

平成15年度

**財 務 諸 表**

(添付書類)

事業報告書

決算報告書

財務諸表及び決算報告書に関する監事の意見

財務諸表及び決算報告書に関する会計監査人の意見

独立行政法人 交通安全環境研究所

**貸借対照表**  
(平成16年3月31日現在)

法人単位

[単位:円]

<b>資産の部</b>			
流動資産			
現金及び預金		1,284,347,662	
たな卸資産		6,579,086	
前払費用		226,037	
未収金		655,200,782	
流動資産合計			1,946,353,567
固定資産			
1 有形固定資産			
建物	5,688,557,173		
減価償却累計額	1,286,561,923	4,401,995,250	
構築物	1,719,069,095		
減価償却累計額	825,656,188	893,412,907	
機械装置	2,709,241,792		
減価償却累計額	904,233,032	1,805,008,760	
車両運搬具	106,598,545		
減価償却累計額	31,078,346	75,520,199	
工具器具備品	1,812,416,599		
減価償却累計額	824,540,707	987,875,892	
土地		16,384,000,000	
有形固定資産合計		24,547,813,008	
2 無形固定資産			
その他の無形固定資産		1,584,000	
3 投資その他の資産			
長期前払費用		104,456	
預託金		1,115,000	
投資その他の資産合計		1,219,456	
固定資産合計			24,550,616,464
資産合計			26,496,970,031
<b>負債の部</b>			
流動負債			
運営費交付金債務		304,523,854	
短期リース債務		38,158,626	
未払金		1,351,073,224	
未払消費税等		770,700	
未払費用		404,327	
預り金		20,514,823	
流動負債合計			1,715,445,554
固定負債			
資産見返負債			
資産見返運営費交付金	758,995,905		
資産見返寄付金	5,230,373		
資産見返物品受贈額	491,260,271	1,255,486,549	
長期リース債務		183,169,172	
固定負債合計			1,438,655,721
負債合計			3,154,101,275
<b>資本の部</b>			
資本金			
政府出資金		22,624,508,415	
資本金合計			22,624,508,415
資本剰余金			
資本剰余金		1,318,886,376	
損益外減価償却累計額( )		2,094,597,545	
資本剰余金合計			775,711,169
利益剰余金			1,494,071,510
資本合計			23,342,868,756
負債・資本合計			26,496,970,031

**損益計算書**  
自平成15年4月 1日  
至平成16年3月31日

法人単位

[単位:円]

経常費用			
研究業務費			
給与手当	411,766,553		
福利厚生費	48,678,830		
退職手当	29,859,630		
その他人件費	53,096,261		
外部委託費	1,259,547,379		
賃借料	18,757,008		
減価償却費	320,119,610		
保守・修繕費	81,940,884		
水道光熱費	11,729,226		
旅費交通費	26,199,345		
消耗品費	136,675,716		
備品費	44,410,086		
支払手数料	5,368,799		
その他業務費	31,008,854	2,479,158,181	
審査業務費			
給与手当	283,209,356		
福利厚生費	32,077,305		
その他人件費	11,003,780		
賃借料	4,459,530		
減価償却費	225,433,834		
保守・修繕費	200,835,508		
水道光熱費	37,606,263		
旅費交通費	21,216,783		
消耗品費	52,090,034		
備品費	7,186,672		
支払手数料	32,870,082		
その他業務費	9,696,404	917,685,551	
一般管理費			
役員給与手当	38,547,788		
給与手当	95,387,976		
福利厚生費	17,871,928		
その他人件費	28,958,687		
賃借料	602,621		
減価償却費	5,842,816		
保守・修繕費	15,321,966		
水道光熱費	4,110,059		
旅費交通費	2,020,355		
消耗品費	6,955,482		
備品費	671,364		
支払手数料	12,549,768		
その他管理費	9,399,710	238,240,520	
財務費用			
支払利息		1,412,456	
経常費用合計			3,636,496,708
経常収益			
運営費交付金収益		1,550,692,137	
受託収入		2,237,783,392	
寄付金収益		1,391,600	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金戻入	71,920,022		
資産見返物品受贈額戻入	231,032,176		
資産見返寄付金戻入	1,088,279	304,040,477	
財務収益			
受取利息		25,582	
雑益		438,551	
経常収益合計			4,094,371,739
経常利益			457,875,031
臨時損失			
固定資産除却損		2,654,916	2,654,916
臨時利益			
資産見返物品受贈額戻入		2,654,916	2,654,916
当期純利益			457,875,031
当期総利益			457,875,031

## キャッシュ・フロー計算書

自平成15年4月 1日

至平成16年3月31日

法人単位

[単位:円]

業務活動によるキャッシュ・フロー	
人件費支出	1,066,019,833
その他の業務支出	1,841,342,783
運営費交付金収入	1,985,395,000
受託収入	1,753,809,624
寄付金収入	3,500,000
その他収入	394,163
消費税還付額	5,341,462
小計	841,077,633
利息の受取額	25,582
利息の支払額	1,138,410
業務活動によるキャッシュ・フロー	839,964,805
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	1,061,732,919
施設費による収入	160,440,000
その他固定資産の取得による支出	309,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	901,601,919
財務活動によるキャッシュ・フロー	
リース債務の返済による支出	41,582,690
財務活動によるキャッシュ・フロー	41,582,690
資金に係る換算差額	54,921
資金増加額(又は減少額)	103,164,883
資金期首残高	1,387,512,545
資金期末残高	1,284,347,662

## 行政サービス実施コスト計算書

自平成15年4月 1日

至平成16年3月31日

法人単位

[単位:円]

業務費用			
(1)損益計算書上の費用			
研究業務費	2,479,158,181		
審査業務費	917,685,551		
一般管理費	238,240,520		
財務費用	1,412,456		
臨時損失	2,654,916		
		3,639,151,624	
(2)(控除)自己収入等			
受託収入	2,237,783,392		
寄付金収益	1,391,600		
資産見返寄付金戻入	1,088,279		
財務収益	25,582		
雑益	438,551		
業務費用合計		2,240,727,404	1,398,424,220
損益外減価償却等相当額			
損益外減価償却相当額		356,186,218	
損益外固定資産除却相当額		2,226,950	
			358,413,168
引当外退職給付増加見積額			36,561,566
機会費用			
政府出資等の機会費用			314,213,143
行政サービス実施コスト			2,107,612,097

## 注記（法人単位）

### [重要な会計方針]

当事業年度より、改訂後の独立行政法人会計基準を適用しております。

#### 1. 運営費交付金収益の計上基準

業務のための支出額を限度として収益化する方法（費用進行基準）を採用しております。

#### 2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法を採用しております。

#### 3. 減価償却の会計処理方法

有形固定資産の減価償却の方法については、定額法を採用しております。

主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	7～50年
構築物	4～40年
機械及び装置	4～ 8年
車両運搬具	2～ 6年
工具器具備品	4～ 6年

なお、受託収入等自己収入で取得した固定資産は使用予定期間で償却しております。

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。

#### 4. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

退職一時金については、運営費交付金により財源措置がなされるため、退職給付に係る引当金は計上しておりません。

また、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は事業年度末に在職する役職員について、当期末の自己都合退職金要支給額から前期末の自己都合退職金要支給額を控除した額から、業務費用として計上されている退職給与の額を控除して計算しております。

#### 5. 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は、10年利付国債の平成16年3月末の利回りを参考に 1.435%で計算しております。

#### 6. リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引

に係る方法に準じた会計処理によっております。

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。

## 7. 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。

### [重要な会計方針の変更]

#### 引当外退職給付増加見積額の処理

従来は、引当外退職給付増加見積額については、自己都合退職金要支給額の当期増加額を計上しておりましたが、当期より事業年度末に在職する役職員について、当期末の自己都合退職金要支給額から前期末の自己都合退職金要支給額を控除した額から、業務費用として計上されている退職給付の額を控除して計算しております。この変更は、独立行政法人会計基準が改訂されたためであります。

この結果、前期と同一の基準に比べて引当外退職給付増加見積額及び行政サービス実施コストが 39,271,259 円減少しております。

### [貸借対照表関係]

運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額	905,603,890 円
-------------------------	---------------

### [キャッシュ・フロー計算書関係]

#### 1. 資金の期末残高と貸借対照表に掲載されている科目別の内訳

現金及び預金勘定	<u>1,284,347,662 円</u>
資金期末残高	<u>1,284,347,662 円</u>

#### 2. 重要な非資金取引

該当する事項はありません。

### [重要な後発事象]

該当する事項はありません。

### [重要な債務負担行為]

#### 審査勘定

ディーゼル車審査用メタン分析計及びマイクロ天秤等追加	30,975,000 円
----------------------------	--------------

### [区分経理]

独立行政法人交通安全環境研究所法に基づき、審査業務に係る経理(審査勘定)とその他の業務に係る経理(一般勘定)とに区分しております。

## 附属明細書(法人単位)

(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	194,743,604	78,418,107	0	273,161,711	39,768,370	21,427,905	233,393,341	
	構築物	39,283,766	0	0	39,283,766	5,979,631	4,181,004	33,304,135	
	機械装置	1,647,354,609	609,190,250	4,536,067	2,252,008,792	877,158,012	284,591,900	1,374,850,780	
	車両運搬具	50,487,530	56,111,015	0	106,598,545	31,078,346	11,734,635	75,520,199	
	工具器具備品	1,261,238,951	664,598,963	118,818,315	1,807,019,599	823,488,292	229,460,816	983,531,307	
	計	3,193,108,460	1,408,318,335	123,354,382	4,478,072,413	1,777,472,651	551,396,260	2,700,599,762	
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	5,421,204,399	0	5,808,937	5,415,395,462	1,246,793,553	219,296,366	4,168,601,909	
	構築物	1,679,785,329	0	0	1,679,785,329	819,676,557	110,662,102	860,108,772	
	機械装置	193,998,000	263,235,000	0	457,233,000	27,075,020	25,256,290	430,157,980	
	車両運搬具	0	0	0	0	0	0	0	
	工具器具備品	5,397,000	0	0	5,397,000	1,052,415	971,460	4,344,585	
	計	7,300,384,728	263,235,000	5,808,937	7,557,810,791	2,094,597,545	356,186,218	5,463,213,246	
非償却資産	土地	16,384,000,000	0	0	16,384,000,000	0	0	16,384,000,000	
有形固定資産 合計	建物	5,615,948,003	78,418,107	5,808,937	5,688,557,173	1,286,561,923	240,724,271	4,401,995,250	
	構築物	1,719,069,095	0	0	1,719,069,095	825,656,188	114,843,106	893,412,907	
	機械装置	1,841,352,609	872,425,250	4,536,067	2,709,241,792	904,233,032	309,848,190	1,805,008,760	
	車両運搬具	50,487,530	56,111,015	0	106,598,545	31,078,346	11,734,635	75,520,199	
	工具器具備品	1,266,635,951	664,598,963	118,818,315	1,812,416,599	824,540,707	230,432,276	987,875,892	
	土地	16,384,000,000	0	0	16,384,000,000	0	0	16,384,000,000	
計	26,877,493,188	1,671,553,335	129,163,319	28,419,883,204	3,872,070,196	907,582,478	24,547,813,008		
無形固定資産	電話加入権	1,584,000	0	0	1,584,000	0	0	1,584,000	
投資その他の 資産	長期前払費用	128,288	76,792	100,624	104,456	0	0	104,456	
	預託金	806,000	309,000	0	1,115,000	0	0	1,115,000	
	計	934,288	385,792	100,624	1,219,456	0	0	1,219,456	



(2) たな卸資産の明細

[単位:円]

種 類	期 首 残 高	当期増加額		当期減少額		期末残高	摘 要
		当期購入・ 製造・振替	その他	払出・振替	その他		
貯蔵品	8,751,845	6,579,086	0	8,751,845	0	6,579,086	
計	8,751,845	6,579,086	0	8,751,845	0	6,579,086	

## (3) 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	22,624,508,415	0	0	22,624,508,415	
	計	22,624,508,415	0	0	22,624,508,415	
資本剰 余金	運営費交付金	216,000	0	0	216,000	
	施設費	1,059,876,313	263,235,000	0	1,323,111,313	施設費を財源とする 固定資産の取得
	無償譲与	1,368,000	0	0	1,368,000	
	政府出資金	0	0	5,808,937	5,808,937	政府現物出資資産の 除却による減少
	計	1,061,460,313	263,235,000	5,808,937	1,318,886,376	
	損益外減価償 却累計額	1,741,993,314	356,186,218	3,581,987	2,094,597,545	政府現物出資資産の 除却による減少
	差引計	680,533,001	92,951,218	2,226,950	775,711,169	

(4) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

運営費交付金債務

[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 剩 余 金	小 計	
平成13年度	69,572,484	0	95,646	2,931,017	0	3,026,663	66,545,821
平成14年度	318,390,669	0	26,848,190	204,911,798	0	231,759,988	86,630,681
平成15年度	0	1,985,395,000	1,523,748,301	310,299,347	0	1,834,047,648	151,347,352
合 計	387,963,153	1,985,395,000	1,550,692,137	518,142,162	0	2,068,834,299	304,523,854

(4) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

運営費交付金収益

[単位:円]

業務等区分	平成13年度交付分	平成14年度交付分	平成15年度交付分	合 計
研究業務	47,111	1,184,222	635,091,563	636,322,896
審査業務	48,535	17,264,965	686,182,628	703,496,128
一般管理	0	8,399,003	202,474,110	210,873,113
合 計	95,646	26,848,190	1,523,748,301	1,550,692,137

(5) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

施設費の明細

[単位:円]

区 分	当期交付額	左の会計処理内訳			摘 要
		建設仮勘定 見返施設費	資本剰余金	その他	
施設整備費補助金	263,235,000	0	263,235,000	0	
合 計	263,235,000	0	263,235,000	0	

(6) 役員及び職員の給与の明細

[単位:円]

区 分	報酬又は給与		退職手当	
	支 給 額	支給人員	支 給 額	支給人員
役 員	(5,907,000)	(2)		
	32,640,788	2	0	0
職 員	(93,058,728)	(29)	(157,500)	(1)
	790,363,885	102	29,702,130	1
合 計	(98,965,728)	(31)	(157,500)	(1)
	823,004,673	104	29,702,130	1

役員報酬については、当研究所役員給与規程による。

役員退職手当については、当研究所役員退職手当支給規程による。

役員支給人員については、うち2人は非常勤役員。

職員給与については、当研究所職員給与規程による。

職員支給人員及び非常勤支給人員については、年間平均支給人員数。

非常勤役員及び非常勤職員については、外数として( )で記載。

(7)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

当研究所は研究所の設置目的(独立行政法人交通安全環境研究所法第3条)を達成するために以下の業務(当研究所法第11条)を行っており、各勘定の経理は業務の内容により配分しております。

配分方法は以下の当研究所法第11条4号に掲げる業務(以下「審査業務」という。)に係る経理とその他の業務に係る経理とに区分しており、審査業務に係る経理については審査勘定を使用し、その他の業務に係る経理については一般勘定を使用しております。また、各勘定に共通する事項については国土交通省大臣承認による配賦についての基準を定め、各勘定に配賦しております。

なお、交付金等の受け入れ勘定と実際に使用する勘定は一致しております。

業務の範囲 (独立行政法人交通安全環境研究所法第11条)

- 1号 運輸技術のうち陸上運送及び航空運送に関する安全の確保、環境の保全及び燃料資源の有効な利用の確保に係るものに関する試験、調査、研究及び開発を行うこと。
- 2号 前号に掲げる業務に係る成果を普及すること。
- 3号 第1号に掲げる技術に関する情報を収集し、整理し、及び提供すること。
- 4号 道路運送車両法第75条の4第1項の規定に基づき、自動車及び自動車の装置が同法第46条に規定する保安基準に適合するかどうかの審査を行うこと。
- 5号 前各号に掲げる業務に附帯する業務を行うこと。

## (8)法人単位財務諸表と各勘定別財務諸表の関係を明らかにする書類

## 貸借対照表

[単位:円]

科目	一般勘定	審査勘定	調整借方(貸方)	法人単位
<b>資産の部</b>				
<b>流動資産</b>				
現金及び預金	521,864,843	762,482,819		1,284,347,662
たな卸資産	130,493	6,448,593		6,579,086
前払費用	138,171	87,866		226,037
未収金	655,200,782	0		655,200,782
未収還付消費税	0	6,248,400	6,248,400	0
流動資産合計	1,177,334,289	775,267,678	6,248,400	1,946,353,567
<b>固定資産</b>				
<b>有形固定資産</b>				
建物	2,003,537,903	3,685,019,270		5,688,557,173
減価償却累計額	619,452,313	667,109,610		1,286,561,923
小計	1,384,085,590	3,017,909,660		4,401,995,250
構築物	320,631,982	1,398,437,113		1,719,069,095
減価償却累計額	185,455,902	640,200,286		825,656,188
小計	135,176,080	758,236,827		893,412,907
機械装置	977,782,578	1,731,459,214		2,709,241,792
減価償却累計額	300,212,517	604,020,515		904,233,032
小計	677,570,061	1,127,438,699		1,805,008,760
車両運搬具	78,320,433	28,278,112		106,598,545
減価償却累計額	18,804,697	12,273,649		31,078,346
小計	59,515,736	16,004,463		75,520,199
工具器具備品	1,371,470,866	440,945,733		1,812,416,599
減価償却累計額	596,815,545	227,725,162		824,540,707
小計	774,655,321	213,220,571		987,875,892
土地	3,440,000,000	12,944,000,000		16,384,000,000
有形固定資産合計	6,471,002,788	18,076,810,220		24,547,813,008
<b>無形固定資産</b>				
その他の無形固定資産	864,000	720,000		1,584,000
<b>投資その他の資産</b>				
長期前払費用	73,251	31,205		104,456
預託金	0	1,115,000		1,115,000
投資その他の資産合計	73,251	1,146,205		1,219,456
固定資産合計	6,471,940,039	18,078,676,425		24,550,616,464
資産合計	7,649,274,328	18,853,944,103	6,248,400	26,496,970,031
<b>負債の部</b>				
<b>流動負債</b>				
運営費交付金債務	198,179,904	100,095,550	6,248,400	304,523,854
短期リース債務	27,174,485	10,984,141		38,158,626
未払金	837,535,732	513,537,492		1,351,073,224
未払消費税等	7,019,100	0	6,248,400	770,700
未払費用	279,557	124,770		404,327
預り金	19,360,590	1,154,233		20,514,823
流動負債合計	1,089,549,368	625,896,186		1,715,445,554
<b>固定負債</b>				
<b>資産見返負債</b>				
資産見返運営費交付金	135,899,816	623,096,089		758,995,905
資産見返寄付金	5,230,373	0		5,230,373
資産見返物品受贈額	83,568,155	407,692,116		491,260,271
小計	224,698,344	1,030,788,205		1,255,486,549
長期リース債務	130,443,058	52,726,114		183,169,172
固定負債合計	355,141,402	1,083,514,319		1,438,655,721
負債合計	1,444,690,770	1,709,410,505		3,154,101,275
<b>資本の部</b>				
<b>資本金</b>				
政府出資金	5,460,587,220	17,163,921,195		22,624,508,415
資本金合計	5,460,587,220	17,163,921,195		22,624,508,415
<b>資本剰余金</b>				
資本剰余金	170,776,429	1,148,109,947		1,318,886,376
損益外減価償却累計額( )	766,839,494	1,327,758,051		2,094,597,545
資本剰余金合計	596,063,065	1,794,868,104		775,711,169
<b>利益剰余金</b>				
積立金	882,286,351	153,910,128		1,036,196,479
当期末処分利益	457,773,052	6,350,379	6,248,400	457,875,031
(うち 当期総利益)	(457,773,052)	(6,350,379)	6,248,400	(457,875,031)
利益剰余金合計	1,340,059,403	160,260,507	6,248,400	1,494,071,510
資本合計	6,204,583,558	17,144,533,598	6,248,400	23,342,868,756
負債・資本合計	7,649,274,328	18,853,944,103	6,248,400	26,496,970,031



## (8) 法人単位財務諸表と各勘定別財務諸表の関係を明らかにする書類

## 損益計算書

[単位:円]

科 目	一般勘定	審査勘定	調 整 借方( 貸方)	法人単位
経常費用				
業務費				
給与手当	411,766,553	283,209,356		694,975,909
福利厚生費	48,678,830	32,077,305		80,756,135
退職手当	29,859,630	0		29,859,630
その他人件費	53,096,261	11,003,780		64,100,041
外部委託費	1,259,547,379	0		1,259,547,379
賃借料	18,757,008	4,459,530		23,216,538
減価償却費	320,119,610	225,433,834		545,553,444
保守・修繕費	81,940,884	200,835,508		282,776,392
水道光熱費	11,729,226	37,606,263		49,335,489
旅費交通費	26,199,345	21,216,783		47,416,128
消耗品費	136,675,716	52,090,034		188,765,750
備品費	44,410,086	7,186,672		51,596,758
支払手数料	5,368,799	32,870,082		38,238,881
その他業務費	37,257,254	9,696,404	6,248,400	40,705,258
小計	2,485,406,581	917,685,551	6,248,400	3,396,843,732
一般管理費				
役員給与手当	38,547,788	0		38,547,788
給与手当	73,297,168	22,090,808		95,387,976
福利厚生費	13,500,794	4,371,134		17,871,928
その他人件費	12,405,986	16,552,701		28,958,687
賃借料	516,087	86,534		602,621
減価償却費	5,405,569	437,247		5,842,816
保守・修繕費	9,213,462	6,108,504		15,321,966
水道光熱費	2,992,506	1,117,553		4,110,059
旅費交通費	817,371	1,202,984		2,020,355
消耗品費	3,865,582	3,089,900		6,955,482
備品費	612,417	58,947		671,364
支払手数料	7,360,275	5,189,493		12,549,768
その他管理費	5,948,415	3,451,295		9,399,710
小計	174,483,420	63,757,100		238,240,520
財務費用				
支払利息	1,009,269	403,187		1,412,456
小計	1,009,269	403,187		1,412,456
経常費用合計	2,660,899,270	981,845,838	6,248,400	3,636,496,708
経常収益				
運営費交付金収益	789,792,084	767,148,453	6,248,400	1,550,692,137
受託収入	2,237,783,392	0		2,237,783,392
寄付金収益	1,391,600	0		1,391,600
資産見返負債戻入				
資産見返運営費交付金戻入	19,807,435	52,112,587		71,920,022
資産見返物品受贈額戻入	68,470,666	162,561,510		231,032,176
資産見返寄付金戻入	1,088,279	0		1,088,279
小計	89,366,380	214,674,097		304,040,477
財務収益				
受取利息	19,279	6,303		25,582
消費税還付収益	0	6,248,400	6,248,400	0
雑益	319,587	118,964		438,551
小計	338,866	6,373,667	6,248,400	464,133
経常収益合計	3,118,672,322	988,196,217	12,496,800	4,094,371,739
経常利益	457,773,052	6,350,379	6,248,400	457,875,031
臨時損失				
固定資産除却損	914,654	1,740,262		2,654,916
臨時利益				
資産見返物品受贈額戻入	914,654	1,740,262		2,654,916
当期純利益	457,773,052	6,350,379	6,248,400	457,875,031
当期総利益	457,773,052	6,350,379	6,248,400	457,875,031

## (8) 法人単位財務諸表と各勘定別財務諸表の関係を明らかにする書類

## キャッシュ・フロー計算書

[単位:円]

項目	一般勘定	審査勘定	調整 借方(貸方)	法人単位
業務活動によるキャッシュ・フロー				
人件費支出	699,046,527	366,973,306		1,066,019,833
その他の業務支出	1,515,701,235	325,641,548		1,841,342,783
運営費交付金収入	896,080,000	1,089,315,000		1,985,395,000
受託収入	1,753,809,624	0		1,753,809,624
寄付金収入	3,500,000	0		3,500,000
その他収入	330,120	64,043		394,163
消費税還付額	5,341,462	0		5,341,462
小計	444,313,444	396,764,189		841,077,633
利息の受取額	19,279	6,303		25,582
利息の支払額	735,223	403,187		1,138,410
業務活動によるキャッシュ・フロー	443,597,500	396,367,305		839,964,805
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	504,997,882	556,735,037		1,061,732,919
施設費による収入	0	160,440,000		160,440,000
その他固定資産の取得による支出	0	309,000		309,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	504,997,882	396,604,037		901,601,919
財務活動によるキャッシュ・フロー				
リース債務の返済による支出	30,408,994	11,173,696		41,582,690
財務活動によるキャッシュ・フロー	30,408,994	11,173,696		41,582,690
資金に係る換算差額	0	54,921		54,921
資金増加額(又は減少額)	91,809,376	11,355,507		103,164,883
資金期首残高	613,674,219	773,838,326		1,387,512,545
資金期末残高	521,864,843	762,482,819		1,284,347,662

## (8) 法人単位財務諸表と各勘定別財務諸表の関係を明らかにする書類

## 行政サービス実施コスト計算書

[単位:円]

科 目	一般勘定	審査勘定	調 整 借方( 貸方)	法人単位
業務費用				
(1) 損益計算上の費用				
研究業務費	2,485,406,581	0	6,248,400	2,479,158,181
審査業務費	0	917,685,551		917,685,551
一般管理費	174,483,420	63,757,100		238,240,520
財務費用	1,009,269	403,187		1,412,456
臨時損失	914,654	1,740,262		2,654,916
小計	2,661,813,924	983,586,100	6,248,400	3,639,151,624
(2) (控除)自己収入等				
受託収入	2,237,783,392	0		2,237,783,392
寄付金収益	1,391,600	0		1,391,600
資産見返寄付金戻入	1,088,279	0		1,088,279
財務収益	19,279	6,303		25,582
雑益	319,587	118,964		438,551
小計	2,240,602,137	125,267		2,240,727,404
業務費用計	421,211,787	983,460,833	6,248,400	1,398,424,220
損益外減価償却等相当額				
損益外減価償却相当額	102,255,715	253,930,503		356,186,218
損益外固定資産除却相当額	2,226,950	0		2,226,950
小計	104,482,665	253,930,503		358,413,168
引当外退職手当増加見積額	11,149,072	25,412,494		36,561,566
機会費用				
政府出資等の機会費用	69,818,030	244,395,113		314,213,143
小計	69,818,030	244,395,113		314,213,143
行政サービス実施コスト	606,661,554	1,507,198,943	6,248,400	2,107,612,097

(8)法人単位財務諸表と各勘定別財務諸表の関係を明らかにする書類

利益の処分に関する書類

[単位:円]

科 目	一般勘定	審査勘定	合 計
当期末処分利益			
当期総利益	457,773,052	6,350,379	464,123,431
利益処分別			
積立金	457,773,052	6,350,379	464,123,431

(9) 法人単位貸借対照表及び損益計算書において、相殺消去された勘定相互間の債権と債務及び勘定相互間の損益取引に係る費用と収益並びに消去された勘定相互間の取引に係る未実現損益の内訳

一般勘定財務諸表では納付見込の消費税等を7,019,100円計上しております。また、審査勘定財務諸表では還付見込の消費税等を6,248,400円計上しております。

法人単位財務諸表では700,700円の消費税等を納付する見込みであるため、各勘定財務諸表の消費税を6,248,400相殺消去するとともに、対応する運営費交付金債務及び運営費交付金収益を調整しております。

**貸借対照表**  
(平成16年3月31日現在)

勘定区分:一般勘定

[単位:円]

<b>資産の部</b>			
流動資産			
現金及び預金		521,864,843	
たな卸資産		130,493	
前払費用		138,171	
未収金		655,200,782	
流動資産合計			1,177,334,289
固定資産			
1 有形固定資産			
建物	2,003,537,903		
減価償却累計額	619,452,313	1,384,085,590	
構築物	320,631,982		
減価償却累計額	185,455,902	135,176,080	
機械装置	977,782,578		
減価償却累計額	300,212,517	677,570,061	
車両運搬具	78,320,433		
減価償却累計額	18,804,697	59,515,736	
工具器具備品	1,371,470,866		
減価償却累計額	596,815,545	774,655,321	
土地		3,440,000,000	
有形固定資産合計		6,471,002,788	
2 無形固定資産			
その他の無形固定資産		864,000	
3 投資その他の資産			
長期前払費用		73,251	
投資その他の資産合計		73,251	
固定資産合計			6,471,940,039
資産合計			7,649,274,328
<b>負債の部</b>			
流動負債			
運営費交付金債務		198,179,904	
短期リース債務		27,174,485	
未払金		837,535,732	
未払消費税等		7,019,100	
未払費用		279,557	
預り金		19,360,590	
流動負債合計			1,089,549,368
固定負債			
資産見返負債			
資産見返運営費交付金	135,899,816		
資産見返寄付金	5,230,373		
資産見返物品受贈額	83,568,155	224,698,344	
長期リース債務		130,443,058	
固定負債合計			355,141,402
負債合計			1,444,690,770
<b>資本の部</b>			
資本金			
政府出資金		5,460,587,220	
資本金合計			5,460,587,220
資本剰余金			
資本剰余金		170,776,429	
損益外減価償却累計額( )		766,839,494	
資本剰余金合計			596,063,065
利益剰余金			
積立金		882,286,351	
当期末処分利益		457,773,052	
(うち 当期総利益 457,773,052 )			
利益剰余金合計			1,340,059,403
資本合計			6,204,583,558
負債・資本合計			7,649,274,328

**損益計算書**  
自平成15年4月 1日  
至平成16年3月31日

勘定区分:一般勘定

[単位:円]

経常費用			
研究業務費			
給与手当	411,766,553		
福利厚生費	48,678,830		
退職手当	29,859,630		
其他人件費	53,096,261		
外部委託費	1,259,547,379		
賃借料	18,757,008		
減価償却費	320,119,610		
保守・修繕費	81,940,884		
水道光熱費	11,729,226		
旅費交通費	26,199,345		
消耗品費	136,675,716		
備品費	44,410,086		
支払手数料	5,368,799		
その他業務費	37,257,254	2,485,406,581	
一般管理費			
役員給与手当	38,547,788		
給与手当	73,297,168		
福利厚生費	13,500,794		
其他人件費	12,405,986		
賃借料	516,087		
減価償却費	5,405,569		
保守・修繕費	9,213,462		
水道光熱費	2,992,506		
旅費交通費	817,371		
消耗品費	3,865,582		
備品費	612,417		
支払手数料	7,360,275		
その他管理費	5,948,415	174,483,420	
財務費用			
支払利息		1,009,269	
経常費用合計			2,660,899,270
経常収益			
運営費交付金収益		789,792,084	
受託収入		2,237,783,392	
寄付金収益		1,391,600	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金戻入	19,807,435		
資産見返物品受贈額戻入	68,470,666		
資産見返寄付金戻入	1,088,279	89,366,380	
財務収益			
受取利息		19,279	
雑益		319,587	
経常収益合計			3,118,672,322
経常利益			457,773,052
臨時損失			
固定資産除却損		914,654	914,654
臨時利益			
資産見返物品受贈額戻入		914,654	914,654
当期純利益			457,773,052
当期総利益			457,773,052

## キャッシュ・フロー計算書

自平成15年4月 1日

至平成16年3月31日

勘定区分：一般勘定

[単位：円]

業務活動によるキャッシュ・フロー	
人件費支出	699,046,527
その他の業務支出	1,515,701,235
運営費交付金収入	896,080,000
受託収入	1,753,809,624
寄付金収入	3,500,000
その他収入	330,120
消費税還付額	5,341,462
小計	444,313,444
利息の受取額	19,279
利息の支払額	735,223
業務活動によるキャッシュ・フロー	443,597,500
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	504,997,882
投資活動によるキャッシュ・フロー	504,997,882
財務活動によるキャッシュ・フロー	
リース債務の返済による支出	30,408,994
財務活動によるキャッシュ・フロー	30,408,994
資金に係る換算差額	0
資金増加額(又は減少額)	91,809,376
資金期首残高	613,674,219
資金期末残高	521,864,843



## 利益の処分に関する書類

勘定区分：一般勘定

[単位：円]

当期末処分利益 当期総利益	457,773,052	457,773,052
利益処分額 積立金	<u>457,773,052</u>	<u>457,773,052</u>

## 行政サービス実施コスト計算書

自平成15年4月 1日  
至平成16年3月31日

勘定区分：一般勘定

[単位：円]

業務費用			
(1)損益計算書上の費用			
研究業務費	2,485,406,581		
一般管理費	174,483,420		
財務費用	1,009,269		
臨時損失	914,654	2,661,813,924	
(2)(控除)自己収入等			
受託収入	2,237,783,392		
寄付金収益	1,391,600		
資産見返寄付金戻入	1,088,279		
財務収益	19,279		
雑益	319,587	2,240,602,137	
業務費用合計			421,211,787
損益外減価償却等相当額			
損益外減価償却相当額		102,255,715	
損益外固定資産除却相当額		2,226,950	
			104,482,665
引当外退職給付増加見積額			11,149,072
機会費用			
政府出資等の機会費用			69,818,030
行政サービス実施コスト			606,661,554

## 注記（一般）

### [重要な会計方針]

当事業年度より、改訂後の独立行政法人会計基準を適用しております。

#### 1. 運営費交付金収益の計上基準

業務のための支出額を限度として収益化する方法（費用進行基準）を採用しております。

#### 2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法を採用しております。

#### 3. 減価償却の会計処理方法

有形固定資産の減価償却の方法については、定額法を採用しております。

主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	7～50年
構築物	4～40年
機械及び装置	4～ 8年
車両運搬具	2～ 6年
工具器具備品	4～ 6年

なお、受託収入等自己収入で取得した固定資産は使用予定期間で償却しております。

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。

#### 4. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

退職一時金については、運営費交付金により財源措置がなされるため、退職給付に係る引当金は計上しておりません。

また、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は事業年度末に在職する役職員について、当期末の自己都合退職金要支給額から前期末の自己都合退職金要支給額を控除した額から、業務費用として計上されている退職給与の額を控除して計算しております。

#### 5. 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は、10年利付国債の平成16年3月末の利回りを参考に 1.435%で計算しております。

#### 6. リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に

係る方法に準じた会計処理によっております。

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。

## 7. 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。

### [重要な会計方針の変更]

#### 引当外退職給付増加見積額の処理

従来は、引当外退職給付増加見積額については、自己都合退職金要支給額の当期増加額を計上しておりましたが、当期より事業年度末に在職する役職員について、当期末の自己都合退職金要支給額から前期末の自己都合退職金要支給額を控除した額から、業務費用として計上されている退職給付の額を控除して計算しております。この変更は、独立行政法人会計基準が改訂されたためであります。この結果、前期と同一の基準に比べて引当外退職給付増加見積額及び行政サービス実施コストが 21,347,625 円減少しております。

### [貸借対照表関係]

運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額	596,292,512 円
-------------------------	---------------

### [キャッシュ・フロー計算書関係]

#### 1. 資金の期末残高と貸借対照表に掲載されている科目別の内訳

現金及び預金勘定	<u>521,864,843 円</u>
資金期末残高	<u>521,864,843 円</u>

#### 2. 重要な非資金取引

該当する事項はありません。

### [重要な後発事象]

該当する事項はありません。

### [重要な債務負担行為]

該当する事項はありません。

### [区分経理]

独立行政法人交通安全環境研究所法に基づき、審査業務に係る経理(審査勘定)とその他の業務に係る経理(一般勘定)とに区分しております。

## 附属明細書(一般勘定)

(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	175,161,168	37,301,068	0	212,462,236	36,496,808	18,922,016	175,965,428
	構築物	24,003,000	0	0	24,003,000	3,499,319	2,994,756	20,503,681
	機械装置	607,971,795	271,551,850	4,536,067	874,987,578	298,285,111	127,493,969	576,702,467
	車両運搬具	26,619,418	51,701,015	0	78,320,433	18,804,697	7,332,389	59,515,736
	工具器具備品	919,734,461	536,705,070	84,968,665	1,371,470,866	596,815,545	168,782,049	774,655,321
	計	1,753,489,842	897,259,003	89,504,732	2,561,244,113	953,901,480	325,525,179	1,607,342,633
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	1,796,884,604	0	5,808,937	1,791,075,667	582,955,505	86,201,321	1,208,120,162
	構築物	296,628,982	0	0	296,628,982	181,956,583	14,126,988	114,672,399
	機械装置	0	102,795,000	0	102,795,000	1,927,406	1,927,406	100,867,594
	計	2,093,513,586	102,795,000	5,808,937	2,190,499,649	766,839,494	102,255,715	1,423,660,155
非償却資産	土地	3,440,000,000	0	0	3,440,000,000	0	0	3,440,000,000
有形固定資産 合計	建物	1,972,045,772	37,301,068	5,808,937	2,003,537,903	619,452,313	105,123,337	1,384,085,590
	構築物	320,631,982	0	0	320,631,982	185,455,902	17,121,744	135,176,080
	機械装置	607,971,795	374,346,850	4,536,067	977,782,578	300,212,517	129,421,375	677,570,061
	車両運搬具	26,619,418	51,701,015	0	78,320,433	18,804,697	7,332,389	59,515,736
	工具器具備品	919,734,461	536,705,070	84,968,665	1,371,470,866	596,815,545	168,782,049	774,655,321
	土地	3,440,000,000	0	0	3,440,000,000	0	0	3,440,000,000
	建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0
	計	7,287,003,428	1,000,054,003	95,313,669	8,191,743,762	1,720,740,974	427,780,894	6,471,002,788
無形固定資産	電話加入権	864,000	0	0	864,000	0	0	864,000
投資その他の 資産	長期前払費用	96,683	61,579	85,011	73,251	0	0	73,251
	計	96,683	61,579	85,011	73,251	0	0	73,251

(2) たな卸資産の明細

[単位:円]

種 類	期 首 残 高	当期増加額		当期減少額		期末残高	摘 要
		当期購入・ 製造・振替	その他	払出・振替	その他		
貯蔵品	533,170	130,493	0	533,170	0	130,493	
計	533,170	130,493	0	533,170	0	130,493	

## (3) 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	5,460,587,220	0	0	5,460,587,220	
	計	5,460,587,220	0	0	5,460,587,220	
資本剰余金	施設費	72,926,366	102,795,000	0	175,721,366	施設費を財源とする 固定資産の取得
	無償譲与	864,000	0	0	864,000	
	政府出資金	0	0	5,808,937	5,808,937	政府現物出資資産 の除却による減少
	計	73,790,366	102,795,000	5,808,937	170,776,429	
	損益外減価償 却累計額	668,165,766	102,255,715	3,581,987	766,839,494	政府現物出資資産 の除却による減少
	差引計	594,375,400	539,285	2,226,950	596,063,065	

(4) 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	74,040,624	808,245,727	0	882,286,351	前期繰越利益を全額 積立金に計上
計	74,040,624	808,245,727	0	882,286,351	



## (5) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

## 運営費交付金債務

[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 剩 余 金	小 計	
平成13年度	62,013,155	0	47,111	0	0	47,111	61,966,044
平成14年度	104,981,652	0	1,385,070	35,779,798	0	37,164,868	67,816,784
平成15年度	0	896,080,000	788,359,903	39,323,021	0	827,682,924	68,397,076
合 計	166,994,807	896,080,000	789,792,084	75,102,819	0	864,894,903	198,179,904

(5) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

運営費交付金収益

[単位:円]

業務等区分	平成13年度交付分	平成14年度交付分	平成15年度交付分	合 計
研究業務	47,111	1,184,222	641,339,963	642,571,296
一般管理	0	200,848	147,019,940	147,220,788
合 計	47,111	1,385,070	788,359,903	789,792,084

(6) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

施設費の明細

[単位:円]

区 分	当期交付額	左の会計処理内訳			摘 要
		建設仮勘定 見返施設費	資本剰余金	その他	
施設整備費補助金	102,795,000	0	102,795,000	0	
合 計	102,795,000	0	102,795,000	0	

(7) 役員及び職員の給与の明細

[単位:円]

区 分	報酬又は給与		退職手当	
	支給額	支給人員	支給額	支給人員
役 員	(5,907,000)	(2)		
	32,640,788	2	0	0
職 員	(65,502,247)	(19)	(157,500)	(1)
	485,063,721	57	29,702,130	1
合 計	(71,409,247)	(21)	(157,500)	(1)
	517,704,509	59	29,702,130	1

役員報酬については、当研究所役員給与規程による。

役員退職手当については、当研究所役員退職手当支給規程による。

役員支給人員については、うち2人は非常勤役員。

職員給与については、当研究所職員給与規程による。

職員支給人員及び非常勤支給人員については、年間平均支給人員数。

非常勤役員及び非常勤職員については、外数として( )で記載。

**貸借対照表**  
(平成16年3月31日現在)

勘定区分:審査勘定

[単位:円]

<b>資産の部</b>			
流動資産			
現金及び預金		762,482,819	
たな卸資産		6,448,593	
前払費用		87,866	
未収還付消費税		6,248,400	
流動資産合計		775,267,678	775,267,678
固定資産			
1 有形固定資産			
建物	3,685,019,270		
減価償却累計額	667,109,610	3,017,909,660	
構築物	1,398,437,113		
減価償却累計額	640,200,286	758,236,827	
機械装置	1,731,459,214		
減価償却累計額	604,020,515	1,127,438,699	
車両運搬具	28,278,112		
減価償却累計額	12,273,649	16,004,463	
工具器具備品	440,945,733		
減価償却累計額	227,725,162	213,220,571	
土地		12,944,000,000	
有形固定資産合計		18,076,810,220	
2 無形固定資産			
その他の無形固定資産		720,000	
3 投資その他の資産			
長期前払費用		31,205	
預託金		1,115,000	
投資その他の資産合計		1,146,205	
固定資産合計		18,078,676,425	18,078,676,425
資産合計		18,853,944,103	18,853,944,103
<b>負債の部</b>			
流動負債			
運営費交付金債務		100,095,550	
短期リース債務		10,984,141	
未払金		513,537,492	
未払費用		124,770	
預り金		1,154,233	
流動負債合計		625,896,186	625,896,186
固定負債			
資産見返負債			
資産見返運営費交付金	623,096,089		
資産見返物品受贈額	407,692,116	1,030,788,205	
長期リース債務		52,726,114	
固定負債合計		1,083,514,319	1,083,514,319
負債合計		1,709,410,505	1,709,410,505
<b>資本の部</b>			
資本金			
政府出資金		17,163,921,195	
資本金合計		17,163,921,195	17,163,921,195
資本剰余金			
資本剰余金		1,148,109,947	
損益外減価償却累計額( )		1,327,758,051	
資本剰余金合計		179,648,104	179,648,104
利益剰余金			
積立金		153,910,128	
当期末処分利益		6,350,379	
(うち 当期総利益 6,350,379 )		160,260,507	160,260,507
利益剰余金合計		17,144,533,598	17,144,533,598
資本合計		18,853,944,103	18,853,944,103
負債・資本合計		18,853,944,103	18,853,944,103

**損益計算書**  
 自平成15年4月 1日  
 至平成16年3月31日

勘定区分: 審査勘定

[単位: 円]

経常費用			
審査業務費			
給与手当	283,209,356		
福利厚生費	32,077,305		
その他人件費	11,003,780		
賃借料	4,459,530		
減価償却費	225,433,834		
保守・修繕費	200,835,508		
水道光熱費	37,606,263		
旅費交通費	21,216,783		
消耗品費	52,090,034		
備品費	7,186,672		
支払手数料	32,870,082		
その他業務費	9,696,404	917,685,551	
一般管理費			
給与手当	22,090,808		
福利厚生費	4,371,134		
その他人件費	16,552,701		
賃借料	86,534		
減価償却費	437,247		
保守・修繕費	6,108,504		
水道光熱費	1,117,553		
旅費交通費	1,202,984		
消耗品費	3,089,900		
備品費	58,947		
支払手数料	5,189,493		
その他管理費	3,451,295	63,757,100	
財務費用			
支払利息		403,187	
経常費用合計			981,845,838
経常収益			
運営費交付金収益		767,148,453	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金戻入	52,112,587		
資産見返物品受贈額戻入	162,561,510	214,674,097	
財務収益			
受取利息		6,303	
消費税還付収益		6,248,400	
雑益		118,964	
経常収益合計			988,196,217
経常利益			6,350,379
臨時損失			
固定資産除却損		1,740,262	1,740,262
臨時利益			
資産見返物品受贈額戻入		1,740,262	1,740,262
当期純利益			6,350,379
当期総利益			6,350,379

## キャッシュ・フロー計算書

自平成15年4月 1日

至平成16年3月31日

勘定区分: 審査勘定

[単位: 円]

業務活動によるキャッシュ・フロー	
人件費支出	366,973,306
その他の業務支出	325,641,548
運営費交付金収入	1,089,315,000
その他収入	64,043
小計	396,764,189
利息の受取額	6,303
利息の支払額	403,187
業務活動によるキャッシュ・フロー	396,367,305
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	556,735,037
施設費による収入	160,440,000
その他固定資産の取得による支出	309,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	396,604,037
財務活動によるキャッシュ・フロー	
リース債務の返済による支出	11,173,696
財務活動によるキャッシュ・フロー	11,173,696
資金に係る換算差額	54,921
資金増加額(又は減少額)	11,355,507
資金期首残高	773,838,326
資金期末残高	762,482,819

## 利益の処分に関する書類

勘定区分: 審査勘定

[単位: 円]

当期末処分利益 当期総利益	6,350,379	6,350,379
利益処分額 積立金	<u>6,350,379</u>	<u>6,350,379</u>



## 行政サービス実施コスト計算書

自平成15年4月 1日

至平成16年3月31日

勘定区分: 審査勘定

[単位: 円]

業務費用			
(1)損益計算書上の費用			
審査業務費	917,685,551		
一般管理費	63,757,100		
財務費用	403,187		
臨時損失	1,740,262		
	983,586,100	983,586,100	
(2)(控除)自己収入等			
財務収益	6,303		
雑益	118,964		
業務費用合計	125,267	125,267	
損益外減価償却相当額			983,460,833
引当外退職給付増加見積額			253,930,503
機会費用			
政府出資等の機会費用			25,412,494
			244,395,113
行政サービス実施コスト			1,507,198,943

## 注記（審査）

### [重要な会計方針]

当事業年度より、改訂後の独立行政法人会計基準を適用しております。

#### 1. 運営費交付金収益の計上基準

業務のための支出額を限度として収益化する方法（費用進行基準）を採用しております。

#### 2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法を採用しております。

#### 3. 減価償却の会計処理方法

有形固定資産の減価償却の方法については、定額法を採用しております。

主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	7～50年
構築物	4～40年
機械及び装置	4～ 8年
車両運搬具	2～ 6年
工具器具備品	4～ 6年

なお、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。

#### 4. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

退職一時金については、運営費交付金により財源措置がなされるため、退職給付に係る引当金は計上しておりません。

また、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は事業年度末に在職する役員員について、当期末の自己都合退職金要支給額から前期末の自己都合退職金要支給額を控除した額から、業務費用として計上されている退職給与の額を控除して計算しております。

#### 5. 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は、10年利付国債の平成16年3月末の利回りを参考に 1.435%で計算しております。

#### 6. リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

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。

## 7. 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。

### [重要な会計方針の変更]

#### 引当外退職給付増加見積額の処理

従来は、引当外退職給付増加見積額については、自己都合退職金要支給額の当期増加額を計上しておりましたが、当期より事業年度末に在職する役職員について、当期末の自己都合退職金要支給額から前期末の自己都合退職金要支給額を控除した額から、業務費用として計上されている退職給付の額を控除して計算しております。この変更は、独立行政法人会計基準が改訂されたためであります。この結果、前期と同一の基準に比べて引当外退職給付増加見積額及び行政サービス実施コストが 17,923,634 円減少しております。

### [貸借対照表関係]

運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額	309,311,378 円
-------------------------	---------------

### [キャッシュ・フロー計算書関係]

#### 1. 資金の期末残高と貸借対照表に掲載されている科目別の内訳

現金及び預金勘定	<u>762,482,819 円</u>
資金期末残高	<u>762,482,819 円</u>

#### 2. 重要な非資金取引

該当する事項はありません。

### [重要な後発事象]

該当する事項はありません。

### [重要な債務負担行為]

ディーゼル車審査用メタン分析計及びマイクロ天秤等追加	30,975,000 円
----------------------------	--------------

### [区分経理]

独立行政法人交通安全環境研究所法に基づき、審査業務に係る経理(審査勘定)とその他の業務に係る経理(一般勘定)とに区分しております。

## 附属明細書(審査勘定)

(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	19,582,436	41,117,039	0	60,699,475	3,271,562	2,505,889	57,427,913
	構築物	15,280,766	0	0	15,280,766	2,480,312	1,186,248	12,800,454
	機械装置	1,039,382,814	337,638,400	0	1,377,021,214	578,872,901	157,097,931	798,148,313
	車両運搬具	23,868,112	4,410,000	0	28,278,112	12,273,649	4,402,246	16,004,463
	工具器具備品	341,504,490	127,893,893	33,849,650	435,548,733	226,672,747	60,678,767	208,875,986
	計	1,439,618,618	511,059,332	33,849,650	1,916,828,300	823,571,171	225,871,081	1,093,257,129
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	3,624,319,795	0	0	3,624,319,795	663,838,048	133,095,045	2,960,481,747
	構築物	1,383,156,347	0	0	1,383,156,347	637,719,974	96,535,114	745,436,373
	機械装置	193,998,000	160,440,000	0	354,438,000	25,147,614	23,328,884	329,290,386
	車両運搬具	0	0	0	0	0	0	0
	工具器具備品	5,397,000	0	0	5,397,000	1,052,415	971,460	4,344,585
	計	5,206,871,142	160,440,000	0	5,367,311,142	1,327,758,051	253,930,503	4,039,553,091
非償却資産	土地	12,944,000,000	0	0	12,944,000,000	0	0	12,944,000,000
有形固定資産 合計	建物	3,643,902,231	41,117,039	0	3,685,019,270	667,109,610	135,600,934	3,017,909,660
	構築物	1,398,437,113	0	0	1,398,437,113	640,200,286	97,721,362	758,236,827
	機械装置	1,233,380,814	498,078,400	0	1,731,459,214	604,020,515	180,426,815	1,127,438,699
	車両運搬具	23,868,112	4,410,000	0	28,278,112	12,273,649	4,402,246	16,004,463
	工具器具備品	346,901,490	127,893,893	33,849,650	440,945,733	227,725,162	61,650,227	213,220,571
	土地	12,944,000,000	0	0	12,944,000,000	0	0	12,944,000,000
	計	19,590,489,760	671,499,332	33,849,650	20,228,139,442	2,151,329,222	479,801,584	18,076,810,220
無形固定資産	電話加入権	720,000	0	0	720,000	0	0	720,000
投資その他の 資産	長期前払費用	31,605	15,213	15,613	31,205	0	0	31,205
	預託金	806,000	309,000	0	1,115,000	0	0	1,115,000
	計	837,605	324,213	15,613	1,146,205	0	0	1,146,205

(2) たな卸資産の明細

[単位:円]

種 類	期 首 高	当期増加額		当期減少額		期末残高	摘 要
		当期購入・ 製造・振替	その他	払出・振替	その他		
貯蔵品	8,218,675	6,448,593	0	8,218,675	0	6,448,593	
計	8,218,675	6,448,593	0	8,218,675	0	6,448,593	

## (3) 資本金及び資本剰余金の明細

[単位:円]

		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	17,163,921,195	0	0	17,163,921,195	
	計	17,163,921,195	0	0	17,163,921,195	
資本剰余金	運営費交付金	216,000	0	0	216,000	
	施設費	986,949,947	160,440,000	0	1,147,389,947	施設費を財源とする固定資産の取得
	無償譲与	504,000	0	0	504,000	
	計	987,669,947	160,440,000	0	1,148,109,947	
	損益外減価償却累計額	1,073,827,548	253,930,503	0	1,327,758,051	
	差引計	86,157,601	93,490,503	0	179,648,104	

## (4) 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	153,638,097	272,031	0	153,910,128	前期繰越利益を全額積立金に計上
計	153,638,097	272,031	0	153,910,128	

## (5) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

## 運営費交付金債務

[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 剩 余 金	小 計	
平成13年度	7,559,329	0	48,535	2,931,017	0	2,979,552	4,579,777
平成14年度	213,409,017	0	25,463,120	169,132,000	0	194,595,120	18,813,897
平成15年度	0	1,089,315,000	741,636,798	270,976,326	0	1,012,613,124	76,701,876
合 計	220,968,346	1,089,315,000	767,148,453	443,039,343	0	1,210,187,796	100,095,550



(5) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

運営費交付金収益

[単位:円]

業務等区分	平成13年度交付分	平成14年度交付分	平成15年度交付分	合 計
審査業務	48,535	17,264,965	686,182,628	703,496,128
一般管理	0	8,198,155	55,454,170	63,652,325
合 計	48,535	25,463,120	741,636,798	767,148,453

(6) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

施設費の明細

[単位:円]

区 分	当期交付額	左の会計処理内訳			摘 要
		建設仮勘定 見返施設費	資本剰余金	その他	
施設整備費補助金	160,440,000	0	160,440,000	0	
合 計	160,440,000	0	160,440,000	0	

(7) 役員及び職員の給与の明細

[単位:円]

区 分	報酬又は給与		退職手当	
	支 給 額	支給人員	支 給 額	支給人員
役 員	0	0	0	0
職 員	(27,556,481)	(10)		
	305,300,164	45	0	0
合 計	(27,556,481)	(10)		
	305,300,164	45	0	0

職員給与については、当研究所職員給与規程による。

職員支給人員及び非常勤支給人員については、年間平均支給人員数。

非常勤役員及び非常勤職員については、外数として( )で記載。