

財 務 諸 表

平成23事業年度

自平成23年4月 1日

至平成24年3月31日

独立行政法人 日本学術振興会

法 人 单 位

目 次

I. 貸借対照表

II. 損益計算書

III. キャッシュ・フロー計算書

IV. 行政サービス実施コスト計算書

V. 重要な会計方針

VI. 附属明細書

1. 固定資産の取得、処分、減価償却費及び減損損失累計額の明細
2. たな卸資産の明細
3. 有価証券の明細
4. 引当金の明細
5. 資産除去債務の明細
6. 資本金及び資本剰余金の明細
7. 運営費交付金債務及び当期振替額等の明細
8. 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. 開示すべきセグメント情報
11. 区分経理に関する書類

貸借対照表

(平成24年3月31日)

(単位:円)

資産の部

I 流動資産

現金及び預金		91,491,980,247
有価証券		25,300,000,000
売掛金		2,309,945
たな卸資産		10,158,209
前払費用		66,937,637
未収収益		35,626,587
未収金		9,202,534,344

流動資産合計

126,109,546,969

II 固定資産

1 有形固定資産

建物及び附属設備	301,439,076	
建物及び附属設備減価償却累計額	▲ 105,467,725	195,971,351
車両運搬具	40,256,244	
車両運搬具減価償却累計額	▲ 26,827,910	13,428,334
工具器具及び備品	107,334,662	
工具器具及び備品減価償却累計額	▲ 75,445,859	31,888,803
その他の有形固定資産		3,800,000
有形固定資産合計		245,088,488

2 無形固定資産

電話加入権		1,890,000
無形固定資産合計		1,890,000

3 投資その他の資産

投資有価証券		199,707,551
長期性預金		3,000,000,000
敷金・保証金		388,026,728
投資その他の資産合計		3,587,734,279

固定資産合計

3,834,712,767

資産合計

129,944,259,736

負債の部

I 流動負債

運営費交付金債務		64,760,380
預り補助金等		74,467,181,281
預り寄附金		667,293
未払金		1,003,589,864
未払費用		3,238,394
未払消費税等		1,028,600
前受金		31,984,265
預り金		676,603,328
賞与引当金		7,429,356

流動負債合計

76,256,482,761

II 固定負債

資産見返負債		
資産見返運営費交付金	187,346,439	
資産見返補助金等	19,903,147	207,249,586
長期預り補助金等		50,729,477,250
長期預り寄附金		731,081,122

固定負債合計

51,667,807,958

負債合計

127,924,290,719

純資産の部

I	資本金			
	政府出資金	<u>1,063,587,493</u>		
	資本金合計		1,063,587,493	
II	基本金			
	基本金	<u>1,520,000</u>		
	基本金合計		1,520,000	
III	資本剰余金			
	資本剰余金	▲ 273,780,910		
	損益外減価償却累計額	▲ 92,259,957		
	損益外減損損失累計額	<u>▲ 1,713,600</u>		
	資本剰余金合計		▲ 367,754,467	
IV	利益剰余金			
	利益剰余金合計		<u>1,322,615,991</u>	
	純資産合計			<u>2,019,969,017</u>
	負債純資産合計			<u><u>129,944,259,736</u></u>

損益計算書

(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(単位:円)

経常費用

業務費

人件費	734,093,456	
科学研究費補助金	137,880,357,419	
最先端研究開発戦略的強化費補助金	31,864,040,520	
若手研究者戦略的海外派遣事業費補助金	1,725,152,000	
先端研究助成基金助成金	26,440,673,098	
研究者海外派遣基金助成金	2,042,981,000	
学術研究助成基金助成金	40,784,888,930	
特別研究員奨励金	17,175,182,000	
外国人研究者受入支援金	3,950,466,234	
海外派遣研究者支援金	1,533,400,696	
研究者国際交流支援金	3,307,016,204	
研究者海外派遣支援金	18,617,784	
その他研究者支援金	63,317,000	
賃借料	529,235,350	
諸謝金等	644,198,576	
業務委託費	1,210,726,471	
旅費交通費	641,205,957	
委託調査研究費	619,606,308	
その他業務費	741,439,655	271,906,598,658

一般管理費

人件費	432,142,302	
賃借料	248,996,567	
諸謝金等	162,126,700	
業務委託費	268,112,826	
旅費交通費	18,229,280	
賞与引当金繰入	7,429,356	
その他一般管理費	40,710,079	1,177,747,110

財務費用

為替差損	136,876	136,876
------	---------	---------

雑損

		484,650
--	--	---------

経常費用合計 273,084,967,294

経常収益

運営費交付金収益 29,436,295,709

受託収入

政府等受託収入	155,983,134	
その他の受託収入	363,166,387	519,149,521

補助金等収益 242,654,403,898

寄附金収益 267,339,518

図書販売収入 375,289

資産見返運営費交付金戻入 25,847,321

資産見返補助金等戻入 5,720,958

財務収益

受取利息	237,030,601	
為替差益	29,724	237,060,325

雑益 157,582,207

経常収益合計 273,303,774,746

経常利益	218,807,452
臨時損失	
固定資産除却損	625,783
税引前当期純利益	<u>218,181,669</u>
法人税、住民税及び事業税	<u>70,000</u>
当期純利益	<u>218,111,669</u>
当期総利益	<u><u>218,111,669</u></u>

キャッシュ・フロー計算書
(平成23年4月1日～平成24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	▲ 1,160,704,857
科学研究費補助金支出	▲ 138,012,666,332
最先端研究開発戦略的強化費補助金支出	▲ 33,641,039,639
若手研究者戦略的海外派遣事業費補助金支出	▲ 1,725,152,000
先端研究助成基金助成金支出	▲ 26,440,673,098
研究者海外派遣基金助成金支出	▲ 2,042,981,000
学術研究助成基金助成金支出	▲ 40,784,888,930
研究支援金支出	▲ 25,852,331,926
研究者海外派遣支援金支出	▲ 17,932,727
その他の業務支出	▲ 4,847,923,649
運営費交付金収入	29,229,937,000
補助金等収入	269,944,092,908
補助金等の精算による返還金の収入	582,377,945
補助金等の精算による返還金の支出	▲ 8,957,214,896
寄附金収入	224,547,762
学術図書出版事業収入	372,397
受託収入	
政府等受託収入	178,244,645
その他の受託収入	387,622,463
その他の収入	<u>169,539,328</u>
小計	17,233,225,394
利息の受取額	266,926,773
法人税等の支払額	<u>▲ 70,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	17,500,082,167

II 投資活動によるキャッシュ・フロー

定期預金の預入による支出	▲ 25,800,000,000
定期預金の払戻による収入	35,300,000,000
有価証券の取得による支出	▲ 91,500,000,000
有価証券の償還による収入	113,800,000,000

	有形固定資産の取得による支出	▲ 128,996,286
	有形固定資産の売却による収入	708,760
	敷金・保証金の差入による支出	▲ 215,501,432
	敷金・保証金の返還による収入	226,038,000
	資産除去債務の履行による支出	<u>▲ 65,110,000</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	31,617,139,042
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	財務活動によるキャッシュ・フロー	0
IV	資金増加額	49,117,221,209
V	資金期首残高	<u>19,874,759,038</u>
VI	資金期末残高	<u><u>68,991,980,247</u></u>

行政サービス実施コスト計算書
(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(単位:円)

I 業務費用

(1)損益計算書上の費用

業務費	271,906,598,658	
一般管理費	1,177,747,110	
財務費用	136,876	
雑損	484,650	
臨時損失	625,783	
法人税、住民税及び事業税	70,000	273,085,663,077

(2)(控除)自己収入等

受託収入	▲ 519,149,521	
寄附金収益	▲ 267,339,518	
図書販売収入	▲ 375,289	
財務収益	▲ 237,060,325	
雑益	▲ 157,582,207	▲ 1,181,506,860
業務費用合計		271,904,156,217

II 損益外減価償却相当額 5,967,358

III 損益外除売却差額相当額 ▲ 276,465

IV 引当外賞与見積額 6,817,760

V 引当外退職給付増加見積額 118,191,433

VI 機会費用

政府出資等の機会費用 6,896,342

VII (控除)法人税等及び国庫納付額 ▲ 70,000

VIII 行政サービス実施コスト 272,041,682,645

重要な会計方針

当事業年度より、改訂後の「独立行政法人会計基準」及び「独立行政法人会計基準注解」（独立行政法人会計基準研究会、財政制度等審議会、財政制度分科会、法制・公会計部会 平成23年6月28日最終改訂）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（総務省行政管理局、財務省主計局、日本公認会計士協会 平成24年3月最終改訂）を適用しております。

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。

建物及び附属設備	5～15年
車両運搬具	2～5年
工具器具及び備品	2～15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

一般勘定の賞与については、運営費交付金により財源措置がなされるため、賞与に係る引当金は計上しておりません。学術研究助成業務勘定の賞与については、学術研究助成基金補助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おりません。先端研究助成業務勘定及び研究者海外派遣業務勘定については、職員に対する賞与の支払いに充てるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

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、当事業年度末の引当外賞与見積額から前事業年度末の同見積額を控除した額を計上しております。

4. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

退職一時金については、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。

厚生年金基金から支給される年金給付については、運営費交付金により厚生年金基金への掛金および年金基金積立不足額に関して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。

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給付引当金の当期増加額を計上しております。

5. 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券

償却原価法(定額法)を採用しております。

6. たな卸資産の評価基準及び評価方法

出版物

個別法による低価法を採用しております。

7. 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

10年利付国債の平成24年3月末利回りを参考に0.985%で計算しております。

8. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

注記事項

1. 区分経理関係

独立行政法人日本学術振興会法附則第2条の5に基づき、同法第15条で定められる当法人の業務のうち、同法附則第2条の2第1項第1号に掲げられる業務(先端研究助成業務)と附則第2条の2第1項第2号に掲げられる業務(研究者海外派遣業務)について特別な勘定を設けて経理しております(先端研究助成業務勘定及び研究者海外派遣業務勘定)。

また、平成23年度より同法第19条に基づき、同法第15条で定められる当法人の業務のうち、同法第18条第1項に規定する業務(学術研究助成業務)について特別な勘定も設けて経理しております(学術研究助成業務勘定)。

同法15条の第1号から第9号に掲げられる業務のうち、上記3業務を除いた業務は一般勘定で経理されております。

2. 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給付の見積額 915,444,586円
- (2) 次期の運営費交付金から充当されるべき引当外賞与見積額 54,267,562円
- (3) 次期の学術研究助成基金補助金から充当されるべき引当外賞与見積額 3,926,450円

3. 損益計算書関係

業務費人件費の内訳

職員給与・職員賞与	554,702,823 円
職員退職金	3,494,000 円
厚生費	107,176,173 円
非常勤職員等人件費	68,720,460 円

一般管理費人件費の内訳

役員報酬・役員賞与	56,548,103 円
役員退職金	13,018,400 円
職員給与・職員賞与	297,672,546 円
職員退職金	3,138,200 円
厚生費	57,573,493 円
非常勤職員等人件費	4,191,560 円

4. キャッシュ・フロー計算書関係

資金の期末残高と貸借対照表に記載されている科目の金額との関係

現金及び預金	91,491,980,247 円
定期預金	22,500,000,000 円
資金期末残高	<u>68,991,980,247 円</u>

5. 行政サービス実施コスト計算書関係

- (1) 引当外退職給付増加見積額118,191,433円のうち67,215,133円については国及び国立大学法人からの出向職員に係るものであります。

- (2) 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債の平成24年3月末利回りを参考に0.985%で計算しております。

6. 金融商品関係

(1) 金融商品の状況に関する事項

当法人が保有する投資有価証券は、独立行政法人通則法第47条の規定等に基づき、国債及び譲渡性預金のみを保有しており、株式等は保有しておりません。

(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)

	貸借対照表計上額	時 価	差 額
(1) 現金及び預金	91,491,980,247	91,491,980,247	0
(2) 未収金	9,202,534,344	9,202,534,344	0
(3) 有価証券及び投資有価証券	25,499,707,551	25,507,890,000	8,182,449
有価証券	25,300,000,000	25,300,000,000	0
満期保有目的債券	199,707,551	207,890,000	8,182,449
(4) 未払金	(1,003,589,864)	(1,003,589,864)	0

(注)負債に計上されているものは、()で示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券等に関する事項

(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) 有価証券及び投資有価証券

満期保有目的債券

満期保有目的債券は、取引所から提示された価格によっております。

満期保有目的債券のうち譲渡性預金は、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。

(4) 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。

7. 賃貸等不動産関係

当法人は、時価等を開示すべき賃貸等不動産を保有しておりません。

8. 資産除去債務

(1)当法人は、昨年度本部事務所の集約化・合理化を行い、賃貸借契約の退去時における原状回復義務に基づき、資産除去債務を計上しております。昨年度に計上されていた資産除去債務のうち、一番町ビル4～6階の原状回復工事が23年度となる事から、当該原状回復費の37,600,000円を繰り越しております。本年度、当該原状回復工事を行い、退去も完了したため、繰り越されていた資産除去債務はなくなりました。

当事業年度における資産除去債務の残高の推移は次のとおりです。

期首残高	37,600,000 円
時の経過による調整額	0 円
資産除去債務の履行による減少額	▲ 37,600,000 円
期末残高	0 円

(2)当法人においては、賃貸借契約に基づき使用する本部事務所について、退去時における原状回復に係る債務を有しておりますが、現在、事務室移転等の計画はありません。

今後、不要となる事務・事業に係る事務所の一部退去を行うことは有り得ますが、当該事務・事業の変更に関する当法人の意思決定は、主務省庁の総合的判断を前提に行われることから、その時期及び範囲については現在未確定であります。

このようなことから、当該資産除去債務については、履行時期及び履行時期の範囲と蓋然性ないし当法人が負担する除去費用の金額及びその発生確率を予測することは困難であり、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。

9. 重要な債務負担行為

該当する事項はありません。

10. 重要な後発事象

該当する事項はありません。

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			
有形固定資産 (償却費損益内)	建物及び附属設備	206,041,844	1,761,960	0	207,803,804	43,574,908	17,538,806	0	164,228,896
	車両運搬具	13,737,040	3,773,165	0	17,510,205	4,822,213	2,341,913	0	12,687,992
	工具、器具及び備品	106,370,397	1,461,250	9,657,197	98,174,450	67,084,416	11,239,044	0	31,090,034
	計	326,149,281	6,996,375	9,657,197	323,488,459	115,481,537	31,119,763	0	208,006,922
有形固定資産 (償却費損益外)	建物及び附属設備	93,635,272	0	0	93,635,272	61,892,817	5,137,025	0	31,742,455
	車両運搬具	25,257,135	0	2,511,096	22,746,039	22,005,697	454,917	0	740,342
	工具、器具及び備品	22,498,178	0	13,337,966	9,160,212	8,361,443	344,697	0	798,769
	計	141,390,585	0	15,849,062	125,541,523	92,259,957	5,936,639	0	33,281,566
非償却資産	その他の有形固定資産	3,800,000	0	0	3,800,000	0	0	0	3,800,000
有形固定資産合計	建物及び附属設備	299,677,116	1,761,960	0	301,439,076	105,467,725	22,675,831	0	195,971,351
	車両運搬具	38,994,175	3,773,165	2,511,096	40,256,244	26,827,910	2,796,830	0	13,428,334
	工具、器具及び備品	128,868,575	1,461,250	22,995,163	107,334,662	75,445,859	11,583,741	0	31,888,803
	その他の有形固定資産	3,800,000	0	0	3,800,000	0	0	0	3,800,000
	計	471,339,866	6,996,375	25,506,259	452,829,982	207,741,494	37,056,402	0	245,088,488
無形固定資産	電話加入権	3,603,600	0	0	3,603,600	0	0	1,713,600	1,890,000
	計	3,603,600	0	0	3,603,600	0	0	1,713,600	1,890,000
投資その他の資産	投資有価証券	199,608,090	25,000,099,461	25,000,000,000	199,707,551	0	0	0	199,707,551
	長期性預金	0	25,500,000,000	22,500,000,000	3,000,000,000	0	0	0	3,000,000,000
	敷金・保証金	285,986,296	215,501,432	113,461,000	388,026,728	0	0	0	388,026,728
	計	485,594,386	50,715,600,893	47,613,461,000	3,587,734,279	0	0	0	3,587,734,279

(注)有形固定資産(償却費損益内)の建物及び附属設備のうち当期増加額は、バンコクの新オフィス内装工事による取得1,761,960円によるものです。

有形固定資産(償却費損益内)の車両運搬具のうち増加額は、ボンセンターによる車両取得3,773,165円によるものです。

有形固定資産(償却費損益外)の車両運搬具のうち減少額は、ストックホルムセンターによる車両売却2,511,096円によるものです。

投資その他の資産のうち、投資有価証券における当期増加額は、譲渡性預金の預入によるもの(25,000,000,000円)及び償却原価法によるもの(99,461円)、当期減少額は一年基準により、流動資産「有価証券」への振替によるものです。

投資その他の資産のうち、長期性預金における当期増加額は定期預金の預入によるもの、当期減少額は一年基準により、流動資産「現金及び預金」への振替によるものです。

2. たな卸資産の明細

(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	10,390,819	0	0	232,610	0	10,158,209	
計	10,390,819	0	0	232,610	0	10,158,209	

3. 有価証券の明細

流動資産として計上された有価証券

(単位:円)

	種類及び銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照表計上額	当期費用に含まれた 評価差額	摘要
満期保有目的債券	譲渡性預金	25,300,000,000	25,300,000,000	25,300,000,000	0	
	計	25,300,000,000	25,300,000,000	25,300,000,000	0	

投資その他の資産として計上された有価証券

(単位:円)

	種類及び銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照表計上額	当期費用に含まれた 評価差額	摘要
満期保有目的債券	第264回 利付国債	99,530,000	100,000,000	99,885,455	0	
	第273回 利付国債	99,488,000	100,000,000	99,822,096	0	
	計	199,018,000	200,000,000	199,707,551	0	

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
			目的使用	その他		
賞与引当金	8,110,359	7,429,356	8,110,359	0	7,429,356	
計	8,110,359	7,429,356	8,110,359	0	7,429,356	

5. 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
不動産賃貸借契約に基づく原状回復義務	37,600,000	0	37,600,000	0	第91特定有(注)
計	37,600,000	0	37,600,000	0	

(注)独立行政法人会計基準第91により特定を受けております。

6. 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	1,063,587,493	0	0	1,063,587,493	
	計	1,063,587,493	0	0	1,063,587,493	
基本金	基本金	1,520,000	0	0	1,520,000	
	計	1,520,000	0	0	1,520,000	
資本剰余金	資本剰余金					
	運営費交付金	3,234,645	124,260	0	3,358,905	当期増加額は、敷金の取得によるものです。
	政府出資等	▲ 31,294,302	0	0	▲ 31,294,302	
	損益外除売却 差額相当額	▲ 230,705,211	0	15,140,302	▲ 245,845,513	当期減少額は、資産の処分によるものです。
	計	▲ 258,764,868	124,260	15,140,302	▲ 273,780,910	
	損益外減価償却 累計額	▲ 101,709,366	▲ 5,967,358	▲ 15,416,767	▲ 92,259,957	当期減少額は、資産の処分によるものです。
	損益外減損損失 累計額	▲ 1,713,600	0	0	▲ 1,713,600	
	損益外利息費用 累計額	0	0	0	0	
	差引計	▲ 362,187,834	▲ 5,843,098	▲ 276,465	▲ 367,754,467	

7. 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				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	
平成20年度	0	0	0	0	0	0	0
平成21年度	53,159	0	53,159	0	0	53,159	0
平成22年度	278,186,565	0	278,159,939	0	0	278,159,939	26,626
平成23年度	0	29,229,937,000	29,158,082,611	6,996,375	124,260	29,165,203,246	64,733,754
合計	278,239,724	29,229,937,000	29,436,295,709	6,996,375	124,260	29,443,416,344	64,760,380

(2) 運営費交付金債務の当期振替額の明細

平成20年度交付分

(単位:円)

区分	金額	内訳
業務達成基準 による振替額	運営費交付金収益	0
	資産見返運営費交付金	0
	資本剰余金	0
	計	0
合計	0	

平成21年度交付分

(単位:円)

区分	金額	内訳
業務達成基準 による振替額	運営費交付金収益	53,159
	資産見返運営費交付金	0
	資本剰余金	0
	計	53,159
合計	53,159	

①業務達成基準を採用した業務:すべての事業
②当該業務にかかる損益等
ア)損益計算書に計上した費用の額:53,159円
③運営費交付金収益化額の積算根拠
中期計画の予定どおりに業務が進行したので、当該業務に充てられる運営費交付金の計画額の全額を収益化しました。

平成22年度交付分

(単位:円)

区分	金額	内訳
業務達成基準 による振替額	運営費交付金収益	278,159,939
	資産見返運営費交付金	0
	資本剰余金	0
	計	278,159,939
合計	278,159,939	

①業務達成基準を採用した業務:すべての事業
②当該業務にかかる損益等
ア)損益計算書に計上した費用の額:267,392,524円
③運営費交付金収益化額の積算根拠
中期計画の予定どおりに業務が進行したので、当該業務に充てられる運営費交付金の計画額の全額を収益化しました。

平成23年度交付分

(単位:円)

区分	金額	内訳	
業務達成基準 による振替額	運営費交付金収益	29,158,082,611	①業務達成基準を採用した業務:すべての事業 ②当該業務にかかる損益等 ア)損益計算書に計上した費用の額:28,280,577,107円 イ)固定資産の取得額:6,996,375円 ウ)敷金の額:124,260円 ③運営費交付金収益化額の積算根拠 中期計画の予定どおりに業務が進行したので、当該業務に充てられる運営費交付金の計画額の全額を収益化しました。
	資産見返運営費交付金	6,996,375	
	資本剰余金	124,260	
	計	29,165,203,246	
合計	29,165,203,246		

(3)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	残高の発生理由及び収益化等の計画	
平成20年度	業務達成基準を採用した 業務に係る分	0	運営費交付金債務残高はありません。
平成21年度	業務達成基準を採用した 業務に係る分	0	運営費交付金債務残高はありません。
平成22年度	業務達成基準を採用した 業務に係る分	26,626	運営費交付金の収益化対象外のもの(前払費用等)であり、精算時に収益化を行います。
平成23年度	業務達成基準を採用した 業務に係る分	64,733,754	運営費交付金の収益化対象外のもの(前払費用等)であり、精算時に収益化を行います。

8. 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

(1) 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	
科学研究費補助金	139,225,023,302	0	0	0	0	139,225,023,302	
研究拠点形成費等補助金	53,435,755	0	0	0	0	53,435,755	
大学改革推進等補助金 (審査・評価事業、公表・普及事業)	15,014,038	0	0	0	0	15,014,038	
大学改革推進等補助金 (「博士課程教育リーディングプログラム」審査・評価等経費)	25,665,410	0	0	0	0	25,665,410	
国際化拠点整備事業費補助金	39,082,310	0	0	0	0	39,082,310	
最先端研究開発戦略的強化費補助金	31,864,383,627	0	0	0	0	31,864,383,627	
若手研究者戦略的海外派遣事業費補助金	1,747,216,970	0	0	0	0	1,747,216,970	
学術研究助成基金補助金	85,328,000,000	0	0	0	29,882,815,000	41,264,500,382	
計	258,297,821,412	0	0	0	29,882,815,000	214,234,321,794	

※注1: 先端研究助成基金補助金及び研究者海外派遣基金補助金につきましては、平成23年度に補助金の交付を受けておりませんので、上記の表には記載されておりません。

注2: 学術研究助成基金補助金の「当期交付額」と「左の会計処理内訳」との差額につきましては、平成23年度未執行の預り補助金等14,180,684,618円です。

(2) 長期預り補助金等の明細

(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
学術研究助成基金補助金	0	29,882,815,000	12,325,803,396	17,557,011,604	年度末における預り補助金等への振替によるものです。
先端研究助成基金補助金	52,306,118,201	0	19,507,095,879	32,799,022,322	年度末における預り補助金等への振替によるものです。
研究者海外派遣基金補助金	1,399,608,549	0	1,026,165,225	373,443,324	年度末における預り補助金等への振替によるものです。
計	53,705,726,750	29,882,815,000	32,859,064,500	50,729,477,250	

※注: 先端研究助成基金補助金及び研究者海外派遣基金補助金は、平成21年度においてのみ交付を受け、執行していく補助金です。

9. 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	(1,139)	(1)	(0)	(0)
	55,409	4	13,018	2
職員	(40,998)	(10)	(0)	(0)
	852,375	138	6,632	4
合計	(42,137)	(11)	(0)	(0)
	907,784	142	19,651	6

1. 役員の報酬等の支給については、独立行政法人日本学術振興会役員報酬規程、退職手当については独立行政法人日本学術振興会役員退職手当規程に基づき支給しています。
2. 職員の報酬等については、独立行政法人日本学術振興会職員給与規程、退職手当については独立行政法人日本学術振興会職員退職手当規程に基づき支給しています。
3. 報酬又は給与の支給人員数は、年間平均支給人員数で記載しています。
4. 中期計画においては、非常勤職員等を除いて予算上の人件費としていますが、上記明細には、非常勤職員等の給与を含めています。
5. 中期計画においては、法定福利費146,474千円が含まれていますが、上記明細には含まれていません。
6. 非常勤職員等については、外数として()で記載しています。

10. 開示すべきセグメント情報

(単位:円)

区分	研究者の養成	国際交流	科学研究費補助金	学術研究助成基金	審査・評価	先端研究助成基金	研究者海外派遣基金	最先端研究開発戦略的強化費補助金	その他の事業	計	法人共通	合計
事業費用												
業務費	21,666,335,396	8,088,245,835	139,344,892,967	40,784,888,930	305,198,773	26,440,673,098	2,061,598,784	31,871,115,938	369,574,218	270,932,523,939	974,074,719	271,906,598,658
科学研究費補助金	0	0	137,880,357,419	0	0	0	0	0	0	137,880,357,419	0	137,880,357,419
最先端研究開発戦略的強化費補助金	0	0	0	0	0	0	0	31,864,040,520	0	31,864,040,520	0	31,864,040,520
特別研究員奨励費	17,175,182,000	0	0	0	0	0	0	0	0	17,175,182,000	0	17,175,182,000
外国人研究者受入支援金	0	3,950,466,234	0	0	0	0	0	0	0	3,950,466,234	0	3,950,466,234
研究者国際交流支援金	504,294,693	2,797,721,511	0	0	0	0	0	0	5,000,000	3,307,016,204	0	3,307,016,204
その他業務費等	3,986,858,703	1,340,058,090	1,464,535,548	40,784,888,930	305,198,773	26,440,673,098	2,061,598,784	7,075,418	364,574,218	76,755,461,562	974,074,719	77,729,536,281
一般管理費	0	0	0	508,781,823	0	154,642,608	23,687,235	0	0	687,111,666	490,635,444	1,177,747,110
財務費用等	35,144	104,799	570	0	0	0	0	0	0	140,513	481,013	621,526
計	21,666,370,540	8,088,350,634	139,344,893,537	41,293,670,753	305,198,773	26,595,315,706	2,085,286,019	31,871,115,938	369,574,218	271,619,776,118	1,465,191,176	273,084,967,294
事業収益												
運営費交付金収益	19,936,488,030	7,706,496,061	114,228,515	0	44,071,095	0	0	6,494,182	117,699,567	27,925,477,450	1,510,818,259	29,436,295,709
受託収入	0	389,009,876	0	0	127,858,495	0	0	0	0	516,868,371	2,281,150	519,149,521
補助金等収益	1,747,216,970	0	139,225,023,302	41,264,500,382	133,197,513	26,344,041,879	2,076,040,225	31,864,383,627	0	242,654,403,898	0	242,654,403,898
寄附金収益	0	0	0	0	0	0	0	0	251,831,603	251,831,603	15,507,915	267,339,518
その他収益	24,668,883	77,420,840	5,654,300	29,170,371	110,773	251,273,827	9,245,794	238,129	70,101	397,853,018	28,733,082	426,586,100
計	21,708,373,883	8,172,926,777	139,344,906,117	41,293,670,753	305,237,876	26,595,315,706	2,085,286,019	31,871,115,938	369,601,271	271,746,434,340	1,557,340,406	273,303,774,746
事業損益	42,003,343	84,576,143	12,580	0	39,103	0	0	0	27,053	126,658,222	92,149,230	218,807,452
総資産												
流動資産	66,629,160	98,743,402	5,558,941,056	44,275,185,562	194,953,360	65,701,222,497	1,941,127,420	5,903,660,959	287,898,834	124,028,362,250	2,081,184,719	126,109,546,969
現金及び預金	23,325,672	64,406,048	1,907,349,953	39,725,456,754	194,949,612	45,171,019,397	1,640,388,763	346,970,800	287,809,456	89,361,676,455	2,130,303,792	91,491,980,247
前払費用	17,563,475	20,013,452	0	218,163	0	1,907,449	222,145	0	82,600	40,007,284	26,930,353	66,937,637
未収金	25,703,556	14,323,848	3,651,591,103	39,989,827	0	2,882,681	156,911	5,556,639,642	0	9,291,287,568	▲ 88,753,224	9,202,534,344
その他流動資産	36,457	54	0	4,509,520,818	3,748	20,525,412,970	300,359,601	50,517	6,778	25,335,390,943	12,703,798	25,348,094,741
固定資産	8,352,115	35,017,394	19,786,095	0	117,054	3,000,000,000	0	0	0	3,063,272,658	771,440,109	3,834,712,767
有形固定資産	8,352,115	29,918,238	19,786,095	0	117,054	0	0	0	0	58,173,502	186,914,986	245,088,488
無形固定資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,890,000	1,890,000
投資その他の資産	0	5,099,156	0	0	0	3,000,000,000	0	0	0	3,005,099,156	582,635,123	3,587,734,279
計	74,981,275	133,760,796	5,578,727,151	44,275,185,562	195,070,414	68,701,222,497	1,941,127,420	5,903,660,959	287,898,834	127,091,634,908	2,852,624,828	129,944,259,736

(注)

1. 事業の種類別の区分方法及び事業の内容は、次のとおりです。

①事業の種類別の区分方法は、中期計画に基づく区分によります。

②各事業の内容

【研究者の養成】 研究者の養成

【国際交流】 学術に関する国際交流の促進

【科学研究費補助金】 学術研究の助成

【学術研究助成基金】 学術研究助成業務

【審査・評価】 国の助成事業に関する審査・評価の実施

【先端研究助成基金】 先端研究助成業務

【研究者海外派遣基金】 研究者海外派遣業務

【最先端研究開発戦略的強化費補助金】 先端研究助成基金による研究の加速・強化、若手・女性等研究者への支援の強化

【その他の事業】 学術の応用に関する研究の実施、学術の社会的連携・協力の推進

2. 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の金額は490,635,444円であり、主に管理部門に係る費用です。

3. 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の金額は550,780,811円であり、主に管理部門に係る運営費交付金収益です。

4. 総資産のうち法人共通の項目に含めた配賦不能資産の金額は1,768,711,352円であり、主に流動資産の現金及び預金です。

5. 勘定相互間の相殺消去分は法人共通で調整しています。

6. 行政サービス実施コスト計算書に記載している損益外減価償却相当額、引当外賞与見積額、引当外退職給付増加見積額のセグメント別金額は以下のとおりです。

(単位:円)

区分	研究者の養成	国際交流	科学研究費補助金	学術研究助成基金	審査・評価	先端研究助成基金	研究者海外派遣基金	最先端研究開発戦略的強化費補助金	その他の事業	計	法人共通	合計
損益外減価償却相当額	49,932	506,537	21,032	0	0	0	0	0	0	577,501	5,389,857	5,967,358
損益外除売却差額	0	▲ 662,723	0	0	0	0	0	0	0	▲ 662,723	386,258	▲ 276,465
引当外賞与見積額	351,630	661,086	530,645	3,926,450	391,703	0	0	20,479	43,095	5,925,088	892,672	6,817,760
引当外退職給付増加見積額	13,052,771	24,857,967	14,065,681	0	12,260,801	0	0	242,275	1,437,516	65,917,011	52,274,422	118,191,433

11. 区分経理に関する書類

(1) 各勘定間の経理の対象と、勘定相互間の関係

先端研究助成業務勘定及び研究者海外派遣業務勘定は、平成21年度の一般会計補正予算(第1号)により交付された補助金及び、運用により生じた利子その他の収入により行われる下記の業務を経理の対象としています。(独立行政法人日本学術振興会法附則第2条の2及び、同第2条の5)

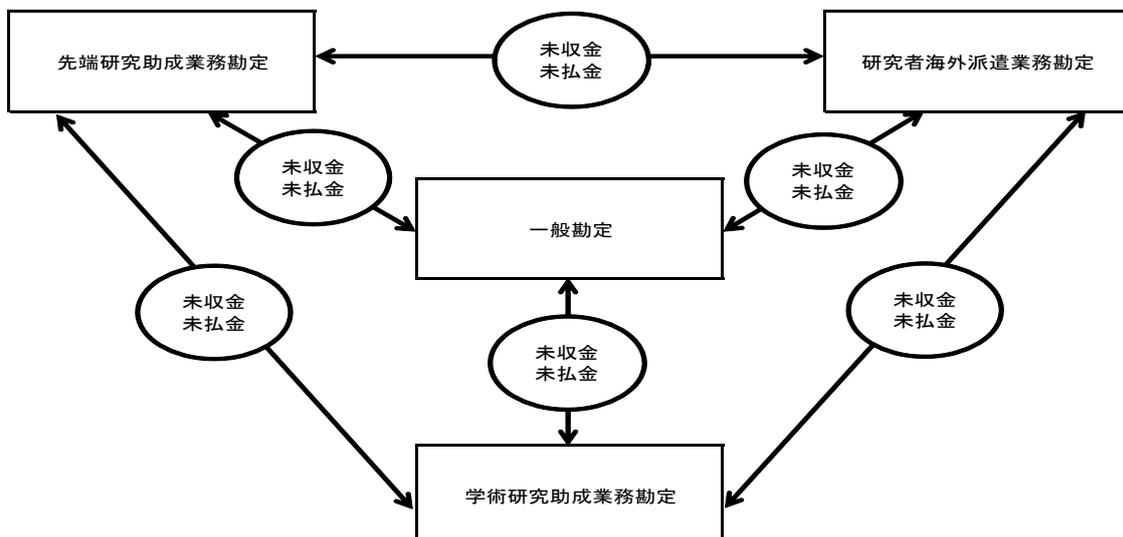
また学術研究助成業務勘定は、毎年度学術研究助成基金に充てるために交付された補助金及び、運用により生じた利子その他の収入により行われる下記の業務を経理の対象としています。(独立行政法人日本学術振興会法第18条及び、同第19条)

一般勘定は、学術研究助成業務、先端研究助成業務及び研究者海外派遣業務以外の業務を経理の対象としています。

○各勘定で経理の対象とする業務

一般勘定	独立行政法人日本学術振興会法第15条第1号から同条第9号に掲げる業務のうち、下記の業務を除いた業務
学術研究助成業務勘定	【学術研究助成業務】 独立行政法人日本学術振興会法第15条第1号に掲げる業務のうち文部科学省が財務大臣と協議して定めるもの及び、これに附帯する業務(学術研究助成基金をこれに必要な費用に充てるものに限る)
先端研究助成業務勘定	【先端研究助成業務】 独立行政法人日本学術振興会法第15条第1号に掲げる業務のうち先端的な研究の総合的かつ計画的な振興のための助成に係るもの及び、これに附帯する業務(先端研究助成基金をこれに必要な費用に充てるものに限る)
研究者海外派遣業務勘定	【研究者海外派遣業務】 独立行政法人日本学術振興会法第15条第3号に掲げる業務のうち有為な研究者の海外への派遣に係るもの及び、これに附帯する業務(研究者海外派遣基金をこれに必要な費用に充てるものに限る)

上記勘定間の間では、法令等で予定した取引はありませんが、共通経費の配分基準等の期末の決算整理仕訳などによる一時的な未収金、未払金などの債権債務関係が生じています。



貸借対照表

(平成24年 3月31日)

(単位:円)

	一般勘定	学術研究助成 業務勘定	先端研究助成 業務勘定	研究者海外派遣 業務勘定	調 整	法人単位
資産の部						
I 流動資産						
現金及び預金	4,955,115,333	39,725,456,754	45,171,019,397	1,640,388,763		91,491,980,247
有価証券		4,500,000,000	20,500,000,000	300,000,000		25,300,000,000
売掛金	2,309,945					2,309,945
たな卸資産	10,158,209					10,158,209
前払費用	64,589,880	218,163	1,907,449	222,145		66,937,637
未収収益	333,198	9,520,818	25,412,970	359,601		35,626,587
未収金	9,250,898,557	39,989,827	2,882,681	156,911	▲ 91,393,632	9,202,534,344
流動資産合計	14,283,405,122	44,275,185,562	65,701,222,497	1,941,127,420	▲ 91,393,632	126,109,546,969
II 固定資産						
1 有形固定資産						
建物及び附属設備	195,971,351					195,971,351
建物及び附属設備	301,439,076					301,439,076
建物及び附属設備減価償却累計額	▲ 105,467,725					▲ 105,467,725
車両運搬具	13,428,334					13,428,334
車両運搬具	40,256,244					40,256,244
車両運搬具減価償却累計額	▲ 26,827,910					▲ 26,827,910
工具器具及び備品	31,888,803					31,888,803
工具器具及び備品	107,334,662					107,334,662
工具器具及び備品減価償却累計額	▲ 75,445,859					▲ 75,445,859
その他の有形固定資産	3,800,000					3,800,000
有形固定資産合計	245,088,488	0	0	0		245,088,488
2 無形固定資産						
電話加入権	1,890,000					1,890,000
無形固定資産合計	1,890,000	0	0	0		1,890,000
3 投資その他の資産						
投資有価証券	199,707,551					199,707,551
長期性預金			3,000,000,000			3,000,000,000
敷金・保証金	388,026,728					388,026,728
投資その他の資産合計	587,734,279	0	3,000,000,000	0		3,587,734,279
固定資産合計	834,712,767	0	3,000,000,000	0		3,834,712,767
資産合計	15,118,117,889	44,275,185,562	68,701,222,497	1,941,127,420	▲ 91,393,632	129,944,259,736
負債の部						
I 流動負債						
運営費交付金債務	64,760,380					64,760,380
預り補助金等	10,509,137,267	26,506,488,014	35,886,185,000	1,565,371,000		74,467,181,281
預り寄附金	667,293					667,293
未払金	877,230,660	208,278,291	7,649,888	1,824,657	▲ 91,393,632	1,003,589,864
未払費用	3,238,394					3,238,394
未払消費税等	1,028,600					1,028,600
前受金	31,984,265					31,984,265
預り金	671,771,305	3,407,653	1,328,002	96,368		676,603,328
賞与引当金			7,037,285	392,071		7,429,356
流動負債合計	12,159,818,164	26,718,173,958	35,902,200,175	1,567,684,096	▲ 91,393,632	76,256,482,761
II 固定負債						
資産見返負債	207,249,586					207,249,586
資産見返運営費交付金	187,346,439					187,346,439
資産見返補助金等	19,903,147					19,903,147
長期預り補助金等		17,557,011,604	32,799,022,322	373,443,324		50,729,477,250
長期預り寄附金	731,081,122					731,081,122
固定負債合計	938,330,708	17,557,011,604	32,799,022,322	373,443,324		51,667,807,958
負債合計	13,098,148,872	44,275,185,562	68,701,222,497	1,941,127,420	▲ 91,393,632	127,924,290,719
純資産の部						
I 資本金						
政府出資金	1,063,587,493					1,063,587,493
資本金合計	1,063,587,493	0	0	0		1,063,587,493
II 基本金						
基本金	1,520,000					1,520,000
基本金合計	1,520,000	0	0	0		1,520,000
III 資本剰余金						
資本剰余金	▲ 273,780,910					▲ 273,780,910
損益外減価償却累計額	▲ 92,259,957					▲ 92,259,957
損益外減損損失累計額	▲ 1,713,600					▲ 1,713,600
資本剰余金合計	▲ 367,754,467	0	0	0		▲ 367,754,467
IV 利益剰余金						
積立金	1,104,504,322					1,104,504,322
当期未処分利益	218,111,669	0	0	0		218,111,669
(うち当期総利益)	218,111,669					218,111,669
利益剰余金合計	1,322,615,991	0	0	0		1,322,615,991
純資産合計	2,019,969,017	0	0	0	▲ 91,393,632	2,019,969,017
負債純資産合計	15,118,117,889	44,275,185,562	68,701,222,497	1,941,127,420	▲ 91,393,632	129,944,259,736

損益計算書

(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(単位:円)

	一般勘定	学術研究助成 業務勘定	先端研究助成 業務勘定	研究者海外派遣 業務勘定	調 整	法人単位
経常費用						
業務費	202,619,437,846	40,784,888,930	26,440,673,098	2,061,598,784		271,906,598,658
人件費	734,093,456					734,093,456
科学研究費補助金	137,880,357,419					137,880,357,419
最先端研究開発戦略的強化費補助金	31,864,040,520					31,864,040,520
若手研究者戦略的海外派遣事業費補助金	1,725,152,000					1,725,152,000
先端研究助成基金助成金			26,440,673,098			26,440,673,098
研究者海外派遣基金助成金				2,042,981,000		2,042,981,000
学術研究助成基金助成金		40,784,888,930				40,784,888,930
特別研究員奨励金	17,175,182,000					17,175,182,000
外国人研究者受入支援金	3,950,466,234					3,950,466,234
海外派遣研究者支援金	1,533,400,696					1,533,400,696
研究者国際交流支援金	3,307,016,204					3,307,016,204
研究者海外派遣支援金				18,617,784		18,617,784
その他研究者支援金	63,317,000					63,317,000
賃借料	529,235,350					529,235,350
諸謝金等	644,198,576					644,198,576
業務委託費	1,210,726,471					1,210,726,471
旅費交通費	641,205,957					641,205,957
委託調査研究費	619,606,308					619,606,308
その他業務費	741,439,655					741,439,655
一般管理費	490,635,444	508,781,823	154,642,608	23,687,235		1,177,747,110
人件費	258,792,397	51,846,742	110,352,581	11,150,582		432,142,302
賃借料	171,205,114	48,513,458	26,070,186	3,207,809		248,996,567
諸謝金等	1,407,150	160,702,550	17,000			162,126,700
業務委託費	28,680,983	229,353,528	3,962,282	6,116,033		268,112,826
旅費交通費	3,273,280	10,658,185	4,015,770	282,045		18,229,280
賞与引当金繰入			7,037,285	392,071		7,429,356
その他一般管理費	27,276,520	7,707,360	3,187,504	2,538,695		40,710,079
財務費用	136,876					136,876
為替差損	136,876					136,876
雑損	484,650					484,650
経常費用合計	203,110,694,816	41,293,670,753	26,595,315,706	2,085,286,019		273,084,967,294
経常収益						
運営費交付金収益	29,436,295,709					29,436,295,709
受託収入	519,149,521					519,149,521
政府等受託収入	155,983,134					155,983,134
その他の受託収入	363,166,387					363,166,387
補助金等収益	172,969,821,412	41,264,500,382	26,344,041,879	2,076,040,225		242,654,403,898
寄附金収益	267,339,518					267,339,518
図書販売収入	375,289					375,289
資産見返運営費交付金戻入	25,847,321					25,847,321
資産見返補助金等戻入	5,720,958					5,720,958
財務収益	6,389,837	29,170,223	197,118,706	4,381,559		237,060,325
受取利息	6,360,113	29,170,223	197,118,706	4,381,559		237,030,601
為替差益	29,724					29,724
雑益	98,562,703	148	54,155,121	4,864,235		157,582,207
経常収益合計	203,329,502,268	41,293,670,753	26,595,315,706	2,085,286,019		273,303,774,746
経常利益	218,807,452	0	0	0		218,807,452
臨時損失						
固定資産除却損	625,783					625,783
税引前当期純利益	218,181,669	0	0	0		218,181,669
法人税、住民税及び事業税	70,000					70,000
当期純利益	218,111,669	0	0	0		218,111,669
当期総利益	218,111,669	0	0	0		218,111,669

キャッシュ・フロー計算書
(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(単位:円)

	一般勘定	学術研究助成 業務勘定	先端研究助成 業務勘定	研究者海外派遣 業務勘定	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	▲ 983,440,497	▲ 46,730,064	▲ 117,648,577	▲ 12,885,719		▲ 1,160,704,857
科学研究費補助金支出	▲ 138,012,666,332					▲ 138,012,666,332
最先端研究開発戦略的強化費補助金支出	▲ 33,641,039,639					▲ 33,641,039,639
若手研究者戦略的海外派遣事業費補助金支出	▲ 1,725,152,000					▲ 1,725,152,000
先端研究助成基金助成金支出			▲ 26,440,673,098			▲ 26,440,673,098
研究者海外派遣基金助成金支出				▲ 2,042,981,000		▲ 2,042,981,000
学術研究助成基金助成金支出		▲ 40,784,888,930				▲ 40,784,888,930
研究支援金支出	▲ 25,852,331,926					▲ 25,852,331,926
研究者海外派遣支援金支出				▲ 17,932,727		▲ 17,932,727
その他の業務支出	▲ 4,476,350,270	▲ 290,573,805	▲ 66,432,318	▲ 14,567,256		▲ 4,847,923,649
運営費交付金収入	29,229,937,000					29,229,937,000
補助金等収入	184,616,092,908	85,328,000,000				269,944,092,908
補助金等の精算による返還金の収入	582,377,945					582,377,945
補助金等の精算による返還金の支出	▲ 8,957,214,896					▲ 8,957,214,896
寄附金収入	224,547,762					224,547,762
学術図書出版事業収入	372,397					372,397
受託収入	565,867,108					565,867,108
政府等受託収入	178,244,645					178,244,645
その他の受託収入	387,622,463					387,622,463
その他の収入	109,682,349	148	54,155,121	5,701,710		169,539,328
小計	1,680,681,909	44,205,807,349	▲ 26,570,598,872	▲ 2,082,664,992		17,233,225,394
利息の受取額	6,159,208	19,649,405	236,395,100	4,723,060		266,926,773
法人税等の支払額	▲ 70,000					▲ 70,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,686,771,117	44,225,456,754	▲ 26,334,203,772	▲ 2,077,941,932		17,500,082,167
II 投資活動によるキャッシュ・フロー						
定期預金の預入による支出		▲ 4,000,000,000	▲ 21,500,000,000	▲ 300,000,000		▲ 25,800,000,000
定期預金の払戻による収入		0	35,000,000,000	300,000,000		35,300,000,000
有価証券の取得による支出		▲ 68,400,000,000	▲ 21,000,000,000	▲ 2,100,000,000		▲ 91,500,000,000
有価証券の償還による収入		63,900,000,000	44,500,000,000	5,400,000,000		113,800,000,000
有形固定資産の取得による支出	▲ 128,996,286					▲ 128,996,286
有形固定資産の売却による収入	708,760					708,760
敷金・保証金の差入による支出	▲ 215,501,432					▲ 215,501,432
敷金・保証金の返還による収入	226,038,000					226,038,000
資産除去債務の履行による支出	▲ 65,110,000					▲ 65,110,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 182,860,958	▲ 8,500,000,000	37,000,000,000	3,300,000,000		31,617,139,042
III 財務活動によるキャッシュ・フロー						
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0	0		0
IV 資金増加額	1,503,910,159	35,725,456,754	10,665,796,228	1,222,058,068		49,117,221,209
V 資金期首残高	3,451,205,174	0	16,005,223,169	418,330,695		19,874,759,038
VI 資金期末残高	4,955,115,333	35,725,456,754	26,671,019,397	1,640,388,763		68,991,980,247

行政サービス実施コスト計算書
(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(単位:円)

	一般勘定	学術研究助成 業務勘定	先端研究助成 業務勘定	研究者海外派遣 業務勘定	調 整	法人単位
I 業務費用						
(1)損益計算書上の費用	203,111,390,599	41,293,670,753	26,595,315,706	2,085,286,019		273,085,663,077
業務費	202,619,437,846	40,784,888,930	26,440,673,098	2,061,598,784		271,906,598,658
一般管理費	490,635,444	508,781,823	154,642,608	23,687,235		1,177,747,110
財務費用	136,876					136,876
雑損	484,650					484,650
臨時損失	625,783					625,783
法人税、住民税及び事業税	70,000					70,000
(2)(控除)自己収入等	▲ 891,816,868	▲ 29,170,371	▲ 251,273,827	▲ 9,245,794		▲ 1,181,506,860
受託収入	▲ 519,149,521					▲ 519,149,521
寄附金収益	▲ 267,339,518					▲ 267,339,518
図書販売収入	▲ 375,289					▲ 375,289
財務収益	▲ 6,389,837	▲ 29,170,223	▲ 197,118,706	▲ 4,381,559		▲ 237,060,325
雑益	▲ 98,562,703	▲ 148	▲ 54,155,121	▲ 4,864,235		▲ 157,582,207
業務費用合計	202,219,573,731	41,264,500,382	26,344,041,879	2,076,040,225		271,904,156,217
II 損益外減価償却相当額	5,967,358	0	0	0		5,967,358
III 損益外除売却差額相当額	▲ 276,465	0	0	0		▲ 276,465
IV 引当外賞与見積額	2,891,310	3,926,450	0	0		6,817,760
V 引当外退職給付増加見積額	118,191,433	0	0	0		118,191,433
VI 機会費用	6,896,342	0	0	0		6,896,342
政府出資等の機会費用	6,896,342					6,896,342
VII (控除)法人税等及び国庫納付額	▲ 70,000	0	0	0		▲ 70,000
VIII 行政サービス実施コスト	202,353,173,709	41,268,426,832	26,344,041,879	2,076,040,225		272,041,682,645

(3) 勘定別の利益の処分(損失の処理)に関する明細

(単位:円)

	一般勘定	学術研究助成業務勘定	先端研究助成業務勘定	研究者海外派遣業務勘定	合計
I 当期末処分利益(▲当期末処理損失)	218,111,669	0	0	0	218,111,669
当期総利益(▲当期総損失)	218,111,669	0	0	0	218,111,669
前期繰越欠損金	—	—	—	—	—
II 利益処分額(損失処理額)					
積立金	218,111,669	0	0	0	218,111,669
独立行政法人通則法第44条第3項により 文部科学大臣の承認を受けた額	—	—	—	—	—

(4) 相殺消去された債権・債務等の内訳

① 相殺消去された勘定相互間の債権と債務

(単位:円)

	金額	備考
I 債権		
未収金	91,393,632	
一般勘定	48,364,213	
先端研究助成業務勘定に対する未収金	372,758	決算修正仕訳(共通経費の配分等)による預金未整理による未収金
研究者海外派遣業務勘定に対する未収金	118,900	決算修正仕訳(共通経費の配分等)による預金未整理による未収金
学術研究助成業務勘定に対する未収金	47,872,555	決算修正仕訳(共通経費の配分等)による預金未整理による未収金
先端研究助成業務勘定	2,882,681	
学術研究助成勘定に対する未収金	2,882,681	執行予算科目変更等に係る未収金
研究者海外派遣業務勘定	156,911	
一般勘定に対する未収金	9,893	執行予算科目変更等に係る未収金
学術研究助成勘定に対する未収金	147,018	執行予算科目変更等に係る未収金
学術研究助成業務勘定	39,989,827	
一般勘定に対する未収金	39,989,827	執行予算科目変更等に係る未収金
II 債務		
未払金	91,393,632	
一般勘定	39,999,720	
研究者海外派遣業務勘定に対する未払金	9,893	執行予算科目変更等に係る未払金
学術研究助成業務勘定に対する未払金	39,989,827	執行予算科目変更等に係る未払金
先端研究助成業務勘定	372,758	
一般勘定に対する未払金	372,758	決算修正仕訳(共通経費の配分等)による預金未整理による未払金
研究者海外派遣業務勘定	118,900	
一般勘定に対する未払金	118,900	決算修正仕訳(共通経費の配分等)による預金未整理による未払金
学術研究助成業務勘定	50,902,254	
一般勘定に対する未払金	47,872,555	決算修正仕訳(共通経費の配分等)による預金未整理による未払金
先端研究助成業務勘定に対する未払金	2,882,681	執行予算科目変更等に係る未払金
研究者海外派遣業務勘定に対する未払金	147,018	執行予算科目変更等に係る未払金

② 相殺消去された勘定相互間の損益取引に係る費用と収益

該当する事項はありません。

③ 消去された勘定相互間の取引に係る未実現損益

該当する事項はありません。

(5) 相殺消去された勘定相互間のキャッシュ・フローの内訳

該当する事項はありません。