| その他の業務支出                    | △ 12,879,787              |
| 融資事業収入                      | 9,836,309                 |
| 長期貸付金の回収による収入               | 111,300,000               |
| その他の業務収入                    | 20,929                    |
| 小計                          | <u>78,681,678</u>         |
| 利息の受取額                      | 76,181,256                |
| 利息の支払額                      | △ 8,130,050               |
| 住民税の支払額                     | <u>△ 2,420,000</u>        |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 144,312,884               |
| <b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>  |                           |
| 定期預金の預入による支出                | <u>△ 25,195,526</u>       |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △ 25,195,526              |
| <b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |                           |
| 長期借入金の返済による支出               | <u>△ 91,500,000</u>       |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | <u>△ 91,500,000</u>       |
| <b>IV 資金増加額</b>             | 27,617,358                |
| <b>V 資金期首残高</b>             | <u>262,408,223</u>        |
| <b>VI 資金期末残高</b>            | <u><u>290,025,581</u></u> |

#### 4 連結剰余金計算書

(平成21年4月1日～平成22年3月31日)

(承継勘定)

(単位:円)

| 項 目          | 金 額              |
|--------------|------------------|
| I 連結剰余金期首残高  | △ 25,660,975,413 |
| II 連結剰余金増加高  | 0                |
| III 連結剰余金減少高 | 0                |
| IV 当期総利益     | 28,429,267       |
| V 連結剰余金期末残高  | △ 25,632,546,146 |

## 5 注 記

### I. 重要な会計方針

#### 1. 連結の範囲等

##### (1) 連結の範囲に関する事項

##### ① 連結対象の特定関連会社

|            |
|------------|
| 株創薬技術研究所   |
| 株エイジーン研究所  |
| 株ディナベック研究所 |

##### (2) 持分法の適用に関する事項

持分法適用会社

該当ありません。

#### 2. 決算日

特定関連会社の事業年度の末日はいずれも3月31日であります。

#### 3. 減価償却の会計処理方法

有形固定資産

(当研究所)

定額法を採用しております。

(特定関連会社)

主として定率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す。

工具器具備品 2年

#### 4. 引当金の計上基準

##### (1) 賞与引当金

運営費交付金により財源措置がなされない場合には、職員等の賞与の支出に充てるため、翌期賞与支給見込額のうち当期発生分を計上しております。

##### (2) 退職給付に係る引当金及び見積額

① 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。

② 厚生年金基金から支給される年金給付については、運営費交付金により厚生年金基金への掛金および年金基金積立不足額に関して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、会計基準第38に基づき計算された退職一時金に係る退職給付引当金の当期増加額を計上しております。

##### (3) 貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、個別債権ごとに回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上する方針としています。なお、当事業年度末においては、回収不能見込額はありません。

#### 5. 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券

償却原価法(定額法)によっております。

#### 6. 消費税等の会計処理

(当研究所)

税込方式を採用しております。  
(特定関連会社)  
税抜方式を採用しております。

7. 特定関連会社の資産及び負債の評価に関する事項  
連結の範囲に含めた特定関連会社の資産及び負債の評価については、全面時価評価法を採用しております。
8. 連結調整勘定の償却に関する事項  
連結調整勘定は、発生年度において全額償却しております。
9. その他重要な会計処理  
当研究所と特定関連会社の会計処理基準の差異の概要
  - (1) 消費税等の会計処理  
当研究所は税込方式によっております。特定関連会社は、税抜方式によっております。
  - (2) 減価償却の会計処理  
当研究所は定額法によっております。特定関連会社は、主として定率法によっております。

## II. 損益計算書関係

1. 融資事業費は、先端技術を活用した企業の研究開発活動を支援する融資事業のために要した費用であり、謝金、旅費、事務庁費等で構成されております。

## III. キャッシュ・フロー計算書関係

資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

|        |              |
|--------|--------------|
| 現金及び預金 | 290,025,581円 |
|--------|--------------|

## VI. 金融商品関係

### 1. 金融商品の状況に関する事項

当法人は、資金運用については預金、国債、地方債、政府保証債及び平成17年の当法人設立時に承継した財政融資資金預託金に限定しています。

資金運用にあたっては、独立行政法人通則法第47条の規定等に基づき、国債・地方債・政府保証債等を保有しており、法人設立時に承継した関係会社株式を除き、株式等は保有しておりません。また、未収債権等の管理については、会計規程に基づき財政上最も当法人の利益に適合するように管理しています。

借入金は、当法人設立時に承継した産業投資特別会計借入金のみであります。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

期末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：円)

|                               | 貸借対照表<br>計上額  | 時価            | 差額          |
|-------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| (1) 現金及び預金                    | 290,025,581   | 290,025,581   | 0           |
| (2) 長期財政融資資金預託金               | 1,200,000,000 | 1,237,225,919 | 37,225,919  |
| (3) 有価証券及び投資有価証券<br>満期保有目的の債券 | 3,561,816,793 | 3,690,440,830 | 128,624,037 |
| (4) 長期貸付金                     | 389,550,000   | 409,888,440   | 20,338,440  |
| (5) 長期借入金                     | (455,300,000) | (461,894,427) | (6,594,427) |

(注) 負債に計上されているものは、( ) で示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券等に関する事項

### (1) 現金及び預金

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。

### (2) 長期財政融資資金預託金 (4) 長期貸付金 (5) 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額をリスク・フリーに近い市場利子率を基礎とした利率で割り引いて算定する方法によっております。

### (3) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、取引金融機関から提示された価格によっております。

## IV. 重要な債務負担行為

該当事項はありません。

## V. 重要な後発事象

該当事項はありません。