

1 貸借対照表

(平成30年3月31日現在)

<開発振興勘定>

(単位:円)

資 産 の 部	負 債 の 部
<p>I 流動資産</p> <p>現金及び預金 4,953,504,238</p> <p>未収金 300,888,334</p> <p>未成受託研究 601,540,490</p> <p>前払金 2,286,565</p> <p>立替金 239,611</p> <hr/> <p style="text-align: right;">流動資産合計 5,858,459,238</p> <p>II 固定資産</p> <p>1 有形固定資産</p> <p>建物 18,456,555,671</p> <p style="padding-left: 20px;">減価償却累計額 <u>△ 8,744,655,910</u> 9,711,899,761</p> <p>構築物 456,663,812</p> <p style="padding-left: 20px;">減価償却累計額 <u>△ 288,644,016</u> 168,019,796</p> <p>車両運搬具 50,931,897</p> <p style="padding-left: 20px;">減価償却累計額 <u>△ 43,502,876</u> 7,429,021</p> <p>工具器具備品 9,365,314,440</p> <p style="padding-left: 20px;">減価償却累計額 <u>△ 6,757,522,879</u> 2,607,791,561</p> <p>土地 4,567,953,644</p> <hr/> <p style="text-align: right;">有形固定資産合計 17,063,093,783</p> <p>2 無形固定資産</p> <p>工業所有権 10,029,664</p> <p>ソフトウェア 1,647,000</p> <p>電話加入権 1,964,680</p> <p>工業所有権仮勘定 35,373,994</p> <hr/> <p style="text-align: right;">無形固定資産合計 49,015,338</p> <p>3 投資その他の資産</p> <p>敷金・保証金 24,630,840</p> <hr/> <p style="text-align: right;">投資その他の資産合計 24,630,840</p> <p style="text-align: right;">固定資産合計 <u>17,136,739,961</u></p> <p style="text-align: right;">資産合計 <u>22,995,199,199</u></p>	<p>I 流動負債</p> <p>運営費交付金債務 2,503,601,000</p> <p>預り補助金 1,035,719</p> <p>預り寄附金 101,627,644</p> <p>前受受託研究費等 831,481,466</p> <p>前受金 14,875,953</p> <p>未払金 1,506,123,473</p> <p>短期リース債務 11,515,871</p> <p>未払費用 185,631,854</p> <p>預り科学研究費 33,012,301</p> <p>預り金 16,432,941</p> <p>引当金</p> <p style="padding-left: 20px;">賞与引当金 <u>2,841,517</u></p> <hr/> <p style="text-align: right;">流動負債合計 5,208,179,739</p> <p>II 固定負債</p> <p>資産見返負債 1,848,958,330</p> <p style="padding-left: 20px;">資産見返運営費交付金 835,498,147</p> <p style="padding-left: 20px;">資産見返施設費 4,866,115</p> <p style="padding-left: 20px;">資産見返補助金等 335,286,914</p> <p style="padding-left: 20px;">資産見返寄附金 531,518,719</p> <p style="padding-left: 20px;">資産見返物品受贈額 126,798,542</p> <p style="padding-left: 20px;">工業所有権仮勘定見返運営費交付金 14,989,893</p> <p>長期リース債務 <u>17,985,058</u></p> <hr/> <p style="text-align: right;">固定負債合計 1,866,943,388</p> <p style="text-align: right;">負債合計 <u>7,075,123,127</u></p> <hr/> <p style="text-align: center;">純 資 産 の 部</p> <p>I 資本金</p> <p>政府出資金 <u>18,145,992,588</u></p> <hr/> <p style="text-align: right;">資本金合計 18,145,992,588</p> <p>II 資本剰余金</p> <p>資本剰余金 6,159,369,094</p> <p>損益外減価償却累計額(△) △ 9,041,537,760</p> <p>損益外固定資産除却差額(△) <u>△ 1,369,313,693</u></p> <hr/> <p style="text-align: right;">資本剰余金合計 △ 4,251,482,359</p> <p>III 利益剰余金</p> <p>前中期目標期間繰越積立金 399,942,634</p> <p>積立金 927,625,158</p> <p>当期末処分利益 697,998,051</p> <p>(うち当期総利益) <u>(697,998,051)</u></p> <hr/> <p style="text-align: right;">利益剰余金合計 2,025,565,843</p> <hr/> <p style="text-align: right;">純資産合計 15,920,076,072</p> <hr/> <p style="text-align: right;">負債純資産合計 <u>22,995,199,199</u></p>

2 損益計算書

(平成29年4月1日～平成30年3月31日)

<開発振興勘定>

(単位：円)

経常費用		
研究業務費		
基盤の技術研究費	1,185,517,928	
難病・疾患資源研究費	1,994,508,389	
研究開発振興費	678,033,713	
創薬支援事業費	338,245,982	
健康・栄養研究費	124,258,567	4,320,564,579
人件費		2,061,181,135
一般管理費		585,077,004
財務費用		
支払利息	1,357,973	1,357,973
雑損		53,808
経常費用合計		6,968,234,499
経常収益		
運営費交付金収益		3,570,384,751
受託研究等収益		2,532,153,988
国又は地方公共団体		32,398,450
国又は地方公共団体以外		2,499,755,538
補助金等収益		28,266,381
受託事業収入		238,085,777
国又は地方公共団体		235,384,503
国又は地方公共団体以外		2,701,274
寄附金収益		40,257,529
納付金収入		295,814,810
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金戻入	313,717,720	
資産見返施設費戻入	220,644	
資産見返補助金等戻入	125,669,196	
資産見返寄附金戻入	60,838,222	
資産見返物品受贈額戻入	137,260	500,583,042
雑益		301,003,272
経常収益合計		7,506,549,550
経常利益		538,315,051
臨時損失		
固定資産除却損		36,115,505
国庫納付金		928,286
臨時損失合計		37,043,791
臨時利益		
資産見返運営費交付金戻入		5,334,724
資産見返補助金等戻入		10,855,413
資産見返寄附金戻入		5,983,347
資産見返物品受贈額戻入		4,774,514
工業所有権仮勘定見返運営費交付金戻入		1,069,563
臨時利益合計		28,017,561
当期純利益		529,288,821
前中期目標期間繰越積立金取崩額		168,709,230
当期総利益		697,998,051

3 キャッシュ・フロー計算書

(平成29年4月1日～平成30年3月31日)

<開発振興勘定>

(単位：円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー

基盤的技術研究業務支出	△ 1,101,451,716
難病・疾患資源研究業務支出	△ 1,617,999,819
研究開発振興業務支出	△ 655,191,185
創薬支援業務支出	△ 79,887,598
健康・栄養研究業務支出	△ 109,114,990
人件費支出	△ 2,048,736,215
その他の業務支出	△ 487,064,587
運営費交付金収入	6,174,953,000
納付金収入	295,814,810
受託事業収入	1,603,104
受託研究等収入	2,737,485,815
受託研究等の精算による返還金の支出	△ 4,514,604
補助金等収入	29,528,900
補助金等の精算による返還金の支出	△ 4,626,894
寄附金収入	38,662,012
その他の業務収入	306,481,249
小計	<u>3,475,941,282</u>
利息の支払額	<u>△ 1,357,973</u>

業務活動によるキャッシュ・フロー **3,474,583,309**

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	△ 403,116,334
無形固定資産の取得による支出	△ 13,640,214
施設費による収入	443,264,000

投資活動によるキャッシュ・フロー **26,507,452**

III 財務活動によるキャッシュ・フロー

リース債務の返済による支出	<u>△ 25,516,507</u>
---------------	---------------------

財務活動によるキャッシュ・フロー △ 25,516,507

IV 資金増加額 **3,475,574,254**

V 資金期首残高 1,477,929,984

VI 資金期末残高 4,953,504,238

4 利益の処分に関する書類

(開発振興勘定)

(単位:円)

項 目	金 額	
I 当期未処分利益 当期総利益	697,998,051	697,998,051
II 利益処分別 積立金	697,998,051	697,998,051

5 行政サービス実施コスト計算書

(平成29年4月1日～平成30年3月31日)

<開発振興勘定>

(単位:円)

I 業務費用		
(1) 損益計算書上の費用		
研究業務費	4,320,564,579	
人件費	2,061,181,135	
一般管理費	585,077,004	
財務費用	1,357,973	
雑損	53,808	
臨時損失	37,043,791	7,005,278,290
 (2) (控除) 自己収入等		
受託研究等収益	△ 2,532,153,988	
受託事業収入	△ 238,085,777	
寄附金収益	△ 40,257,529	
納付金収入	△ 295,814,810	
資産見返寄附金戻入	△ 60,838,222	
雑益	△ 226,163,281	
臨時利益	△ 5,983,347	△ 3,399,296,954
業務費用合計		3,605,981,336
 II 損益外減価償却相当額		 786,072,618
 III 損益外除売却差額相当額		 1,040,000
 IV 引当外賞与見積額		 2,490,039
 V 引当外退職給付増加見積額		 42,657,024
 VI 機会費用		
政府出資等の機会費用		6,363,471
 VII (控除) 国庫納付額		 △ 928,286
 VIII 行政サービス実施コスト		 4,443,676,202

6 注 記

I. 重要な会計方針

1. 運営費交付金収益の計上基準

業務達成基準を採用しております。なお、管理部門の活動については、原則として期間進行基準を採用しております。

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す。

建物	2年	～	50年
工具器具備品	1年	～	20年

また、特定の償却資産(独立行政法人会計基準第87)の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. 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。

なお、職員等に支給する賞与のうち、翌期の運営費交付金により財源措置がなされる場合には、引当金を計上しておりませんが、行政サービス実施コスト計算書における引当外賞与見積額として、当事業年度末の支給対象期間に応じた支給見込額から前事業年度末の同見込額を控除して計上しております。

(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。

4. たな卸資産の評価基準及び評価方法

未成受託研究

個別法による低価法によっております。

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30年3月末利回りを参考に0.045%で計算しております。

6. リース取引の処理方法

(1) リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(2) リース料総額が300万円未満のファイナンス・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おります。

7. 消費税等の会計処理

税込方式によっております。

II. 貸借対照表関係

1. 翌期以降の運営費交付金により充当されるべき退職給付見積額は、326,978,027円です。

2. 翌期の運営費交付金により充当されるべき賞与見積額は、69,144,130円です。

3. 不要財産等に係る国庫納付等

①	資産種類	建物、構築物及び土地
②	資産名称	旧薬用植物資源研究センター筑波研究部和歌山圃場
③	帳簿価額	(1) 取得価額 165,138,315 円
		(2) 減価償却累計額等 6,802,245 円
		(3) 帳簿価額 158,336,070 円
④	不要財産となった理由	当法人の第2期中期計画において事業の見直しを行った結果、薬用植物資源研究センター筑波研究部和歌山圃場を廃止することとしたため。
⑤	国庫納付等の方法	現物納付
⑥	譲渡収入の額	-
⑦	控除費用	-
⑧	国庫納付等の額 納付等年月日	(1) 国庫納付額 158,336,070 円
		納付年月日 平成29年4月28日
		(2) 地方公共団体への払戻額 -
		払戻年月日 -
		(3) その他民間等での払戻額 -
⑨	減資額	163,332,315 円
⑩	備考	

Ⅲ. 損益計算書関係

1. 基盤的技術研究費は、ゲノム科学、たんぱく質科学など急速に進展する基礎研究の成果に基づき、多くの企業・大学等が新たな医薬品等を開発する際に活用できる共通的・普遍的な技術の研究事業のために要した費用であります。
2. 難病・疾患資源研究費は、医薬品・医療機器の開発に欠かせない遺伝子、細胞、実験動物など研究現場で必要とされている生物資源を開発するとともに、様々な生物資源を収集・保全し、研究現場に安定的に供給するために要した費用であります。
3. 研究開発振興費は、主に投資の回収が困難な希少疾病用医薬品等の研究開発費を企業等に助成金として交付し、指導、助言等を行うために要した費用であります。
4. 創薬支援事業費は、アカデミア等の優れた基礎研究の成果を確実に医薬品の実用化につなげることができるよう、基礎研究から医薬品の実用化まで切れ目なく支援するために要した費用であります。
5. 納付金収入は、希少疾病用医薬品等の研究助成を受けた企業から、製品売上高に応じて納付される収入であります。
6. 健康・栄養研究費は、国民の健康の保持及び増進に関する調査及び研究並びに国民の栄養その他食生活の調査及び研究に要した費用であります。
7. ファイナンス・リース取引が損益に与える影響額は、441,209円であり、当該影響額を除いた当期総利益は、698,439,260円です。

Ⅳ. キャッシュ・フロー計算書関係

1. 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 4,953,504,238円
2. 重要な非資金取引
寄附の受入による資産の取得 30,233,238円
和歌山圃場の不要財産を国庫に返納 163,332,315円

Ⅴ. 行政サービス実施コスト計算書関係

1. 国からの出向職員に係る引当外退職給付増加見積額は16,636,035円です。
2. 国からの出向職員に係る引当外賞与見積額は598,270円です。

VI. 金融商品関係

1. 金融商品の状況に関する事項

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、預金、国債、地方債、政府保証債等に限定して保有しております。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研究所の利益に適合するよう管理しています。

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 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	4,953,504,238	4,953,504,238	0
(2) 未収金	300,888,334	300,888,334	0
(3) 未払金	(1,506,123,473)	(1,506,123,473)	0

(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 (2) 未収金 (3) 未払金

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。

VII. 重要な債務負担行為

該当事項はありません。

VIII. 重要な後発事象

該当事項はありません。