

平成24事業年度

財 務 諸 表

独立行政法人教員研修センター

目次

| | |
|----------------------|----|
| 貸借対照表 | 1 |
| 損益計算書 | 3 |
| 利益の処分に関する書類 | 5 |
| キャッシュ・フロー計算書 | 6 |
| 行政サービス実施コスト計算書 | 7 |
| 重要な会計方針 | 8 |
| 注記事項 | 10 |

貸借対照表

(平成25年3月31日)

単位:円

資産の部

I 流動資産

| | | |
|--------|--|-------------|
| 現金及び預金 | | 184,966,353 |
| 前払費用 | | 447,954 |
| 未収収益 | | 51,824 |
| 未収入金 | | 756,574 |
| 立替金 | | 208,325 |

| | | |
|--|--|-------------|
| | | 186,431,030 |
|--|--|-------------|

II 固定資産

1 有形固定資産

| | | |
|---------|-----------------|---------------|
| 建物 | 4,322,639,979 | |
| 減価償却累計額 | △ 2,129,590,471 | 2,193,049,508 |
| 構築物 | 220,165,187 | |
| 減価償却累計額 | △ 102,783,729 | 117,381,458 |
| 機械装置 | 33,102,000 | |
| 減価償却累計額 | △ 29,791,800 | 3,310,200 |
| 車両運搬具 | 11,753,235 | |
| 減価償却累計額 | △ 8,685,609 | 3,067,626 |
| 工具器具備品 | 422,199,759 | |
| 減価償却累計額 | △ 310,058,349 | 112,141,410 |
| 土地 | | 2,543,791,000 |

| | | |
|--|--|---------------|
| | | 4,972,741,202 |
|--|--|---------------|

2 無形固定資産

| | | |
|--------|--|------------|
| ソフトウェア | | 15,031,144 |
| 電話加入権 | | 761,250 |

| | | |
|--|--|------------|
| | | 15,792,394 |
|--|--|------------|

3 投資その他の資産

| | | |
|-----|--|--------|
| 預託金 | | 47,990 |
|-----|--|--------|

| | | |
|--|--|--------|
| | | 47,990 |
|--|--|--------|

| | | |
|--|--|---------------|
| | | 4,988,581,586 |
|--|--|---------------|

| | | |
|--|--|---------------|
| | | 5,175,012,616 |
|--|--|---------------|

負債の部

I 流動負債

| | | | |
|----------|--------|-------------|-------------|
| 運営費交付金債務 | | 134,949,899 | |
| 未払金 | | 28,925,757 | |
| 未払費用 | | 19,276,712 | |
| 預り金 | | 2,904,234 | |
| 短期リース債務 | | 9,141,300 | |
| | 流動負債合計 | | 195,197,902 |

II 固定負債

| | | | |
|------------|-------------|-------------|-------------|
| 資産見返負債 | | | |
| 資産見返運営費交付金 | 489,536,838 | | |
| 資産見返寄附金 | 2,681,752 | | |
| 資産見返物品受贈額 | 1,531,702 | 493,750,292 | |
| 長期リース債務 | | 11,574,065 | |
| | 固定負債合計 | | 505,324,357 |
| | 負債合計 | | 700,522,259 |

純資産の部

I 資本金

| | | | |
|-------|-------|---------------|---------------|
| 政府出資金 | | 3,891,142,010 | |
| | 資本金合計 | | 3,891,142,010 |

II 資本剰余金

| | | | |
|------------|---------|-----------------|-------------|
| 資本剰余金 | | 2,660,762,600 | |
| 損益外減価償却累計額 | | △ 2,077,641,241 | |
| | 資本剰余金合計 | | 583,121,359 |

III 利益剰余金

| | | | |
|-----------|---------|----------|---------------|
| 積立金 | | 198,707 | |
| 当期未処分利益 | | 28,281 | |
| (うち当期総利益) | | (28,281) | |
| | 利益剰余金合計 | | 226,988 |
| | 純資産合計 | | 4,474,490,357 |
| | 負債純資産合計 | | 5,175,012,616 |

損益計算書

(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

単位:円

経常費用

教育研修事業費

| | | |
|------------|------------------|-------------|
| 職員給与 | 202,540,334 | |
| 法定福利費 | 27,087,632 | |
| 賃金 | 23,301,719 | |
| 諸謝金 | 36,769,670 | |
| 旅費 | 51,174,124 | |
| 派遣旅費 | 100,896,323 | |
| 備品・消耗品費 | 15,392,422 | |
| 光熱給水費 | 5,815,183 | |
| 通信運搬費 | 4,885,658 | |
| 印刷製本費 | 25,422,499 | |
| 借料損料 | 37,568,645 | |
| 外部委託費 | 10,348,611 | |
| 保守・修繕費 | 9,198,755 | |
| 事務委託費 | 35,262,569 | |
| 事業委託費 | 76,344,502 | |
| 調査研究費 | 2,779,490 | |
| 減価償却費 | 31,640,442 | |
| その他教育研修事業費 | <u>3,842,596</u> | 700,271,174 |

一般管理費

| | | |
|----------|-------------------|-------------|
| 役員給与 | 29,030,685 | |
| 職員給与 | 99,006,568 | |
| 法定福利費 | 16,730,362 | |
| 役員退職手当 | 10,557,600 | |
| 賃金 | 18,454,658 | |
| 備品・消耗品費 | 13,902,747 | |
| 光熱給水費 | 39,524,995 | |
| 通信運搬費 | 9,495,100 | |
| 印刷製本費 | 1,124,175 | |
| 借料損料 | 5,507,702 | |
| 外部委託費 | 69,479,857 | |
| 事務委託費 | 5,137,138 | |
| 支払手数料 | 3,082,346 | |
| 保守・修繕費 | 31,285,705 | |
| 土地建物借料 | 26,378,475 | |
| 減価償却費 | 35,329,199 | |
| その他一般管理費 | <u>12,171,166</u> | 426,198,478 |

財務費用

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 支払利息 | <u>11,966</u> | <u>11,966</u> |
|------|---------------|---------------|

経常費用合計

1,126,481,618

| | | | |
|--------------|------------------|----------------|----------------------|
| 經常収益 | | | |
| 運営費交付金収益 | | 915,216,811 | |
| 施設運営収入 | | | |
| 宿泊料収入 | 140,768,000 | | |
| 建物貸付料収入 | 3,526,284 | | |
| 雑収入 | <u>9,142,182</u> | 153,436,466 | |
| 資産見返負債戻入 | | | |
| 資産見返運営費交付金戻入 | 57,614,060 | | |
| 資産見返物品受贈額戻入 | <u>214,281</u> | 57,828,341 | |
| 財務収益 | | | |
| 受取利息 | <u>28,281</u> | <u>28,281</u> | |
| 經常収益合計 | | | <u>1,126,509,899</u> |
| | 經常利益 | | 28,281 |
| 臨時損失 | | | |
| 固定資産除却損 | | <u>908,394</u> | |
| 臨時損失合計 | | | 908,394 |
| 臨時利益 | | | |
| 資産見返負債戻入 | | | |
| 資産見返運営費交付金戻入 | 849,660 | | |
| 資産見返物品受贈額戻入 | <u>58,734</u> | <u>908,394</u> | |
| 臨時利益合計 | | | 908,394 |
| | 当期純利益 | | <u>28,281</u> |
| | 当期総利益 | | <u><u>28,281</u></u> |

利益の処分に関する書類

(平成25年7月26日)

単位:円

| | | |
|-----------|--------|---------------|
| I 当期未処分利益 | | 28,281 |
| 当期総利益 | 28,281 | |
| II 利益処分額 | | |
| 積立金 | 28,281 | <u>28,281</u> |

キャッシュ・フロー計算書

(平成24年4月1日～平成25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 | △ 374,902,850 |
| その他の業務支出 | △ 721,342,479 |
| 運営費交付金収入 | 991,971,000 |
| 施設運営収入 | <u>154,616,303</u> |
| 小計 | 50,341,974 |
| 利息の受取額 | 28,281 |
| 利息の支払額 | <u>△ 11,966</u> |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 50,358,289 |
| 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 | △ 257,803,412 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 1,365,000 |
| 施設費による収入 | <u>155,433,000</u> |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 103,735,412 |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 短期借入金の返済による支出 | △ 60,000,000 |
| 短期借入れによる収入 | 60,000,000 |
| リース債務の返済による支出 | <u>△ 9,141,300</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 9,141,300 |
| IV 資金減少額 | △ 62,518,423 |
| V 資金期首残高 | <u>247,484,776</u> |
| VI 資金期末残高 | <u><u>184,966,353</u></u> |

行政サービス実施コスト計算書

(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

単位:円

| | | | |
|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------------------|
| I 業務費用 | | | |
| (1) 損益計算書上の費用 | | | |
| 教育研修事業費 | 700,271,174 | | |
| 一般管理費 | 426,198,478 | | |
| 財務費用 | 11,966 | | |
| 固定資産除却損 | <u>908,394</u> | 1,127,390,012 | |
| (2) (控除)自己収入等 | | | |
| 施設運営収入 | △ 153,436,466 | | |
| 財務収益 | <u>△ 28,281</u> | <u>△ 153,464,747</u> | |
| 業務費用合計 | | | 973,925,265 |
| II 損益外減価償却相当額 | | | 130,663,890 |
| III 引当外賞与見積額 | | | △ 1,011,255 |
| IV 引当外退職給付増加見積額 | | | 25,389,014 |
| V 機会費用 | | | |
| 政府出資等の機会費用 | | | <u>24,986,521</u> |
| VI 行政サービス実施コスト | | | <u><u>1,153,953,435</u></u> |

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いる。
これは、中期計画及びこれを具体化する年度計画等において業務の実施と運営費交付金との対応関係が明確でなく、個別の事業ごとの明確な予算がないためである。
- 2 減価償却の会計処理方法
 - (1)有形固定資産
定額法を採用している。
なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりである。
【建物】 25年～50年
【構築物】 15年～45年
【工具器具備品】 4年～10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いる。
 - (2)無形固定資産
定額法を採用している。
なお、耐用年数については、法人内利用のソフトウェアは、法人内における利用可能期間(5年)に基づいている。
- 3 賞与に係る引当金及び見積額の計上基準
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ため、賞与に係る引当金は計上していない。
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、「独立行政法人会計基準」第88に基づき計算された賞与支給見込額に係る当期減少額を計上している。
- 4 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準
退職給付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いない。
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、「独立行政法人会計基準」第38に基づき計算された退職一時金に係る当期増加額を計上している。
- 5 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は、手許現金、随時引き出し可能な預金からなっている。
- 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
政府出資等の機会費用の計算に使用した利率は、10年利付国債の平成25年3月末利回りを参考に0.560%としている。

7 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る。

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る。

8 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式による。

注記事項

(貸借対照表関係)

| | |
|----------------------------|---------------|
| (1)運営費交付金から充当されるべき引当外賞与見積額 | 22,494,679 円 |
| (2)運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額 | 139,028,439 円 |

(固定資産の減損関係)

減損の兆候が認められた固定資産に関する事項

(1)固定資産の種類、場所、帳簿価額

種 類 電話加入権

場 所 つくば本部

帳簿価額 761,250円 (26,250円×29回線)

(2)減損の兆候の概要

固定資産の市場価額が著しく下落しており、減損会計基準「第3 減損の兆候」第2項(4)に該当し、減損の兆候が認められる。

(3)正味売却価額は帳簿価額から50%以上下落しているが、使用価値相当額(NTTの公定価格)が帳簿価額を上回るため、減損の認識は行わない。

(キャッシュ・フロー計算書関係)

(1)資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

| | |
|----------|---------------|
| 現金及び預金 | 184,966,353 円 |
| うち定期預金 | 0 円 |
| (差引)資金残高 | 184,966,353 円 |

(2)重要な非資金取引

重要な非資金取引はない。

(行政サービス実施コスト計算書関係)

(1)政府出資等の機会費用計算に使用した利率 0.560%

(2)引当外退職給付増加見積額における国又は地方公共団体等からの出向職員は、26名、出向職員分の増加見積額は20,622,485円になっている。

(金融商品関係)

(1)金融商品の状況に関する事項

資金運用は短期的な預金に限定している。

(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は次のとおり。

(単位:円)

| | 貸借対照表 計上額 | 時価 | 差額 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 現金及び預金 | 184,966,353 | 184,966,353 | 0 |
| 未払金 | (28,925,757) | (28,925,757) | 0 |

(注)負債に計上されているものは、()で記載

(注1)金融商品の時価の算定方法に関する事項

現金及び預金、未払金は短期間で決済されるため、時価は帳簿価格にほぼ等しいことから、当該帳簿価格によっている。

(賃貸等不動産関係)

賃貸等不動産に該当するものが存在しないため、記載を省略している。

(重要な債務負担行為)

該当事項なし。

(重要な後発事象)

該当事項なし。