

貸借対照表

平成17年3月31日

単位：円

資産の部				
固定資産				
1	有形固定資産			
	土地		17,505,800,000	
	建物		7,690,615,559	
	構築物		194,969,033	
	工具器具備品	145,751,244		
	減価償却累計額	<u>18,222,783</u>	127,528,461	
	図書		585,937,649	
	有形固定資産合計		<u>26,104,850,702</u>	
2	無形固定資産			
	電話加入権		<u>2,652,000</u>	
	無形固定資産合計		2,652,000	
	固定資産合計			26,107,502,702
流動資産				
	現金及び預金		2,081,024,848	
	未収学生納付金収入		846,000	
	未収消費税等		111,255,000	
	その他の未収入金		9,102,506	
	前払費用		209,070	
	立替金		<u>1,166,935</u>	
	流動資産合計		<u>2,203,604,359</u>	
	資産合計			<u>28,311,107,061</u>
負債の部				
固定負債				
	資産見返負債			
	資産見返運営費交付金等	135,905,582		
	資産見返物品受贈額	<u>619,327,379</u>	755,232,961	
	引当金			
	退職給付引当金	<u>310,200</u>	310,200	
	PFI債務		<u>6,692,211,548</u>	
	固定負債合計			7,447,754,709
流動負債				
	運営費交付金債務		206,629,646	
	寄附金債務		80,346,459	
	前受金		28,800	
	預り金		103,442,268	
	1年以内返済予定PFI債務		1,120,117,480	
	未払金		636,785,748	
	引当金			
	賞与引当金	<u>2,422,075</u>	<u>2,422,075</u>	
	流動負債合計		<u>2,149,772,476</u>	
	負債合計			<u>9,597,527,185</u>
資本の部				
資本金				
	政府出資金		<u>17,506,800,000</u>	
	資本金合計			17,506,800,000
資本剰余金				
	資本剰余金		668,195,450	
	損益外減価償却累計額(-)		<u>260,400</u>	
	資本剰余金合計			667,935,050
利益剰余金				
	当期末処分利益		<u>538,844,826</u>	
	(うち当期総利益 538,844,826)			
	利益剰余金合計		<u>538,844,826</u>	
	資本合計			<u>18,713,579,876</u>
	負債資本合計			<u>28,311,107,061</u>

注記

運営費交付金にて措置される退職給付引当金見積額 478,896,652 円

損益計算書

平成16年4月1日 ~ 平成17年3月31日

単位：円

経常費用			
業務費			
教育経費	48,757,030		
研究経費	120,161,249		
教育研究支援経費	129,875,779		
受託研究費等	27,583,848		
受託事業費等	97,088,531		
役員人件費	42,249,101		
教員人件費			
常勤教員給与	881,908,999		
非常勤教員給与	<u>22,303,430</u>	904,212,429	
職員人件費			
常勤職員給与	260,288,081		
非常勤職員給与	<u>65,726,412</u>	<u>326,014,493</u>	1,695,942,460
一般管理費			408,085,876
財務費用			
為替差損		<u>10,468</u>	10,468
雑損			<u>11,260</u>
経常費用合計			<u>2,104,050,064</u>
経常収益			
運営費交付金収益		2,154,960,323	
授業料収益		100,760,200	
入学金収益		42,356,400	
検定料収益		5,999,400	
受託研究等収益			
民間等受託研究収益	<u>30,512,308</u>	30,512,308	
受託事業等収益			
政府受託事業収益	<u>100,473,420</u>	100,473,420	
寄附金収益		18,218,030	
資産見返物品受贈額戻入		18,386,052	
資産見返運営費交付金等戻入		760,449	
財務収益			
受取利息	7,588		
為替差益	<u>10,290</u>	17,878	
雑益			
間接経費収入	38,850,000		
施設等貸付料	23,408		
職員宿舍貸付料収入	6,236,285		
文献複写収入	486,409		
その他の雑収入	<u>11,638,284</u>	<u>57,234,386</u>	
経常収益合計			<u>2,529,678,846</u>
経常利益			425,628,782
臨時損失			
固定資産売却損		653,504	
承継等消耗品費		184,061,031	
その他の臨時損失		<u>12,797</u>	184,727,332
臨時利益			
物品受贈益		184,061,031	
資産見返物品受贈額戻入		12,797	
消費税等還付金		<u>113,869,548</u>	<u>297,943,376</u>
当期純利益			538,844,826
当期総利益			<u>538,844,826</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

(単位：円)

業務活動によるキャッシュ・フロー	
原材料、商品又はサービスの購入による支出	-238,406,812
人件費支出	-1,142,043,779
その他の業務支出	-230,265,974
運営費交付金収入	2,498,256,000
授業料収入	99,487,000
入学金収入	41,228,400
検定料収入	5,999,400
受託研究等収入	30,512,308
受託事業等収入	92,384,000
寄附金収入	29,891,340
その他の業務収入	56,746,136
国からの承継による収入	85,310,455
預り金収入	86,586,397
小計	1,415,684,871
国庫納付金の支払額	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,415,684,871
投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	-1,741,061
有形固定資産及び無形固定資産の売却による収入	1,080,000
施設費による収入	665,993,450
小計	665,332,389
利息及び配当金の受取額	7,588
投資活動によるキャッシュ・フロー	665,339,977
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	0
資金に係る換算差額	0
資金増加額	2,081,024,848
資金期首残高	0
資金期末残高	2,081,024,848

注記

資金期末残高の貸借対照表科目別の内訳
現金及び預金 2,081,024,848 円

重要な非資金取引

- | | |
|----------------------|------------------|
| (1) 現物出資の受入れによる資産の取得 | 17,506,800,000 円 |
| (2) 無償譲与の受入れによる資産の取得 | 644,254,920 円 |
| (3) 無償贈与の受入れによる物品の取得 | 184,061,031 円 |
| (4) PFIによる資産の取得 | 7,812,329,028 円 |

国立大学法人等業務実施コスト計算書

平成16年4月1日～平成17年3月31日

単位：円

業務費用		
(1) 損益計算書上の費用		
業務費	1,695,942,460	
一般管理費	408,085,876	
財務費用	10,468	
雑損	11,260	
臨時損失	<u>184,727,332</u>	2,288,777,396
(2) (控除)自己収入等		
授業料収益	-100,760,200	
入学金収益	-42,356,400	
検定料収益	-5,999,400	
受託研究等収益	-30,512,308	
受託事業等収益	-100,473,420	
寄附金収益	-18,218,030	
財務収益	-17,878	
未収消費税等	-113,869,548	
雑益	<u>-57,234,386</u>	<u>-469,441,570</u>
業務費用合計		1,819,335,826
損益外減価償却等相当額		
損益外減価償却相当額		305,400
損益外固定資産除却相当額		<u>405,000</u>
		710,400
引当外退職給付増加見積額		-102,897
機会費用		
国又は地方公共団体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	1,993,320	
政府出資の機会費用	<u>239,906,503</u>	241,899,823
(控除) 国庫納付金		<u>0</u>
国立大学法人等業務実施コスト		<u><u>2,061,843,152</u></u>

注記

機会費用の計算に当たっては、次のとおりの計算方法で行った。

- (1) 国又は地方公共団体の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

土地・建物以外の機会費用の計算方法

物品（その物品をリースした場合のリース金額の見積を業者から徴収し、その金額を持って計算している（リース期間4年で算出））

- (2) 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率

政府出資に係る機会費用の計算に使用した利率は、日本相互証券が公表する第268回国債の平成17年3月31日利回りを参考にし、1.320%で計算している。

重要な会計方針

- 1 運営費交付金収益及び授業料収益の計上基準
期間進行基準を採用している。
なお、特殊要因経費のうち退職一時金及び建物新営設備費については費用進行基準を採用している。
- 2 減価償却の会計処理方法
定額法を採用し、耐用年数については法人税法上の耐用年数を基準としている。
主な資産の耐用年数は次のとおりである。
 工具器具備品 5年
また、特定の償却資産（国立大学法人会計基準第83）に該当する資産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いる。
- 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ているため、退職給付に係る引当金を計上していない。但し、非常勤職員については、財源措置がなされていないため、当該事業年度における退職給付債務の見込額に基づき、引当金を計上している。
なお、国立大学法人等業務実施コスト計算書における引当外退職給付見積額は、事業年度末に在職する役職員について、当期末の自己都合による退職給付要支給額から前期末の自己都合による退職給付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費用の額を控除して計算している。
- 4 賞与に係る引当金の計上基準
役職員の賞与については、運営費交付金により財源措置がなされているため、引当金を計上していない。但し、非常勤職員の賞与については、財源措置がなされていないため、支給見込額に基づき、引当金を計上している。
- 5 消費税等の会計処理
消費税の会計処理は、税込方式により処理している。

重要な債務負担行為

- 1 政策研究大学院大学施設整備等事業契約（PFI事業）
 契約期間 ：平成15年6月25日～平成30年3月31日
 契約金額 ：11,264,323,519円
 当期に計上した
 債務の金額： 7,812,329,028円
 翌期以降計上する
 債務の金額： 3,451,994,491円
- 2 政策研究大学院大学キャンパスネットワークシステム賃貸借契約
 契約期間 ：平成17年4月1日～平成22年3月31日
 契約金額 ：576,450,000円

重要な後発事象

重要な後発事象は発生していない。

利益の処分に関する書類（案）

単位：円

当期末処分利益		538,844,826
当期総利益	538,844,826	
利益処分額		
国立大学法人法第35条において準用する 独立行政法人通則法第44条第3項により 文部科学大臣の承認を受けようとする金額		
教育研究積立金	<u>538,844,826</u>	<u>538,844,826</u>

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83 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:千円)

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	-	36,903	-	36,903	-	-	36,903
	構築物	-	8,502	-	8,502	-	-	8,502
	工具器具備品	-	145,491	-	145,491	17,963	17,963	127,528
	図書	-	585,938	-	585,938	-	-	585,938
	車両運搬具	-	2,051	2,051	-	-	318	-
	建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-
計	-	778,885	2,051	776,834	17,963	18,281	758,871	
有形固定資産 (償却費損益 外)	建物	-	7,653,713	-	7,653,713	-	-	7,653,713
	構築物	1,000	185,917	450	186,467	-	45	186,467
	工具器具備品	-	260	-	260	260	260	-
	図書	-	-	-	-	-	-	-
	車両運搬具	-	-	-	-	-	-	-
	建設仮勘定	-	27,300	27,300	-	-	-	-
計	1,000	7,867,190	27,750	7,840,440	260	305	7,840,180	
非償却資産	土地	17,505,800	-	-	17,505,800	-	-	17,505,800
有形固定資産合計	土地	17,505,800	-	-	17,505,800	-	-	17,505,800
	建物	-	7,690,616	-	7,690,616	-	-	7,690,616
	構築物	1,000	194,419	450	194,969	-	45	194,969
	工具器具備品	-	145,751	-	145,751	18,223	18,223	127,528
	図書	-	585,938	-	585,938	-	-	585,938
	車両運搬具	-	2,051	2,051	-	-	318	-
建設仮勘定	-	27,300	27,300	-	-	-	-	
計	17,506,800	8,646,075	29,801	26,123,074	18,223	18,586	26,104,851	
無形固定資産	電話加入権	-	2,652	-	2,652	-	-	2,652
計	-	2,652	-	2,652	-	-	2,652	
その他の資産	長期前払費用	-	10	10	-	-	-	-
計	-	10	10	-	-	-	-	-

注記

- 1, 当期増加額には承継分として工具器具備品74,497千円、図書565,325千円、車両運搬具1,780千円、電話加入権2,652千円、長期前払費用10千円を含んでいる。
- 2, 当期増加分には新校舎建設による増加として、建物7,690,616千円、構築物194,419千円を含んでいる。なお、当該資産は平成17年3月31日に引渡しを受け、平成17年4月1日から事業の用に供するため、当事業年度においては償却を行っていない。

(2) 無償使用国有財産等の明細

区分	種別	所在地	面積 (㎡)	構造	機会費用の金額 (千円)	摘要
工具器具備品	物品				1,993	
	小計				1,993	
合計					1,993	

(3) P F I の明細

事業名	事業概要	施設所有形態	契約先	契約期間	摘要
政策研究大学院 大学施設整備等 事業	P F I 法に基づき、契約先事業者が政策研究大学院大学の校舎(以下「施設」という。)を建設し、その後事業期間中に係る施設の維持管理を実施する。なお、施設の所有権は竣工検査合格をもって本学に移転する。施設の建設費用並びに事業期間中の維持管理サービスに係る対価として本学が契約先事業者を支払う金額は11,264,324千円。事業期間は平成15年6月25日から平成30年3月31日までの間。	B T O 方式	P F I 六本木 G R I P S 株式会社 (東京都港区港南二丁目15番2号)	平成15年6月25日 ~ 平成30年3月31日	

(4) 引当金の明細

(単位：千円)

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	-	2,422	-	-	2,422	
合計	-	2,422	-	-	2,422	

(5) 退職給付引当金の明細

(単位：千円)

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	-	310	-	310	
退職一時金に係る債務	-	310	-	310	
厚生年金基金に係る債務	-	-	-	-	
未認識過去勤務債務及び 未認識数理計算上の差異	-	-	-	-	
年金資産	-	-	-	-	
退職給付引当金	-	310	-	310	

(6) 資本金及び資本剰余金の明細

(単位：千円)

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	17,506,800	-	-	17,506,800	
計	17,506,800	-	-	17,506,800	
資本剰余金					
施設費	-	665,993	-	665,993	施設費により固定資産取得のため
承継資産	-	2,652	450	2,202	工作物除却
計	-	668,645	450	668,195	
損益外減価償却累計額	-	305	45	260	不要決定を行ったため
差引計	-	668,340	405	667,935	

(7) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：千円)

教育経費					
学生関係事業費					
消耗品費		3,624			
備品費		2,749			
印刷製本費		1,571			
旅費交通費		323			
通信運搬費		241			
貸借料		808			
修繕費		151			
行事費		515			
会議費		26			
報酬・委託・手数料		2,378			
奨学費		1,324			
減価償却費		201			
雑費		36			13,947
講師等経費					
旅費交通費		7,030			
報酬・委託・手数料		1,033			8,063
大学改善推進費(教育)					
旅費交通費		3,386			
通信運搬費		172			
貸借料		3,890			
修繕費		257			
行事費		2,841			
諸会費		5			
会議費		14			
報酬・委託・手数料		956			11,521
間接経費(教育)					
旅費交通費		1,734			
会議費		34			1,768
国際機関プログラム管理経費					
旅費交通費		386			
通信運搬費		344			

貸借料	44		
会議費	214		
報酬・委託・手数料	1	989	
保健センター事業費			
消耗品費	375		
備品費	105		
修繕費	20		
諸会費	20		
報酬・委託・手数料	34		
雑費	14	568	
プログラム推進費			
消耗品費	4,407		
備品費	1,419		
旅費交通費	303	6,129	
その他経費（教育）			
水道光熱費	3,561		
通信運搬費	782		
貸借料	283		
保守費	1,146	5,772	48,757
研究経費			
教官個人研究費			
消耗品費	33,073		
備品費	9,299		
印刷製本費	31		
旅費交通費	17,847		
通信運搬費	1,866		
賃借料	1,125		
修繕費	352		
諸会費	999		
会議費	150		
報酬・委託・手数料	9,206		
減価償却費	316		
雑費	267	74,531	
奨学寄附金経費			
消耗品費	467		
備品費	395		
旅費交通費	4,081		
通信運搬費	195		
諸会費	555		
会議費	4,055		
報酬・委託・手数料	3,999		
雑費	70	13,817	
間接経費（研究）			
消耗品費	970		
備品費	397		
諸会費	57		
会議費	1	1,425	
大学改善推進費（研究）			
備品費	470		
旅費交通費	2,676		
通信運搬費	28		
賃借料	921		
会議費	2,092		
報酬・委託・手数料	1,094		
消耗品費	604	7,885	
プロジェクトセンター事業費			
消耗品費	2,707		
備品費	1,080		
印刷製本費	1,480		
水道光熱費	397		
旅費交通費	55		
通信運搬費	564		
賃借料	93		
諸会費	36		
会議費	1,265		
報酬・委託・手数料	2,094	9,771	
国際開発戦略研究センター事業費			
消耗品費	253		
旅費交通費	322		
広告宣伝費	882	1,457	

その他経費（研究）			
水道光熱費	5,702		
通信運搬費	1,251		
貸借料	1,028		
保守費	3,294	11,275	120,161
教育研究支援経費			
図書館事業費			
消耗品費	29,895		
図書費	80		
備品費	178		
印刷製本費	6		
通信運搬費	124		
修繕費	12		
諸会費	118		
報酬・委託・手数料	10,264		
減価償却費	2,768		
雑費	10		
文献複写料	358	43,813	
情報ネットワーク関係経費			
消耗品費	2,986		
備品費	1,273		
通信運搬費	4,678		
貸借料	16,707		
保守費	12,180		
減価償却費	9,295		
雑費	2,822	49,941	
間接経費（教育研究）			
消耗品費	415		
備品費	670		
報酬・委託・手数料	31,378	32,463	
その他経費（教育研究）			
消耗品費	10		
水道光熱費	1,511		
通信運搬費	332		
貸借料	574		
保守費	1,231		
諸会費	1	3,659	129,876
受託研究費等			
受託研究費			
報酬・委託・手数料	18,898		
消耗品費	2,218		
備品費	1,301		
旅費交通費	1,405		
通信運搬費	155		
諸会費	50		
その他	959		
公租公課	98	25,084	
共同研究費			
報酬・委託・手数料	999		
消耗品費	825		
備品費	667		
公租公課	9	2,500	27,584
受託事業費等			
受託事業費			
報酬・委託・手数料	26,564		
消耗品費	7,195		
備品費	1,229		
旅費交通費	7,117		
通信運搬費	700		
会議費	454		
その他	50,434		
減価償却費	888		
公租公課	2,508	97,089	97,089
役員人件費			
役員報酬			
給与	32,404		
賞与	8,552		
法定福利費	1,293	42,249	42,249
教員人件費			
常勤教員給与			

給与	476,545		
賞与	168,098		
退職給付費用	164,868		
法定福利費	72,398	881,909	
非常勤講師手当			
給与	22,303	22,303	904,212
職員人件費			
常勤職員給与			
給与	170,027		
賞与	51,320		
退職給付費用	11,924		
法定福利費	27,017	260,288	
非常勤職員給与			
給与	49,521		
賞与	7,137		
賞与引当金繰入額	2,422		
退職給付費用	551		
法定福利費	6,095	65,726	326,014
一般管理費			
消耗品費		75,906	
備品費		45,198	
印刷製本費		2,263	
水道光熱費		9,746	
旅費交通費		8,286	
車両燃料費		11	
通信運搬費		6,371	
賃借料		111,013	
保守費		21,285	
建設費		2,999	
修繕費		838	
損害保険料		1,134	
広告宣伝費		254	
諸会費		2,512	
会議費		2,050	
報酬・委託・手数料		110,420	
減価償却費		4,813	
雑費		2,986	408,085

(8) 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：千円)

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	
16	-	2,498,256	2,154,960	136,666	-	2,291,626	206,630
合計	-	2,498,256	2,154,960	136,666	-	2,291,626	206,630

運営費交付金収益

(単位：千円)

業務等区分	平成16年度交付分	合計
期間進行基準適用対象業務	1,824,599	1,824,599
費用進行基準適用対象業務	330,361	330,361
合計	2,154,960	2,154,960

(9) 施設費の明細

(単位：千円)

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	
営繕事業	27,300	-	27,300	-	-
(六本木)施設整備事業(PFI事業)	638,693	-	638,693	-	-
計	665,993	-	665,993	-	-

(10) 役員及び教職員の給与の明細

(単位：千円、人)

区分	報酬又は給与		退職給付	
	支給額	支給人員	支給額	支給人員
役員	34,357 (6,600)	2 (4)	- (-)	- (-)
教職員	865,990 (78,858)	90 (37)	176,792 (241)	10 (4)
合計	900,347 (85,458)	92 (41)	176,792 (241)	10 (4)

注記

- 1, 役員報酬は、国立大学法人政策研究大学院大学役員報酬規程に基づき支給。
- 2, 役員の退職手当は、国立大学法人政策研究大学院大学役員退職手当規程に基づき支給。
- 3, 教職員の給与は、国立大学法人政策研究大学院大学教職員給与規程に基づき支給。
- 4, 教職員の退職手当は、国立大学法人政策研究大学院大学教職員退職手当規程に基づき支給。
- 5, 給与の支給人員数は年間の支給人員の平均数
- 6, 支給額、支給人員の欄の括弧内の数字は、非常勤の役員及び教職員について外数で記載。

(11) 開示すべきセグメント情報

単一の事業活動を営んでいるためセグメント情報の記載は省略する。

(12) 寄附金の明細

(単位：千円、件)

区分	当期受入	件数	摘要
政策研究大学院大学	97,861	49	左記のうち、33件68,673千円については国から承継した寄附金である。
合計	97,861	49	

注記

平成15年度の支出済額について返納事由が生じ、当期に704千円の返納があったが、これについては上表の当期受入額には計上していない。

(13) 受託研究の明細

(単位：千円)

区分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
政策研究大学院大学	-	28,012	28,012	-
合計	-	28,012	28,012	-

(14) 共同研究の明細

(単位：千円)

区分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
政策研究大学院大学	-	2,500	2,500	-
合計	-	2,500	2,500	-

(15) 受託事業等の明細

(単位：千円)

区分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
知的財産政策エキスパート育成ユニット	-	82,409	82,409	-
知的財産マネジメント研究会関連による人材育成	-	3,000	3,000	-
ライフサイエンスにおける倫理的・法的・社会的問題の調査研究	-	6,975	6,975	-
文化芸術振興に関する研究	-	8,089	8,089	-
合計	-	100,473	100,473	-

注記

文化芸術振興に関する研究については、当期受入額に未収金8,089千円が含まれている。