

文献情报提供勘定

貸借対照表

平成16年3月31日

文献情報提供勘定

(単位：円)

資産の部

流動資産

現金及び預金		1,699,694,885	
売掛金	937,029,807		
貸倒引当金	<u>5,855,886</u>	931,173,921	
たな卸資産			
出版物		51,512,291	
前払費用		14,489,273	
未収収益		8,611,819	
未収金		<u>94,022,727</u>	
流動資産合計			2,799,504,916

固定資産

1 有形固定資産

建物	3,402,139,854		
減価償却累計額	<u>89,563,445</u>	3,312,576,409	
構築物	54,268,468		
減価償却累計額	<u>2,505,805</u>	51,762,663	
機械装置	40,908,514		
減価償却累計額	<u>4,204,238</u>	36,704,276	
車両運搬具	1,160,378		
減価償却累計額	<u>261,086</u>	899,292	
工具器具備品	179,401,117		
減価償却累計額	<u>12,287,623</u>	167,113,494	
土地		<u>4,589,700,000</u>	
有形固定資産合計			8,158,756,134

2 無形固定資産

工業所有権		2,176,347	
工業所有権仮勘定		1,379,643	
借地権		4,774,260	
電話加入権		2,951,000	
ソフトウェア		881,038,697	
情報資産		6,811,687,520	
その他の無形固定資産		<u>445,465</u>	
無形固定資産合計			7,704,452,932

3 投資その他の資産			
長期性預金	1,875,436		
投資有価証券	5,015,272,593		
敷金保証金	<u>95,632,459</u>		
投資その他の資産合計	5,112,780,488		
固定資産合計		20,975,989,554	
資産合計			<u><u>23,775,494,470</u></u>

(単位：円)

負債の部			
流動負債			
未払金	156,561,204		
未払費用	833,284,652		
未払法人税等	2,515,000		
リース債務	56,345,305		
前受金	265,447,757		
預り金	7,354,061		
引当金			
賞与引当金	<u>48,218,829</u>		
流動負債合計		1,369,726,808	
固定負債			
長期リース債務	21,915,865		
引当金			
退職給付引当金	<u>1,190,382,629</u>		
固定負債合計		1,212,298,494	
負債合計			2,582,025,302
資本の部			
資本金			
政府出資金	90,576,990,100		
民間出資金	<u>57,100,000</u>		
資本金合計		90,634,090,100	
資本剰余金			
資本剰余金	<u>28,948,761</u>		
資本剰余金合計		28,948,761	
繰越欠損金			
当期末処理損失	69,469,569,693		
(うち当期総損失	2,914,395,968)		
繰越欠損金合計		69,469,569,693	
資本合計			<u><u>21,193,469,168</u></u>
負債・資本合計			<u><u>23,775,494,470</u></u>

損益計算書

(平成15年10月1日～平成16年3月31日)

文献情報提供勘定

(単位：円)

経常費用

業務費

人件費	254,346,251	
支払リース料	51,967,989	
賃借料	1,623,214,419	
租税公課	8,382,660	
水道光熱費	14,833,278	
通信運搬費	90,331,716	
旅費交通費	17,285,191	
消耗品費	12,914,895	
諸謝金	1,113,914	
役務費	1,486,757,545	
減価償却費	308,974,426	
情報資産償却費	1,552,280,217	
賞与引当金繰入	48,218,829	
退職給付引当金繰入	294,104,495	
その他の業務経費	<u>277,618,737</u>	6,042,344,562

一般管理費

人件費	57,798,367	
支払リース料	611,829	
賃借料	10,296,168	
租税公課	14,748,934	
水道光熱費	14,085,084	
通信運搬費	5,620,377	
旅費交通費	1,461,933	
消耗品費	905,129	
諸謝金	5,129,299	
役務費	15,761,947	
減価償却費	87,526,563	
その他の管理経費	<u>24,201,928</u>	238,147,558

財務費用

為替差損	<u>1,604,016</u>	1,604,016
------	------------------	-----------

経常費用合計

6,282,096,136

(単位：円)

経常収益			
科学技術情報売上高		3,049,737,899	
受託収入			
政府等受託収入		197,160,952	
寄付金収益		820,000	
財務収益			
受取利息	40,982,084		
その他の財務収益	<u>2,806,304</u>	43,788,388	
雑益		<u>82,628,960</u>	
経常収益合計			<u>3,374,136,199</u>
	経常損失		<u>2,907,959,937</u>
臨時損失			
固定資産除却損		508,506	
固定資産売却損		<u>897,525</u>	<u>1,406,031</u>
税引前当期純損失			<u>2,909,365,968</u>
法人税、住民税及び事業税			<u>5,030,000</u>
当期純損失			<u>2,914,395,968</u>
当期総損失			<u>2,914,395,968</u>

キャッシュ・フロー計算書

(平成15年10月1日～平成16年3月31日)

文献情報提供勘定

(単位：円)

業務活動によるキャッシュ・フロー

業務活動に伴う人件費支出	317,663,921
業務活動に伴うその他経費支出	3,364,828,800
一般管理活動に伴う人件費支出	6,557,278
一般管理活動に伴うその他経費支出	94,003,769
その他の業務支出	41,871,600
業務収入	3,409,334,326
受託収入	210,381,031
寄付金収入	820,000
その他の収入	22,074,024
小計	182,315,987
利息の受取額	35,805,299
法人税等の支払額	2,515,000

業務活動によるキャッシュ・フロー

149,025,688

投資活動によるキャッシュ・フロー

定期預金の預入による支出	2,051,875,436
定期預金の払戻による収入	1,339,176,000
投資有価証券の取得による支出	2,021,572,800
投資有価証券の売却による収入	2,019,666,540
有形固定資産の取得による支出	5,737,200
無形固定資産の取得による支出	1,150,512,363
その他の投資活動による支出	400,000
その他の投資活動による収入	748,000

投資活動によるキャッシュ・フロー

1,870,507,259

財務活動によるキャッシュ・フロー

民間出資金払戻による資金の支出	9,751,239
特別会計出資金の受入による収入	1,700,000,000

財務活動によるキャッシュ・フロー

1,690,248,761

資金減少額

329,284,186

資金期首残高

458,979,071

資金期末残高

129,694,885

行政サービス実施コスト計算書

(平成15年10月1日～平成16年3月31日)

文献情報提供勘定

(単位：円)

業務費用		
(1) 損益計算書上の費用		
業務費	6,042,344,562	
一般管理費	238,147,558	
財務費用	1,604,016	
臨時損失	1,406,031	
法人税、住民税及び事業税	<u>5,030,000</u>	6,288,532,167
(2) (控除) 自己収入等		
科学技術情報売上高	3,049,737,899	
受託収入	197,160,952	
財務収益	43,788,388	
その他の収入	<u>83,448,960</u>	3,374,136,199
業務費用合計		2,914,395,968
機会費用		
政府出資等の機会費用	628,088,931	628,088,931
(控除) 法人税等及び国庫納付額		<u>5,030,000</u>
行政サービス実施コスト		<u><u>3,537,454,899</u></u>

損失の処理に関する書類

文献情報提供勘定

(単位：円)

当期末処理損失		69,469,569,693
当期総損失	2,914,395,968	
前期繰越欠損金	66,555,173,725	
損失金処理額		0
次期繰越欠損金		69,469,569,693

注 記 事 項

．重要な会計方針

1．減価償却の会計処理方法

(1)有形固定資産

定額法を採用している。

なお、主な資産の耐用年数は下記のとおりである。

建物 2～44年

構築物 2～37年

機械装置 2～7年

工具器具備品 2～17年

(2)無形固定資産

定額法を採用している。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(3年～5年)に基づいている。情報資産については、文献情報の提供に利用されるコンテンツについて資産計上し、文献情報の提供可能期間(5年)に基づいている。

2．引当金の計上基準

(1)賞与引当金

役職員の賞与金の支払いに備えるため、賞与支給見込額の当期負担額を計上している。

(2)売掛金に対する貸倒引当金

売掛金のうち、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。

(3)退職給付引当金

役員、職員及びその他任期付職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上している。

過去勤務債務については、その発生時の職員及びその他任期付職員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により費用処理している。

数理計算上の差異については、その発生時における職員及びその他任期付職員の平均残存勤務期間内の一定の年数(5年)による定額法により翌期から費用処理している。

3．有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 償却原価法を採用している。

4．たな卸資産の評価基準及び評価方法

出版物 総平均法による低価法を採用している。

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

政府出資等の機会費用の計算に使用した利率

機会費用算出に用いた利子率は、決算日における10年利付国債の利回りを参考にし、1.4%で計算している。

6．リース取引の処理方法

リース料総額が3,000千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いる。

リース料総額が3,000千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いる。

7. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

. 重要な債務負担行為

該当なし

. 重要な後発事象

該当なし

. 固有の表示科目の内容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

1. 有価証券関係

(1) 満期保有目的の債券で時価のあるもの

(単位：円)

区 分	貸借対照表計上額	時 価	差 額
時価が貸借対照表計上額を 超えるもの 国債・地方債等	2,993,438,761	3,123,847,000	130,408,239
時価が貸借対照表計上額を 超えないもの 国債・地方債等	2,021,833,832	1,990,169,200	31,664,632
計	5,015,272,593	5,114,016,200	98,743,607

(2) 当会計年度中に売却した債券

(単位：円)

売却額	売却益の合計	売却損の合計
2,019,666,540	2,806,304	0

(3) 満期保有目的の債券の今後の償還予定額

(単位：円)

区分	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
国 債	0	850,000,000	650,000,000	2,036,000,000
地 方 債	0	0	1,500,000,000	0
合 計	0	850,000,000	2,150,000,000	2,036,000,000

2. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度と厚生年金基金制度を併用している。また、会計基準第38により退職給付引当金を計上し、文献情報提供勘定に係る人員は300人未満であるため退職一時金に係る債務については、期末要支給額により算出している。

(2) 退職給付債務に関する事項

(単位 : 円)

退職給付債務	1,604,001,127
年金資産	306,986,293
未積立退職給付債務 +	1,297,014,834
未認識過去勤務差異	59,626,959
未認識数理計算上の差異	166,259,164
退職給付引当金 + +	1,190,382,629

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位 : 円)

勤務費用	245,357,310
利息費用	13,263,460
期待運用収益	1,393,004
未認識過去勤務債務の費用処理額	7,611,952
未認識数理計算上の差異の費用処理額	17,969,300
勘定間異動額	26,519,381
退職給付費用 ~	294,104,495

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

割引率 (%)	2 . 1 0 %
期待運用収益 (%)	0 . 6 0 %
退職給付見込額の期間配分方法	期間定額基準
過去勤務債務の額の処理年数 (年)	発生時の職員及びその他任期付職員の平均残存勤務期間以内の一定の年数 (5 年) による定額法により費用処理。
数理計算上の差異の処理年数 (年)	発生時の職員及びその他任期付職員の平均残存勤務期間以内の一定の年数 (5 年) による定額法により翌期から費用処理。

3 . キャッシュ・フロー計算書関係

キャッシュ・フロー計算書における資金は、手元現金、随時引き出し可能な預金からなっている。

(1) 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	1,699,694,885 円
定期預金	1,070,000,000 円
譲渡性預金	500,000,000 円
資金期末残高	<u>129,694,885 円</u>

(2) 重要な非資金取引

ファイナンス・リースによる資産の取得

工具器具備品	78,261,170 円
	<u>78,261,170 円</u>

附属明細書

文献情報提供勘定

1. 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費の明細

(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	当期償却額	差引当期末残高	摘要
有形固定資産	建物	3,402,139,854	0	0	3,402,139,854	89,563,445	89,563,445	3,312,576,409	
	構築物	54,268,468	0	0	54,268,468	2,505,805	2,505,805	51,762,663	
	機械装置	40,908,514	0	0	40,908,514	4,204,238	4,204,238	36,704,276	
	車両運搬具	1,392,386	0	232,008	1,160,378	261,086	304,588	899,292	
	工具器具備品	92,835,855	81,633,245	0	174,469,100	12,287,623	12,287,623	162,181,477	
	計	3,591,545,077	81,633,245	232,008	3,672,946,314	108,822,197	108,865,699	3,564,124,117	
非償却資産	工具器具備品(絵画)	4,932,017	0	0	4,932,017	-	-	4,932,017	
	土地	4,589,700,000	0	0	4,589,700,000	-	-	4,589,700,000	
	計	4,594,632,017	0	0	4,594,632,017	-	-	4,594,632,017	
有形固定資産合計	建物	3,402,139,854	0	0	3,402,139,854	89,563,445	89,563,445	3,312,576,409	
	構築物	54,268,468	0	0	54,268,468	2,505,805	2,505,805	51,762,663	
	機械装置	40,908,514	0	0	40,908,514	4,204,238	4,204,238	36,704,276	
	車両運搬具	1,392,386	0	232,008	1,160,378	261,086	304,588	899,292	
	工具器具備品	92,835,855	81,633,245	0	174,469,100	12,287,623	12,287,623	162,181,477	
	工具器具備品(絵画)	4,932,017	0	0	4,932,017	-	-	4,932,017	
	土地	4,589,700,000	0	0	4,589,700,000	-	-	4,589,700,000	
計	8,186,177,094	81,633,245	232,008	8,267,578,331	108,822,197	108,865,699	8,158,756,134		
無形固定資産	工業所有権	1,469,995	809,503	0	2,279,498	103,151	103,151	2,176,347	
	工業所有権仮勘定	1,825,284	363,862	809,503	1,379,643	-	-	1,379,643	
	借地権	4,774,260	0	0	4,774,260	-	-	4,774,260	
	電話加入権	6,851,000	0	3,900,000	2,951,000	-	-	2,951,000	
	ソフトウェア	1,132,429,389	36,522,150	0	1,168,951,539	287,912,842	287,912,842	881,038,697	
	情報資産	7,221,641,736	1,142,326,001	0	8,363,967,737	1,552,280,217	1,552,280,217	6,811,687,520	
	その他の無形固定資産	481,262	0	0	481,262	35,797	35,797	445,465	
	計	8,369,472,926	1,180,021,516	4,709,503	9,544,784,939	1,840,332,007	1,840,332,007	7,704,452,932	
投資その他の資産	長期性預金	6,588,000	0	4,712,564	1,875,436	-	-	1,875,436	
	投資有価証券	5,009,530,931	2,022,601,898	2,016,860,236	5,015,272,593	-	-	5,015,272,593	
	敷金保証金	96,300,459	400,000	1,068,000	95,632,459	-	-	95,632,459	
	計	5,112,419,390	2,023,001,898	2,022,640,800	5,112,780,488	-	-	5,112,780,488	
固定資産合計		21,668,069,410	3,284,656,659	2,027,582,311	22,925,143,758	1,949,154,204	1,949,197,706	20,975,989,554	

2. たな卸資産の明細

(単位：円)

種 類	期首残高	当 期 増 加 額		当 期 減 少 額		期 末 残 高	摘 要
		当 期 購 入・ 製 造・ 振 替	そ の 他	払 出・ 振 替	そ の 他		
出版物	63,483,563	50,908,146	0	38,640,289	24,239,129	51,512,291	
科学技術文献速報	15,716,484	27,566,383	0	21,116,664	6,790,443	15,375,760	
文献速報 CD-ROM	9,508,125	10,171,967	0	7,622,058	3,996,392	8,061,642	
情報管理	4,357,446	11,972,796	0	9,207,074	3,271,938	3,851,230	
J I C S T資料所蔵目録	5,537,043	0	0	73,718	5,381,416	81,909	
JICST資料所蔵目録 CD-ROM	794,885	0	0	22,550	715,960	56,375	
J I C S Tシソーラス	2,407,239	0	0	111,303	25,297	2,270,639	
J I C S Tシソーラス CD-ROM	11,027,737	0	0	47,457	0	10,980,280	
科学技術情報ハンドブック	139,957	0	0	4,467	0	135,490	
S I S Tハンドブック	658,679	0	0	110,723	26,263	521,693	
日英・英日対訳リスト	212,295	0	0	0	212,295	0	
英訳シソーラス・分類表	2,470,884	0	0	0	2,470,884	0	
日英機械翻訳システム CD-ROM	1,142,653	0	0	194,288	9,253	939,112	
情報管理総索引	302,540	0	0	0	302,540	0	
情報管理別冊	563,228	0	0	3,281	191,076	368,871	
知る知る見知る	467,016	0	0	792	0	466,224	
科学技術分類表	22,986	0	0	7,388	4,105	11,493	
科学技術白書英文版	5,651,899	0	0	70,083	186,951	5,394,865	
J O I Sコマンドリファレンスガイド	364,770	598,500	0	17,357	451,552	494,361	
J O I Sデータベース活用ガイド	512,080	598,500	0	31,086	202,764	876,730	
S T N 出 版 物	1,625,617	0	0	0	0	1,625,617	
合 計	63,483,563	50,908,146	0	38,640,289	24,239,129	51,512,291	

(注) 当期減少額の「その他」は、除却等によるものである。

3. 有価証券の明細

投資その他の資産として計上された有価証券

(単位：円)

	種類及び銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照表計上額	当期費用に含まれた 評価差額	摘 要
満期保有 目的債券	国 債					
	第201回3月号	199,831,707	200,000,000	199,850,566	0	
	第210回3月号	649,207,142	650,000,000	649,279,761	0	
	第219回3月号	648,312,107	650,000,000	648,442,714	0	
	利付国債第59回	1,001,572,800	1,016,000,000	1,001,833,832	0	
	利付国債第41回	740,000,000	740,000,000	740,000,000	0	
	利付国債第66回	280,000,000	280,000,000	280,000,000	0	
	地方債					
	名古屋市債 # 12A	249,350,809	250,000,000	249,401,042	0	
	静岡県債12 # 1	140,000,000	140,000,000	140,000,000	0	
	名古屋市債 # 12J	99,661,336	100,000,000	99,681,380	0	
	茨城県債13 # 1	308,951,501	310,000,000	309,013,637	0	
	大阪市債13 # 9	697,629,354	700,000,000	697,769,661	0	
	計	5,014,516,756	5,036,000,000	5,015,272,593	0	
貸借対照表 計上額合計			5,015,272,593			

4. 引当金の明細

賞与引当金の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘 要
			目的使用	その他		
賞与引当金	38,213,683	48,218,829	38,213,683	0	48,218,829	

5. 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

売掛金に対する貸倒引当金の明細

(単位：円)

区 分	売 掛 金 等 の 残 高			貸 倒 引 当 金 の 残 高			摘 要
	期首残高	当期増減額	期末残高	期首残高	当期増減額	期末残高	
売 掛 金							
一般債権	1,209,039,075	276,024,434	933,014,641	1,947,095	66,687	1,880,408	
貸倒懸念債権	496,624	417,248	79,376	248,312	208,624	39,688	
破産更生債権等	4,093,850	158,060	3,935,790	4,093,850	158,060	3,935,790	
計	1,213,629,549	276,599,742	937,029,807	6,289,257	433,371	5,855,886	

一般債権に対する貸倒実績率の算出については、日本公認会計士協会「金融商品会計に関するQ & A」Q 4 1に従い、当期新たに破産更生債権等に分類した債権を貸倒損失に含めて計算している。

6. 退職給付引当金の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
退職給付債務合計額	1,388,461,330	305,921,541	90,381,744	1,604,001,127	
退職一時金に係る債務	756,867,979	217,573,586	95,326,500	879,115,065	
厚生年金基金に係る債務	631,593,351	88,347,955	4,944,756	724,886,062	
未認識過去勤務債務及び未認識数理計算上の差異	147,472,599	40,840,394	0	106,632,205	
年金資産	232,167,129	52,657,440	22,161,724	306,986,293	
退職給付引当金	1,008,821,602	294,104,495	112,543,468	1,190,382,629	

7. 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	88,876,990,100	1,700,000,000	0	90,576,990,100
	民間出資金	95,800,000	0	38,700,000	57,100,000
	計	88,972,790,100	1,700,000,000	38,700,000	90,634,090,100
資本剰余金	資本剰余金				
	民間出資金払戻差額	0	28,948,761	0	28,948,761
	計	0	28,948,761	0	28,948,761

8. 役員及び職員の給与の明細

区 分	報酬又は給与		退職手当	
	支給額(千円)	支給人員(人)	支給額(千円)	支給人員(人)
役 員	(87) 5,122	(1) 6	(0) 0	(0) 0
職 員	245,530	51	95,326	3
任期付職員等	66,598	35	0	0
合 計	(87) 317,251	(1) 92	(0) 95,326	(0) 3

(注) 1. 役員(含非常勤役員)報酬基準の概要

独立行政法人科学技術振興機構役員報酬規程に基づき支給。

2. 職員給与基準の概要

独立行政法人科学技術振興機構職員給与規程に基づき支給。

3. 報酬又は給与における支給人員数は、年間平均支給人員を記載。

4. 損益計算書の人件費には、上記給与の他に福利費が含まれる。

(福利費：48,531千円)

5. ()は、非常勤の役員に対するもので、外数である。

6. 計数は切り捨てしていることから、合計は一致しない。

9 . 開示すべきセグメント情報

セグメント情報は、勘定区分と同一のため省略している。

10 . 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

現金及び預金の明細

(単位：円)

内 訳	金 額
現 金	1,077,364
普 通 預 金	128,617,521
定 期 預 金	1,070,000,000
譲 渡 性 預 金	500,000,000
合 計	1,699,694,885