

令和 3 事業年度

附 属 明 細 書

独立行政法人教職員支援機構

目 次

附属明細書

固定資産の取得、処分、減価償却費（「第87特定の償却資産の減価に係る会計処理」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」による損益外減価償却相当額も含む。）及び減損損失累計額の明細	1
引当金の明細	2
退職給付引当金の明細	2
資本剰余金の明細	3
運営費交付金債務及び当期振替額等の明細	4
運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細	9
役員及び職員の給与の明細	10
セグメント情報の開示	11

固定資産の取得、処分、減価償却費（「第87 特定の償却資産の減価に係る会計処理」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」による損益外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	778,100,276	3,306,535	12,215,102	769,191,709	398,375,542	30,506,653	0	0	370,816,167	
	構築物	158,329,047	51,584,080	0	209,913,127	83,168,703	6,839,016	0	0	126,744,424	(注1)
	機械装置	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	車両運搬具	974,680	0	0	974,680	877,212	0	0	0	97,468	
	工具器具備品	420,196,687	14,355,880	94,697,534	339,855,033	282,802,806	8,077,080	0	0	57,052,227	(注2)
	計	1,357,600,690	69,246,495	106,912,636	1,319,934,549	765,224,263	45,422,749	0	0	554,710,286	
有形固定資産 (減価償却相当額)	建物	4,283,108,907	0	0	4,283,108,907	2,873,428,454	98,704,578	0	0	1,409,680,453	
	構築物	160,140,719	0	0	160,140,719	89,543,529	4,022,783	0	0	70,597,190	
	機械装置	27,600,000	0	0	27,600,000	24,840,000	0	0	0	2,760,000	
	車両運搬具	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	工具器具備品	9,090,000	0	0	9,090,000	8,181,000	0	0	0	909,000	
	計	4,479,939,626	0	0	4,479,939,626	2,995,992,983	102,727,361	0	0	1,483,946,643	
非償却資産	工具器具備品	15,000,000	0	0	15,000,000	0	0	0	0	15,000,000	
	土地	2,975,415,000	0	0	2,975,415,000	0	0	0	0	2,975,415,000	
	建設仮勘定	0	56,493,800	55,503,800	990,000	0	0	0	0	990,000	
	計	2,990,415,000	56,493,800	55,503,800	2,990,415,000	0	0	0	0	2,990,415,000	
有形固定資産 合計	建物	5,061,209,183	3,306,535	12,215,102	5,052,300,616	3,271,803,996	129,211,231	0	0	1,780,496,620	
	構築物	318,469,766	51,584,080	0	370,053,846	172,712,232	10,861,799	0	0	197,341,614	
	機械装置	27,600,000	0	0	27,600,000	24,840,000	0	0	0	2,760,000	
	車両運搬具	974,680	0	0	974,680	877,212	0	0	0	97,468	
	工具器具備品	444,286,687	14,355,880	94,697,534	363,945,033	290,983,806	8,077,080	0	0	72,961,227	
	土地	2,975,415,000	0	0	2,975,415,000	0	0	0	0	2,975,415,000	
	建設仮勘定	0	56,493,800	55,503,800	990,000	0	0	0	0	990,000	
	計	8,827,955,316	125,740,295	162,416,436	8,791,279,175	3,761,217,246	148,150,110	0	0	5,030,061,929	
無形固定資産	ソフトウェア	242,454,721	52,966,320	35,579,677	259,841,364	183,207,878	13,435,177	0	0	76,633,486	(注3)
	電話加入権	761,250	0	0	761,250	0	0	0	0	761,250	
	計	243,215,971	52,966,320	35,579,677	260,602,614	183,207,878	13,435,177	0	0	77,394,736	
投資その他の資産	預託金	20,412,650	0	20,296,900	115,750	0	0	0	0	115,750	
	退職給付引当金 見	87,591,736	8,397,643	17,708,334	78,281,045	0	0	0	0	78,281,045	
	計	108,004,386	8,397,643	38,005,234	78,396,795	0	0	0	0	78,396,795	

（注1）有形固定資産（償却費計上）・構築物の当期増加額52百万円の内容は以下の通りである。

受水槽・高架水槽の更新 44百万円

屋外フェンスの設置 7百万円

（注2）有形固定資産（償却費計上）・工具器具備品の当期減少額95百万円の内容は以下のとおりである。

ファイナンスリースにより取得した資産のリース期間満了による減少 51百万円

カラー印刷機の売却 12百万円

その他資産の除却 32百万円

（注3）無形固定資産・ソフトウェアの当期増加額53百万円の内容は以下のとおりである。

業務効率化に資する研修システムのファイナンスリースによる取得 45百万円

財務会計システム機能追加 5百万円

教員免許状更新講習等検索システム 3百万円

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
			目 的 使 用	そ の 他		
賞与引当金	24,109,435	25,342,641	24,109,435	0	25,342,641	
計	24,109,435	25,342,641	24,109,435	0	25,342,641	

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	87,591,736	8,397,643	17,708,334	78,281,045	
退職一時金にかか る債務	87,591,736	8,397,643	17,708,334	78,281,045	
退職給付引当金	87,591,736	8,397,643	17,708,334	78,281,045	

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	無償譲与	13,261,250	0	0	13,261,250	
	運営費交付金	46,256,380	0	0	46,256,380	
	施設整備費補助金	3,576,343,716	0	0	3,576,343,716	
	計	3,635,861,346	0	0	3,635,861,346	

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)

交付年度	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		
令和3年度	0	1,212,345,000	1,105,074,416	65,452,815	0	1,170,527,231	41,817,769	0
合計	0	1,212,345,000	1,105,074,416	65,452,815	0	1,170,527,231	41,817,769	0

注：資産見返運営費交付金への振替額には建設仮勘定見返運営費交付金への振替額990,000円を含みます。

(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

令和3年度

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				
	研修事業	331,420,984	325,540,322	職員給与：63,308,973円、法定福利費：10,910,660円、事業委託費：52,722,667円、外部委託費：47,523,661円、賃金：33,864,164円、保守・修繕費：28,397,675円、その他：90,155,794円 自己収入：△1,343,272円（建物貸付料収入：154,100円、雑収入：1,189,172円）
	指標に関する専門的助言	7,129,095	7,480,536	職員給与：4,678,002円、法定福利費：806,206円、外部委託費：1,116,462円、保守・修繕費：583,611円、その他：296,255円
	指導、助言及び援助	136,086,262	78,487,990	職員給与：15,593,344円、法定福利費：2,687,355円、事業委託費：15,047,013円、外部委託費：11,540,682円、賃金：8,501,172円、その他：25,118,424円
	調査研究及びその成果の普及	125,801,105	86,857,476	給与：13,712,306円、法定福利費：2,363,177円、借料損料：36,484,385円、外部委託費：7,550,528円、保守・修繕費：7,411,465円、その他：21,924,261円 自己収入：△332,052円
	更新講習等認定事務	103,286,917	63,586,454	職員給与：10,915,339円、法定福利費：1,881,148円、賃金：18,873,026円、保守・修繕費：15,470,873円、事務委託費：15,238,824円、その他：1,461,313円
	教員資格認定試験実施事務	129,100,532	90,340,408	職員給与：18,712,011円、法定福利費：3,224,825円、事業委託費：26,428,173円、諸謝金：18,023,000円、賃金：14,786,960円、その他：43,872,439円 自己収入：△34,707,000円
期間進行基準による振替額				
	法人共通	272,249,521	374,622,527	役職員給与：137,936,664円、法定福利費：21,510,086円、賃金：56,499,529円、保守・修繕費：52,639,287円、事務委託費：27,498,043円、その他：48,542,506円 自己収入：△3,588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ありません。
合 計		1,105,074,416	1,026,915,713	

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

令和3年度

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
研修事業	2,860,000	H D インテグレートッドカメラ：1,870,000円 第二研修棟空調設備改修工事設計業務：990,000円	0	
指標に関する専門的 助言	0		0	
指導、助言及び援助	2,587,200	教員免許状更新講習等検索システム：2,587,200円	0	
調査研究及びその成 果の普及	0		0	
更新講習等認定事務	0		0	
教員資格認定試験実 施事務	0		0	
法人共通	60,005,615	第二研修棟他改修工事：3,306,535円 受水槽・高架水槽更新工事：44,252,910円 屋外フェンス設置工事：7,331,170円 財務会計システム機能追加：5,115,000円	0	
合 計	65,452,815		0	

注：資産見返運営費交付金への振替額には建設仮勘定見返運営費交付金への振替額990,000円を含みます。

(3) 引当金見返との相殺額の明細

令和3年度

セグメント	引当金見返との相殺	
	相殺額	主な相殺額の内訳
研修事業	6,523,905	賞与引当金見返：6,433,810円 退職給付引当金見返：90,095円
指標に関する専門的助言	520,452	賞与引当金見返：475,405円 退職給付引当金見返：45,047円
指導、助言及び援助	1,629,729	賞与引当金見返：1,584,682円 退職給付引当金見返：45,047円
調査研究及びその成果の普及	1,483,616	賞与引当金見返：1,393,521円 退職給付引当金見返：90,095円
更新講習等認定事務	1,109,278	賞与引当金見返：1,109,278円
教員資格認定試験実施事務	1,901,619	賞与引当金見返：1,901,619円
法人共通	28,649,170	賞与引当金見返：11,211,120円 退職給付引当金見返：17,438,050円
合 計	41,817,769	

(4) 運営費交付金債務残高の明細

(単位：円)

交付年度	運営費交付金債務残高		使用見込み
令和3年度	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ありません。
	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ありません。
	費用進行基準を 採用した業務に 係る分	0	○費用進行基準を採用した業務はありません。
	計	0	

運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

2. 補助金等の明細

(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 見返補助金等	資産見返 補助金等	資本剰余金	長期預り 補助金等	収益計上	
茨城県宿泊事業者感染対策支援事業費 補助金	411,000	0	0	0	0	411,000	
計	411,000	0	0	0	0	411,000	

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	(2,280)	(2)	(-)	(-)
	32,396	2	2,208	1
職 員	(120,431)	(26)	(1,085)	(5)
	254,291	35	24,081	3
合 計	(122,711)	(28)	(1,085)	(5)
	286,687	37	26,289	4

(注記)

1. 役員に対する報酬及び職員に対する給与並びに非常勤職員に対する賃金の支給については、役員給与規程及び職員給与規程並びに非常勤職員の給与に関する規程による。
2. 役員及び職員並びに非常勤職員に対する退職手当の支給については、役員退職手当支給規程及び職員退職給与規程並びに非常勤職員就業規程による。
3. 職員・非常勤職員の支給人員数は、年間平均支給人員数である。
4. 中期計画においては、法定福利費等を含めて予算上の人件費としているが、上記明細には法定福利費等は含まれていない。
5. 括弧内は非常勤の役職員に対するものであり、外数で記載している。
6. 各項目毎の単位未満の端数については、四捨五入しているため、合計欄が一致しない場合がある。

セグメント情報の開示

	研修事業	指標に関する専門 的助言	指導、助言及び援 助	調査研究及びその 成果の普及	更新講習等認定事 務	教員資格認定試験 実施事務	計	法人共通	合計
I 行政コスト									
損益計算書上の費用合計	376,163,050	8,116,054	82,388,612	98,882,812	64,884,283	126,579,362	757,014,173	411,072,686	1,168,086,859
その他行政コスト									
減価償却相当額	38,498,350	0	0	0	0	0	38,498,350	64,229,011	102,727,361
除売却差額相当額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他行政コスト合計	38,498,350	0	0	0	0	0	38,498,350	64,229,011	102,727,361
行政コスト	414,661,400	8,116,054	82,388,612	98,882,812	64,884,283	126,579,362	795,512,523	475,301,697	1,270,814,220
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									
	419,722,611	8,116,054	82,388,612	98,550,760	64,884,283	91,872,362	765,534,682	478,454,527	1,243,989,209
III 事業費用、事業収益及び事業損益									
教育研修事業費	374,539,583	8,116,054	82,388,612	90,055,761	64,884,283	126,579,362	746,563,655	0	746,563,655
職員給与	63,308,973	4,678,002	15,593,344	13,712,306	10,915,339	18,712,011	126,919,975	0	126,919,975
法定福利費	10,910,660	806,206	2,687,355	2,363,177	1,881,148	3,224,825	21,873,371	0	21,873,371
賃金	33,864,164	0	8,501,172	0	18,873,026	14,786,960	76,025,322	0	76,025,322
外部委託費	47,523,661	1,116,462	11,540,682	6,680,868	0	0	66,861,673	0	66,861,673
保守修繕費	28,454,588	583,611	6,032,697	7,039,171	15,216,804	11,815,543	69,142,414	0	69,142,414
事務委託費	16,168,795	10,312	5,208,720	123,414	15,238,824	5,869,980	42,620,045	0	42,620,045
事業委託費	52,722,667	0	15,047,013	0	0	26,428,173	94,197,853	0	94,197,853
調査研究費	0	0	0	55,022,336	0	0	55,022,336	0	55,022,336
減価償却費	40,631,626	239,838	2,581,718	1,486,989	448,290	99,837	45,488,298	0	45,488,298
その他	80,954,449	681,623	15,195,911	3,627,500	2,310,852	45,642,033	148,412,368	0	148,412,368
一般管理費	0	0	0	0	0	0	0	402,789,881	402,789,881
雑損	0	0	0	0	0	0	0	5,046,903	5,046,903
計	374,539,583	8,116,054	82,388,612	90,055,761	64,884,283	126,579,362	746,563,655	407,836,784	1,154,400,439
事業収益									
運営費交付金収益	331,420,984	7,129,095	136,086,262	125,801,105	103,286,917	129,100,532	832,824,895	272,249,521	1,105,074,416
補助金等収益	357,802	0	0	0	0	0	357,802	53,198	411,000
施設運営収入	1,343,272	0	0	332,052	0	0	1,675,324	0	1,675,324
教育研修事業収入	0	0	0	0	0	34,707,000	34,707,000	0	34,707,000
資産見返負債戻入	26,758,437	157,948	1,700,221	979,274	295,226	65,749	29,956,855	26,617,151	56,574,006
引当金見返に係る収益									
賞与引当金見返に係る収益	5,781,479	349,371	1,164,571	1,184,362	815,199	1,397,485	10,692,467	14,650,174	25,342,641
退職給付引当金見返に係る収益	1,317,986	56,609	188,696	318,155	132,087	226,435	2,239,968	6,157,675	8,397,643
引当金見返に係る収益の合計	7,099,465	405,980	1,353,267	1,502,517	947,286	1,623,920	12,932,435	20,807,849	33,740,284
財務収益	0	0	0	0	0	0	0	3,588	3,588
計	366,979,960	7,693,023	139,139,750	128,614,948	104,529,429	165,497,201	912,454,311	319,731,307	1,232,185,618
事業損益	△ 7,559,623	△ 423,031	56,751,138	38,559,187	39,645,146	38,917,839	165,890,656	△ 88,105,477	77,785,179
IV 臨時損益等									
臨時損失	1,623,467	0	0	8,827,051	0	0	10,450,518	3,235,902	13,686,420
計	1,623,467	0	0	8,827,051	0	0	10,450,518	3,235,902	13,686,420
臨時利益	2,437,467	0	0	8,827,051	0	0	11,264,518	3,235,902	14,500,420
計	2,437,467	0	0	8,827,051	0	0	11,264,518	3,235,902	14,500,420
当期純損益	△ 6,745,623	△ 423,031	56,751,138	38,559,187	39,645,146	38,917,839	166,704,656	△ 88,105,477	78,599,179
当期総損益	△ 6,745,623	△ 423,031	56,751,138	38,559,187	39,645,146	38,917,839	166,704,656	△ 88,105,477	78,599,179

V 総資産									
土地	2,326,982,000	0	0	0	0	0	2,326,982,000	648,433,000	2,975,415,000
建物	848,008,018	4,732,133	48,915,292	28,316,923	0	0	929,972,366	850,524,254	1,780,496,620
構築物	85,764,546	767,947	7,938,143	4,595,368	0	0	99,066,004	98,275,610	197,341,614
その他	89,433,769	1,383,396	10,413,145	6,997,557	13,299,555	6,211,353	127,738,775	403,067,199	530,805,974
計	3,350,188,333	6,883,476	67,266,580	39,909,848	13,299,555	6,211,353	3,483,759,145	2,000,300,063	5,484,059,208

注1. 事業区分については、「研修事業」「指標に関する専門的助言」「指導、助言及び援助」「調査研究及びその成果の普及」「更新講習等認定事務」「教員資格認定試験実施事務」に区分している。

注2. セグメントの業務内容

「研修事業」: 学校教育関係職員に対する研修

「指標に関する専門的助言」: 公立学校の校長及び教員の資質の向上に関する指標を策定する任命権者に対する専門的な助言

「指導、助言及び援助」: 学校教育関係職員を対象とした研修に関する指導、助言及び援助

「調査研究及びその成果の普及」: 学校教育関係職員が職務を行うに当たり必要な資質に関する調査研究及びその成果の普及

「更新講習等認定事務」: 免許状更新講習及び免許法認定講習等の認定に関する事務

「教員資格認定試験実施事務」: 教員資格認定試験の実施に関する事務

注3. 事業費用のうち、法人共通の項目に含めた配賦不能事業費用は、407,836,784円であり、一般管理費402,789,881円、雑損5,046,903円である。

注4. 事業収益のうち、法人共通の項目に含めた配賦不能事業収益は、319,731,307円であり、運営費交付金収益272,249,521円、資産見返負債戻入26,617,151円、引当金見返に係る収益20,807,849円、補助金等収益53,198円及び自己収入等3,588円である。

注5. 総資産のうち、法人共通の項目に含めた配賦不能事業資産は、2,000,300,063円であり、その他の主なものは、建物850,524,254円、現金及び預金244,070,767円である。