

## 貸借対照表

平成 15 年 3 月 31 日現在)

単位 : 円

### 資産の部

#### I 流動資産

|        |                   |
|--------|-------------------|
| 現金及び預金 | 556,124,592       |
| 前払費用   | 57,753            |
| 未収収益   | 360,178           |
| 未収入金   | <u>12,001,500</u> |

流動資産合計

568,544,023

#### II 固定資産

##### 1 有形固定資産

|         |                      |               |
|---------|----------------------|---------------|
| 建物      | 3,436,279,840        |               |
| 減価償却累計額 | <u>△ 325,315,274</u> | 3,110,964,566 |
| 構築物     | 114,651,370          |               |
| 減価償却累計額 | <u>△ 20,704,446</u>  | 93,946,924    |
| 機械装置    | 33,102,000           |               |
| 減価償却累計額 | <u>△ 10,531,454</u>  | 22,570,546    |
| 車両運搬具   | 6,850,570            |               |
| 減価償却累計額 | <u>△ 1,463,664</u>   | 5,386,906     |
| 工具器具備品  | 55,127,993           |               |
| 減価償却累計額 | <u>△ 7,664,904</u>   | 47,463,089    |
| 土地      |                      | 853,560,000   |
| 建設仮勘定   | <u>12,001,500</u>    |               |

有形固定資産合計

4,145,893,531

##### 2 無形固定資産

|        |                  |
|--------|------------------|
| 電話加入権  | 761,250          |
| ソフトウェア | <u>1,764,000</u> |

無形固定資産合計

2,525,250

固定資産合計

4,148,418,781

資産合計

4,716,962,804

## 負債の部

### I 流動負債

|          |                  |             |
|----------|------------------|-------------|
| 運営費交付金債務 | 216,938,402      |             |
| 未払金      | 132,252,718      |             |
| 未払費用     | 58,601,449       |             |
| 前受金      | 20,000           |             |
| 預り金      | <u>4,435,839</u> |             |
| 流動負債合計   |                  | 412,248,408 |

### II 固定負債

|            |                  |                    |                    |
|------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 資産見返負債     |                  |                    |                    |
| 資産見返運営費交付金 | 267,879,075      |                    |                    |
| 資産見返物品受贈額  | <u>9,696,826</u> | <u>277,575,901</u> |                    |
| 固定負債合計     |                  |                    | <u>277,575,901</u> |
| 負債合計       |                  |                    | 689,824,309        |

## 資本の部

### I 資本金

|       |                      |               |
|-------|----------------------|---------------|
| 政府出資金 | <u>3,891,142,010</u> |               |
| 資本金合計 |                      | 3,891,142,010 |

### II 資本剰余金

|            |                      |              |
|------------|----------------------|--------------|
| 資本剰余金      | 328,757,750          |              |
| 損益外減価償却累計額 | <u>△ 349,056,880</u> |              |
| 資本剰余金合計    |                      | △ 20,299,130 |

### III 利益剰余金

|           |                    |                             |
|-----------|--------------------|-----------------------------|
| 積立金       | 152,947,393        |                             |
| 当期末処分利益   | 3,348,222          |                             |
| (うち当期総利益) | <u>(3,348,222)</u> |                             |
| 利益剰余金合計   |                    | <u>156,295,615</u>          |
| 資本合計      |                    | <u>4,027,138,495</u>        |
| 負債資本合計    |                    | <u><u>4,716,962,804</u></u> |

## 損益計算書

平成14年4月1日～平成15年3月31日)

単位 :円

### 経常費用

#### 教育研修事業費

|            |                  |               |
|------------|------------------|---------------|
| 職員給与       | 217,723,554      |               |
| 社会保険料      | 25,628,523       |               |
| 賃金         | 19,875,745       |               |
| 諸謝金        | 89,373,892       |               |
| 旅費         | 92,137,859       |               |
| 派遣旅費       | 680,292,093      |               |
| 備品・消耗品費    | 31,365,518       |               |
| 通信運搬費      | 8,123,359        |               |
| 印刷製本費      | 41,480,590       |               |
| 借料損料       | 250,926,477      |               |
| 支払手数料      | 50,227,021       |               |
| 派遣経費       | 10,636,000       |               |
| 衛星経費       | 83,498,540       |               |
| その他教育研修事業費 | <u>3,600,908</u> | 1,604,890,079 |

#### 一般管理費

|         |             |
|---------|-------------|
| 役員給与    | 49,706,736  |
| 職員給与    | 163,028,005 |
| 社会保険料   | 22,931,117  |
| 役員退職手当  | 6,716,000   |
| 職員退職手当  | 21,260,844  |
| 賃金      | 17,522,001  |
| 備品・消耗品費 | 44,626,081  |
| 光熱給水費   | 46,601,116  |
| 通信運搬費   | 20,545,390  |
| 印刷製本費   | 19,499,092  |
| 外部委託費   | 50,780,100  |
| 借料損料    | 30,050,649  |
| 支払手数料   | 29,022,035  |
| 保守・修繕費  | 109,325,490 |
| 土地建物借料  | 139,089,066 |

|              |                   |                   |                         |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| 調査研究費        | 9,757,400         |                   |                         |
| 減価償却費        | 13,104,113        |                   |                         |
| その他一般管理費     | <u>14,339,035</u> | 807,904,270       |                         |
| 雑損           |                   | <u>11,357,000</u> |                         |
| 経常費用合計       |                   |                   | 2,424,151,349           |
| 経常収益         |                   |                   |                         |
| 運営費交付金収益     |                   | 2,211,738,333     |                         |
| 施設運営収入       |                   |                   |                         |
| 宿泊料収入        | 172,172,580       |                   |                         |
| 建物貸付料収入      | 2,390,884         |                   |                         |
| 雑収入          | <u>9,850,059</u>  | 184,413,523       |                         |
| 教育研修事業収入     |                   | 14,895,380        |                         |
| 資産見返負債戻入     |                   |                   |                         |
| 資産見返運営費交付金戻入 | 10,268,967        |                   |                         |
| 資産見返物品受贈額戻入  | <u>2,835,146</u>  | 13,104,113        |                         |
| 財務収益         |                   |                   |                         |
| 受取利息         | <u>101,698</u>    | 101,698           |                         |
| 雑益           |                   | <u>3,246,524</u>  |                         |
| 経常収益合計       |                   |                   | <u>2,427,499,571</u>    |
| 経常利益         |                   |                   | 3,348,222               |
| 臨時損失         |                   |                   |                         |
| 過年度消耗品費      |                   | <u>17,313,750</u> | 17,313,750              |
| 臨時利益         |                   |                   |                         |
| 過年度物品受贈益     |                   | <u>17,313,750</u> | 17,313,750              |
| 当期純利益        |                   |                   | <u>3,348,222</u>        |
| 当期総利益        |                   |                   | <u><u>3,348,222</u></u> |

## 利益の処分に関する書類

(平成15年9月25日現在)

単位：円

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| I 当期未処分利益 |                  | 3,348,222        |
| 当期総利益     | <u>3,348,222</u> |                  |
| II 利益処分額  |                  |                  |
| 積立金       | <u>3,348,222</u> | <u>3,348,222</u> |

## キャッシュ・フロー計算書

平成 14年 4月 1日～平成 15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            | △ 479,306,856    |
| その他業務支出          | △ 2,081,273,251  |
| 運営費交付金収入         | 2,448,426,000    |
| 施設運営収入           | 184,830,224      |
| 教育研修事業収入         | 14,895,380       |
| 受託事業収入           | 3,243,540        |
| 雑収入              | 155,097,640      |
| 預り金収入            | <u>△ 597,908</u> |
| 小計               | 245,314,769      |
| 利息の受取額           | <u>51,716</u>    |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 245,366,485      |

### 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   | △ 392,395,990      |
| 定期預金の預け入れによる支出   | △ 380,000,000      |
| 施設費による収入         | <u>175,226,000</u> |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 597,169,990      |

III 資金増加額 △ 351,803,505

IV 資金期首残高 527,928,097

V 資金期末残高 176,124,592

## 行政サービス実施コスト計算書

平成 14 年 4 月 1 日～平成 15 年 3 月 31 日)

単位 : 円

|                  |                    |                      |                             |
|------------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|
| I 業務費用           |                    |                      | 2,238,807,974               |
| 損益計算書上の費用        |                    |                      |                             |
| 教育研修事業費          | 1,604,890,079      |                      |                             |
| 一般管理費            | 807,904,270        |                      |                             |
| 雑損               | 11,357,000         |                      |                             |
| 過年度消耗品費          | <u>17,313,750</u>  | 2,441,465,099        |                             |
| 控除)              |                    |                      |                             |
| 施設運営収入           | △ 184,413,523      |                      |                             |
| 教育研修事業収入         | △ 14,895,380       |                      |                             |
| 財務収益             | △ 101,698          |                      |                             |
| 雑益               | <u>△ 3,246,524</u> | <u>△ 202,657,125</u> |                             |
| II 損益外減価償却等相当額   |                    |                      |                             |
| 損益外減価償却相当額       |                    | 175,522,062          |                             |
| 損益外固定資産除却相当額     |                    | <u>5,809,017</u>     | 181,331,079                 |
| III 引当外退職手当増加見積額 |                    |                      | 19,977,765                  |
| IV 機会費用          |                    |                      |                             |
| 政府出資等の機会費用       |                    | <u>27,059,517</u>    | <u>27,059,517</u>           |
| V 行政サービス実施コスト    |                    |                      | <u><u>2,467,176,335</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。

### 2 減価償却の会計処理方法

定額法を採用している。

なお、耐用年数については、減価償却資産の耐用年数等に関する省令（昭和40年大蔵省令第15号）を参照して決定している。

また、特定の償却資産（独立行政法人会計基準第77）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。

### 3 退職手当に係る引当金及び見積額の計上方法

退職手当については財源措置がなされるため、退職手当に係る引当金は計上しない。

また、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職手当増加見積額は、自己都合退職金要支給額の当期増加額に基づき計上している。

### 4 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国債利回りを参考に0.7%としている。

### 5 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。

## 重要な債務負担行為

宿泊棟エレベーター更新その他工事

101,850千円



## 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退職手当の見積り額 459,875,065 円
2. 電話加入権の承継

国より承継した電話加入権を資産計上し、無形固定資産として電話加入権761,250円を計上し、資本の部に資本剰余金を同額計上している。

### 損益計算書関係)

1. 財務諸表の表示方法について変更を加えた事項

「非常勤役員手当」を、「役員給与」に含めて表示することとした。

「職員給与」及び「社会保険料」を、「教育研修事業費」と一般管理費に配賦して表示することとした。

「教育研修事業費の 庁費」を、「賃金」、「備品費」、「消耗品費」、「通信運搬費」、「会議費」、「印刷製本費」、「借料損料」、「支払手数料」、「派遣経費」、「衛星経費」、「その他教育研修事業費」に分割して表示することとした。

「備品費」及び「消耗品費」を、「備品・消耗品費」に一括して表示することとした。

「雑役務費」を、「外部委託費」、「保守・修繕費」及び「支払手数料」に分割して表示することとした。

「調査研究費」を、「一般管理費」に含めて表示することとした。

「旅費」、「福利厚生費」、「図書費」、「会議費」、「保険料」、「自動車維持費」、「租税公課」及び「交際費」を、「その他一般管理費」に一括して表示することとした。

2. 資産性がないソフトウェアの承継

国より承継した会計システム等のソフトウェアを費用処理し、臨時損益の部に過年度消耗品費17,313,750円を計上し、過年度物品受贈益を同額計上している。

### キャッシュ・フロー計算書関係)

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  | 556,124,592 円 |
| うち定期預金  | 380,000,000 円 |
| 差引)資金残高 | 176,124,592 円 |

### 行政サービス実施コスト計算書)

政府出資等の機会費用計算に使用した利率 0.7%