

## 平成17年度決算の概要について

平成17年度の財務諸表については、6月末日に文部科学大臣に提出し、9月26日付  
けで承認されました。

この財務諸表は、企業会計原則に基づきつつも、公共的サービスを提供するため、利益  
の獲得を目的とせず、独立採算性を前提としない独立行政法人の特殊性を考慮して策定さ  
れた独立行政法人会計基準に則り作成したものです。

国立大学財務・経営センターでは、法律に基づき一般勘定と施設整備勘定に勘定を区分  
しています。このうち一般勘定においては、運営費交付金及び自己収入を財源としてセミ  
ナー・研修、国立大学法人等の財務・経営に関する調査・研究、情報提供や協力・助言な  
どを行っています。

施設整備勘定においては、財政融資資金やセンター債券の発行により市場から調達した  
資金を財源に、施設費貸付事業を実施しています。同勘定においては、旧国立学校特別会  
計が財政融資資金に対して負っていた債務（以下「承継債務」という。）を一括して承継し、  
附属病院を有する43の国立大学法人が文部科学大臣が定める額を負担することとされて  
おり、当センターがこれを取りまとめて財政融資資金に対して償還を行っています。また、  
旧国立学校特別会計から承継した財産などを財源として、国立大学法人等の施設整備のた  
めに施設費交付事業を実施しています。

法人単位の財務諸表は、一般勘定と施設整備勘定を合計したものです。

貸借対照表において、資産約1兆351億円、負債約9,809億円及び資本約542  
億円となっています。

資産については、昨年度末と比べて約163億円減少しています。これは主に①旧国立  
学校特別会計から承継した財源を施設費交付事業に充当したこと、②承継債務に係る国立  
大学法人に対する負担金債権額が減少し、その減少幅が施設費貸付事業による新たな貸付  
金債権額を上回ったこと、③減価償却が進行したことなどによるものです。なお、国債に  
よる運用を開始したため、有価証券が約180億円計上されています。

負債については、約49億円減少しています。財政融資資金やセンター債券の発行によ  
る長期借入を行ったものの、承継債務の償還額がこれを上回ったことが主な理由です。

資本については約114億円の減少になっています。これは、国立大学財務・経営セン  
ター法に基づき、施設費交付事業に充当することになっている積立金の取り崩しを行った  
こと、及び損益外減価償却が進行したことによるものです。

損益計算書において、経常費用約419億円、経常収益約307億円、経常損失約111億円となっています。

経常費用については、昨年度と比べて約7億円増加しています。これは主に承継債務残高が減少したことに伴い承継債務支払利息が減少したことなどによる経常費用の減少額を、施設費交付事業の事業規模の増加などによる経常費用の増加額が上回ったことによります。

経常収益については、約80億円減少しています。これは主に①承継債務負担金債権残高が減少したことに伴い承継債務負担金債権受取利息が減少したこと、②処分用資産売却益が減少したことなどによります。

経常損失については、約87億円の増加となっています。当センターの施設費交付事業は、施設費交付金として経常費用に計上されることとなり、当該費用は、当該年度の収益を控除してなお残がある場合は、経常損失に計上した後、センター法第15条第5項に規定する積立金取崩額により充当される制度設計となっています。このように、平成17年度において経常損失が増加したのは、施設費交付事業の事業規模が昨年度と比べて増加したことによる制度設計上の仕組みによるものであり、当センターの経営状況の悪化によるものではありません。

なお、国からの運営費交付金は約5億2千万円となっており、運営費交付金を充当して行う事業については、業務費約1.2%、一般管理費3.2%、の対前年度削減率を達成しました。

国立大学財務・経営センターは、国立大学附属病院等、国の基幹的な施設整備に必要な資金を提供するほか、法人化して明らかになってきている様々な経営上の課題に関する助言・情報提供などの事業を充実させてまいります。これにより、各地域はもとより国全体の経済社会の発展にとって必要不可欠な国立大学法人を支援してまいりますので、引き続き皆様方のご理解とご協力を賜りますようお願いいたします。

独立行政法人

国立大学財務・経営センター

## 貸借対照表(法人全体)の概要

(単位:百万円)

| 科 目      | 金 額       |           |          |
|----------|-----------|-----------|----------|
|          | 16年度      | 17年度      | 差 額      |
| 資産の部     | 1,051,438 | 1,035,134 | △ 16,304 |
| 流動資産     | 135,431   | 126,856   | △ 8,575  |
| 固定資産     | 916,007   | 908,278   | △ 7,729  |
| 有形固定資産   | 9,936     | 9,630     | △ 306    |
| 無形固定資産   | 14        | 31        | 17       |
| 投資その他の資産 | 906,057   | 898,617   | △ 7,440  |
| 負債の部     | 985,807   | 980,901   | △ 4,906  |
| 流動負債     | 79,161    | 81,752    | 2,591    |
| 固定負債     | 906,645   | 899,149   | △ 7,496  |
| 資本の部     | 65,631    | 54,233    | △ 11,398 |
| 資本金      | 9,602     | 9,602     | 0        |
| 資本剰余金    | △ 261     | △ 521     | △ 260    |
| 利益剰余金    | 56,289    | 45,152    | △ 11,137 |

## 損益計算書(法人全体)の概要

(単位:百万円)

| 科 目                      | 金 額     |          |          |
|--------------------------|---------|----------|----------|
|                          | 16年度    | 17年度     | 差 額      |
| 経常費用                     | 41,182  | 41,864   | 682      |
| 業務費                      | 6,934   | 12,905   | 5,971    |
| 一般管理費                    | 224     | 225      | 1        |
| 財務費用                     | 34,024  | 28,734   | △ 5,290  |
| 経常収益                     | 38,784  | 30,727   | △ 8,057  |
| 運営費交付金収益                 | 494     | 523      | 29       |
| 共同利用施設貸付料収入              | 192     | 253      | 61       |
| 処分用資産賃貸収入                | 599     | 728      | 129      |
| 処分用資産売却益                 | 3,448   | 13       | △ 3,435  |
| 施設費交付金収益                 | 0       | 407      | 407      |
| 寄附金収益                    | 1       | 1        | 0        |
| 資産見返負債戻入                 | 72      | 77       | 5        |
| 財務収益                     | 33,971  | 28,722   | △ 5,249  |
| 雑益                       | 6       | 4        | △ 2      |
| 経常利益又は経常損失               | △ 2,398 | △ 11,137 | △ 8,739  |
| 臨時損失                     | 48      | —        | —        |
| 臨時利益                     | 58,736  | —        | —        |
| 当期純利益又は当期純損失             | 56,289  | △ 11,137 | △ 67,426 |
| 国立大学財務・経営センター法第15条積立金取崩額 | —       | 11,168   | 11,168   |
| 当期総利益                    | 56,289  | 30       | △ 56,259 |

平成 17 事業年度

( 第 2 期 事業年度 )

財 務 諸 表

自 平成 17 年 4 月 1 日

至 平成 18 年 3 月 31 日

独立行政法人国立大学財務・経営センター

# 目 次

## 財務諸表

### I 法人単位

|      |   |       |
|------|---|-------|
| 1    | 貸借対照表   | 1     |
| 2    | 損益計算書   | 2     |
| 3    | キャッシュ・フロー計算書  | 3     |
| 4    | 行政サービス実施コスト計算書  | 4     |
| 5    | 注記事項  | 5     |
| 6    | 附属明細書   |       |
| (1)  | 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費（「第 86 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）の明細 | 6     |
| (2)  | たな卸資産の明細  | 7     |
| (3)  | 有価証券の明細   | 7     |
| (4)  | 長期貸付金の明細  | 7     |
| (5)  | 長期借入金の明細  | 7     |
| (6)  | 国立大学財務・経営センター債券の明細  | 8     |
| (7)  | 引当金の明細  | 8     |
| (8)  | 法令に基づく引当金等の明細   | 8     |
| (9)  | 保証債務の明細   | 8     |
| (10) | 資本金及び資本剰余金の明細   | 8     |
| (11) | 積立金の明細  | 8     |
| (12) | 目的積立金の取崩しの明細  | 8     |
| (13) | 運営費交付金債務及び当期振替額等の明細   | 9     |
| (14) | 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細   | 10    |
| (15) | 役員及び職員の給与の明細  | 10    |
| (16) | 開示すべきセグメント情報  | 11    |
| (17) | 各勘定の経理の対象と勘定相互間の関係を明らかにする書類                                       | 11    |
| (18) | 法人単位の財務諸表と各勘定科目別財務諸表の関係を明らかにする書類<br>.....                         | 12～15 |
| (19) | 勘定別の利益の処分に関する書類   | 16    |

### II 一般勘定

|   |              |    |
|---|--------------|----|
| 1 | 貸借対照表        | 17 |
| 2 | 損益計算書        | 18 |
| 3 | キャッシュ・フロー計算書 | 19 |

|      |  |    |
|------|--|----|
| 4    | 行政サービス実施コスト計算書   | 20 |
| 5    | 注記事項   | 21 |
| 6    | 利益の処分に関する書類  | 22 |
| 7    | 附属明細書  |    |
| (1)  | 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費（「第86 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）の明細 | 23 |
| (2)  | たな卸資産の明細   | 24 |
| (3)  | 有価証券の明細  | 24 |
| (4)  | 長期貸付金の明細   | 24 |
| (5)  | 長期借入金の明細   | 24 |
| (6)  | 債券の明細  | 24 |
| (7)  | 引当金の明細   | 24 |
| (8)  | 法令に基づく引当金等の明細  | 24 |
| (9)  | 保証債務の明細  | 24 |
| (10) | 資本金及び資本剰余金の明細  | 24 |
| (11) | 積立金の明細   | 24 |
| (12) | 目的積立金の取崩しの明細   | 24 |
| (13) | 運営費交付金債務及び当期振替額等の明細  | 25 |
| (14) | 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細  | 26 |
| (15) | 役員及び職員の給与の明細   | 26 |
| (16) | 開示すべきセグメント情報   | 27 |

### III 施設整備勘定

|     |  |    |
|-----|--|----|
| 1   | 貸借対照表  | 29 |
| 2   | 損益計算書  | 30 |
| 3   | キャッシュ・フロー計算書   | 31 |
| 4   | 行政サービス実施コスト計算書   | 32 |
| 5   | 注記事項   | 33 |
| 6   | 利益の処分に関する書類  | 34 |
| 7   | 附属明細書  |    |
| (1) | 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費（「第86 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）の明細 | 35 |
| (2) | たな卸資産の明細   | 36 |
| (3) | 有価証券の明細  | 36 |
| (4) | 長期貸付金の明細   | 36 |
| (5) | 長期借入金の明細   | 36 |
| (6) | 国立大学財務・経営センター債券の明細   | 37 |
| (7) | 引当金の明細   | 37 |
| (8) | 法令に基づく引当金等の明細  | 37 |

|                            |    |
|----------------------------|----|
| (9) 保証債務の明細                | 37 |
| (10) 資本金及び資本剰余金の明細         | 37 |
| (11) 積立金の明細                | 37 |
| (12) 目的積立金の取崩しの明細          | 37 |
| (13) 運営費交付金債務及び当期振替額等の明細   | 37 |
| (14) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細 | 37 |
| (15) 役員及び職員の給与の明細          | 38 |
| (16) 開示すべきセグメント情報          | 38 |

# I 法 人 单 位



# 貸 借 対 照 表

(平成18年3月31日)

(法人単位)

(単位：円)

|                   |                      |                        |                          |
|-------------------|----------------------|------------------------|--------------------------|
| 資産の部              |                      |                        |                          |
| I 流動資産            |                      |                        |                          |
| 現金及び預金            |                      | 1,227,653,813          |                          |
| 有価証券              |                      | 17,999,934,078         |                          |
| 売掛金               |                      | 5,766,414              |                          |
| たな卸資産             |                      | 26,182,681,000         |                          |
| 前払費用              |                      | 2,916,548              |                          |
| 未収収益              |                      | 2,764,411,692          |                          |
| 一年以内回収予定長期貸付金     |                      | 2,121,046,000          |                          |
| 一年以内回収予定承継債務負担金債権 |                      | 76,547,712,000         |                          |
| その他の流動資産          |                      | <u>3,956,104</u>       |                          |
| 流動資産合計            |                      |                        | 126,856,077,649          |
| II 固定資産           |                      |                        |                          |
| 1 有形固定資産          |                      |                        |                          |
| 建物                | 7,137,974,233        |                        |                          |
| 減価償却累計額           | <u>△ 517,062,639</u> | 6,620,911,594          |                          |
| 構築物               | 45,154,420           |                        |                          |
| 減価償却累計額           | <u>△ 4,925,638</u>   | 40,228,782             |                          |
| 機械装置              | 607,857,764          |                        |                          |
| 減価償却累計額           | <u>△ 134,944,422</u> | 472,913,342            |                          |
| 工具器具備品            | 78,202,617           |                        |                          |
| 減価償却累計額           | <u>△ 13,010,094</u>  | 65,192,523             |                          |
| 土地                |                      | <u>2,431,078,133</u>   |                          |
| 有形固定資産合計          |                      |                        | 9,630,324,374            |
| 2 無形固定資産          |                      |                        |                          |
| ソフトウェア            |                      | 30,612,418             |                          |
| 電話加入権             |                      | <u>210,000</u>         |                          |
| 無形固定資産合計          |                      |                        | 30,822,418               |
| 3 投資その他の資産        |                      |                        |                          |
| 長期貸付金             |                      | 123,486,526,000        |                          |
| 承継債務負担金債権         |                      | 775,128,243,000        |                          |
| 債券発行差金            |                      | <u>1,956,827</u>       |                          |
| 投資その他の資産合計        |                      | <u>898,616,725,827</u> |                          |
| 固定資産合計            |                      |                        | <u>908,277,872,619</u>   |
| 資産合計              |                      |                        | <u>1,035,133,950,268</u> |
| 負債の部              |                      |                        |                          |
| I 流動負債            |                      |                        |                          |
| 運営費交付金債務          |                      | 88,377,708             |                          |
| 預り寄附金             |                      | 1,412,933              |                          |
| 一年以内返済予定長期借入金     |                      | 2,121,046,000          |                          |
| 一年以内返済予定承継債務      |                      | 76,547,712,000         |                          |
| 未払金               |                      | 136,386,977            |                          |
| 未払費用              |                      | 2,828,649,943          |                          |
| 前受金               |                      | 26,909,457             |                          |
| 預り金               |                      | <u>1,425,633</u>       |                          |
| 流動負債合計            |                      |                        | 81,751,920,651           |
| II 固定負債           |                      |                        |                          |
| 資産見返負債            |                      |                        |                          |
| 資産見返運営費交付金        | 43,089,568           |                        |                          |
| 資産見返物品受贈額         | <u>489,507,290</u>   | 532,596,858            |                          |
| 国立大学財務・経営センター債券   |                      | 5,000,000,000          |                          |
| 長期借入金             |                      | 118,488,526,000        |                          |
| 承継債務              |                      | <u>775,128,243,000</u> |                          |
| 固定負債合計            |                      |                        | <u>899,149,365,858</u>   |
| 負債合計              |                      |                        | 980,901,286,509          |
| 資本の部              |                      |                        |                          |
| I 資本金             |                      |                        |                          |
| 政府出資金             |                      | <u>9,601,991,699</u>   |                          |
| 資本金合計             |                      |                        | 9,601,991,699            |
| II 資本剰余金          |                      |                        |                          |
| 資本剰余金             |                      | 210,000                |                          |
| 損益外減価償却累計額(△)     |                      | <u>△ 521,476,114</u>   |                          |
| 資本剰余金合計           |                      |                        | △ 521,266,114            |
| III 利益剰余金         |                      |                        |                          |
| 利益剰余金             |                      | <u>45,151,938,174</u>  |                          |
| 資本合計              |                      |                        | 54,232,663,759           |
| 負債資本合計            |                      |                        | <u>1,035,133,950,268</u> |

[注記事項]

運営費交付金から充当されるべき退職給付見積額 188,954,928円

# 損 益 計 算 書

(平成17年4月1日～平成18年3月31日)

(法人単位)

(単位：円)

|                          |                    |                  |                          |
|--------------------------|--------------------|------------------|--------------------------|
| 経常費用                     |                    |                  |                          |
| 業務費                      |                    |                  |                          |
| 人件費                      | 194,011,928        |                  |                          |
| 備品消耗品費                   | 36,806,158         |                  |                          |
| 水道光熱費                    | 32,393,699         |                  |                          |
| 保守修繕費                    | 46,291,056         |                  |                          |
| 報酬委託手数料                  | 161,058,404        |                  |                          |
| 減価償却費                    | 76,699,708         |                  |                          |
| 施設費交付金                   | 12,180,238,710     |                  |                          |
| その他の業務経費                 | <u>177,828,964</u> | 12,905,328,627   |                          |
| 一般管理費                    |                    |                  |                          |
| 人件費                      | 111,526,392        |                  |                          |
| 備品消耗品費                   | 15,437,096         |                  |                          |
| 保守修繕費                    | 8,475,320          |                  |                          |
| 報酬委託手数料                  | 55,331,277         |                  |                          |
| 減価償却費                    | 4,770,517          |                  |                          |
| その他の業務経費                 | <u>29,570,151</u>  | 225,110,753      |                          |
| 財務費用                     |                    |                  |                          |
| 支払利息                     |                    |                  |                          |
| 長期借入金支払利息                | 909,790,007        |                  |                          |
| 承継債務支払利息                 | 27,804,653,767     |                  |                          |
| センター債利息                  | 5,735,300          |                  |                          |
| 債券発行費                    | 13,828,920         |                  |                          |
| 債券発行差金償却                 | <u>43,173</u>      | 28,734,051,167   |                          |
| 経常費用合計                   |                    |                  | <u>41,864,490,547</u>    |
| 経常収益                     |                    |                  |                          |
| 運営費交付金収益                 |                    | 522,580,323      |                          |
| 共同利用施設貸付料収入              |                    | 253,205,992      |                          |
| 処分用資産賃貸収入                |                    | 728,230,977      |                          |
| 処分用資産売却益                 |                    | 12,815,000       |                          |
| 施設費交付金収益                 |                    | 407,248,457      |                          |
| 寄附金収益                    |                    | 645,211          |                          |
| 資産見返負債戻入                 |                    |                  |                          |
| 資産見返運営費交付金戻入             | 4,927,560          |                  |                          |
| 資産見返物品受贈額戻入              | <u>71,936,887</u>  | 76,864,447       |                          |
| 財務収益                     |                    |                  |                          |
| 受取利息                     |                    |                  |                          |
| 運用利息                     | 1,817,771          |                  |                          |
| 長期貸付金受取利息                | 913,973,697        |                  |                          |
| 承継債務負担金債権受取利息            | 27,804,652,804     |                  |                          |
| 有価証券利息                   | <u>1,128,858</u>   | 28,721,573,130   |                          |
| 雑益                       |                    | <u>3,889,121</u> |                          |
| 経常収益合計                   |                    |                  | <u>30,727,052,658</u>    |
| 経常損失                     |                    |                  | 11,137,437,889           |
| 当期純損失                    |                    |                  | 11,137,437,889           |
| 国立大学財務・経営センター法第15条積立金取崩額 |                    |                  | <u>11,167,551,903</u>    |
| 当期総利益                    |                    |                  | <u><u>30,114,014</u></u> |

# キャッシュ・フロー計算書

(平成17年4月1日～平成18年3月31日)

(法人単位)

(単位：円)

|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| I 業務活動によるキャッシュ・フロー      |                  |
| 業務活動による支出               | △ 322,191,653    |
| 人件費支出                   | △ 299,203,299    |
| 施設費交付金の交付による支出          | △ 12,180,238,710 |
| 長期貸付金の貸付による支出           | △ 71,226,519,000 |
| 利息の支払額                  | △ 28,904,497,933 |
| 科学研究費補助金預り金支出           | △ 8,700,006      |
| その他の業務支出                | △ 250,060,966    |
| 運営費交付金収入                | 591,107,000      |
| 共同利用施設の貸付による収入          | 267,680,101      |
| 承継債務負担金債権の回収による収入       | 75,931,162,000   |
| 承継債務負担金債権に係る利息の受取額      | 28,013,596,587   |
| 長期貸付金の回収による収入           | 23,022,000       |
| 長期貸付金に係る利息の受取額          | 893,687,813      |
| 処分用資産の売却による収入           | 19,965,000       |
| 処分用資産の貸付による収入           | 728,230,977      |
| 施設費交付金の納付による収入          | 407,248,457      |
| 寄附金収入                   | 999,580          |
| 科学研究費補助金預り金収入           | 8,700,006        |
| その他の収入                  | 3,889,121        |
| 小計                      | △ 6,302,122,925  |
| 利息及び配当金の受取額             | 5,818,300        |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー        | △ 6,296,304,625  |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー     |                  |
| 譲渡性預金の払出しによる収入          | 30,073,993,886   |
| 有価証券の取得による支出            | △ 23,488,805,220 |
| 有価証券の売却による収入            | 5,489,985,220    |
| 有形固定資産の取得による支出          | △ 32,839,819     |
| 無形固定資産の取得による支出          | △ 20,821,591     |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | 12,021,512,476   |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー    |                  |
| 債券の発行による収入              | 4,984,171,080    |
| 長期借入れ（財政融資資金借入金）による収入   | 66,228,519,000   |
| 長期借入金（財政融資資金借入金）返済による支出 | △ 23,022,000     |
| 承継債務の返済による支出            | △ 75,931,162,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | △ 4,741,493,920  |
| IV 資金に係る換算差額            | 0                |
| V 資金増加額                 | 983,713,931      |
| VI 資金期首残高               | 243,939,882      |
| VII 資金期末残高              | 1,227,653,813    |

[注記事項]

資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

|          |                 |
|----------|-----------------|
| 現金及び預金勘定 | 1,227,653,813 円 |
| 資金期末残高   | 1,227,653,813 円 |

# 行政サービス実施コスト計算書

(平成17年4月1日～平成18年3月31日)

(法人単位)

(単位：円)

|                          |                  |                       |
|--------------------------|------------------|-----------------------|
| I 業務費用                   |                  |                       |
| (1) 損益計算書上の費用            |                  |                       |
| 施設費交付金                   | 12,180,238,710   |                       |
| 業務費                      | 725,089,917      |                       |
| 一般管理費                    | 225,110,753      |                       |
| 財務費用                     | 28,734,051,167   | 41,864,490,547        |
| (2) (控除)                 |                  |                       |
| 共同利用施設貸付料収入              | △ 253,205,992    |                       |
| 処分用資産賃貸収入                | △ 728,230,977    |                       |
| 処分用資産売却益                 | △ 12,815,000     |                       |
| 施設費交付金収益                 | △ 407,248,457    |                       |
| 寄付金収益                    | △ 645,211        |                       |
| 財務収益                     | △ 28,721,573,130 |                       |
| 雑益                       | △ 2,119,121      | △ 30,125,837,888      |
| 業務費用合計                   |                  | 11,738,652,659        |
| II 損益外減価償却相当額            |                  |                       |
|                          |                  | 260,738,057           |
| III 引当外退職給付増加見積額         |                  |                       |
|                          |                  | 21,578,419            |
| IV 機会費用                  |                  |                       |
| 政府出資又は地方公共団体出資等<br>の機会費用 | 163,036,375      | 163,036,375           |
| V (控除) 国庫納付額             |                  |                       |
|                          |                  | 0                     |
| VI 行政サービス実施コスト           |                  |                       |
|                          |                  | <u>12,184,005,510</u> |

[注記事項]

機会費用の計上方法

政府出資又は地方公共団体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18年3月末利回りを参考に1.77%で計算しております。

# 注 記 事 項

(法人単位)

## I. 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おります。

### 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 6年～50年

機械装置 9年

また、特定の償却資産（独立行政法人会計基準第86）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。

#### (2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、法人内利用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（5年）に基づいております。

### 3. 退職手当に係る引当金及び見積額の計上基準

役職員の退職手当については、運営費交付金により財源措置がなされるため、退職手当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、自己都合退職金支給額の当期増加額に基づき計上しております。

### 4. 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）

### 5. たな卸資産の評価基準及び評価方法

処分用資産

個別法による原価法

### 6. 債券発行差金の償却基準

債券発行差金は、債券の償還期間にわたって償却しております。

### 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

政府出資又は地方公共団体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18年3月末利回りを参考に1.77%で計算しております。

### 8. リース取引の処理方法

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っております。

### 9. 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。

## II. 重要な債務負担行為

該当事項はありません。

## III. 重要な後発事象

該当事項はありません。

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費(「第86 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)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         |             | 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           | 7,857,587       | 4,357,500      | -              | 12,215,087      | 512,163     | 474,490     | 11,702,924      |                    |
|                | 機械装置          | 607,857,764     | -              | -              | 607,857,764     | 134,944,422 | 67,472,211  | 472,913,342     |                    |
|                | 工具器具備品        | 49,720,298      | 28,482,319     | -              | 78,202,617      | 13,010,094  | 9,841,569   | 65,192,523      |                    |
|                | 計             | 665,435,649     | 32,839,819     | -              | 698,275,468     | 148,466,679 | 77,788,270  | 549,808,789     |                    |
| 有形固定資産(償却費損益外) | 建 物           | 7,125,759,146   | -              | -              | 7,125,759,146   | 516,550,476 | 258,275,238 | 6,609,208,670   |                    |
|                | 構築物           | 45,154,420      | -              | -              | 45,154,420      | 4,925,638   | 2,462,819   | 40,228,782      |                    |
|                | 計             | 7,170,913,566   | -              | -              | 7,170,913,566   | 521,476,114 | 260,738,057 | 6,649,437,452   |                    |
| 非償却資産          | 土 地           | 2,431,078,133   | -              | -              | 2,431,078,133   | -           | -           | 2,431,078,133   |                    |
| 有形固定資産合計       | 建 物           | 7,133,616,733   | 4,357,500      | -              | 7,137,974,233   | 517,062,639 | 258,749,728 | 6,620,911,594   |                    |
|                | 構築物           | 45,154,420      | -              | -              | 45,154,420      | 4,925,638   | 2,462,819   | 40,228,782      |                    |
|                | 機械装置          | 607,857,764     | -              | -              | 607,857,764     | 134,944,422 | 67,472,211  | 472,913,342     |                    |
|                | 工具器具備品        | 49,720,298      | 28,482,319     | -              | 78,202,617      | 13,010,094  | 9,841,569   | 65,192,523      |                    |
|                | 計             | 10,267,427,348  | 32,839,819     | -              | 10,300,267,167  | 669,942,793 | 338,526,327 | 9,630,324,374   |                    |
| 無形固定資産         | ソフトウェア        | 15,650,899      | 20,821,591     | -              | 36,472,490      | 5,860,072   | 3,681,955   | 30,612,418      |                    |
|                | 電話加入権         | 210,000         | -              | -              | 210,000         | -           | -           | 210,000         |                    |
|                | 計             | 15,860,899      | 20,821,591     | -              | 36,682,490      | 5,860,072   | 3,681,955   | 30,822,418      |                    |
| 投資その他の資産       | 長期貸付金         | 54,381,053,000  | 71,226,519,000 | 2,121,046,000  | 123,486,526,000 | -           | -           | 123,486,526,000 | 減少額は一年内への振替です。     |
|                | 承継債務<br>負担金債権 | 851,675,955,000 | -              | 76,547,712,000 | 775,128,243,000 | -           | -           | 775,128,243,000 | 減少額は一年内への振替です。     |
|                | 債券発行差金        | -               | 2,000,000      | 43,173         | 1,956,827       | -           | -           | 1,956,827       | 減少額は定額法の償却によるものです。 |
|                | 計             | 906,057,008,000 | 71,228,519,000 | 78,668,801,173 | 898,616,725,827 | -           | -           | 898,616,725,827 |                    |

## (2) たな卸資産の明細 (販売用不動産)

(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              |
|--------|----------------|-------|-----------|----------------|-----------------|
| 処分用建物  | 44,800,000     | -     | -         | 44,800,000     |                 |
| 処分用土地  | 26,137,150,000 | -     | 7,150,000 | 26,130,000,000 | 減少額は、売却によるものです。 |
| 処分用その他 | 7,881,000      | -     | -         | 7,881,000      |                 |
| 計      | 26,189,831,000 | -     | 7,150,000 | 26,182,681,000 |                 |

## (3) 有価証券の明細

## ① 流動資産として計上された有価証券

(単位:円)

| 満期保有<br>目的債券 | 種類及び<br>銘柄  | 取得価額           | 券面総額           | 貸借対照表<br>計上額   | 当期費用に含ま<br>れた評価差額 | 摘要 |
|--------------|-------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|----|
|              | 第386回割引短期国債 |                |                |                |                   |    |
|              | 第386回割引短期国債 | 17,998,820,000 | 18,000,000,000 | 17,999,934,078 | -                 |    |
|              | 計           | 17,998,820,000 | 18,000,000,000 | 17,999,934,078 | -                 |    |
| 貸借対照表<br>計上額 |             |                |                | 17,999,934,078 |                   |    |

## ② 投資その他の資産として計上された有価証券

当事業年度は投資その他の資産として計上された有価証券がないため記載を省略しております。

## (4) 長期貸付金の明細

(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              |
|-----------|-----------------|----------------|----------------|-----|-----------------|-----------------|
|           |                 |                | 回収額            | 償却額 |                 |                 |
| 長期貸付金     | 54,381,053,000  | 71,226,519,000 | 2,121,046,000  | -   | 123,486,526,000 | 回収額は1年以内への振替です。 |
| 承継債務負担金債権 | 851,675,955,000 | -              | 76,547,712,000 | -   | 775,128,243,000 | 回収額は1年以内への振替です。 |
| 計         | 906,057,008,000 | 71,226,519,000 | 78,668,758,000 | -   | 898,614,769,000 |                 |

## (5) 長期借入金の明細

(単位:円)

| 区分    | 期首残高            | 当期増加           | 当期減少           | 期末残高            | 平均<br>金利<br>(%) | 返済期限                    | 摘要              |
|-------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| 長期借入金 | 54,381,053,000  | 66,228,519,000 | 2,121,046,000  | 118,488,526,000 | 1.39            | 平成19年9月<br>～<br>平成43年3月 | 減少額は1年以内への振替です。 |
| 承継債務  | 851,675,955,000 | -              | 76,547,712,000 | 775,128,243,000 | 3.04            | 平成19年5月<br>～<br>平成40年9月 | 減少額は1年以内への振替です。 |
| 計     | 906,057,008,000 | 66,228,519,000 | 78,668,758,000 | 893,616,769,000 |                 |                         |                 |

(注)

- 承継債務は、廃止前の国立学校特別会計法(昭和39年法律第55号)に基づく国立学校特別会計の財政融資資金からの負債に係るもので、独立行政法人国立大学財務・経営センターが承継したものです。  
(独立行政法人国立大学財務・経営センター法附則第8条第1項第2号)
- 長期借入金は、施設費貸付事業に必要な費用で財政融資資金からの借入金です。  
(独立行政法人国立大学財務・経営センター法第16条第1項第1号)
- 長期借入金の使途は、国立大学法人及び大学共同利用機関法人に対し、文部科学大臣の定めにより、土地の取得、施設の設置若しくは整備又は設備の設置に必要な資金の貸付(施設費貸付事業)です。  
(独立行政法人国立大学財務・経営センター法第13条第1項第2号)

## (6) 国立大学財務・経営センター債券の明細

(単位:円)

| 銘柄   | 期首残高 | 当期増加          | 当期減少 | 期末残高          | 利率<br>(%) | 償還期限    | 摘要 |
|------|------|---------------|------|---------------|-----------|---------|----|
| 第1回償 | -    | 5,000,000,000 | -    | 5,000,000,000 | 1.08      | 平成23年3月 |    |
| 計    | -    | 5,000,000,000 | -    | 5,000,000,000 |           |         |    |

## (7) 引当金の明細

当事業年度は引当金がないため記載を省略しております。

## (8) 法令に基づく引当金等の明細

当事業年度は法令に基づく引当金がないため記載を省略しております。

## (9) 保証債務の明細

当事業年度は保証債務がないため記載を省略しております。

## (10) 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      | 9,601,991,699 | -            | -     | 9,601,991,699 |    |
|       | 計          | 9,601,991,699 | -            | -     | 9,601,991,699 |    |
| 資本剰余金 | 資本剰余金      |               |              |       |               |    |
|       | 無償譲与       | 210,000       | -            | -     | 210,000       |    |
|       | 計          | 210,000       | -            | -     | 210,000       |    |
|       | 損益外減価償却累計額 | △260,738,057  | △260,738,057 | -     | △521,476,114  |    |
|       | 差引計        | △260,528,057  | △260,738,057 | -     | △521,266,114  |    |

## (11) 積立金の明細

| 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44条1項積立金           | -    | 21,583,661     | -              | 21,583,661     | 前期末処分利益より積み立てられたものです。 |
| 国立大学財務・経営センター法第15条積立金 | -    | 56,267,792,402 | 11,167,551,903 | 45,100,240,499 | 前期末処分利益より積み立てられたものです。 |
| 計                     | -    | 56,289,376,063 | 11,167,551,903 | 45,121,824,160 |                       |

## (12) 目的積立金の取崩しの明細

(単位:円)

| 区分       |                       | 金額             | 摘要                          |
|----------|-----------------------|----------------|-----------------------------|
| 目的積立金取崩額 | 国立大学財務・経営センター法第15条積立金 | 11,167,551,903 | 施設費の交付等によって生じた損失の填補によるものです。 |
|          | 計                     | 11,167,551,903 |                             |



## (13) 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       |            |       | 小計          | 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 |             |            |
| 平成16年度 | 40,831,539 | -           | 6,288,455   | -          | -     | 6,288,455   | 34,543,084 |
| 平成17年度 | -          | 591,107,000 | 516,291,868 | 20,980,508 | -     | 537,272,376 | 53,834,624 |
| 合計     | 40,831,539 | 591,107,000 | 522,580,323 | 20,980,508 | -     | 543,560,831 | 88,377,708 |

## ② 運営費交付金債務の当期振替額の明細

## 1. 平成16年度交付分

| 区分           | 金額         |           | 内訳   |
|--------------|------------|-----------|--|
|              |            |           |  |
| 成果進行基準による振替額 | 運営費交付金収益   | -         | -(成果進行基準を採用した業務はありません)   |
|              | 資産見返運営費交付金 | -         |  |
|              | 資本剰余金      | -         |  |
|              | 計          | -         |  |
| 期間進行基準による振替額 | 運営費交付金収益   | -         | -(期間進行基準を採用した業務はありません)   |
|              | 資産見返運営費交付金 | -         |  |
|              | 資本剰余金      | -         |  |
|              | 計          | -         |  |
| 費用進行基準による振替額 | 運営費交付金収益   | 6,288,455 | ①費用進行型基準を採用した業務：全ての業務<br>②当該業務に係る損益等<br>損益計算書に計上した費用の額：6,288千円<br>(報酬：343千円、その他の業務経費：5,945千円)<br>③運営費交付金の振替額の算出根拠<br>当事業は、運営費交付金を充てる業務であるため全額運営費交付金収益しております。 |
|              | 資産見返運営費交付金 | -         |  |
|              | 資本剰余金      | -         |  |
|              | 計          | 6,288,455 |  |
| 合計           | 6,288,455  |           |  |

## 2. 平成17年度交付分

| 区分           | 金額          |             | 内訳  |
|--------------|-------------|-------------|---|
|              |             |             |   |
| 成果進行基準による振替額 | 運営費交付金収益    | -           | -(成果進行基準を採用した業務はありません)  |
|              | 資産見返運営費交付金  | -           |   |
|              | 資本剰余金       | -           |   |
|              | 計           | -           |   |
| 期間進行基準による振替額 | 運営費交付金収益    | -           | -(期間進行基準を採用した業務はありません)  |
|              | 資産見返運営費交付金  | -           |   |
|              | 資本剰余金       | -           |   |
|              | 計           | -           |   |
| 費用進行基準による振替額 | 運営費交付金収益    | 516,291,868 | ①費用進行型基準を採用した業務：全ての業務<br>②当該業務に係る損益等<br>7) 損益計算書に計上した費用の額：827,072千円<br>(人件費：305,538千円、物件費：440,063千円、減価償却費：81,470千円)<br>4) 自己収入による収益計上額：257,096千円<br>(共同利用施設貸付料収入 253,206千円、その他収入 3,890千円)<br>5) 固定資産の取得：<br>運営費交付金の振替に係る固定資産の取得額 20,981千円<br>(建物附属設備 4,358千円、工具器具備品 3,213千円、ソフトウェア 13,410千円)<br>③運営費交付金の振替額の算出根拠<br>当センターの事業には、運営費交付金と自己収入を充てる事業があり、運営費交付金を充てるべき業務に係る費用を運営費交付金収益に計上しております。<br>(イ. 経常費用-ロ. H16年度交付分費用<br>-ハ. 自己収入見合支出などの振替額から控除すべき額<br>イ. 827,072千円-ロ. 6,288千円-ハ. 304,492千円 = 振替額 516,292千円) |
|              | 資産見返運営費交付金  | 20,980,508  |   |
|              | 資本剰余金       | -           |   |
|              | 計           | 537,272,376 |   |
| 合計           | 537,272,376 |             |   |

③運営費交付金債務残高の明細

| 交付年度   | 運営交付金債務残高         |            | 残高の発生理由及び収益化等の計画   |
|--------|-------------------|------------|--|
| 平成16年度 | 成果進行基準を採用した業務に係る分 | -          | -(成果進行基準を採用した業務はありません)   |
|        | 期間進行基準を採用した業務に係る分 | -          | -(期間進行基準を採用した業務はありません)   |
|        | 費用進行基準を採用した業務に係る分 | 34,543,084 | ○運営費交付金を充当する全ての業務について、費用進行基準を採用しております。<br>○運営費交付金債務残高の発生理由は、経費の削減等に伴い、運営費交付金の収益化額が計画を下回ったためによるものなどです。なお、年度計画で予定していた業務について、一部繰越した業務があります。<br>○翌事業年度に繰り越した運営費交付金残高については、翌事業年度に収益化する予定です。 |
|        | 計                 | 34,543,084 |  |
| 平成17年度 | 成果進行基準を採用した業務に係る分 | -          | -(成果進行基準を採用した業務はありません)   |
|        | 期間進行基準を採用した業務に係る分 | -          | -(期間進行基準を採用した業務はありません)   |
|        | 費用進行基準を採用した業務に係る分 | 53,834,624 | ○運営費交付金を充当する全ての業務について、費用進行基準を採用しております。<br>○運営費交付金債務残高の発生理由は、経費の削減等に伴い、運営費交付金の収益化額が計画を下回ったためによるものなどです。なお、年度計画で予定していた業務について、一部繰越した業務があります。<br>○翌事業年度に繰り越した運営費交付金残高については、翌事業年度に収益化する予定です。 |
|        | 計                 | 53,834,624 |  |

(14) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

当事業年度は運営費交付金以外の国等からの財源措置がないため記載を省略しております。

(15) 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      | 支給人数 | 支給額   | 支給人数 |
| 役員 | (1,440)  | (1)  | (-)   | (-)  |
|    | 45,573   | 3    | -     | -    |
| 職員 | (12,829) | (10) | (51)  | (1)  |
|    | 206,674  | 26   | 5,882 | 1    |
| 合計 | (14,269) | (11) | (51)  | (1)  |
|    | 252,248  | 29   | 5,882 | 1    |

(注)

1. 役員に対する報酬の支給基準の概要

役員に対する給与については「独立行政法人国立大学財務・経営センター役員給与規則」に基づき支給しております。

給与月額については以下のとおりです。

理事長 月額 998,000円  
理事 月額 780,000円  
監事(非常勤) 月額 701,000円(120,000円)

2. 職員に対する給与の支給基準の概要

職員の給与は俸給及び諸手当としております。

俸給は一般職の職員の給与に関する法律(昭和25年法律第95号)及び人事院規則を準用し、「独立行政法人国立大学財務・経営センター職員給与規則」に基づき支給しております。

3. 非常勤職員に対する賃金の支給基準の概要

「独立行政法人国立大学財務・経営センター非常勤職員就業規則」に基づき支給しております。

4. 支給人員数は、年間平均人員数(1人未満四捨五入)によっております。

5. 非常勤の役員及び職員に係るものは、上段括弧書き外数で記載しております。

6. 報酬または給与の支給額は、役員報酬、給与(諸手当含む)、賞与により構成されており、法定福利費を含んでおりません。

## (16) 開示すべきセグメント情報

(単位:円)

|           | 国立大学法人等<br>に対する施設費貸付<br>事業及び交付事業 | 国立大学法人等<br>に対する財務経<br>営支援事業 | 小計                | 法人共通          | 合計                |
|-----------|----------------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| 事業費用      | 41,148,048,893                   | 477,437,434                 | 41,625,486,327    | 239,004,220   | 41,864,490,547    |
| 業務費       | 12,413,997,726                   | 477,437,434                 | 12,891,435,160    | 13,893,467    | 12,905,328,627    |
| 一般管理費     | -                                | -                           | -                 | 225,110,753   | 225,110,753       |
| 財務費用      | 28,734,051,167                   | -                           | 28,734,051,167    | -             | 28,734,051,167    |
| 事業収益      | 29,980,496,990                   | 507,361,558                 | 30,487,858,548    | 239,194,110   | 30,727,052,658    |
| 事業損益(△損失) | △11,167,551,903                  | 29,924,124                  | △11,137,627,779   | 189,890       | △11,137,437,889   |
| 総資産       | 1,025,803,609,482                | 8,121,529,740               | 1,033,925,139,222 | 1,208,811,046 | 1,035,133,950,268 |
| (主要資産内訳)  |                                  |                             |                   |               |                   |
| 流動資産      | 126,537,810,369                  | 11,818,248                  | 126,549,628,617   | 306,449,032   | 126,856,077,649   |
| 現金及び預金    | 922,025,599                      | 1,000                       | 922,026,599       | 305,627,214   | 1,227,653,813     |
| たな卸資産     | 26,182,681,000                   | -                           | 26,182,681,000    | -             | 26,182,681,000    |
| 固定資産      | 899,265,799,113                  | 8,109,711,492               | 907,375,510,605   | 902,362,014   | 908,277,872,619   |
| 建物        | 394,679,212                      | 5,687,346,423               | 6,082,025,635     | 538,885,959   | 6,620,911,594     |
| 機械装置      | -                                | 472,913,342                 | 472,913,342       | -             | 472,913,342       |
| 土地        | 251,373,479                      | 1,844,215,872               | 2,095,589,351     | 335,488,782   | 2,431,078,133     |
| 長期貸付金     | 123,486,526,000                  | -                           | 123,486,526,000   | -             | 123,486,526,000   |
| 承継債務負担金債権 | 775,128,243,000                  | -                           | 775,128,243,000   | -             | 775,128,243,000   |

(注)

1. 事業の種類別の区分方法及び事業の内容は中期計画に基づく区分によります。

国立大学法人等に対する施設費貸付事業及び交付事業

国立大学法人等の財産管理、処分及び有効利用に関する協力・助言  
 施設費貸付事業及び施設費交付事業  
 旧特定学校財産の管理処分  
 承継債務償還

国立大学法人等に対する財務経営支援事業

国立大学等の財務・経営に関する調査及び研究  
 セミナー・研修事業  
 国立大学法人等の財務及び経営の改善に資するための情報提供  
 大学共同利用施設の管理運営  
 国立大学法人財務・経営情報システムの構築

2. 事業費用のうち配賦不能である費用は総務、経理等の管理部門に係る費用です。

3. 総資産のうち配賦不能である資産は主に管理部門の現金及び預金、建物、土地などの管理に係る資産で、各セグメントで共通に使用する資産です。

4. 損益外減価償却相当額及び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)

|              | 国立大学法人等<br>に対する施設費貸付<br>事業及び交付事業 | 国立大学法人等<br>に対する財務経<br>営支援事業 | 小計          | 法人共通       | 合計          |
|--------------|----------------------------------|-----------------------------|-------------|------------|-------------|
| 損益外減価償却相当額   | 14,370,596                       | 227,186,341                 | 241,556,937 | 19,181,120 | 260,738,057 |
| 引当外退職給付増加見積額 | 4,597,452                        | 6,517,640                   | 11,115,092  | 10,463,327 | 21,578,419  |

5. 国立大学法人等に対する施設費貸付事業及び交付事業において、独立行政法人国立大学財務・経営センター法第15条積立金を財源とする事業費用が、11,167,551,903円含まれております。

## (17) 各勘定の経理の対象と勘定相互間の関係を明らかにする書類

## ①各勘定の経理の対象

## 1. 一般勘定

独立行政法人国立大学財務・経営センター法第14条の規定による区分経理により、センターの運営に必要な経費を一括して経理しております。

## 2. 施設整備勘定

独立行政法人国立大学財務・経営センター法第13条の業務のうち、施設費貸付事業及び施設費交付事業に係る経理、同法第16条に規定する施設費貸付事業に必要な費用に充てるための長期借入金の経理、同法附則第11条に規定する承継債務償還業務の経理及び承継された財産の処分に係る経理を施設整備勘定としております。

## ②勘定相互間の関係

勘定相互間の取引はありません。

(18) 法人単位の財務諸表と各勘定科目別財務諸表の関係を明らかにする書類

## 貸借対照表

(平成18年3月31日)

(単位：円)

| 科 目                   | 一般勘定          | 施設整備勘定            | 法人単位              |
|-----------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| 資産の部                  |               |                   |                   |
| I 流動資産                |               |                   |                   |
| 現金及び預金                | 305,628,214   | 922,025,599       | 1,227,653,813     |
| 有価証券                  | -             | 17,999,934,078    | 17,999,934,078    |
| 売掛金                   | 5,766,414     | -                 | 5,766,414         |
| たな卸資産                 | -             | 26,182,681,000    | 26,182,681,000    |
| 前払費用                  | 2,916,548     | -                 | 2,916,548         |
| 未収収益                  | -             | 2,764,411,692     | 2,764,411,692     |
| 一年以内回収予定長期貸付金         | -             | 2,121,046,000     | 2,121,046,000     |
| 一年以内回収予定承継債務負担金債権     | -             | 76,547,712,000    | 76,547,712,000    |
| その他の流動資産              | 3,956,104     | -                 | 3,956,104         |
| 流動資産合計                | 318,267,280   | 126,537,810,369   | 126,856,077,649   |
| II 固定資産               |               |                   |                   |
| 1 有形固定資産              |               |                   |                   |
| 建物                    | 7,137,974,233 | -                 | 7,137,974,233     |
| 減価償却累計額               | △517,062,639  | -                 | △517,062,639      |
| 構築物                   | 45,154,420    | -                 | 45,154,420        |
| 減価償却累計額               | △4,925,638    | -                 | △4,925,638        |
| 機械装置                  | 607,857,764   | -                 | 607,857,764       |
| 減価償却累計額               | △134,944,422  | -                 | △134,944,422      |
| 工具器具備品                | 78,202,617    | -                 | 78,202,617        |
| 減価償却累計額               | △13,010,094   | -                 | △13,010,094       |
| 土地                    | 2,431,078,133 | -                 | 2,431,078,133     |
| 有形固定資産合計              | 9,630,324,374 | -                 | 9,630,324,374     |
| 2 無形固定資産              |               |                   |                   |
| ソフトウェア                | 30,612,418    | -                 | 30,612,418        |
| 電話加入権                 | 210,000       | -                 | 210,000           |
| 無形固定資産合計              | 30,822,418    | -                 | 30,822,418        |
| 3 投資その他の資産            |               |                   |                   |
| 長期貸付金                 | -             | 123,486,526,000   | 123,486,526,000   |
| 承継債務負担金債権             | -             | 775,128,243,000   | 775,128,243,000   |
| 債券発行差金                | -             | 1,956,827         | 1,956,827         |
| 投資その他の資産合計            | -             | 898,616,725,827   | 898,616,725,827   |
| 固定資産合計                | 9,661,146,792 | 898,616,725,827   | 908,277,872,619   |
| 資産合計                  | 9,979,414,072 | 1,025,154,536,196 | 1,035,133,950,268 |
| 負債の部                  |               |                   |                   |
| I 流動負債                |               |                   |                   |
| 運営費交付金債務              | 88,377,708    | -                 | 88,377,708        |
| 預り寄附金                 | 1,412,933     | -                 | 1,412,933         |
| 一年以内返済予定長期借入金         | -             | 2,121,046,000     | 2,121,046,000     |
| 一年以内返済予定承継債務          | -             | 76,547,712,000    | 76,547,712,000    |
| 未払金                   | 136,386,977   | -                 | 136,386,977       |
| 未払費用                  | 59,881,246    | 2,768,768,697     | 2,828,649,943     |
| 前受金                   | 26,909,457    | -                 | 26,909,457        |
| 預り金                   | 1,425,633     | -                 | 1,425,633         |
| 流動負債合計                | 314,393,954   | 81,437,526,697    | 81,751,920,651    |
| II 固定負債               |               |                   |                   |
| 資産見返負債                | 532,596,858   | -                 | 532,596,858       |
| 資産見返運営費交付金            | 43,089,568    | -                 | 43,089,568        |
| 資産見返物品受贈額             | 489,507,290   | -                 | 489,507,290       |
| 国立大学財務・経営センター債券       | -             | 5,000,000,000     | 5,000,000,000     |
| 長期借入金                 | -             | 118,488,526,000   | 118,488,526,000   |
| 承継債務                  | -             | 775,128,243,000   | 775,128,243,000   |
| 固定負債合計                | 532,596,858   | 898,616,769,000   | 899,149,365,858   |
| 負債合計                  | 846,990,812   | 980,054,295,697   | 980,901,286,509   |
| 資本の部                  |               |                   |                   |
| I 資本金                 |               |                   |                   |
| 政府出資金                 | 9,601,991,699 | -                 | 9,601,991,699     |
| 資本金合計                 | 9,601,991,699 | -                 | 9,601,991,699     |
| II 資本剰余金              |               |                   |                   |
| 資本剰余金                 | 210,000       | -                 | 210,000           |
| 損益外減価償却累計額(△)         | △521,476,114  | -                 | △521,476,114      |
| 資本剰余金合計               | △521,266,114  | -                 | △521,266,114      |
| III 利益剰余金             |               |                   |                   |
| 国立大学財務・経営センター法第15条積立金 | -             | 45,100,240,499    | 45,100,240,499    |
| 積立金                   | 21,583,661    | -                 | 21,583,661        |
| 当期未処分利益               | 30,114,014    | -                 | 30,114,014        |
| (うち当期総利益)             | (30,114,014)  | 0                 | (30,114,014)      |
| 利益剰余金合計               | 51,697,675    | 45,100,240,499    | 45,151,938,174    |
| 資本合計                  | 9,132,423,260 | 45,100,240,499    | 54,232,663,759    |
| 負債資本合計                | 9,979,414,072 | 1,025,154,536,196 | 1,035,133,950,268 |

(注) 勘定相互間の債権と債務はありません。

# 損 益 計 算 書

(平成17年4月1日～平成18年3月31日)

(単位：円)

| 科 目                      | 一般勘定        | 施設整備勘定          | 法人単位            |
|--------------------------|-------------|-----------------|-----------------|
| 経常費用                     |             |                 |                 |
| 業務費                      | 601,961,217 | 12,303,367,410  | 12,905,328,627  |
| 人件費                      | 194,011,928 | -               | 194,011,928     |
| 備品消耗品費                   | 36,806,158  | -               | 36,806,158      |
| 水道光熱費                    | 32,393,699  | -               | 32,393,699      |
| 保守修繕費                    | 46,291,056  | -               | 46,291,056      |
| 報酬委託手数料                  | 161,058,404 | -               | 161,058,404     |
| 減価償却費                    | 76,699,708  | -               | 76,699,708      |
| 施設費交付金                   | -           | 12,180,238,710  | 12,180,238,710  |
| その他の業務経費                 | 54,700,264  | 123,128,700     | 177,828,964     |
| 一般管理費                    | 225,110,753 | -               | 225,110,753     |
| 人件費                      | 111,526,392 | -               | 111,526,392     |
| 備品消耗品費                   | 15,437,096  | -               | 15,437,096      |
| 保守修繕費                    | 8,475,320   | -               | 8,475,320       |
| 報酬委託手数料                  | 55,331,277  | -               | 55,331,277      |
| 減価償却費                    | 4,770,517   | -               | 4,770,517       |
| その他の業務経費                 | 29,570,151  | -               | 29,570,151      |
| 財務費用                     | -           | 28,734,051,167  | 28,734,051,167  |
| 支払利息                     | -           | 28,720,179,074  | 28,720,179,074  |
| 長期借入金支払利息                | -           | 909,790,007     | 909,790,007     |
| 承継債務支払利息                 | -           | 27,804,653,767  | 27,804,653,767  |
| センター債利息                  | -           | 5,735,300       | 5,735,300       |
| 債券発行費                    | -           | 13,828,920      | 13,828,920      |
| 債券発行差金償却                 | -           | 43,173          | 43,173          |
| 経常費用合計                   | 827,071,970 | 41,037,418,577  | 41,864,490,547  |
| 経常収益                     |             |                 |                 |
| 運営費交付金収益                 | 522,580,323 | -               | 522,580,323     |
| 共同利用施設貸付料収入              | 253,205,992 | -               | 253,205,992     |
| 処分用資産賃貸収入                | -           | 728,230,977     | 728,230,977     |
| 処分用資産売却益                 | -           | 12,815,000      | 12,815,000      |
| 施設費交付金収益                 | -           | 407,248,457     | 407,248,457     |
| 寄附金収益                    | 645,211     | -               | 645,211         |
| 資産見返負債戻入                 | 76,864,447  | -               | 76,864,447      |
| 資産見返運営費交付金戻入             | 4,927,560   | -               | 4,927,560       |
| 資産見返物品受贈額戻入              | 71,936,887  | -               | 71,936,887      |
| 財務収益                     | 890         | 28,721,572,240  | 28,721,573,130  |
| 受取利息                     | 890         | 28,720,443,382  | 28,720,444,272  |
| 運用利息                     | 890         | 1,816,881       | 1,817,771       |
| 長期貸付金受取利息                | -           | 913,973,697     | 913,973,697     |
| 承継債務負担金債権受取利息            | -           | 27,804,652,804  | 27,804,652,804  |
| 有価証券利息                   | -           | 1,128,858       | 1,128,858       |
| 雑益                       | 3,889,121   | -               | 3,889,121       |
| 経常収益合計                   | 857,185,984 | 29,869,866,674  | 30,727,052,658  |
| 経常利益又は経常損失(△)            | 30,114,014  | △11,167,551,903 | △11,137,437,889 |
| 当期純利益又は当期純損失(△)          | 30,114,014  | △11,167,551,903 | △11,137,437,889 |
| 国立大学財務・経営センター法第15条積立金取崩額 | -           | 11,167,551,903  | 11,167,551,903  |
| 当期総利益                    | 30,114,014  | -               | 30,114,014      |

(注) 勘定相互間の取引に係る費用と収益及び未実現損益はありません。

# キャッシュ・フロー計算書

(平成17年4月1日～平成18年3月31日)

(単位：円)

| 科 目                     | 一般勘定         | 施設整備勘定          | 法人単位            |
|-------------------------|--------------|-----------------|-----------------|
| I 業務活動によるキャッシュ・フロー      |              |                 |                 |
| 業務活動による支出               | △322,191,653 | -               | △322,191,653    |
| 人件費支出                   | △299,203,299 | -               | △299,203,299    |
| 施設費交付金の交付による支出          | -            | △12,180,238,710 | △12,180,238,710 |
| 長期貸付金の貸付による支出           | -            | △71,226,519,000 | △71,226,519,000 |
| 利息の支払額                  | -            | △28,904,497,933 | △28,904,497,933 |
| 科学研究費補助金預り金支出           | △8,700,006   | -               | △8,700,006      |
| その他の業務支出                | △126,932,266 | △123,128,700    | △250,060,966    |
| 運営費交付金収入                | 591,107,000  | -               | 591,107,000     |
| 共同利用施設の貸付による収入          | 267,680,101  | -               | 267,680,101     |
| 承継債務負担金債権の回収による収入       | -            | 75,931,162,000  | 75,931,162,000  |
| 承継債務負担金債権に係る利息の受取額      | -            | 28,013,596,587  | 28,013,596,587  |
| 長期貸付金の回収による収入           | -            | 23,022,000      | 23,022,000      |
| 長期貸付金に係る利息の受取額          | -            | 893,687,813     | 893,687,813     |
| 処分用資産の売却による収入           | -            | 19,965,000      | 19,965,000      |
| 処分用資産の貸付による収入           | -            | 728,230,977     | 728,230,977     |
| 施設費交付金の納付による収入          | -            | 407,248,457     | 407,248,457     |
| 寄附金収入                   | 999,580      | -               | 999,580         |
| 科学研究費補助金預り金収入           | 8,700,006    | -               | 8,700,006       |
| その他の収入                  | 3,889,121    | -               | 3,889,121       |
| 小計                      | 115,348,584  | △6,417,471,509  | △6,302,122,925  |
| 利息及び配当金の受取額             | 1,158        | 5,817,142       | 5,818,300       |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー        | 115,349,742  | △6,411,654,367  | △6,296,304,625  |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー     |              |                 |                 |
| 譲渡性預金の払出しによる収入          | -            | 30,073,993,886  | 30,073,993,886  |
| 有価証券の取得による支出            | -            | △23,488,805,220 | △23,488,805,220 |
| 有価証券の売却による収入            | -            | 5,489,985,220   | 5,489,985,220   |
| 有形固定資産の取得による支出          | △32,839,819  | -               | △32,839,819     |
| 無形固定資産の取得による支出          | △20,821,591  | -               | △20,821,591     |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | △53,661,410  | 12,075,173,886  | 12,021,512,476  |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー    |              |                 |                 |
| 債券の発行による収入              | -            | 4,984,171,080   | 4,984,171,080   |
| 長期借入れ（財政融資資金借入金）による収入   | -            | 66,228,519,000  | 66,228,519,000  |
| 長期借入金（財政融資資金借入金）返済による支出 | -            | △23,022,000     | △23,022,000     |
| 承継債務の返済による支出            | -            | △75,931,162,000 | △75,931,162,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | -            | △4,741,493,920  | △4,741,493,920  |
| IV 資金に係る換算差額            | -            | -               | -               |
| V 資金増加額                 | 61,688,332   | 922,025,599     | 983,713,931     |
| VI 資金期首残高               | 243,939,882  | -               | 243,939,882     |
| VII 資金期末残高              | 305,628,214  | 922,025,599     | 1,227,653,813   |

(注) 勘定相互間のキャッシュ・フローはありません。

# 行政サービス実施コスト計算書

(平成17年4月1日～平成18年3月31日)

(単位：円)

| 科 目                  | 一般勘定          | 施設整備勘定          | 法人単位            |
|----------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| I 業務費用               |               |                 |                 |
| (1) 損益計算書上の費用        | 827,071,970   | 41,037,418,577  | 41,864,490,547  |
| 施設費交付金               | -             | 12,180,238,710  | 12,180,238,710  |
| 業務費                  | 601,961,217   | 123,128,700     | 725,089,917     |
| 一般管理費                | 225,110,753   | -               | 225,110,753     |
| 財務費用                 | -             | 28,734,051,167  | 28,734,051,167  |
| (2) (控除)             | △255,971,214  | △29,869,866,674 | △30,125,837,888 |
| 共同利用施設貸付料収入          | △253,205,992  | -               | △253,205,992    |
| 処分用資産賃貸収入            | -             | △728,230,977    | △728,230,977    |
| 処分用資産売却益             | -             | △12,815,000     | △12,815,000     |
| 施設費交付金収益             | -             | △407,248,457    | △407,248,457    |
| 寄付金収益                | △645,211      | -               | △645,211        |
| 財務収益                 | △890          | △28,721,572,240 | △28,721,573,130 |
| 雑益                   | △2,119,121    | -               | △2,119,121      |
| 業務費用合計               | 571,100,756   | 11,167,551,903  | 11,738,652,659  |
| II 損益外減価償却相当額        | 260,738,057   | -               | 260,738,057     |
| III 引当外退職給付増加見積額     | 21,578,419    | -               | 21,578,419      |
| IV 機会費用              |               |                 |                 |
| 政府出資又は地方公共団体出資等の機会費用 | 163,036,375   | -               | 163,036,375     |
| V (控除) 国庫納付額         | -             | -               | -               |
| VI 行政サービス実施コスト       | 1,016,453,607 | 11,167,551,903  | 12,184,005,510  |

(19) 勘定別の利益の処分に関する書類

(単位：円)

| 科 目       | 一般勘定       | 施設整備勘定 | 合 計        |
|-----------|------------|--------|------------|
| I 当期末処分利益 |            |        |            |
| 当期総利益     | 30,114,014 | -      | 30,114,014 |
| II 利益処分額  |            |        |            |
| 積立金       | 30,114,014 | -      | 30,114,014 |



## II 一般勘定

# 貸借対照表

(平成18年3月31日)

(一般勘定)

(単位：円)

|               |                      |                      |                      |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 資産の部          |                      |                      |                      |
| I 流動資産        |                      |                      |                      |
| 現金及び預金        |                      | 305,628,214          |                      |
| 売掛金           |                      | 5,766,414            |                      |
| 前払費用          |                      | 2,916,548            |                      |
| その他の流動資産      |                      | <u>3,956,104</u>     |                      |
| 流動資産合計        |                      |                      | 318,267,280          |
| II 固定資産       |                      |                      |                      |
| 1 有形固定資産      |                      |                      |                      |
| 建物            | 7,137,974,233        |                      |                      |
| 減価償却累計額       | <u>△ 517,062,639</u> | 6,620,911,594        |                      |
| 構築物           | 45,154,420           |                      |                      |
| 減価償却累計額       | <u>△ 4,925,638</u>   | 40,228,782           |                      |
| 機械装置          | 607,857,764          |                      |                      |
| 減価償却累計額       | <u>△ 134,944,422</u> | 472,913,342          |                      |
| 工具器具備品        | 78,202,617           |                      |                      |
| 減価償却累計額       | <u>△ 13,010,094</u>  | 65,192,523           |                      |
| 土地            |                      | <u>2,431,078,133</u> |                      |
| 有形固定資産合計      |                      |                      | 9,630,324,374        |
| 2 無形固定資産      |                      |                      |                      |
| ソフトウェア        |                      | 30,612,418           |                      |
| 電話加入権         |                      | <u>210,000</u>       |                      |
| 無形固定資産合計      |                      |                      | 30,822,418           |
| 固定資産合計        |                      |                      | <u>9,661,146,792</u> |
| 資産合計          |                      |                      | <u>9,979,414,072</u> |
| 負債の部          |                      |                      |                      |
| I 流動負債        |                      |                      |                      |
| 運営費交付金債務      |                      | 88,377,708           |                      |
| 預り寄附金         |                      | 1,412,933            |                      |
| 未払金           |                      | 136,386,977          |                      |
| 未払費用          |                      | 59,881,246           |                      |
| 前受金           |                      | 26,909,457           |                      |
| 預り金           |                      | <u>1,425,633</u>     |                      |
| 流動負債合計        |                      |                      | 314,393,954          |
| II 固定負債       |                      |                      |                      |
| 資産見返負債        |                      |                      |                      |
| 資産見返運営費交付金    | 43,089,568           |                      |                      |
| 資産見返物品受贈額     | <u>489,507,290</u>   | 532,596,858          |                      |
| 固定負債合計        |                      |                      | <u>532,596,858</u>   |
| 負債合計          |                      |                      | 846,990,812          |
| 資本の部          |                      |                      |                      |
| I 資本金         |                      |                      |                      |
| 政府出資金         |                      | <u>9,601,991,699</u> |                      |
| 資本金合計         |                      |                      | 9,601,991,699        |
| II 資本剰余金      |                      |                      |                      |
| 資本剰余金         |                      | 210,000              |                      |
| 損益外減価償却累計額(△) |                      | <u>△ 521,476,114</u> |                      |
| 資本剰余金合計       |                      |                      | △ 521,266,114        |
| III 利益剰余金     |                      |                      |                      |
| 積立金           |                      | 21,583,661           |                      |
| 当期末処分利益       |                      | <u>30,114,014</u>    |                      |
| (うち当期総利益)     |                      | 30,114,014           | )                    |
| 利益剰余金合計       |                      |                      | 51,697,675           |
| 資本合計          |                      |                      | <u>9,132,423,260</u> |
| 負債資本合計        |                      |                      | <u>9,979,414,072</u> |

[注記事項]

運営費交付金から充当されるべき退職給付見積額 188,954,928円

# 損 益 計 算 書

(平成17年4月1日～平成18年3月31日)

(一般勘定)

(単位：円)

|              |             |             |             |
|--------------|-------------|-------------|-------------|
| 経常費用         |             |             |             |
| 業務費          |             |             |             |
| 人件費          | 194,011,928 |             |             |
| 備品消耗品費       | 36,806,158  |             |             |
| 水道光熱費        | 32,393,699  |             |             |
| 保守修繕費        | 46,291,056  |             |             |
| 報酬委託手数料      | 161,058,404 |             |             |
| 減価償却費        | 76,699,708  |             |             |
| その他の業務経費     | 54,700,264  | 601,961,217 |             |
| 一般管理費        |             |             |             |
| 人件費          | 111,526,392 |             |             |
| 備品消耗品費       | 15,437,096  |             |             |
| 保守修繕費        | 8,475,320   |             |             |
| 報酬委託手数料      | 55,331,277  |             |             |
| 減価償却費        | 4,770,517   |             |             |
| その他の業務経費     | 29,570,151  | 225,110,753 |             |
| 経常費用合計       |             |             | 827,071,970 |
| 経常収益         |             |             |             |
| 運営費交付金収益     |             | 522,580,323 |             |
| 共同利用施設貸付料収入  |             | 253,205,992 |             |
| 寄附金収益        |             | 645,211     |             |
| 資産見返負債戻入     |             |             |             |
| 資産見返運営費交付金戻入 | 4,927,560   |             |             |
| 資産見返物品受贈額戻入  | 71,936,887  | 76,864,447  |             |
| 財務収益         |             |             |             |
| 受取利息         |             |             |             |
| 運用利息         | 890         | 890         |             |
| 雑益           |             | 3,889,121   |             |
| 経常収益合計       |             |             | 857,185,984 |
| 経常利益         |             |             | 30,114,014  |
| 当期純利益        |             |             | 30,114,014  |
| 当期総利益        |             |             | 30,114,014  |

# キャッシュ・フロー計算書

## (平成17年4月1日～平成18年3月31日)

(一般勘定)

(単位：円)

|                      |  |               |
|----------------------|--|---------------|
| I 業務活動によるキャッシュ・フロー   |  |               |
| 業務活動による支出            |  | △ 322,191,653 |
| 人件費支出                |  | △ 299,203,299 |
| 科学研究費補助金預り金支出        |  | △ 8,700,006   |
| その他の業務支出             |  | △ 126,932,266 |
| 運営費交付金収入             |  | 591,107,000   |
| 共同利用施設の貸付による収入       |  | 267,680,101   |
| 寄附金収入                |  | 999,580       |
| 科学研究費補助金預り金収入        |  | 8,700,006     |
| その他の収入               |  | 3,889,121     |
| 小計                   |  | 115,348,584   |
| 利息及び配当金の受取額          |  | 1,158         |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー     |  | 115,349,742   |
| 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       |  | △ 32,839,819  |
| 無形固定資産の取得による支出       |  | △ 20,821,591  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     |  | △ 53,661,410  |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー |  | 0             |
| IV 資金に係る換算差額         |  | 0             |
| V 資金増加額              |  | 61,688,332    |
| VI 資金期首残高            |  | 243,939,882   |
| VII 資金期末残高           |  | 305,628,214   |

[注記事項]

資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

|          |               |
|----------|---------------|
| 現金及び預金勘定 | 305,628,214 円 |
| 資金期末残高   | 305,628,214 円 |

# 行政サービス実施コスト計算書

(平成17年4月1日～平成18年3月31日)

(一般勘定)

(単位：円)

|                          |               |               |                      |
|--------------------------|---------------|---------------|----------------------|
| I 業務費用                   |               |               |                      |
| (1) 損益計算書上の費用            |               |               |                      |
| 業務費                      | 601,961,217   |               |                      |
| 一般管理費                    | 225,110,753   | 827,071,970   |                      |
| (2) (控除)                 |               |               |                      |
| 共同利用施設貸付料収入              | △ 253,205,992 |               |                      |
| 寄付金収益                    | △ 645,211     |               |                      |
| 財務収益                     | △ 890         |               |                      |
| 雑益                       | △ 2,119,121   | △ 255,971,214 |                      |
| 業務費用合計                   |               |               | 571,100,756          |
| II 損益外減価償却相当額            |               |               | 260,738,057          |
| III 引当外退職給付増加見積額         |               |               | 21,578,419           |
| IV 機会費用                  |               |               |                      |
| 政府出資又は地方公共団体出資等<br>の機会費用 | 163,036,375   |               | 163,036,375          |
| V (控除) 国庫納付額             |               |               | 0                    |
| VI 行政サービス実施コスト           |               |               | <u>1,016,453,607</u> |

[注記事項]

機会費用の計上方法

政府出資又は地方公共団体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18年3月末利回りを参考に1.77%で計算しております。

# 注 記 事 項

(一般勘定)

## I. 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おります。

### 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 6年～50年

機械装置 9年

また、特定の償却資産（独立行政法人会計基準第86）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。

#### (2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、法人内利用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（5年）に基づいております。

### 3. 退職手当に係る引当金及び見積額の計上基準

役職員の退職手当については、運営費交付金により財源措置がなされるため、退職手当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見積額は、自己都合退職金支給額の当期増加額に基づき計上しております。

### 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

政府出資又は地方公共団体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18年3月末利回りを参考に1.77%で計算しております。

### 5. リース取引の処理方法

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っております。

### 6. 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。

## II. 重要な債務負担行為

該当事項はありません。

## III. 重要な後発事象

該当事項はありません。

## 利益の処分に関する書類

(一般勘定)

(単位：円)

|    |         |                   |                   |
|----|---------|-------------------|-------------------|
| I  | 当期未処分利益 |                   | 30,114,014        |
|    | 当期総利益   | 30,114,014        |                   |
| II | 利益処分額   |                   |                   |
|    | 積立金     | <u>30,114,014</u> | <u>30,114,014</u> |

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費(「第86 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)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        |             | 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    | 7,857,587      | 4,357,500  | -    | 12,215,087     | 512,163     | 474,490     | 11,702,924    |  |
|                | 機械装置   | 607,857,764    | -          | -    | 607,857,764    | 134,944,422 | 67,472,211  | 472,913,342   |  |
|                | 工具器具備品 | 49,720,298     | 28,482,319 | -    | 78,202,617     | 13,010,094  | 9,841,569   | 65,192,523    |  |
|                | 計      | 665,435,649    | 32,839,819 | -    | 698,275,468    | 148,466,679 | 77,788,270  | 549,808,789   |  |
| 有形固定資産(償却費損益外) | 建 物    | 7,125,759,146  | -          | -    | 7,125,759,146  | 516,550,476 | 258,275,238 | 6,609,208,670 |  |
|                | 構築物    | 45,154,420     | -          | -    | 45,154,420     | 4,925,638   | 2,462,819   | 40,228,782    |  |
|                | 計      | 7,170,913,566  | -          | -    | 7,170,913,566  | 521,476,114 | 260,738,057 | 6,649,437,452 |  |
| 非償却資産          | 土 地    | 2,431,078,133  | -          | -    | 2,431,078,133  | -           | -           | 2,431,078,133 |  |
| 有形固定資産合計       | 建 物    | 7,133,616,733  | 4,357,500  | -    | 7,137,974,233  | 517,062,639 | 258,749,728 | 6,620,911,594 |  |
|                | 構築物    | 45,154,420     | -          | -    | 45,154,420     | 4,925,638   | 2,462,819   | 40,228,782    |  |
|                | 機械装置   | 607,857,764    | -          | -    | 607,857,764    | 134,944,422 | 67,472,211  | 472,913,342   |  |
|                | 工具器具備品 | 49,720,298     | 28,482,319 | -    | 78,202,617     | 13,010,094  | 9,841,569   | 65,192,523    |  |
|                | 計      | 10,267,427,348 | 32,839,819 | -    | 10,300,267,167 | 669,942,793 | 338,526,327 | 9,630,324,374 |  |
| 無形固定資産         | ソフトウェア | 15,650,899     | 20,821,591 | -    | 36,472,490     | 5,860,072   | 3,681,955   | 30,612,418    |  |
|                | 電話加入権  | 210,000        | -          | -    | 210,000        | -           | -           | 210,000       |  |
|                | 計      | 15,860,899     | 20,821,591 | -    | 36,682,490     | 5,860,072   | 3,681,955   | 30,822,418    |  |
| 投資その他の資産       | 計      | -              | -          | -    | -              | -           | -           | -             |  |



(2) たな卸資産の明細

当事業年度はたな卸資産がないため記載を省略しております。

(3) 有価証券の明細

当事業年度は有価証券がないため記載を省略しております。

(4) 長期貸付金の明細

当事業年度は長期貸付金がないため記載を省略しております。

(5) 長期借入金の明細

当事業年度は長期借入金がないため記載を省略しております。

(6) 債券の明細

当事業年度は債券がないため記載を省略しております。

(7) 引当金の明細

当事業年度は引当金がないため記載を省略しております。

(8) 法令に基づく引当金等の明細

当事業年度は法令に基づく引当金がないため記載を省略しております。

(9) 保証債務の明細

当事業年度は保証債務がないため記載を省略しております。

(10) 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        | 9,601,991,699 | -            | -            | 9,601,991,699 |    |
|       | 計            | 9,601,991,699 | -            | -            | 9,601,991,699 |    |
| 資本剰余金 | 資本剰余金        |               |              |              |               |    |
|       | 無償譲与         | 210,000       | -            | -            | 210,000       |    |
|       | 計            | 210,000       | -            | -            | 210,000       |    |
|       | 損益外減価償却累計額   | △260,738,057  | △260,738,057 | -            | △521,476,114  |    |
| 差引計   | △260,528,057 | △260,738,057  | -            | △521,266,114 |               |    |

(11) 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44条1項積立金 | -    | 21,583,661 | -     | 21,583,661 | 前期末処分利益より積み立てられたものです。 |
| 計           | -    | 21,583,661 | -     | 21,583,661 |                       |

(12) 目的積立金の取崩しの明細

当事業年度は目的積立金の取崩しがないため記載を省略しております。

## (13) 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16年度 | 40,831,539 | -           | 6,288,455   | -          | -     | 6,288,455   | 34,543,084 |
| 平成17年度 | -          | 591,107,000 | 516,291,868 | 20,980,508 | -     | 537,272,376 | 53,834,624 |
| 合計     | 40,831,539 | 591,107,000 | 522,580,323 | 20,980,508 | -     | 543,560,831 | 88,377,708 |

## ② 運営費交付金債務の当期振替額の明細

## 1. 平成16年度交付分

| 区分           | 金額         |           | 内訳  |
|--------------|------------|-----------|---|
|              |            |           |   |
| 成果進行基準による振替額 | 運営費交付金収益   | -         | -(成果進行基準を採用した業務はありません)  |
|              | 資産見返運営費交付金 | -         |   |
|              | 資本剰余金      | -         |   |
|              | 計          | -         |   |
| 期間進行基準による振替額 | 運営費交付金収益   | -         | -(期間進行基準を採用した業務はありません)  |
|              | 資産見返運営費交付金 | -         |   |
|              | 資本剰余金      | -         |   |
|              | 計          | -         |   |
| 費用進行基準による振替額 | 運営費交付金収益   | 6,288,455 | ①費用進行型基準を採用した業務：全ての業務<br>②当該業務に係る損益等<br>損益計算書に計上した費用の額：6,288千円<br>(報酬：343千円、その他の業務経費：5,945千円)<br>③運営費交付金の振替額の算出根拠<br>当事業は、運営費交付金を充てる業務であるため全額運営費交付金収益に計上しております。 |
|              | 資産見返運営費交付金 | -         |   |
|              | 資本剰余金      | -         |   |
|              | 計          | 6,288,455 |   |
| 合計           | 6,288,455  |           |   |

## 2. 平成17年度交付分

| 区分           | 金額          |             | 内訳  |
|--------------|-------------|-------------|---|
|              |             |             |   |
| 成果進行基準による振替額 | 運営費交付金収益    | -           | -(成果進行基準を採用した業務はありません)  |
|              | 資産見返運営費交付金  | -           |   |
|              | 資本剰余金       | -           |   |
|              | 計           | -           |   |
| 期間進行基準による振替額 | 運営費交付金収益    | -           | -(期間進行基準を採用した業務はありません)  |
|              | 資産見返運営費交付金  | -           |   |
|              | 資本剰余金       | -           |   |
|              | 計           | -           |   |
| 費用進行基準による振替額 | 運営費交付金収益    | 516,291,868 | ①費用進行型基準を採用した業務：全ての業務<br>②当該業務に係る損益等<br>7) 損益計算書に計上した費用の額：827,072千円<br>(人件費：305,538千円、物件費：440,063千円、減価償却費：81,470千円)<br>4) 自己収入による収益計上額：257,096千円<br>(共同利用施設貸付料収入 253,206千円、その他収入 3,890千円)<br>7) 固定資産の取得：<br>運営費交付金の振替に係る固定資産の取得額 20,981千円<br>(建物附属設備 4,358千円、工具器具備品 3,213千円、ソフトウェア 13,410千円)<br>③運営費交付金の振替額の算出根拠<br>当センターの事業には、運営費交付金と自己収入を充てる事業があり、運営費交付金を充てるべき業務に係る費用を運営費交付金収益に計上しております。<br>(イ 経常費用 -ロ H16年度交付分費用<br>-ハ 自己収入見合支出などの振替額から控除すべき額<br>1. 827,072千円 -ロ 6,288千円 -ハ 304,492千円 = 振替額 516,292千円) |
|              | 資産見返運営費交付金  | 20,980,508  |   |
|              | 資本剰余金       | -           |   |
|              | 計           | 537,272,376 |   |
| 合計           | 537,272,376 |             |   |

③運営費交付金債務残高の明細

| 交付年度   | 運営交付金債務残高         |            | 残高の発生理由及び収益化等の計画   |
|--------|-------------------|------------|--|
| 平成16年度 | 成果進行基準を採用した業務に係る分 | -          | -(成果進行基準を採用した業務はありません)   |
|        | 期間進行基準を採用した業務に係る分 | -          | -(期間進行基準を採用した業務はありません)   |
|        | 費用進行基準を採用した業務に係る分 | 34,543,084 | ○運営費交付金を充当する全ての業務について、費用進行基準を採用しております。<br>○運営費交付金債務残高の発生理由は、経費の削減等に伴い、運営費交付金の収益化額が計画を下回ったためによるものなどです。なお、年度計画で予定していた業務について、一部繰越した業務があります。<br>○翌事業年度に繰り越した運営費交付金残高については、翌事業年度に収益化する予定です。 |
|        | 計                 | 34,543,084 |  |
| 平成17年度 | 成果進行基準を採用した業務に係る分 | -          | -(成果進行基準を採用した業務はありません)   |
|        | 期間進行基準を採用した業務に係る分 | -          | -(期間進行基準を採用した業務はありません)   |
|        | 費用進行基準を採用した業務に係る分 | 53,834,624 | ○運営費交付金を充当する全ての業務について、費用進行基準を採用しております。<br>○運営費交付金債務残高の発生理由は、経費の削減等に伴い、運営費交付金の収益化額が計画を下回ったためによるものなどです。なお、年度計画で予定していた業務について、一部繰越した業務があります。<br>○翌事業年度に繰り越した運営費交付金残高については、翌事業年度に収益化する予定です。 |
|        | 計                 | 53,834,624 |  |

(14) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

当事業年度は運営費交付金以外の国等からの財源措置がないため記載を省略しております。

(15) 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      | 支給人数 | 支給額   | 支給人数 |
| 役員 | (1,440)  | (1)  | (-)   | (-)  |
|    | 45,573   | 3    | -     | -    |
| 職員 | (12,829) | (10) | (51)  | (1)  |
|    | 206,674  | 26   | 5,882 | 1    |
| 合計 | (14,269) | (11) | (51)  | (1)  |
|    | 252,248  | 29   | 5,882 | 1    |

(注)

1. 役員に対する報酬の支給基準の概要

役員に対する給与については「独立行政法人国立大学財務・経営センター役員給与規則」に基づき支給しております。

給与月額については以下のとおりです。

|         |    |                    |
|---------|----|--------------------|
| 理事長     | 月額 | 998,000円           |
| 理事      | 月額 | 780,000円           |
| 監事(非常勤) | 月額 | 701,000円(120,000円) |

2. 職員に対する給与の支給基準の概要

職員の給与は俸給及び諸手当としております。

俸給は一般職の職員の給与に関する法律(昭和25年法律第95号)及び人事院規則を準用し、「独立行政法人国立大学財務・経営センター職員給与規則」に基づき支給しております。

3. 非常勤職員に対する賃金の支給基準の概要

「独立行政法人国立大学財務・経営センター非常勤職員就業規則」に基づき支給しております。

4. 支給人員数は、年間平均人員数(1人未満四捨五入)によっております。

5. 非常勤の役員及び職員に係るものは、上段括弧書き外数で記載しております。

6. 報酬または給与の支給額は、役員報酬、給与(諸手当含む)、賞与により構成されており、法定福利費を含んでおりません。

## (16) 開示すべきセグメント情報

(単位:円)

|          | 国立大学法人等<br>に対する施設費貸付<br>事業及び交付事業 | 国立大学法人等<br>に対する財務経<br>営支援事業 | 小計            | 法人共通          | 合計            |
|----------|----------------------------------|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 事業費用     | 110,630,316                      | 477,437,434                 | 588,067,750   | 239,004,220   | 827,071,970   |
| 業務費      | 110,630,316                      | 477,437,434                 | 588,067,750   | 13,893,467    | 601,961,217   |
| 一般管理費    | -                                | -                           | -             | 225,110,753   | 225,110,753   |
| 事業収益     | 110,630,316                      | 507,361,558                 | 617,991,874   | 239,194,110   | 857,185,984   |
| 事業損益     | -                                | 29,924,124                  | 29,924,124    | 189,890       | 30,114,014    |
| 総資産      | 649,073,286                      | 8,121,529,740               | 8,770,603,026 | 1,208,811,046 | 9,979,414,072 |
| (主要資産内訳) |                                  |                             |               |               |               |
| 流動資産     | -                                | 11,818,248                  | 11,818,248    | 306,449,032   | 318,267,280   |
| 現金及び預金   | -                                | 1,000                       | 1,000         | 305,627,214   | 305,628,214   |
| 固定資産     | 649,073,286                      | 8,109,711,492               | 8,758,784,778 | 902,362,014   | 9,661,146,792 |
| 建物       | 394,679,212                      | 5,687,346,423               | 6,082,025,635 | 538,885,959   | 6,620,911,594 |
| 機械装置     | -                                | 472,913,342                 | 472,913,342   | -             | 472,913,342   |
| 土地       | 251,373,479                      | 1,844,215,872               | 2,095,589,351 | 335,488,782   | 2,431,078,133 |

(注)

1. 事業の種類別の区分方法及び事業の内容は中期計画に基づく区分によります。

国立大学法人等に対する施設費貸付事業及び交付事業  
 国立大学法人等の財産管理、処分及び有効利用に関する協力・助言  
 施設費貸付事業及び施設費交付事業  
 旧特定学校財産の管理処分  
 承継債務償還

国立大学法人等に対する財務経営支援事業  
 国立大学等の財務・経営に関する調査及び研究  
 セミナー・研修事業  
 国立大学法人等の財務及び経営の改善に資するための情報提供  
 大学共同利用施設の管理運営  
 国立大学法人財務・経営情報システムの構築

2. 事業費用のうち配賦不能である費用は総務、経理等の管理部門に係る費用です。

3. 総資産のうち配賦不能である資産は主に管理部門の現金及び預金、建物、土地などの管理に係る資産で、各セグメントで共通に使用する資産です。

4. 損益外減価償却相当額及び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)

|              | 国立大学法人等<br>に対する施設費貸付<br>事業及び交付事業 | 国立大学法人等<br>に対する財務経<br>営支援事業 | 小計          | 法人共通       | 合計          |
|--------------|----------------------------------|-----------------------------|-------------|------------|-------------|
| 損益外減価償却相当額   | 14,370,596                       | 227,186,341                 | 241,556,937 | 19,181,120 | 260,738,057 |
| 引当外退職給付増加見積額 | 4,597,452                        | 6,517,640                   | 11,115,092  | 10,463,327 | 21,578,419  |



### Ⅲ 施 設 整 備 勘 定

# 貸借対照表

(平成18年3月31日)

(施設整備勘定)

(単位：円)

|                       |                 |                 |                          |
|-----------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|
| 資産の部                  |                 |                 |                          |
| I 流動資産                |                 |                 |                          |
| 現金及び預金                | 922,025,599     |                 |                          |
| 有価証券                  | 17,999,934,078  |                 |                          |
| たな卸資産                 | 26,182,681,000  |                 |                          |
| 未収収益                  | 2,764,411,692   |                 |                          |
| 一年以内回収予定長期貸付金         | 2,121,046,000   |                 |                          |
| 一年以内回収予定承継債務負担金債権     | 76,547,712,000  |                 |                          |
| 流動資産合計                |                 | 126,537,810,369 |                          |
| II 固定資産               |                 |                 |                          |
| 1 投資その他の資産            |                 |                 |                          |
| 長期貸付金                 | 123,486,526,000 |                 |                          |
| 承継債務負担金債権             | 775,128,243,000 |                 |                          |
| 債券発行差金                | 1,956,827       |                 |                          |
| 投資その他の資産合計            | 898,616,725,827 |                 |                          |
| 固定資産合計                |                 | 898,616,725,827 |                          |
| 資産合計                  |                 |                 | <u>1,025,154,536,196</u> |
| 負債の部                  |                 |                 |                          |
| I 流動負債                |                 |                 |                          |
| 一年以内返済予定長期借入金         | 2,121,046,000   |                 |                          |
| 一年以内返済予定承継債務          | 76,547,712,000  |                 |                          |
| 未払費用                  | 2,768,768,697   |                 |                          |
| 流動負債合計                |                 | 81,437,526,697  |                          |
| II 固定負債               |                 |                 |                          |
| 国立大学財務・経営センター債券       | 5,000,000,000   |                 |                          |
| 長期借入金                 | 118,488,526,000 |                 |                          |
| 承継債務                  | 775,128,243,000 |                 |                          |
| 固定負債合計                |                 | 898,616,769,000 |                          |
| 負債合計                  |                 |                 | 980,054,295,697          |
| 資本の部                  |                 |                 |                          |
| I 利益剰余金               |                 |                 |                          |
| 国立大学財務・経営センター法第15条積立金 | 45,100,240,499  |                 |                          |
| 当期末処分利益               | 0               |                 |                          |
| (うち当期総利益)             | 0               |                 |                          |
| 利益剰余金合計               |                 | 45,100,240,499  |                          |
| 資本合計                  |                 |                 | 45,100,240,499           |
| 負債資本合計                |                 |                 | <u>1,025,154,536,196</u> |

# 損 益 計 算 書

(平成17年4月1日～平成18年3月31日)

(施設整備勘定)

(単位：円)

|                          |                    |                       |                       |
|--------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 経常費用                     |                    |                       |                       |
| 業務費                      |                    |                       |                       |
| 施設費交付金                   | 12,180,238,710     |                       |                       |
| その他の業務費                  | <u>123,128,700</u> | 12,303,367,410        |                       |
| 財務費用                     |                    |                       |                       |
| 支払利息                     |                    |                       |                       |
| 長期借入金支払利息                | 909,790,007        |                       |                       |
| 承継債務支払利息                 | 27,804,653,767     |                       |                       |
| センター債利息                  | 5,735,300          |                       |                       |
| 債券発行費                    | 13,828,920         |                       |                       |
| 債券発行差金償却                 | <u>43,173</u>      | <u>28,734,051,167</u> |                       |
| 経常費用合計                   |                    |                       | <u>41,037,418,577</u> |
| 経常収益                     |                    |                       |                       |
| 処分用資産賃貸収入                |                    | 728,230,977           |                       |
| 処分用資産売却益                 |                    | 12,815,000            |                       |
| 施設費交付金収益                 |                    | 407,248,457           |                       |
| 財務収益                     |                    |                       |                       |
| 受取利息                     |                    |                       |                       |
| 運用利息                     | 1,816,881          |                       |                       |
| 長期貸付金受取利息                | 913,973,697        |                       |                       |
| 承継債務負担金債権受取利息            | 27,804,652,804     |                       |                       |
| 有価証券利息                   | <u>1,128,858</u>   | <u>28,721,572,240</u> |                       |
| 経常収益合計                   |                    |                       | <u>29,869,866,674</u> |
| 経常損失                     |                    |                       | 11,167,551,903        |
| 当期純損失                    |                    |                       | 11,167,551,903        |
| 国立大学財務・経営センター法第15条積立金取崩額 |                    |                       | <u>11,167,551,903</u> |
| 当期総利益                    |                    |                       | <u><u>0</u></u>       |



# キャッシュ・フロー計算書

(平成17年4月1日～平成18年3月31日)

(施設整備勘定)

(単位：円)

|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| I 業務活動によるキャッシュ・フロー      |                  |
| 施設費交付金の交付による支出          | △ 12,180,238,710 |
| 長期貸付金の貸付による支出           | △ 71,226,519,000 |
| 利息の支払額                  | △ 28,904,497,933 |
| その他の業務支出                | △ 123,128,700    |
| 承継債務負担金債権の回収による収入       | 75,931,162,000   |
| 承継債務負担金債権に係る利息の受取額      | 28,013,596,587   |
| 長期貸付金の回収による収入           | 23,022,000       |
| 長期貸付金に係る利息の受取額          | 893,687,813      |
| 処分用資産の売却による収入           | 19,965,000       |
| 処分用資産の貸付による収入           | 728,230,977      |
| 施設費交付金の納付による収入          | 407,248,457      |
| 小計                      | △ 6,417,471,509  |
| 利息及び配当金の受取額             | 5,817,142        |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー        | △ 6,411,654,367  |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー     |                  |
| 譲渡性預金の払出しによる収入          | 30,073,993,886   |
| 有価証券の取得による支出            | △ 23,488,805,220 |
| 有価証券の売却による収入            | 5,489,985,220    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | 12,075,173,886   |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー    |                  |
| 債券の発行による収入              | 4,984,171,080    |
| 長期借入れ（財政融資資金借入金）による収入   | 66,228,519,000   |
| 長期借入金（財政融資資金借入金）返済による支出 | △ 23,022,000     |
| 承継債務の返済による支出            | △ 75,931,162,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | △ 4,741,493,920  |
| IV 資金に係る換算差額            | 0                |
| V 資金増加額                 | 922,025,599      |
| VI 資金期首残高               | 0                |
| VII 資金期末残高              | 922,025,599      |

[注記事項]

資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

|          |               |
|----------|---------------|
| 現金及び預金勘定 | 922,025,599 円 |
| 資金期末残高   | 922,025,599 円 |

# 行政サービス実施コスト計算書

(平成17年4月1日～平成18年3月31日)

(施設整備勘定)

(単位：円)

|                  |                  |                  |                       |
|------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| I 業務費用           |                  |                  |                       |
| (1) 損益計算書上の費用    |                  |                  |                       |
| 施設費交付金           | 12,180,238,710   |                  |                       |
| その他の業務費          | 123,128,700      |                  |                       |
| 財務費用             | 28,734,051,167   | 41,037,418,577   |                       |
| (2) (控除)         |                  |                  |                       |
| 処分用資産賃貸収入        | △ 728,230,977    |                  |                       |
| 処分用資産売却益         | △ 12,815,000     |                  |                       |
| 施設費交付金収益         | △ 407,248,457    |                  |                       |
| 財務収益             | △ 28,721,572,240 | △ 29,869,866,674 |                       |
| 業務費用合計           |                  |                  | 11,167,551,903        |
| II 損益外減価償却相当額    |                  |                  | 0                     |
| III 引当外退職給付増加見積額 |                  |                  | 0                     |
| IV 機会費用          |                  |                  | 0                     |
| V (控除) 国庫納付額     |                  |                  | 0                     |
| VI 行政サービス実施コスト   |                  |                  | <u>11,167,551,903</u> |

# 注 記 事 項

(施設整備勘定)

## I. 重要な会計方針

### 1. 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）

### 2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

処分用資産  
個別法による原価法

### 3. 債券発行差金の償却基準

債券発行差金は、債券の償還期間にわたって償却しております。

### 4. 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。

## II. 重要な債務負担行為

該当事項はありません。

## III. 重要な後発事象

該当事項はありません。

## 利益の処分に関する書類

(施設整備勘定)

(単位：円)

|           |          |          |
|-----------|----------|----------|
| I 当期末処分利益 |          | 0        |
| 当期総利益     | 0        |          |
| II 利益処分額  | <u>0</u> | <u>0</u> |

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費(「第86 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)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 |       | 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        | -               | -              | -              | -               | -       | -     | -               |                    |
|                | 機械装置      | -               | -              | -              | -               | -       | -     | -               |                    |
|                | 工具器具備品    | -               | -              | -              | -               | -       | -     | -               |                    |
|                | 計         | -               | -              | -              | -               | -       | -     | -               |                    |
| 有形固定資産(償却費損益外) | 建物        | -               | -              | -              | -               | -       | -     | -               |                    |
|                | 構築物       | -               | -              | -              | -               | -       | -     | -               |                    |
|                | 計         | -               | -              | -              | -               | -       | -     | -               |                    |
| 非償却資産          | 土地        | -               | -              | -              | -               | -       | -     | -               |                    |
| 有形固定資産合計       | 建物        | -               | -              | -              | -               | -       | -     | -               |                    |
|                | 構築物       | -               | -              | -              | -               | -       | -     | -               |                    |
|                | 機械装置      | -               | -              | -              | -               | -       | -     | -               |                    |
|                | 工具器具備品    | -               | -              | -              | -               | -       | -     | -               |                    |
|                | 計         | -               | -              | -              | -               | -       | -     | -               |                    |
| 無形固定資産         | ソフトウェア    | -               | -              | -              | -               | -       | -     | -               |                    |
|                | 電話加入権     | -               | -              | -              | -               | -       | -     | -               |                    |
|                | 計         | -               | -              | -              | -               | -       | -     | -               |                    |
| 投資その他の資産       | 長期貸付金     | 54,381,053,000  | 71,226,519,000 | 2,121,046,000  | 123,486,526,000 | -       | -     | 123,486,526,000 | 減少額は一年内への振替です。     |
|                | 承継債務負担金債権 | 851,675,955,000 | -              | 76,547,712,000 | 775,128,243,000 | -       | -     | 775,128,243,000 | 減少額は一年内への振替です。     |
|                | 債券発行差金    | -               | 2,000,000      | 43,173         | 1,956,827       | -       | -     | 1,956,827       | 減少額は定額法の償却によるものです。 |
|                | 計         | 906,057,008,000 | 71,228,519,000 | 78,668,801,173 | 898,616,725,827 | -       | -     | 898,616,725,827 |                    |

## (2) たな卸資産の明細 (販売用不動産)

(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              |
|--------|----------------|-------|-----------|----------------|-----------------|
| 処分用建物  | 44,800,000     | -     | -         | 44,800,000     |                 |
| 処分用土地  | 26,137,150,000 | -     | 7,150,000 | 26,130,000,000 | 減少額は、売却によるものです。 |
| 処分用その他 | 7,881,000      | -     | -         | 7,881,000      |                 |
| 計      | 26,189,831,000 | -     | 7,150,000 | 26,182,681,000 |                 |

## (3) 有価証券の明細

## ① 流動資産として計上された有価証券

(単位:円)

| 満期保有<br>目的債券 | 種類及び<br>銘柄  | 取得価額           | 券面総額           | 貸借対照表<br>計上額   | 当期費用に含ま<br>れた評価差額 | 摘要 |
|--------------|-------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|----|
|              | 第386回割引短期国債 |                |                |                |                   |    |
|              | 計           | 17,998,820,000 | 18,000,000,000 | 17,999,934,078 | -                 |    |
| 貸借対照表<br>計上額 |             |                |                | 17,999,934,078 |                   |    |

## ② 投資その他の資産として計上された有価証券

当事業年度は投資その他の資産として計上された有価証券がないため記載を省略しております。

## (4) 長期貸付金の明細

(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              |
|-----------|-----------------|----------------|----------------|-----|-----------------|-----------------|
|           |                 |                | 回収額            | 償却額 |                 |                 |
| 長期貸付金     | 54,381,053,000  | 71,226,519,000 | 2,121,046,000  | -   | 123,486,526,000 | 回収額は1年以内への振替です。 |
| 承継債務負担金債権 | 851,675,955,000 | -              | 76,547,712,000 | -   | 775,128,243,000 | 回収額は1年以内への振替です。 |
| 計         | 906,057,008,000 | 71,226,519,000 | 78,668,758,000 | -   | 898,614,769,000 |                 |

## (5) 長期借入金の明細

(単位:円)

| 区分    | 期首残高            | 当期増加           | 当期減少           | 期末残高            | 平均<br>金利<br>(%) | 返済期限                    | 摘要              |
|-------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| 長期借入金 | 54,381,053,000  | 66,228,519,000 | 2,121,046,000  | 118,488,526,000 | 1.39            | 平成19年9月<br>～<br>平成43年3月 | 減少額は1年以内への振替です。 |
| 承継債務  | 851,675,955,000 | -              | 76,547,712,000 | 775,128,243,000 | 3.04            | 平成19年5月<br>～<br>平成40年9月 | 減少額は1年以内への振替です。 |
| 計     | 906,057,008,000 | 66,228,519,000 | 78,668,758,000 | 893,616,769,000 |                 |                         |                 |

(注)

- 承継債務は、廃止前の国立学校特別会計法(昭和39年法律第55号)に基づく国立学校特別会計の財政融資資金からの負債に係るもので、独立行政法人国立大学財務・経営センターが承継したものです。  
(独立行政法人国立大学財務・経営センター法附則第8条第1項第2号)
- 長期借入金は、施設費貸付事業に必要な費用で財政融資資金からの借入金です。  
(独立行政法人国立大学財務・経営センター法第16条第1項第1号)
- 長期借入金の使途は、国立大学法人及び大学共同利用機関法人に対し、文部科学大臣の定めにより、土地の取得、施設の設置若しくは整備又は設備の設置に必要な資金の貸付(施設費貸付事業)です。  
(独立行政法人国立大学財務・経営センター法第13条第1項第2号)

## (6) 国立大学財務・経営センター債券の明細

(単位:円)

| 銘柄   | 期首残高 | 当期増加          | 当期減少 | 期末残高          | 利率<br>(%) | 償還期限    | 摘要 |
|------|------|---------------|------|---------------|-----------|---------|----|
| 第1回債 | -    | 5,000,000,000 | -    | 5,000,000,000 | 1.08      | 平成23年3月 |    |
| 計    | -    | 5,000,000,000 | -    | 5,000,000,000 |           |         |    |

## (7) 引当金の明細

当事業年度は引当金がないため記載を省略しております。

## (8) 法令に基づく引当金等の明細

当事業年度は法令に基づく引当金がないため記載を省略しております。

## (9) 保証債務の明細

当事業年度は保証債務がないため記載を省略しております。

## (10) 資本金及び資本剰余金の明細

当事業年度は資本金及び資本剰余金がないため、記載を省略しております。

## (11) 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                    |
|-----------------------|------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|
| 国立大学財務・経営センター法第15条積立金 | -    | 56,267,792,402 | 11,167,551,903 | 45,100,240,499 | 前期末処分利益より積み立てられたものです。 |
| 計                     | -    | 56,267,792,402 | 11,167,551,903 | 45,100,240,499 |                       |

## (12) 目的積立金の取崩しの明細

(単位:円)

|          | 区分                    | 金額             | 摘要                           |
|----------|-----------------------|----------------|------------------------------|
| 目的積立金取崩額 | 国立大学財務・経営センター法第15条積立金 | 11,167,551,903 | 施設費の交付金等によって生じた損失の填補によるものです。 |
|          | 計                     | 11,167,551,903 |                              |

## (13) 運営費交付金債務及び当期振替額等の明細

当勘定は運営費交付金債務及び運営費交付金収益がないため記載を省略しております。

## (14) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

当事業年度は運営費交付金以外の国等からの財源措置がないため記載を省略しております。

(15) 役員及び職員の給与の明細

当勘定では役員及び職員の給与の発生がないため記載を省略しております。

(16) 開示すべきセグメント情報

(単位:円)

|           | 国立大学法人等に対する<br>施設費貸付事業及び交付事業 | 合計                |
|-----------|------------------------------|-------------------|
| 事業費用      | 41,037,418,577               | 41,037,418,577    |
| 業務費       | 12,303,367,410               | 12,303,367,410    |
| 財務費用      | 28,734,051,167               | 28,734,051,167    |
| 事業収益      | 29,869,866,674               | 29,869,866,674    |
| 事業損益(△損失) | △11,167,551,903              | △11,167,551,903   |
| 総資産       | 1,025,154,536,196            | 1,025,154,536,196 |
| (主要資産内訳)  |                              |                   |
| 流動資産      | 126,537,810,369              | 126,537,810,369   |
| 現金及び預金    | 922,025,599                  | 922,025,599       |
| たな卸資産     | 26,182,681,000               | 26,182,681,000    |
| 未収収益      | 2,764,411,692                | 2,764,411,692     |
| 固定資産      | 898,616,725,827              | 898,616,725,827   |
| 長期貸付金     | 123,486,526,000              | 123,486,526,000   |
| 承継債務負担金債権 | 775,128,243,000              | 775,128,243,000   |

(注)

1. 事業の種類別の区分方法及び事業の内容は中期計画に基づく区分によります。

国立大学法人等に対する施設費貸付事業及び交付事業

国立大学法人等の財産管理、処分及び有効利用に関する協力・助言  
施設費貸付事業及び施設費交付事業  
旧特定学校財産の管理処分  
承継債務償還

2. 国立大学法人等に対する施設費貸付事業及び交付事業の運営に必要な経費は、独立行政法人国立大学財務・経営センターに関する省令第14条により、施設整備勘定以外の一般勘定において一括して経理しております。

3. 当勘定では、損益外減価償却相当額及び引当外退職給付増加見込額については、該当がないため記載を省略しております。

4. 国立大学法人等に対する施設費貸付事業及び交付事業において、独立行政法人国立大学財務・経営センター法第15条積立金を財源とする事業費用が、11,167,551,903円含まれております。