

# 貸借対照表

平成17年3月31日

独立行政法人 水産総合研究センター  
(海洋水産資源開発助定)

[単位:円]

| 科 目        | 金 額        |               |               |
|------------|------------|---------------|---------------|
| 資産の部       |            |               |               |
| 流動資産       |            |               |               |
| 現金及び預金     |            | 1,273,124,563 |               |
| たな卸資産      |            | 399,264,342   |               |
| 前払費用       |            | 258,375       |               |
| 未収収益       |            | 246,575       |               |
| 未収金        |            | 11,587,480    |               |
| その他        |            | 318,697       |               |
| 流動資産合計     |            |               | 1,684,800,032 |
| 固定資産       |            |               |               |
| 1 有形固定資産   |            |               |               |
| 建 物        | 40,967,304 |               |               |
| 減価償却累計額    | 2,023,912  | 38,943,392    |               |
| 工具器具備品     | 72,315,039 |               |               |
| 減価償却累計額    | 15,967,875 | 56,347,164    |               |
| 有形固定資産合計   |            | 95,290,556    |               |
| 2 無形固定資産   |            |               |               |
| 電話加入権      |            | 1,139,976     |               |
| 無形固定資産合計   |            | 1,139,976     |               |
| 3 投資その他の資産 |            |               |               |
| 投資有価証券     |            | 1,801,519,467 |               |
| 敷金・保証金     |            | 16,936,872    |               |
| 投資その他の資産合計 |            | 1,818,456,339 |               |
| 固定資産合計     |            |               | 1,914,886,871 |
| 資 産 合 計    |            |               | 3,599,686,903 |

[単位:円]

| 科 目        | 金 額        |               |               |
|------------|------------|---------------|---------------|
| 負債の部       |            |               |               |
| 流動負債       |            |               |               |
| 運営費交付金債務   |            | 428,175,141   |               |
| 未払金        |            | 697,127,125   |               |
| 流動負債合計     |            |               | 1,125,302,266 |
| 固定負債       |            |               |               |
| 資産見返負債     |            |               |               |
| 資産見返運営費交付金 | 49,503,282 |               |               |
| 資産見返補助金等   | 27,794,974 | 77,298,256    |               |
| 固定負債合計     |            |               | 77,298,256    |
| 負債合計       |            |               | 1,202,600,522 |
| 資本の部       |            |               |               |
| 資本金        |            |               |               |
| 政府出資金      |            | 2,380,647,533 |               |
| 資本金合計      |            |               | 2,380,647,533 |
| 資本剰余金      |            |               |               |
| 資本剰余金      |            | 16,438,848    |               |
| 資本剰余金合計    |            |               | 16,438,848    |
| 資本合計       |            |               | 2,397,086,381 |
| 負債資本合計     |            |               | 3,599,686,903 |

# 損益計算書

自平成16年4月1日 至平成17年3月31日

独立行政法人 水産総合研究センター  
(海洋水産資源開発助定)

[単位:円]

| 科 目          | 金 額           | 金 額           |
|--------------|---------------|---------------|
| 経常費用         |               |               |
| 海洋開発業務費      |               |               |
| 給与手当         | 174,817,520   |               |
| 福利厚生費        | 26,578,256    |               |
| 雑給           | 101,412,640   |               |
| 外部委託費        | 154,313,441   |               |
| 研究材料費        | 57,007,770    |               |
| 旅費交通費        | 49,745,857    |               |
| 消耗品費         | 111,749,822   |               |
| 備品費          | 72,149,288    |               |
| 減価償却費        | 11,075,248    |               |
| 保守・修繕費       | 9,562,659     |               |
| 水道光熱費        | 565,316,200   |               |
| 用船費          | 3,279,221,886 |               |
| その他経費        | 93,674,440    | 4,706,625,027 |
| 一般管理費        |               |               |
| 役員報酬         | 18,241,479    |               |
| 給与手当         | 70,760,862    |               |
| 福利厚生費        | 10,809,114    |               |
| 雑給           | 19,049,818    |               |
| 退職手当         | 2,442,411     |               |
| 旅費交通費        | 3,710,821     |               |
| 消耗品費         | 6,962,175     |               |
| 備品費          | 5,908,246     |               |
| 減価償却費        | 2,023,912     |               |
| 保守・修繕費       | 20,436,103    |               |
| 水道光熱費        | 2,823,574     |               |
| 賃借料          | 27,866,344    |               |
| その他経費        | 25,436,070    | 216,470,929   |
| 経常費用合計       |               | 4,923,095,956 |
| 経常収益         |               |               |
| 運営費交付金収益     |               | 2,721,808,998 |
| 事業収益         |               |               |
| 漁獲物売却収入      | 2,175,631,438 |               |
| その他事業収入      | 29,289        | 2,175,660,727 |
| 資産見返負債戻入     |               |               |
| 資産見返運営費交付金戻入 | 3,406,237     |               |
| 資産見返補助金等戻入   | 5,918,544     | 9,324,781     |
| 財務収益         |               |               |
| 受取利息         | 126,413       | 126,413       |
| 雑益           |               |               |
| 還付消費税等       | 7,709,088     |               |
| その他の雑益       | 8,465,949     | 16,175,037    |
| 経常収益合計       |               | 4,923,095,956 |
| 経常利益及び当期純利益  |               | 0             |
| 当期総利益        |               | 0             |

# キャッシュ・フロー計算書

自平成16年4月1日 至平成17年3月31日

独立行政法人 水産総合研究センター

(海洋水産資源開発勘定)

[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 | 3,780,772,537 |
| 人件費支出                | 426,317,497   |
| その他の業務支出             | 802,264,575   |
| 運営費交付金収入             | 3,077,269,000 |
| 漁獲物売却収入              | 2,321,960,127 |
| その他収入                | 12,034,986    |
| 小計                   | 401,909,504   |
| 利息の受取額               | 55,543        |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー     | 401,965,047   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     |               |
| 有価証券の取得による支出         | 502,746,027   |
| 有価証券の償還による収入         | 502,746,027   |
| 投資有価証券の取得による支出       | 1,801,948,437 |
| 有形固定資産の取得による支出       | 52,955,694    |
| 無形固定資産の取得による支出       | 59,976        |
| 敷金の差入による支出           | 16,378,872    |
| 敷金の返還による収入           | 53,806,700    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     | 1,817,536,279 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     |               |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     | -             |
| 資金増加額                | 1,415,571,232 |
| 資金期首残高               | 2,688,695,795 |
| 資金期末残高               | 1,273,124,563 |

## 利益の処分に関する書類

独立行政法人 水産総合研究センター  
(海洋水産資源開発勘定)

[単位:円]

|         |   |          |
|---------|---|----------|
| 当期末処分利益 |   | 0        |
| 当期総利益   | 0 |          |
| 利益処分量   |   | <u>0</u> |

# 行政サービス実施コスト計算書

自平成16年4月1日 至平成17年3月31日

独立行政法人 水産総合研究センター

(海洋水産資源開発勘定)

[単位:円]

| 科 目  | 金 額  |  |
|--|--|--|
| 業務費用<br>損益計算書上の費用<br>海洋開発業務費<br>一般管理費<br>(控除)<br>事業収益<br>財務収益<br>雑益<br><br>引当外退職給付増加見積額<br><br>機会費用<br>政府出資又は地方公共団体出<br>資等の機会費用<br><br>行政サービス実施コスト | <br>4,706,625,027<br>216,470,929<br><br>2,175,660,727<br>126,413<br>16,175,037<br><br><br><br><br><br><br><br><br> | <br><br><span style="color: blue;">4,923,095,956</span><br><br><br><span style="color: blue;">2,191,962,177</span><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><span style="color: blue;">2,731,133,779</span><br><br><br>16,411,854<br><br><br>31,424,547<br><br><hr/> <span style="color: blue;">2,778,970,180</span> |

## [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. 減価償却の会計処理方法  
(1)有形固定資産の減価償却の方法については、定額法を採用しております。  
なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

|        |           |
|--------|-----------|
| 建物     | 10 ~ 18 年 |
| 工具器具備品 | 3 ~ 7 年   |
3. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準  
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。  
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、事業年度末に在職する役職員について、当期末の自己都合退職金要支給額から前期末の自己都合退職金要支給額を控除した額から、業務費用として計上されている退職給与の額を控除して計算しております。
4. 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(利息法)を採用しております。
5. 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。  
副産物については見積売却価額から販売経費を控除した金額で評価しております。
6. 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  
政府出資又は地方公共団体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17年3月末利回を参考に1.320%で計算しております。
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。

## [貸借対照表関係]

運営費交付金から充当されるべき退職手当の見積額  
213,734,047 円

## [キャッシュ・フロー計算書関係]

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 | 1,273,124,563 円        |
| 資金期末残高 | <u>1,273,124,563 円</u> |

## [重要な債務負担行為]

該当する事項はありません。

## [重要な後発事象]

該当する事項はありません。

## 附 属 明 細 書 (海洋水産資源開発勘定)

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費(「第86 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<br>残<br>高 | 当<br>期<br>増<br>加<br>額 | 当<br>期<br>減<br>少<br>額 | 期<br>末<br>残<br>高 | 減価償却累計額       |                       | 差引当期末<br>残<br>高 | 摘<br>要        |
|----------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|------------------|---------------|-----------------------|-----------------|---------------|
|                            |             |                       |                       |                  |               | 当<br>期<br>償<br>却<br>額 |                 |               |
| 有形固定<br>資産<br>(償却費<br>損益内) | 建物          | -                     | 40,967,304            | -                | 40,967,304    | 2,023,912             | 2,023,912       | 38,943,392    |
|                            | 工具器具備品      | 63,405,056            | 8,910,000             | 17               | 72,315,039    | 15,967,875            | 11,075,248      | 56,347,164    |
|                            | 計           | 63,405,056            | 49,877,304            | 17               | 113,282,343   | 17,991,787            | 13,099,160      | 95,290,556    |
| 有形固定<br>資産合計               | 建物          | -                     | 40,967,304            | -                | 40,967,304    | 2,023,912             | 2,023,912       | 38,943,392    |
|                            | 工具器具備品      | 63,405,056            | 8,910,000             | 17               | 72,315,039    | 15,967,875            | 11,075,248      | 56,347,164    |
|                            | 計           | 63,405,056            | 49,877,304            | 17               | 113,282,343   | 17,991,787            | 13,099,160      | 95,290,556    |
| 無形固定<br>資産                 | 電話加入権       | 1,080,000             | 59,976                | -                | 1,139,976     | -                     | -               | 1,139,976     |
|                            | 計           | 1,080,000             | 59,976                | -                | 1,139,976     | -                     | -               | 1,139,976     |
| 投資その<br>他の資産               | 投資有価証券      | -                     | 1,801,692,000         | 172,533          | 1,801,519,467 | -                     | -               | 1,801,519,467 |
|                            | 敷金・保証金      | 54,364,700            | 16,378,872            | 53,806,700       | 16,936,872    | -                     | -               | 16,936,872    |
|                            | 計           | 54,364,700            | 1,818,070,872         | 53,979,233       | 1,818,456,339 | -                     | -               | 1,818,456,339 |

## (2) たな卸資産の明細

[単位:円]

| 種 類 | 期 首<br>残 高  | 当期増加額          |     | 当期減少額       |     | 期 末<br>残 高  | 摘 要 |
|-----|-------------|----------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|
|     |             | 当期購入・<br>製造・振替 | その他 | 払出・振替       | その他 |             |     |
| 貯蔵品 | 2,920,800   | 4,614,750      | -   | 2,920,800   | -   | 4,614,750   |     |
| 副産物 | 99,683,852  | 394,649,592    | -   | 99,683,852  | -   | 394,649,592 |     |
| 計   | 102,604,652 | 399,264,342    | -   | 102,604,652 | -   | 399,264,342 |     |

(3) 有価証券の明細

投資その他の資産として計上された有価証券

[単位:円]

| 満期保有目的債券   | 種類及び銘柄        | 取得価額          | 券面総額          | 貸借対照表計上額      | 当期費用に含まれた評価差額 | 摘要             |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|            | 2年利付国債(第221回) | 1,801,692,000 | 1,800,000,000 | 1,801,519,467 | -             | 償還日 平成18年6月20日 |
|            | 計             | 1,801,692,000 | 1,800,000,000 | 1,801,519,467 | -             |                |
| 貸借対照表計上額合計 |               |               |               | 1,801,519,467 |               |                |

## (4) 資本金及び資本剰余金の明細

[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  | 2,380,647,533 | -          | -     | 2,380,647,533 |     |
|       | 計      | 2,380,647,533 | -          | -     | 2,380,647,533 |     |
| 資本剰余金 | 資本剰余金  |               |            |       |               |     |
|       | 運営費交付金 | -             | 16,438,848 | -     | 16,438,848    | 注   |
|       | 計      | -             | 16,438,848 | -     | 16,438,848    |     |
|       | 差引計    | -             | 16,438,848 | -     | 16,438,848    |     |

注 資本剰余金の運営費交付金の当期増加額は、運営費交付金を財源とする固定資産の取得によるものであります。

(5) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

運営費交付金債務

[単位:円]

| 交付年度   | 期首高         | 交付金当期交付額      | 当期振替額         |            |            |               | 期末高         |
|--------|-------------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|-------------|
|        |             |               | 運営費交付金収益      | 資産見返運営費交付金 | 資本剰余金      | 小計            |             |
| 平成15年度 | 139,031,291 | -             | 139,031,291   | -          | -          | 139,031,291   | -           |
| 平成16年度 | -           | 3,077,269,000 | 2,582,777,707 | 49,877,304 | 16,438,848 | 2,649,093,859 | 428,175,141 |
| 合計     | 139,031,291 | 3,077,269,000 | 2,721,808,998 | 49,877,304 | 16,438,848 | 2,788,125,150 | 428,175,141 |

運営費交付金収益

[単位:円]

| 平成15年度<br>交付分 | 平成16年度<br>交付分 | 合計            |
|---------------|---------------|---------------|
| 139,031,291   | 2,582,777,707 | 2,721,808,998 |

(6) 役員及び職員の給与の明細

[単位:千円、人]

| 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  | 18,241<br>(-)        | 1<br>(-)   | 875<br>(-)   | 1<br>(-) |
| 職員  | 245,578<br>(120,462) | 28<br>(25) | 1,568<br>(-) | 1<br>(-) |
| 合 計 | 263,819<br>(120,462) | 29<br>(25) | 2,443<br>(-) | 2<br>(-) |

(注)

- 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給与規程」及び「独立行政法人水産総合研究センター役員退職手当支給規程」に基づいて支給しております。
- 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。
- 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。
- 上記職員の外数は非常勤職員の支給額であります。  
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。
- 上記支給額には法定福利費及び福利厚生費37,387千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。