

貸借対照表

平成14年3月31日現在

独立行政法人 水産総合研究センター

[単位：円]

科 目	金 額		
資 産 の 部			
流動資産			
現金及び預金		4,524,242,736	
たな卸資産			
貯蔵品	73,528,738		
仕掛品	1,575,000	75,103,738	
前払費用		53,035,647	
未収消費税等		1,558,236,573	
未収金		7,857,535	
流動資産合計			6,218,476,229
固定資産			
1 有形固定資産			
建 物	16,295,128,747		
減価償却累計額	886,589,440	15,408,539,307	
構 築 物	2,288,654,023		
減価償却累計額	146,044,414	2,142,609,609	
機械及び装置	1,377,944,340		
減価償却累計額	127,149,438	1,250,794,902	
船 舶	13,404,719,000		
減価償却累計額	1,060,921,308	12,343,797,692	
車両運搬具	33,813,636		
減価償却累計額	8,761,792	25,051,844	
工具器具備品	2,006,425,156		
減価償却累計額	417,496,849	1,588,928,307	
土 地		8,724,300,000	
建設仮勘定		730,590,750	
有形固定資産合計		42,214,612,411	
2 その他の資産			
長期前払費用		168,117	
預 託 金		3,910,000	
その他の資産合計		4,078,117	
固定資産合計			42,218,690,528
資 産 合 計			48,437,166,757

[単位：円]

科 目	金 額	
負 債 の 部		
流動負債		
運営費交付金債務	209,363,906	
未 払 金	2,703,258,912	
前 受 金	1,575,000	
預 り 金	87,245,755	
設備関係未払金	939,650,000	
その他の流動負債	757,002	
流動負債合計		3,941,850,575
固定負債		
資産見返運営費交付金	336,175,671	
資産見返物品受贈額	1,281,771,597	
資産見返寄附金	17,621,362	
長期借入金	1,441,000,000	
その他の固定負債	1,651,953	
固定負債合計		3,078,220,583
負債合計		7,020,071,158
資 本 の 部		
資 本 金		
政府出資金	41,770,036,542	
資本金合計		41,770,036,542
資 本 剰 余 金		
資本剰余金	308,141,862	
損益外減価償却累計額	2,220,350,741	
資本剰余金合計		1,912,208,879
利 益 剰 余 金		
当期末処分利益	1,559,267,936	
(うち当期総利益)	(1,559,267,936)	
利益剰余金合計		1,559,267,936
資 本 合 計		41,417,095,599
負 債 資 本 合 計		48,437,166,757

損益計算書

自平成13年4月1日 至平成14年3月31日

独立行政法人 水産総合研究センター

[単位：円]

科 目	金	額
経常費用		
研究業務費		
給与手当	5,181,335,928	
福利厚生費	560,960,220	
雑給	328,450,833	
退職手当	609,661,343	
外部委託費	1,627,236,793	
研究材料費	705,474,977	
旅費交通費	376,650,366	
消耗品費	1,268,728,702	
備品費	1,022,855,776	
減価償却費	416,798,408	
保守・修繕費	730,701,174	
水道光熱費	352,567,129	
用船費	583,563,641	
その他経費	124,811,623	
一般管理費		13,889,796,913
役員報酬	45,478,802	
給与手当	898,998,816	
福利厚生費	103,437,406	
雑給	55,705,557	
退職手当	126,609,720	
旅費交通費	55,847,183	
消耗品費	331,957,757	
備品費	44,741,864	
減価償却費	9,814,092	
保守・修繕費	629,589,102	
水道光熱費	331,538,220	
その他経費	275,945,729	
財務費用		2,909,664,248
支払利息	84,372	84,372
経常費用計		16,799,545,533
経常収益		
運営費交付金収益		10,414,582,493
事業収益		
特許権収入	5,109,825	
観覧料収入	4,395,560	
財産賃貸収入	3,173,976	12,679,361
受託収入		4,606,305,636
寄附金収益		2,988,123
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金戻入	15,177,930	
資産見返物品受贈額戻入	410,119,736	
資産見返寄附金戻入	544,986	425,842,652
財務収益		
受取利息		577,818
雑益		
物品受贈益	1,332,750,672	
還付消費税等	1,558,236,573	
雑益	4,850,141	2,895,837,386
経常収益合計		18,358,813,469
経常利益		1,559,267,936
当期純利益		1,559,267,936
当期総利益		1,559,267,936

利益の処分に関する書類

自平成13年4月1日 至平成14年3月31日

独立行政法人 水産総合研究センター

[単位：円]

当期末処分利益		1,559,267,936
当期総利益	1,559,267,936	
利益処分額		
積立金	<u>1,559,267,936</u>	<u>1,559,267,936</u>

キャッシュ・フロー計算書

自平成13年4月1日 至平成14年3月31日

独立行政法人 水産総合研究センター

[単位：円]

項 目	金 額
業務活動によるキャッシュ・フロー	
原材料、商品又はサービスの購入による支出	2,633,810,505
人件費支出	7,272,775,234
その他の業務支出	2,469,468,690
運営費交付金収入	10,975,300,000
受託収入	4,606,734,656
その他の収入	11,961,468
小計	3,217,941,695
利息の受取額	576,025
利息の支払額	84,372
国庫納付金の支払額	-
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,218,433,348
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	473,695,484
有形固定資産の売却による収入	6,079,500
施設費による収入	337,070,000
その他固定資産の取得による支出	3,910,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	134,455,984
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	734,628
長期借入れによる収入	1,441,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,440,265,372
資金増加額	4,524,242,736
資金期首残高	-
資金期末残高	4,524,242,736

行政サービス実施コスト計算書

自平成13年4月1日 至平成14年3月31日

独立行政法人 水産総合研究センター

[単位：円]

科	目	金	額
業務費用			
	損益計算書上の費用		
	研究業務費	13,889,796,913	
	一般管理費	2,909,664,248	
	財務費用	84,372	
	(控除)		
	事業収益	12,679,361	
	受託収入	4,606,305,636	
	寄附金収益	2,988,123	
	資産見返寄附金戻入	544,986	
	財務収益	577,818	
	雑益	4,850,141	
	還付消費税等	1,558,236,573	
			16,799,545,533
	損益外減価償却等相当額		2,249,278,879
	損益外減価償却相当額		2,220,443,820
	損益外固定資産除却相当額		28,835,059
	引当外退職手当増加見積額		181,933,428
	機会費用		
	政府出資等の機会費用		539,745,809
	行政サービス実施コスト		13,220,454,155

[重要な会計方針]

- 1 運営費交付金収益の計上基準
費用進行基準を採用しております。
- 2 たな卸資産の評価基準及び評価方法
貯蔵品の評価基準及び評価方法は最終仕入原価法を採用しております。
- 3 減価償却の会計処理方法
有形固定資産の減価償却の方法については、定額法を採用しています。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	10 ~ 50 年
構築物	5 ~ 50 年
機械及び装置	10 ~ 30 年
船舶	5 ~ 20 年
車両運搬具	5 ~ 6 年
工具器具備品	3 ~ 10 年

また、特定の償却資産（独立行政法人会計基準第77）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。
- 4 退職手当に係る引当金及び見積額の計上基準
職員の退職手当については財源措置がなされるため、退職手当に係る引当金は計上しておりません。
また、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職手当増加見積額は、自己都合退職金要支給額の当期増加額に基づき計上しております。
- 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
直近の国債利率を参考に1.4%で計算しております。
- 6 リース取引の処理方法
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。
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 キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、随時引き出し可能な預金からなっております。
- 8 消費税等の会計処理
税込方式によっております。

[追加情報]

現物出資資産については、個別法の現物出資の根拠規程に基づき、時価を基準として評価委員会が評価した金額、無償譲与資産については、公正な評価額を資産の額として計上しております。また、無償譲与資産のうち当研究所の資産計上基準額未満のものについては、消耗品費、物品受贈益を計上しております。その他無償譲与資産のうち、棚卸資産に該当するものについては、その他研究材料費、物品受贈益を計上しております。ソフトウェアに該当するものについては、備品費、物品受贈益を計上しております。

[貸借対照表関係]

1. 運営費交付金から充当されるべき退職手当の見積額

5,714,931,518円

[キャッシュ・フロー計算書関係]

1. 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

現金預金勘定	4,524,242,736 円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	- 円
資金期末残高	<u>4,524,242,736 円</u>

2. 重要な非資金取引

現物出資の受け入れによる資産の取得	41,770,036,542 円
無償譲渡による資産の取得	1,691,891,333 円
ファイナンスリースによる資産の取得	3,143,583 円
寄附による資産の取得	18,166,348 円
固定資産の除却	1,007,638 円

[重要な後発事象]

平成13年度において入金が行われた施設整備事業無利子借入金（政府からの借入金）1,441百万円のうち平成14年4月において支出済みである729百万円（西海区水産研究所移転に伴う土地の購入代金）を除く712百万円については、平成14年4月においてすでに返納しております。

附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費（「第77 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）の明細

[単位：円]

資産の種類	期首 残高	当期 増加額	当期 減少額	期末 残高	減価償却累計額		差引当期末 残高	摘 要
					当 期 償 却 額	当 期 償 却 額		
有形固定 資産 (償却費 損益内)	建物	-	15,523,435	-	15,523,435	287,976	287,976	15,235,459
	構築物	-	3,123,771	-	3,123,771	65,883	65,883	3,057,888
	機械及び装置	-	-	-	-	-	-	-
	車両運搬具	-	33,813,636	-	33,813,636	8,761,792	8,761,792	25,051,844
	工具器具備品	-	2,006,425,156	-	2,006,425,156	417,496,849	417,496,849	1,588,928,307
	建設仮勘定	-	1,590,750	-	1,590,750	-	-	1,590,750
	計	-	2,060,476,748	-	2,060,476,748	426,612,500	426,612,500	1,633,864,248
有形固定 資産 (償却費 損益外)	建物	15,977,813,462	302,397,950	606,100	16,279,605,312	886,301,464	886,391,976	15,393,303,848
	構築物	2,251,259,740	34,672,050	401,538	2,285,530,252	145,978,531	145,981,098	2,139,551,721
	機械及び装置	1,377,944,340	-	-	1,377,944,340	127,149,438	127,149,438	1,250,794,902
	船舶	7,476,399,000	5,962,320,000	34,000,000	13,404,719,000	1,060,921,308	1,060,921,308	12,343,797,692
	建設仮勘定	-	1,066,070,000	337,070,000	729,000,000	-	-	729,000,000
計	27,083,416,542	7,365,460,000	372,077,638	34,076,798,904	2,220,350,741	2,220,443,820	31,856,448,163	
非償却 資産	土地	8,724,300,000	-	-	8,724,300,000	-	-	8,724,300,000
	計	8,724,300,000	-	-	8,724,300,000	-	-	8,724,300,000
有形固定 資産合計	建物	15,977,813,462	317,921,385	606,100	16,295,128,747	886,589,440	886,679,952	15,408,539,307
	構築物	2,251,259,740	37,795,821	401,538	2,288,654,023	146,044,414	146,046,981	2,142,609,609
	機械及び装置	1,377,944,340	-	-	1,377,944,340	127,149,438	127,149,438	1,250,794,902
	船舶	7,476,399,000	5,962,320,000	34,000,000	13,404,719,000	1,060,921,308	1,060,921,308	12,343,797,692
	車両運搬具	-	33,813,636	-	33,813,636	8,761,792	8,761,792	25,051,844
	工具器具備品	-	2,006,425,156	-	2,006,425,156	417,496,849	417,496,849	1,588,928,307
	土地	8,724,300,000	-	-	8,724,300,000	-	-	8,724,300,000
	建設仮勘定	-	1,067,660,750	337,070,000	730,590,750	-	-	730,590,750
計	35,807,716,542	9,425,936,748	372,077,638	44,861,575,652	2,646,963,241	2,647,056,320	42,214,612,411	
その他の 資産	長期前払費用	-	168,117	-	168,117	-	-	168,117
	預託金	-	3,910,000	-	3,910,000	-	-	3,910,000
	計	-	4,078,117	-	4,078,117	-	-	4,078,117

(注) 主な増加理由

* 1、国からの現物出資による増加
船舶 5,962,320,000

* 2、国からの無償譲与による増加
車両運搬具 23,156,354
工具器具備品 1,668,734,979

(2) たな卸資産の明細

[単位：円]

種 類	期 首 残 高	当期増加額		当期減少額		期末残高	摘 要
		当期購入・製 造・振替	その他	払出・振替	その他		
貯蔵品	-	73,528,738	-	-	-	73,528,738	
仕掛品	-	1,575,000	-	-	-	1,575,000	
たな卸資産合計	-	75,103,738	-	-	-	75,103,738	

(3) 資本金及び資本剰余金の明細及び増減

[単位：円]

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要	
資本金	政府出資金	35,807,716,542	5,962,320,000	-	41,770,036,542	注 1
	計	35,807,716,542	5,962,320,000	-	41,770,036,542	
資本 剰余金	資本剰余金	-	337,070,000	28,928,138	308,141,862	注 2
	計	-	337,070,000	28,928,138	308,141,862	
	損益外 減価償却 累計額	-	2,220,443,820	93,079	2,220,350,741	注 3、注 4
	差引計	-	1,883,373,820	28,835,059	1,912,208,879	

注 1 資本金の当期増加額は、政府の追加現物出資による船舶の取得によるものであります。

注 2 資本剰余金の当期増加額は、施設費を財源とする固定資産の取得によるものであります。

注 3 損益外減価償却累計額の当期増加額は、現物出資及び施設費を財源とする固定資産の減価償却によるものであります。

注 4 資本剰余金及び損益外減価償却累計額の当期減少額は、現物出資を財源とする固定資産の除却によるものであります。

(4) 運営費交付金債務及び運営費交付金の明細

運営費交付金債務

[単位：円]

交付年度	期首残高	交付金当期交付額	当期振替額			期末残高
			運営費交付金収益	固定資産見返運営費交付金	小計	
平成13年度	-	10,975,300,000	10,414,582,493	351,353,601	10,765,936,094	209,363,906
合計	-	10,975,300,000	10,414,582,493	351,353,601	10,765,936,094	209,363,906

運営費交付金収益

[単位：円]

平成13年度分	合計
10,414,582,493	10,414,582,493

(5) 役員及び職員の給与費の明細

[単位：円]

区 分	報酬又は給与		退職手当	
	支給額	支給人員	支給額	支給人員
役員	45,478,802	5	3,499,200	1
職員	6,464,491,134	1,099	732,771,863	28
合計	6,509,969,936	1,104	736,271,063	29

(注)

- 1、役員に対する報酬等の支給の基準
「独立行政法人水産総合研究センター役員報酬規程」に基づいて支給しております。
- 2、職員に対する給与の支給基準
「独立行政法人水産総合研究センター職員給与規程」に基づいて支給しております。
- 3、支給人員の算定方法
年間平均支給人員数によっております。
- 4、上記職員の給与支給額には、非常勤職員に対する支給額384,156,390円(3 2 2 人分)が含まれております。
中期計画での人事に関する計画には当該金額は含まれておりません。
- 5、上記支給額には法定福利費及び福利厚生費664,397,626円は含まれておりません。
中期計画での人事に関する計画には当該金額は含まれております。