

# 一般勘定

# 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. 利益の処分に関する書類

V. 行政サービス実施コスト計算書

VI. 重要な会計方針

VII. 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. 資産除去債務の明細
5. 資本金及び資本剰余金の明細
6. 積立金の明細
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

# 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 | 4,955,115,333        |                |
| 売掛金    | 2,309,945            |                |
| たな卸資産  | 10,158,209           |                |
| 前払費用   | 64,589,880           |                |
| 未収収益   | 333,198              |                |
| 未収金    | <u>9,250,898,557</u> |                |
| 流動資産合計 |                      | 14,283,405,122 |

### 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 | <u>▲ 105,467,725</u> | 195,971,351      |
| 車両運搬具           | 40,256,244           |                  |
| 車両運搬具減価償却累計額    | <u>▲ 26,827,910</u>  | 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 | <u>▲ 75,445,859</u>  | 31,888,803       |
| その他の有形固定資産      |                      | <u>3,800,000</u> |
| 有形固定資産合計        |                      | 245,088,488      |

#### 2 無形固定資産

|          |                  |           |
|----------|------------------|-----------|
| 電話加入権    | <u>1,890,000</u> |           |
| 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        |  |
| 敷金・保証金     | <u>388,026,728</u> |  |
| 投資その他の資産合計 | <u>587,734,279</u> |  |

固定資産合計 834,712,767

資産合計 15,118,117,889

## 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   | 10,509,137,267     |                |
| 預り寄附金    | 667,293            |                |
| 未払金      | 877,230,660        |                |
| 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      | <u>671,771,305</u> |                |
| 流動負債合計   |                    | 12,159,818,164 |

### 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   | <u>19,903,147</u> | 207,249,586                  |
| 長期預り寄附金    |                   | <u>731,081,122</u>           |
| 固定負債合計     |                   | <u>938,330,708</u>           |
| 負債合計       |                   | <u><u>13,098,148,872</u></u> |

純資産の部

I 資本金

政府出資金

1,063,587,493

資本金合計

1,063,587,493

II 基本金

基本金

1,520,000

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

損益外減損失累計額

▲ 1,713,600

資本剰余金合計

▲ 367,754,467

IV 利益剰余金

積立金

1,104,504,322

当期末処分利益

218,111,669

(うち当期総利益)

(218,111,669)

利益剰余金合計

1,322,615,991

純資産合計

2,019,969,017

負債純資産合計

15,118,117,889

# 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   |                 |                 |
| 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   |                 |                 |
| 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     | 202,619,437,846 |                 |
| 一般管理費              |                 |                 |                 |
| 人件費                | 258,792,397     |                 |                 |
| 賃借料                | 171,205,114     |                 |                 |
| 諸謝金等               | 1,407,150       |                 |                 |
| 業務委託費              | 28,680,983      |                 |                 |
| 旅費交通費              | 3,273,280       |                 |                 |
| その他一般管理費           | 27,276,520      | 490,635,444     |                 |
| 財務費用               |                 |                 |                 |
| 為替差損               | 136,876         | 136,876         |                 |
| 雑損                 |                 | 484,650         |                 |
| 経常費用合計             |                 |                 | 203,110,694,816 |
| 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             |                 | 172,969,821,412 |                 |
| 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               | 6,360,113       |                 |                 |
| 為替差益               | 29,724          | 6,389,837       |                 |
| 雑益                 |                 | 98,562,703      |                 |
| 経常収益合計             |                 |                 | 203,329,502,268 |
| 経常利益               |                 |                 | 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     |
| 法人税、住民税及び事業税       |                 |                 | 70,000          |
| 当期純利益              |                 |                 | 218,111,669     |
| 当期総利益              |                 |                 | 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)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー

|                      |                    |
|----------------------|--------------------|
| 人件費支出                | ▲ 983,440,497      |
| 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    |
| 研究支援金支出              | ▲ 25,852,331,926   |
| その他の業務支出             | ▲ 4,476,350,270    |
| 運営費交付金収入             | 29,229,937,000     |
| 補助金等収入               | 184,616,092,908    |
| 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>109,682,349</u> |
| 小計                   | 1,680,681,909      |
| 利息の受取額               | 6,159,208          |
| 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     | 1,686,771,117      |

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   | ▲ 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 | ▲ 182,860,958       |

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 | 1,503,910,159 |
|----------|---------------|

|    |        |                             |
|----|--------|-----------------------------|
| V  | 資金期首残高 | <u>3,451,205,174</u>        |
| VI | 資金期末残高 | <u><u>4,955,115,333</u></u> |

利益の処分に関する書類  
(平成24年3月31日)

(単位:円)

|           |                    |
|-----------|--------------------|
| I 当期未処分利益 | <u>218,111,669</u> |
| 当期総利益     | <u>218,111,669</u> |
| II 利益処分額  | <u>218,111,669</u> |
| 積立金       | <u>218,111,669</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          | 202,619,437,846 |                 |
| 一般管理費        | 490,635,444     |                 |
| 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          | 203,111,390,599 |

(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   | ▲ 6,389,837   |                 |
| 雑益     | ▲ 98,562,703  | ▲ 891,816,868   |
| 業務費用合計 |               | 202,219,573,731 |

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 2,891,310

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 202,353,173,709

## 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

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。

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. 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

### 2. 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 | 152,251,821 円 |
| 職員退職金     | 3,138,200 円   |
| 厚生費       | 33,835,873 円  |

### 3. 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 | 4,955,115,333 円 |
| 資金期末残高 | 4,955,115,333 円 |

### 4. 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。

## 5. 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       | 4,955,115,333 | 4,955,115,333 | 0         |
| (2)未収金          | 9,250,898,557 | 9,250,898,557 | 0         |
| (3)有価証券及び投資有価証券 | 199,707,551   | 207,890,000   | 8,182,449 |
| 満期保有目的債券        | 199,707,551   | 207,890,000   | 8,182,449 |
| (4)未払金          | (877,230,660) | (877,230,660) | 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。

#### (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。

## 6. 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。

## 7. 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。

8. 重要な債務負担行為

該当する事項はありません。

9. 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<br>(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<br>(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 | 99,461      | 0           | 199,707,551 | 0           | 0          | 0         | 199,707,551 |    |
|                    | 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 | 215,600,893 | 113,461,000 | 587,734,279 | 0           | 0          | 0         | 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

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

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

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

投資その他の資産として計上された有価証券

(単位:円)

| 満期保有目的債券 | 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<br>評価差額 | 摘要 |
|----------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|----|
|          | 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. 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。

## 5. 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<br>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<br>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<br>累計額  | ▲ 1,713,600   | 0           | 0            | ▲ 1,713,600   |                      |
|       | 損益外利息費用<br>累計額  | 0             | 0           | 0            | 0             |                      |
|       | 差 引 計           | ▲ 362,187,834 | ▲ 5,843,098 | ▲ 276,465    | ▲ 367,754,467 |                      |

6. 積立金の明細

(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                            |
|---------------|-------------|-------------|-------|---------------|-------------------------------|
| 通則法第44条第1項積立金 | 801,199,774 | 303,304,548 | 0     | 1,104,504,322 | 当期増加額は平成22年度の<br>利益処分によるものです。 |

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<br>による振替額 | 運営費交付金収益   | 0  | －(該当なし) |
|                  | 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<br>による振替額 | 運営費交付金収益   | 53,159 | ①業務達成基準を採用した業務:すべての事業<br>②当該業務にかかる損益等<br>ア)損益計算書に計上した費用の額:53,159円<br>③運営費交付金収益化額の積算根拠<br>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 | 0      |                                                                                                                                                |
|                  | 資本剰余金      | 0      |                                                                                                                                                |
|                  | 計          | 53,159 |                                                                                                                                                |
| 合計               |            | 53,159 |                                                                                                                                                |

平成22年度交付分

(単位:円)

| 区分               |            | 金額          | 内訳                                                                                                                                                  |
|------------------|------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 業務達成基準<br>による振替額 | 運営費交付金収益   | 278,159,939 | ①業務達成基準を採用した業務:すべての事業<br>②当該業務にかかる損益等<br>ア)損益計算書に計上した費用の額:267,392,524円<br>③運営費交付金収益化額の積算根拠<br>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 | 0           |                                                                                                                                                     |
|                  | 資本剰余金      | 0           |                                                                                                                                                     |
|                  | 計          | 278,159,939 |                                                                                                                                                     |
| 合計               |            | 278,159,939 |                                                                                                                                                     |

## 平成23年度交付分

(単位:円)

| 区分               |            | 金額             | 内訳                                                                                                                                                                                                 |
|------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 業務達成基準<br>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<br>②当該業務にかかる損益等<br>ア)損益計算書に計上した費用の額:28,280,577,107円<br>イ)固定資産の取得額:6,996,375円<br>ウ)敷金の額:124,260円<br>③運営費交付金収益化額の積算根拠<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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  
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<br>(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<br>(「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   |    |
| 計                                           | 172,969,821,412 | 0         | 0        | 0     | 0        | 172,969,821,412 |    |

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 | (36,806) | (9)  | (0)    | (0)  |
|    | 706,955  | 111  | 6,632  | 4    |
| 合計 | (37,945) | (10) | (0)    | (0)  |
|    | 762,364  | 115  | 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122,736千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        | 審査・評価       | 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              |
|------------------|----------------|---------------|-----------------|-------------|------------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|
| <b>事業費用</b>      |                |               |                 |             |                  |             |                 |               |                 |
| 業務費              | 21,666,335,396 | 8,088,245,835 | 139,344,892,967 | 305,198,773 | 31,871,115,938   | 369,574,218 | 201,645,363,127 | 974,074,719   | 202,619,437,846 |
| 科学研究費補助金         | 0              | 0             | 137,880,357,419 | 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           | 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           | 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           | 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                | 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   | 305,198,773 | 7,075,418        | 364,574,218 | 7,468,300,750   | 974,074,719   | 8,442,375,469   |
| 一般管理費            | 0              | 0             | 0               | 0           | 0                | 0           | 0               | 490,635,444   | 490,635,444     |
| 財務費用等            | 35,144         | 104,799       | 570             | 0           | 0                | 0           | 140,513         | 481,013       | 621,526         |
| 計                | 21,666,370,540 | 8,088,350,634 | 139,344,893,537 | 305,198,773 | 31,871,115,938   | 369,574,218 | 201,645,503,640 | 1,465,191,176 | 203,110,694,816 |
| <b>事業収益</b>      |                |               |                 |             |                  |             |                 |               |                 |
| 運営費交付金収益         | 19,936,488,030 | 7,706,496,061 | 114,228,515     | 44,071,095  | 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               | 127,858,495 | 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 | 133,197,513 | 31,864,383,627   | 0           | 172,969,821,412 | 0             | 172,969,821,412 |
| 寄附金収益            | 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       | 110,773     | 238,129          | 70,101      | 108,163,026     | 28,733,082    | 136,896,108     |
| 計                | 21,708,373,883 | 8,172,926,777 | 139,344,906,117 | 305,237,876 | 31,871,115,938   | 369,601,271 | 201,772,161,862 | 1,557,340,406 | 203,329,502,268 |
| <b>事業損益</b>      | 42,003,343     | 84,576,143    | 12,580          | 39,103      | 0                | 27,053      | 126,658,222     | 92,149,230    | 218,807,452     |
| <b>総資産</b>       |                |               |                 |             |                  |             |                 |               |                 |
| 流動資産             | 66,629,160     | 98,743,402    | 5,558,941,056   | 194,953,360 | 5,903,660,959    | 287,898,834 | 12,110,826,771  | 2,172,578,351 | 14,283,405,122  |
| 現金及び預金           | 23,325,672     | 64,406,048    | 1,907,349,953   | 194,949,612 | 346,970,800      | 287,809,456 | 2,824,811,541   | 2,130,303,792 | 4,955,115,333   |
| 前払費用             | 17,563,475     | 20,013,452    | 0               | 0           | 0                | 82,600      | 37,659,527      | 26,930,353    | 64,589,880      |
| 未収金              | 25,703,556     | 14,323,848    | 3,651,591,103   | 0           | 5,556,639,642    | 0           | 9,248,258,149   | 2,640,408     | 9,250,898,557   |
| その他流動資産          | 36,457         | 54            | 0               | 3,748       | 50,517           | 6,778       | 97,554          | 12,703,798    | 12,801,352      |
| 固定資産             | 8,352,115      | 35,017,394    | 19,786,095      | 117,054     | 0                | 0           | 63,272,658      | 771,440,109   | 834,712,767     |
| 有形固定資産           | 8,352,115      | 29,918,238    | 19,786,095      | 117,054     | 0                | 0           | 58,173,502      | 186,914,986   | 245,088,488     |
| 無形固定資産           | 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                | 0           | 5,099,156       | 582,635,123   | 587,734,279     |
| 計                | 74,981,275     | 133,760,796   | 5,578,727,151   | 195,070,414 | 5,903,660,959    | 287,898,834 | 12,174,099,429  | 2,944,018,460 | 15,118,117,889  |

(注)

- 事業の種類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】

【国際交流】

【科学研究費補助金】

【審査・評価】

【最先端研究開発戦略的強化費補助金】

【その他の事業】

研究者の養成

学術に関する国際交流の促進

学術研究の助成

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

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
- 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。
- 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。
- 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。
- 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等相当額、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   | 審査・評価      | 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         | 577,501    | 5,389,857  | 5,967,358   |
| 損益外除売却差額相当額  | 0          | ▲ 662,723  | 0          | 0          | 0                | 0         | ▲ 662,723  | 386,258    | ▲ 276,465   |
| 引当外賞与見積額     | 351,630    | 661,086    | 530,645    | 391,703    | 20,479           | 43,095    | 1,998,638  | 892,672    | 2,891,310   |
| 引当外退職給付増加見積額 | 13,052,771 | 24,857,967 | 14,065,681 | 12,260,801 | 242,275          | 1,437,516 | 65,917,011 | 52,274,422 | 118,191,433 |