

3章

予算、収支計画及び資金計画

中期目標

運営費交付金等を充当して行う業務については、「3.業務運営の効率化に関する事項」等で定めた事項について配慮した中期計画の予算を作成し、当該予算による運営を行うこと。

なお、保有資産の必要性について不断に見直しを行うとともに、見直し結果を踏まえて、研究所が保有し続ける必要がないものについては、支障のない限り、国への返納を行うこと。

別海実験場、湧別実験場及び朝霧環境材料観測施設（一部）については、平成23年度中に国庫納付すること。

中期計画

(1) 予算

(単位：百万円)

区 分		総 計
収入	運営費交付金	42,121
	施設整備費補助金	2,410
	受託収入	2,188
	施設利用料等収入	287
	計	47,006
支出	業務経費	19,101
	施設整備費	2,410
	受託経費	2,124
	人件費	20,533
	一般管理費	2,837
	計	47,006

(注) 単位未満を四捨五入しているため合計額が合わない場合がある。

【人件費の見積り】

中期目標期間中 16,835 百万円を支出する。

ただし、上記の額は、総人件費改革において削減対象とされた人件費から総人件費改革の取組の削減対象外となる任期付研究者等に係る人件費を除いた額である。

なお、上記の削減対象とされた人件費に総人件費改革の取組の削減対象外となる任期付研究者等に係る人件費を含めた総額は、17,477 百万円である。(国からの委託費、補助金、競争的研究資金及び民間資金の獲得状況等により増減があり得る。)

ただし、上記の額は役員報酬並びに職員基本給、職員諸手当、超過勤務手当の費用である。

【運営費交付金の算定方法】 ルール方式を採用

【運営費交付金の算定ルール】

運営費交付金 = 人件費 + 一般管理費 + 業務経費 - 自己収入

1. 人件費 = 当年度人件費相当額 + 前年度給与改定分等

(1) 当年度人件費相当額 = 基準給与総額 ± 新陳代謝所要額 + 退職手当所要額

(イ) 基準給与総額

23年度…所要額を積み上げ積算

24年度以降…前年度人件費相当額－前年度退職手当所要額

(ロ) 新陳代謝所要額

新規採用給与総額（予定）の当年度分＋前年度新規採用者給与総額のうち平年度化額－前年度退職者の給与総額のうち平年度化額－当年度退職者の給与総額のうち当年度分

(ハ) 退職手当所要額

当年度に退職が想定される人員ごとに積算

(2) 前年度給与改定分等（24年度以降適用）

昇給原資額、給与改定額、退職手当等当初見込み得なかった人件費の不足額

なお、昇給原資額及び給与改定額は、運営状況等を勘案して措置することとする。運営状況等によっては、措置を行わないことも排除されない。

2. 一般管理費

前年度一般管理費相当額（所要額計上経費及び特殊要因を除く）×一般管理費の効率化係数

（ a ）×消費者物価指数（ γ ）＋当年度の所要額計上経費±特殊要因**3. 業務経費**前年度研究経費相当額（所要額計上経費及び特殊要因を除く）×業務経費の効率化係数（ β ）×消費者物価指数（ γ ）×政策係数（ δ ）＋当年度の所要額計上経費±特殊要因**4. 自己収入**

過去実績等を勘案し、当年度に想定される収入見込額を計上

一般管理費の効率化係数（ a ）：毎年度の予算編成過程において決定業務経費の効率化係数（ β ）：毎年度の予算編成過程において決定消費者物価指数（ γ ）：毎年度の予算編成過程において決定政策係数（ δ ）：法人の研究進捗状況や財務状況、新たな政策ニーズへの対応の必要性、独立行政法人評価委員会による評価等を総合的に勘案し、毎年度の予算編成過程において決定

所要額計上経費：公租公課等の所要額計上を必要とする経費

特殊要因：法令改正等に伴い必要となる措置、現時点で予測不可能な事由により、特定の年度に一時的に発生する資金需要に応じ計上

〔注記〕 前提条件：

一般管理費の効率化係数（ a ）：中期計画期間中は0.97として推計業務経費の効率化係数（ β ）：中期計画期間中は0.99として推計消費者物価指数（ γ ）：中期計画期間中は1.00として推計政策係数（ δ ）：中期計画期間中は1.00として勘定

人件費（2）前年度給与改定分等：中期計画期間中は0として推計

特殊要因：中期計画期間中は原則として0とする。ただし、業務経費については、「独立行政法人の事務・事業の見直しの基本方針」（平成22年12月7日閣議決定）等を踏まえた事業規模の縮減分として、平成23年度において平成22年度予算額の11.1%に相当する額を削減。

(2) 収支計画

(単位：百万円)

区 分	総 計
費用の部	45,282
経常費用	45,282
研究業務費	34,540
受託業務費	2,124
一般管理費	7,931
減価償却費	686
収益の部	45,282
運営費交付金収益	42,121
施設利用料等収入	287
受託収入	2,188
資産見返負債戻入	686
純利益	0
目的積立金取崩額	0
純利益	0

(注) 単位未満を四捨五入しているため合計額が合わない場合がある。

[注記] 退職手当については、役員退職手当支給規程及び職員退職手当規程に基づいて支給することとなるが、その全額について運営費交付金を財源とするものと想定。

(3) 資金計画

(単位：百万円)

区 分	総 計
資金支出	47,006
業務活動による支出	44,596
投資活動による支出	2,410
資金収入	47,006
業務活動による収入	44,596
運営費交付金による収入	42,121
施設利用料等収入	287
受託収入	2,188
投資活動による収入	2,410
施設費による収入	2,410

(注) 単位未満を四捨五入しているため合計額が合わない場合がある。

■中期目標達成の考え方

予算、収支計画、資金計画について別表のとおり計画し、これを適正に実施することとした。

■平成 23 年度から平成 26 年度までの取り組み

平成 23 年度の予算、収支計画、資金計画

- (1) 予算（別表-1.1 のとおり）
- (2) 収支計画（別表-2.1 のとおり）
- (3) 資金計画（別表-3.1 のとおり）

平成 24 年度の予算、収支計画、資金計画

- (1) 予算（別表-1.2 のとおり）
- (2) 収支計画（別表-2.2 のとおり）
- (3) 資金計画（別表-3.2 のとおり）

平成 25 年度の予算、収支計画、資金計画

- (1) 予算（別表-1.3 のとおり）
- (2) 収支計画（別表-2.3 のとおり）
- (3) 資金計画（別表-3.3 のとおり）

平成 26 年度の予算、収支計画、資金計画

- (1) 予算（別表-1.4 のとおり）
- (2) 収支計画（別表-2.4 のとおり）
- (3) 資金計画（別表-3.4 のとおり）

平成 23 年度の予算、収支計画、資金計画

(1) 予算

別表-1.1

(単位：百万円)

区分	計画額 (A)	実績額 (B)	差額 (B-A)	備考
収入	9,517	10,651	1,134	主に施設整備費補助金が予定を上回ったこと等による増。
運営費交付金	8,540	8,540	0	
施設整備費補助金	482	1,030	548	東日本大震災に係る補正予算等による増。
科学技術総合推進費補助金	-	5	5	科学技術総合推進費補助金があったことによる増。
受託収入	438	374	△ 64	受託研究等の依頼が予定を下回ったことによる減。
施設利用料等収入	57	49	△ 8	主に財産賃貸収入が予定を下回ったことによる減。
その他事業収入	-	9	9	科学研究費補助金間接費収入等があったことによる増。
寄附金収入	-	604	604	寄附があったことによる増。
雑収入	-	40	40	土地（別海実験場）の売払等があったことによる増。
支出	9,517	9,722	205	主に施設整備費が予定を上回ったこと等による増。
業務経費	3,897	3,767	△ 130	一部の業務（改修事業等）を翌年度に繰越執行したことによる減。

区 分	計画額 (A)	実績額 (B)	差額 (B-A)	備 考
施設整備費	482	1,030	548	東日本大震災に係る補正予算等による増。
科学技術総合推進費	—	5	5	科学技術総合推進費補助金があったことによる増。
受託経費	425	347	△ 78	受託研究等の依頼が予定を下回ったことによる減。
人件費	4,137	4,010	△ 127	支給実績が予定を下回ったことによる減。
一般管理費	576	564	△ 12	予算管理の厳格化、共同調達の実施等による減。

(注) 単位未満を四捨五入しているため合計が合わない場合がある。

(2) 収支計画

別表-2.1

(単位：百万円)

区 分	計画額 (A)	実績額 (B)	差額 (B-A)	備 考
費用の部	9,251	8,956	△ 295	主に研究業務費が予定を下回ったことによる減。
経常費用	9,251	8,956	△ 295	主に研究業務費が予定を下回ったことによる減。
研究業務費	6,996	6,620	△ 376	外部委託費が予定を下回ったことによる減。
受託業務費	425	345	△ 80	受託研究等の依頼が予定を下回ったことによる減。
一般管理費	1,615	1,575	△ 40	予算管理の厳格化、共同調達の実施等による減。
減価償却費	216	345	129	運営費交付金で取得した資産の減価償却費等による増。
その他経常費用	—	71	71	施設整備費補助金で整備した施設における既存施設の撤去費用が発生したことなどによる増。
収益の部	9,251	8,954	△ 297	主に運営費交付金収益が予定を下回ったことによる減。
運営費交付金収益	8,540	8,015	△ 525	一部の業務（改修事業等）を翌年度に繰越執行及び人件費の支給実績が予定を下回ったことによる減。
施設利用料等収入	57	49	△ 8	主に財産賃貸収入が予定を下回ったことによる減。
その他事業収入	—	9	9	主に科学研究費補助金間接費収入があったことによる増。
受託収入	438	363	△ 75	受託研究等の依頼が予定を下回ったことによる減。
施設費収益	—	192	192	預り施設費から施設費収益へ振り替えたことによる増。
補助金等収益	—	5	5	科学技術総合推進費補助金があったことによる増。
寄附金収益	—	4	4	寄附金（日本鉄鋼連盟）を収益化したことによる増。
資産見返負債戻入	216	311	95	運営費交付金等で取得した資産の減価償却費等による増。

区 分	計画額 (A)	実績額 (B)	差額 (B-A)	備 考
その他収益	—	6	6	主に鉄屑売り払い等による収益があったことによる増。
臨時損失	—	14	14	固定資産除却損（別海実験場に係る売り払い）の発生による増。
臨時利益	—	15	15	固定資産売却益（別海実験場に係る売り払い）の発生による増。
前中期目標期間繰越積立金取崩額	—	4	4	前中期目標期間中に取得した減価償却費相当分を取り崩したことによる増。
総利益	—	3	3	—

(注) 単位未満を四捨五入しているため合計が合わない場合がある。

(3) 資金計画

別表 - 3.1

(単位：百万円)

区 分	計画額 (A)	実績額 (B)	差額 (B-A)	備 考
資金支出	9,517	10,550	1,033	前中期目標期間における積立金を国庫納付したことによる増。
業務活動による支出	9,035	9,758	723	前中期目標期間における積立金を国庫納付したことによる増。
投資活動による支出	482	732	250	前年度施設費の支払いが23年度(4月)にあったことによる増。
財務活動による支出	—	60	60	ファイナンスリースにおける債務の返済による増。
資金収入	9,517	9,952	435	主に業務活動による収入が予定を上回ったことによる増。
業務活動による収入	9,035	9,563	528	主に寄附金収入が予定を上回ったことによる増。
運営費交付金による収入	8,540	8,540	0	
施設利用料等収入	57	56	△1	主に財産賃貸収入が予定を下回ったことによる減。
受託収入	438	312	△125	受託研究等の依頼が予定を下回ったことによる減。
補助金等収入	—	5	5	科学技術総合推進費補助金があったことによる増。
寄附金収入	—	604	604	寄附金があったことによる増。
その他の収入	—	46	46	主に科学研究費補助金収入等があったことによる増。
投資活動による収入	482	389	△93	施設費の翌年度繰越による減。
施設費による収入	482	356	△126	施設費の翌年度繰越による減。
その他の収入	—	33	33	主に鉄屑売り払い等があったことによる増。
期首残高	—	2,702	2,702	前年度からの繰越金
期末残高	—	2,104	2,104	翌年度への繰越金

(注) 単位未満を四捨五入しているため合計が合わない場合がある。

平成24年度の予算、収支計画、資金計画

(1) 予算

別表-1.2

(単位：百万円)

区分	計画額 (A)	実績額 (B)	差額 (B-A)	備考
収入	9,417	9,212	△ 205	
運営費交付金	8,464	8,151	△ 314	給与改定臨時特例法に準じた人件費削減に伴う補正予算による減。
施設整備費補助金	458	675	217	東日本大震災に係る補正予算等の前年度からの繰越による増。
受託収入	438	270	△ 168	受託研究等の依頼が予定を下回ったことによる減。
施設利用料等収入	57	86	28	主に財産賃貸収入が予定を上回ったことによる増。
その他事業収入	—	9	9	科学研究費補助金間接費収入等があったことによる増。
寄附金収入	—	2	2	寄附があったことによる増。
雑収入	—	21	21	鉄屑売り払い等があったことによる増。
支出	9,417	8,898	△ 519	
業務経費	3,858	3,789	△ 69	一部の業務（改修事業等）を翌年度に繰越したことによる減。
施設整備費	458	675	217	東日本大震災に係る補正予算等の前年度からの繰越による増。
受託経費	425	257	△ 168	受託研究等の依頼が予定を下回ったことによる減。
人件費	4,104	3,647	△ 457	給与改定臨時特例法に準じた人件費削減に伴う補正予算による減及び支給実績が予定を下回ったことによる減。
一般管理費	572	531	△ 41	予算執行管理の更なる徹底化や共同調達の実施等による減。

(注) 単位未満を四捨五入しているため合計が合わない場合がある。

(2) 収支計画

別表-2.2

(単位：百万円)

区分	計画額 (A)	実績額 (B)	差額 (B-A)	備考
費用の部	9,249	8,414	△ 835	
経常費用	9,249	8,414	△ 835	主に研究業務費が予定を下回ったことによる減。
研究業務費	6,934	6,315	△ 608	主に給与改定臨時特例法に準じた人件費削減に伴う補正予算による減。
受託業務費	425	240	△ 185	受託研究等の依頼が予定を下回ったことによる減。
一般管理費	1,601	1,425	△ 176	予算執行管理の更なる徹底化や共同調達の実施等による減。
減価償却費	290	345	55	運営費交付金等で取得した資産の減価償却費による増。

区 分	計画額 (A)	実績額 (B)	差額 (B-A)	備 考
その他経常費用	-	90	90	施設整備費補助金で整備した施設における既存施設の撤去費用が発生したことなどによる増。
収益の部	9,245	8,435	△ 811	
運営費交付金収益	8,464	7,604	△ 861	一部の業務（改修事業等）を翌年度に繰越執行及び給与改定臨時特例法に準じた人件費削減に伴う補正予算による減。
施設利用料等収入	57	86	28	主に財産賃貸収入が予定を上回ったことによる増。
その他事業収入	-	8	8	科学研究費補助金間接費収入等があったことによる増。
受託収入	438	245	△ 193	受託研究等の依頼が予定を下回ったことによる減。
施設費収益	-	85	85	預り施設費から施設費収益へ振り替えたことによる増。
寄附金収益	-	78	78	寄附金を収益化したことによる増。
資産見返負債戻入	286	310	24	運営費交付金等で取得した資産の減価償却費等による増。
その他収益	-	20	20	鉄屑売り払い等があったことによる増。
臨時損失	-	2	2	固定資産除却損（寒地土木研究所道南支所廃止）の発生による増。
臨時利益	-	2	2	資産見返運営費交付金戻入（寒地土木研究所道南支所廃止）等の発生による増。
純利益（損失）	△ 4	20	24	
前中期目標期間繰越積立金取崩額	4	4	0	
総利益	0	24	24	

（注）単位未満を四捨五入しているため合計が合わない場合がある。

(3) 資金計画

別表-3.2

（単位：百万円）

区 分	計画額 (A)	実績額 (B)	差額 (B-A)	備 考
資金支出	9,417	9,390	△ 28	
業務活動による支出	8,959	8,458	△ 501	給与改定臨時特例法に準じた人件費削減に伴う補正予算による減。
投資活動による支出	458	898	440	東日本大震災に係る補正予算等の前年度からの繰越による増。
財務活動による支出	-	33	33	リースにおける債務の返済による増。
資金収入	9,417	9,548	131	
業務活動による収入	8,959	8,650	△ 309	
運営費交付金による収入	8,464	8,151	△ 314	給与改定臨時特例法に準じた人件費削減に伴う補正予算による減。
施設利用料等収入	57	71	14	主に財産賃貸収入が予定を上回ったことによる増。
受託収入	438	381	△ 57	受託研究等の依頼が予定を下回ったことによる減。
寄附金収入	-	2	2	寄附金があったことによる増。

区 分	計画額 (A)	実績額 (B)	差額 (B-A)	備 考
その他の収入	—	46	46	主に科学研究費補助金収入等があったことによる増。
投資活動による収入	458	898	440	
施設費による収入	458	897	439	東日本大震災に係る補正予算等の前年度からの繰越による増。
その他の収入	—	1	1	敷金・保証金の返済による増。
期首残高	—	2,104	2,104	前年度からの繰越金
期末残高	—	2,263	2,263	翌年度への繰越金

(注) 単位未満を四捨五入しているため合計が合わない場合がある。

平成 25 年度の予算、収支計画、資金計画

(1) 予算

別表 - 1.3

(単位：百万円)

区 分	計画額 (A)	実績額 (B)	差額 (B-A)	備 考
収入	9,054	10,223	1,169	
運営費交付金	8,101	8,101	0	
施設整備費補助金	458	1,674	1,217	前年度からの繰越による増。
受託収入	438	291	△ 146	受託研究等の依頼が予定を下回ったことによる減。
施設利用料等収入	57	140	83	財産賃貸収入等が予定を上回ったことによる増。
その他事業収入	—	10	10	科学研究費補助金間接費収入等があったことによる増。
寄附金収入	—	1	1	寄附があったことによる増。
雑収入	—	4	4	鉄屑売払い等があったことによる増。
支出	9,054	10,532	△ 1,479	
業務経費	3,820	4,148	328	前年度からの繰越による増。
施設整備費	458	1,674	1,217	前年度からの繰越による増。
受託経費	425	292	△ 133	受託研究等の依頼が予定を下回ったことによる減。
人件費	3,784	3,772	△ 12	支給実績が予定を下回ったことによる減。
一般管理費	567	645	78	前年度からの繰越による増。

(注) 単位未満を四捨五入しているため合計が合わない場合がある。

(2) 収支計画

別表 - 2.3

(単位：百万円)

区 分	計画額 (A)	実績額 (B)	差額 (B-A)	備 考
費用の部	8,885	9,987	1,103	
経常費用	8,885	9,987	1,103	主に研究業務費が予定を上回ったことによる増。
研究業務費	6,661	7,958	1,297	主に保守・修繕費による増。
受託業務費	425	198	△ 227	受託研究等の依頼が予定を下回ったことによる減。

区 分	計画額 (A)	実績額 (B)	差額 (B-A)	備 考
一般管理費	1,510	1,500	△ 11	予算執行管理の更なる徹底化や共同調達の実施等による減。
減価償却費	289	306	17	運営費交付金等で取得した資産の減価償却費による増。
その他経常費用	－	25	25	主に施設整備費補助金で整備した施設における既存施設の撤去費用が発生したことなどによる増。
収益の部	8,881	10,028	1,147	
運営費交付金収益	8,101	7,752	△ 349	主に一部の業務（改修事業等）を翌年度に繰越したことによる減。
施設利用料等収入	57	140	83	主に財産賃貸収入が予定を上回ったことによる増。
その他事業収入	－	9	9	科学研究費補助金間接費収入があったことによる増。
受託収入	438	219	△ 219	受託研究等の依頼が予定を下回ったことによる減。
施設費収益	－	1,325	1,325	預り施設費から施設費収益へ振り替えたことによる増。
寄附金収益	－	276	276	寄附金を収益化したことによる増。
資産見返負債戻入	285	282	△ 3	運営費交付金等で取得した資産の減価償却費に係る資産見返負債が予定を下回ったことによる減。
その他収益	－	26	26	主に鉄屑売り払いによる収益があったことによる増。
臨時損失	－	6	6	固定資産除却損（ソフトウェア等）の発生による増。
臨時利益	－	6	6	資産見返運営費交付金戻入（ソフトウェア等）等の発生による増。
純利益（損失）	△ 4	41	45	
前中期中目標期間繰越積立金取崩額	4	4	0	
総利益	－	45	45	

(注) 単位未満を四捨五入しているため合計が合わない場合がある。

(3) 資金計画

別表－ 3.3

(単位：百万円)

区 分	計画額 (A)	実績額 (B)	差額 (B-A)	備 考
資金支出	9,054	10,621	1,568	
業務活動による支出	8,596	9,446	851	前年度からの繰越による増。
投資活動による支出	458	1,153	695	前年度からの繰越による増。
財務活動による支出	－	22	22	リース債務の返済による増。
資金収入	9,054	10,699	1,646	
業務活動による収入	8,596	8,571	△ 25	
運営費交付金による収入	8,101	8,101	0	
施設利用料等収入	57	146	89	主に財産賃貸収入が予定を上回ったことによる増。

区 分	計画額 (A)	実績額 (B)	差額 (B-A)	備 考
受託収入	438	240	△ 198	受託研究等の依頼が予定を下回ったことによる減。
寄附金収入	—	1	1	寄附金があったことによる増。
その他の収入	—	83	83	主に科学研究費補助金収入等があったことによる増。
投資活動による収入	458	2,128	1,670	
施設費による収入	458	2,126	1,688	前年度からの繰越による増。
その他の収入	—	2	2	敷金・保証金の返済による増。
期首残高	—	2,263	2,263	前年度からの繰越金
期末残高	—	2,341	2,341	翌年度への繰越金

(注) 単位未満を四捨五入しているため合計が合わない場合がある。

平成 26 年度の予算、収支計画、資金計画

(1) 予算

別表 - 1.4

(単位：百万円)

区 分	計画額 (A)	実績額 (B)	差額 (B-A)	備 考
収入	9,395	10,248	853	
運営費交付金	8,465	8,465	0	
施設整備費補助金	435	1,251	816	前年度からの繰越による増。
受託収入	438	381	△ 57	受託研究等の依頼が予定を下回ったことによる減。
施設利用料等収入	57	77	19	財産賃貸収入等が予定を上回ったことによる増。
その他事業収入	—	14	14	科学研究費補助金間接費収入等があったことによる増。
寄附金収入	—	56	56	寄附があったことによる増。
雑収入	—	4	4	鉄屑売り払い等があったことによる増。
支出	9,395	10,192	797	
業務経費	3,782	3,833	52	前年度からの繰越による増。
施設整備費	435	1,251	816	前年度からの繰越による増。
受託経費	425	289	△ 136	受託研究等の依頼が予定を下回ったことによる減。
人件費	4,191	4,270	79	退職手当等の支給実績が予定を上回ったことによる増。
一般管理費	563	548	△ 15	予算執行管理の更なる厳格化、共同調達の実施等による減。

(注) 単位未満を四捨五入しているため合計が合わない場合がある。

(2) 収支計画

別表－2.4

(単位：百万円)

区 分	計画額 (A)	実績額 (B)	差額 (B-A)	備 考
費用の部	9,193	9,100	△ 94	
經常費用	9,193	9,100	△ 94	主に研究業務費が予定を下回ったことによる減。
研究業務費	6,967	6,871	△ 97	主に保守・修繕費の減。
受託業務費	425	277	△ 148	受託研究等の依頼が予定を下回ったことによる減。
一般管理費	1,568	1,672	104	主に退職手当等の支給実績が予定を上回ったことによる増。
減価償却費	233	278	45	運営費交付金等で取得した資産の減価償却費による増。
その他經常費用	－	2	2	主に施設整備費補助金で整備した施設における既存施設の撤去費用が発生したことなどによる増。
収益の部	9,190	9,106	△ 84	
運営費交付金収益	8,465	8,214	△ 252	主に一部の業務（改修事業等）を翌年度に繰越したことによる減。
施設利用料等収入	57	77	19	主に財産賃貸収入が予定を上回ったことによる増。
その他事業収入	－	14	14	科学研究費補助金間接費収入があったことによる増。
受託収入	438	319	△ 118	受託研究等の依頼が予定を下回ったことによる減。
施設費収益	－	99	99	預り施設費から施設費収益へ振り替えたことによる増。
寄附金収益	－	104	104	寄附金を収益化したことによる増。
資産見返負債戻入	230	263	33	運営費交付金等で取得した資産の減価償却費に係る資産見返負債戻入が予定を上回ったことによる増。
その他収益	－	17	17	主に鉄屑売り払いによる収益があったことによる増。
臨時損失	－	7	7	固定資産除却損（ソフトウェア等）の発生による増。
臨時利益	－	6	6	資産見返運営費交付金戻入（ソフトウェア等）等の発生による増。
純利益（損失）	△ 3	6	10	
前中期目標期間繰越積立金取崩額	3	3	0	
総利益	-	10	10	

(注) 単位未満を四捨五入しているため合計が合わない場合がある。

(3) 資金計画

別表－3.4

(単位：百万円)

区 分	計画額 (A)	実績額 (B)	差額 (B-A)	備 考
資金支出	9,395	9,777	382	
業務活動による支出	8,960	8,886	△ 75	受託研究等の依頼が予定を下回ったことによる減。
投資活動による支出	435	882	447	前年度からの繰越による増。
財務活動による支出	－	9	9	リース債務の返済による増。
資金収入	9,395	10,329	934	
業務活動による収入	8,960	9,078	117	
運営費交付金による収入	8,465	8,465	0	
施設利用料等収入	57	59	2	主に財産賃貸収入が予定を上回ったことによる増。
受託収入	438	388	△ 50	受託研究等の依頼が予定を下回ったことによる減。
寄附金収入	－	56	56	寄附金があったことによる増。
その他の収入	－	109	109	主に科学研究費補助金収入等があったことによる増。
投資活動による収入	435	1,251	816	
施設費による収入	435	1,251	816	前年度からの繰越による増。
その他の収入	－	0	0	
期首残高	－	2,341	2,341	前年度からの繰越金
期末残高	－	2,893	2,893	翌年度への繰越金

(注) 単位未満を四捨五入しているため合計が合わない場合がある。

中期目標達成に向けた見通し

受託収入および施設利用料等収入等の変動およびそれに関連した支出の変動はあるが、予算をもとに計画的に執行することとしており、中期目標は達成できるものと考えている。

4章

短期借入金の限度額

中期目標

運営費交付金等を充当して行う業務については、「3. 業務運営の効率化に関する事項」等で定めた事項について配慮した中期計画の予算を作成し、当該予算による運営を行うこと。

中期計画

予見し難い事故等の事由に限り、資金不足となる場合における短期借入金の限度額は、単年度 1,500 百万円とする。

■中期目標達成の考え方

資金不足となる場合における短期借入金の限度額は、中期計画に定めた額と同様に 1,500 百万円とし、予見し難い事故等に限ることとした。

■平成 23 年度から平成 26 年度までの取り組み

平成 23 年度、24 年度、25 年度は、法人にとっての予見し難い事故等の発生がなかったため、短期借入を行わなかった。

中期目標達成に向けた見通し

予見し難い事故等の事由により資金不足が生じた場合に対処するための短期借入金の限度額を、中期計画に掲げる額と同額を設定する見込みである。

5章

不要財産の処分に関する計画

中期目標

別海実験場、湧別実験場及び朝霧環境材料観測施設（一部）については、平成 23 年度中に国庫納付すること。

中期計画

保有資産の必要性の見直しを行い、次の資産を国庫返納する。

- ・別海実験場については、平成 23 年 3 月に廃止のうえ、平成 24 年 3 月に譲渡収入による納付を行う。
- ・湧別実験場については、平成 23 年 3 月に廃止のうえ、平成 23 年 12 月に現物による納付を行う。
- ・朝霧環境材料観測施設（一部）（平成 22 年 3 月廃止）については、平成 23 年 12 月に現物による納付を行う。

■中期目標達成の考え方

「独立行政法人整理合理化計画」（平成 19 年 12 月 24 日閣議決定）において、土木研究所が講ずべき措置のうち「支部・事業所等の見直し」で示された保有資産について、前年度までに廃止決定がなされたことから、国庫への返納を行うこととした。

■評価指標

当該箇所に関する評価指標は以下の通りである（詳細は後述）。

中期計画にある不要財産の処分率

	平成 23 年度	平成 24 年度	平成 25 年度	平成 26 年度
中期計画にある不要財産の処分率 (%)	100	100	100	100

■平成 23 年度から平成 26 年度までの取り組み

平成 23 年度は以下の取り組みを行った。

1. 別海実験場

別海実験場（平成 23 年 3 月 31 日廃止）については、公募手続きにより別海町を譲渡の相手方に決定し、平成 24 年 3 月 16 日に譲渡収入による納付を行った。

2. 湧別実験場

湧別実験場（平成 23 年 3 月 31 日廃止）については、平成 23 年 12 月 26 日付で国土交通省所管国有財産部局長北海道開発局長と不要財産受渡証書を取り交わし、12 月 28 日付で現物による納付を行った。

3. 朝霧環境材料観測施設

朝霧環境材料観測施設（一部）（平成22年3月31日廃止）については、平成23年12月27日付で国土交通省所管国有財産部局長中部地方整備局長と不要財産受渡証書を取り交わし、12月28日付で現物（土地及び工作物（柵））による納付を行った。

中期目標達成に向けた見通し

23年度において、当該中期目標を達成した。

6章

重要な財産の処分等に関する計画

中期目標

保有資産の必要性について不断に見直しを行うとともに、見直し結果を踏まえて、研究所が保有し続ける必要がないものについては、支障のない限り、国への返納を行うこと。

中期計画

保有資産の必要性について不断に見直しを行うとともに、見直し結果を踏まえて、研究所が保有し続ける必要がないものについては、支障のない限り、国への返納を行う。

■中期目標達成の考え方

保有資産の必要性について不断に見直しを行うとともに、見直し結果を踏まえて、研究所が保有し続ける必要がないものについては、支障のない限り、国への返納を行うこととした。

■平成 23 年度から平成 26 年度までの取り組み

23、24、25、26 年度における、重要な財産の処分の実績はない。

中期目標達成に向けた見通し

27 年度においても、引き続き、保有資産の必要性について不断に見直しを行うとともに、見直し結果を踏まえて、研究所が保有し続ける必要がないものについては、支障のない限り、国への返納を行うこととする。

7章

剰余金の使途

中期目標

運営費交付金等を充当して行う業務については、「3. 業務運営の効率化に関する事項」等で定めた事項について配慮した中期計画の予算を作成し、当該予算による運営を行うこと。

中期計画

中期目標期間中に発生した剰余金については、研究開発、研究基盤の整備充実及び成果普及に使用する。

■中期目標達成の考え方

中期目標期間中に発生した剰余金については、研究開発、研究基盤の整備充実及び成果普及のために使用することとした。

■平成 23 年度から平成 26 年度までの取り組み

第 2 期中期目標期間中からの繰越積立金については、3,815 千円を取崩し、有形固定資産の減価償却に要する費用等に充当した。

23、24、25、26 年度の「研究開発及び研究基盤整備等目的積立金」は、自己収入等が低減傾向のため、申請を行っていない。

中期目標達成に向けた見通し

中期目標期間中に剰余金が発生した場合には、金額を勘案しながら研究基盤整備等に積極的に活用している。27 年度においてもこうした取り組みを実施することで中期目標の達成は可能と考えている。

8章

その他主務省令で定める業務運営に関する事項等

(1) 施設及び設備に関する計画

中期目標

研究所が保有する施設、設備については、研究所の業務に支障のない範囲で、外部の研究機関の利用及び大学・民間企業等との共同利用の促進を図ること。その際、受益者負担の適正化と自己収入の確保に努めること。

また、業務の確実な遂行のため計画的な整備・更新等を行うとともに、所要の機能を長期にわたり発揮しうよう、適切な維持管理に努めること。

なお、保有資産の必要性について不断に見直しを行うこと。

中期計画

実験施設等の効率的な利用のため、主な施設について研究所としての年間の利用計画を策定し、それを基に外部の研究機関が利用可能な期間をインターネット上で公表することで、外部への積極的な実験施設等の貸し出しを図り、自己収入の確保に努めるとともに、利用料に関する受益者負担の適正化を図る。

施設の整備・更新等については、施設整備計画に基づき実施する。

保有資産については、資産の利用度のほか、本来業務に支障のない範囲での有効利用可能性の多寡、効果的な処分、経済合理性といった観点に沿って、その保有の必要性について不断に見直しを行う。

なお、中期目標期間中に実施する主な施設の整備・更新等は別表-5のとおりとする。

別表-5

施設整備等の内容	予定額 (百万円)	財 源
<ul style="list-style-type: none"> 給排水関連設備改修 屋根、外壁、内装等改修 その他土木技術に関する調査、試験、研究及び開発並びに指導及び成果の普及等の推進に必要な施設・設備の整備 	総額 2,410	独立行政法人土木研究所 施設整備費補助金

■中期目標達成の考え方

外部機関による施設利用について、引き続き、情報提供の充実に努めるとともに、組織統合による施設等の効率的な運用を図ることとした。また、研究業務等の確実な遂行のため、施設・設備の計画的な整備・更新を行う。

■評価指標

当該箇所に関する評価指標は以下の通りである（詳細は後述）。

施設の貸し出し件数

	平成 23 年度	平成 24 年度	平成 25 年度	平成 26 年度
施設の貸し出し件数 (件)	61	73	51	59

■平成 23 年度から平成 26 年度までの取り組み

1. 施設、設備の効率的な利用

1.1 施設の相互利用の促進

つくば中央研究所の研究業務である暴露試験について、寒地土木研究所の試験場の一部や計測器を利用して実施した。また、寒地土木研究所の研究業務である塗装試験等について、つくば中央研究所の試験機等を利用して実施した。

表 -8.1.1 施設相互利用実績

項 目	平成 23 年度	平成 24 年度	平成 25 年度	平成 26 年度
つくば中央研究所の研究業務における 寒地土木研究所の施設利用	5 件	5 件	6 件	6 件
寒地土木研究所の研究業務における つくば中央研究所の施設利用	1 件	2 件	2 件	4 件

1.2 施設等の貸し出し

施設等の貸し出しは、業務に支障のない範囲での貸し出しに努めた。

表 -8.1.2 貸し出し実績

項 目	平成 23 年度	平成 24 年度	平成 25 年度	平成 26 年度
貸出件数	61 件	73 件	51 件	59 件
貸出額 (千円)	13,979	31,779	89,716	32,468

1.3 施設・設備の貸し出しに関する情報提供

ホームページによる情報提供は、主要施設紹介・利用計画・手続き方法・規程類および利用料の例等を一部動画を含めて提供したほか、利用者がインターネットで問い合わせができるように「問い合わせフォーム」の運用を行った。

また、関東地方整備局関東技術事務所の建設技術展示館に「土木研究所コーナー」を設け、貸し出しについての説明パネルを掲示している。さらに、つくば市が主催する「つくば産産学連携促進市 in アキバ」に参加し、主に都内中小企業に対して貸し出し施設等の紹介や貸し出し制度の説明等を行った。

1.4 貸し出し収入等を利用した維持管理

施設等の整備にあたっては、一部貸し出し収入を活用しながら、施設の保全管理水準の向上に努めた。

2. 施設の整備・更新

表 -8.1.3 に示すとおり実験施設等の改修等を実施した。

表 -8.1.3 改修等を実施した実験施設等一覧 (単位：千円)

項 目	23 年度	24 年度	25 年度	26 年度
材料力学試験設備更新	58,706			
実験装置格納庫更新	24,316			
部材耐震強度実験施設加振負荷装置修繕	37,275			
大型動的遠心力載荷試験装置修繕	37,800			
大型動的遠心力載荷試験装置サーボ弁等改修				106,298
三次元大型振動台修繕	68,525			
三次元大型振動台改修 (23 年度補正繰越予算)			1,309,770	

項 目	23 年度	24 年度	25 年度	26 年度
輪荷重走行試験機修繕	22,868			
輪荷重走行試験機改修			33,338	
土質低温試験室改修	54,117			
苫小牧寒地試験道路施設改修	47,399			49,412
ダム水理実験施設改修	199,920			
ダム水理実験施設給水設備更新		110,775		
ダム耐震実験施設改修 (23 年度繰越予算)		88,114		
研究・研修施設改修 (22 年度繰越予算)	160,230			
遠心力載荷試験装置改修		154,693		
環境促進実験設備新設		26,126		
構造物実験施設改修 (23 年度補正繰越予算)		456,456		
水理実験施設給水設備更新			106,575	
トンネル覆工載荷装置改造			62,339	45,792
舗装走行実験場自動走行設備改修			59,997	69,498
30MN 大型構造部材万能試験機引張治具等改修			27,193	
油圧サーボ試験機更新			79,475	
タイヤ走行模擬試験設備更新			43,968	
暖房設備更新			17,483	
土木地質材料非破壊分析設備新設 (24 年度繰越予算)			94,412	
暖房設備外更新 (24 年度繰越予算)			51,923	
吹雪量等自動連続観測システム新設				83,169
低温実験室更新 (平成 25 年度繰越予算)				22,785
土工実験施設耐震改修 (平成 25 年度第 1 次補正繰越予算)				566,568
非常用発電設備改修 (平成 25 年度第 1 次補正繰越予算)				262,040
合 計	711,156	836,164	1,886,473	1,205,563

中期目標達成に向けた見通し

各研究組織で所有する施設の相互利用を推進するとともに、施設・設備の貸し出しに関する情報提供の充実に努めることにより、中期目標は達成可能と考える。

(2) 人事に関する計画

中期目標

高度な研究業務の推進のため、必要な人材の確保を図るとともに、人員の適正配置により業務運営の効率化を図ること。

また、良質な社会資本の効率的な整備及び北海道開発の推進に貢献するという使命を果たすため、行政との人事交流を的確に行うこと。

さらに、人事評価システムにより、職員個々に対する評価を行い、職員の意欲向上を促し、能力の最大限の活用等を図ること。

給与水準については、国家公務員の給与水準も十分考慮し、手当を含め役職員給与の在り方について厳しく検証した上で、目標水準・目標期限を設定してその適正化に計画的に取り組むとともに、その検証結果や取組状況を公表すること。

また、総人件費（退職手当等を除く。）についても、「簡素で効率的な政府を実現するための行政改革の推進に関する法律」（平成 18 年法律第 47 号）に基づく平成 18 年度から 5 年間で 5% 以上を基本とする削減等の取組に係る取組を平成 23 年度においても引き続き着実に実施するとともに、政府における総人件費削減の取組を踏まえ、厳しく見直すこと。

中期計画

人材の確保については、国家公務員試験合格者からの採用に準じた新規卒業者等からの採用、公募による博士号取得者等を対象とした選考採用や関係省、大学、民間を含む研究等を実施する機関との人事交流、任期付き研究員の採用を図るとともに、人員の適正配置、非常勤の専門研究員の採用、定型的業務の外部委託化の推進などにより人員管理の効率化に努める。なお、雪崩・地すべり研究センターと寒地土木研究所の連携強化のための人員配置については、平成 24 年度までに実施する。

また、国土交通行政及び事業と密接に連携した良質な社会資本の効率的な整備及び北海道開発の推進に資する研究開発を行うため、国土交通省等との人事交流を計画的に行う。

さらに、人事評価システムにより、職員個々に対する評価を行い、職員の意欲向上を促し、能力の最大限の活用等を図る。

給与水準については、国家公務員の給与水準も十分考慮し、手当を含め役職員給与の在り方について厳しく検証した上で、給与改定に当たっては、引き続き、国家公務員に準拠した給与規定の改正を行い、その適正化に取り組むとともに、その検証結果や取組状況を公表する。

また、総人件費（退職手当等を除く。）については、「簡素で効率的な政府を実現するための行政改革の推進に関する法律」（平成 18 年法律第 47 号）に基づく平成 18 年度から 5 年間で 5% 以上を基本とする削減等の取組を平成 23 年度においても引き続き着実に実施するとともに、政府における総人件費削減の取組を踏まえ、厳しく見直す。

但し、今後の人事院勧告を踏まえた給与改定分及び以下に該当する者（以下「総人件費改革の取組の削減対象外となる任期付研究者等」という。）に係る人件費については削減対象から除くこととする。

- ・競争的資金又は受託研究若しくは共同研究のための民間からの外部資金により雇用される任期付職員
- ・国からの委託費及び補助金により雇用される任期付研究者
- ・運営費交付金により雇用される任期付研究者のうち、国策上重要な研究課題（第 3 期科学技術基本計画（平成 18 年 3 月 28 日閣議決定）において指定されている戦略重点科学技術をいう。）に従事する者及び若手研究者（平成 17 年度末において 37 歳以下の研究者をいう。）

また、国家公務員の給与構造改革を踏まえた役職員の給与体系の見直しを進める。

※注）対象となる「人件費」の範囲は、常勤役員及び常勤職員に支給する報酬（給与）、賞与、その他の手当の合計額とし、退職手当、福利厚生費（法定福利費及び法定外福利費）は除く。

■中期目標設定の考え方

中期目標・中期計画に基づき、高度な研究業務の推進のため必要な人材の確保を図るとともに、良質な社会資本整備および北海道開発の推進に貢献するという使命を果たすため国土交通省等との計画的な人事交流を行うこととした。

なお、人件費については、「簡素で効率的な政府を実現するための行政改革の推進に関する法律」（平成18年法律第47号）および「経済財政運営と構造改革に関する基本方針2006」（平成18年7月7日閣議決定）に基づき、継続して削減を実施するとともに、政府における総人件費削減の動向を踏まえ、見直しを進めることとした。

■評価指標

当該箇所に関する評価指標は以下の通りである（詳細は後述）。

任期付研究員採用の取組状況

	平成23年度	平成24年度	平成25年度	平成26年度
任期付研究員採用者数（人）	8	13	12	11

博士号保有者数

	平成23年度	平成24年度	平成25年度	平成26年度
博士号保有者数（人）	96	108	125	128

■平成23年度から平成26年度までの取り組み

1. 必要な人材の確保と職員の資質向上

中期計画を着実に実行し、良質な社会資本整備及び北海道開発の推進に貢献するため、外国人を含む広く有能な人材を確保するよう努めた。表に新規採用職員、任期付職員、専門研究員の採用・雇用の状況を示す。

表-8.2.1 新規採用職員、任期付職員、専門研究員の採用・雇用量

項目	平成23年度	平成24年度	平成25年度	平成26年度
新規職員の採用	2名	0名	6名	1名
任期付職員の採用	8名	13名	12名	11名
専門研究員の雇用	8名	13名	7名	3名

1.1 新規職員の採用

土木研究所の重点分野、今後の研究ニーズ等を勘案し、土木研究所が必要とする優秀な人材を計画的に採用するため、国家公務員I種試験合格者や博士号取得者を対象とした公募を行っている。

1.2 任期付研究員の採用

研究開発力強化法を活用した任期付研究員の採用を積極的に実施している。なお、各年度の研究者の総数に占める任期付研究員の割合は図-8.2の通りである。

1.3 専門研究員の雇用

専門研究員は、限られた期間内に緊急かつ重点的に実施する必要性が生じた課題での調査研究業務の実施や、土木研究所の職員が専門としない異分野における調査研究業務の実施において、効率的かつ効果的な調査研究業務の推進が期待できる場合に、最大5年間を上限として雇用するものである。

専門研究員による調査研究業務の質的な向上を図るには、より高度な専門性を有する人材を確保することが不可欠である。そのため、時間外勤務手当・住居手当等の支給や就業時間のフレックスタイム制の適用等については職員と同様の待遇としている。

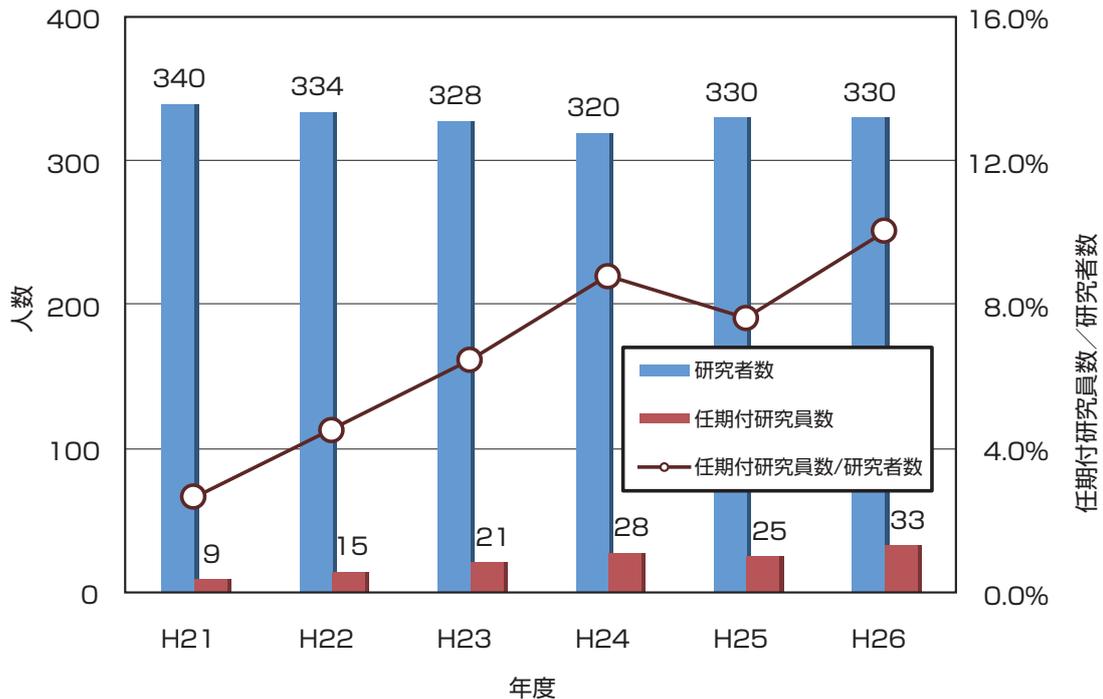


図-8.2.1 研究者数の推移（各年度3月31日現在）
（研究者数・任期付研究員数：左軸、任期付研究員数 / 研究者数：右軸）

1.4 雪崩・地すべり研究センターと寒地土木研究所の連携強化のための人員配置

本州での雪害対策を強化するため、寒地土木研究所の雪氷分野の研究者1名を雪崩・地すべり研究センターへ配置換を実施した。そして、雪氷研究に携わっている研究者の人事異動を継続し、「雪崩災害防止セミナー」の開催や「ゆきみらい見本市」への出展を雪崩・地すべり研究センターと寒地土研が共同して実施するなど、引き続き両事務所等の連携の強化に取り組んだ。

1.5 人事評価の実施

職員の職務に対する意欲向上を促し、能力の最大限の活用等を図るため、人事評価（能力評価・業績評価）を行い、23年度から昇任や給与（昇格・昇給・業績手当）、人材育成などに活用した。

1.6 職員の資質向上

土木研究所の職員の資質向上に資するため、研修計画を策定し、自ら英会話研修、研究資質向上研修、管理者研修等を実施し、積極的に受講させるとともに、行政ニーズに的確に対応した研究活動実現のため、国土交通省等が実施する外部の研修についても職員を参加させた。

また、発表経験の少ない若手研究者が学会等を想定したプレゼンテーションを行うことにより発表技術の向上を目指すとともに、発表者以外の聴講する職員にも、適切なディスカッションを経験させるため、若手研究発表会を実施している。

さらに、資質向上の一環として、学位の取得を重視し、職員の自発的な取り組みのほか、系統的・継続的な研究課題の設定、査読付き論文の積極的な投稿に向けた指導等を行っている。

表-8.2.2 職員の学位取得者数

項目	平成23年度	平成24年度	平成25年度	平成26年度
新規学位取得者	5名	3名	5名	6名
学位取得者総数（※）	96名	108名	125名	128名

※翌年度5月末日時点

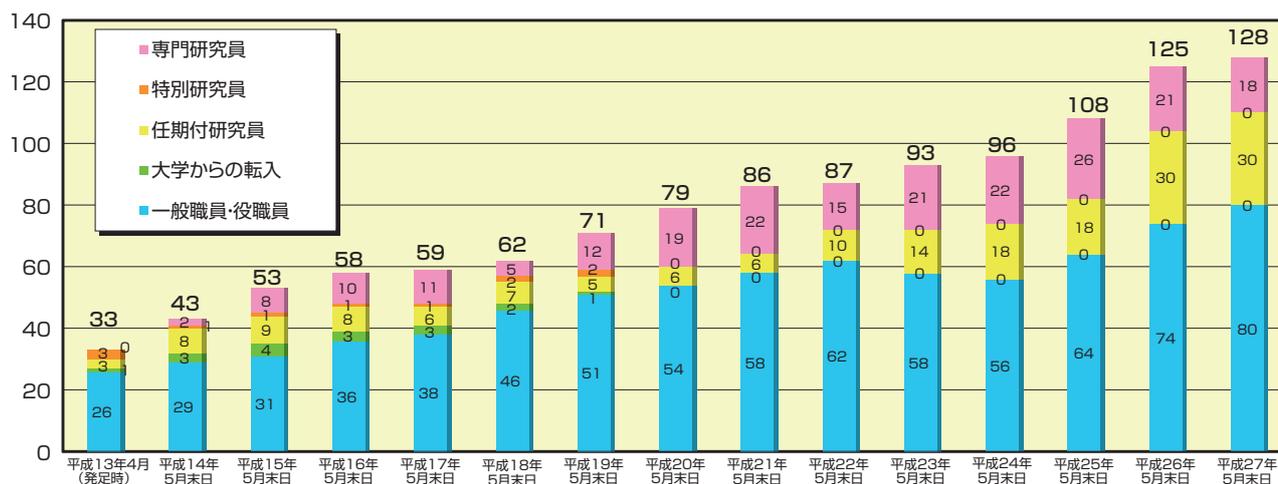


図-8.2.2 博士号保有者の推移

2. 人件費

2.1 給与水準の適性化

土木研究所の給与制度は国家公務員に適用される給与法の俸給表、手当などについて同等の内容としていることから、給与水準は適正なものとなっている。その指標となるラスパイレス指数は表の通りである。

表-8.2.3 ラスパイレス指数（対国家公務員）

項目	平成23年度	平成24年度	平成25年度	平成26年度
事務・技術職員	94.1	93.5	93.0	93.2
研究職員	91.2	91.4	91.5	91.1

役職員の報酬・給与等については、「独立行政法人の役員の報酬等および職員の給与の公表方法等について（ガイドライン）」（15年9月総務省）に沿ってホームページ上にて公表している（<http://www.pwri.go.jp/jpn/jouhou/jouhou.html>）。

役員報酬は、21年度から期末手当と業績手当に分け、業績手当については独立行政法人評価委員会における業績評価の結果等に応じて支給率を決定することとし、役員としての業績をより明確に反映する仕組みとなっている。

また、職員給与については、職員の人事評価を行い、査定昇給の実施および業績手当の成績率に反映させている。

2.2 総人件費の削減

人件費（退職手当等を除く）については、22年度の予算を基準として1%相当を削減するとともに、人事院勧告に係る給与改定に準じて、土木研究所の給与規程の改正を行うなど、政府における総人件費削減の動向を踏まえ、見直しを行った。

中期目標達成に向けた見通し

職員採用については、高度な研究業務の推進のための研究職員84名を新たに採用し、必要な人材の確保を行うとともに、国土交通行政および事業と密接に連携した良質な社会資本の効率的な整備および北海道開発の推進に資する研究開発を行うため、国土交通省等との人事交流を計画的に実施した。

また、人事評価を実施し、昇任や給与、人材育成に活用した。

人件費については、人員管理の効率化に努め、中期計画に定めた23年度の削減目標を達成した。

引き続き27年度も取り組みを実施することで、中期目標を達成できると考えている。