

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等(「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		減損損失累計額		差引当期末残高
						当期償却額	当期減損額			
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	25,506,495	15,387,951	-	40,894,446	1,916,962	1,592,778	-	-	38,977,484
	構築物	2,396,000	2,470,125	-	4,866,125	217,490	205,510	-	-	4,648,635
	機械及び装置	444,414,906	8,335,950	163,240,280	289,510,576	201,058,466	41,164,584	-	-	88,452,110
	車両運搬具	4,437,482	-	-	4,437,482	2,452,374	798,732	-	-	1,985,108
	工具器具備品	1,756,410,164	200,930,632	24,750,675	1,932,590,121	1,258,722,251	290,463,667	-	-	673,867,870
	計	2,233,165,047	227,124,658	187,990,955	2,272,298,750	1,464,367,543	334,225,271	-	-	807,931,207
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	5,114,029,872	295,293,726	-	5,409,323,598	1,044,144,793	226,092,796	-	-	4,365,178,805
	構築物	293,523,953	-	-	293,523,953	158,988,679	16,069,915	-	-	134,535,274
	機械及び装置	124,651,098	-	-	124,651,098	16,045,608	8,022,804	-	-	108,605,490
	工具器具備品	680,819,892	95,821,740	19,537,816	757,103,816	461,335,157	89,747,079	-	-	295,768,659
	計	6,213,024,815	391,115,466	19,537,816	6,584,602,465	1,680,514,237	339,932,594	-	-	4,904,088,228
非償却資産	土地	6,165,209,000	-	-	6,165,209,000	-	-	-	-	6,165,209,000
	建設仮勘定	68,775,000	99,960,000	168,735,000	-	-	-	-	-	-
	計	6,233,984,000	99,960,000	168,735,000	6,165,209,000	-	-	-	-	6,165,209,000
有形固定資産合計	建物	5,139,536,367	310,681,677	-	5,450,218,044	1,046,061,755	227,685,574	-	-	4,404,156,289
	構築物	295,919,953	2,470,125	-	298,390,078	159,206,169	16,275,425	-	-	139,183,909
	機械及び装置	569,066,004	8,335,950	163,240,280	414,161,674	217,104,074	49,187,388	-	-	197,057,600
	車両運搬具	4,437,482	-	-	4,437,482	2,452,374	798,732	-	-	1,985,108
	工具器具備品	2,437,230,056	296,752,372	44,288,491	2,689,693,937	1,720,057,408	380,210,746	-	-	969,636,529
	土地	6,165,209,000	-	-	6,165,209,000	-	-	-	-	6,165,209,000
	建設仮勘定	68,775,000	99,960,000	168,735,000	-	-	-	-	-	-
	計	14,680,173,862	718,200,124	376,263,771	15,022,110,215	3,144,881,780	674,157,865	-	-	11,877,228,435
無形固定資産	ソフトウェア	47,644,522	40,688,205	-	88,332,727	20,921,147	17,953,725	-	-	67,411,580
	電話加入権	986,400	-	-	986,400	-	-	444,600	-	541,800
	著作権	-	420,000	-	420,000	-	-	-	-	420,000
	計	48,630,922	41,108,205	-	89,739,127	20,921,147	17,953,725	444,600	-	68,373,380

(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	548,180	1,985,880	-	1,956,660	-	577,400	
未成受託研究支出金	4,932,079	977,258	-	5,909,337	-	-	
計	5,480,259	2,963,138	-	7,865,997	-	577,400	

(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	11,785,708,759	-	-	11,785,708,759	
	計	11,785,708,759	-	-	11,785,708,759	
資 本 剰 余 金	資本剰余金					
	運営費交付金	-	420,000	-	420,000	非償却資産の取得
	施設整備費補助金	642,967,000	391,115,466	-	1,034,082,466	特定資産の取得
	無償贈与	936,000	-	-	936,000	
	目的積立金	1,455,300	-	-	1,455,300	
	計	645,358,300	391,535,466	-	1,036,893,766	
	損益外減価償却累計額	△ 1,358,165,669	△ 339,932,594	△ 17,584,026	△ 1,680,514,237	特定資産の除却
	損益外減損損失累計額	△ 444,600	-	-	△ 444,600	
	損益外固定資産除売却差額	△ 51,846,844	△ 19,537,816	-	△ 71,384,660	
差引計	△ 765,098,813	32,065,056	△ 17,584,026	△ 715,449,731		

(4) 運営費交付金債務及び当期振替額等の明細

① 運営費交付金債務の増減の明細

(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	資本剰余金	小 計	
平成18年度	103,111,632	-	30,017,850	-	-	30,017,850	73,093,782
平成19年度	-	2,513,724,000	2,209,068,762	259,476,913	420,000	2,468,965,675	44,758,325
合 計	103,111,632	2,513,724,000	2,239,086,612	259,476,913	420,000	2,498,983,525	117,852,107

② 運営費交付金債務の当期振替額の明細

i 平成18年度交付分

(単位:円)

区 分		金 額	内 訳
業務達成基準 による振替額	運営費交付金 収益	-	- (業務達成基準を採用した業務は無い)
	資産見返運営 費交付金	-	
	資本剰余金	-	
	計	-	
期間進行基準 による振替額	運営費交付金 収益	-	- (期間進行基準を採用した業務は無い)
	資産見返運営 費交付金	-	
	資本剰余金	-	
	計	-	
費用進行基準 による振替額	運営費交付金 収益	30,017,850	① 費用進行基準を採用した業務: 全ての業務 ② 当該業務に係る損益等 損益計算書に計上した費用の額: 30,017,850 (役員人件費: 30,017,850) ③ 運営費交付金の振替額の積算根拠 (費用 30,017,850) × 100% = 30,017,850
	資産見返運営 費交付金	-	
	資本剰余金	-	
	計	30,017,850	
会計基準第80条第3項による振替 額		-	
合 計		30,017,850	

ii 平成19年度交付分

(単位:円)

区分	金額	内 訳
業務達成基準による振替額	運営費交付金収益	-
	資産見返運営費交付金	-
	資本剰余金	-
	計	-
期間進行基準による振替額	運営費交付金収益	-
	資産見返運営費交付金	-
	資本剰余金	-
	計	-
費用進行基準による振替額	運営費交付金収益	2,209,068,762
	資産見返運営費交付金	259,476,913
	資本剰余金	420,000
	計	2,468,965,675
会計基準第80条第3項による振替額	-	
合計	2,468,965,675	

③ 運営費交付金債務残高の明細

(単位:円)

交付年度	運営費交付金債務残高	残高の発生理由及び収益化等の計画
平成18年度	業務達成基準を採用した業務に係る分	-
	期間進行基準を採用した業務に係る分	-
	費用進行基準を採用した業務に係る分	73,093,782
	計	73,093,782
平成19年度	業務達成基準を採用した業務に係る分	-
	期間進行基準を採用した業務に係る分	-
	費用進行基準を採用した業務に係る分	44,758,325
	計	44,758,325
合計	117,852,107	

(5) 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	350,656,740	-	337,880,466	12,776,274	
計	350,656,740	-	337,880,466	12,776,274	

(6) 役員及び職員の給与の明細

(単位:千円、人)

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	62,276 (2,688)	4 (1)	2,529 (-)	1 (-)
職 員	981,498 (16,148)	115 (15)	182,553 (-)	10 (-)
合 計	1,043,774 (18,836)	119 (16)	185,082 (-)	11 (-)

- (注) 1. 役員に対する報酬及び職員に対する給与並びに非常勤職員に対する賃金の支給基準は、当研究所における役員報酬規程及び職員給与規程並びに非常勤職員就業規則によっております。
また、役員及び職員に対する退職手当の支給基準は、当研究所における役員退職金規程及び職員退職手当規程によっております。
2. 期末現在の役員数は4人であり、上記の支給人員と相違しております。
3. 支給人員には、年間平均支給人数を記載しております。
4. 役員及び職員には、非常勤役員及び臨時職員が含まれております。また、()は非常勤役員及び臨時職員の支給額を外数で表示しております。
5. 中期計画においては、法定福利費等を含めて予算上の人件費としておりますが、上記の明細には、法定福利費等は含まれておりません。
6. 金額は千円未満四捨五入にて記載しております。

(7) 各勘定間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(独立行政法人労働安全衛生総合研究所法第三条)を達成するために以下の業務(当研究所法第十一条)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、以下の労働者災害補償保険法(昭和二十二年法律第五十号)第二十九条第一項に掲げる業務(以下「社会復帰促進等事業」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、社会復帰促進等事業に係る経理については、社会復帰促進等事業勘定を使用し、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、人件費、一般管理費のうち勘定に共通する事項については、独立行政法人会計基準第99に基づき合理的な配賦基準に従って配賦しております。

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。

○研究所の目的 (独立行政法人労働安全衛生総合研究所法第三条)

独立行政法人労働安全衛生総合研究所(以下「研究所」という。)は、事業場における災害の予防並びに労働者の健康の保持増進及び職業性疾病の病因、診断、予防その他の職業性疾病に係る事項に関する総合的な調査及び研究を行うことにより、職場における労働者の安全及び健康の確保に資することを目的とする。

○業務の範囲 (独立行政法人労働安全衛生総合研究所法第十一条)

研究所は、第三条の目的を達成するため、次の業務を行う。

- 一 事業場における災害の予防並びに労働者の健康の保持増進及び職業性疾病の病因、診断、予防その他の職業性疾病に係る事項に関する総合的な調査及び研究を行うこと。
 - 二 前号の業務に附帯する業務を行うこと。
- 2 研究所は、前項の業務のほか、労働安全衛生法(昭和四十七年法律第五十七号)第九十六条の二第一項に規定する調査及び同条第二項に規定する立入検査を行う。

○社会復帰促進等事業 (労働者災害補償保険法第二十九条第一項)

政府は、この保険の適用事業に係る労働者及びその遺族について、社会復帰促進等事業として、次の事業を行うことができる。

- 一 療養に関する施設及びリハビリテーションに関する施設の設置及び運営その他業務災害及び通勤災害を被った労働者(次号において「被災労働者」という。)の円滑な社会復帰を促進するために必要な事業
- 二 被災労働者の療養生活の援護、被災労働者の受ける介護の援護、その遺族の就学の援護、被災労働者及びその遺族が必要とする資金の貸付けによる援護その他被災労働者及びその遺族の援護を図るために必要な事業
- 三 業務災害の防止に関する活動に対する援助、健康診断に関する施設の設置及び運営その他労働者の安全及び衛生の確保、保険給付の適切な実施の確保並びに賃金の支払の確保を図るために必要な事業

(8) 法人単位の計算書と勘定別計算書の関係を明らかにする書類

1 貸借対照表

(単位:円)

科 目	一般勘定	社会復帰促進等事業勘定	調整	法人単位
資産の部				
I 流動資産				
現金及び預金	120,472,170	621,078,225	-	741,550,395
未収金	11,581,280	14,179,022	△ 13,880,182	11,880,120
たな卸資産	565,080	12,320	-	577,400
その他流動資産	166,745	257,260	-	424,005
流動資産合計	132,785,275	635,526,827	△ 13,880,182	754,431,920
II 固定資産				
1有形固定資産				
建物	7,633,466	5,442,584,578	-	5,450,218,044
減価償却累計額	△ 188,400	△ 1,045,873,355	-	△ 1,046,061,755
構築物	3,490,759	294,899,319	-	298,390,078
減価償却累計額	△ 1,391,628	△ 157,814,541	-	△ 159,206,169
機械及び装置	117,442,909	296,718,765	-	414,161,674
減価償却累計額	△ 105,698,623	△ 111,405,451	-	△ 217,104,074
車両運搬具	1,218,000	3,219,482	-	4,437,482
減価償却累計額	△ 822,150	△ 1,630,224	-	△ 2,452,374
工具器具備品	291,214,236	2,398,479,701	-	2,689,693,937
減価償却累計額	△ 235,759,010	△ 1,484,298,398	-	△ 1,720,057,408
土地	-	6,165,209,000	-	6,165,209,000
有形固定資産合計	77,139,559	11,800,088,876	-	11,877,228,435
2無形固定資産				
ソフトウェア	10,781,824	56,629,756	-	67,411,580
電話加入権	491,400	50,400	-	541,800
著作権	-	420,000	-	420,000
無形固定資産合計	11,273,224	57,100,156	-	68,373,380
固定資産合計	88,412,783	11,857,189,032	-	11,945,601,815
資産合計	221,198,058	12,492,715,859	△ 13,880,182	12,700,033,735
負債の部				
I 流動負債				
運営費交付金債務	-	117,852,107	-	117,852,107
未払金	113,753,184	511,398,425	△ 13,880,182	611,271,427
短期リース債務	-	42,501,871	-	42,501,871
預り金	5,800,110	4,122,377	-	9,922,487
流動負債合計	119,553,294	675,874,780	△ 13,880,182	781,547,892
II 固定負債				
資産見返負債				
資産見返運営費交付金	50,492,241	694,616,644	-	745,108,885
資産見返寄附金	2,246,899	-	-	2,246,899
資産見返物品受贈額	29,911,173	18,732,813	-	48,643,986
長期リース債務	-	35,609,066	-	35,609,066
固定負債合計	82,650,313	748,958,523	-	831,608,836
負債合計	202,203,607	1,424,833,303	△ 13,880,182	1,613,156,728
純資産の部				
I 資本金				
政府出資金	3,944,325	11,781,764,434	-	11,785,708,759
資本金合計	3,944,325	11,781,764,434	-	11,785,708,759
II 資本剰余金				
資本剰余金	2,391,300	1,034,502,466	-	1,036,893,766
損益外減価償却累計額	△ 2,196,366	△ 1,678,317,871	-	△ 1,680,514,237
損益外減損損失累計額	△ 444,600	-	-	△ 444,600
損益外固定資産除売却差額	-	△ 71,384,660	-	△ 71,384,660
資本剰余金合計	△ 249,666	△ 715,200,065	-	△ 715,449,731
III 利益剰余金	15,299,792	1,318,187	-	16,617,979
純資産合計	18,994,451	11,067,882,556	-	11,086,877,007
負債・純資産合計	221,198,058	12,492,715,859	△ 13,880,182	12,700,033,735

2 損益計算書

(単位:円)

科目	一般勘定	社会復帰促進等事業勘定	調整	法人単位
経常費用				
研究業務費	699,923,823	1,334,779,326	-	2,034,703,149
給与手当	422,500,577	418,227,455	-	840,728,032
法定福利費	49,048,157	48,033,682	-	97,081,839
退職金	91,162,209	58,652,607	-	149,814,816
旅費交通費	10,475,685	27,490,557	-	37,966,242
外部委託費	5,980,819	87,322,171	-	93,302,990
消耗品費	32,513,798	90,428,894	-	122,942,692
備品費	14,447,193	41,755,860	-	56,203,053
賃借料	504,000	12,797,046	-	13,301,046
減価償却費	35,815,492	309,885,891	-	345,701,383
保守・修繕費	9,788,604	73,953,740	-	83,742,344
水道光熱費	11,018,393	71,415,373	-	82,433,766
支払手数料	3,297,849	4,819,073	-	8,116,922
図書印刷費	6,059,910	59,197,710	-	65,257,620
その他経費	7,311,137	30,799,267	-	38,110,404
一般管理費	197,347,804	375,986,919	△ 922,741	572,411,982
役員報酬	32,481,792	32,481,792	-	64,963,584
給与手当	78,459,220	78,459,220	-	156,918,440
法定福利費	13,682,213	13,682,213	-	27,364,426
退職金	17,633,496	17,633,496	-	35,266,992
旅費交通費	2,172,699	220,150	-	2,392,849
外部委託費	11,112,396	52,501,706	-	63,614,102
消耗品費	4,156,963	13,597,374	-	17,754,337
備品費	3,073,875	3,292,325	-	6,366,200
賃借料	1,484,814	2,088,054	△ 922,741	2,650,127
減価償却費	2,087,745	4,629,419	-	6,717,164
保守・修繕費	13,791,693	128,084,474	-	141,876,167
水道光熱費	3,055,941	13,401,446	-	16,457,387
支払手数料	5,386,069	10,990,798	-	16,376,867
図書印刷費	4,267,071	579,940	-	4,847,011
その他経費	4,501,817	4,344,512	-	8,846,329
財務費用	-	1,275,681	-	1,275,681
支払利息	-	1,275,681	-	1,275,681
経常費用合計	897,271,627	1,712,041,926	△ 922,741	2,608,390,812
経常収益				
運営費交付金収益	842,757,893	1,670,535,243	-	2,513,293,136
運営費交付金収益	827,946,551	1,411,140,061	-	2,239,086,612
資産見返運営費交付金戻入	14,811,342	259,395,182	-	274,206,524
資産見返物品受贈額戻入	19,461,037	12,944,760	-	32,405,797
受託収入	24,717,318	-	-	24,717,318
政府受託研究収入	10,263,168	-	-	10,263,168
民間受託研究収入	14,454,150	-	-	14,454,150
資産見返寄附金戻入	2,749,535	-	-	2,749,535
施設費収益	-	28,316,274	-	28,316,274
財産賃貸収入	148,487	-	-	148,487
その他事業収入	6,830,814	-	-	6,830,814
雑益	7,287,388	922,741	△ 922,741	7,287,388
経常収益合計	903,952,472	1,712,719,018	△ 922,741	2,615,748,749
経常利益	6,680,845	677,092	-	7,357,937
臨時損失	9,631,792	1,244,360	-	10,876,152
固定資産除却損	9,631,792	1,244,360	-	10,876,152
臨時利益	9,631,792	1,244,360	-	10,876,152
資産見返運営費交付金戻入	5,729,931	136,500	-	5,866,431
資産見返物品受贈額戻入	447,361	1,107,860	-	1,555,221
資産見返寄附金戻入	3,454,500	-	-	3,454,500
当期純利益	6,680,845	677,092	-	7,357,937
当期総利益	6,680,845	677,092	-	7,357,937

3 キャッシュ・フロー計算書

(単位:円)

科 目	一般勘定	社会復帰促進等事業勘定	調整	法人単位
I 業務活動によるキャッシュ・フロー				
業務経費及び一般管理経費支出	△ 128,413,611	△ 711,594,065	1,643,195	△ 838,364,481
人件費支出	△ 654,761,043	△ 606,022,634	-	△ 1,260,783,677
科学研究費補助金預り金支出	△ 88,497,000	-	-	△ 88,497,000
運営費交付金収入	819,699,000	1,694,025,000	-	2,513,724,000
受託研究収入	28,109,505	-	-	28,109,505
科学研究費補助金預り金収入	88,497,000	-	-	88,497,000
その他の事業収入	13,991,651	1,643,195	△ 1,643,195	13,991,651
小 計	78,625,502	378,051,496	-	456,676,998
利息の支払額	-	△ 1,303,645	-	△ 1,303,645
業務活動によるキャッシュ・フロー	78,625,502	376,747,851	-	455,373,353
II 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	△ 11,840,535	△ 721,242,784	-	△ 733,083,319
無形固定資産の取得による支出	△ 8,118,600	△ 46,915,755	-	△ 55,034,355
施設費による収入	-	396,000,000	-	396,000,000
施設費の精算による返還金の支出	-	△ 2,791,000	-	△ 2,791,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 19,959,135	△ 374,949,539	-	△ 394,908,674
III 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	-	△ 41,890,310	-	△ 41,890,310
財務活動によるキャッシュ・フロー	-	△ 41,890,310	-	△ 41,890,310
IV 資金増加額(又は減少額)	58,666,367	△ 40,091,998	-	18,574,369
V 資金期首残高	61,805,803	661,170,223	-	722,976,026
VI 資金期末残高	120,472,170	621,078,225	-	741,550,395

4 行政サービス実施コスト計算書

(単位:円)

科 目	一般勘定	社会復帰促進等事業勘定	調整	法人単位
I 業務費用				
(1) 損益計算書上の費用	906,903,419	1,713,286,286	△ 922,741	2,619,266,964
研究業務費	699,923,823	1,334,779,326	-	2,034,703,149
一般管理費	197,347,804	375,986,919	△ 922,741	572,411,982
財務費用	-	1,275,681	-	1,275,681
臨時損失	9,631,792	1,244,360	-	10,876,152
(2) (控除) 自己収入等	44,095,071	922,741	△ 922,741	44,095,071
受託収入	24,717,318	-	-	24,717,318
資産見返寄附金戻入	2,749,535	-	-	2,749,535
財産賃貸収入	148,487	-	-	148,487
その他事業収入	6,830,814	-	-	6,830,814
雑益	6,194,417	922,741	△ 922,741	6,194,417
臨時利益	3,454,500	-	-	3,454,500
業務費用合計	862,808,348	1,712,363,545	-	2,575,171,893
II 損益外減価償却等相当額	656,244	341,230,140	-	341,886,384
損益外減価償却相当額	656,244	339,276,350	-	339,932,594
損益外固定資産除売却相当額	-	1,953,790	-	1,953,790
III 引当外賞与見積額	△ 5,219,928	1,077,947	-	△ 4,141,981
IV 引当外退職給付増加見積額	△ 50,752,772	△ 20,688,596	-	△ 71,441,368
V 機会費用	51,290	141,216,440	-	141,267,730
政府出資の機会費用	51,290	141,216,440	-	141,267,730
VI 行政サービス実施コスト	807,543,182	2,175,199,476	-	2,982,742,658

(9) 勘定別の利益の処分又は損失の処理に関する書類

(単位:円)

科 目	一般勘定	社会復帰促進等事業勘定	法人単位
I 当期末処分利益	6,680,845	677,092	7,357,937
当期総利益	6,680,845	677,092	7,357,937
II 利益処分額	6,680,845	677,092	7,357,937
積立金	6,680,845	677,092	7,357,937

(10) 勘定相互間の相殺消去の明細

①相殺消去された勘定相互間の債権と債務

(単位:円)

債権の相殺額			債務の相殺額		
勘定名	科 目	金 額	勘定名	科 目	金 額
社会復帰促進等事業勘定	未収金	13,880,182	一般勘定	未払金	13,880,182

②相殺消去された勘定相互間の費用と収益

(単位:円)

費用の相殺額			収益の相殺額		
勘定名	科 目	金 額	勘定名	科 目	金 額
一般勘定	賃借料	922,741	社会復帰促進等事業勘定	雑益	922,741

③相殺消去された勘定相互間のキャッシュ・フロー

(単位:円)

支出の相殺額			収入の相殺額		
勘定名	科 目	金 額	勘定名	科 目	金 額
一般勘定	業務経費及び 一般管理経費支出	1,643,195	社会復帰促進等事業勘定	その他の事業収入	1,643,195