

# 貸借対照表(労災勘定)

(平成31年3月31日)

(単位：円)

<b>資産の部</b>			
I 流動資産			
現金及び預金		70,891,045	
前払費用		59,622	
未収金		5,363,474	
	流動資産合計		76,314,141
II 固定資産			
1. 有形固定資産			
建物	1,075,336,222		
減価償却累計額	△ 490,272,541	585,063,681	
構築物	13,287,610		
減価償却累計額	△ 7,161,763	6,125,847	
工具器具備品	11,514,771		
減価償却累計額	△ 6,715,035	4,799,736	
土地		1,193,641,600	
	有形固定資産合計		1,789,630,864
2. 無形固定資産			
電話加入権		37,800	
	無形固定資産合計		37,800
	固定資産合計		1,789,668,664
	資産合計		<u>1,865,982,805</u>
<b>負債の部</b>			
I 流動負債			
運営費交付金債務		6,000,000	
未払金		61,530,347	
預り金		256,680	
	流動負債合計		67,787,027
II 固定負債			
資産見返負債			
資産見返運営費交付金	3,081,044		
資産見返物品受贈額	509,336	3,590,380	
	固定負債合計		3,590,380
	負債合計		71,377,407
<b>純資産の部</b>			
I 資本金			
政府出資金		1,603,381,037	
	資本金合計		1,603,381,037
II 資本剰余金			
資本剰余金		677,249,752	
損益外減価償却累計額		△ 494,518,305	
損益外減損損失累計額		△ 34,200	
	資本剰余金合計		182,697,247
III 利益剰余金			
積立金		4,758,290	
当期末処分利益		3,768,824	
(うち、当期総利益3,768,824円)			
	利益剰余金合計		8,527,114
	純資産合計		1,794,605,398
	負債純資産合計		<u>1,865,982,805</u>

# 損益計算書(労災勘定)

(平成30年4月1日～平成31年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
人件費	47,474,084		
諸謝金	6,272,795		
消耗品費	434,778		
賃借料	400,260		
旅費交通費	695,717		
その他	59,400	55,337,034	
一般管理費			
賃借料	163,120		
外部委託費	24,835,753		
水道光熱費	12,163,787		
保守料	70,200		
修繕費	419,148		
消耗品費	1,847,791		
租税公課	4,272,310		
減価償却費	1,019,908		
その他	560,930	45,352,947	
経常費用合計			100,689,981
経常収益			
運営費交付金収益		103,418,888	
施設費収益		20,009	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金戻	1,012,255		
資産見返物品受贈額戻入	7,653	1,019,908	
経常収益合計			104,458,805
経常利益			3,768,824
当期純利益			3,768,824
当期総利益			3,768,824

# キャッシュ・フロー計算書(労災勘定)

(平成30年4月1日～平成31年3月31日)

(単位：円)

I	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	人件費支出	△ 47,333,621
	業務支出	△ 7,862,950
	一般管理支出	△ 44,263,231
	運営費交付金収入	106,820,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>7,360,198</u>
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	△ 90,348,991
	施設費による収入	52,176,600
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 38,172,391</u>
III	資金増減額	△ 30,812,193
IV	資金期首残高	101,703,238
V	資金期末残高	<u><u>70,891,045</u></u>

# 行政サービス実施コスト計算書（労災勘定）

（平成30年4月1日～平成31年3月31日）

（単位：円）

I	業務費用		
	損益計算書上の費用		
	業務経費	55,337,034	
	一般管理費	45,352,947	100,689,981
	業務費用合計		<u>100,689,981</u>
II	損益外減価償却相当額		50,000,586
III	引当外賞与見積額		191,973
IV	引当外退職給付増加見積額		719,338
V	機会費用		
	国又は地方公共団体財産の無償又は減額された使用料による貸借取引の機会費用	307,815	
	政府出資又は地方公共団体出資等の機会費用	<u>0</u>	<u>307,815</u>
VI	行政サービス実施コスト		<u><u>151,909,693</u></u>

（注）「Ⅲ引当外賞与見積額」及び「Ⅳ引当外退職給付増加見積額」の計上基準については、注記事項〔重要な会計方針〕3.4.に記載しております。

## 注記事項（労災勘定）

### 〔重要な会計方針〕

当機構では、「独立行政法人会計基準」及び「独立行政法人会計基準注解」（平成 27 年 1 月 27 日改訂）並びに「独立行政法人会計基準及び独立行政法人会計基準注解に関する Q&A」（平成 28 年 2 月改訂）（以下、「独立行政法人会計基準等」という。）を適用して、財務諸表等を作成しております。

#### 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います。なお、管理部門の活動については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

##### 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あります。

建物	6～50 年
構築物	8～50 年
工具器具備品	5～15 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。

#### 3. 賞与に係る引当金及び見積額の計上基準

将来支給する賞与については、当期以前の事象に起因する合理的な見積額を引当金として貸借対照表に負債計上するとともに、当期の負担に帰すべき額を損益計算書に費用計上することになっておりますが、その財源措置が運営費交付金により明らかにされている場合には、引当金は計上しないこととされています。

当機構における賞与については、運営費交付金から財源措置がなされるため、賞与に係る引当金は計上しておりません。

この場合、国民の負担に帰せられるコストを示すため、「引当外賞与見積額」として、行政サービス実施コスト計算書に表示することとされております。

なお、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」は、事業年度末に在職する職員について、当期末の引当外賞与見積額から前期末の引当外賞与見積額を控除して計算しております。

#### 4. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

将来支給する退職給付については、当期以前の事象に起因する合理的な見積額を引当金として貸借対照表に負債計上するとともに、当期の負担に帰すべき額を損益計算書に費用計上することとされておりますが、その財源措置が運営費交付金により明らかにされている場合には、引当金は計上しないこととされています。

当機構における退職一時金及び企業年金基金への掛金並びに年金基金積立不足額については、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。

この場合、国民の負担に帰せられるコストを示すため、「引当外退職給付増加見積額」として、行政サービス実施コスト計算書に表示することとされております。

##### (1) 退職一時金に係る債務

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、退職者に係る前期末退職給付見積額相当額を控除した金額を計上しております。

#### 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

##### (1) 国又は地方公共団体財産の無償又は減額された使用料による貸借取引の機会費用の計算方法

不動産鑑定士の鑑定評価額に基づき計上しております。

##### (2) 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

平成 28 年 4 月 1 日付け事務連絡「マイナス金利付き量的・質的金融緩和」の導入を受けた平成 27 事業年度財務諸表における行政サービス実施コスト計算書の機会費用算定の取扱いについて（留意事項）」（総務省行政管理局、財務省主計局法規課公会計室）に基づき、0%で計算しています。

#### 6. 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

資金の範囲は、手許現金及び普通預金からなっております。

#### [貸借対照表 関係]

1. 運営費交付金等の国からの財源措置から充当されるべき賞与の見積額は、4,290,587 円です。

2. 運営費交付金等の国からの財源措置から充当されるべき退職給付の見積額は、0 円です。

〔損益計算書 関係〕

1. 業務費 人件費の内訳

給与及び手当	41,069,741 円
法定福利費（職員）	6,404,343 円

〔キャッシュ・フロー計算書 関係〕

1. 資金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

現金及び預金勘定	70,891,045 円
資金期末残高	70,891,045 円

2. 重要な非資金取引の内容

重要な非資金取引はございません。

〔行政サービス実施コスト計算書関係〕

国又は地方公共団体からの出向職員の機会費用

国又は地方公共団体からの出向職員に係る見積額

引当外退職給付増加見積額には、国又は地方公共団体からの出向職員に係る見積額が含まれております。

719,338 円

〔金融商品に関する注記〕

1. 金融商品の状況に関する事項

当機構は、資金運用については1年以上の長期にわたり運用が可能となる余裕金について、満期保有を原則として独立行政法人通則法第47条に規定されている金融商品（国債、地方債及び政府保証債）のみを対象として行っており、デリバティブ取引は行っておりません。

上記以外の期中において短期的に生ずる資金運用については、預金に限定して行っております。また、運用先金融機関等の債務不履行リスク等に十分配慮し信用ある格付け機関の格付けを「A」以上として選定し定期的に確認を行っております。

なお、余裕金の運用にあたっては内部規程に定められた制限及び手続きをもって行うこととしております。

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)

区 分	貸借対照表計上額 (*) A	時 価 (*) B	差 額 B-A
(1) 現金及び預金	70,891,045	70,891,045	0
(2) 未収金	5,363,474	5,363,474	(0)
(3) 未払金	(61,530,347)	(61,530,347)	(0)

(\*) 負債に計上されているものについては、( ) で示しております。

(注) 金融商品の時価の算定方法

(1) 現金及び預金、(2) 未収金

現金及び預金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。

(3) 未払金

未払金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。

[賃貸等不動産に関する注記]

該当する賃貸等不動産はございません。

[不要財産に係る国庫納付等に関する注記]

不要財産の国庫納付等に該当する支出はございません。

[資産除去債務に関する注記]

資産除去債務に該当する資産はございません。

[重要な債務負担行為]

重要な債務負担行為はございません。

[重要な後発事象]

重要な後発事象はございません。



利益の処分に関する書類  
(労災勘定)

I	当期末処分利益		3,768,824円
	当期総利益	3,768,824円	
II	利益処分額		
	積立金		<u>3,768,824円</u>

附属明細書（労災勘定）

1. 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費（「第87 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。）の明細並びに減損損失累計額

（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		減損損失累計額		差引当期末残高	摘要	
					当期償却額	当期減損額					
有形固定資産 (償却費損益内)	建 物	6,614,579	0	0	6,614,579	4,025,524	443,177	0	0	2,589,055	
	工 具 器 具 備 品	6,205,723	401,112	0	6,606,835	5,605,510	576,731	0	0	1,001,325	
	計	12,820,302	401,112	0	13,221,414	9,631,034	1,019,908	0	0	3,590,380	
有形固定資産 (償却費損益外)	建 物	1,014,783,178	53,938,465	0	1,068,721,643	486,247,017	48,789,065	0	0	582,474,626	
	構 築 物	13,287,610	0	0	13,287,610	7,161,763	437,077	0	0	6,125,847	
	工 具 器 具 備 品	4,907,936	0	0	4,907,936	1,109,525	774,444	0	0	3,798,411	
	計	1,032,978,724	53,938,465	0	1,086,917,189	494,518,305	50,000,586	0	0	592,398,884	
非償却資産	土 地	1,193,641,600	0	0	1,193,641,600			0	0	1,193,641,600	
	計	1,193,641,600	0	0	1,193,641,600			0	0	1,193,641,600	
有形固定資産 合計	建 物	1,021,397,757	53,938,465	0	1,075,336,222	490,272,541	49,232,242	0	0	585,063,681	
	構 築 物	13,287,610	0	0	13,287,610	7,161,763	437,077	0	0	6,125,847	
	工 具 器 具 備 品	11,113,659	401,112	0	11,514,771	6,715,035	1,351,175	0	0	4,799,736	
	土 地	1,193,641,600	0	0	1,193,641,600			0	0	1,193,641,600	
	計	2,239,440,626	54,339,577	0	2,293,780,203	504,149,339	51,020,494	0	0	1,789,630,864	
無形固定資産	電 話 加 入 権	37,800	0	0	37,800			0	0	37,800	
	計	37,800	0	0	37,800			0	0	37,800	

（注1）減損損失累計額は、中期計画等で想定した業務運営を行ったにもかかわらず生じた減損に係るものである。

（注2）有形固定資産（償却損益外）の建物は、労働大学の改修工事及び第二研修棟建設工事により増加したものである。

2. 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	1,603,381,037	0	0	1,603,381,037	
	計	1,603,381,037	0	0	1,603,381,037	
資本剰余金	資本剰余金					
	施設費	629,151,056	53,938,465	0	683,089,521	施設整備費補助金による工事
	損益外除売却差額相当額	△ 5,839,769	0	0	△ 5,839,769	
	計	623,311,287	53,938,465	0	677,249,752	
	損益外減価償却累計額	△ 444,517,719	△ 50,000,586	0	△ 494,518,305	減価償却による増加
	損益外減損損失累計額	△ 34,200	0	0	△ 34,200	
差引計		178,759,368	3,937,879	0	182,697,247	

3. 積立金の明細

(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
通則法44条1項積立金	0	4,758,290	0	4,758,290	前事業年度の利益処分による増

4. 運営費交付金債務及び当期振替額等の明細

(1) 運営費交付金債務の増減の明細

(単位：円)

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	資産見返運 営費交付金	資本剰余金	小 計	
3,000,000	106,820,000	103,418,888	401,112	0	103,820,000	6,000,000

(2) 運営費交付金債務の当期振替額及び主な使途の明細

① 運営費交付金収益への振替額及び主な使途の明細

(単位：円)

区 分	運営費交付金収益	運営費交付金の主な使途	
		費用	主な使途
業務達成基準による振替額			
政策研究経費	0	0	— (業務達成基準を採用した業務は無い)
情報収集等経費	0	0	— (業務達成基準を採用した業務は無い)
成果普及等経費	0	0	— (業務達成基準を採用した業務は無い)
研修事業経費	56,573,000	55,337,034	人件費47,474,084円、諸謝金6,272,795円、旅費交通費695,717円、その他894,438円
期間進行基準による振替額	46,845,888	44,313,030	外部委託費24,835,753円、水道光熱費12,163,787円、租税公課4,272,310円、その他3,041,180円
費用進行基準による振替額	0	0	— (費用進行基準を採用した業務は無い)
会計基準第81第4項による振替額	0	—	第4期中期目標期間の二年目であることから、独立行政法人会計基準第81第4項の規定に該当せず。
合 計	103,418,888	99,650,064	

② 資産見返運営費交付金及び資本剰余金への振替額並びに主な使途の明細

セグメント	資産見返運営費交付金への振替		資本剰余金への振替	
	振替額	主な使途	振替額	主な使途
政策研究経費	0	—	0	—
情報収集等経費	0	—	0	—
国際研究交流経費	0	—	0	—
成果普及等経費	0	—	0	—
研修事業経費	0	—	0	—
法人共通	401,112	工具器具備品：401,112円	0	—
合 計	401,112		0	

## (3) 運営費交付金債務残高の明細

(単位：円)

	運営費交付金債務残高	使用見込み
業務達成基準を採用した業務に係る分	0	○ 翌事業年度への繰越額はない。
期間進行基準を採用した業務に係る分	0	○ 翌事業年度への繰越額はない。
費用進行基準を採用した業務に係る分	0	○ 翌事業年度への繰越額はない。
その他	6,000,000	○ 収益化単位の業務及び管理部門の活動に配分を行わなかった運営費交付金については、翌事業年度以降の予期せぬ退職事由の発生や給与改定等により、人件費等の不足が生じた際に収益化を予定。
計	6,000,000	

5. 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細  
施設費の明細

(単位：円)

区 分	当期交付額	左の会計処理内訳			摘 要
		建設仮勘定見返施設費	資本剰余金	施設費収益	
施設整備費補助金	53,958,474	0	53,938,465	20,009	
計	53,958,474	0	53,938,465	20,009	

## 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	(-)	(0)	(-)	(0)
	-	0	-	0
職 員	(-)	(0)	(-)	(0)
	47,474	4	-	0
合 計	(-)	(0)	(-)	(0)
	47,474	4	-	0

(注1) 非常勤職員に対する給与支給額及び支給人員は、各々の区分において( )外書で記載しております。

(注2) 役員に対する報酬の支給基準

独立行政法人労働政策研究・研修機構役員報酬規程に基づき支給しております。

(注3) 職員に対する給与の支給基準

独立行政法人労働政策研究・研修機構職員給与規程に基づき支給しております。

また、非常勤職員については、独立行政法人労働政策研究・研修機構嘱託の給与等に関する要領に基づき支給しております。

(注4) 職員の報酬又は給与の支給人員は、年間平均支給人員数となっております。

(注5) 役員に対する退職金の支給基準

独立行政法人労働政策研究・研修機構役員退職金規程に基づき支給しております。

(注6) 職員に対する退職手当の支給基準

独立行政法人労働政策研究・研修機構職員退職手当支給規程に基づき支給しております。

7. セグメント情報

(単位：円)

	政策研究経費	情報収集等経費	成果普及等経費	研修事業経費	計	法人共通	合計
<b>I 事業費用、事業収益及び事業損益</b>							
事業費用	0	0	0	55,337,034	55,337,034	0	55,337,034
一般管理費	0	0	0	0	0	45,352,947	45,352,947
財務費用	0	0	0	0	0	0	0
雑損	0	0	0	0	0	0	0
事業費用計	0	0	0	55,337,034	55,337,034	45,352,947	100,689,981
事業収益							
運営費交付金収益	0	0	0	56,573,000	56,573,000	46,845,888	103,418,888
資産見返負債戻入	0	0	0	0	0	1,019,908	1,019,908
業務収入	0	0	0	0	0	0	0
施設費収益	0	0	0	0	0	20,009	20,009
財務収益	0	0	0	0	0	0	0
雑益	0	0	0	0	0	0	0
事業収益計	0	0	0	56,573,000	56,573,000	47,885,805	104,458,805
事業損益	0	0	0	1,235,966	1,235,966	2,532,858	3,768,824
<b>II 臨時損益等</b>							
臨時損失							
固定資産除却損	0	0	0	0	0	0	0
計	0	0	0	0	0	0	0
当期純損益	0	0	0	1,235,966	1,235,966	2,532,858	3,768,824
当期総損益	0	0	0	1,235,966	1,235,966	2,532,858	3,768,824
<b>III 行政サービス実施コスト</b>							
事業費用							
損益計算書上の費用	0	0	0	55,337,034	55,337,034	45,352,947	100,689,981
(控除)自己収入	0	0	0	0	0	0	0
業務費用合計	0	0	0	55,337,034	55,337,034	45,352,947	100,689,981
損益外減価償却相当額	0	0	0	0	0	50,000,586	50,000,586
損益外利息費用相当額	0	0	0	0	0	0	0
損益外除売却差額相当額	0	0	0	0	0	0	0
引当外賞与見積額	0	0	0	191,973	191,973	0	191,973
引当外退職給付増加見積額	0	0	0	719,338	719,338	0	719,338
機会費用	0	0	0	0	0	307,815	307,815
国又は地方公共団体財産の無償又は減額された使用料による貸借取引の機会費用	0	0	0	0	0	307,815	307,815
政府出資又は地方公共団体出資等の機会費用	0	0	0	0	0	0	0
行政サービス実施コスト	0	0	0	56,248,345	56,248,345	95,661,348	151,909,693
<b>IV 総資産</b>							
流動資産	0	0	0	0	0	76,314,141	76,314,141
現金及び預金	0	0	0	0	0	70,891,045	70,891,045
前払費用	0	0	0	0	0	59,622	59,622
未収金	0	0	0	0	0	5,363,474	5,363,474
固定資産	0	0	0	0	0	1,789,668,664	1,789,668,664
有形固定資産	0	0	0	0	0	1,789,630,864	1,789,630,864
建物	0	0	0	0	0	585,063,681	585,063,681
構築物	0	0	0	0	0	6,125,847	6,125,847
工具器具備品	0	0	0	0	0	4,799,736	4,799,736
土地	0	0	0	0	0	1,193,641,600	1,193,641,600
無形固定資産	0	0	0	0	0	37,800	37,800
電話加入権	0	0	0	0	0	37,800	37,800
計	0	0	0	0	0	1,865,982,805	1,865,982,805

(注1) 事業の種類の区分方法及び事業の内容

中期目標等における一定の事業等のまとまりごとの区分に基づくセグメント情報を開示しております。

(事業の内容)

- ・労働政策の総合的な調査研究事業（政策研究経費）
- ・情報の収集・整理事業（情報収集等経費）
- ・成果・政策提言の普及事業（成果普及等経費）
- ・労働行政担当職員等に対する研修事業（研修事業経費）

(注2) 事業費用のうち法人共通の項目に含めた費用は、管理部門に係る費用等であり。また、人件費の額は、研修事業経費47,474,084円、合計47,474,084円となります。

(注3) 事業費用のうち法人共通の項目に含めた費用は、管理部門に係る費用等であり。

(注4) 事業収益のうち法人共通の項目に含めた収益は、管理部門に係る収益等であり。

(注5) 総資産のうち法人共通の項目に含めた資産は、管理部門に係る資産等であり。