

附属明細書

(1) 固定資産の取得、処分、減価償却費(「第87 特定の償却資産の減価に係る会計処理」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」による損益外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 | | 減損損失累計額 | 差引当期末残高 | |
|--------------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | | | | | | 当期償却額 | | | |
| 有形固定資産 (償却費損益内) | 建物 | 3,591,949,496 | 75,401,737 | - | 3,667,351,233 | 1,500,977,112 | 244,325,646 | 5,774,488 | 2,160,599,633 |
| | 構築物 | 255,927,436 | 45,239,904 | - | 301,167,340 | 165,945,766 | 21,164,633 | 7,427,475 | 127,794,099 |
| | 機械装置 | 26,880,050,187 | 1,727,037,716 | 1,500,338,482 | 27,106,749,421 | 20,397,704,937 | 1,303,120,884 | - | 6,709,044,484 |
| | 車両運搬具 | 23,380,523 | 982,800 | - | 24,363,323 | 18,772,960 | 1,354,911 | - | 5,590,363 |
| | 工具器具備品 | 27,361,097,126 | 881,515,730 | 558,483,123 | 27,684,129,733 | 24,138,780,498 | 1,961,362,855 | - | 3,545,349,235 |
| 計 | 58,112,404,768 | 2,730,177,887 | 2,058,821,605 | 58,783,761,050 | 46,222,181,273 | 3,531,328,929 | 13,201,963 | 12,548,377,814 | |
| 有形固定資産 (償却費損益外) | 建物 | 56,750,437,846 | 5,774,981,697 | - | 62,525,419,543 | 29,958,969,346 | 1,640,310,377 | 124,026,793 | 32,442,423,404 |
| | 構築物 | 3,037,625,679 | 201,901,433 | - | 3,239,527,112 | 2,299,788,630 | 154,922,217 | 3,012,361 | 936,726,121 |
| | 機械装置 | 1,193,536,891 | - | - | 1,193,536,891 | 1,131,921,787 | 10,263,826 | - | 61,615,104 |
| | 工具器具備品 | 123,790,275 | 885,600 | - | 124,675,875 | 121,608,169 | 30,984,467 | - | 3,067,706 |
| 計 | 61,105,390,691 | 5,977,768,730 | - | 67,083,159,421 | 33,512,287,932 | 1,836,480,887 | 127,039,154 | 33,443,832,335 | |
| 非償却資産 | 土地 | 34,723,000,000 | - | - | 34,723,000,000 | - | - | - | 34,723,000,000 |
| | 建設仮勘定 | 2,438,025,000 | 4,092,464,800 | 6,006,993,000 | 523,496,800 | - | - | - | 523,496,800 |
| 計 | 37,161,025,000 | 4,092,464,800 | 6,006,993,000 | 35,246,496,800 | - | - | - | 35,246,496,800 | |
| 有形固定資産 合計 | 建物 | 60,342,387,342 | 5,850,383,434 | - | 66,192,770,776 | 31,459,946,458 | 1,884,636,023 | 129,801,281 | 34,603,023,037 |
| | 構築物 | 3,293,553,115 | 247,141,337 | - | 3,540,694,452 | 2,465,734,396 | 176,086,850 | 10,439,836 | 1,064,520,220 |
| | 機械装置 | 28,073,587,078 | 1,727,037,716 | 1,500,338,482 | 28,300,286,312 | 21,529,626,724 | 1,313,384,710 | - | 6,770,659,588 |
| | 車両運搬具 | 23,380,523 | 982,800 | - | 24,363,323 | 18,772,960 | 1,354,911 | - | 5,590,363 |
| | 工具器具備品 | 27,484,887,401 | 882,401,330 | 558,483,123 | 27,808,805,608 | 24,260,388,667 | 1,992,347,322 | - | 3,548,416,941 |
| | 土地 | 34,723,000,000 | - | - | 34,723,000,000 | - | - | - | 34,723,000,000 |
| | 建設仮勘定 | 2,438,025,000 | 4,092,464,800 | 6,006,993,000 | 523,496,800 | - | - | - | 523,496,800 |
| 計 | 156,378,820,459 | 12,800,411,417 | 8,065,814,605 | 161,113,417,271 | 79,734,469,205 | 5,367,809,816 | 140,241,117 | 81,238,706,949 | |
| 無形固定資産 (償却費損益内) | 産業財産権 | 456,819,453 | 138,236,983 | 33,332,618 | 561,723,818 | 215,252,227 | 62,532,434 | - | 346,471,591 |
| | ソフトウェア | 464,052,841 | 95,496,702 | 65,817,103 | 493,732,440 | 240,652,470 | 144,036,425 | - | 253,079,970 |
| | 電気通信 施設利用権 | 204,000 | - | - | 204,000 | 142,800 | 10,200 | - | 61,200 |
| 計 | 921,076,294 | 233,733,685 | 99,149,721 | 1,055,660,258 | 456,047,497 | 206,579,059 | - | 599,612,761 | |
| 無形固定資産 (非償却資産) | 電話加入権 | 5,758,000 | - | - | 5,758,000 | - | - | 4,520,050 | 1,237,950 |
| | 産業財産権 仮勘定 | 517,693,726 | 225,543,848 | 237,988,635 | 505,248,939 | - | - | - | 505,248,939 |
| 計 | 523,451,726 | 225,543,848 | 237,988,635 | 511,006,939 | - | - | 4,520,050 | 506,486,889 | |
| 投資その他の 資産 | その他 | 100,630 | - | - | 100,630 | - | - | - | 100,630 |
| | 計 | 100,630 | - | - | 100,630 | - | - | - | 100,630 |

(注) 固定資産の当期増減額の主なものは次のとおりであります。

- ・先進構造材料研究棟に係る建設費
(建物、構築物) 3,538,858,130円(増加)
- ・スーパーコンピュータ「材料数値シミュレータ」本体
(機械装置) 1,234,787,320円(増加)
- ・ナノテクノロジープラットフォーム事業等により取得した資産の文部科学省への所有権移転
(機械装置、工具器具備品) 577,698,808円(減少)

(2) PFI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 |
|-----------------|-------------------------------------|--------|---|------------------------------|----|
| 物質・材料研究機構ESCO事業 | ESCOによる施設の省エネルギー化、維持管理及び省エネルギー効果の保証 | BOT | 東京電力(株) 日本ファシリティーズ・ソリューション(株) (株)関電工 三菱UFJリース(株) | 平成20年4月1日 ～ 平成30年3月31日 | ※ |

※ BOT(Build Operate Transfer): 民間事業者が施設を建設し一定の事業期間所有・運営を行い、事業期間終了後に施設を譲り受ける形態

(3) 資産除去債務の明細

(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 |
|-------------------|-------------|-----------|-------|-------------|----|
| 放射線障害防止法に基づく除去費用等 | 153,709,691 | 2,991,936 | - | 156,701,627 | ※ |

※ 独立行政法人会計基準第91に定める特定の除去費用等であります。

(4) 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 | 76,459,219,970 | - | - | 76,459,219,970 | |
| | 計 | 76,459,219,970 | - | - | 76,459,219,970 | |
| 資本剰余金 | 無償譲与 | 6,106,000 | - | - | 6,106,000 | |
| | 施設費 | 19,528,656,154 | 5,977,768,730 | - | 25,506,424,884 | ※1 |
| | 前中期目標期間繰越積立金 | 346,400,775 | - | - | 346,400,775 | |
| | 損益外固定資産除売却差額相当額 | △523,894,412 | - | - | △523,894,412 | |
| | 計 | 19,357,268,517 | 5,977,768,730 | - | 25,335,037,247 | |
| | 損益外減価償却累計額 | △31,740,729,535 | △1,836,480,887 | - | △33,577,210,422 | ※2 |
| | 損益外減損損失累計額 | △131,559,204 | - | - | △131,559,204 | |
| | 損益外利息費用累計額 | △34,028,997 | △2,991,936 | - | △37,020,933 | ※3 |
| 差引計 | △12,549,049,219 | 4,138,295,907 | - | △8,410,753,312 | | |

※1 施設費の当期増加額は、施設整備費補助金により取得した固定資産取得相当額であります。

※2 損益外減価償却累計額の当期増加額は、政府出資財産及び施設整備費事業により取得した固定資産の減価償却相当額によるものであります。

※3 損益外利息費用累計額の当期増加額は、時の経過による資産除去債務の調整額であります。

(5)積立金の明細

(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 |
|--------------|-------------|---------------|-------------|---------------|----|
| 通則法44条1項積立金 | 392,656,190 | 2,920,400,129 | - | 3,313,056,319 | ※1 |
| 前中期目標期間繰越積立金 | 7,308,012 | - | 3,445,062 | 3,862,950 | |
| 研究促進対策等積立金 | 88,821,013 | 133,599,166 | 114,013,679 | 108,406,500 | ※2 |
| 計 | 488,785,215 | 3,053,999,295 | 117,458,741 | 3,425,325,769 | |

※1 通則法44条1項積立金の当期増加額は、前期未処分利益を積み立てたものであります。

※2 研究促進対策等積立金の当期増加額は、前期未処分利益のうち目的積立金として文部科学大臣に承認されたものであります。

(6)目的積立金等の取崩しの明細

(単位:円)

| 区 分 | 金額 | 摘要 |
|--------------|-------------|--|
| 前中期目標期間繰越積立金 | 3,445,062 | 前中期目標期間において受託収入で取得した固定資産の減価償却費等に充てております。 |
| 研究促進対策等積立金 | 114,013,679 | 中期計画で定めた剰余金の使途に沿って、主に広報の充実・国際交流の促進に係る経費に充てております。 |

(7)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 | | | | 小計 | 期末残高 |
|--------|-------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------|----------------|---------------|
| | | | 運営費交付金 収益 | 資産見返 運営費交付金 | 建設仮勘定見返 運営費交付金 | 資本剰余金 | | |
| 平成25年度 | 700,736,639 | - | 241,139,470 | 459,597,169 | - | - | 700,736,639 | - |
| 平成26年度 | - | 12,329,191,000 | 10,337,823,581 | 908,409,924 | 496,800 | - | 11,246,730,305 | 1,082,460,695 |
| 合計 | 700,736,639 | 12,329,191,000 | 10,578,963,051 | 1,368,007,093 | 496,800 | - | 11,947,466,944 | 1,082,460,695 |

②運営費交付金債務の当期振替額の明細

平成25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ありません) |
| | 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ありません) |
| | 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 | 241,139,470 | ①費用進行基準を採用した業務:運営費交付金事業における全ての業務 ②当該業務に係る損益等 ア)損益計算書に計上した費用の額:241,139,470円 (材料費:2,035,260円、備品消耗品費:6,455,951円、修繕費:90,438,856円 他) イ)固定資産等の取得額:459,597,169円 (建物:2,457,216円、機械装置:153,905,835円、工具器具備品:252,939,814円 他) ③運営費交付金の振替額の積算根拠 費用発生額241,139,470円 + 資産取得額 459,597,169円 = 700,736,639円 |
| | 資産見返 運営費交付金 | 459,597,169 | |
| | 資本剰余金 | - | |
| | 計 | 700,736,639 | |
| 合計 | | 700,736,639 | |

平成26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ありません) |
| | 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ありません) |
| | 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 | 10,337,823,581 | ①費用進行基準を採用した業務:運営費交付金事業における全ての業務 ②当該業務に係る損益等 ア)損益計算書に計上した費用の額:11,322,345,302円 (人件費:7,002,640,546円、水道光熱費:1,349,754,099円、業務委託費:621,109,964円 他) イ)自己収入に係る収益計上額:984,521,721円 (寄附金収益:44,931,371円、特許権収入:436,942,477円、雑益:292,279,853円 他) ウ)固定資産等の取得額:908,906,724円 (建物:38,298,121円、機械装置:202,394,260円、工具器具備品:466,253,909円 、建設仮勘定:496,800 他) ③運営費交付金の振替額の積算根拠 費用発生額11,322,345,302円 + 資産取得額908,906,724円 - 収益計上額 984,521,721円 = 11,246,730,305円 |
| | 資産見返 運営費交付金 | 908,409,924 | |
| | 建設仮勘定見 返 運営費交付金 | 496,800 | |
| | 資本剰余金 | - | |
| | 計 | 11,246,730,305 | |
| 合計 | | 11,246,730,305 | |

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の計画等 |
|--------|-------------------|---------------|--|
| 平成26年度 | 費用進行基準を採用した業務に係る分 | 1,082,460,695 | 1.費用進行基準を採用した業務は、運営費交付金事業における全ての業務であります。 2.運営費交付金債務残高の発生理由の主なものは、中期計画で予定した業務促進のための大型研究設備の整備及び研究環境促進のための施設・インフラ整備にかかる費用であり、履行期日が翌事業年度以降の契約に係る部分を繰り越したものであります。 3.翌事業年度に繰り越した運営費交付金債務残高については、翌事業年度において収益化する予定であります。 |

(8)運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

①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 | 4,084,271,860 | 523,000,000 | 3,539,743,730 | 21,528,130 | ※ |

※ その他は施設費収益への振替額であります。

②補助金等の明細

(単位:円)

| 区 分 | 当期交付額 | 左の会計処理内訳 | | | 摘要 |
|------------------|---------------|---------------|-------------|-----|----|
| | | 補助金等収益 | 資産見返補助金等 | その他 | |
| 国際研究拠点形成促進事業費補助金 | 1,309,780,000 | 1,309,780,000 | - | - | |
| 科学技術人材育成費補助事業 | 51,266,702 | 19,180,712 | 32,085,990 | - | |
| 設備整備費補助金 | 69,825,000 | - | 69,825,000 | - | |
| 合計 | 1,430,871,702 | 1,328,960,712 | 101,910,990 | - | |

(9)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 | (5,124) 83,580 | (1) 5 | (-) - | (-) - |
| 職 員 | (3,177,117) 5,518,174 | (955) 544 | (-) 389,293 | (-) 22 |
| 合計 | (3,182,241) 5,601,754 | (956) 549 | (-) 389,293 | (-) 22 |

(注) ①役員に対する報酬等の支給基準の概要

役員の報酬および退職手当については、国立研究開発法人物質・材料研究機構役員報酬規程等に基づき、当機構の実績、役員の業績、その他を勘案して適正額を支給しております。

②職員等(職員および非常勤職員等)に対する給与の支給額基準の概要

職員等の給与については、国立研究開発法人物質・材料研究機構職員給与規程等に基づき、各職員等の職能に応じて適正額を支給しております。

③職員等の給与の「支給人員」数は、年間平均支給人員を記載しております。

④()は非常勤の役職員に対するものであり、外数で記載しております。

⑤支給額は千円未満を四捨五入しております。

(10)セグメント情報

(単位:円)

| | 先端共通技術 | ナノスケール材料 | 環境・エネルギー・資源材料 | 中核機能活動 | 計 | 法人共通 | 合計 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| I 事業費用 | 2,928,204,656 | 3,257,335,515 | 6,497,661,130 | 4,681,813,295 | 17,365,014,596 | 4,053,788,646 | 21,418,803,242 |
| 1研究業務費 | 2,928,204,656 | 3,255,970,150 | 6,497,661,130 | 4,681,813,295 | 17,363,649,231 | 1,902,528,405 | 19,266,177,636 |
| 2一般管理費 | - | - | - | - | - | 2,139,069,526 | 2,139,069,526 |
| 3財務費用 | - | 1,365,365 | - | - | 1,365,365 | 12,190,715 | 13,556,080 |
| II 事業収益 | 2,928,204,656 | 3,236,149,101 | 6,433,539,467 | 4,194,095,591 | 16,791,988,815 | 4,050,906,143 | 20,842,894,958 |
| 1運営費交付金収益 | 2,018,658,056 | 975,764,824 | 3,563,505,246 | 2,284,392,564 | 8,842,320,690 | 1,736,642,361 | 10,578,963,051 |
| 2補助金等収益 | 19,180,712 | 1,309,780,000 | - | 4,482,547 | 1,333,443,259 | - | 1,333,443,259 |
| 3受託事業収入等 | 390,461,355 | 393,688,723 | 2,054,025,475 | 1,023,665,685 | 3,861,841,238 | 1,077,459,400 | 4,939,300,638 |
| 4資産見返負債戻入 | 478,789,783 | 508,900,908 | 795,966,058 | 847,555,622 | 2,631,212,371 | 274,600,085 | 2,905,812,456 |
| 5財務収益 | - | - | - | - | - | 1,197,636 | 1,197,636 |
| 6その他 | 21,114,750 | 48,014,646 | 20,042,688 | 33,999,173 | 123,171,257 | 961,006,661 | 1,084,177,918 |
| III 事業損益 | - | △21,186,414 | △64,121,663 | △487,717,704 | △573,025,781 | △2,882,503 | △575,908,284 |
| IV 総資産 | 1,025,609,682 | 1,107,573,006 | 1,883,760,135 | 6,559,527,805 | 10,576,470,628 | 79,857,224,468 | 90,433,695,096 |
| (主要資産内訳) | | | | | | | |
| 現金及び預金 | - | - | - | - | - | 7,337,792,194 | 7,337,792,194 |
| 建物 | - | - | - | - | - | 34,603,023,037 | 34,603,023,037 |
| 機械装置 | 437,025,777 | 360,556,215 | 574,137,512 | 5,325,165,866 | 6,696,885,370 | 73,774,218 | 6,770,659,588 |
| 工具器具備品 | 546,722,027 | 726,088,521 | 1,123,648,626 | 762,308,700 | 3,158,767,874 | 389,649,067 | 3,548,416,941 |
| 土地 | - | - | - | - | - | 34,723,000,000 | 34,723,000,000 |

(注) ①当法人は通則法第29条に定める中期目標に沿った事業セグメントを採用しております。

第3期中期目標期間における事業セグメント

| | |
|-----------------|----------------------------------|
| 【先端共通技術】 | 物質・材料研究において共通的に必要となる先端技術の研究開発 |
| 【ナノスケール材料】 | ナノサイズ特有の物質特性等を利用した新物質・新材料の創製 |
| 【環境・エネルギー・資源材料】 | 社会的ニーズに応える材料の高度化のための研究開発 |
| 【中核機能活動】 | 先端研究基盤の整備・運営、グローバルに活躍できる人材育成等の活動 |

②事業費用のうち、配賦不能額は「法人共通」項目に含めております。なお、その主なものは一般管理業務及び企画部門業務に係る費用であります。

③事業収益のうち、配賦不能額は「法人共通」項目に含めております。なお、その主なものは一般管理業務及び企画部門業務に係る運営費交付金収益であります。

④総資産のうち、配賦不能資産は「法人共通」項目に含めております。なお、その主なものは土地、建物並びに一般管理業務及び企画部門業務に係る資産であります。

⑤損益外減価償却相当額、損益外利息費用相当額、損益外除売却差額相当額、引当外賞与見積額、引当外退職給付増加見積額、前中期目標期間繰越積立金を財源とする事業費用及び研究促進対策等積立金を財源とする事業費用の各セグメント別の金額は、次のとおりであります。

(単位:円)

| | 先端共通技術 | ナノスケール材料 | 環境・エネルギー・資源材料 | 中核機能活動 | 計 | 法人共通 | 合計 |
|------------------------|-------------|-------------|---------------|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 損益外減価償却相当額 | 1,301,770 | 17,287,067 | 15,599,068 | 3,724,875 | 37,912,780 | 1,798,568,107 | 1,836,480,887 |
| 損益外利息費用相当額 | - | - | - | - | - | 2,991,936 | 2,991,936 |
| 引当外賞与見積額 | 847,844 | 457,673 | 1,405,637 | 528,045 | 3,239,199 | 589,884 | 3,829,083 |
| 引当外退職給付増加見積額 | △90,050,658 | △48,610,098 | △149,294,511 | △56,084,181 | △344,039,448 | △62,652,384 | △406,691,832 |
| 前中期目標期間繰越積立金を財源とする事業費用 | - | - | 3,445,058 | 4 | 3,445,062 | - | 3,445,062 |
| 研究促進対策等積立金を財源とする事業費用 | - | 21,186,414 | - | 56,169,179 | 77,355,593 | 36,658,086 | 114,013,679 |

(11)重要な債務負担行為

翌年度以降に支払を予定している重要な債務負担行為は次のとおりであります。

(単位:円)

| 契約名 | 主な契約先 | 翌年度以降支払金額 | | |
|--------------------------------|----------------|-------------|-----|-------------|
| | | 一年内 | 一年超 | 合計 |
| 水質汚濁防止法改正に伴う地下水汚染の未然防止対策工事 | 川本・サンブラ建設共同企業体 | 744,920,000 | - | 744,920,000 |
| 構造材料総合研究棟研究居室及びセミナー室什器整備 | (株)ホサカ | 51,732,000 | - | 51,732,000 |
| 振動試料型磁力計 | (株)東陽テクニカ | 31,104,000 | - | 31,104,000 |
| 水質汚濁防止法改正に伴う地下水汚染の未然防止対策工事監理業務 | (株)環境工作室 | 27,000,000 | - | 27,000,000 |
| 計 | | 854,756,000 | - | 854,756,000 |

(12)上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

①現金及び預金

(単位:円)

| 預金の種類 | 金額 |
|-------|---------------|
| 普通預金 | 7,337,792,194 |

②未払金

(単位:円)

| 取引先名称 | 金額 |
|------------------|---------------|
| 清水建設(株) | 3,516,588,000 |
| 東京電力(株) | 102,173,900 |
| 日本電子(株) | 81,215,391 |
| 三菱電機ビルテクノサービス(株) | 57,806,460 |
| (株)梓設計 | 40,338,000 |
| その他 | 2,232,908,644 |
| 計 | 6,031,030,395 |