

大学発新産業創出業務勘定

貸 借 対 照 表

(令和6年3月31日)

大学発新産業創出業務勘定

(単位：円)

資産の部			
I	流動資産		
	現金及び預金	98,028,394,392	
	未収収益	<u>18,488,422</u>	
	流動資産合計		98,046,882,814
	資産合計		<u>98,046,882,814</u>
負債の部			
I	流動負債		
	預り補助金等(注)	11,302,411,639	
	未払金	1,612,904	
	未払費用	239,590,351	
	預り金	107,400	
	引当金		
	賞与引当金	<u>12,786,361</u>	
	流動負債合計		11,556,508,655
II	固定負債		
	長期預り補助金等(注)	<u>86,490,374,159</u>	
	固定負債合計		86,490,374,159
	負債合計		98,046,882,814
純資産の部			
I	資本金		
	政府出資金	<u>0</u>	
	資本金合計		0
II	資本剰余金		
	資本剰余金	0	
	その他行政コスト累計額(注)	<u>0</u>	
	資本剰余金合計		0
III	利益剰余金		
	当期末処分利益	0	
	(うち当期総利益	0)	
	利益剰余金合計		0
	純資産合計		<u>0</u>
	負債・純資産合計		<u>98,046,882,814</u>

(注)これらは、独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目である。

行政コスト計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

大学発新産業創出業務勘定

(単位：円)

I 損益計算書上の費用

業務費 910,863,048

一般管理費 81,306,538

損益計算書上の費用合計 992,169,586

II その他行政コスト 0

III 行政コスト 992,169,586

損 益 計 算 書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

大学発新産業創出業務勘定

(単位：円)

経常費用			
業務費			
人件費	193,041,555		
研究委託費	636,282,235		
業務委託費	33,000		
支払リース料	1,967,779		
賃借料	15,512,525		
水道光熱費	261,390		
通信運搬費	1,943,251		
旅費交通費	6,044,906		
消耗品費	363,021		
諸謝金	15,556,010		
役務費	27,052,991		
賞与引当金繰入	12,786,361		
その他の業務経費	18,024	910,863,048	
一般管理費			
水道光熱費	266,788		
役務費	81,039,750	81,306,538	
経常費用合計			992,169,586
経常収益			
補助金等収益(注)		972,943,680	
財務収益			
受取利息	19,225,906	19,225,906	
経常収益合計			992,169,586
経常利益			0
税引前当期純利益			0
当期純利益			0
当期総利益			0

(注)これらは、独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目である。

純資産変動計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

大学発新産業創出業務勘定

(単位：円)

	I 資本金	II 資本剰余金			III 利益剰余金			純資産合計
	資本金合計	資本剰余金	その他行政コスト累計額	資本剰余金合計	当期末処分利益	うち当期総利益	利益剰余金合計	
当期末首残高	0	0	0	0	0	—	0	0
当期変動額								
I 資本金の当期変動額								
II 資本剰余金の当期変動額								
III 利益剰余金の当期変動額								
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	-	-
当期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0

キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

大学発新産業創出業務勘定

(単位：円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
業務活動に伴う人件費支出	△ 52,321,110
業務活動に伴うその他経費支出	△ 686,148,145
一般管理活動に伴うその他経費支出	△ 304,916
小計	<u>△ 738,774,171</u>
利息の受取額	848,563
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 737,925,608</u>
II 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	△ 30,400,000,000
定期預金の払戻による収入	36,900,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>6,500,000,000</u>
III 資金増加額	5,762,074,392
IV 資金期首残高	11,866,320,000
V 資金期末残高	<u><u>17,628,394,392</u></u>

利益の処分に關する書類

大学発新産業創出業務勘定 (単位：円)

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

注 記 事 項

I. 重要な会計方針

当事業年度より、改訂後の「『独立行政法人会計基準』及び『独立行政法人会計基準注解』」（令和3年9月21日改訂）並びに「『独立行政法人会計基準』及び『独立行政法人会計基準注解』に関するQ & A」（令和4年3月最終改訂）（以下、独立行政法人会計基準等という）のうち、収益認識に係る改訂内容を適用して、財務諸表等を作成している。

1. 引当金の計上基準

賞与引当金

職員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち、当事業年度に負担すべき金額を計上している。

2. 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。

II. 重要な債務負担行為

重要な債務負担行為は、4,420,307,336円である。

III. 重要な後発事象

該当なし

IV. 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. 行政コスト計算書関係

独立行政法人の業務運営に関して国民の負担に帰せられるコスト

行政コスト	992,169,586 円
自己収入等	△19,225,906 円
独立行政法人の業務運営に関して国民の負担に帰せられるコスト	972,943,680 円

2. 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	98,028,394,392 円
定期預金	△ 80,400,000,000 円
資金期末残高	17,628,394,392 円

（2）重要な非資金取引

該当なし

3. 金融商品の時価等について

（1）金融商品の状況に関する事項

大学発新産業創出業務業務勘定においては、独立行政法人通則法第47条の規定等に基づき、預金等に限定した運用を行っている。

（2）金融商品の時価等に関する事項

期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、預金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略している。

附 属 明 細 書

大学発新産業創出業務勘定

1. 固定資産の取得、処分、減価償却費（「第87 特定の資産に係る費用相当額の会計処理」及び「第91 資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」による減価償却相当額も含む。）及び減損損失累計額の明細

(単位:円)

資 産 の 種 類		期 首 残 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	期 末 残 高	減価償却累計額	当 期 償 却 額	減損損失累計額	当 期 減 損 額	差引当期末残高	摘 要
投資その他の資産	長期性預金	50,000,000,000	0	50,000,000,000	0	-	-	-	-	0	
	計	50,000,000,000	0	50,000,000,000	0	-	-	-	-	0	

(注) 固定資産の当期増減額の主な内容は、次のとおりである。

- ・長期性預金
満期が1年以内となったことによる減 50,000,000,000 円

2 . 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	85,142	12,786,361	85,142	0	12,786,361	

3 . 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

長期預り補助金等の明細

(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
大学発新産業創出基金補助金	86,982,427,620	0	492,053,461	86,490,374,159	
計	86,982,427,620	0	492,053,461	86,490,374,159	

4 . 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）
職 員	(13,176)	(9)	(-)	(-)
	151,473	45	-	-
合 計	(13,176)	(9)	(-)	(-)
	151,473	45	-	-

(注) 1. 職員給与基準の概要

国立研究開発法人科学技術振興機構職員給与規程に基づき支給。

2. 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。

3. 損益計算書の人件費には、上記給与の他に法定福利費等が含まれる。

(法定福利費等：28,476千円)

4. () は、非常勤の職員に対するもので、外数である。

5. 計数は切り捨てしていることから、合計は一致しないことがある。

5 . 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。

6 . 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
普 通 預 金	17,628,394,392
定 期 預 金	80,400,000,000
合 計	98,028,394,392

7 . 重要な債務負担行為の明細

(単位：円)

No	内 容 (件 数)	契約額	うち翌期以降支払額
1	令和5年度委託研究契約 (287件)	5,032,413,501	4,420,307,336
	合 計 (287件)	5,032,413,501	4,420,307,336