

貸借対照表

(令和3年3月31日)

(単位：円)

| | | |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 資産の部 | | |
| I 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | | 1,125,120,825 |
| 職員短期貸付金 | | 100,000 |
| 棚卸資産 | | 3,986,720 |
| 前払金 | | 29,622 |
| 前払費用 | | 4,383,934 |
| 未収収益 | | 209,802 |
| 未収金 | | 138,770,563 |
| 賞与引当金見返 (注) | | 111,028,113 |
| 流動資産合計 | | 1,383,629,579 |
| II 固定資産 | | |
| 1. 有形固定資産 | | |
| 建物 | 4,923,327,494 | |
| 減価償却累計額 | △ 2,426,392,666 | 2,496,934,828 |
| 構築物 | 98,382,608 | |
| 減価償却累計額 | △ 70,041,899 | 28,340,709 |
| 車両・運搬具 | 864,875 | |
| 減価償却累計額 | △ 864,874 | 1 |
| 工具器具備品 | 382,348,939 | |
| 減価償却累計額 | △ 284,916,295 | 97,432,644 |
| 土地 | | 3,573,116,000 |
| 建設仮勘定 | | 3,216,400 |
| 有形固定資産合計 | | 6,199,040,582 |
| 2. 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | | 3,813,749 |
| 電話加入権 | | 1,776,600 |
| 無形固定資産合計 | | 5,590,349 |
| 3. 投資その他の資産 | | |
| 退職給付引当金見返 (注) | | 1,025,328,369 |
| 投資その他の資産合計 | | 1,025,328,369 |
| 固定資産合計 | | 7,229,959,300 |
| 資産合計 | | 8,613,588,879 |
| 負債の部 | | |
| I 流動負債 | | |
| 運営費交付金債務(注) | | 197,000,000 |
| 未払金 | | 559,236,150 |
| 未払費用 | | 1,753,753 |
| 短期リース債務 | | 19,963,255 |
| 前受金 | | 2,753,996 |
| 預り金 | | 14,028,614 |
| 預り寄附金 (注) | | 1,694,242 |
| 賞与引当金 | | 111,465,171 |
| 流動負債合計 | | 907,895,181 |
| II 固定負債 | | |
| 資産見返負債 (注) | | |
| 資産見返運営費交付金 | 71,773,745 | |
| 資産見返物品受贈額 | 1,804,677 | |
| 建設仮勘定見返施設費 | 3,216,400 | 76,794,822 |
| 長期リース債務 | | 13,757,198 |
| 退職給付引当金 | | 1,025,328,369 |
| 資産除去債務 | | 885,728 |
| 固定負債合計 | | 1,116,766,117 |
| 負債合計 | | 2,024,661,298 |
| 純資産の部 | | |
| I 資本金 | | |
| 政府出資金 | | 6,015,517,682 |
| 資本金合計 | | 6,015,517,682 |
| II 資本剰余金 | | |
| 資本剰余金 | | 2,628,971,163 |
| その他行政コスト累計額 (注) | | △ 2,541,664,353 |
| 減価償却相当累計額 | | △ 2,455,672,525 |
| 減損損失相当累計額 | | △ 1,607,400 |
| 利息費用相当累計額 | | △ 255,215 |
| 除売却差額相当累計額 | | △ 84,129,213 |
| 資本剰余金合計 | | 87,306,810 |
| III 利益剰余金 | | |
| 積立金 | | 279,685,384 |
| 当期末処分利益 | | 206,417,705 |
| (うち、当期総利益 206,417,705円) | | |
| 利益剰余金合計 | | 486,103,089 |
| 純資産合計 | | 6,588,927,581 |
| 負債純資産合計 | | 8,613,588,879 |

(注) これらは、独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目である。

行政コスト計算書

(令和2年4月1日～令和3年3月31日)

(単位：円)

| | | |
|--------------|---------------|-----------------------------|
| I 損益計算書上の費用 | | |
| 業務費 | 1,520,807,496 | |
| 一般管理費 | 864,951,748 | |
| 財務費用 | 1,265,040 | |
| 雑損 | 3,373,307 | |
| 臨時損失 | 995,785 | |
| 損益計算書上の費用合計 | | <u>2,391,393,376</u> |
| II その他行政コスト | | |
| 減価償却相当額 (注) | 216,651,368 | |
| 利息費用相当額 (注) | 19,626 | |
| 除売却差額相当額 (注) | 2,662,219 | |
| その他行政コスト合計 | | <u>219,333,213</u> |
| III 行政コスト | | <u><u>2,610,726,589</u></u> |

(注) これらは、独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目である。

損益計算書

(令和2年4月1日～令和3年3月31日)

(単位：円)

| | | | |
|-------------------|-------------|---------------|---------------|
| 経常費用 | | | |
| 業務費 | | | |
| 人件費 | 782,381,673 | | |
| 外部委託費 | 267,374,437 | | |
| 雑給 | 144,115,983 | | |
| 諸謝金 | 65,765,735 | | |
| 図書印刷費 | 48,192,265 | | |
| 消耗品費 | 27,248,458 | | |
| 賃借料 | 9,525,274 | | |
| 保守料 | 4,309,175 | | |
| 通信費 | 4,747,620 | | |
| 旅費交通費 | 859,959 | | |
| 減価償却費 | 11,136,703 | | |
| 退職給付費用 | 49,659,403 | | |
| 賞与引当金繰入 | 82,512,416 | | |
| その他 | 22,978,395 | 1,520,807,496 | |
| 一般管理費 | | | |
| 人件費 | 281,328,639 | | |
| 賃借料 | 10,719,700 | | |
| 外部委託費 | 341,415,180 | | |
| 水道光熱費 | 23,630,930 | | |
| 雑給 | 39,850,393 | | |
| 保守料 | 14,426,251 | | |
| 修繕費 | 2,749,252 | | |
| 消耗品費 | 25,298,447 | | |
| 通信費 | 7,025,748 | | |
| 租税公課 | 29,529,250 | | |
| 減価償却費 | 31,479,463 | | |
| 退職給付費用 | 8,045,305 | | |
| 賞与引当金繰入 | 28,952,755 | | |
| その他 | 20,500,435 | 864,951,748 | |
| 財務費用 | | | |
| 支払利息 | 1,265,040 | 1,265,040 | |
| 雑損 | | 3,373,307 | |
| 経常費用合計 | | | 2,390,397,591 |
| 経常収益 | | | |
| 運営費交付金収益(注) | | 2,358,690,462 | |
| 資産見返負債戻入(注) | | | |
| 資産見返運営費交付金戻入 | 20,475,886 | | |
| 資産見返物品受贈額戻入 | 2,332 | 20,478,218 | |
| 業務収入 | | 48,266,563 | |
| 賞与引当金見返に係る収益(注) | | 111,028,113 | |
| 退職給付引当金見返に係る収益(注) | | 57,704,708 | |
| 財務収益 | | 379,122 | |
| 雑益 | | 1,263,895 | |
| 経常収益合計 | | | 2,597,811,081 |
| 経常利益 | | | 207,413,490 |
| 臨時損失 | | | |
| 固定資産除却損 | | 995,785 | 995,785 |
| 当期純利益 | | | 206,417,705 |
| 当期総利益 | | | 206,417,705 |

(注) これらは、独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目である。

純資産変動計算書

(令和2年4月1日～令和3年3月31日)

(単位：円)

| | I 資本金 | | II 資本剰余金 | | | | | III 利益剰余金 (又は繰越欠損金) | 純資産 合計 | |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------------|-------------|---------------|
| | 政府 出資金 | 資本金 合計 | 資本 剰余金 | その他行政コスト累計額 | | | | | | 資本剰余金合計 |
| | | | | 減価償却相当累計 額(一) | 減損損失相当累計 額(一) | 利息費用相当累計 額(一) | 除売却差額相当累 計額(一) | | | |
| 当期首残高 | 6,015,517,682 | 6,015,517,682 | 2,496,410,163 | △ 2,255,449,733 | △ 1,607,400 | △ 235,589 | △ 65,038,418 | 174,079,023 | 279,685,384 | 6,469,282,089 |
| 当期変動額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I 資本金の当期変動額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II 資本剰余金の当期変動額 | 0 | 0 | 132,561,000 | △ 200,222,792 | 0 | △ 19,626 | △ 19,090,795 | △ 86,772,213 | 0 | △ 86,772,213 |
| 固定資産の取得 | 0 | 0 | 132,561,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 132,561,000 | 0 | 132,561,000 |
| 固定資産の除売却 | 0 | 0 | 0 | 16,428,576 | 0 | 0 | △ 19,090,795 | △ 2,662,219 | 0 | △ 2,662,219 |
| 減価償却 | 0 | 0 | 0 | △ 216,651,368 | 0 | 0 | 0 | △ 216,651,368 | 0 | △ 216,651,368 |
| 時の経過による資産除去債務の増加 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | △ 19,626 | 0 | △ 19,626 | 0 | △ 19,626 |
| III 利益剰余金(又は繰越欠損金)の当期変動額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 206,417,705 | 206,417,705 |
| (1) 利益の処分又は損失の処理 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (2) その他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 206,417,705 | 206,417,705 |
| 当期純利益(又は当期純損失) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 206,417,705 | 206,417,705 |
| 当期変動額合計 | 0 | 0 | 132,561,000 | △ 200,222,792 | 0 | △ 19,626 | △ 19,090,795 | △ 86,772,213 | 206,417,705 | 119,645,492 |
| 当期末残高 | 6,015,517,682 | 6,015,517,682 | 2,628,971,163 | △ 2,455,672,525 | △ 1,607,400 | △ 255,215 | △ 84,129,213 | 87,306,810 | 486,103,089 | 6,588,927,581 |

キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日～令和3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 | △ 1,238,902,869 |
| | 業務支出 | △ 631,327,807 |
| | 一般管理支出 | △ 433,547,066 |
| | 運営費交付金収入 | 2,606,921,000 |
| | 出版物販売収入 | 20,282,441 |
| | 受講料収入 | 28,289,000 |
| | その他収入 | 1,687,452 |
| | 小計 | 353,402,151 |
| | 利息の受取額 | 207,579 |
| | 利息の支払額 | △ 1,311,061 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 352,298,669 |
| 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 | △ 251,036,698 |
| | 無形固定資産の取得による支出 | △ 308,000 |
| | 施設費による収入 | 10,722,200 |
| | 定期預金の預入による支出 | △ 279,685,384 |
| | 定期預金の払戻による収入 | 225,241,257 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 295,066,625 |
| 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 | △ 22,942,546 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 22,942,546 |
| IV | 資金増減額 | 34,289,498 |
| V | 資金期首残高 | 811,145,943 |
| VI | 資金期末残高 | 845,435,441 |

注 記 事 項

〔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」（令和2年3月26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」（令和2年6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

（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あります。

| | |
|--------|-------|
| 建物 | 6～50年 |
| 構築物 | 8～50年 |
| 車両・運搬具 | 6年 |
| 工具器具備品 | 3～20年 |

（2）無形固定資産

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。

| | |
|--------|----|
| ソフトウェア | 5年 |
|--------|----|

また、特定の償却資産（独立行政法人会計基準第87第1項）及び資産除去債務に対応する特定の除去費用等（独立行政法人会計基準第91）に係る減価償却に相当する額については、減価償却相当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. 賞与引当金の計上基準

役職員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち、当事業年度に負担すべき金額を計上しております。

なお、役職員の賞与については、運営費交付金により財源措置がなされる見込みである部分については、賞与引当金と同額を賞与引当金見返として計上しております。

4. 退職給付に係る引当金の計上基準並びに退職給付費用の処理方法

確定給付企業年金等から支給される年金給付については、職員の退職給付に備える

ため、当該事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。退職給付債務の算定に当たり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については期間定額基準によっております。数理計算上の差異は、各事業年度の発生時に全額費用処理することとしております。

退職一時金については、期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

このうち、運営費交付金により財源措置がなされる見込みである退職一時金については、退職給付引当金と同額を退職給付引当金見返として計上しております。また、運営費交付金により、掛金及び年金積立不足額に対して財源措置がなされる見込みである確定給付企業年金等については、退職給付引当金と同額を退職給付引当金見返として計上しております。

なお、厚生年金基金の代行部分について、平成 28 年 4 月 1 日に厚生労働大臣から将来分の支給義務免除の認可を受け、平成 29 年 3 月 31 日に過去分支給義務免除の認可を受けております。また、平成 29 年 4 月 1 日に厚生年金基金から企業年金基金に移行しております。

5. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 出版物

個別法による低価法

(2) 貯蔵品

個別法による原価法

6. リース取引の処理方法

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。

7. 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。

8. 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、普通預金及びこれらの預金に相当する郵便貯金からなっております。

〔貸借対照表 関係〕

貸借対照表に計上した「その他行政コスト累計額」のうち、当機構に対する出資を財源に取得した資産に係る金額は 1,374,536,035 円です。

〔行政コスト計算書 関係〕

1. 独立行政法人の業務運営に関して国民の負担に帰せられるコスト

| | |
|---------------|-----------------|
| 行政コスト | 2,610,726,589 円 |
| 自己収入等 | △ 49,909,580 円 |
| 機会費用 | |
| (1) 国有財産の無償使用 | 555,622 円 |
| (2) 政府出資 | 7,376,102 円 |
| (3) 出向職員の退職給付 | 22,184,247 円 |
| | 2,590,932,980 円 |

独立行政法人の業務運営に関して

国民の負担に帰せられるコスト 2,590,932,980 円

2. 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等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

10年利付国債の令和3年3月末利回りを参考に0.120%で計算しております。

(3) 国又は地方公共団体との人事交流による出向職員から生ずる機会費用の計算方法

当該職員が国又は地方公共団体に復帰後、退職する際に支払われる退職金のうち、独立行政法人での勤務期間に対応する部分について、給与規則に定める退職給付支給基準等を参考に計算しております。

〔損益計算書 関係〕

1. 業務費 人件費の内訳

| | |
|-----------|---------------|
| 給与及び手当 | 679,470,990 円 |
| 法定福利費（職員） | 102,910,683 円 |

2. 一般管理費 人件費の内訳

| | |
|-----------|---------------|
| 役員報酬 | 58,417,464 円 |
| 法定福利費（役員） | 6,670,523 円 |
| 給与及び手当 | 187,254,345 円 |
| 法定福利費（職員） | 28,986,307 円 |

3. ファイナンス・リース取引が損益に与える影響額は、453,088 円であり、当該影響額を除いた当期総利益は 205,964,617 円であります。

〔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 | 1,125,120,825 円 |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | <u>△ 279,685,384 円</u> |
| 資金期末残高 | <u>845,435,441 円</u> |

2. 重要な非資金取引の内容

新たにファイナンス・リース取引によって取得した資産の金額は、18,038,840 円です。

〔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 | 1,125,120,825 | 1,125,120,825 | 0 |
| (2) 未収金 | 138,770,563 | 138,770,563 | 0 |
| (3) 未払金 | (559,236,150) | (559,236,150) | (0) |
| (4) リース債務 | (33,720,453) | (33,300,912) | (△ 419,541) |

(*) 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1) 金融商品の時価の算定方法

(1) 現金及び預金、(2) 未収金

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。

(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。

(4) リース債務

リース債務の時価は、元利金の合計額を新規に同様のリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値によって算定しております。

(注2) リース債務に係る貸借対照表計上額及び時価については、1年以内に返済予定のリース債務を含んでおります。

〔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。

〔退職給付債務に関する注記〕

1. 採用している退職給付制度の概要

当機構は、役職員の退職給付に充てるため、積立型、非積立型の確定給付制度及び国家公務員共済組合法の退職等年金給付制度を採用しています。

確定給付企業年金制度（積立金制度である。）では、給与と勤務期間に基づいた一時金又は年金を支給しています。

退職一時金制度（非積立型制度である。）では、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しており、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しています。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表（(3)に掲げられたものを除く。）

| | |
|----------------|-------------------|
| 期首における退職給付債務 | 1,057,417,323円（※） |
| 勤務費用 | 11,259,000円 |
| 利息費用 | 2,464,930円 |
| 数理計算上の差異の当期発生額 | 9,768,070円 |
| 退職給付の支払額 | △ 16,372,000円 |
| 期末における退職給付債務 | 1,064,537,323円 |

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

| | |
|----------------|-----------------|
| 期首における年金資産 | 854,914,591円（※） |
| 期待運用収益 | 6,681,115円 |
| 数理計算上の差異の当期発生額 | 19,400,683円 |
| 事業主からの拠出額 | 20,251,300円 |

| | |
|------------|----------------|
| 退職給付の支払額 | △ 16,372,000 円 |
| 期末における年金資産 | 884,875,689 円 |

(3) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

| | |
|---------------|-------------------|
| 期首における退職給付引当金 | 892,619,697 円 (※) |
| 退職給付費用 | 60,294,506 円 |
| 退職給付への支払額 | △ 107,247,468 円 |
| 期末における退職給付引当金 | 845,666,735 円 |

(4) 退職給付債務及び年金資産と貸借対照表に計上された退職給付引当金及び前払年金費用の調整表

| | |
|---------------------|-----------------|
| 積立型制度の退職給付債務 | 1,064,537,323 円 |
| 年金資産 | △ 884,875,689 円 |
| 積立型制度の未積立退職給付債務 | 179,661,634 円 |
| 非積立型制度の未積立退職給付債務 | 845,666,735 円 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 1,025,328,369 円 |
| 退職給付引当金 | 1,025,328,369 円 |
| 前払年金費用 | - |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 1,025,328,369 円 |

(5) 退職給付に関連する損益

| | |
|-------------------|---------------|
| 勤務費用 | 11,259,000 円 |
| 利息費用 | 2,464,930 円 |
| 期待運用収益 | △ 6,681,115 円 |
| 数理計算上の差異の当期の費用処理額 | △ 9,632,613 円 |
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 60,294,506 円 |
| 合計 | 57,704,708 円 |

(6) 年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりです。

| | |
|----------|--------|
| 債券 | 57.7% |
| 株式 | 16.6% |
| その他資産 | 20.4% |
| 短期資産 | 0.2% |
| 生命保険一般勘定 | 5.1% |
| 合計 | 100.0% |

(7) 長期期待運用収益率の設定方法に関する記載

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しています。

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

期末における主要な数理計算上の計算基礎（加重平均で表している。）

| | |
|-----------|------|
| 割引率 | 0.5% |
| 長期期待運用収益率 | 2.3% |

3. 退職等年金給付制度

当機構の退職等年金給付制度への要拠出額は、1,888,359円です。

[資産除去債務に関する注記]

1. 資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

(1) 資産除去債務の概要

当機構が保有する建物の一部にはアスベストが使用されており、アスベスト除去時に特別の処理が義務付けられております。当機構は、当該義務の履行に要する除去費用の将来キャッシュ・フローを合理的に見積もり、資産除去債務を計上しております。

(2) 資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を32年（建物耐用年限）と見積もり、割引率は2.266%（見積り時点における30年国債の利回り）を使用して、資産除去債務の金額を算定しております。

(3) 当事業年度における資産除去債務の総額の増減

| | |
|-------------------|----------|
| 期首残高 | 866,102円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | — |
| 時の経過による資産除去債務の調整額 | 19,626円 |
| 資産除去債務の履行による減少額 | — |
| 期末残高 | 885,728円 |

2. 貸借対照表に計上しているもの以外の資産除去債務

当機構が国から無償で土地の使用許可を受け、建物を建設している施設については、国有財産使用許可に基づき退去時における原状回復に係る債務を有しているが、退去時期が未定で債務の履行時期の予測が困難であり、資産除去債務を合理的に見積るこ

とができないため計上しておりません。

〔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。

附属明細書

1 固定資産の取得、処分、減価償却費（「第87 特定の資産に係る費用相当額の会計処理」及び「第91 資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」による減価償却相当額も含む。）及び減損損失累計額の明細

(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 | | 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 (減価償却費) | 建物 | 79,272,016 | 0 | 0 | 79,272,016 | 66,760,605 | 1,954,825 | 0 | 0 | 12,511,411 | |
| | 構築物 | 2,808,000 | 0 | 0 | 2,808,000 | 639,918 | 174,204 | 0 | 0 | 2,168,082 | |
| | 工具器具備品 | 331,520,689 | 22,159,968 | 6,128,325 | 347,552,332 | 259,142,686 | 37,986,365 | 0 | 0 | 88,409,646 | |
| | 計 | 413,600,705 | 22,159,968 | 6,128,325 | 429,632,348 | 326,543,209 | 40,115,394 | 0 | 0 | 103,089,139 | |
| 有形固定資産 (減価償却相当額) | 建物 | 4,730,027,148 | 132,561,000 | 18,532,670 | 4,844,055,478 | 2,359,632,061 | 211,886,698 | 0 | 0 | 2,484,423,417 | |
| | 構築物 | 95,574,608 | 0 | 0 | 95,574,608 | 69,401,981 | 3,136,241 | 0 | 0 | 26,172,627 | |
| | 車両・運搬具 | 864,875 | 0 | 0 | 864,875 | 864,874 | 0 | 0 | 0 | 1 | |
| | 工具器具備品 | 35,354,732 | 0 | 558,125 | 34,796,607 | 25,773,609 | 1,628,429 | 0 | 0 | 9,022,998 | |
| | 計 | 4,861,821,363 | 132,561,000 | 19,090,795 | 4,975,291,568 | 2,455,672,525 | 216,651,368 | 0 | 0 | 2,519,619,043 | |
| 非償却資産 | 土地 | 3,573,116,000 | 0 | 0 | 3,573,116,000 | | | 0 | 0 | 3,573,116,000 | |
| | 建設仮勘定 | 0 | 3,216,400 | 0 | 3,216,400 | | | 0 | 0 | 3,216,400 | |
| | 計 | 3,573,116,000 | 3,216,400 | 0 | 3,576,332,400 | | | 0 | 0 | 3,576,332,400 | |
| 有形固定資産 合計 | 建物 | 4,809,299,164 | 132,561,000 | 18,532,670 | 4,923,327,494 | 2,426,392,666 | 213,841,523 | 0 | 0 | 2,496,934,828 | |
| | 構築物 | 98,382,608 | 0 | 0 | 98,382,608 | 70,041,899 | 3,310,445 | 0 | 0 | 28,340,709 | |
| | 車両・運搬具 | 864,875 | 0 | 0 | 864,875 | 864,874 | 0 | 0 | 0 | 1 | |
| | 工具器具備品 | 366,875,421 | 22,159,968 | 6,686,450 | 382,348,939 | 284,916,295 | 39,614,794 | 0 | 0 | 97,432,644 | |
| | 土地 | 3,573,116,000 | 0 | 0 | 3,573,116,000 | | | 0 | 0 | 3,573,116,000 | |
| | 建設仮勘定 | 0 | 3,216,400 | 0 | 3,216,400 | | | 0 | 0 | 3,216,400 | |
| | 計 | 8,848,538,068 | 157,937,368 | 25,219,120 | 8,981,256,316 | 2,782,215,734 | 256,766,762 | 0 | 0 | 6,199,040,582 | |
| 無形固定資産 (減価償却費) | ソフトウェア | 12,755,715 | 308,000 | 0 | 13,063,715 | 9,249,966 | 2,500,772 | 0 | 0 | 3,813,749 | |
| | 計 | 12,755,715 | 308,000 | 0 | 13,063,715 | 9,249,966 | 2,500,772 | 0 | 0 | 3,813,749 | |
| 無形固定資産 (非償却資産) | 電話加入権 | 3,384,000 | 0 | 0 | 3,384,000 | | | 1,607,400 | 0 | 1,776,600 | |
| | 計 | 3,384,000 | 0 | 0 | 3,384,000 | | | 1,607,400 | 0 | 1,776,600 | |
| 無形固定資産 合計 | ソフトウェア | 12,755,715 | 308,000 | 0 | 13,063,715 | 9,249,966 | 2,500,772 | 0 | 0 | 3,813,749 | |
| | 電話加入権 | 3,384,000 | 0 | 0 | 3,384,000 | | | 1,607,400 | 0 | 1,776,600 | |
| | 計 | 16,139,715 | 308,000 | 0 | 16,447,715 | 9,249,966 | 2,500,772 | 1,607,400 | 0 | 5,590,349 | |
| 投資その他の 資産 | 職員長期貸付金 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0 | | | | | 0 | |
| | 退職給付見返資産 | 1,095,122,429 | 66,505,447 | 136,299,507 | 1,025,328,369 | | | | | 1,025,328,369 | |
| | 計 | 1,095,222,429 | 66,505,447 | 136,399,507 | 1,025,328,369 | | | | | 1,025,328,369 | |

(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（減価償却相当額）の建物は、上石神井事務所の改修工事、労働大学の改修工事により増加したものである。

2. 棚卸資産の明細

(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 | | |
| 出版物 | 5,385,635 | 6,334,343 | 0 | 4,486,648 | 3,373,307 | 3,860,023 | |
| 貯蔵品 | 73,089 | 388,980 | 0 | 335,372 | 0 | 126,697 | |
| 計 | 5,458,724 | 6,723,323 | 0 | 4,822,020 | 3,373,307 | 3,986,720 | |

(注)「当期減少額」の「その他」は、時価による評価損である。

3. 長期貸付金の明細

(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 |
|-----------|---------|-------|---------|-----|------|----|
| | | | 回収額 | 償却額 | | |
| その他の長期貸付金 | | | | | | |
| 職員貸付金 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0 | 0 | |
| 計 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0 | 0 | |

(注)「当期減少額」の「回収額」は、返済期限が1年以内に到来する貸付金について、流動資産(職員短期貸付金)に振り替えたことによるものである。

4. 引当金の明細

(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 |
|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|----|
| 賞与引当金 | 116,911,514 | 111,465,171 | 116,911,514 | 111,465,171 | |

5. 退職給付引当金の明細

(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 |
|------------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|----|
| 退職給付債務合計額 | 1,950,037,020 | 89,997,447 | 129,830,409 | 1,910,204,058 | |
| 退職一時金に係る債務 | 892,619,697 | 66,505,447 | 113,458,409 | 845,666,735 | |
| 確定給付企業年金等に係る債務 | 1,057,417,323 | 23,492,000 | 16,372,000 | 1,064,537,323 | |
| 未認識過去勤務費用及び未認識数理計算上の差異 | 0 | △ 9,632,613 | △ 9,632,613 | 0 | |
| 年金資産 | 854,914,591 | 46,333,098 | 16,372,000 | 884,875,689 | |
| 退職給付引当金 | 1,095,122,429 | 34,031,736 | 103,825,796 | 1,025,328,369 | |

6. 資産除去債務の明細

(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 |
|------------------------|---------|--------|-------|---------|------------|
| 石綿障害予防規則等に基づくアスベスト除去義務 | 866,102 | 19,626 | 0 | 885,728 | 基準第91の特定有り |
| 計 | 866,102 | 19,626 | 0 | 885,728 | |

7. 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 |
|-------|---------------|-------------|-------|---------------|---------------|
| 資本剰余金 | | | | | |
| 施設費 | 2,496,410,163 | 132,561,000 | 0 | 2,628,971,163 | 施設整備費補助金による工事 |
| 計 | 2,496,410,163 | 132,561,000 | 0 | 2,628,971,163 | |

8. 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 | | | | 引当金見返との相殺 | 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 | | |
| 197,000,000 | 2,606,921,000 | 2,358,690,462 | 4,429,128 | 0 | 2,363,119,590 | 243,801,410 | 197,000,000 |

(2) 運営費交付金債務の当期振替額及び主な用途の明細

①運営費交付金収益への振替額及び主な用途の明細

(単位：円)

| 区 分 | 勘 定 | 運営費交付金収益 | 運営費交付金の主な用途 | | |
|------------------|------|---------------|---------------|---|--|
| | | | 費用 | 主な用途 | |
| 業務達成基準による振替額 | | | | | |
| 政策研究経費 | 一般勘定 | 62,701,972 | 55,117,532 | 人件費37,276,582円、雑給4,440,757円、諸謝金4,355,730円、その他9,044,463円 — (業務達成基準を採用した業務は無い) | |
| | 労災勘定 | 0 | 0 | | |
| | 雇用勘定 | 657,924,513 | 631,166,726 | | 人件費360,605,255円、外部委託費163,101,750円、雑給66,094,204円、その他41,365,517円 |
| 情報収集等経費 | 一般勘定 | 0 | 0 | — (業務達成基準を採用した業務は無い) | |
| | 労災勘定 | 0 | 0 | | |
| | 雇用勘定 | 364,918,124 | 329,443,906 | | 人件費152,586,794円、外部委託費81,508,623円、雑給36,431,503円、その他58,916,986円 |
| 成果普及等経費 | 一般勘定 | 18,743,792 | 18,824,293 | 人件費18,824,293円 — (業務達成基準を採用した業務は無い) | |
| | 労災勘定 | 0 | 0 | | |
| | 雇用勘定 | 102,660,663 | 103,421,415 | | 人件費36,840,428円、諸謝金27,220,274円、雑給15,418,549円、その他23,942,164円 |
| 研修事業経費 | 一般勘定 | 88,203,416 | 87,163,339 | 人件費84,055,591円、外部委託費1,598,491円、図書印刷費539,605円、その他969,652円 | |
| | 労災勘定 | 56,052,870 | 50,656,481 | | 人件費46,323,361円、諸謝金3,099,816円、旅費交通費155,936円、その他1,077,368円 |
| | 雇用勘定 | 195,275,360 | 158,906,235 | | 人件費45,869,369円、外部委託費49,124,204円、雑給16,486,385円、その他47,426,277円 |
| 期間進行基準による振替額 | | | | | |
| | 一般勘定 | 201,351,654 | 170,099,100 | 人件費161,756,096円、外部委託費4,051,316円、租税公課2,743,032円、その他1,548,656円 | |
| | 労災勘定 | 46,099,000 | 33,490,502 | | 外部委託費22,397,291円、水道光熱費4,496,901円、租税公課4,192,754円、その他2,403,556円 |
| | 雇用勘定 | 564,759,098 | 521,452,773 | | 外部委託費266,025,878円、人件費119,572,543円、雑給35,907,590円、その他99,946,762円 |
| 費用進行基準による振替額 | | | | | |
| | 一般勘定 | 0 | 0 | — (費用進行基準を採用した業務は無い) | |
| | 労災勘定 | 0 | 0 | | |
| | 雇用勘定 | 0 | 0 | | |
| 会計基準第81第4項による振替額 | | | | | |
| | | 0 | — | 第4期中期目標期間の四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 | | 2,358,690,462 | 2,159,742,302 | | |

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用途の明細

| セグメント | 勘 定 | 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 | 主な用途 | 振替額 | 主な用途 |
| 政策研究経費 | 一般勘定 | 0 | — | 0 | — |
| | 労災勘定 | 0 | — | 0 | — |
| | 雇用勘定 | 1,425,028 | 工具器具備品：1,117,028円ソフトウェア：308,000円 | 0 | — |
| 情報収集等経費 | 一般勘定 | 0 | — | 0 | — |
| | 労災勘定 | 0 | — | 0 | — |
| | 雇用勘定 | 0 | — | 0 | — |
| 成果普及等経費 | 一般勘定 | 0 | — | 0 | — |
| | 労災勘定 | 0 | — | 0 | — |
| | 雇用勘定 | 0 | — | 0 | — |
| 研修事業経費 | 一般勘定 | 0 | — | 0 | — |
| | 労災勘定 | 0 | — | 0 | — |
| | 雇用勘定 | 1,842,830 | 工具器具備品：1,842,830円 | 0 | — |
| 法人共通 | 一般勘定 | 0 | — | 0 | — |
| | 労災勘定 | 0 | — | 0 | — |
| | 雇用勘定 | 1,161,270 | 工具器具備品：1,161,270円 | 0 | — |
| 合 計 | | 4,429,128 | | 0 | |

(3) 引当金見返との相殺額の明細

| セグメント | 相殺額 | 引当金見返との相殺 | |
|---------|-------------|-----------|--------------|
| | | 主な相殺額の内訳 | |
| 政策研究経費 | 51,029,487 | 賞与引当金見返 | 42,296,987円 |
| 情報収集等経費 | 22,514,876 | 退職給付引当金見返 | 8,732,500円 |
| | | 賞与引当金見返 | 18,085,876円 |
| 成果普及等経費 | 6,564,545 | 退職給付引当金見返 | 4,429,000円 |
| | | 賞与引当金見返 | 5,207,545円 |
| 研修事業経費 | 22,410,524 | 賞与引当金見返 | 21,357,000円 |
| | | 退職給付引当金見返 | 21,592,024円 |
| 法人共通 | 141,281,978 | 賞与引当金見返 | 29,120,210円 |
| | | 退職給付引当金見返 | 112,161,768円 |
| 合 計 | 243,801,410 | | |

(4) 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。 |
| 配分留保額 | 197,000,000 | ○ 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 | 197,000,000 | |

9. 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 | 135,777,400 | 3,216,400 | 132,561,000 | 0 | |
| 計 | 135,777,400 | 3,216,400 | 132,561,000 | 0 | |

10. 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 | (2,886) 67,136 | (1) 4 | (-) 430 | (0) 1 |
| 職 員 | (48,979) 1,119,548 | (12) 97 | (-) 106,817 | (0) 5 |
| 合 計 | (51,865) 1,186,684 | (13) 101 | (-) 107,247 | (0) 6 |

(注1) 非常勤役員及び職員に対する報酬又は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。

11. 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 |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| I 行政コスト | | | | | | | |
| 損益計算書上の費用合計 | 757,457,304 | 365,937,604 | 174,169,958 | 357,181,965 | 1,654,746,831 | 736,646,545 | 2,391,393,376 |
| その他行政コスト | | | | | | | |
| 減価償却相当額 | 0 | 0 | 0 | 130,472,908 | 130,472,908 | 86,178,460 | 216,651,368 |
| 利息費用相当額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19,626 | 19,626 |
| 除売却差額相当額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,662,219 | 2,662,219 |
| その他行政コスト計 | 0 | 0 | 0 | 130,472,908 | 130,472,908 | 88,860,305 | 219,333,213 |
| 行政コスト | 757,457,304 | 365,937,604 | 174,169,958 | 487,654,873 | 1,785,219,739 | 825,506,850 | 2,610,726,589 |
| II 独立行政法人の業務運営に関して国民の負担に帰せられるコスト | 760,342,593 | 365,549,443 | 125,330,305 | 505,100,697 | 1,756,323,038 | 834,609,942 | 2,590,932,980 |
| III 事業費用、事業収益及び事業損益 | | | | | | | |
| 事業費用 | | | | | | | |
| 業務費 | 757,457,301 | 365,892,875 | 170,787,256 | 226,670,064 | 1,520,807,496 | 0 | 1,520,807,496 |
| 一般管理費 | 0 | 0 | 0 | 130,371,024 | 130,371,024 | 734,580,724 | 864,951,748 |
| 財務費用 | 0 | 44,728 | 9,395 | 140,877 | 195,000 | 1,070,040 | 1,265,040 |
| 雑損 | 0 | 0 | 3,373,307 | 0 | 3,373,307 | 0 | 3,373,307 |
| 事業費用計 | 757,457,301 | 365,937,603 | 174,169,958 | 357,181,965 | 1,654,746,827 | 735,650,764 | 2,390,397,591 |
| 事業収益 | | | | | | | |
| 運営費交付金収益 | 720,626,485 | 364,918,124 | 121,404,455 | 385,630,646 | 1,592,579,710 | 766,110,752 | 2,358,690,462 |
| 資産見返負債戻入 | 1,704,170 | 3,444,781 | 988,803 | 5,790,978 | 11,928,732 | 8,549,486 | 20,478,218 |
| 業務収入 | 0 | 0 | 48,266,563 | 0 | 48,266,563 | 0 | 48,266,563 |
| 賞与引当金見返に係る収益 | 40,657,219 | 15,552,877 | 6,431,229 | 19,708,761 | 82,350,086 | 28,678,027 | 111,028,113 |
| 退職給付引当金見返に係る収益 | 28,811,657 | 17,095,419 | 2,342,451 | 1,409,876 | 49,659,403 | 8,045,305 | 57,704,708 |
| 財務収益 | 0 | 0 | 0 | 6,752 | 6,752 | 372,370 | 379,122 |
| 雑益 | 0 | 388,161 | 573,090 | 0 | 961,251 | 302,644 | 1,263,895 |
| 事業収益計 | 791,799,531 | 401,399,362 | 180,006,591 | 412,547,013 | 1,785,752,497 | 812,058,584 | 2,597,811,081 |
| 事業損益 | 34,342,230 | 35,461,759 | 5,836,633 | 55,365,048 | 131,005,670 | 76,407,820 | 207,413,490 |
| IV 臨時損益等 | | | | | | | |
| 臨時損失 | | | | | | | |
| 固定資産除却損 | 3 | 1 | 0 | 0 | 4 | 995,781 | 995,785 |
| 計 | 3 | 1 | 0 | 0 | 4 | 995,781 | 995,785 |
| 当期純損益 | 34,342,227 | 35,461,758 | 5,836,633 | 55,365,048 | 131,005,666 | 75,412,039 | 206,417,705 |
| 当期総損益 | 34,342,227 | 35,461,758 | 5,836,633 | 55,365,048 | 131,005,666 | 75,412,039 | 206,417,705 |
| V 総資産 | | | | | | | |
| 流動資産 | 41,808,349 | 16,374,653 | 17,061,459 | 37,053,072 | 112,297,533 | 1,271,332,046 | 1,383,629,579 |
| 現金及び預金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,125,120,825 | 1,125,120,825 |
| 職員短期貸付金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100,000 | 100,000 |
| 棚卸資産 | 43,500 | 0 | 3,860,023 | 0 | 3,903,523 | 83,197 | 3,986,720 |
| 前払金 | 29,622 | 0 | 0 | 0 | 29,622 | 0 | 29,622 |
| 前払費用 | 881,268 | 699,865 | 363,865 | 247,487 | 2,192,485 | 2,191,449 | 4,383,934 |
| 未収収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 209,802 | 209,802 |
| 未収金 | 196,740 | 121,911 | 6,406,342 | 17,096,824 | 23,821,817 | 114,948,746 | 138,770,563 |
| 賞与引当金見返 | 40,657,219 | 15,552,877 | 6,431,229 | 19,708,761 | 82,350,086 | 28,678,027 | 111,028,113 |
| 固定資産 | 335,056,067 | 252,446,687 | 105,825,967 | 3,737,496,670 | 4,430,825,391 | 2,799,133,909 | 7,229,959,300 |
| 有形固定資産 | 1,107,818 | 19,616,850 | 2,020,360 | 3,693,901,764 | 3,716,646,792 | 2,482,393,790 | 6,199,040,582 |
| 建物 | 0 | 0 | 0 | 1,244,512,765 | 1,244,512,765 | 1,252,422,063 | 2,496,934,828 |
| 構築物 | 0 | 0 | 0 | 12,071,492 | 12,071,492 | 16,269,217 | 28,340,709 |
| 車両・運搬具 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 工具器具備品 | 1,107,818 | 19,616,850 | 2,020,360 | 33,985,107 | 56,730,135 | 40,702,509 | 97,432,644 |
| 土地 | 0 | 0 | 0 | 2,400,116,000 | 2,400,116,000 | 1,173,000,000 | 3,573,116,000 |
| 建設仮勘定 | 0 | 0 | 0 | 3,216,400 | 3,216,400 | 0 | 3,216,400 |
| 無形固定資産 | 547,546 | 0 | 0 | 0 | 547,546 | 5,042,803 | 5,590,349 |
| ソフトウェア | 547,546 | 0 | 0 | 0 | 547,546 | 3,266,203 | 3,813,749 |
| 電話加入権 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,776,600 | 1,776,600 |
| 投資その他の資産 | 333,400,703 | 232,829,837 | 103,805,607 | 43,594,906 | 713,631,053 | 311,697,316 | 1,025,328,369 |
| 退職給付引当金見返 | 333,400,703 | 232,829,837 | 103,805,607 | 43,594,906 | 713,631,053 | 311,697,316 | 1,025,328,369 |
| 計 | 376,864,416 | 268,821,340 | 122,887,426 | 3,774,549,742 | 4,543,122,924 | 4,070,465,955 | 8,613,588,879 |

(注1) 事業の種類別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、人件費の額は、政策研究経費397,881,837円、情報収集等経費152,586,794円、

成果普及等経費55,664,721円、研修事業経費176,248,321円、法人共通281,328,639円、合計1,063,710,312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、本部管理部門に係る費用等であります。

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

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

12. 各勘定の経理の対象と勘定相互間の関係を明らかにする書類

当機構は、機構の設置目的（独立行政法人労働政策研究・研修機構法（以下「機構法」という。）第3条）を達成するために、以下の業務（機構法第12条）を行っており、勘定の経理は、機構法第13条に基づく区分に従って行っております。

各勘定に共通する事項につきましては、合理的な配賦基準に従って、各勘定に配賦しております。

○業務の範囲（機構法第12条）

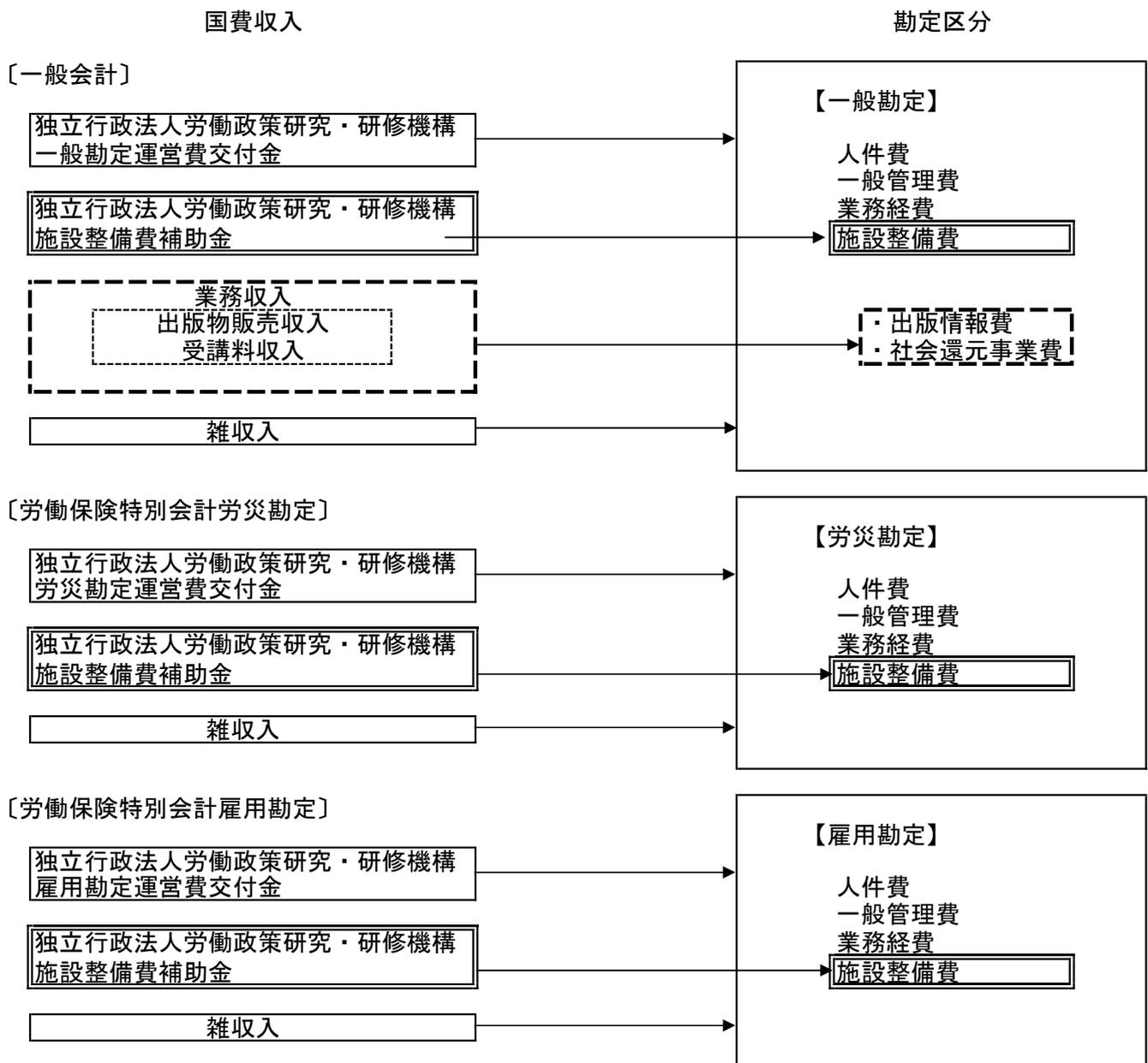
第12条 機構は、第3条の目的を達成するため、次の業務を行う。

- 1号 内外の労働に関する事情及び労働政策についての総合的な調査及び研究を行うこと。
- 2号 内外の労働に関する事情及び労働政策についての情報及び資料を収集し、及び整理すること。
- 3号 第1号に掲げる業務の促進のため、労働に関する問題についての研究者及び有識者を海外から招へいし、及び海外に派遣すること。
- 4号 前3号に掲げる業務に係る成果の普及及び政策の提言を行うこと。
- 5号 厚生労働省の労働に関する事務を担当する職員その他の関係者に対する研修を行うこと。
- 6号 前各号の業務に附帯する業務を行うこと。

○区分経理（機構法第13条）

第13条 機構は、前条に規定する業務のうち労働者災害補償保険法（昭和22年法律第50号）による労働者災害補償保険事業として行われるものに係る経理、雇用保険法（昭和49年法律第116号）による雇用保険事業として行われるものに係る経理及びその他のものに係る経理をそれぞれ区分して整理しなければならない。

13. 勘定相互間の関係を明らかにする書類



14. 法人単位財務諸表と各勘定別財務諸表の関係を明らかにする書類

(1) 貸借対照表

(単位：円)

| 科 目 | 一般勘定 | 労災勘定 | 雇用勘定 | 調 整 ※ | 法人単位 |
|-------------------|---------------|---------------|-----------------|--------------|-----------------|
| 資産の部 | | | | | |
| I 流動資産 | | | | | |
| 現金及び預金 | 144,590,409 | 62,263,453 | 918,266,963 | | 1,125,120,825 |
| 職員短期貸付金 | 100,000 | 0 | 0 | | 100,000 |
| 棚卸資産 | 3,860,023 | 0 | 126,697 | | 3,986,720 |
| 前払金 | 0 | 0 | 29,622 | | 29,622 |
| 前払費用 | 223,474 | 60,726 | 4,099,734 | | 4,383,934 |
| 未収収益 | 1,657 | 351 | 207,794 | | 209,802 |
| 未収金 | 11,267,175 | 5,933,340 | 152,382,260 | △ 30,812,212 | 138,770,563 |
| 賞与引当金見返 | 30,226,792 | 4,298,197 | 76,503,124 | | 111,028,113 |
| 流動資産合計 | 190,269,530 | 72,556,067 | 1,151,616,194 | △ 30,812,212 | 1,383,629,579 |
| II 固定資産 | | | | | |
| 1 有形固定資産 | | | | | |
| 建物 | 453,034,699 | 1,148,539,659 | 3,321,753,136 | | 4,923,327,494 |
| 減価償却累計額 | △ 273,801,391 | △ 584,884,609 | △ 1,567,706,666 | | △ 2,426,392,666 |
| 構築物 | 0 | 13,827,610 | 84,554,998 | | 98,382,608 |
| 減価償却累計額 | 0 | △ 8,134,917 | △ 61,906,982 | | △ 70,041,899 |
| 車両・運搬具 | 0 | 0 | 864,875 | | 864,875 |
| 減価償却累計額 | 0 | 0 | △ 864,874 | | △ 864,874 |
| 工具器具備品 | 3,899,044 | 11,514,771 | 366,935,124 | | 382,348,939 |
| 減価償却累計額 | △ 2,282,872 | △ 8,474,584 | △ 274,158,839 | | △ 284,916,295 |
| 土地 | 0 | 1,193,641,600 | 2,379,474,400 | | 3,573,116,000 |
| 建設仮勘定 | | 1,608,200 | 1,608,200 | | 3,216,400 |
| 有形固定資産合計 | 180,849,480 | 1,767,637,730 | 4,250,553,372 | | 6,199,040,582 |
| 2 無形固定資産 | | | | | |
| ソフトウェア | 0 | 0 | 3,813,749 | | 3,813,749 |
| 電話加入権 | 151,200 | 37,800 | 1,587,600 | | 1,776,600 |
| 無形固定資産合計 | 151,200 | 37,800 | 5,401,349 | | 5,590,349 |
| 3 投資その他の資産 | | | | | |
| 退職給付引当金見返 | 272,415,207 | 0 | 752,913,162 | | 1,025,328,369 |
| 投資その他の資産合計 | 272,415,207 | 0 | 752,913,162 | | 1,025,328,369 |
| 固定資産合計 | 453,415,887 | 1,767,675,530 | 5,008,867,883 | | 7,229,959,300 |
| 資産合計 | 643,685,417 | 1,840,231,597 | 6,160,484,077 | △ 30,812,212 | 8,613,588,879 |
| 負債の部 | | | | | |
| I 流動負債 | | | | | |
| 運営費交付金債務 | 27,622,000 | 6,000,000 | 163,378,000 | | 197,000,000 |
| 未払金 | 25,563,495 | 33,741,535 | 530,743,332 | △ 30,812,212 | 559,236,150 |
| 未払費用 | 3,359 | 0 | 1,750,394 | | 1,753,753 |
| 短期リース債務 | 121,675 | 0 | 19,841,580 | | 19,963,255 |
| 前受金 | 2,753,996 | 0 | 0 | | 2,753,996 |
| 預り金 | 2,656,388 | 381,719 | 10,990,507 | | 14,028,614 |
| 預り寄附金 | 1,694,242 | 0 | 0 | | 1,694,242 |
| 賞与引当金 | 30,663,850 | 4,298,197 | 76,503,124 | | 111,465,171 |
| 流動負債合計 | 91,079,005 | 44,421,451 | 803,206,937 | △ 30,812,212 | 907,895,181 |
| II 固定負債 | | | | | |
| 資産見返負債 | | | | | |
| 資産見返運営費交付金 | 10,001,061 | 2,429,693 | 59,342,991 | | 71,773,745 |
| 資産見返物品受贈額 | 0 | 504,672 | 1,300,005 | | 1,804,677 |
| 建設仮勘定見返施設費 | 0 | 1,608,200 | 1,608,200 | | 3,216,400 |
| 長期リース債務 | 52,132 | 0 | 13,705,066 | | 13,757,198 |
| 退職給付引当金 | 272,415,207 | 0 | 752,913,162 | | 1,025,328,369 |
| 資産除去債務 | 0 | 0 | 885,728 | | 885,728 |
| 固定負債合計 | 282,468,400 | 4,542,565 | 829,755,152 | | 1,116,766,117 |
| 負債合計 | 373,547,405 | 48,964,016 | 1,632,962,089 | △ 30,812,212 | 2,024,661,298 |
| 純資産の部 | | | | | |
| I 資本金 | | | | | |
| 政府出資金 | 156,950,989 | 1,603,381,037 | 4,255,185,656 | | 6,015,517,682 |
| 資本金合計 | 156,950,989 | 1,603,381,037 | 4,255,185,656 | | 6,015,517,682 |
| II 資本剰余金 | | | | | |
| 資本剰余金 | 288,260,884 | 772,421,783 | 1,568,288,496 | | 2,628,971,163 |
| その他行政コスト累計額 | △ 269,311,824 | △ 612,669,855 | △ 1,659,682,674 | | △ 2,541,664,353 |
| 減価償却相当累計額 | △ 267,219,367 | △ 590,667,061 | △ 1,597,786,097 | | △ 2,455,672,525 |
| 減損損失相当累計額 | △ 136,800 | △ 34,200 | △ 1,436,400 | | △ 1,607,400 |
| 利息費用相当累計額 | 0 | 0 | △ 255,215 | | △ 255,215 |
| 除売却差額相当累計額 | △ 1,955,657 | △ 21,968,594 | △ 60,204,962 | | △ 84,129,213 |
| 資本剰余金合計 | 18,949,060 | 159,751,928 | △ 91,394,178 | | 87,306,810 |
| III 利益剰余金 | | | | | |
| 積立金 | 47,763,677 | 10,129,729 | 221,791,978 | | 279,685,384 |
| 当期末処分利益 | 46,474,286 | 18,004,887 | 141,938,532 | | 206,417,705 |
| 利益剰余金合計 | 94,237,963 | 28,134,616 | 363,730,510 | | 486,103,089 |
| 純資産合計 | 270,138,012 | 1,791,267,581 | 4,527,521,988 | | 6,588,927,581 |
| 負債純資産合計 | 643,685,417 | 1,840,231,597 | 6,160,484,077 | △ 30,812,212 | 8,613,588,879 |

※共通経費の配賦等に係る勘定間の未収金及び未払金の相殺を表しております。

(2) 行政コスト計算書

(単位：円)

| 科 目 | 一般勘定 | 労災勘定 | 雇用勘定 | 調 整 | 法人単位 |
|-------------|-------------|-------------|---------------|-----|---------------|
| I 損益計算書上の費用 | | | | | |
| 業務経費 | 208,244,716 | 54,961,430 | 1,257,601,350 | | 1,520,807,496 |
| 一般管理費 | 185,207,235 | 34,092,963 | 645,651,550 | | 864,951,748 |
| 財務費用 | 9,395 | 0 | 1,255,645 | | 1,265,040 |
| 雑損 | 3,373,307 | 0 | 0 | | 3,373,307 |
| 臨時損失 | 2 | 0 | 995,783 | | 995,785 |
| 損益計算書上の費用合計 | 396,834,655 | 89,054,393 | 1,905,504,328 | | 2,391,393,376 |
| II その他行政コスト | | | | | |
| 減価償却相当額 | 20,116,118 | 56,348,030 | 140,187,220 | | 216,651,368 |
| 利息費用相当額 | 0 | 0 | 19,626 | | 19,626 |
| 除売却差額相当額 | 0 | 0 | 2,662,219 | | 2,662,219 |
| その他行政コスト合計 | 20,116,118 | 56,348,030 | 142,869,065 | | 219,333,213 |
| III 行政コスト | 416,950,773 | 145,402,423 | 2,048,373,393 | | 2,610,726,589 |

(3) 損益計算書

(単位：円)

| 科 目 | 一般勘定 | 労災勘定 | 雇用勘定 | 調 整 | 法人単位 |
|----------------|-------------|-------------|---------------|-----|---------------|
| 経常費用 | | | | | |
| 業務費 | 208,244,716 | 54,961,430 | 1,257,601,350 | | 1,520,807,496 |
| 人件費 | 140,156,466 | 46,323,361 | 595,901,846 | | 782,381,673 |
| 外部委託費 | 12,418,208 | 0 | 254,956,229 | | 267,374,437 |
| 雑給 | 13,628,145 | 0 | 130,487,838 | | 144,115,983 |
| 諸謝金 | 9,178,910 | 3,099,816 | 53,487,009 | | 65,765,735 |
| 図書印刷費 | 11,699,018 | 0 | 36,493,247 | | 48,192,265 |
| 消耗品費 | 590,800 | 23,710 | 26,633,948 | | 27,248,458 |
| 賃借料 | 4,676,364 | 818,890 | 4,030,020 | | 9,525,274 |
| 保守料 | 53,533 | 0 | 4,255,642 | | 4,309,175 |
| 通信費 | 1,382,462 | 226,930 | 3,138,228 | | 4,747,620 |
| 旅費交通費 | 267,808 | 155,936 | 436,215 | | 859,959 |
| 減価償却費 | 296,690 | 0 | 10,840,013 | | 11,136,703 |
| 退職給付費用 | △ 3,498,897 | 0 | 53,158,300 | | 49,659,403 |
| 賞与引当金繰入 | 15,218,994 | 4,298,197 | 62,995,225 | | 82,512,416 |
| その他 | 2,176,215 | 14,590 | 20,787,590 | | 22,978,395 |
| 一般管理費 | 185,207,235 | 34,092,963 | 645,651,550 | | 864,951,748 |
| 人件費 | 161,756,096 | 0 | 119,572,543 | | 281,328,639 |
| 賃借料 | 0 | 0 | 10,719,700 | | 10,719,700 |
| 外部委託費 | 5,649,807 | 22,397,291 | 313,368,082 | | 341,415,180 |
| 水道光熱費 | 1,597,116 | 4,496,901 | 17,536,913 | | 23,630,930 |
| 雑給 | 0 | 0 | 39,850,393 | | 39,850,393 |
| 保守料 | 0 | 71,334 | 14,354,917 | | 14,426,251 |
| 修繕費 | 0 | 255,200 | 2,494,052 | | 2,749,252 |
| 消耗品費 | 0 | 1,425,855 | 23,872,592 | | 25,298,447 |
| 通信費 | 0 | 0 | 7,025,748 | | 7,025,748 |
| 租税公課 | 3,151,848 | 4,192,754 | 22,184,648 | | 29,529,250 |
| 減価償却費 | 1,218,908 | 602,461 | 29,658,094 | | 31,479,463 |
| 退職給付費用 | △ 4,006,405 | 0 | 12,051,710 | | 8,045,305 |
| 賞与引当金繰入 | 15,444,856 | 0 | 13,507,899 | | 28,952,755 |
| その他 | 395,009 | 651,167 | 19,454,259 | | 20,500,435 |
| 財務費用 | 9,395 | 0 | 1,255,645 | | 1,265,040 |
| 雑損 | 3,373,307 | 0 | 0 | | 3,373,307 |
| 経常費用合計 | 396,834,653 | 89,054,393 | 1,904,508,545 | | 2,390,397,591 |
| 経常収益 | | | | | |
| 運営費交付金収益 | 371,000,834 | 102,151,870 | 1,885,537,758 | | 2,358,690,462 |
| 資産見返負債戻入 | 1,218,910 | 602,461 | 18,656,847 | | 20,478,218 |
| 資産見返運営費交付金戻入 | 1,218,910 | 600,129 | 18,656,847 | | 20,475,886 |
| 資産見返物品受贈額戻入 | 0 | 2,332 | 0 | | 2,332 |
| 業務収入 | 48,266,563 | 0 | 0 | | 48,266,563 |
| 賞与引当金見返に係る収益 | 30,226,792 | 4,298,197 | 76,503,124 | | 111,028,113 |
| 退職給付引当金見返に係る収益 | △ 7,505,302 | 0 | 65,210,010 | | 57,704,708 |
| 財務収益 | 31,144 | 6,752 | 341,226 | | 379,122 |
| 雑益 | 70,000 | 0 | 1,193,895 | | 1,263,895 |
| 経常収益合計 | 443,308,941 | 107,059,280 | 2,047,442,860 | | 2,597,811,081 |
| 経常利益 | 46,474,288 | 18,004,887 | 142,934,315 | | 207,413,490 |
| 臨時損失 | 2 | 0 | 995,783 | | 995,785 |
| 固定資産除却損 | 2 | 0 | 995,783 | | 995,785 |
| 当期純利益 | 46,474,286 | 18,004,887 | 141,938,532 | | 206,417,705 |
| 当期総利益 | 46,474,286 | 18,004,887 | 141,938,532 | | 206,417,705 |

(4) キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

| 科 目 | 一般勘定 | 労災勘定 | 雇用勘定 | 調 整 | 法人単位 |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|-----|-----------------|
| I 業務活動によるキャッシュ・フロー | | | | | |
| 人件費支出 | △ 337,316,705 | △ 50,341,079 | △ 851,245,085 | | △ 1,238,902,869 |
| 業務支出 | △ 57,700,115 | △ 4,331,737 | △ 569,295,955 | | △ 631,327,807 |
| 一般管理支出 | △ 12,021,825 | △ 81,443,964 | △ 340,081,277 | | △ 433,547,066 |
| 運営費交付金収入 | 406,787,000 | 106,502,000 | 2,093,632,000 | | 2,606,921,000 |
| 出版物販売収入 | 20,282,441 | 0 | 0 | | 20,282,441 |
| 受講料収入 | 28,289,000 | 0 | 0 | | 28,289,000 |
| その他収入 | 370,000 | 0 | 1,317,452 | | 1,687,452 |
| 小計 | 48,689,796 | △ 29,614,780 | 334,327,135 | | 353,402,151 |
| 利息の受取額 | 36,106 | 7,849 | 163,624 | | 207,579 |
| 利息の支払額 | △ 9,779 | 0 | △ 1,301,282 | | △ 1,311,061 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 48,716,123 | △ 29,606,931 | 333,189,477 | | 352,298,669 |
| 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 | △ 833,360 | △ 83,017,000 | △ 167,186,338 | | △ 251,036,698 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 0 | 0 | △ 308,000 | | △ 308,000 |
| 施設費による収入 | 0 | 2,000,000 | 8,722,200 | | 10,722,200 |
| 定期預金の預入による支出 | △ 47,763,677 | △ 10,129,729 | △ 221,791,978 | | △ 279,685,384 |
| 定期預金の払戻による収入 | 38,967,493 | 8,527,114 | 177,746,650 | | 225,241,257 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 9,629,544 | △ 82,619,615 | △ 202,817,466 | | △ 295,066,625 |
| 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 | △ 116,581 | 0 | △ 22,825,965 | | △ 22,942,546 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 116,581 | 0 | △ 22,825,965 | | △ 22,942,546 |
| IV 資金増減額 | 38,969,998 | △ 112,226,546 | 107,546,046 | | 34,289,498 |
| V 資金期首残高 | 57,856,734 | 164,360,270 | 588,928,939 | | 811,145,943 |
| VI 資金期末残高 | 96,826,732 | 52,133,724 | 696,474,985 | | 845,435,441 |

15. 勘定別の利益の処分に関する書類

(単位：円)

| 科 目 | 一般勘定 | 労災勘定 | 雇用勘定 | 合 計 |
|-----------|------------|------------|-------------|-------------|
| I 当期未処分利益 | 46,474,286 | 18,004,887 | 141,938,532 | 206,417,705 |
| 当期総利益 | 46,474,286 | 18,004,887 | 141,938,532 | 206,417,705 |
| II 利益処分額 | | | | |
| 積立金 | 46,474,286 | 18,004,887 | 141,938,532 | 206,417,705 |

16. 勘定相互間の相殺消去の明細

(単位：円)

| 債権の相殺額 | | | 債務の相殺額 | | |
|---------|---------|------------|---------|---------|------------|
| 勘定 | 科目 | 金額 | 勘定 | 科目 | 金額 |
| 人件費 | | | | | |
| 雇用勘定 | 一般勘定未収金 | 919,617 | 一般勘定 | 雇用勘定未払金 | 919,617 |
| 小計 | | 919,617 | 小計 | | 919,617 |
| 共通経費の配賦 | | | 共通経費の配賦 | | |
| 雇用勘定 | 一般勘定未収金 | 6,930,192 | 一般勘定 | 雇用勘定未払金 | 6,930,192 |
| | 労災勘定未収金 | 22,787,703 | 労災勘定 | 雇用勘定未払金 | 22,787,703 |
| 小計 | | 29,717,895 | 小計 | | 29,717,895 |
| その他 | | | | | |
| 一般勘定 | 雇用勘定未収金 | 158,400 | 雇用勘定 | 一般勘定未払金 | 158,400 |
| 労災勘定 | 一般勘定未収金 | 5,565 | 一般勘定 | 労災勘定未払金 | 5,565 |
| 雇用勘定 | 一般勘定未収金 | 10,735 | | 雇用勘定未払金 | 10,735 |
| 小計 | | 174,700 | | | 174,700 |
| 合計 | | 30,812,212 | 合計 | | 30,812,212 |