

平成16年度
(第4期事業年度)

財務諸表
(治水勘定)

平成17年12月13日
国土交通大臣承認
独立行政法人土木研究所

目 次

| | | |
|----------------------------------|-------|---|
| ．貸借対照表 | ．．．．． | 1 |
| ．損益計算書 | ．．．．． | 2 |
| ．キャッシュ・フロー計算書 | ．．．．． | 3 |
| ．行政サービス実施コスト計算書 | ．．．．． | 4 |
| ．利益の処分に関する書類 | ．．．．． | 5 |
| ．注記事項 | | |
| 1．重要な会計方針 | ．．．．． | 6 |
| 2．重要な債務負担行為 | ．．．．． | 7 |
| 3．重要な後発事象 | ．．．．． | 7 |
| 4．その他独立行政法人の状況を適切に開示するために必要な会計情報 | ．．． | 7 |

貸借対照表

(平成17年3月31日)

<治水勘定>

(単位:円)

| | | | |
|---------------|-------------|---------------|---------------|
| 資産の部 | | | |
| 流動資産 | | | |
| 現金及び預金 | | 357,304,150 | |
| 前払費用 | | 4,724,181 | |
| その他の流動資産 | | 1,022,092 | |
| 流動資産合計 | | | 363,050,423 |
| 固定資産 | | | |
| 1 有形固定資産 | | | |
| 建物 | 820,860,823 | | |
| 減価償却累計額 | 205,815,528 | 615,045,295 | |
| 構築物 | 35,894,568 | | |
| 減価償却累計額 | 8,369,187 | 27,525,381 | |
| 機械及び装置 | 510,577,947 | | |
| 減価償却累計額 | 181,093,683 | 329,484,264 | |
| 車両運搬具 | 13,136,693 | | |
| 減価償却累計額 | 10,942,766 | 2,193,927 | |
| 工具器具備品 | 360,552,526 | | |
| 減価償却累計額 | 256,069,042 | 104,483,484 | |
| 有形固定資産合計 | | 1,078,732,351 | |
| 2 無形固定資産 | | | |
| ソフトウェア | | 23,246,712 | |
| 無形固定資産合計 | | 23,246,712 | |
| 3 投資その他の資産 | | | |
| 預託金 | | 5,340 | |
| その他の資産合計 | | 5,340 | |
| 固定資産合計 | | | 1,101,984,403 |
| 資産合計 | | | 1,465,034,826 |
| 負債の部 | | | |
| 流動負債 | | | |
| 運営費交付金債務 | | 79,460,544 | |
| 研究業務未払金 | | 142,525,082 | |
| 未払金 | | 79,091,401 | |
| 未払費用 | | 19,802,088 | |
| 未払消費税 | | 294,500 | |
| 預り金 | | 2,249,155 | |
| 流動負債合計 | | | 323,422,770 |
| 固定負債 | | | |
| 資産見返負債 | | | |
| 資産見返運営費交付金 | 135,079,995 | | |
| 資産見返物品受贈額 | 50,616,381 | 185,696,376 | |
| 固定負債合計 | | | 185,696,376 |
| 負債合計 | | | 509,119,146 |
| 資本の部 | | | |
| 資本金 | | | |
| 政府出資金 | | 855,559,554 | |
| 資本金合計 | | | 855,559,554 |
| 資本剰余金 | | | |
| 資本剰余金 | | 435,757,062 | |
| 損益外減価償却累計額() | | 375,033,929 | |
| 資本剰余金合計 | | | 60,723,133 |
| 利益剰余金 | | | |
| 積立金 | | 39,585,898 | |
| 当期末処分利益 | | 47,095 | |
| (うち当期総利益) | | (47,095) | |
| 利益剰余金合計 | | | 39,632,993 |
| 資本合計 | | | 955,915,680 |
| 負債資本合計 | | | 1,465,034,826 |

(注) 役職員の退職給付の見積額

244,108,110

損 益 計 算 書
(平成16年 4月 1日 ~ 平成17年 3月31日)

< 治水勘定 >

(単位：円)

| | | | |
|--------------|-------------|---------------|----------------------|
| 経常費用 | | | |
| 研究業務費 | | | |
| 人件費 | 246,565,028 | | |
| 業務委託費 | 559,279,603 | | |
| 賃借料 | 16,425,595 | | |
| 減価償却費 | 73,879,132 | | |
| 保守・修繕費 | 15,386,186 | | |
| 水道光熱費 | 29,664,588 | | |
| 旅費交通費 | 59,906,784 | | |
| 消耗品費 | 83,765,564 | | |
| その他研究業務費 | 81,444,054 | 1,166,316,534 | |
| 一般管理費 | | | |
| 人件費 | 205,087,981 | | |
| 管理委託費 | 4,212,473 | | |
| 減価償却費 | 2,162,419 | | |
| 水道光熱費 | 5,509,790 | | |
| 図書印刷費 | 1,803,546 | | |
| 消耗品費 | 381,213 | | |
| その他一般管理費 | 6,541,710 | 225,699,132 | |
| 雑損 | | 13,831,563 | |
| 経常費用合計 | | | <u>1,405,847,229</u> |
| 経常収益 | | | |
| 運営費交付金収益 | | 1,315,864,115 | |
| 施設費収益 | | 10,439,674 | |
| 資産見返負債戻入 | | | |
| 資産見返運営費交付金戻入 | 23,839,709 | | |
| 資産見返物品受贈額戻入 | 55,703,731 | 79,543,440 | |
| 財務収益 | | | |
| 受取利息 | 47,095 | 47,095 | |
| 経常収益合計 | | | <u>1,405,894,324</u> |
| 経常利益 | | | <u>47,095</u> |
| 当期純利益 | | | 47,095 |
| 当期総利益 | | | <u><u>47,095</u></u> |

キャッシュ・フロー計算書

(平成16年 4月 1日～平成17年 3月31日)

< 治水勘定 >

(単位：円)

| | |
|-----------------------|---------------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 研究資材の購入及び研究業務の委託による支出 | 429,270,385 |
| 人件費支出 | 446,859,365 |
| その他の業務支出 | 372,669,347 |
| 運営費交付金収入 | 1,339,601,000 |
| 小計 | 90,801,903 |
| 利息の受取額 | 47,095 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 90,848,998 |
| 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 | 106,656,606 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 9,190,584 |
| 定期預金の純増減額 | 2,033 |
| 施設費による収入 | 112,881,935 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 2,967,288 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | - |
| 資金増加額 | 87,881,710 |
| 資金期首残高 | 230,134,718 |
| 資金期末残高 | 318,016,428 |

(注) 1 資金の期末残高の貸借対照表科目別内訳

| | |
|----------|-------------|
| 現金及び預金勘定 | 357,304,150 |
| 定期預金 | 39,287,722 |
| 資金期末残高 | 318,016,428 |

行政サービス実施コスト計算書
(平成16年 4月 1日 ~ 平成17年 3月31日)

< 治水勘定 >

(単位：円)

| | | | |
|----------------------|---------------|---------------|----------------------|
| 業務費用 | | | |
| 損益計算書上の費用 | | | |
| 研究業務費 | 1,166,316,534 | | |
| 一般管理費 | 225,699,132 | | |
| 雑損 | 13,831,563 | 1,405,847,229 | |
| (控除) | | | |
| 財務収益 | 47,095 | 47,095 | 1,405,800,134 |
| 損益外減価償却費相当額 | | | |
| 損益外減価償却相当額 | 57,723,585 | | 60,158,380 |
| 損益外固定資産除却相当額 | 2,434,795 | | |
| 引当外退職給付増加見積額 | | | |
| | | | 26,104,481 |
| 機会費用 | | | |
| 政府出資又は地方公共団体出資等の機会費用 | 11,815,858 | | 11,815,858 |
| 行政サービス実施コスト | | | |
| | | | <u>1,503,878,853</u> |

利益の処分に関する書類

(平成17年11月25日)

< 治水勘定 >

(単位：円)

| | | |
|---------|--|--------|
| 当期未処分利益 | | 47,095 |
|---------|--|--------|

| | | |
|-------|--------|--|
| 当期総利益 | 47,095 | |
|-------|--------|--|

利益処分額

| | | |
|-----|--------|--|
| 積立金 | 47,095 | |
|-----|--------|--|

独立行政法人通則法第44条
第3項により国土交通大臣の
承認を受けようとする額

| | | | |
|-----------------|---|---|--------|
| 研究開発及び研究基盤整備積立金 | - | - | 47,095 |
|-----------------|---|---|--------|

・注 記 事 項

1. 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

有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建 物 24年 ~ 50年

機械及び装置 8年 ~ 17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。

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) 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

役職員の退職給付については財源措置がなされるため、退職給付に係る引当金は計上しておりません。

なお、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、自己都合退職金要支給額の当期増加額に基づき計上しております。

(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

国又は地方公共団体財産の無償又は減額された使用料による貸借取引の機会費用の計算方法
近隣の賃貸料や国有財産貸付料の算定方法及び条例等に基づく占用料を参考に計上しております。

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17年3月末利回りを参考に1.32%で計算しております。

政府又は地方公共団体からの無利子又は通常よりも有利な条件による融資取引の機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債の平成17年3月末利回りを参考に1.32%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。

(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。

2．重要な債務負担行為

該当事項はありません。

3．重要な後発事象

該当事項はありません。

4．その他独立行政法人の状況を適切に開示するために必要な会計情報

平成16年12月24日に閣議決定された「今後の行政改革の方針」1.(2)独立行政法人の組織・業務全般の見直し等により、中期目標期間の終了時において法人組織が見直され、独立行政法人北海道開発土木研究所との統合が予定されております。