

正味財産増減計算書

2018年4月1日から2019年3月31日まで

(単位:千円)

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増減 |
|------------------|-------------|------------|-------------|
| I 一般正味財産増減の部 | | | |
| 1. 経常増減の部 | | | |
| (1) 経常収益 | | | |
| ① 基本財産運用益 | 8,447 | 8,447 | 0 |
| ② 特定資産運用益 | 132,118 | 142,963 | △ 10,844 |
| ③ 旅客・貨物鉄道会社受取負担金 | 15,131,244 | 14,828,072 | 303,172 |
| ④ 受取会費 | 232,122 | 232,239 | △ 116 |
| ⑤ 事業収益 | 3,394,684 | 2,614,753 | 779,931 |
| ⑥ 受取補助金等 | 716,415 | 660,813 | 55,601 |
| ⑦ 雑収益 | 83,149 | 56,832 | 26,317 |
| 経常収益計 | 19,698,182 | 18,544,121 | 1,154,061 |
| (2) 経常費用 | | | |
| ① 事業費 | 16,137,120 | 14,566,186 | 1,570,934 |
| 給料等 | 4,340,407 | 4,280,528 | 59,878 |
| 賞与引当金繰入額 | 571,368 | 552,565 | 18,803 |
| 退職給付費用 | 377,653 | 414,947 | △ 37,293 |
| 外注費 | 4,454,742 | 3,799,193 | 655,548 |
| その他の物件費 | 2,182,815 | 2,188,570 | △ 5,754 |
| 減価償却費 | 4,090,804 | 3,098,650 | 992,154 |
| 支払利息 | 119,326 | 231,729 | △ 112,402 |
| ② 管理費 | 1,358,625 | 1,291,383 | 67,242 |
| 給料等 | 389,268 | 404,343 | △ 15,075 |
| 役員報酬等 | 162,237 | 160,817 | 1,419 |
| 賞与引当金繰入額 | 51,943 | 52,736 | △ 792 |
| 退職給付費用 | 34,331 | 39,602 | △ 5,270 |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 46,528 | 44,483 | 2,045 |
| 外注費 | 217,154 | 152,782 | 64,371 |
| その他の物件費 | 425,523 | 405,167 | 20,356 |
| 減価償却費 | 31,637 | 31,450 | 187 |
| 経常費用計 | 17,495,745 | 15,857,569 | 1,638,176 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 2,202,436 | 2,686,551 | △ 484,114 |
| 特定資産評価損益等 | 64,874 | 44,224 | 20,650 |
| 当期経常増減額 | 2,267,311 | 2,730,776 | △ 463,464 |
| 2. 経常外増減の部 | | | |
| (1) 経常外収益 | | | |
| ① 固定資産受贈益 | 451,760 | 0 | 451,760 |
| ② 受取補助金等 | 139,868 | 96,515 | 43,353 |
| 経常外収益計 | 591,628 | 96,515 | 495,113 |
| (2) 経常外費用 | | | |
| ① 固定資産除却損 | 1,958,975 | 109,217 | 1,849,757 |
| 経常外費用計 | 1,958,975 | 109,217 | 1,849,757 |
| 当期経常外増減額 | △ 1,367,346 | △ 12,702 | △ 1,354,644 |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | 899,964 | 2,718,074 | △ 1,818,109 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 57,726 | 120 | 57,606 |
| 当期一般正味財産増減額 | 842,238 | 2,717,954 | △ 1,875,716 |
| 一般正味財産期首残高 | 27,343,325 | 24,625,371 | 2,717,954 |
| 一般正味財産期末残高 | 28,185,563 | 27,343,325 | 842,238 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | |
| ① 受取補助金等 | 327,091 | 165,998 | 161,092 |
| ② 基本財産運用益 | 8,447 | 8,447 | 0 |
| ③ 一般正味財産への振替額 | △ 296,710 | △ 287,391 | △ 9,319 |
| 当期指定正味財産増減額 | 38,828 | △ 112,945 | 151,773 |
| 指定正味財産期首残高 | 1,961,766 | 2,074,712 | △ 112,945 |
| 指定正味財産期末残高 | 2,000,595 | 1,961,766 | 38,828 |
| III 正味財産期末残高 | 30,186,158 | 29,305,092 | 881,066 |

正味財産増減計算書内訳表

2018年4月1日から2019年3月31日まで

(単位:千円)

| 科 目 | 公益目的 事業会計 | 収益事業 等会計 | 法人会計 | 内部取引 等消去 | 合 計 |
|-------------------|--------------|-------------|-----------|-------------|-------------|
| I 一般正味財産増減の部 | | | | | |
| 1. 経常増減の部 | | | | | |
| (1) 経常収益 | | | | | |
| ① 基本財産運用益 | 8,447 | - | - | | 8,447 |
| ② 特定資産運用益 | 132,118 | - | - | | 132,118 |
| ③ 旅客・貨物鉄道会社受取負担金 | 11,835,690 | - | 3,295,553 | | 15,131,244 |
| ④ 受取会費 | 232,122 | - | - | | 232,122 |
| ⑤ 事業収益 | 180,977 | 3,213,707 | - | | 3,394,684 |
| ⑥ 受取補助金等 | 716,415 | - | - | | 716,415 |
| ⑦ 雑収益 | 75,239 | 7,910 | - | | 83,149 |
| 経常収益計 | 13,181,012 | 3,221,617 | 3,295,553 | | 19,698,182 |
| (2) 経常費用 | | | | | |
| ① 事業費 | 13,364,667 | 2,772,452 | - | | 16,137,120 |
| 給料等 | 4,036,711 | 303,696 | - | | 4,340,407 |
| 賞与引当金繰入額 | 533,831 | 37,537 | - | | 571,368 |
| 退職給付費用 | 351,331 | 26,322 | - | | 377,653 |
| 外注費 | 2,646,378 | 1,808,364 | - | | 4,454,742 |
| その他物件費 | 1,858,880 | 323,934 | - | | 2,182,815 |
| 減価償却費 | 3,818,207 | 272,597 | - | | 4,090,804 |
| 支払利息 | 119,326 | - | - | | 119,326 |
| ② 管理費 | - | - | 1,358,625 | | 1,358,625 |
| 給料等 | - | - | 389,268 | | 389,268 |
| 役員報酬等 | - | - | 162,237 | | 162,237 |
| 賞与引当金繰入額 | - | - | 51,943 | | 51,943 |
| 退職給付費用 | - | - | 34,331 | | 34,331 |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | - | - | 46,528 | | 46,528 |
| 外注費 | - | - | 217,154 | | 217,154 |
| その他物件費 | - | - | 425,523 | | 425,523 |
| 減価償却費 | - | - | 31,637 | | 31,637 |
| 経常費用計 | 13,364,667 | 2,772,452 | 1,358,625 | | 17,495,745 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 183,655 | 449,164 | 1,936,927 | | 2,202,436 |
| 特定資産評価損益等 | - | - | 64,874 | | 64,874 |
| 当期経常増減額 | △ 183,655 | 449,164 | 2,001,802 | | 2,267,311 |
| 2. 経常外増減の部 | | | | | |
| (1) 経常外収益 | | | | | |
| ① 固定資産受贈益 | 451,760 | - | - | | 451,760 |
| ② 受取補助金等 | 139,868 | - | - | | 139,868 |
| 経常外収益計 | 591,628 | - | - | | 591,628 |
| (2) 経常外費用 | | | | | |
| ① 固定資産除却損 | 1,957,450 | 1,525 | - | | 1,958,975 |
| 経常外費用計 | 1,957,450 | 1,525 | - | | 1,958,975 |
| 当期経常外増減額 | △ 1,365,821 | △ 1,525 | - | | △ 1,367,346 |
| 他会計振替前当期一般正味財産増減額 | △ 1,549,477 | 447,639 | 2,001,802 | | 899,964 |
| 他会計振替額 | 183,655 | △ 263,984 | 80,328 | | - |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | △ 1,365,821 | 183,655 | 2,082,130 | | 899,964 |
| 法人税、住民税及び事業税 | - | 57,726 | - | | 57,726 |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 1,365,821 | 125,928 | 2,082,130 | | 842,238 |
| 一般正味財産期首残高 | - | - | - | | 27,343,325 |
| 一般正味財産期末残高 | - | - | - | | 28,185,563 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | | | |
| ① 受取補助金等 | 327,091 | - | - | | 327,091 |
| ② 基本財産運用益 | 8,447 | - | - | | 8,447 |
| ③ 一般正味財産への振替額 | △ 296,710 | - | - | | △ 296,710 |
| 当期指定正味財産増減額 | 38,828 | - | - | | 38,828 |
| 指定正味財産期首残高 | - | - | - | | 1,961,766 |
| 指定正味財産期末残高 | - | - | - | | 2,000,595 |
| III 正味財産期末残高 | - | - | - | | 30,186,158 |

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券 …… 総平均法による原価法を採用している。ただし、債券金額と異なる価額で取得した債券で、当該差額が金利の調整と認められるものは、償却原価法によっている。

その他有価証券

時価のあるもの …… 決算期末日の市場価格等による時価法を採用している。なお、売却原価は、移動平均法により算定している。

(2) 未成支出金の評価基準及び評価方法

個別法による原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却方法

有形固定資産 …… 定額法によっている。

少 額 備 品 …… 均等償却によっている。

無形固定資産 …… 定額法によっている。なお、ソフトウェアについては、自社開発品は5年、外部購入品は3年の期間に基づき定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

賞 与 引 当 金 …… 職員賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上している。

退職給付引当金 …… 職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき計上している。

①退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっている。

②数理計算上の差異、過去勤務費用及び会計基準変更時差異の費用処理方法
会計基準変更時差異(3,049,335千円)は、15年による定額法により費用処理している。

過去勤務費用は、その発生時の職員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法で費用処理している。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における職員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法で発生翌事業年度から費用処理することとしている。

役員退職慰労引当金 …… 役員退職慰労金の支給に備えるため、役員退職金規程に基づいて計算される期末要支給額を計上している。

環境対策引当金 …… 保管するPCB廃棄物の処理費用の支出に備えるため、年度末においてその金額を合理的に見積もることができる処理費用について計上している。

(5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資等からなっている。

(6) 消費税等の会計処理 …… 税抜方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:千円)

| 科 目 | 前期末残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|-----------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 基 本 財 産 | | | | |
| 土 地 | 195,376 | - | - | 195,376 |
| 投 資 有 価 証 券 | 646,400 | - | - | 646,400 |
| 定 期 預 金 | 25 | - | - | 25 |
| 小 計 | 841,801 | - | - | 841,801 |
| 特 定 資 産 | | | | |
| 建 築 物 | 526,766 | - | 214,121 | 312,645 |
| 構 築 物 | 10,969,693 | 2,000 | 1,542,551 | 9,429,142 |
| 機 械 装 置 | 8,338,536 | 216,049 | 2,670,980 | 5,883,605 |
| 器 具 備 品 | 230,299 | 85,673 | 94,202 | 221,770 |
| 建 設 仮 勘 定 | 19,332 | 63,720 | - | 83,052 |
| 無 形 固 定 資 産 | 104,888 | 94,481 | 62,005 | 137,364 |
| 退 職 給 付 引 当 資 産 | 5,836,797 | 331,964 | - | 6,168,762 |
| 山梨実験線建設借入金引当資産 | 4,531,440 | - | 1,921,720 | 2,609,720 |
| 国立研究所研究棟等建替積立資産 | 5,850,967 | 1,406,449 | - | 7,257,417 |
| 小 計 | 36,408,721 | 2,200,336 | 6,505,579 | 32,103,479 |
| 合 計 | 37,250,523 | 2,200,336 | 6,505,579 | 32,945,281 |

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳
基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:千円)

| 科 目 | 当期末残高 | (うち指定正味 財産からの 充当額) | (うち一般正味 財産からの 充当額) | (うち負債に 対応する額) |
|----------------------------------|------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
| 基 本 財 産 | | | | |
| 土 地 | 195,376 | (195,376) | - | - |
| 投 資 有 価 証 券 | 646,400 | (646,400) | - | - |
| 定 期 預 金 | 25 | (25) | - | - |
| 小 計 | 841,801 | (841,801) | - | - |
| 特 定 資 産 | | | | |
| 建 物 | 312,645 | (5,427) | (307,217) | - |
| 構 築 物 | 9,429,142 | (4,004) | (9,425,138) | - |
| 機 械 装 置 | 5,883,605 | (858,230) | (5,025,374) | - |
| 器 具 備 品 | 221,770 | (164,882) | (56,888) | - |
| 建 設 仮 勘 定 | 83,052 | (41,526) | (41,526) | - |
| 無 形 固 定 資 産 | 137,364 | (84,723) | (52,641) | - |
| 退 職 給 付 引 当 資 産 | 6,168,762 | - | - | (6,168,762) |
| 山 梨 実 験 線 建 設 借 入 金 引 当 資 産 | 2,609,720 | - | (2,609,720) | - |
| 国 立 研 究 所 研 究 棟 等 建 替 積 立 資 産 | 7,257,417 | - | (7,257,417) | - |
| 小 計 | 32,103,479 | (1,158,793) | (24,775,923) | (6,168,762) |
| 合 計 | 32,945,281 | (2,000,595) | (24,775,923) | (6,168,762) |

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:千円)

| 科 目 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|-----------------|-------------|------------|------------|
| 建 物 | 11,250,777 | 7,285,936 | 3,964,841 |
| 構 築 物 | 27,253,966 | 16,734,472 | 10,519,494 |
| 機 械 装 置 | 69,962,102 | 55,584,087 | 14,378,014 |
| 車 両 運 搬 具 | 62,546 | 44,477 | 18,068 |
| 器 具 備 品 | 11,463,132 | 9,394,784 | 2,068,348 |
| 無形固定資産(ソフトウェア等) | 2,231,020 | 1,197,626 | 1,033,394 |
| 合 計 | 122,223,546 | 90,241,385 | 31,982,161 |

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:千円)

| 種類及び銘柄 | 帳簿価額 | 時 価 | 評価損益 |
|-------------------------|-----------|-----------|---------|
| 第78回東日本旅客鉄道債券 | 100,000 | 120,920 | 20,920 |
| 第91回東日本旅客鉄道債券 | 100,000 | 118,700 | 18,700 |
| 第 6 0 回 利 付 国 債 2 0 年 | 499,524 | 530,150 | 30,625 |
| 第 6 1 回 利 付 国 債 2 0 年 | 496,084 | 524,100 | 28,015 |
| 第 1 2 2 回 利 付 国 債 2 0 年 | 499,786 | 604,350 | 104,563 |
| 第 1 4 4 回 利 付 国 債 2 0 年 | 511,202 | 597,700 | 86,497 |
| 第 9 回 利 付 国 債 3 0 年 | 1,998,919 | 2,360,000 | 361,080 |
| 第 1 0 回 利 付 国 債 3 0 年 | 938,592 | 1,078,990 | 140,398 |
| 合 計 | 5,144,108 | 5,934,910 | 790,801 |

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:千円)

| 補助金等の名称 | 交付者 | 前期末残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 | 貸借対照表上の記載区分 |
|-------------------------|------------------|-----------|---------|---------|-----------|-------------------|
| 国庫補助金 | | | | | | |
| 鉄道技術開発費補助金 | 国土交通省 鉄道・運輸機構 | 628,201 | 271,831 | 323,752 | 576,281 | 指定正味財産/ 一般正味財産 |
| 文部科学省科学研究費 補助金による受贈額 | 文部科学省 日本学術振興会 | 20,605 | 6,287 | 3,485 | 23,406 | 指定正味財産 |
| 国庫助成金 | | | | | | |
| 研究開発等業務委託事業 | NEDO | 180,681 | 342,591 | 350,944 | 172,328 | 指定正味財産/ 一般正味財産 |
| 戦略的イノベーション創出 推進事業等 | 科学技術 振興機構 | 290,477 | 236,454 | 140,730 | 386,201 | 指定正味財産 |
| 電波資源拡大のための 研究開発 | 総務省 | - | 37,121 | 37,121 | - | - |
| 高度通信・放送研究開発 | NICT | - | 825 | 249 | 576 | 指定正味財産 |
| 合 計 | | 1,119,965 | 895,112 | 856,283 | 1,158,793 | |

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:千円)

| 内 容 | 金 額 |
|---------------|---------|
| 経常収益への振替額 | |
| 基本財産運用益による振替額 | 8,447 |
| 減価償却費計上による振替額 | 148,394 |
| 経常外収益への振替額 | |
| 目的達成による指定解除額 | 139,868 |
| 合 計 | 296,710 |

8. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引
 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである。

| 前期末 | | 当期末 | |
|------------------|-------------|------------------|-------------|
| 現金預金勘定 | 2,611,789千円 | 現金預金勘定 | 3,985,286千円 |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | △1,508千円 | 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | △1,508千円 |
| 現金及び現金同等物 | 2,610,280千円 | 現金及び現金同等物 | 3,983,777千円 |

9. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として、退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

(単位:千円)

| | |
|---------------|-----------|
| ①退職給付債務の期首残高 | 5,365,691 |
| ②勤務費用 | 311,838 |
| ③利息費用 | 43,998 |
| ④数理計算上の差異の発生額 | 27,752 |
| ⑤退職給付の支払額 | △ 79,844 |
| ⑥退職給付債務の期末残高 | 5,669,436 |

(3) 退職給付債務の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

(単位:千円)

| | |
|-----------------|-----------|
| ①非積立型制度の退職給付債務 | 5,669,436 |
| ②未認識数理計算上の差異 | 521,148 |
| ③未認識過去勤務費用 | 384,755 |
| ④会計基準変更時差異の未処理額 | △ 406,578 |
| ⑤退職給付引当金 | 6,168,762 |

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

(単位:千円)

| | |
|------------------|----------|
| ①勤務費用 | 311,838 |
| ②利息費用 | 43,998 |
| ③数理計算上の差異の費用処理額 | △ 79,418 |
| ④過去勤務費用の費用処理額 | △ 67,897 |
| ⑤会計基準変更時差異の費用処理額 | 203,289 |
| ⑥確定給付制度に係る退職給付費用 | 411,809 |

(注) 退職給付費用は、収益事業等会計の一部を負担させている。

(5) 数理計算上の計算基礎に関する事項(加重平均)

| | |
|------|-------|
| ①割引率 | 0.82% |
|------|-------|

10. 金融商品関係

金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

資産運用については、元本返還の確実性が高い国債、預金等に限定し、投機的な取引は行わない方針である。なお、デリバティブ取引は行わない方針である。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

基本財産並びに特定資産である退職給付引当資産、山梨実験線建設借入金引当資産及び国立研究所研究棟等建替積立資産は、国債等であり、発行体の信用リスク、市場価格の変動リスクにさらされている。

(3) 金融商品のリスクに係る管理体制

①内部規程に基づく取引

金融商品取引については、当法人の内部規程に基づき行う。

②信用リスクの管理

運用対象を元本返還の確実性が高いもの限定しているため、信用リスクは僅少である。

③市場リスクの管理

国債並びに債券については、時価情報を定期的に把握する。

11. 記載金額は、千円未満を切捨てて表示した。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細
基本財産及び特定資産の明細については財務諸表に対する注記2に記載をしている。
2. 引当金の明細

(単位:千円)

| 科目 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | | 期末残高 |
|-----------|-----------|---------|---------|-----|-----------|
| | | | 目的使用 | その他 | |
| 賞与引当金 | 606,944 | 623,061 | 606,944 | - | 623,061 |
| 退職給付引当金 | 5,836,797 | 411,809 | 79,844 | - | 6,168,762 |
| 役員退職慰労引当金 | 253,856 | 46,528 | 54,309 | - | 246,075 |
| 環境対策引当金 | 254,573 | - | 42,052 | - | 212,520 |