

財 務 諸 表 等

第 57 期

自 平成 25 年 4 月 1 日
至 平成 26 年 3 月 31 日

公益財団法人 実験動物中央研究所

貸借対照表

平成26年3月31日現在

公益財団法人実験動物中央研究所

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	154,332,163	197,498,124	△ 43,165,961
未収金	178,809,304	156,677,054	22,132,250
前払費用	1,055,268	1,171,238	△ 115,970
立替金	667,118	1,787,081	△ 1,119,963
仮払金	905,094	49,000	856,094
流動資産合計	335,768,947	357,182,497	△ 21,413,550
2. 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	5,591,500	5,591,500	0
基本財産合計	5,591,500	5,591,500	0
(2)特定資産			
建物	1,490,480,504	1,714,987,866	△ 224,507,362
建物付属設備	1,492,210,674	1,614,636,539	△ 122,425,865
構築物	94,932,416	103,702,660	△ 8,770,244
什器備品	710,086,084	737,266,949	△ 27,180,865
土地	0	619,230	△ 619,230
リース資産	20,724,501	27,006,105	△ 6,281,604
ソフトウェア	475,249	0	475,249
補助事業等積立資産	0	24,579,534	△ 24,579,534
借入担保差入定期預金	0	350,000,000	△ 350,000,000
奨学基金積立資産	2,802,495	2,801,796	699
特定資産合計	3,811,711,923	4,575,600,679	△ 763,888,756
(3)その他固定資産			
建物	0	175,503,330	△ 175,503,330
建物付属設備	0	149,251,561	△ 149,251,561
構築物	0	9,313,088	△ 9,313,088
機械装置	0	1,946,284	△ 1,946,284
什器備品	51,893,266	55,634,578	△ 3,741,312
リース資産	25,533,312	32,345,880	△ 6,812,568
土地	0	129,845,751	△ 129,845,751
電話加入権	820,190	820,190	0
特許権	7,286,349	9,645,108	△ 2,358,759
特許権仮勘定	44,643,166	41,344,023	3,299,143
水道施設利用権	1,601,659	2,563,369	△ 961,710
ソフトウェア	428,830	2,691,838	△ 2,263,008
保証金	17,110,000	17,110,000	0
保険積立金	950,400	18,328,367	△ 17,377,967
長期貸付金	0	9,700,000	△ 9,700,000
その他固定資産合計	150,267,172	656,043,367	△ 505,776,195
固定資産合計	3,967,570,595	5,237,235,546	△ 1,269,664,951
資産合計	4,303,339,542	5,594,418,043	△ 1,291,078,501

貸借対照表

平成26年3月31日現在

公益財団法人実験動物中央研究所

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
II 負債の部			
1. 流動負債			
支払手形	0	63,000,000	△ 63,000,000
未払金	371,117,926	382,512,901	△ 11,394,975
未払消費税	15,112,100	28,960,200	△ 13,848,100
未払費用	16,063,482	11,160,053	4,903,429
前受金	10,971,090	188,942,385	△ 177,971,295
法厚預り金	3,543,348	6,482,844	△ 2,939,496
預り金	361,635	906,284	△ 544,649
短期借入金	129,650,000	0	129,650,000
一年内返済予定長期借入金	97,954,917	230,564,628	△ 132,609,711
リース債務	11,369,232	13,094,172	△ 1,724,940
仮受金	11,209,590	9,559,620	1,649,970
賞与引当金	25,096,500	27,623,178	△ 2,526,678
流動負債合計	692,449,820	962,806,265	△ 270,356,445
2. 固定負債			
長期借入金	700,209,726	1,557,396,331	△ 857,186,605
長期未払金	118,939,821	152,462,726	△ 33,522,905
リース債務	34,888,581	46,257,813	△ 11,369,232
退職給付引当金	134,774,547	138,821,727	△ 4,047,180
役員退職慰労引当金	13,015,215	10,388,325	2,626,890
固定負債合計	1,001,827,890	1,905,326,922	△ 903,499,032
負債合計	1,694,277,710	2,868,133,187	△ 1,173,855,477
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	1,196,514,645	1,237,143,396	△ 40,628,751
民間補助金	36,045,692	38,766,692	△ 2,721,000
地方公共団体助成金	286,608,141	189,182,294	97,425,847
民間助成金	146,675,107	153,868,434	△ 7,193,327
政府関係委託費	396,867,980	409,479,831	△ 12,611,851
寄付金	230,228,999	413,801,529	△ 183,572,530
受贈什器備品	67,730,861	78,497,249	△ 10,766,388
指定正味財産合計	2,360,671,425	2,520,739,425	△ 160,068,000
(うち基本財産への充当額)	(5,591,500)	(5,591,500)	0
(うち特定資産への充当額)	(2,355,079,925)	(2,515,147,925)	△ 389,309,921
2. 一般正味財産	248,390,407	205,545,431	42,844,976
(うち特定資産への充当額)	(1,456,631,998)	(2,060,452,754)	603,820,756
正味財産合計	2,609,061,832	2,726,284,856	△ 117,223,024
負債及び正味財産合計	4,303,339,542	5,594,418,043	△ 1,291,078,501

正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

公益財団法人実験動物中央研究所

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	2,389	1,456	933
特定資産運用益			
特定資産受取利息	699	148,101	△ 147,402
受取会費			
維持会員受取会費	28,000,000	30,000,000	△ 2,000,000
事業収益			
特許等使用料収益	180,886,249	163,383,911	17,502,338
動物等頒布収益	240,531,876	199,874,772	40,657,104
研究受託収益	342,897,448	210,595,128	132,302,320
モニタリング研究収益	527,631,777	540,274,572	△ 12,642,795
受取補助金等			
受取国庫補助金振替額	426,623,674	207,109,332	219,514,342
受取民間補助金振替額	2,721,000	3,038,450	△ 317,450
受取地方公共団体助成金振替額	19,229,153	18,661,994	567,159
受取民間助成金振替額	8,693,327	8,075,182	618,145
受取政府関係委託費振替額	238,966,127	324,159,986	△ 85,193,859
受取寄付金			
特定公益増進法人受取寄付金	210,000	5,000,000	△ 4,790,000
受取寄付金振替額	0	23,387,962	△ 23,387,962
特定公益増進法人寄付金振替額	9,048,800	0	9,048,800
固定資産受贈益			
什器備品受贈益振替額	17,067,822	25,922,321	△ 8,854,499
雑収益			
受取利息	379,055	750,412	△ 371,357
雑収益	22,500,801	12,900,076	9,600,725
経常収益計	2,065,390,197	1,773,283,655	292,106,542
(2) 経常費用			
事業費	1,886,165,098	1,706,342,675	179,822,423
役員報酬	24,214,692	15,443,921	8,770,771
研究員給料手当	244,424,087	245,289,029	△ 864,942
事務員給料手当	22,889,170	29,592,109	△ 6,702,939
賞与手当	29,941,761	25,709,900	4,231,861
賞与引当金繰入額	23,377,380	25,386,834	△ 2,009,454
雑給	8,360,420	8,854,060	△ 493,640
退職給付費用	14,361,792	15,813,863	△ 1,452,071
役員退職慰労金	15,594,111	0	15,594,111
役員退職慰労引当金繰入額	1,050,756	0	1,050,756
法定福利費	60,081,789	46,196,799	13,884,990
業務委託費	180,323,870	191,496,006	△ 11,172,136
研究消耗品費	191,706,169	209,709,267	△ 18,003,098
飼育委託費	88,200,000	89,397,000	△ 1,197,000
外部研究費	205,882,674	5,491,434	200,391,240
特定奨励研究費	47,217,894	61,626,322	△ 14,408,428
福利厚生費	515,584	0	515,584
会議費	465,904	464,358	1,546
旅費交通費	29,112,002	17,637,321	11,474,681
通信運搬費	13,285,786	13,206,898	78,888
減価償却費	335,337,701	363,088,328	△ 27,750,627
少額什器備品費	1,508,903	1,199,859	309,044
事務用消耗品費	2,239,870	2,627,251	△ 387,381
修繕・営繕費	18,437,744	23,316,732	△ 4,878,988

正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

公益財団法人実験動物中央研究所

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
印刷刊行費	999,991	536,048	463,943
解析費	5,376,175	0	5,376,175
翻訳複写機	6,450	0	6,450
光熱水費	154,409,197	154,906,230	△ 497,033
賃借料	11,162,925	40,498,753	△ 29,335,828
保険料	1,180,700	1,745,222	△ 564,522
租税公課	35,698,563	28,814,939	6,883,624
支払利息	34,463,697	0	34,463,697
支払手数料	4,277,203	313,406	3,963,797
支払報酬料	2,198,965	7,054,081	△ 4,855,116
委託費	66,391,210	76,489,620	△ 10,098,410
諸会費	4,784,637	2,514,530	2,270,107
図書費	2,921,729	320,039	2,601,690
交際費	1,232,305	241,029	991,276
雑費	2,531,292	1,361,487	1,169,805
管理費	177,342,754	227,758,591	△ 50,415,837
役員報酬	20,107,039	23,165,882	△ 3,058,843
事務員給料手当	34,333,755	44,388,163	△ 10,054,408
賞与手当	2,894,364	3,406,089	△ 511,725
賞与引当金繰入額	1,719,120	2,236,344	△ 517,224
雑給	763,704	799,983	△ 36,279
退職給付費用	1,047,404	8,160,538	△ 7,113,134
役員退職慰労金	23,391,167	0	23,391,167
役員退職慰労引当金繰入額	1,576,134	2,491,901	△ 915,767
法定福利費	7,552,784	6,846,004	706,780
業務委託費	14,801,704	8,776,457	6,025,247
福利厚生費	773,376	7,984,539	△ 7,211,163
会議費	79,607	97,855	△ 18,248
旅費交通費	4,128,824	166,660	3,962,164
通信運搬費	3,834,686	3,672,510	162,176
減価償却費	16,294,941	17,117,693	△ 822,752
少額什器備品費	254,036	191,801	62,235
事務用消耗品費	2,261,811	2,684,548	△ 422,737
修繕・営繕費	711,807	728,354	△ 16,547
印刷刊行費	376,910	230,811	146,099
光熱水費	12,638,269	11,351,942	1,286,327
賃借料	1,588,678	1,351,402	237,276
保険料	784,530	152,998	631,532
租税公課	2,947,374	2,379,222	568,152
支払利息	5,861,160	55,310,165	△ 49,449,005
支払手数料	1,654,790	3,906,117	△ 2,251,327
支払報酬料	4,869,859	9,928,637	△ 5,058,778
委託費	4,011,646	5,191,419	△ 1,179,773
諸会費	712,800	694,800	18,000
教育費	79,000	44,000	35,000
維持会事務費	556,501	572,247	△ 15,746
図書費	3,107,731	720,662	2,387,069
交際費	428,146	97,563	330,583
雑費	1,199,097	2,911,285	△ 1,712,188
経常費用計	2,063,507,852	1,934,101,266	129,406,586
評価損益等調整前当期経常増減額	1,882,345	△ 160,817,611	162,699,956
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	1,882,345	△ 160,817,611	162,699,956

正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

公益財団法人実験動物中央研究所

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益			
固定資産売却益	355,351,809	138,225,107	217,126,702
受取国庫補助金			
受取国庫補助金振替額	0	1,781,890	△ 1,781,890
固定資産受贈益			
什器備品受贈益振替額	399,801	7,510,211	△ 7,110,410
受取寄付金			
受取寄付金振替額	179,523,730	29,102,019	150,421,711
経常外収益計	535,275,340	176,619,227	358,656,113
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			
固定資産除却損	489,643,448	24,143,746	465,499,702
為替差損益	1,403,594	4,309,490	△ 2,905,896
雑損失	3,265,667	1,517,108	1,748,559
経常外費用計	494,312,709	29,970,344	464,342,365
当期経常外増減額	40,962,631	146,648,883	△ 105,686,252
当期一般正味財産増減額	42,844,976	△ 14,168,728	57,013,704
一般正味財産期首残高	205,545,431	219,714,159	△ 14,168,728
一般正味財産期末残高	248,390,407	205,545,431	42,844,976
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
受取国庫補助金	385,994,923	139,299,000	246,695,923
受取地方公共団体助成金	116,655,000	116,655,000	0
受取民間助成金	1,500,000	0	1,500,000
受取政府関係委託費	226,354,276	416,035,195	△ 189,680,919
受取寄付金			
特定公益増進法人受取寄付金	5,000,000	68,730,000	△ 63,730,000
固定資産受贈益			
什器備品受贈益	6,701,235	5,249,896	1,451,339
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 902,273,434	△ 648,749,347	△ 253,524,087
当期指定正味財産増減額	△ 160,068,000	97,219,744	△ 257,287,744
指定正味財産期首残高	2,520,739,425	2,423,519,681	97,219,744
指定正味財産期末残高	2,360,671,425	2,520,739,425	△ 160,068,000
III 正味財産期末残高	2,609,061,832	2,726,284,856	△ 117,223,024

正味財産増減計算書内訳表

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

公益財団法人実験動物中央研究所

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				法人会計	合 計
	公1	公2	公益共通	小計		
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1)経常収益						
基本財産運用益						
基本財産受取利息	0	0	239	239	2,150	2,389
特定資産運用益						
特定資産受取利息	0	0	0	0	699	699
受取会費						
維持会員受取会費	0	0	14,000,000	14,000,000	14,000,000	28,000,000
事業収益						
特許等使用料収益	0	0	180,886,249	180,886,249	0	180,886,249
動物等頒布収益	0	240,531,876	0	240,531,876	0	240,531,876
研究受託収益	18,514,925	324,382,523	0	342,897,448	0	342,897,448
モニタリング研究収益	0	435,876,288	0	435,876,288	91,755,489	527,631,777
受取補助金等						
受取国庫補助金振替額	4,638,981	391,095,349	0	395,734,330	30,889,344	426,623,674
受取民間補助金振替額	232,101	2,279,382	0	2,511,483	209,517	2,721,000
受取地方公共団体助成金振替額	1,651,691	16,344,533	0	17,996,224	1,232,929	19,229,153
受取民間助成金振替額	613,588	7,525,856	0	8,139,444	553,883	8,693,327
受取政府関係委託費振替額	8,000,000	219,596,127	0	227,596,127	11,370,000	238,966,127
受取寄付金						
特定公益増進法人受取寄付金	0	0	0	0	210,000	210,000
受取寄付金振替額	345,362	3,391,682	0	3,737,044	5,311,756	9,048,800
固定資産受贈益						
什器備品受贈益振替額	0	17,067,822	0	17,067,822	0	17,067,822
雑収益						
受取利息	0	10,369	0	10,369	368,686	379,055
雑収益	0	1,062,500	0	1,062,500	21,438,301	22,500,801
経常収益計	33,996,648	1,659,164,307	194,886,488	1,888,047,443	177,342,754	2,065,390,197
(2)経常費用						
事業費	120,243,048	1,730,467,145	35,454,905	1,886,165,098	0	1,886,165,098
役員報酬	0	24,214,692	0	24,214,692	0	24,214,692
研究員給料手当	33,168,069	211,256,018	0	244,424,087	0	244,424,087
事務員給料手当	0	22,889,170	0	22,889,170	0	22,889,170
賞与手当	5,446,906	24,494,855	0	29,941,761	0	29,941,761
賞与引当金繰入額	4,194,540	19,182,840	0	23,377,380	0	23,377,380
雑給	452,500	7,907,920	0	8,360,420	0	8,360,420
退職給付費用	3,937,580	10,424,212	0	14,361,792	0	14,361,792
役員退職慰労金	0	15,594,111	0	15,594,111	0	15,594,111
役員退職慰労引当金繰入額	0	1,050,756	0	1,050,756	0	1,050,756
法定福利費	6,996,175	53,085,614	0	60,081,789	0	60,081,789
業務委託費	339,704	179,984,166	0	180,323,870	0	180,323,870
研究消耗品費	12,390,776	176,398,088	2,917,305	191,706,169	0	191,706,169
飼育委託費	0	88,200,000	0	88,200,000	0	88,200,000
外部研究費	2,860,000	198,232,011	4,790,663	205,882,674	0	205,882,674
特定奨励研究費	0	47,217,894	0	47,217,894	0	47,217,894
福利厚生費	0	515,584	0	515,584	0	515,584
会議費	0	211,637	254,267	465,904	0	465,904
旅費交通費	514,523	9,886,501	18,710,978	29,112,002	0	29,112,002
通信運搬費	63,177	12,732,864	489,745	13,285,786	0	13,285,786

正味財産増減計算書内訳表

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

公益財団法人実験動物中央研究所

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				法人会計	合 計
	公1	公2	公益共通	小計		
減価償却費	15,949,879	316,261,538	3,126,284	335,337,701	0	335,337,701
少額什器備品費	133,396	1,375,507	0	1,508,903	0	1,508,903
事務用消耗品費	300,808	1,908,454	30,608	2,239,870	0	2,239,870
修繕・営繕費	1,174,897	17,262,847	0	18,437,744	0	18,437,744
印刷刊行費	419,275	419,123	161,593	999,991	0	999,991
解析費	0	5,376,175	0	5,376,175	0	5,376,175
翻訳複写費	0	6,450	0	6,450	0	6,450
光熱水費	14,000,574	140,408,623	0	154,409,197	0	154,409,197
賃借料	1,104,756	9,714,189	343,980	11,162,925	0	11,162,925
保険料	109,115	1,071,585	0	1,180,700	0	1,180,700
租税公課	3,265,077	32,433,486	0	35,698,563	0	35,698,563
支払利息	3,184,997	31,278,700	0	34,463,697	0	34,463,697
支払手数料	1,140	4,229,063	47,000	4,277,203	0	4,277,203
支払報酬料	0	2,198,965	0	2,198,965	0	2,198,965
委託費	9,919,962	54,400,628	2,070,620	66,391,210	0	66,391,210
諸会費	191,625	4,310,843	282,169	4,784,637	0	4,784,637
図書費	2,493	2,916,796	2,440	2,921,729	0	2,921,729
交際費	0	188,190	1,044,115	1,232,305	0	1,232,305
雑費	121,104	1,227,050	1,183,138	2,531,292	0	2,531,292
管理費	0	0	0	0	177,342,754	177,342,754
役員報酬	0	0	0	0	20,107,039	20,107,039
事務員給料手当	0	0	0	0	34,333,755	34,333,755
賞与手当	0	0	0	0	2,894,364	2,894,364
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	1,719,120	1,719,120
雑給	0	0	0	0	763,704	763,704
退職給付費用	0	0	0	0	1,047,404	1,047,404
役員退職慰労金	0	0	0	0	23,391,167	23,391,167
役員退職慰労引当金繰入額	0	0	0	0	1,576,134	1,576,134
法定福利費	0	0	0	0	7,552,784	7,552,784
業務委託費	0	0	0	0	14,801,704	14,801,704
福利厚生費	0	0	0	0	773,376	773,376
会議費	0	0	0	0	79,607	79,607
旅費交通費	0	0	0	0	4,128,824	4,128,824
通信運搬費	0	0	0	0	3,834,686	3,834,686
減価償却費	0	0	0	0	16,294,941	16,294,941
少額什器備品費	0	0	0	0	254,036	254,036
事務用消耗品費	0	0	0	0	2,261,811	2,261,811
修繕・営繕費	0	0	0	0	711,807	711,807
印刷刊行費	0	0	0	0	376,910	376,910
光熱水費	0	0	0	0	12,638,269	12,638,269
賃借料	0	0	0	0	1,588,678	1,588,678
保険料	0	0	0	0	784,530	784,530
租税公課	0	0	0	0	2,947,374	2,947,374
支払利息	0	0	0	0	5,861,160	5,861,160
支払手数料	0	0	0	0	1,654,790	1,654,790
支払報酬料	0	0	0	0	4,869,859	4,869,859
委託費	0	0	0	0	4,011,646	4,011,646
諸会費	0	0	0	0	712,800	712,800
教育費	0	0	0	0	79,000	79,000

正味財産増減計算書内訳表

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

公益財団法人実験動物中央研究所

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				法人会計	合 計
	公1	公2	公益共通	小計		
維持会事務費	0	0	0	0	556,501	556,501
図書費	0	0	0	0	3,107,731	3,107,731
交際費	0	0	0	0	428,146	428,146
雑費	0	0	0	0	1,199,097	1,199,097
経常費用計	120,243,048	1,730,467,145	35,454,905	1,886,165,098	177,342,754	2,063,507,852
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 86,246,400	△ 71,302,838	159,431,583	1,882,345	0	1,882,345
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 86,246,400	△ 71,302,838	159,431,583	1,882,345	0	1,882,345
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
固定資産売却益						
固定資産売却益	0	355,351,809	0	355,351,809	0	355,351,809
固定資産受贈益						
什器備品受贈益振替額	0	399,801	0	399,801	0	399,801
受取寄付金						
受取寄付金振替額	15,260,553	150,487,531	0	165,748,084	13,775,646	179,523,730
経常外収益計	15,260,553	506,239,141	0	521,499,694	13,775,646	535,275,340
(2) 経常外費用						
固定資産除却損						
固定資産除却損	14,945,041	461,207,573	0	476,152,614	13,490,834	489,643,448
為替差損益	0	0	0	0	1,403,594	1,403,594
雑損失	0	231,406	0	231,406	3,034,261	3,265,667
経常外費用計	14,945,041	461,438,979	0	476,384,020	17,928,689	494,312,709
当期経常外増減額	315,512	44,800,162	0	45,115,674	△ 4,153,043	40,962,631
当期一般正味財産増減額	△ 85,930,888	△ 26,502,676	159,431,583	46,998,019	△ 4,153,043	42,844,976
一般正味財産期首残高	△ 141,213,757	△ 481,545,246	832,715,808	209,956,805	△ 4,411,374	205,545,431
一般正味財産期末残高	△ 227,144,645	△ 508,047,922	992,147,391	256,954,824	△ 8,564,417	248,390,407
II 指定正味財産増減の部						
受取補助金等						
受取国庫補助金	0	383,159,923	0	383,159,923	2,835,000	385,994,923
受取地方公共団体助成金	73,470	8,300,084	0	8,373,554	108,281,446	116,655,000
受取民間助成金	0	1,500,000	0	1,500,000	0	1,500,000
受取政府関係委託費	8,000,000	180,370,276	0	188,370,276	37,984,000	226,354,276
受取寄付金						
特定公益増進法人受取寄付金	0	0	0	0	5,000,000	5,000,000
固定資産受贈益						
什器備品受贈益	0	6,701,235	0	6,701,235	0	6,701,235
一般正味財産への振替額						
一般正味財産への振替額	△ 31,685,422	△ 807,244,937	0	△ 838,930,359	△ 63,343,075	△ 902,273,434
当期指定正味財産増減額	△ 23,611,952	△ 227,213,419	0	△ 250,825,371	90,757,371	△ 160,068,000
指定正味財産期首残高	9,455,212	733,879,218	1,777,404,995	2,520,739,425	0	2,520,739,425
指定正味財産期末残高	△ 14,156,740	506,665,799	1,777,404,995	2,269,914,054	90,757,371	2,360,671,425
III 正味財産期末残高	△ 241,301,385	△ 1,382,123	2,769,552,386	2,526,868,878	82,192,954	2,609,061,832

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表に対する注記に記載しているため省略している。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	27,623,178	25,096,500	27,623,178	0	25,096,500
退職給付引当金	138,821,727	15,409,196	19,456,376	0	134,774,547
役員退職慰労引当金	10,388,325	2,626,890	0	0	13,015,215

3. 借入金の明細

(単位:円)

借入先	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	うち返済期限が1年以内の長期借入	利 率 (期末現在)	返済期間 (最終弁済期日)	摘 要
<長期>								
(株)横浜銀行	336,800,000	0	336,800,000	0	0	2.85%	同行短期プライムレート+0.5%	平成26年5月31日
(株)横浜銀行	643,890,959	0	66,456,316	577,434,643	39,574,917	3.15%	同行短期プライムレート+0.8%	平成38年5月31日
(株)横浜銀行	116,000,000	0	116,000,000	0	0	2.85%	同行短期プライムレート+0.5%	平成25年5月31日
(株)横浜銀行	343,000,000	0	343,000,000	0	0	2.85%	同行短期プライムレート+0.5%	平成26年5月31日
(株)三井住友銀行	85,840,000	0	85,840,000	0	0	2.475%		平成29年3月31日
(株)実験動物中央研究所	262,430,000	0	41,700,000	220,730,000	58,380,000	3.10%		平成30年6月30日
小計	1,787,960,959	0	989,796,316	798,164,643	97,954,917			
<短期>								
(株)横浜銀行	0	51,000,000	5,100,000	45,900,000	-	3.15%		平成26年6月30日 手形借入
(株)横浜銀行	0	45,000,000	2,250,000	42,750,000	-	3.15%		平成26年6月30日 手形借入
(株)横浜銀行	0	41,000,000	0	41,000,000	-	3.15%		平成26年4月30日 手形借入
小計	0	137,000,000	7,350,000	129,650,000	-			
合計	1,787,960,959	137,000,000	997,146,316	927,814,643	97,954,917			

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)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。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資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
基本財産				
定期預金	5,591,500	0	0	5,591,500
小 計	5,591,500	0	0	5,591,500
特定資産				
建物	1,714,987,866	0	224,507,362	1,490,480,504
建物附属設備	1,614,636,539	0	122,425,865	1,492,210,674
構築物	103,702,660	0	8,770,244	94,932,416
什器備品	737,266,949	150,037,015	177,217,880	710,086,084
リース資産	27,006,105	0	6,281,604	20,724,501
土地	619,230	0	619,230	0
ソフトウェア	0	483,304	8,055	475,249
補助事業積立資産	24,579,534	0	24,579,534	0
借入担保差入定期預金	350,000,000	0	350,000,000	0
奨学基金積立資産	2,801,796	699	0	2,802,495
小 計	4,575,600,679	150,521,018	914,409,774	3,811,711,923
合 計	4,581,192,179	150,521,018	914,409,774	3,817,303,423

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
定期預金	5,591,500	(5,591,500)	(0)	—
小 計	5,591,500	(5,591,500)	(0)	—
特定資産				
建物	1,490,480,504	(963,650,491)	(526,830,013)	—
建物付属設備	1,492,210,674	(827,429,342)	(664,781,332)	—
構築物	94,932,416	(23,014,919)	(71,917,497)	—
什器備品	710,086,084	(539,175,586)	(170,910,498)	—
リース資産	20,724,501	(1,334,338)	(19,390,163)	—
ソフトウェア	475,249	(475,249)	(0)	—
奨学基金積立資産	2,802,495	(0)	(2,802,495)	—
小 計	3,811,711,923	(2,355,079,925)	(1,456,631,998)	—
合 計	3,817,303,423	(2,360,671,425)	(1,456,631,998)	—

4 担保に供している資産

建物1,490,480,504円、建物付属設備1,492,210,674円、構築物94,932,416円(帳簿価額)は、長期借入金798,164,643円の担保に供している。

5 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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
特定資産			
建物	1,609,261,244	118,780,740	1,490,480,504
建物付属設備	1,831,540,446	339,329,772	1,492,210,674
構築物	119,081,035	24,148,619	94,932,416
什器備品	1,433,207,290	723,121,206	710,086,084
リース資産	38,986,668	18,262,167	20,724,501
小 計	5,032,076,683	1,223,642,504	3,808,434,179
その他固定資産			
什器備品	229,191,700	177,298,434	51,893,266
リース資産	49,412,916	23,879,604	25,533,312
小 計	278,604,616	201,178,038	77,426,578
合 計	5,310,681,299	1,424,820,542	3,885,860,757

6 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
新学術領域研究	文部科学省	0	250,659,923	250,659,923	0	—
科学研究費(特定奨励費)	文部科学省	57,457,008	120,000,000	109,839,272	67,617,736	指定正味財産
産業技術研究開発施設整備費補助金	関東経済産業局	1,173,132,400	0	54,384,322	1,118,748,078	指定正味財産
新学術領域研究	文部科学省	0	2,835,000	2,835,000	0	—
新規産業創造技術開発費補助金	関東経済産業局	818,439	0	0	818,439	指定正味財産
先導的創造科学技術開発	文部科学省	5,735,549	12,500,000	8,905,157	9,330,392	指定正味財産
小計		1,237,143,396	385,994,923	426,623,674	1,196,514,645	
民間補助金						
地域新エネルギー等導入促進対策費補助金	一般社団法人 新エネルギー導入促進協議会	38,766,692	0	2,721,000	36,045,692	指定正味財産
小計		38,766,692	0	2,721,000	36,045,692	
地方公共団体助成金						
川崎市先端産業創出支援助成金	川崎市	189,182,294	116,655,000	19,229,153	286,608,141	指定正味財産
小計		189,182,294	116,655,000	19,229,153	286,608,141	
民間助成金						
公益法人助成事業助成金	(財)日本宝くじ協会	153,868,434	0	7,193,327	146,675,107	指定正味財産
精神・神経疾患研究開発	(独)国立精神・ 神経医療研究センター	0	1,500,000	1,500,000	0	—
小計		153,868,434	1,500,000	8,693,327	146,675,107	
委託費						
戦略的創造研究推進事業	(独)科学技術振興機構	11,584,808	0	2,948,665	8,636,143	指定正味財産
戦略的創造研究推進事業	(独)科学技術振興機構	2,673,955	7,176,000	7,637,358	2,212,597	指定正味財産
科学研究費補助金	(独)科学技術振興機構	0	11,370,000	11,370,000	0	—
戦略的創造研究推進事業	(独)科学技術振興機構	0	102,700,000	43,618,774	59,081,226	指定正味財産
最先端研究開発支援プログラム費	(独)理化学研究所	261,118,758	52,918,446	102,159,991	211,877,213	指定正味財産
再生医療実現拠点ネットワークプログラム	(独)科学技術振興機構	0	5,000,000	4,523,945	476,055	指定正味財産
研究成果展開事業	(独)科学技術振興機構	186,000	455,000	641,000	0	—
環境・医療分野の 国際研究開発・実証プロジェクト	(独)新エネルギー・産業技術 総合開発機構	133,916,310	38,734,830	58,066,394	114,584,746	指定正味財産
食品健康影響評価技術研究	内閣府	0	8,000,000	8,000,000	0	—
小計		409,479,831	226,354,276	238,966,127	396,867,980	
合計		2,028,440,647	730,504,199	696,233,281	2,062,711,565	

7 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
(1) 目的事業実施による振替額	
①受取国庫補助金振替額	352,604,083
②受取地方公共団体助成金振替額	0
③受取民間助成金振替額	1,500,000
④受取政府関係委託費振替額	187,016,016
⑤受取寄付金振替額	5,000,000
(2) 減価償却費計上による振替額	
①受取国庫補助金振替額	74,019,591
②受取民間補助金振替額	9,914,327
③受取地方公共団体助成金振替額	19,229,153
④受取民間助成金振替額	0
⑤受取政府関係委託費振替額	51,950,111
⑥受取寄付金振替額	4,048,800
⑦什器備品受贈益振替額	17,067,822
経常外収益への振替額	
(1) 土地建物売却による振替額	
①受取寄付金振替額	179,523,730
(2) 什器備品除却損計上による振替額	
①受取国庫補助金振替額	0
②什器備品受贈益振替額	399,801
合 計	902,273,434

8 リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

特定資産

実験用検査機器(什器備品)、その他事務機器(什器備品)及び光学機器(什器備品)である。

その他固定資産

電話及び通信機器設備(什器備品)及び光学機器(什器備品)である。

9 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

(単位:円)

①退職給付債務	134,774,547
②退職給付引当金	134,774,547

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

①勤務費用	15,409,196
②退職給付費用	15,409,196

(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。

財産目録

平成26年 3月31日現在

公益財団法人実験動物中央研究所

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として	271,535	
	預金	当座預金			
		三井住友銀行宮崎台支店	運転資金として	215,508	
		横浜銀行川崎支店	運転資金として	11,135,327	
		みずほ銀行渋谷中央支店	運転資金として	12,836	
		三菱東京UFJ銀行渋谷支店	運転資金として	6,622	
		三菱東京UFJ銀行武蔵小杉支店	運転資金として	63,849	
		三井住友銀行渋谷駅前支店	運転資金として	59,717	
		普通預金			
		三井住友銀行宮崎台支店	運転資金として	1,630,186	
		横浜銀行川崎支店	運転資金として	8,063	
		横浜銀行川崎支店	公益目的事業資金として	88,206	
		横浜銀行川崎支店	公益目的事業資金として	59,668,878	
		横浜銀行川崎支店	公益目的事業資金として	5,305,654	
		横浜銀行川崎支店	公益目的事業資金として	2,066,168	
		横浜銀行川崎支店	公益目的事業資金として	56,599,559	
		横浜銀行川崎支店	公益目的事業資金として	8,879,330	
		横浜銀行川崎支店	公益目的事業資金として	8,109,302	
		ゆうちょ銀行川崎野川郵便局	運転資金として	8	
	ゆうちょ銀行川崎野川郵便局	運転資金として	211,415		
未収金	日本クア(株)他	公益目的事業及び管理運営に係る未収金	178,809,304		
前払費用	(株)日本医科学動物資材研究所他	管理運営に係る前払費用	1,055,268		
立替金	所員立替他	管理運営に係る立替金	667,118		
仮払金	所員仮払他	管理運営に係る仮払金	905,094		
流動資産合計				335,768,947	
(固定資産)	基本財産				
	定期預金	三井住友銀行宮崎台支店、三菱東京UFJ銀行武蔵小杉支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業1.2の財源として使用している	5,591,500	
	特定資産	建物	神奈川県川崎市川崎区殿町3丁目25番12号 殿町施設	公益目的保有財産であり、公益目的事業1.2の用に供している	1,490,480,504
		建物附属設備	神奈川県川崎市川崎区殿町3丁目25番12号 給排水設備他	公益目的保有財産であり、公益目的事業1.2の用に供している	1,492,210,674
	構築物	神奈川県川崎市川崎区殿町3丁目25番12号 機械式駐車場他	公益目的保有財産であり、公益目的事業1.2の用に供している	94,932,416	
什器備品	神奈川県川崎市川崎区殿町3丁目25番12号他 遠心機他	公益目的保有財産であり、公益目的事業1の用に供している	7,563,122		

財産目録

平成26年 3月31日現在

公益財団法人実験動物中央研究所

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
その他固定資産	什器備品	神奈川県川崎市川崎区殿町3丁目25番12号他 顕微鏡他	公益目的保有財産であり、公益目的事業2の用に供している 702,522,962
	リース資産	神奈川県川崎市川崎区殿町3丁目25番12号他 顕微鏡他リース	公益目的保有財産であり、公益目的事業2の用に供している 19,574,961
	リース資産	神奈川県川崎市川崎区殿町3丁目25番12号 警備システム他リース	公益目的保有財産であり、公益目的事業1.2の用に供している 1,149,540
	ソフトウェア		公益目的保有財産であり、公益目的事業2の用に供している 475,249
	奨学基金積立資産	三井住友銀行宮崎台支店	公益目的保有財産であり、公益目的事業1.2の用に供している 2,802,495
	什器備品	神奈川県川崎市川崎区殿町3丁目25番12号他 顕微鏡他	公益目的保有財産であり、公益目的事業2の用に供している 51,893,266
	リース資産	神奈川県川崎市川崎区殿町3丁目25番12号 顕微鏡リース他	公益目的保有財産であり、公益目的事業2の用に供している 25,533,312
	電話加入権	神奈川県川崎市川崎区殿町3丁目25番12号	公益目的保有財産であり、公益目的事業2の用に供している 820,190
	特許権	実験動物系統商標他	公益目的保有財産であり、公益目的事業1.2の用に供している 7,286,349
	特許権仮勘定	特許庁申請手続き及び審議中案件	公益目的保有財産であり、公益目的事業1.2の用に供している 44,643,166
	水道施設利用権	神奈川県川崎市川崎区殿町3丁目25番12号	公益目的保有財産であり、公益目的事業1.2の用に供している 1,601,659
	ソフトウェア	ホームページソフト他	公益目的保有財産であり、公益目的事業2の用に供している 392,374
	ソフトウェア	会計ソフト他	管理運営の用に供している 36,456
	保証金	川崎市 借地契約保証金他	公益目的保有財産であり、公益目的事業1.2の用に供している 17,110,000
保険積立金	プルデンシャル生命保険㈱	管理運営に係る保険積立金 950,400	
固定資産合計			3,967,570,595
資産合計			4,303,339,542
(流動負債)			
	未払金	浜銀ファイナンス㈱他	公益目的事業及び管理運営に係る未払金 371,117,926
	未払消費税等	川崎南税務署	管理運営に係る未払消費税 15,112,100
	未払費用	賞与引当金繰入等に係る法定福利費	公益目的事業及び管理運営に係る未払費用 16,063,482
	前受金	タカラバイオ㈱ 共同研究前受金他	公益目的事業及び管理運営に係る前受金 10,971,090
	法厚預り金	源泉所得税、住民税他	公益目的事業及び管理運営に係る法厚預り金 3,543,348
	預り金	親睦会費	管理業務に係る預り金 361,635
	賞与引当金		所員41名に対する賞与の支払いに備えたもの 25,096,500

財産目録

平成26年 3月31日現在

公益財団法人実験動物中央研究所

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	短期借入金	横浜銀行川崎支店	公益目的事業及び管理運営に係る手形借入金	129,650,000
	一年内返済予定長期借入金	横浜銀行川崎支店、(株)実験動物中央研究所	公益目的事業に供する建物等の取得に係る借入金	97,954,917
	リース債務	浜銀ファイナンス(株) 実験用検査装置他	公益目的事業に係るリース債務	11,369,232
	仮受金	わかもと製薬(株)	公益目的事業に係る仮受金	11,209,590
流動負債合計				692,449,820
(固定負債)	長期借入金	横浜銀行川崎支店、(株)実験動物中央研究所	公益目的事業に供する建物等の取得に係る借入金	700,209,726
	リース債務	浜銀ファイナンス(株) 実験用検査装置他	公益目的事業に係るリース債務	34,888,581
	長期未払金	浜銀ファイナンス(株)他	公益目的事業及び管理運営に係る長期未払金	118,939,821
	退職給付引当金		所員39名に対する退職金の支払いに備えたもの	134,774,547
	役員退職慰労引当金		役員4名に対する退職慰労金の支払いに備えたもの	13,015,215
固定負債合計				1,001,827,890
負債合計				1,694,277,710
正味財産				2,609,061,832