

貸借対照表(受託給付勘定)

(平成22年3月31日現在)

(単位:円)

| 科 目      | 金 額       |             | 科 目          | 金 額       |               |
|----------|-----------|-------------|--------------|-----------|---------------|
| 資産の部     |           |             | 負債の部         |           |               |
| I 流動資産   |           |             | I 流動負債       |           |               |
| 現金及び預金   |           | 151,696,978 | 未払給付金        |           | 52,275,000    |
| 未収金      |           | 210,453     | 未払金          |           | 81,122,319    |
| 流動資産合計   |           | 151,907,431 | 預り金          |           | 15,486,809    |
|          |           |             | 引当金          |           |               |
|          |           |             | 賞与引当金        | 542,181   | 542,181       |
|          |           |             | 流動負債合計       |           | 149,426,309   |
| II 固定資産  |           |             | II 固定負債      |           |               |
| 有形固定資産   |           |             | 引当金          |           |               |
| 工具器具備品   | 447,207   |             | 退職給付引当金      | 3,149,644 | 3,149,644     |
| 減価償却累計額  | △ 413,234 | 33,973      | 固定負債合計       |           | 3,149,644     |
| 有形固定資産合計 |           | 33,973      | 負債合計         |           | 152,575,953   |
| 無形固定資産   |           |             | 純資産の部        |           |               |
| ソフトウェア   |           | 6,015,100   | I 利益剰余金      |           |               |
| 無形固定資産合計 |           | 6,015,100   | 前中期目標期間繰越積立金 |           | 8,147,966     |
| 固定資産合計   |           | 6,049,073   | 当期未処理損失      |           | △ 2,767,415   |
|          |           |             | (うち当期総損失)    |           | (△ 2,767,415) |
|          |           |             | 利益剰余金合計      |           | 5,380,551     |
|          |           |             | 純資産合計        |           | 5,380,551     |
| 資産合計     |           | 157,956,504 | 負債・純資産合計     |           | 157,956,504   |

## 損益計算書(受託給付勘定)

(自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)

(単位:円)

| 科 目        | 金 額        |             |             |
|------------|------------|-------------|-------------|
| 経常費用       |            |             |             |
| 特別手当等給付金   |            | 216,900,000 |             |
| 調査研究事業費    |            | 313,675,800 |             |
| その他業務費     |            |             |             |
| 人件費        | 18,363,182 |             |             |
| 減価償却費      | 4,180,857  |             |             |
| 退職給付費用     | 676,618    |             |             |
| 賞与引当金繰入    | 542,181    |             |             |
| 不動産賃借料     | 4,812,928  |             |             |
| その他経費      | 5,493,930  | 34,069,696  |             |
| 一般管理費      |            |             |             |
| 不動産賃借料     | 1,203,230  |             |             |
| その他経費      | 3,706,982  | 4,910,212   |             |
| 経常費用合計     |            |             | 569,555,708 |
| 経常収益       |            |             |             |
| その他の受託業務収入 |            | 566,788,293 |             |
| 経常収益合計     |            |             | 566,788,293 |
| 経常損失       |            |             | △ 2,767,415 |
| 当期純損失      |            |             | △ 2,767,415 |
| 当期総損失      |            |             | △ 2,767,415 |

## キャッシュ・フロー計算書(受託給付勘定)

(自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)

(単位:円)

| 科 目                 | 金 額           |
|---------------------|---------------|
| I 業務活動によるキャッシュ・フロー  |               |
| 特別手当等給付金支出          | △ 218,700,000 |
| 調査研究事業費支出           | △ 315,308,200 |
| 人件費支出               | △ 19,566,774  |
| その他の業務支出            | △ 27,375,930  |
| その他の受託業務収入          | 582,100,800   |
| その他の収入              | 174,302       |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー    | 1,324,198     |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー |               |
| 無形固定資産の取得による支出      | △ 945,000     |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー    | △ 945,000     |
| III 資金増加額           | 379,198       |
| IV 資金期首残高           | 151,317,780   |
| V 資金期末残高            | 151,696,978   |

損失の処理に関する書類  
(受託給付勘定)

(単位:円)

| 項 目                | 金 額         |             |
|--------------------|-------------|-------------|
| I 当期未処理損失<br>当期総損失 | △ 2,767,415 | △ 2,767,415 |
| II 損失処理額<br>積立金取崩額 | △ 2,767,415 | △ 2,767,415 |
| III 次期繰越欠損金        |             | 0           |

## 行政サービス実施コスト計算書(受託給付勘定)

(自平成21年4月1日 至平成22年3月31日)

(単位:円)

| 科 目  | 金 額  |                                  |           |
|--|--|----------------------------------|-----------|
| I 業務費用<br>(1) 損益計算書上の費用<br>特別手当等給付金<br>調査研究事業費<br>その他業務費<br>一般管理費<br><br>(2) (控除)自己収入等<br>その他の受託業務収入<br>業務費用合計 | 216,900,000<br>313,675,800<br>34,069,696<br>4,910,212<br><br>△ 566,788,293 | 569,555,708<br><br>△ 566,788,293 | 2,767,415 |
| II 行政サービス実施コスト   |  |                                  | 2,767,415 |

## 注 記

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を適用して、財務諸表等を作成しております。

## 1. 減価償却の会計処理方法

## (1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

|        |       |
|--------|-------|
| 工具器具備品 | 2年～5年 |
|--------|-------|

## (2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

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(5年)に基づいております。

## 2. 賞与に係る引当金及び見積額の計上基準

役職員等の翌期賞与支給見込額のうち当期発生分を計上しております。

## 3. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

役職員の退職給付に備えるため、当該事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。数理計算上の差異は、発生の翌事業年度に一括償却することとしております。

(追加情報)

退職給付債務の算定について、従来、簡便法を採用しておりましたが、職員数の増加に伴い、退職給付に係る会計処理を適正に行うため、当事業年度から債務の算定方法を簡便法から原則法に変更しております。この変更に伴い、期首時点で退職給付債務を算定した結果発生した簡便法と原則法の差額 217,100 円は、経常費用の退職給付費用の一部として計上しております。

## 4. 消費税等の会計処理

税込方式によっております。

## II. 注記事項

### 1. 貸借対照表注記

金融商品の時価等に関する注記

#### ① 金融商品の状況に関する事項

預金は、決済用預金としております。

#### ② 金融商品の時価等に関する事項

決算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、次のとおりであります。

(単位：円)

| 区 分       | 貸借対照表<br>計上額 (*) | 決算日における<br>時 価 (*) | 差 額 |
|-----------|------------------|--------------------|-----|
| ア. 現金及び預金 | 151,696,978      | 151,696,978        | 0   |
| イ. 未払給付金  | (52,275,000)     | (52,275,000)       | 0   |
| ウ. 未払金    | (81,122,319)     | (81,122,319)       | 0   |

(\*) 負債に計上されているものは、( )で示しております。

(注) 金融商品の時価の算定方法

#### ア. 現金及び預金

時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

#### イ. 未払給付金 及び ウ. 未払金

これらは、短期間で処理されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

### 2. 損益計算書注記

調査研究事業費は、エイズ発症予防に資するための血液製剤によるH I V感染者の調査研究のために要した費用であり、全額H I V感染者の健康管理費用となっております。

### 3. キャッシュ・フロー計算書注記

資金期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

|        |               |
|--------|---------------|
| 現金及び預金 | 151,696,978 円 |
| 資金期末残高 | 151,696,978 円 |

### 4. 退職給付引当金注記

#### (1) 採用している退職給付制度の概要

当機構は確定給付型の制度として、退職一時金制度を設けております。

## (2) 退職給付債務に関する事項

(単位：円)

| 区 分             | 平成 22 年 3 月 31 日現在 |
|-----------------|--------------------|
| ① 退職給付債務        | 3,147,389          |
| ② 未認識数理計算上の差異   | 2,255              |
| ③ 退職給付引当金 (①+②) | 3,149,644          |

## (3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

| 区 分                     | 平成 21 年 4 月 1 日<br>～22 年 3 月 31 日 |
|-------------------------|-----------------------------------|
| ① 勤務費用                  | 442,333                           |
| ② 利息費用                  | 17,185                            |
| ③ 簡便法から原則法に変更したことに伴う償却額 | 217,100                           |
| ④ 退職給付費用 (①+②+③)        | 676,618                           |

(注) 当事業年度より、簡便法から原則法に退職給付債務の計算方法を変更しております。

## (4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

| 区 分            | 平成 22 年 3 月 31 日現在                  |
|----------------|-------------------------------------|
| 割引率            | 1.9%                                |
| 退職給付見込額の期間配分方法 | 期間定額基準<br>1 年                       |
| 数理計算上の差異の処理年数  | 数理計算上の差異は、発生の翌事業年度に一括償却することとしております。 |

**Ⅲ. 重要な債務負担行為**

該当事項はありません。

**Ⅳ. 重要な後発事象**

該当事項はありません。