

平成 1 6 事業年度

財 務 諸 表

(助 成 勘 定)

監 事 の 意 見 書

自 平成 1 6 年 4 月 1 日
至 平成 1 7 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〕	13

【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17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		8,892,360,288	
たな卸資産		207,057	
有価証券		699,986,667	
未収収益		597,235,239	
未収入金		6,479,751	
その他の流動資産		<u>1,143,349</u>	
流動資産合計			10,197,412,351

固定資産

1 有形固定資産

建物	1,259,817,977		
減価償却累計額	<u>610,895,853</u>	648,922,124	
構築物	8,249,626		
減価償却累計額	<u>6,356,201</u>	1,893,425	
車両運搬具	10,625,915		
減価償却累計額	<u>3,057,131</u>	7,568,784	
工具器具備品	131,451,543		
減価償却累計額	<u>92,041,595</u>	39,409,948	
土地		<u>663,175,260</u>	
有形固定資産合計			1,360,969,541

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

投資有価証券		4,955,820,129	
長期貸付金	666,117,080,420		
貸倒引当金	<u>5,490,924,879</u>	660,626,155,541	
債券発行差金		7,580,932	
その他の資産		<u>26,760</u>	
投資その他の資産合計			665,589,583,362

固定資産合計 666,950,617,903

資産合計 677,148,030,254

負債の部

流動負債

1年以内返済長期借入金		60,913,914,000	
未払金		23,626,884	
未払費用		722,116,978	
預り寄附金		5,740,449,566	
預り金		13,429,694	
引当金			
賞与引当金	76,233,478	76,233,478	
流動負債合計			67,489,770,600

固定負債

長期預り寄附金		267,942,077	
長期借入金		525,524,784,000	
私学振興債券		25,000,000,000	
引当金			
退職給付引当金	1,288,783,437	1,288,783,437	
固定負債合計			552,081,509,514
負債合計			619,571,280,114

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	5,309,250,000		
資本剰余金合計			5,309,250,000

利益剰余金

積立金	3,156,185,201		
当期末処分利益	142,199,939		
(うち当期総利益)	142,199,939		
利益剰余金合計		3,298,385,140	

資本合計			57,576,750,140
負債資本合計			677,148,030,254

損益計算書

(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

[助成勘定]

(単位：円)

経常費用

業務費

交付補助金	252,364,425,000	
借入金利息	16,242,470,830	
債券利息	297,596,105	
債券発行費	26,198,900	
債券発行差金償却	816,102	
配付寄附金	12,158,984,051	
学術研究振興費	157,660,000	
貸倒引当金繰入	242,802,713	
人件費	588,697,812	
業務経費	357,498,916	
減価償却費	18,965,173	
賞与引当金繰入	46,640,424	
退職給付引当金繰入	61,655,002	282,564,411,028

一般管理費

人件費	364,130,384	
一般管理経費	157,204,069	
減価償却費	18,176,393	
賞与引当金繰入	29,593,054	
退職給付引当金繰入	39,875,122	608,979,022

雑損

517,433,670

経常費用合計

283,690,823,720

経常収益

補助金等収益

国庫補助金収入	252,364,425,000	252,364,425,000
貸付金利息		18,583,876,929
寄附金収益		12,321,519,062

財務収益

受取利息	252,372	252,372
------	---------	---------

雑益

528,909,014

経常収益合計

283,798,982,377

経常利益

108,158,657

臨時損失		
固定資産除却損	3,415,591	
固定資産売却損	1,651,612	
臨時損失合計		<u>5,067,203</u>
臨時利益		
固定資産売却益	43,722	
前期損益修正益	39,064,763	
臨時利益合計		<u>39,108,485</u>
当期純利益		<u>142,199,939</u>
当期総利益		<u><u>142,199,939</u></u>

キャッシュ・フロー計算書

(平成16年4月1日～平成17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	
交付補助金支出	252,364,425,000
国庫補助金収入	252,364,425,000
国庫補助金の精算による返還金の支出	517,433,670
交付補助金の返還による収入	517,433,670
貸付による支出	57,246,700,000
貸付金の回収による収入	67,173,357,387
長期借入金の返済による支出	64,827,824,000
長期借入れによる収入	47,000,000,000
借入金利息支出	16,310,026,352
貸付金利息収入	18,645,245,407
債券利息支出	294,571,996
債券の発行による収入	6,997,900,000
受配者指定寄付金の配付による支出	11,757,762,479
受配者指定寄付金の受入による収入	12,607,659,357
学術研究振興費の交付による支出	157,660,000
基金運用収入	96,822,363
人件費支出	1,128,564,606
その他の業務支出	548,635,468
その他の業務収入	24,467,685
小計	273,707,298
利息の受取額	298,824
業務活動によるキャッシュ・フロー	274,006,122
投資活動によるキャッシュ・フロー	
譲渡性預金の預入による支出	2,100,000,000
定期預金の預入による支出	1,111,300,000
有価証券の取得による支出	1,273,097,500
有価証券の償還による収入	1,365,000,000
有形固定資産の取得による支出	10,550,273
預託金の支払による支出	26,760
保証金の返還による収入	360,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	3,129,614,533
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	55,289,000
民間出えん金の受入による収入	11,077,075
財務活動によるキャッシュ・フロー	155,958,925
資金減少額	3,011,567,336
資金期首残高	8,692,627,624
資金期末残高	5,681,060,288

利益の処分に関する書類

(平成17年8月12日)

〔助成勘定〕

(単位：円)

当期末処分利益		142,199,939
当期総利益	142,199,939	
利益処分額		
助成金	100,132,000	
長期勘定へ繰入	<u>42,067,939</u>	<u>142,199,939</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。

行政サービス実施コスト計算書

(平成16年4月1日～平成17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	282,564,411,028	
一般管理費	608,979,022	
雑損	517,433,670	
臨時損失	5,067,203	283,695,890,923

(2) (控除) 自己収入等

貸付金利息	18,583,876,929	
寄附金収益	12,321,519,062	
財務収益	252,372	
雑益	528,909,014	
臨時利益	39,108,485	31,473,665,862

業務費用合計 252,222,225,061

機会費用

政府出資の機会費用 646,392,318 646,392,318

行政サービス実施コスト 252,868,617,379

私立の大学、短期大学、高等専門学校の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、当事業団を經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 252,364,425,000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 504,192,379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17年3月31日現在
退職給付債務	1,288,783,437
未積立退職給付債務	1,288,783,437
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
退職給付引当金	1,288,783,437

c . 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

区 分	自 平成16年4月 1日 至 平成17年3月31日
勤務費用	81,231,931
利息費用	25,654,239
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	5,356,046
会計基準変更時差異の費用処理額	0
その他(臨時に支払った割増退職金等)	0
退職給付費用	101,530,124

d . 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

区 分	平成17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
数理計算上の差異の費用処理方法	発生年度に一括処理

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 . たな卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法による原価法によっております。

7. 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。

8. 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	8,892,360,288 円
現金	100,000 円
普通預金	5,680,960,288 円
譲渡性預金	2,100,000,000 円
定期預金	1,111,300,000 円
資金期末残高	5,681,060,288 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	401,221,572 円
受配者指定寄付金として配付した現物寄付金	401,221,572 円

9. 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17年3月末利回りを参考に、1.320%で計算しております。

10. 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。

11. 消費税等の会計処理

税込方式によっております。

12. 交付決定取消しによる未収返還補助金の取扱い

未収返還補助金 233,281,000円 (1法人)

平成17年3月末日現在、平成11年度から15年度に学校法人に対して交付した私立大学等経常費補助金のうち、日本私立学校振興・共済事業団法第27条において準用する補助金等に係る予算の執行の適正化に関する法律第18条第1項の規定に基づき交付決定を取消し、平成16年7月9日を期限として返還を命じた補助金の一部が未収入金となっております。なお、当該未収入金は、貸借対照表に計上した未収入金には含まれておりません。

本取扱いは、事業団から国への補助金の返納については、補助金が学校法人から事業団に返還された後、国からの返還命令に基づいて行うこととされており、国への返納財源のない未収返還補助金については、国からの補助金返還命令が保留されていることによりしております。

(単位：円)

区 分	金 額
交付決定取消額	564,111,000
返還済額	330,830,000
未収額	233,281,000

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			
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	1,255,219,127	5,077,800	478,950	1,259,817,977	610,895,853	24,618,147	648,922,124	空調和設備の購入による増除却による減
	構築物	8,249,626	0	0	8,249,626	6,356,201	287,607	1,893,425	
	車両運搬具	12,934,470	3,158,125	5,466,680	10,625,915	3,057,131	1,684,289	7,568,784	自動車の購入による増売却による減
	工具器具備品	173,460,027	2,314,348	44,322,832	131,451,543	92,041,595	10,551,523	39,409,948	パソコン等の購入による増売却による減
	計	1,449,863,250	10,550,273	50,268,462	1,410,145,061	712,350,780	37,141,566	697,794,281	
有形固定資産 (償却費損益外)									
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	1,255,219,127	5,077,800	478,950	1,259,817,977	610,895,853	24,618,147	648,922,124	
	構築物	8,249,626	0	0	8,249,626	6,356,201	287,607	1,893,425	
	車両運搬具	12,934,470	3,158,125	5,466,680	10,625,915	3,057,131	1,684,289	7,568,784	
	工具器具備品	173,460,027	2,314,348	44,322,832	131,451,543	92,041,595	10,551,523	39,409,948	
	土地	663,175,260	0	0	663,175,260			663,175,260	
	計	2,113,038,510	10,550,273	50,268,462	2,073,320,321	712,350,780	37,141,566	1,360,969,541	
無形固定資産	電話加入権	65,000	0	0	65,000			65,000	
	計	65,000	0	0	65,000			65,000	
投資その他の資産	投資有価証券	4,381,360,638	1,274,286,158	699,826,667	4,955,820,129			4,955,820,129	
	長期貸付金	670,795,615,641	57,246,700,000	67,416,160,100	660,626,155,541			660,626,155,541	
	債券発行差金	6,297,034	2,100,000	816,102	7,580,932			7,580,932	発生による増償却による減
	その他の資産	360,000	26,760	360,000	26,760			26,760	
	計	675,183,633,313	58,523,112,918	68,117,162,869	665,589,583,362			665,589,583,362	

2 たな卸資産の明細

(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
		当期購入・ 製造・振替	その他	払出・振替	その他		
出版物	0	327,600	0	120,543	0	207,057	

3 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	498,400,000	500,000,000	499,986,667		
	金融債	200,000,000	200,000,000	200,000,000		
	計	698,400,000	700,000,000	699,986,667		
貸借対照表 計上額合計				699,986,667		

(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	398,641,412			
地方債	1,415,859,000	1,427,000,000	1,417,894,346				
金融債	939,956,000	940,000,000	939,972,343				
社債	1,599,119,000	1,600,000,000	1,599,462,702				
政府関係機関債	599,800,000	600,000,000	599,849,326				
計	4,953,222,000	4,967,000,000	4,955,820,129				
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				4,955,820,129			

4 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	595,625,819,807	53,659,300,000	60,779,299,387	0	588,505,820,420	
教育環境整備費貸付金	4,681,578,000	302,200,000	1,223,328,000	0	3,760,450,000	
災害復旧費貸付金	12,561,250,000	5,000,000	1,237,370,000	0	11,328,880,000	
公害対策費貸付金	2,433,060,000	40,000,000	291,150,000	0	2,181,910,000	
特別施設費貸付金	60,742,030,000	3,240,200,000	3,642,210,000	0	60,340,020,000	
計	676,043,737,807	57,246,700,000	67,173,357,387	0	666,117,080,420	

5 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	187,893,522,000	17,000,000,000	300,000,000 (16,942,914,000) 18,214,824,000	186,678,698,000	2.82	平成37年3月20日	
簡易生命保険資金借入金	51,305,000,000	0	15,885,000,000 (12,284,000,000) 35,420,000,000	35,420,000,000	2.17	平成22年9月25日	
長期勘定長期借入金	365,068,000,000	30,000,000,000	30,728,000,000 (31,687,000,000) 364,340,000,000	364,340,000,000	2.55	平成36年9月20日	
計	604,266,522,000	47,000,000,000	300,000,000 64,827,824,000	(60,913,914,000) 586,438,698,000			

(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、内数で記載しております。

6 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	0	6,000,000,000	1.62	平成25年9月20日	"
第4回 私学振興債券		7,000,000,000	0	7,000,000,000	1.64	平成26年9月19日	"
計	18,000,000,000	7,000,000,000	0	25,000,000,000			

7 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	76,233,478	75,445,344	0	76,233,478	

8 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	567,951,900,000	1,081,170,000	566,870,730,000	413,954,638	235,735,619	649,690,257	
要注意先	99,612,228,000	8,730,748,000	90,881,480,000	1,697,344,808	295,682,583	1,401,662,225	
破綻懸念先	133,120,000	411,680,000	544,800,000	30,725,248	7,893,751	22,831,497	
実質破綻先	8,346,489,807	558,549,387	7,787,940,420	3,106,097,472	310,643,428	3,416,740,900	
破綻先	0	32,130,000	32,130,000	0	0	0	
合 計	676,043,737,807	9,926,657,387	666,117,080,420	5,248,122,166	242,802,713	5,490,924,879	

(注) 「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。

9 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
退職給付債務合計額	1,288,068,013	101,530,124	100,814,700	1,288,783,437	
退職一時金に係る債務	1,288,068,013	101,530,124	100,814,700	1,288,783,437	
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	1,288,068,013	101,530,124	100,814,700	1,288,783,437	

(注) 当事業団は 厚生年金基金には加入していません。

10 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	5,298,172,925	11,077,075	0	5,309,250,000	学術研究振興基金

11 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	1,263,455,348	1,892,729,853	0	3,156,185,201	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。

12 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	247,117,425,000					247,117,425,000	
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	252,364,425,000					252,364,425,000	

(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。

1.3 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	76,343	5	968	1
職員	784,462	103	99,847	4
合計	860,805	108	100,815	5

(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。

1.4 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	252,739,667,930	17,101,993,131	12,231,445,450	208,957,898	292,265,601	282,574,330,010	656,354,040	283,230,684,050
交付補助金	252,364,425,000					252,364,425,000		252,364,425,000
借入金利息		16,242,470,830				16,242,470,830		16,242,470,830
債券利息		297,596,105				297,596,105		297,596,105
債券発行費		26,198,900				26,198,900		26,198,900
債券発行差金償却		816,102				816,102		816,102
配付寄附金			12,158,984,051			12,158,984,051		12,158,984,051
学術研究振興費				157,660,000		157,660,000		157,660,000
貸倒引当金繰入		242,802,713				242,802,713		242,802,713
その他の業務費	292,550,260	269,474,881	67,212,974	47,816,200	271,105,585	948,159,900	125,297,427	1,073,457,327
一般管理費	25,398,670	22,633,600	5,248,425	3,481,698	21,160,016	77,922,409	531,056,613	608,979,022
雑損	57,294,000					57,294,000		57,294,000
事業収益	252,421,719,000	18,584,129,301	12,158,984,051	162,535,011	0	283,327,367,363	11,475,344	283,338,842,707
国庫補助金収入	252,364,425,000					252,364,425,000		252,364,425,000
貸付金利息		18,583,876,929				18,583,876,929		18,583,876,929
寄附金収益			12,158,984,051	162,535,011		12,321,519,062		12,321,519,062
財務収益		252,372				252,372		252,372
雑益	57,294,000					57,294,000	11,475,344	68,769,344
事業損益	317,948,930	1,482,136,170	72,461,399	46,422,887	292,265,601	753,037,353	644,878,696	108,158,657
総資産	0	664,464,052,146	5,596,449,566	5,722,881,577	0	675,783,383,289	1,364,646,965	677,148,030,254
長期貸付金		660,626,155,541				660,626,155,541		660,626,155,541
現金及び預金		3,254,295,531	5,596,441,992	41,622,765		8,892,360,288		8,892,360,288
有価証券				699,986,667		699,986,667		699,986,667
投資有価証券				4,955,820,129		4,955,820,129		4,955,820,129
その他		583,601,074	7,574	25,452,016		609,060,664	1,364,646,965	1,973,707,629

(注) 1. 事業の種類の区分方法

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に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(648,922,124円)、土地(663,175,260円)他となっております。

1 5 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	一般経理分
普 通 預 金	5,680,960,288	一般経理分 84,195,531 寄付金経理分 5,596,441,992 学术研究振興基金経理分 322,765
譲 渡 性 預 金	2,100,000,000	一般経理分
定 期 預 金	1,111,300,000	一般経理分 1,070,000,000 学术研究振興基金経理分 41,300,000
計	8,892,360,288	

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	571,729,963	貸付金経過利息
預 金 利 息 未 収 収 益	53,338	預金経過利息 一般経理分 45,686 寄付金経理分 7,574 学术研究振興基金経理分 78
有 価 証 券 利 息 未 収 収 益	25,451,938	有価証券経過利息
計	597,235,239	

(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	658,816,375	借入金経過利息
債 券 利 息	63,019,177	私学振興債券経過利息
一 般 管 理 経 費	281,426	水道料金
計	722,116,978	

預り寄附金の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
預 り 寄 附 金	5,740,449,566	寄付金経理分 5,594,949,566 学术研究振興基金経理分 145,500,000
長 期 預 り 寄 附 金	267,942,077	学术研究振興基金経理分
計	6,008,391,643	

(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	5,598,126,238	
簡 易 生 命 保 険 資 金 借 入 金	1,109,999,825	
長 期 勘 定 借 入 金	9,534,344,767	
計	16,242,470,830	

業務経費の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
業 務 経 費 (一 般 経 理)	352,623,905	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 印刷製本費 11,945,948円 消耗品費 4,256,359円 債券諸費 618,600円 外
基 金 運 営 経 費	4,875,011	学术研究振興基金事業に係る事務費 印刷製本費 1,213,312円 会議費 767,453円 外
計	357,498,916	

一般管理経費の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
一 般 管 理 経 費 (一 般 経 理)	157,204,069	光熱水費 20,580,138円 機関誌刊行費 8,371,918円 公租公課 7,177,320円 賃借料 6,251,919円 外

雑損の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
私立大学等経常費補助金国庫返納額	517,433,670	国庫補助金の精算による返還金支出

(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	18,533,047,821	
延 滞 損 害 金	50,829,108	
計	18,583,876,929	

寄附金収益の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
基 金 寄 附 金 収 益	162,535,011	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	12,158,984,051	配付寄附金相当額
計	12,321,519,062	

雑益の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
私立大学等経常費補助金返還額	517,433,670	交付補助金の返還による収入
そ の 他	11,475,344	一般経理分：事務所貸与料等
計	528,909,014	

16 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	平成 15 年 度 末	平成 16 年 度 末
破 綻 先 債 権 額 (A)	0	32,130,000
うち 6 箇月以上延滞債権額 (B)	0	0
延 滞 債 権 額 (C)	8,346,489,807	7,787,940,420
合 計 (D) = (A)+(C)	8,346,489,807	7,820,070,420
比 率 (D) / (H) × 1 0 0	1.23	1.17
3 箇月以上延滞債権額 (E)	0	0
貸 出 条 件 緩 和 債 権 額 (F)	7,307,350,000	7,230,770,000
合 計 (G) = (A)+(C)+(E)+(F)	15,653,839,807	15,050,840,420
総 貸 付 残 高 (H)	676,043,737,807	666,117,080,420
比 率 (G) / (H) × 1 0 0	2.32	2.26

(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額

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額

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額で破綻先債権額 (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額で破綻先債権額 (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額で、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額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額 1,552,890,000 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17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		3,254,295,531	
たな卸資産		207,057	
未収収益		571,775,649	
未収入金		6,479,751	
その他の流動資産		1,143,349	
流動資産合計			3,833,901,337

固定資産

1 有形固定資産

建物	1,259,817,977		
減価償却累計額	610,895,853	648,922,124	
構築物	8,249,626		
減価償却累計額	6,356,201	1,893,425	
車両運搬具	10,625,915		
減価償却累計額	3,057,131	7,568,784	
工具器具備品	131,451,543		
減価償却累計額	92,041,595	39,409,948	
土地		663,175,260	
有形固定資産合計		1,360,969,541	

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

長期貸付金	666,117,080,420		
貸倒引当金	5,490,924,879	660,626,155,541	
債券発行差金		7,580,932	
その他の資産		26,760	
投資その他の資産合計		660,633,763,233	

固定資産合計 661,994,797,774

資産合計 665,828,699,111

負債の部

流動負債

1年以内返済長期借入金		60,913,914,000	
未払金		23,519,004	
未払費用		722,116,978	
預り金		11,848,074	
引当金			
賞与引当金	76,233,478	76,233,478	
流動負債合計			61,747,631,534

固定負債

長期借入金		525,524,784,000	
私学振興債券		25,000,000,000	
引当金			
退職給付引当金	1,288,783,437	1,288,783,437	
固定負債合計			551,813,567,437
負債合計			613,561,198,971

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		3,156,185,201	
当期末処分利益		142,199,939	
(うち当期総利益)		142,199,939)	
利益剰余金合計		3,298,385,140	
資本合計			52,267,500,140
負債資本合計			665,828,699,111

損益計算書

(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

[一般経理]

(単位：円)

経常費用			
業務費			
借入金利息	16,242,470,830		
債券利息	297,596,105		
債券発行費	26,198,900		
債券発行差金償却	816,102		
貸倒引当金繰入	242,802,713		
人件費	588,697,812		
業務経費	352,623,905		
減価償却費	18,965,173		
賞与引当金繰入	46,640,424		
退職給付引当金繰入	61,655,002	17,878,466,966	
一般管理費			
人件費	364,130,384		
一般管理経費	157,204,069		
減価償却費	18,176,393		
賞与引当金繰入	29,593,054		
退職給付引当金繰入	39,875,122	608,979,022	
経常費用合計			18,487,445,988
経常収益			
貸付金利息		18,583,876,929	
財務収益			
受取利息	252,372	252,372	
雑益		11,475,344	
経常収益合計			18,595,604,645
経常利益			108,158,657
臨時損失			
固定資産除却損		3,415,591	
固定資産売却損		1,651,612	5,067,203
臨時利益			
固定資産売却益		43,722	
前期損益修正益		39,064,763	39,108,485
当期純利益			142,199,939
当期総利益			142,199,939

損益計算書

(平成16年4月1日~平成17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>252,364,425,000</u>	252,364,425,000	
雑損		<u>517,433,670</u>	
経常費用合計			<u>252,881,858,670</u>
経常収益			
補助金等収益			
国庫補助金収入	<u>252,364,425,000</u>	252,364,425,000	
雑益		<u>517,433,670</u>	
経常収益合計			<u>252,881,858,670</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17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 5,596,441,992

未収収益 7,574

流動資産合計 5,596,449,566

資産合計 5,596,449,566

負債の部

流動負債

預り寄附金 5,594,949,566

預り金 1,500,000

流動負債合計 5,596,449,566

負債合計 5,596,449,566

負債資本合計 5,596,449,566

損益計算書

(平成16年4月1日~平成17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>12,158,984,051</u>	<u>12,158,984,051</u>	
経常費用合計			<u>12,158,984,051</u>
経常収益			
寄附金収益		<u>12,158,984,051</u>	
経常収益合計			<u>12,158,984,051</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17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	41,622,765
有価証券	699,986,667
未収収益	25,452,016

流動資産合計 767,061,448

固定資産

1 投資その他の資産

投資有価証券	4,955,820,129
投資その他の資産合計	4,955,820,129

固定資産合計 4,955,820,129

資産合計 5,722,881,577

負債の部

流動負債

預り寄附金	145,500,000
未払金	107,880
預り金	81,620

流動負債合計 145,689,500

固定負債

長期預り寄附金	267,942,077
---------	-------------

固定負債合計 267,942,077

負債合計 413,631,577

資本の部

資本剰余金

民間出えん金	5,309,250,000
--------	---------------

資本剰余金合計 5,309,250,000

資本合計 5,309,250,000

負債資本合計 5,722,881,577

損益計算書

(平成16年4月1日~平成17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	157,660,000		
業務經費	<u>4,875,011</u>	<u>162,535,011</u>	
經常費用合計			<u>162,535,011</u>
經常収益			
寄附金収益		<u>162,535,011</u>	
經常収益合計			<u>162,535,011</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 6 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 6 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 7 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