

平成 1 5 事業年度

財 務 諸 表

( 助 成 勘 定 )

監 事 の 意 見 書

自 平成 1 5 年 4 月 1 日  
至 平成 1 6 年 3 月 3 1 日

日本私立学校振興・共済事業団

# 目 次

## 財 務 諸 表

### 【勘定別財務諸表】

1. 貸借対照表〔助成勘定〕 .....	2
2. 損益計算書〔助成勘定〕 .....	4
3. キャッシュ・フロー計算書〔助成勘定〕 .....	6
4. 利益の処分に関する書類〔助成勘定〕 .....	7
5. 行政サービス実施コスト計算書〔助成勘定〕 .....	8
6. 重要な会計方針等〔助成勘定〕 .....	9
7. 附属明細書〔助成勘定〕 .....	12

### 【経理別財務諸表】

1. 貸借対照表〔一般経理〕 .....	24
2. 損益計算書〔一般経理〕 .....	26
3. 損益計算書〔補助金経理〕 .....	27
4. 貸借対照表〔寄付金経理〕 .....	28
5. 損益計算書〔寄付金経理〕 .....	29
6. 貸借対照表〔学術研究振興基金経理〕 .....	30
7. 損益計算書〔学術研究振興基金経理〕 .....	31

## 監 事 の 意 見 書

決算に対する監事の意見書 .....	35
--------------------	----

# 貸借対照表

(平成16年3月31日)

[助成勘定]

(単位：円)

## 資産の部

### 流動資産

現金及び預金		8,692,627,624	
有価証券		1,364,944,177	
未収収益		621,748,567	
未収入金		2,859,531	
その他の流動資産		1,706,790	
流動資産合計			10,683,886,689

### 固定資産

#### 1 有形固定資産

建物	1,255,219,127		
減価償却累計額	586,625,865		668,593,262
構築物	8,249,626		
減価償却累計額	6,068,594		2,181,032
車両運搬具	12,934,470		
減価償却累計額	6,292,854		6,641,616
工具器具備品	173,460,027		
減価償却累計額	120,934,398		52,525,629
土地			663,175,260
有形固定資産合計			1,393,116,799

#### 2 無形固定資産

電話加入権			65,000
無形固定資産合計			65,000

#### 3 投資その他の資産

投資有価証券		4,381,360,638	
長期貸付金	676,043,737,807		
貸倒引当金	5,248,122,166		670,795,615,641
債券発行差金			6,297,034
敷金・保証金			360,000
投資その他の資産合計			675,183,633,313

固定資産合計 676,576,815,112

資産合計 687,260,701,801

負債の部

流動負債

1年以内返済長期借入金		64,527,824,000	
未払金		14,166,865	
未払費用		786,749,150	
預り寄附金		4,910,600,500	
預り金		15,554,510	
引当金			
賞与引当金	75,445,344	75,445,344	
流動負債合計			70,330,340,369

固定負債

長期預り寄附金		313,086,293	
長期借入金		539,738,698,000	
私学振興債券		18,000,000,000	
引当金			
退職給付引当金	1,288,068,013	1,288,068,013	
固定負債合計			559,339,852,306
負債合計			629,670,192,675

資本の部

資本金

政府出資金		48,969,115,000	
資本金合計			48,969,115,000

資本剰余金

民間出えん金		5,298,172,925	
資本剰余金合計			5,298,172,925

利益剰余金

積立金		1,263,455,348	
当期末処分利益		2,059,765,853	
(うち当期総利益)		2,059,765,853 )	
利益剰余金合計			3,323,221,201

資本合計			57,590,509,126
------	--	--	----------------

負債資本合計			687,260,701,801
--------	--	--	-----------------

# 損益計算書

(平成15年4月1日～平成16年3月31日)

[ 助成勘定 ]

(単位：円)

## 経常費用

### 業務費

交付補助金	252,375,775,000	
借入金利息	18,161,415,007	
債券利息	194,675,652	
債券発行費	24,954,906	
債券諸費	401,752	
債券発行差金償却	477,966	
配付寄附金	10,824,257,092	
学術研究振興費	179,760,000	
職員給与	542,836,020	
福利費	55,713,168	
業務経費	444,515,904	
減価償却費	20,822,515	
賞与引当金繰入	46,129,100	
退職給付引当金繰入	62,181,581	282,933,915,663

### 一般管理費

役員給与	79,513,505	
職員給与	277,332,518	
福利費	36,624,361	
一般管理経費	142,666,828	
減価償却費	19,749,178	
賞与引当金繰入	29,316,244	
退職給付引当金繰入	49,495,541	634,698,175

### 雑損

35,097,000

### 経常費用合計

283,603,710,838

## 経常収益

### 補助金等収益

国庫補助金収入	252,375,775,000	252,375,775,000
貸付金利息		20,085,477,377
寄附金収益		11,008,786,313

### 財務収益

受取利息	136,586	136,586
------	---------	---------

### 雑益

43,274,402

### 経常収益合計

283,513,449,678

### 経常損失

90,261,160

臨時損失		
固定資産除却損	<u>7,187,726</u>	<u>7,187,726</u>
臨時利益		
貸倒引当金戻入	217,372,234	
前期損益修正益	<u>1,939,842,505</u>	<u>2,157,214,739</u>
当期純利益		<u>2,059,765,853</u>
当期総利益		<u><u>2,059,765,853</u></u>

# キャッシュ・フロー計算書

(平成15年4月1日～平成16年3月31日)

〔助成勘定〕

(単位：円)

業務活動によるキャッシュ・フロー	
国庫補助金収入	252,375,775,000
交付補助金支出	252,375,775,000
交付補助金の返還による収入	35,097,000
国庫補助金の返納による支出	35,097,000
貸付金の回収による収入	68,412,279,608
貸付による支出	50,957,500,000
長期借入による収入	44,400,000,000
長期借入金の返済による支出	67,137,646,000
債券の発行による収入	5,995,800,000
貸付金利息収入	20,231,781,954
借入金利息支出	18,245,324,713
債券利息支出	191,310,720
受配者指定寄付金の受入による収入	10,609,197,919
受配者指定寄付金の配付による支出	10,793,446,542
基金運用収入	139,106,603
学術研究振興費の交付による支出	179,760,000
人件費支出	1,198,479,044
その他の業務収入	24,951,051
その他の業務支出	631,996,801
小計	477,653,315
利息の受取額	204,204
業務活動によるキャッシュ・フロー	477,857,519
投資活動によるキャッシュ・フロー	
有価証券の取得による支出	2,342,903,500
有価証券の償還による収入	2,377,840,000
有形固定資産の取得による支出	16,307,429
投資活動によるキャッシュ・フロー	18,629,071
財務活動によるキャッシュ・フロー	
助成金の交付による支出	111,747,000
長期勘定へ繰入による支出	55,288,874
民間出えん金の受入による収入	7,622,925
財務活動によるキャッシュ・フロー	159,412,949
資金に係る換算差額	
資金増加額	337,073,641
資金期首残高	8,355,553,983
資金期末残高	8,692,627,624

# 利益の処分に関する書類

(平成16年8月17日)

〔助成勘定〕

(単位：円)

当期末処分利益		2,059,765,853
当期総利益	2,059,765,853	
利益処分額		
助成金	111,747,000	
長期勘定へ繰入	55,289,000	
積立金	<u>1,892,729,853</u>	<u>2,059,765,853</u>

日本私立学校振興・共済事業団法（平成9年法律第48号）第35条第1項及び附則第12条の規定により、助成金の財源及び長期勘定へ繰入れることとし、残額を積立金として整理する。

# 行政サービス実施コスト計算書

(平成15年4月1日～平成16年3月31日)

〔助成勘定〕

(単位：円)

## 業務費用

### (1) 損益計算書上の費用

業務費	282,933,915,663	
一般管理費	634,698,175	
雑損	35,097,000	
臨時損失	<u>7,187,726</u>	283,610,898,564

### (2) (控除) 自己収入等

貸付金利息	20,085,477,377	
寄附金収益	11,008,786,313	
財務収益	136,586	
雑益	43,274,402	
臨時利益	<u>2,157,214,739</u>	<u>33,294,889,417</u>

業務費用合計 250,316,009,147

## 機会費用

政府出資の機会費用 702,706,800 702,706,800

行政サービス実施コスト 251,018,715,947

私立の大学、短期大学、高等専門学校<sup>の</sup>経常費を助成するため国から補助金の交付を受けております。この補助金は、当事業団を経由して全額が私立大学等に交付されております。業務費用には、この交付補助金の支出を業務費として計上しているものの、国から受入れた国庫補助金収入252,375,775,000円は、控除すべき自己収入等として計上しておりません。この補助金を行政サービス実施コスト計算の対象から除外すると、行政サービス実施コストは1,357,059,053円となります。

# 重要な会計方針等

〔助成勘定〕

## 重要な会計方針

### 1. 減価償却の会計処理方法

有形固定資産については、定額法により行っております。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

建 物	7 ~ 5 0 年
構 築 物	1 0 ~ 1 5 年
車両運搬具	6 年
工具器具備品	4 ~ 3 0 年

### 2. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

役員及び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必要額を計上しております。

#### a. 採用している退職給付制度の概要

当事業団は、退職金制度については、退職一時金制度を設けております。厚生年金基金には加入しておりません。

#### b. 退職給付債務に関する事項

(単位：円)

区 分	平成16年3月31日現在
退職給付債務	1,288,068,013
未積立退職給付債務	1,288,068,013
会計基準変更時差異の未処理額	0
未認識数理計算上の差異	0
未認識過去勤務債務	0
貸借対照表計上額純額	1,288,068,013
退職給付引当金	1,288,068,013

c . 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

区 分	自 平成15年4月 1日 至 平成16年3月31日
勤務費用	85,139,892
利息費用	26,537,230
過去勤務債務の費用処理額	0
数理計算上の差異の費用処理額	0
会計基準変更時差異の費用処理額	1,839,636
その他(臨時に支払った割増退職金等)	0
退職給付費用	113,516,758

d . 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

区 分	平成16年3月31日現在
割引率	2.0%
退職給付見込額の期間配分方法	期間定額基準

3 . 貸倒引当金の計上基準

貸付金債権の貸倒れによる損失に備えるため、次のように計上しております。

貸付先を、正常先・要注意先・破綻懸念先・実質破綻先・破綻先に区分し、破綻先・実質破綻先については、個々の債権ごとに担保による回収可能見込額を控除した残額を引き当てております。

破綻懸念先については、個々の債権ごとに担保による回収可能見込額を控除した残額に、過去の一定期間に実質破綻先・破綻先となった割合等に乗じた額を引き当てております。

要注意先・正常先に相当する債権については、過去の一定期間における実績を踏まえた予想損失率に基づいて引き当てております。

4 . 賞与引当金の計上基準

役員及び職員に対して支給する期末手当及び期末勤勉手当の支出に充てるため、翌事業年度の賞与支給見込額のうち当期の負担となる額を計上しております。

5 . 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 償却原価法(定額法)

6 . 債券発行差金の償却方法

債券の償還期間(10年間)にわたって均等償却しております。

## 7. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲及び重要な非資金取引の内容

### (1) 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	8,692,627,624 円
現金	100,000 円
普通預金	8,692,527,624 円
資金期末残高	8,692,627,624 円

### (2) 重要な非資金取引の内容

受配者指定寄付金として受入れた現物寄付金	30,810,550 円
受配者指定寄付金として配付した現物寄付金	30,810,550 円

## 8. 行政サービス実施コスト計算書における機会費用の計上方法

政府出資の機会費用は、10年利付国債の平成16年3月末利回りを参考に、1.435%で計算しております。

## 9. 寄付金の運用利益金の計上基準

寄付金の運用利益金は、発生した時点においては負債に計上し、当該運用利益金の使途に充てるための費用が発生した時点において当該費用に相当する額を収益に振り替えております。

## 10. 消費税等の会計処理

税込方式によっております。

## 11. 前期損益修正の内容

独立行政法人会計基準の適用に伴い、貸倒引当金の計上基準の変更（修正益4,619,049,440円）、未収金の計上基準の変更（修正損2,624,300,598円）及び退職給付に係る引当金の計上基準の変更等（修正損54,906,337円）により、前期損益修正益（1,939,842,505円）を計上しております。

## 重要な債務負担行為

該当する事項はありません。

## 重要な後発事象

該当する事実はありません。

# 附属明細書

〔助成勘定〕

## 1 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費の明細

(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		差引当期末 残高	摘要	
						当期償却額			
有形(償却費損益内)固定資産	建物	1,263,823,763	7,323,545	15,928,181	1,255,219,127	586,625,865	24,804,565	668,593,262	玄関自動ドア更新等による増除却による減
	構築物	8,249,626	0	0	8,249,626	6,068,594	287,607	2,181,032	
	車両運搬具	12,934,470	0	0	12,934,470	6,292,854	1,644,812	6,641,616	
	工具器具備品	165,500,993	8,983,884	1,024,850	173,460,027	120,934,398	13,834,709	52,525,629	パソコン等の購入による増除却による減
	計	1,450,508,852	16,307,429	16,953,031	1,449,863,250	719,921,711	40,571,693	729,941,539	
有形(償却費損益外)固定資産									
非償却資産	土地	663,175,260	0	0	663,175,260			663,175,260	
有形固定資産合計	建物	1,263,823,763	7,323,545	15,928,181	1,255,219,127	586,625,865	24,804,565	668,593,262	
	構築物	8,249,626	0	0	8,249,626	6,068,594	287,607	2,181,032	
	車両運搬具	12,934,470	0	0	12,934,470	6,292,854	1,644,812	6,641,616	
	工具器具備品	165,500,993	8,983,884	1,024,850	173,460,027	120,934,398	13,834,709	52,525,629	
	土地	663,175,260	0	0	663,175,260			663,175,260	
	計	2,113,684,112	16,307,429	16,953,031	2,113,038,510	719,921,711	40,571,693	1,393,116,799	
無形固定資産	電話加入権		65,000	0	65,000			65,000	平成15年度から資産計上
	計		65,000	0	65,000			65,000	
投資その他の資産	投資有価証券	3,402,617,301	2,043,613,838	1,064,870,501	4,381,360,638			4,381,360,638	
	長期貸付金	688,033,023,015	50,957,500,000	68,194,907,374	670,795,615,641			670,795,615,641	
	債券発行差金	2,575,000	4,200,000	477,966	6,297,034			6,297,034	発生による増償却による減
	敷金・保証金	360,000	0	0	360,000			360,000	
	計	691,438,575,316	53,005,313,838	69,260,255,841	675,183,633,313			675,183,633,313	

## 2 有価証券の明細

### (1)流動資産として計上された有価証券

(単位：円)

売買目的 有価証券	銘柄	取得価額	時価	貸借対照表 計上額	当期損益に含ま れた評価損益	摘要
	-	-	-	-	-	
満期保有 目的債券	種類及び銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照表 計上額	当期費用に含ま れた評価差額	摘要
	地方債	99,900,000	100,000,000	99,995,833		
	金融債	1,199,906,000	1,200,000,000	1,199,992,167		
	社債	64,461,500	65,000,000	64,956,177		
	計	1,364,267,500	1,365,000,000	1,364,944,177		
貸借対照表 計上額合計				1,364,944,177		

### (2)投資その他の資産として計上された有価証券

(単位：円)

満期保有 目的債券	種類及び銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照表 計上額	当期費用に含ま れた評価差額	摘要	
	国債	398,488,000	400,000,000	398,565,364			
地方債	1,341,101,500	1,350,000,000	1,343,555,413				
金融債	889,956,000	890,000,000	889,957,257				
社債	1,149,179,000	1,150,000,000	1,149,455,883				
政府関係機関債	599,800,000	600,000,000	599,826,721				
	計	4,378,524,500	4,390,000,000	4,381,360,638			
関連会社 株式	銘柄	取得価額	純資産に持分割合 を乗じた価額	貸借対照表 計上額	当期費用に含ま れた評価差額	摘要	
	-	-	-	-	-		
その他 有価証券	種類及び銘柄	取得価額	時価	貸借対照表 計上額	当期費用に含ま れた評価差額	その他有価証 券評価差額	摘要
	-	-	-	-	-	-	
貸借対照表 計上額合計				4,381,360,638			

### 3 長期貸付金の明細

(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
			回 収 額	償 却 額		
一般施設費貸付金	619,119,880,969	38,960,500,000	62,131,785,608	322,775,554	595,625,819,807	
医歯理工系学生 増募施設費貸付金	58,730,000	0	58,730,000	0	0	
教育環境整備費貸付金	5,565,712,000	411,000,000	1,295,134,000	0	4,681,578,000	
災害復旧費貸付金	13,911,350,000	0	1,350,100,000	0	12,561,250,000	
公害対策費貸付金	2,776,710,000	0	343,650,000	0	2,433,060,000	
特別施設費貸付金	52,388,910,000	11,586,000,000	3,232,880,000	0	60,742,030,000	
計	693,821,292,969	50,957,500,000	68,412,279,608	322,775,554	676,043,737,807	

### 4 長期借入金の明細

(単位：円)

区 分	期 首 残 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	期 末 残 高	平均 利率 (%)	返 済 期 限	摘 要
財政融資資金長期借入金	191,653,168,000	15,300,000,000	10,000,000 ( 17,914,824,000) 19,049,646,000	187,893,522,000	3.05	平成36年3月20日	
簡保積立金長期借入金	70,211,000,000	0	18,906,000,000 ( 15,885,000,000) 51,305,000,000	51,305,000,000	2.46	平成22年9月25日	
長期勘定長期借入金	365,140,000,000	29,100,000,000	29,172,000,000 ( 30,728,000,000) 365,068,000,000	365,068,000,000	2.71	平成35年9月20日	
計	627,004,168,000	44,400,000,000	10,000,000 ( 64,527,824,000) 67,127,646,000	604,266,522,000			

(注) 1. 期末残高欄の( )内は1年内の返済予定額で内数であり、貸借対照表においては流動負債に計上しております。  
2. 当期減少額欄の上段の金額は繰上返済額であり、外数で記載しております。

### 5 私学振興債券の明細

(単位：円)

銘 柄	期 首 残 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	期 末 残 高	利 率 (%)	償 還 期 限	摘 要
第1回 私学振興債券	6,000,000,000	0	0	6,000,000,000	1.49	平成23年11月21日	一般担保
第2回 私学振興債券	6,000,000,000	0	0	6,000,000,000	1.16	平成24年11月21日	"
第3回 私学振興債券		6,000,000,000	0	6,000,000,000	1.62	平成25年9月20日	"
計	12,000,000,000	6,000,000,000	0	18,000,000,000			

## 6 引当金の明細

(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
			目的使用	その他		
賞与引当金		75,445,344		0	75,445,344	平成15年度から引当
計		75,445,344		0	75,445,344	

## 7 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位：円)

区 分	貸付金等の残高			貸倒引当金の残高			摘 要
	期首残高	当期増減額	期末残高	期首残高	当期増減額	期末残高	
長期貸付金							
正常先	574,429,402,000	6,477,502,000	567,951,900,000	10,407,319,194	5,159,197,028	413,954,638	
要注意先	110,763,630,000	11,151,402,000	99,612,228,000				
破綻懸念先	151,400,000	18,280,000	133,120,000				
実質破綻先	8,154,085,415	192,404,392	8,346,489,807				
破綻先	322,775,554	322,775,554	0				
合 計	693,821,292,969	17,777,555,162	676,043,737,807	10,407,319,194	5,159,197,028	5,248,122,166	

(注) 前年度は長期貸付金残高の一定率を計上しておりましたが、今年度からは「預金等受入金融機関に係る検査マニュアル」に基づいた「日本私立学校振興・共済事業団貸付債権自己査定基準」により貸倒引当金を計上しております。

## 8 退職給付引当金の明細

(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
退職給与引当金	1,325,021,855	0	1,325,021,855		
退職給付債務合計額		1,438,538,613	150,470,600	1,288,068,013	
退職一時金に係る債務		1,438,538,613	150,470,600	1,288,068,013	
厚生年金基金に係る債務					
整理資源負担金に係る債務					
恩給負担金に係る債務					
未認識過去勤務債務及び未認識数理計算上の差異					
年金資産					
退職給付引当金		1,438,538,613	150,470,600	1,288,068,013	

(注) 前年度までは期末要支給額を基礎に退職給与引当金を計上しておりましたが、今年度からは退職給付会計に基づき退職給付引当金を計上しております。なお、当事業団は厚生年金基金には加入していません。

## 9 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	48,969,115,000	0	0	48,969,115,000	
資本剰余金	民間出えん金	5,290,550,000	7,622,925	0	5,298,172,925	学術研究振興基金

## 10 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
積立金	901,211,831	362,243,517	0	1,263,455,348	当期増加額は前年度利益の内、積立金として整理した額

(注) 上記の積立金は、日本私立学校振興・共済事業団法第35条第1項に規定する積立金であります。

## 11 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
		建設仮勘定補助金等	資産見返補助金等	資本剰余金	長期預り補助金等	収益計上	
私立大学等経常費補助金	247,128,775,000					247,128,775,000	
政府開発援助私立大学等経常費補助金	5,247,000,000					5,247,000,000	
計	252,375,775,000					252,375,775,000	

(注) 上記の補助金を財源として、私立大学等の教育研究に必要な経常的経費について補助金を交付しております。

## 1 2 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	( 306) 79,207	( 3) 5	12,207	2
職 員	820,169	102	138,264	4
合 計	( 306) 899,376	( 3) 107	150,471	6

(注) 1. 役員に対する報酬等の支給基準の概要

日本私立学校振興・共済事業団役員給与規程に基づき支給しております。

2. 役員の退職手当の計算方法

日本私立学校振興・共済事業団役員退職手当規程に定めております。

3. 職員に対する給与の支給基準の概要

日本私立学校振興・共済事業団職員給与規程に基づき支給しております。

4. 職員に対する退職手当の計算方法

日本私立学校振興・共済事業団職員退職手当規程に定めております。

5. 支給人員数は、年間平均支給人員数を記載しております。

6. 非常勤の役員に係る支給額及び支給人員数については外数として( )内に記載しております。なお、期末現在の人数は、0人となっております。

### 1.3 セグメント情報

(単位：円)

	補助事業	貸付事業	受配者指定 寄付金事業	学術研究振 興基金事業	教育条件・経営 情報支援事業	計	勘定共通	合計
事業費用	252,738,947,275	18,714,789,725	10,899,720,659	235,506,244	295,461,448	282,884,425,351	719,285,487	283,603,710,838
交付補助金	252,375,775,000					252,375,775,000		252,375,775,000
借入金利息		18,161,415,007				18,161,415,007		18,161,415,007
債券利息		194,675,652				194,675,652		194,675,652
債券発行費		24,954,906				24,954,906		24,954,906
債券諸費		401,752				401,752		401,752
債券発行差金償却		477,966				477,966		477,966
配付寄附金			10,824,257,092			10,824,257,092		10,824,257,092
学術研究振興費				179,760,000		179,760,000		179,760,000
その他の業務費	307,008,410	311,507,638	71,200,908	52,714,780	278,404,753	1,020,836,489	151,361,799	1,172,198,288
一般管理費	21,066,865	21,356,804	4,262,659	3,031,464	17,056,695	66,774,487	567,923,688	634,698,175
雑損	35,097,000					35,097,000		35,097,000
事業収益	252,410,898,278	20,085,587,685	10,824,257,092	184,529,221	0	283,505,272,276	8,177,402	283,513,449,678
国庫補助金収入	252,375,775,000					252,375,775,000		252,375,775,000
貸付金利息		20,085,477,377				20,085,477,377		20,085,477,377
寄附金収益			10,824,257,092	184,529,221		11,008,786,313		11,008,786,313
財務収益	26,278	110,308				136,586		136,586
雑益	35,097,000					35,097,000	8,177,402	43,274,402
事業損益	328,048,997	1,370,797,960	75,463,567	50,977,023	295,461,448	620,846,925	711,108,085	90,261,160
総資産	0	675,344,208,191	4,745,100,500	5,776,971,615	0	685,866,280,306	1,394,421,495	687,260,701,801
長期貸付金		670,795,615,641				670,795,615,641		670,795,615,641
現金及び預金		3,943,634,208	4,745,094,589	3,898,827		8,692,627,624		8,692,627,624
有価証券				1,364,944,177		1,364,944,177		1,364,944,177
投資有価証券				4,381,360,638		4,381,360,638		4,381,360,638
その他		604,958,342	5,911	26,767,973		631,732,226	1,394,421,495	2,026,153,721

(注) 1. 事業の種類区分方法

日本私立学校振興・共済事業団の助成業務に関する中期計画に定める事業ごとに区分しております。

2. 事業の内容

補助事業：私立大学等の教育条件の維持及び向上並びに私立大学等に在学する学生に係る修学上の経済的負担の軽減を図るとともに、私立大学等の経営の健全性を高め、もって私立大学等の健全な発達に資するため、事業団が国から私立大学等経常費補助金の交付を受け、これを大学等を設置している学校法人に交付する事業

貸付事業：私立学校教育の充実及び向上並びに学校法人等の経営の安定のため、長期かつ低利の固定金利で、私立学校の校地、校舎等の施設設備及びその他経営のために必要な資金を私立学校を設置している学校法人等に貸し付ける事業

受配者指定寄付金事業：私立学校の教育と研究の振興のため、法人又は個人より寄付金を受け入れ、これを寄付者が指定した学校法人に配付する事業

学術研究振興基金事業：私立学校等における特色のある学術研究の振興に寄与し、社会的要請の強い学術研究を助成するため、経済界、私学関係者等広く一般から寄付金を受け入れた学術研究振興基金の運用益を、学術研究振興資金として私立大学等が行う学術研究に直接必要な経費に対し交付する事業

教育条件・経営情報支援事業：私立学校の教育条件及び学校法人の経営に関し、情報の収集、調査及び研究分析を行い、その成果を提供するとともに、関係者の依頼に応じて相談、指導・助言を行う事業

3. 事業費用のうち勘定共通は、管理部門に係る費用となっております。

4. 総資産のうち勘定共通は、建物（668,593,262円）、土地（663,175,260円）他となっております。

#### 1 4 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

##### (1) 主な資産

###### 現金及び預金の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
現 金	100,000	
普 通 預 金	8,692,527,624	一般経理分 3,943,534,208 寄付金経理分 4,745,094,589 学術研究振興基金経理分 3,898,827
計	8,692,627,624	

###### 未収収益の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
貸 付 金 利 息 未 収 収 益	595,418,640	貸付金経過利息
預 金 利 息 未 収 収 益	29,106	預金経過利息 一般経理分 23,137 寄付金経理分 5,911 学術研究振興基金経理分 58
有 価 証 券 利 息 未 収 収 益	26,300,821	有価証券経過利息
計	621,748,567	

###### その他の流動資産の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
前 払 金	265,630	労働保険料
前 払 費 用	190,697	自動車保険料 66,797 自動車重量税 123,900
立 替 金	783,369	労働保険料個人分
仮 払 金	467,094	有価証券購入時における経過利息支払分
計	1,706,790	

## (2) 主な負債

### 未払費用の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
借 入 金 利 息	726,371,897	借入金経過利息
債 券 利 息	59,995,068	私学振興債券経過利息
一 般 管 理 経 費	382,185	水道料金
計	786,749,150	

### 預り寄附金の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
預 り 寄 附 金	4,910,600,500	寄付金経理分 4,745,100,500 学术研究振興基金経理分 165,500,000
長 期 預 り 寄 附 金	313,086,293	学术研究振興基金経理分
計	5,223,686,793	

## (3) 主な費用

### 借入金利息の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
財 政 融 資 資 金 借 入 金	6,188,511,560	
簡 保 積 立 金 借 入 金	1,732,605,766	
長 期 勘 定 借 入 金	10,240,297,681	
計	18,161,415,007	

### 業務経費の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
業 務 経 費 ( 一 般 経 理 )	439,746,683	補助事業、貸付事業、受配者指定寄付金事業及び 教育条件・経営情報支援事業に係る事務費 消耗品費 7,133,337円 外
基 金 運 営 経 費	4,769,221	学术研究振興基金事業に係る事務費 印刷製本費 1,287,441円 外
計	444,515,904	

雑損の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
雑 損	35,097,000	私立大学等経常費補助金の国庫返納額

(4) 主な収益

貸付金利息の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
貸 付 金 利 息	20,072,179,248	
延 滞 損 害 金	13,298,129	
計	20,085,477,377	

寄附金収益の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
基 金 寄 附 金 収 益	184,529,221	学術研究振興費及び基金運営経費相当額
そ の 他 寄 附 金 収 益	10,824,257,092	配付寄附金相当額
計	11,008,786,313	

雑益の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
雑 益 ( 補 助 金 経 理 )	35,097,000	私立大学等経常費補助金の返還額
事 務 所 貸 与 料	6,285,724	
そ の 他	1,891,678	宿舍使用料 1,477,805円 外
計	43,274,402	

## 15 リスク管理債権

民間金融機関の基準に準じて算出したリスク管理債権額は、次のとおりとなっております。

(単位：円、%)

区 分	14 年 度 末	15 年 度 末
破 綻 先 債 権 額 (A)	322,775,554	0
うち 6 箇月以上延滞債権額 (B)	322,775,554	0
延 滞 債 権 額 (C)	8,154,085,415	8,346,489,807
合 計 ( D ) = ( A )+( C )	8,476,860,969	8,346,489,807
比 率 ( D ) / ( H ) × 1 0 0	1.22	1.23
3 箇月以上延滞債権額 (E)	0	0
貸 出 条 件 緩 和 債 権 額 (F)	7,339,060,000	7,307,350,000
合 計 ( G ) = ( A )+( C )+( E )+( F )	15,815,920,969	15,653,839,807
総 貸 付 残 高 (H)	693,821,292,969	676,043,737,807
比 率 ( G ) / ( H ) × 1 0 0	2.28	2.32

(注) 1. 破 綻 先 債 権 額 (A) : 会社更生開始、破産、再生手続開始(和議手続開始を含む)、整理・特別清算開始の申立てがあった債務者及び手形交換所で取引停止処分を受けた債務者に対する貸付けの元金残高

うち 6 箇月以上延滞債権額 (B) は、破綻先債権額 (A) のうち弁済期限を 6 箇月以上経過して延滞となっている貸付けの元金残高

2. 延 滞 債 権 額 (C) : 弁済期限を 6 箇月以上経過して延滞となっている貸付けの元金残高で破綻先債権額 (A) に該当しないもの

3. 3 箇月以上延滞債権額 (E) : 弁済期限を 3 箇月以上経過して延滞となっている貸付けの元金残高で破綻先債権額 (A) 及び延滞債権額 (C) に該当しないもの

4. 貸 出 条 件 緩 和 債 権 額 (F) : 債務者の経営再建または支援を図ることを目的として、金利の減免、利息の支払猶予、元本の返済猶予、債権放棄その他の債務者に有利となる取決めを行った貸付けの元金残高で、破綻先債権額 (A)、延滞債権額 (C) 及び 3 箇月以上延滞債権額 (E) に該当しないもの

なお、貸出条件緩和債権額 (F) には、政策的に貸出条件の緩和を実施した以下の貸付けの元金残高は含めておりません。

・平成 7 年度の貸付利率の軽減措置により、法人の経営状況を勘案して貸付利率が 5% を超える貸付金につき 5% まで軽減した貸付けの元金残高

1,857,150,000 円

5. 総 貸 付 残 高 (H) : 貸借対照表の長期貸付金と一致

なお、このリスク管理債権は、差し入れられた担保等からの回収見込額を控除する前の金額であり、開示した残高のすべてが回収不能となるものではありません。

# 貸借対照表

(平成16年3月31日)

〔一般経理〕

(単位：円)

## 資産の部

### 流動資産

現金及び預金		3,943,634,208	
未収収益		595,441,777	
未収入金		2,859,531	
その他の流動資産		<u>1,239,696</u>	
流動資産合計			4,543,175,212

### 固定資産

#### 1 有形固定資産

建物	1,255,219,127	
減価償却累計額	<u>586,625,865</u>	668,593,262
構築物	8,249,626	
減価償却累計額	<u>6,068,594</u>	2,181,032
車両運搬具	12,934,470	
減価償却累計額	<u>6,292,854</u>	6,641,616
工具器具備品	173,460,027	
減価償却累計額	<u>120,934,398</u>	52,525,629
土地		<u>663,175,260</u>
有形固定資産合計		1,393,116,799

#### 2 無形固定資産

電話加入権		<u>65,000</u>
無形固定資産合計		65,000

#### 3 投資その他の資産

長期貸付金	676,043,737,807	
貸倒引当金	<u>5,248,122,166</u>	670,795,615,641
債券発行差金		6,297,034
敷金・保証金		<u>360,000</u>
投資その他の資産合計		<u>670,802,272,675</u>

固定資産合計		<u>672,195,454,474</u>
資産合計		<u>676,738,629,686</u>

負債の部

流動負債

1年以内返済長期借入金		64,527,824,000	
未払金		14,035,458	
未払費用		786,749,150	
預り金		15,473,520	
引当金			
賞与引当金	75,445,344	75,445,344	
流動負債合計			65,419,527,472

固定負債

長期借入金		539,738,698,000	
私学振興債券		18,000,000,000	
引当金			
退職給付引当金	1,288,068,013	1,288,068,013	
固定負債合計			559,026,766,013
負債合計			624,446,293,485

資本の部

資本金

政府出資金		48,969,115,000	
資本金合計			48,969,115,000

利益剰余金

積立金		1,263,455,348	
当期末処分利益		2,059,765,853	
(うち当期総利益)		2,059,765,853	
利益剰余金合計			3,323,221,201
資本合計			52,292,336,201
負債資本合計			676,738,629,686

# 損益計算書

(平成15年4月1日～平成16年3月31日)

[ 一般経理 ]

(単位：円)

経常費用			
業務費			
借入金利息	18,161,415,007		
債券利息	194,675,652		
債券発行費	24,954,906		
債券諸費	401,752		
債券発行差金償却	477,966		
職員給与	542,836,020		
福利費	55,713,168		
業務経費	439,746,683		
減価償却費	20,822,515		
賞与引当金繰入	46,129,100		
退職給付引当金繰入	62,181,581	19,549,354,350	
一般管理費			
役員給与	79,513,505		
職員給与	277,332,518		
福利費	36,624,361		
一般管理経費	142,666,828		
減価償却費	19,749,178		
賞与引当金繰入	29,316,244		
退職給付引当金繰入	49,495,541	634,698,175	
経常費用合計			20,184,052,525
経常収益			
貸付金利息		20,085,477,377	
財務収益			
受取利息	136,586	136,586	
雑益		8,177,402	
経常収益合計			20,093,791,365
経常損失			90,261,160
臨時損失			
固定資産除却損		7,187,726	7,187,726
臨時利益			
貸倒引当金戻入		217,372,234	
前期損益修正益		1,939,842,505	2,157,214,739
当期純利益			2,059,765,853
当期総利益			2,059,765,853

# 損益計算書

(平成15年4月1日~平成16年3月31日)

〔補助金経理〕

(単位：円)

経常費用			
業務費			
交付補助金	<u>252,375,775,000</u>	252,375,775,000	
雑損		<u>35,097,000</u>	
経常費用合計			<u>252,410,872,000</u>
経常収益			
補助金等収益			
国庫補助金収入	<u>252,375,775,000</u>	252,375,775,000	
雑益		<u>35,097,000</u>	
経常収益合計			<u>252,410,872,000</u>
経常利益			0
当期純利益			<u>0</u>
当期総利益			<u><u>0</u></u>

# 貸借対照表

(平成16年3月31日)

〔寄付金経理〕

(単位：円)

## 資産の部

### 流動資産

現金及び預金

4,745,094,589

未収収益

5,911

流動資産合計

4,745,100,500

資産合計

4,745,100,500

## 負債の部

### 流動負債

預り寄附金

4,745,100,500

流動負債合計

4,745,100,500

負債合計

4,745,100,500

負債資本合計

4,745,100,500

# 損益計算書

(平成15年4月1日~平成16年3月31日)

〔寄付金経理〕

(単位：円)

経常費用			
業務費			
配付寄附金	<u>10,824,257,092</u>	<u>10,824,257,092</u>	
経常費用合計			<u>10,824,257,092</u>
経常収益			
寄附金収益		<u>10,824,257,092</u>	
経常収益合計			<u>10,824,257,092</u>
経常利益			0
当期純利益			<u>0</u>
当期総利益			<u><u>0</u></u>

# 貸借対照表

(平成16年3月31日)

〔学術研究振興基金経理〕

(単位：円)

## 資産の部

### 流動資産

現金及び預金	3,898,827	
有価証券	1,364,944,177	
未収収益	26,300,879	
その他の流動資産	<u>467,094</u>	
流動資産合計		1,395,610,977

### 固定資産

#### 1 投資その他の資産

投資有価証券	<u>4,381,360,638</u>	
投資その他の資産合計	<u>4,381,360,638</u>	
固定資産合計		<u>4,381,360,638</u>

資産合計 5,776,971,615

## 負債の部

### 流動負債

預り寄附金	165,500,000	
未払金	131,407	
預り金	<u>80,990</u>	
流動負債合計		165,712,397

### 固定負債

長期預り寄附金	<u>313,086,293</u>	
固定負債合計		<u>313,086,293</u>

負債合計 478,798,690

## 資本の部

### 資本剰余金

民間出えん金	<u>5,298,172,925</u>	
資本剰余金合計		<u>5,298,172,925</u>

資本合計 5,298,172,925

負債資本合計 5,776,971,615

# 損益計算書

(平成15年4月1日~平成16年3月31日)

〔 学術研究振興基金經理 〕

(単位：円)

經常費用			
業務費			
学術研究振興費	179,760,000		
業務經費	<u>4,769,221</u>	<u>184,529,221</u>	
經常費用合計			<u>184,529,221</u>
經常収益			
寄附金収益		<u>184,529,221</u>	
經常収益合計			<u>184,529,221</u>
經常利益			0
当期純利益			<u>0</u>
当期総利益			<u><u>0</u></u>

# 監 事 の 意 見 書

## 平成 1 5 事業年度決算に対する意見書

日本私立学校振興・共済事業団の平成 1 5 事業年度決算を監査した結果、適正であると認める。

平成 1 6 年 5 月 3 1 日

日本私立学校振興・共済事業団

監 事            新 井 康 廣 印

                 澤 川 俊 明 印