

## 平成16事業年度

財	務	諸	表
---	---	---	---

(短期勘定)

(長期勘定)

(福祉勘定)

(共済業務勘定)

監事の意見書

自平成16年4月1日  
至平成17年3月31日

日本私立学校振興・共済事業団

# 総目次

## 財務諸表

1. 短期勘定 .....	1
2. 長期勘定 .....	13
3. 福祉勘定 .....	25
4. 共済業務勘定 .....	85

## 監事の意見書

決算に対する監事の意見書 .....	101
--------------------	-----

## 目 次

### 【勘定別財務諸表】

1. 貸借対照表〔短期勘定〕 .....	2
2. 損益計算書〔短期勘定〕 .....	3
3. キャッシュ・フロー計算書〔短期勘定〕 .....	5
4. 利益の処分に関する書類〔短期勘定〕 .....	6
5. 行政サービス実施コスト計算書〔短期勘定〕 .....	7
6. 重要な会計方針等〔短期勘定〕 .....	8
7. 附属明細書〔短期勘定〕 .....	10

# 貸借対照表

(平成17年3月31日)

〔短期勘定〕

(単位:円)

## 資産の部

### 流動資産

現金及び預金	44,156,295,116	
有価証券	3,767,454,647	
未収収益	31,058,046	
未収入金	9,522,098,781	
支払基金委託金	2,721,857,000	
流動資産合計		60,198,763,590

### 固定資産

#### 1 投資その他の資産

投資有価証券	8,493,380,000	
投資その他の資産合計	8,493,380,000	
固定資産合計		8,493,380,000

### 資産合計

68,692,143,590

## 負債の部

### 流動負債

未払金	1,232,111,788	
掛金振替未払金	6,966,789,183	
未払費用	7,395,743,000	
前受金	1,632,107,548	
預り金	23,002,124	
仮受金	14,231,464	
流動負債合計		17,263,985,107

### 固定負債

支払準備金	8,295,104,753	
固定負債合計		8,295,104,753

### 負債合計

25,559,089,860

## 資本の部

### 利益剰余金

欠損金補てん積立金	10,137,958,111	
積立金	25,139,066,752	
当期末処分利益	7,856,028,867	
(うち当期総利益)	7,856,028,867	
利益剰余金合計		43,133,053,730

### 資本合計

43,133,053,730

### 負債資本合計

68,692,143,590

# 損 益 計 算 書

(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

〔短期勘定〕

(単位：円)

経常費用

業務費

保健給付	89,519,659,305	
直営保健給付	100,757,869	
休業給付	4,402,767,814	
災害給付	80,246,000	
付加給付	3,437,883,045	
一部負担金払戻金	1,999,943,000	
老人保健拠出金	50,493,570,248	
退職者給付拠出金	27,585,484,045	
レセプト内容審査費	114,376,785	
介護納付金	12,606,197,222	190,340,885,333

雑損

雑損	7,150	7,150
----	-------	-------

経常費用合計

190,340,892,483

経常収益

掛金収入

掛金	180,288,964,575	
任継掛金	5,098,978,098	185,387,942,673

介護掛金収入

介護掛金	12,377,042,398	
任継介護掛金	233,823,895	12,610,866,293

財務収益

受取利息	13,755,340	
有価証券利息	90,700,822	
信託収益	169,538	
償還差益	1,308,302	105,934,002

雑益

延滞金収入	55,990,490	
損害賠償金収入	112,449,721	
雑益	2,633,714	171,073,925

経常収益合計

198,275,816,893

経常利益

7,934,924,410

臨時損失

支払準備金繰入		8,295,104,753
前期損益修正損		17,476,845

8,312,581,598

臨時利益		
支払準備金戻入	8,222,345,903	
前期損益修正益	<u>11,340,152</u>	<u>8,233,686,055</u>
当期純利益		<u>7,856,028,867</u>
当期総利益		<u><u>7,856,028,867</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)

〔短期勘定〕

(単位：円)

業務活動によるキャッシュ・フロー	
共済掛金収入	185,010,827,374
介護掛金収入	13,565,785,850
短期給付金支出	99,575,532,882
拠出金等支出	90,285,861,186
その他の業務支出	1,070,035,839
その他の業務収入	1,884,094,456
小計	9,529,277,773
利息の受取額	104,099,778
業務活動によるキャッシュ・フロー	9,633,377,551
投資活動によるキャッシュ・フロー	
定期性預金の預入による支出	32,400,000,000
定期性預金の払戻による収入	26,600,000,000
有価証券の取得による支出	3,700,165,138
有価証券の償還による収入	399,995,600
投資活動によるキャッシュ・フロー	9,100,169,538
財務活動によるキャッシュ・フロー	
資金に係る換算差額	
資金の増加額	533,208,013
資金期首残高	11,223,087,103
資金期末残高	11,756,295,116

# 利益の処分に関する書類

(平成17年3月31日)

〔短期勘定〕

(単位：円)

当期末処分利益		7,856,028,867
当期総利益	7,856,028,867	
利益処分額		
欠損金補てん積立金	128,774,205	
積立金	<u>7,984,803,072</u>	<u>7,856,028,867</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3項の規定により、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16年4月1日～平成17年3月31日)

〔短期勘定〕

(単位：円)

## 業務費用

### (1) 損益計算書上の費用

業務費	190,340,885,333	
雑損	7,150	
臨時損失	<u>17,476,845</u>	190,358,369,328

### (2) (控除)自己収入等

掛金収入	185,387,942,673	
介護掛金収入	12,610,866,293	
財務収益	105,934,002	
雑益	171,073,925	
臨時利益	<u>11,340,152</u>	<u>198,287,157,045</u>

業務費用合計 7,928,787,717

行政サービス実施コスト 7,928,787,717

# 重要な会計方針等

〔短期勘定〕

## 重要な会計方針

### 1. 法令に基づく引当金等の計上根拠及び計上基準

#### 支払準備金

短期給付額（医療給付）の支払いは、受診から2か月遅れで支払い、掛金を1か月遅れで収入するため、決算時点では2か月分の債務と1か月分の債権があることになり、この差1か月分の支払いに備えるため、日本私立学校振興・共済事業団の財務及び会計に関する省令第33条に基づき、当該事業年度における短期給付額の1/12に相当する金額を計上しております。

### 2. 欠損金補てん積立金の計上基準

将来の欠損金の補てんに充てるため、内規に基づき、当該事業年度以前3事業年度の短期給付額の平均額の10/100に相当する金額を計上しております。

### 3. 有価証券の評価基準及び評価方法

日本私立学校振興・共済事業団の財務及び会計に関する省令第31条に基づき取得価額で計上しております。

### 4. キャッシュ・フロー計算書関係

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	44,156,295,116 円
普通預金	10,921,067,458 円
郵便振替預け金	835,227,658 円
定期預金	32,400,000,000 円
資金期末残高	11,756,295,116 円

## 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

〔短期勘定〕

## 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		
投資その他の資産 投資有価証券	8,493,380,000	0	0	8,493,380,000			8,493,380,000	

## 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)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
公社債型投資信託	467,285,109	3,700,165,138	399,995,600	3,767,454,647	

(注) 日本私立学校振興・共済事業団の財務及び会計に関する省令第31条に基づき取得価額で計上しております。

### (2) 投資その他の資産として計上された有価証券

(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
国債	1,993,780,000	0	0	1,993,780,000	
社債	5,499,600,000	0	0	5,499,600,000	
諸債券	1,000,000,000	0	0	1,000,000,000	
計	8,493,380,000	0	0	8,493,380,000	

(注) 日本私立学校振興・共済事業団の財務及び会計に関する省令第31条に基づき取得価額で計上しております。

## 3 法令に基づく引当金等の明細

(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
支払準備金	8,222,345,903	8,295,104,753	8,222,345,903	8,295,104,753	当期減少額は洗替による取崩額

(注) 日本私立学校振興・共済事業団の財務及び会計に関する省令第33条に基づき計上しております。

#### 4 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
欠 損 金 補 て ん 積 立 金	10,265,901,537	0	127,943,426	10,137,958,111	積立必要額の減
積 立 金	14,160,062,020	10,979,004,732	0	25,139,066,752	
短期給付積立金	13,913,563,059	10,859,345,711	0	24,772,908,770	前年度利益金処分による増
介護保険積立金	246,498,961	119,659,021	0	366,157,982	前年度利益金処分による増
計	24,425,963,557	10,979,004,732	127,943,426	35,277,024,863	

#### 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
普 通 預 金	10,921,067,458	
定 期 預 金	32,400,000,000	
郵 便 振 替 預 け 金	835,227,658	
計	44,156,295,116	

##### 未収収益の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
預 貯 金 利 息 未 収 収 益	2,053,475	
有 価 証 券 利 息 未 収 収 益	24,799,175	
償 還 差 益 未 収 収 益	4,205,396	
計	31,058,046	

##### 未収入金の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
未 収 掛 金	8,185,542,362	
未 収 延 滞 金	322,970,144	
未 収 給 付 金	5,152,671	
そ の 他	1,008,433,604	介護掛金未振替分外
計	9,522,098,781	

## (2)主な負債

### 未払金の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
未 払 給 付 金	226,118,062	
そ の 他	1,005,993,726	介護掛金未振替分外
計	1,232,111,788	

### 未払費用の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
老 人 保 健 拠 出 金	4,046,437,000	
退 職 者 給 付 拠 出 金	2,298,790,000	
介 護 納 付 金	1,050,516,000	
計	7,395,743,000	

## 目 次

### 【勘定別財務諸表】

1. 貸借対照表〔長期勘定〕 .....	14
2. 損益計算書〔長期勘定〕 .....	15
3. キャッシュ・フロー計算書〔長期勘定〕 .....	17
4. 利益の処分に関する書類〔長期勘定〕 .....	18
5. 行政サービス実施コスト計算書〔長期勘定〕 .....	19
6. 重要な会計方針等〔長期勘定〕 .....	20
7. 附属明細書〔長期勘定〕 .....	22

# 貸借対照表

(平成17年3月31日)

〔長期勘定〕

(単位:円)

## 資産の部

### 流動資産

現金及び預金	163,533,125,436	
仮払金	129,059,977	
未収収益	14,030,655,869	
短期貸付金	30,643,000,000	
未収入金	31,954,629,579	
掛金振替未収入金	6,263,755,636	
流動資産合計		246,554,226,497

### 固定資産

#### 1 投資その他の資産

長期性預金	723,379,735,907	
投資有価証券	1,602,745,389,926	
投資不動産	112,903,629,317	
長期貸付金	525,450,183,696	
投資その他の資産合計	2,964,478,938,846	
固定資産合計		2,964,478,938,846

### 資産合計

3,211,033,165,343

## 負債の部

### 流動負債

未払消費税	2,598,014	
未払金	1,549,540	
掛金振替未払金	518,336,193	
未払費用	31,572,833	
前受金	383,350	
預り金	15,941,837	
児童手当拠出金預り金	226,167,317	
流動負債合計		796,549,084

### 負債合計

796,549,084

## 資本の部

### 利益剰余金

当期末処分利益	3,210,236,616,259	
(うち当期総利益)	5,300,581,634,654 )	
利益剰余金合計		3,210,236,616,259

### 資本合計

3,210,236,616,259

### 負債資本合計

3,211,033,165,343

# 損 益 計 算 書

(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

〔長期勘定〕

(単位：円)

經常費用

業務費

退職給付	191,160,376,680	
障害給付	2,020,378,957	
遺族給付	31,967,737,296	
恩給財団給付	60,599,660	
基礎年金拠出金	140,126,873,876	
年金保険者拠出金	6,823,733,940	
公租公課	141,844,270	
不動産管理費	1,878,836	
事業雑費	1,065,870	372,304,489,385

財務費用

有価証券売却損	7,261,169,181	
償還差損	104,384,130	
信託運用損	9,647,689,880	17,013,243,191

經常費用合計

389,317,732,576

經常収益

掛金収入

掛金	268,008,333,197	
特別掛金	739,863	268,009,073,060

基礎年金交付金収入

18,995,866,789

退職一時金等返還金収入

664,288,260

補助金等収益

国庫補助金収入	49,903,560,749	
都道府県補助金収入	7,745,420,609	57,648,981,358

受入金

助成勘定より受入	55,289,000	55,289,000
----------	------------	------------

財務収益

受取利息	13,487,574,400	
有価証券利息	43,376,857,544	
信託収益	9,463,578,172	
生命保険資産収益	66,594,918	
有価証券売却益	6,995,362,578	
償還差益	371,349,140	73,761,316,752

雑益

延滞金収入	76,754,510	
雑益	3,507,801	80,262,311

經常収益合計

419,215,077,530

經常利益

29,897,344,954

臨時損失		
前期損益修正損	<u>1,820</u>	<u>1,820</u>
臨時利益		
固定資産売却益	62,749,153	
責任準備金戻入	5,270,506,997,080	
前期損益修正益	<u>114,545,287</u>	<u>5,270,684,291,520</u>
当期純利益		<u>5,300,581,634,654</u>
当期総利益		<u><u>5,300,581,634,654</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)

[長期勘定]

(単位：円)

業務活動によるキャッシュ・フロー	
共済掛金収入	267,675,823,604
基礎年金交付金収入	18,995,866,789
長期給付資産運用収入	50,453,162,115
共済国庫補助金収入	49,903,560,749
都道府県補助金収入	7,728,210,792
助成勘定からの受入による収入	55,289,000
年金給付支出	225,209,092,593
拠出金支出	146,950,607,816
その他の業務支出	1,231,983,997
その他の業務収入	1,771,627,168
業務活動によるキャッシュ・フロー	23,191,855,811
投資活動によるキャッシュ・フロー	
定期性預金の預入による支出	163,100,000,000
定期性預金の払戻による収入	156,800,000,000
長期性預金の取得による支出	74,729,226,584
長期性預金の償還による収入	85,735,678,671
有価証券の取得による支出	836,994,157,823
有価証券の償還による収入	204,009,378,455
有価証券の売却による収入	593,398,614,444
生命保険資産の取得による支出	66,233,758
投資不動産の売却による収入	70,307,126
他勘定からの長期貸付金回収による収入	55,966,615,213
他勘定への長期貸付による支出	44,339,501,460
投資活動によるキャッシュ・フロー	23,248,525,716
財務活動によるキャッシュ・フロー	
資金に係る換算差額	
資金の減少額	56,669,905
資金期首残高	489,795,341
資金期末残高	433,125,436

# 利益の処分に関する書類

(平成17年8月31日)

〔長期勘定〕

(単位：円)

当期末処分利益 3,210,236,616,259

当期総利益 5,300,581,634,654

前期繰越欠損金 2,090,345,018,395

利益処分額

長期給付積立金 3,210,236,616,259 3,210,236,616,259

日本私立学校振興・共済事業団の財務及び会計に関する省令第19条の規定により、長期給付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16年4月1日～平成17年3月31日)

〔長期勘定〕

(単位：円)

## 業務費用

### (1) 損益計算書上の費用

業務費	372,304,489,385	
財務費用	17,013,243,191	
臨時損失	<u>1,820</u>	389,317,734,396

### (2) (控除) 自己収入等

掛金収入	268,009,073,060	
基礎年金交付金収入	18,995,866,789	
退職一時金等返還金収入	664,288,260	
受入金	55,289,000	
財務収益	73,761,316,752	
雑益	80,262,311	
臨時利益	<u>177,294,440</u>	<u>361,743,390,612</u>

### 業務費用合計

27,574,343,784

### 行政サービス実施コスト

27,574,343,784

# 重要な会計方針等

〔長期勘定〕

## 重要な会計方針

### 1. 法令に基づく引当金等の計上根拠及び計上基準

#### 責任準備金

平成15年度までは、年金者及び加入者等に対する将来の年金の支払いに備えるため、改正前日本私立学校振興・共済事業団の財務及び会計に関する省令第19条の規定により文部科学大臣の定める方法により算定される金額を責任準備金として計上しておりましたが、平成16年度財政再計算より財政方式を平準保険料方式から段階保険料方式に変更したことにより、責任準備金が計算できなくなったこと及び、日本私立学校振興・共済事業団の財務及び会計に関する省令の改正により責任準備金を引き当てる必要がなくなったことから、平成16年度において全額取崩しを行っております。

### 2. 長期給付積立金の計上基準

年金者及び加入者等に対する将来の年金の支払いに充てるため、日本私立学校振興・共済事業団の財務及び会計に関する省令第19条の規定により、損益計算上の利益金を利益処分において、長期給付積立金として計上しております。

### 3. 有価証券の評価基準及び評価方法

日本私立学校振興・共済事業団の財務及び会計に関する省令第31条に基づき取得価額で計上しております。

#### 4. キャッシュ・フロー計算書関係

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	163,533,125,436 円
普通預金	429,884,250 円
郵便振替預け金	3,241,186 円
定期預金	163,100,000,000 円
資金期末残高	433,125,436 円

#### 5. 消費税の会計処理

税込方式によっております。

#### 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

〔長期勘定〕

## 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		
投資 その 他の 資産	長期性預金	734,386,187,994	74,729,226,584	85,735,678,671	723,379,735,907		723,379,735,907	
	投資有価証券	1,563,159,225,002	836,994,157,823	797,407,992,899	1,602,745,389,926		1,602,745,389,926	
	生命保険資産	13,428,106,719	66,233,758	13,494,340,477	0		0	
	投資不動産	112,911,187,290	0	7,557,973	112,903,629,317		112,903,629,317	
	長期貸付金	536,992,297,449	44,339,501,460	55,881,615,213	525,450,183,696		525,450,183,696	
	計	2,960,877,004,454	956,129,119,625	952,527,185,233	2,964,478,938,846		2,964,478,938,846	

## 2 有価証券の明細

### (1) 投資その他の資産として計上された有価証券

(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
国債	220,571,204,274	233,122,550,400	395,569,927,539	58,123,827,135	
地方債	55,798,893,960	102,473,725,300	23,462,499,300	134,810,119,960	
社債	152,274,399,108	121,965,786,000	79,606,475,447	194,633,709,661	
公社債型投資信託	4,319,700,240	707,723	4,320,407,963	0	
有価証券信託	719,267,453,170	124,640,036,000	82,715,344,400	761,192,144,770	
諸債券	410,927,574,250	254,791,352,400	211,733,338,250	453,985,588,400	
計	1,563,159,225,002	836,994,157,823	797,407,992,899	1,602,745,389,926	

(注) 日本私立学校振興・共済事業団の財務及び会計に関する省令第31条に基づき取得価額で計上しております。

### 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		
その他の長期貸付金	536,992,297,449	44,339,501,460	55,881,615,213	0	525,450,183,696	
助成勘定へ長期貸付	334,340,000,000	30,000,000,000	30,643,000,000	0	333,697,000,000	
保健経理へ長期貸付	2,894,472,000	0	103,374,000	0	2,791,098,000	
医療経理へ長期貸付	26,864,109,000	0	726,057,000	0	26,138,052,000	
宿泊経理へ長期貸付	40,346,604,000	0	1,297,879,000	0	39,048,725,000	
貸付経理へ長期貸付	132,547,112,449	14,339,501,460	23,111,305,213	0	123,775,308,696	
計	536,992,297,449	44,339,501,460	55,881,615,213	0	525,450,183,696	

### 4 法令に基づく引当金等の明細

(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
責 任 準 備 金	5,270,506,997,080	0	5,270,506,997,080	0	当期減少額は財政方式変更による取崩額

### 5 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				収 益 計 上	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		
日本私立学校振興・共済事業団補助金	2,935,916,232					2,935,916,232	
基礎年金日本私立学校振興・共済事業団補助金	46,967,644,517					46,967,644,517	
都道府県補助金収入	7,745,420,609					7,745,420,609	
計	57,648,981,358					57,648,981,358	

## 6 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
普 通 預 金	429,884,250	
定 期 預 金	163,100,000,000	
郵 便 振 替 預 け 金	3,241,186	
計	163,533,125,436	

#### 未収収益の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
預 貯 金 利 息 未 収 収 益	6,707,487	
貸 付 金 利 息 未 収 収 益	165,761,841	
有 価 証 券 利 息 未 収 収 益	4,013,270,494	
信 託 収 益 未 収 収 益	7,906,405,883	
償 還 差 益 未 収 収 益	1,938,510,164	
計	14,030,655,869	

#### 未収入金の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
未 収 掛 金	11,352,417,909	
未 収 都 道 府 県 補 助 金	6,255,514,185	
未 収 延 滞 金	363,348,532	
未 収 給 付 金	422,400,488	
そ の 他	13,560,948,465	生命保険資産解約金外
計	31,954,629,579	

## 目 次

### 【勘定別財務諸表】

1. 貸借対照表〔福祉勘定〕 .....	2 6
2. 損益計算書〔福祉勘定〕 .....	2 9
3. キャッシュ・フロー計算書〔福祉勘定〕 .....	3 1
4. 利益の処分に関する書類〔保健経理〕 .....	3 2
損失の処理に関する書類〔医療経理〕 .....	3 3
損失の処理に関する書類〔宿泊経理〕 .....	3 4
利益の処分に関する書類〔貯金経理〕 .....	3 5
利益の処分に関する書類〔貸付経理〕 .....	3 6
5. 行政サービス実施コスト計算書〔福祉勘定〕 .....	3 7
6. 重要な会計方針等〔福祉勘定〕 .....	3 8
7. 附属明細書〔福祉勘定〕 .....	4 2

### 【経理別財務諸表】

1. 貸借対照表〔保健経理〕 .....	6 7
2. 損益計算書〔保健経理〕 .....	6 9
3. 貸借対照表〔医療経理〕 .....	7 1
4. 損益計算書〔医療経理〕 .....	7 3
5. 貸借対照表〔宿泊経理〕 .....	7 4
6. 損益計算書〔宿泊経理〕 .....	7 6
7. 貸借対照表〔貯金経理〕 .....	7 8
8. 損益計算書〔貯金経理〕 .....	8 0
9. 貸借対照表〔貸付経理〕 .....	8 1
10. 損益計算書〔貸付経理〕 .....	8 3

# 貸借対照表

(平成17年3月31日)

〔福祉勘定〕

(単位:円)

## 資産の部

### 流動資産

現金及び預金	70,764,382,820	
有価証券	4,604,459,381	
たな卸資産	282,972,128	
前払費用	35,634,464	
未収収益	4,848,221,198	
未収入金	1,963,545,964	
掛金振替未収入金	734,866,552	
未達振替金	1,774,198	
流動資産合計		83,235,856,705

### 固定資産

#### 1 有形固定資産

建物	71,789,734,865	
減価償却累計額	27,260,473,224	44,529,261,641
構築物	4,368,334,364	
減価償却累計額	1,952,251,928	2,416,082,436
機械装置	1,002,039,463	
減価償却累計額	645,468,651	356,570,812
医療器具機械	4,399,022,338	
減価償却累計額	2,617,995,998	1,781,026,340
車両運搬具	94,340,073	
減価償却累計額	68,705,132	25,634,941
工具器具備品	5,988,588,752	
減価償却累計額	4,108,443,359	1,880,145,393
土地		697,233,159
建設仮勘定		58,870,000
有形固定資産合計		51,744,824,722

#### 2 無形固定資産

電話加入権	483,002	
引湯権	12,399,999	
無形固定資産合計		12,883,001

#### 3 投資その他の資産

長期性預金	567,682,714,921	
投資有価証券	39,448,235,000	

加入者貸付金	131,362,155,356		
特殊住宅貸付金	640,328,200		
貸倒引当金	<u>396,007,450</u>	131,606,476,106	
長期前払費用		130,733	
敷金・保証金		20,314,001	
加入金		<u>775,048,452</u>	
投資その他の資産合計		<u>739,532,919,213</u>	
固定資産合計			791,290,626,936
繰延資産			
創業費		655,021,697	
繰延資産合計			<u>655,021,697</u>
資産合計			<u>875,181,505,338</u>
負債の部			
流動負債			
加入者貯金		658,151,960,604	
未払消費税		249,804,596	
未払金		1,219,906,261	
未払費用		2,145,302,874	
前受金		6,978,683,757	
償還金		3,234,808	
預り金		267,116,389	
未達送金		30,000	
受入保証金		126,615,000	
引当金			
賞与引当金	<u>412,098,096</u>	<u>412,098,096</u>	
流動負債合計			669,554,752,385
固定負債			
長期借入金		191,753,183,696	
引当金			
退職給付引当金	4,072,372,917		
特別修繕引当金	<u>370,841,158</u>	<u>4,443,214,075</u>	
固定負債合計			<u>196,196,397,771</u>
負債合計			865,751,150,156
資本の部			
資本剰余金			
資本剰余金		<u>3,868,276,718</u>	
資本剰余金合計			3,868,276,718

利益剰余金		
欠損金補てん積立金	4,394,668,793	
貸付資金積立金	8,934,846,046	
積立金	11,625,893,438	
当期末処理損失	19,393,329,813	
(うち当期総利益	340,764,740 )	
利益剰余金合計		<u>5,562,078,464</u>
資本合計		<u>9,430,355,182</u>
負債資本合計		<u><u>875,181,505,338</u></u>

# 損益計算書

(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

〔福祉勘定〕

(単位：円)

經常費用

業務費

保健費	1,641,242,861	
材料費	4,022,019,281	
販売品費	523,274,297	
運営費	1,559,689,293	
支払利息	3,873,157,590	
支払手数料	851,759,392	
保険料	643,634,455	
借入金利息	2,522,211,398	
普及費	530,586,763	
貸倒引当金繰入	396,007,450	
施設運営費	33,948,739	
施設整備費	258,217,034	
人件費	5,966,773,372	
業務経費	6,311,853,987	
減価償却費	3,590,387,287	
賞与引当金繰入	412,098,096	
退職給付引当金繰入	644,417,291	33,781,278,586

財務費用

借入金利息	1,360,705,260	1,360,705,260
-------	---------------	---------------

雑損

創業費償却	330,730,249	
雑損	760,000	331,490,249

經常費用合計

35,473,474,095

經常収益

掛金収入

短期掛金	3,449,986,230	
長期掛金	3,181,280,681	6,631,266,911

保険患者収入 6,298,381,439

一般患者収入 780,965,936

施設収入 10,067,725,573

販売収入 755,112,826

委託収入 91,254,355

貸付金利息 3,201,481,543

保険料充当金収入 231,590,455

保険手数料収入 313,115,601

補助金等収益			
助成金収入	1,310,000	1,310,000	
財務収益			
受取利息	39,840,409		
有価証券利息	1,081,587,944		
信託収益	4,587,596,267		
償還差益	15,993,986	5,725,018,606	
雑益			
受取配当金	119,647,570		
延滞金収入	6,221,329		
雑益	1,189,214,077	1,315,082,976	
經常収益合計			35,412,306,221
經常損失			61,167,874
臨時損失			
固定資産売却損		4,138,548	
固定資産除却損		15,082,785	
前期損益修正損		418,884	19,640,217
臨時利益			
貸倒引当金戻入		421,551,899	
前期損益修正益		20,932	421,572,831
当期純利益			340,764,740
当期総利益			340,764,740

# 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)

[福祉勘定]

(単位：円)

業務活動によるキャッシュ・フロー	
共済掛金収入	6,637,196,594
助成金収入	1,310,000
保健事業支出	1,862,637,884
保健事業収入	55,857,370
医療事業支出	2,137,521,884
医療事業収入	7,014,435,888
宿泊事業支出	4,528,235,495
宿泊事業収入	10,842,641,987
貯金事業支出	117,199,837,442
貯金事業収入	159,503,154,262
共済貸付事業支出	22,592,904,492
共済貸付事業収入	31,412,170,524
長期勘定への返済による支出	23,111,305,213
長期勘定からの借入による収入	14,339,501,460
人件費支出	6,829,771,911
その他の業務支出	7,493,941,010
その他の業務収入	2,203,765,953
小計	46,253,878,707
利息の支払額	1,360,705,260
利息及び配当金の受取額	53,153,435
業務活動によるキャッシュ・フロー	44,946,326,882
投資活動によるキャッシュ・フロー	
定期性預金の預入による支出	268,750,000,000
定期性預金の払戻による収入	219,370,000,000
長期性預金の取得による支出	73,443,942,220
有価証券の取得による支出	2,484,223
有価証券の償還による収入	10,819,533,500
有形固定資産の取得による支出	393,446,428
有形固定資産の売却による収入	15,864,434
加入金の返還による収入	4,200,000
敷金保証金の差入による支出	311,280
敷金保証金の返還による収入	2,789,450
投資活動によるキャッシュ・フロー	112,377,796,767
財務活動によるキャッシュ・フロー	
長期勘定への返済による支出	2,127,310,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,127,310,000
資金に係る換算差額	
資金の減少額	69,558,779,885
資金期首残高	88,523,162,705
資金期末残高	18,964,382,820

# 利益の処分に関する書類

(平成17年3月31日)

〔保健経理〕

(単位：円)

当期末処分利益		1,932,729,201
当期総利益	1,932,729,201	
利益処分額		
積立金	<u>1,932,729,201</u>	<u>1,932,729,201</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3項の規定により、積立金として整理する。

# 損失の処理に関する書類

(平成17年3月31日)

〔医療経理〕

(単位：円)

当期末処理損失		10,167,325,868
当期総損失	2,308,867,122	
前期繰越欠損金	7,858,458,746	
損失処理額		<u>0</u>
次期繰越欠損金		<u>10,167,325,868</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3項の規定により、繰越欠損金として整理する。

# 損失の処理に関する書類

(平成17年3月31日)

〔宿泊経理〕

(単位：円)

当期末処理損失		12,183,553,375
当期総損失	307,917,568	
前期繰越欠損金	11,875,635,807	
損失処理額		<u>0</u>
次期繰越欠損金		<u>12,183,553,375</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3項の規定により、繰越欠損金として整理する。

# 利益の処分に関する書類

(平成17年3月31日)

〔貯金経理〕

(単位：円)

当期末処分利益		992,854,180
当期総利益	992,854,180	
利益処分額		
欠損金補てん積立金	1,019,916,732	
積立金	<u>27,062,552</u>	<u>992,854,180</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3項の規定により、積立金として整理する。

# 利益の処分に関する書類

(平成17年3月31日)

〔貸付経理〕

(単位：円)

当期末処分利益		31,966,049
当期総利益	31,966,049	
利益処分額		
貸付資金積立金	<u>31,966,049</u>	<u>31,966,049</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3項の規定により、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16年4月1日～平成17年3月31日)

〔福祉勘定〕

(単位：円)

## 業務費用

### (1) 損益計算書上の費用

業務費	33,781,278,586	
財務費用	1,360,705,260	
雑損	331,490,249	
臨時損失	19,640,217	35,493,114,312

### (2) (控除) 自己収入等

掛金収入	6,631,266,911	
保険患者収入	6,298,381,439	
一般患者収入	780,965,936	
施設収入	10,067,725,573	
販売収入	755,112,826	
委託収入	91,254,355	
貸付金利息	3,201,481,543	
保険料充当金収入	231,590,455	
保険手数料収入	313,115,601	
財務収益	5,725,018,606	
雑益	1,315,082,976	
臨時利益	421,572,831	35,832,569,052

業務費用合計 339,454,740

行政サービス実施コスト 339,454,740

# 重要な会計方針等

〔福祉勘定〕

## 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	6 ~ 50年
構 築 物	3 ~ 50年
機械装置	10 ~ 15年
医療器具機械	4 ~ 15年
車両運搬具	4 ~ 15年
工具器具備品	2 ~ 20年

### 2. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

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	4,072,372,917
未積立退職給付債務	4,072,372,917
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	4,072,372,917
退職給付引当金	4,072,372,917

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	459,514,547
利息費用	84,076,181
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	100,826,563
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	644,417,291

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 . 法令に基づく引当金等の計上根拠及び計上基準

特別修繕引当金

日本私立学校振興・共済事業団の財務及び会計に関する省令第33条に基づき、施設の大規模な修繕に備えるため、内規により翌年度以降に予定される修繕費相当額の範囲内で計上しております。

4 . 貸倒引当金の計上基準

日本私立学校振興・共済事業団の財務及び会計に関する省令第32条に基づき、加入者貸付金・特殊住宅貸付金の貸倒れによる損失に備えるため、内規により当該事業年度末加入者貸付金・特殊住宅貸付金残高の0.3/100を計上しております。

5 . 賞与引当金の計上基準

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。

## 6. 欠損金補てん積立金の計上基準

積立貯金事業の将来の欠損金の補てんに充てるため、内規に基づき、加入者貯金額の1/100に相当する金額の範囲内で計上しております。

## 7. 貸付資金積立金の計上基準

貸付事業の資金に充てるため、内規に基づき、当該事業年度以前3事業年度末日における平均貸付残高の10/100に相当する金額の範囲内で計上しております。

## 8. 有価証券の評価基準及び評価方法

日本私立学校振興・共済事業団の財務及び会計に関する省令第31条に基づき取得価額で計上しております。

## 9. たな卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出による原価法によっております。

## 10. キャッシュ・フロー計算書関係

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	70,764,382,820 円
現金	84,572,186 円
普通預金	18,586,964,542 円
郵便振替預け金	292,846,092 円
定期預金	51,800,000,000 円
資金期末残高	18,964,382,820 円

## 11. 消費税の会計処理

税込方式によっております。ただし、収益事業に該当する医療事業及び宿泊事業に係るものについては税抜方式によっております。

## 12. 繰延資産の処理方法

創業費は、5年間で均等償却しております。

## 注記事項

### 1. 貸借対照表関係

宿泊経理の貸借対照表において、従前、資産の部において、投資その他の資産 施設へ出資金及び資本の部において、基本金 出資金を同額計上してはりましたが、この取引は内部取引に該当することから平成16年度の貸借対照表上では相殺消去して表示しております。

### 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。

平成17年8月31日発行の官報(号外第198号)に平成16事業年度決算の公告を掲載しておりますが、その際に上記注記事項の記載が漏れておりました。

# 附属明細書

〔福祉勘定〕

## 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	71,700,321,875	168,318,790	78,905,800	71,789,734,865	27,260,473,224	2,056,762,273	44,529,261,641	
	構築物	4,367,459,364	875,000	0	4,368,334,364	1,952,251,928	180,310,209	2,416,082,436	
	機械装置	998,988,963	6,360,500	3,310,000	1,002,039,463	645,468,651	58,852,037	356,570,812	
	医療器具機械	4,371,069,258	29,083,080	1,130,000	4,399,022,338	2,617,995,998	819,019,409	1,781,026,340	
	車両運搬具	93,022,531	2,462,880	1,145,338	94,340,073	68,705,132	4,156,256	25,634,941	
	工具器具備品	5,948,061,328	170,969,402	130,441,978	5,988,588,752	4,108,443,359	469,250,388	1,880,145,393	
	計	87,478,923,319	378,069,652	214,933,116	87,642,059,855	36,653,338,292	3,588,350,572	50,988,721,563	
有形固定資産 (償却費損益外)									
	非償却資産 土地	697,233,159	0	0	697,233,159			697,233,159	
	建設仮勘定	58,870,000	1,837,500	1,837,500	58,870,000			58,870,000	
	計	756,103,159	1,837,500	1,837,500	756,103,159			756,103,159	
有形固定資産 合計	建物	71,700,321,875	168,318,790	78,905,800	71,789,734,865	27,260,473,224	2,056,762,273	44,529,261,641	
	構築物	4,367,459,364	875,000	0	4,368,334,364	1,952,251,928	180,310,209	2,416,082,436	
	機械装置	998,988,963	6,360,500	3,310,000	1,002,039,463	645,468,651	58,852,037	356,570,812	
	医療器具機械	4,371,069,258	29,083,080	1,130,000	4,399,022,338	2,617,995,998	819,019,409	1,781,026,340	
	車両運搬具	93,022,531	2,462,880	1,145,338	94,340,073	68,705,132	4,156,256	25,634,941	
	工具器具備品	5,948,061,328	170,969,402	130,441,978	5,988,588,752	4,108,443,359	469,250,388	1,880,145,393	
	土地	697,233,159	0	0	697,233,159			697,233,159	
	建設仮勘定	58,870,000	1,837,500	1,837,500	58,870,000			58,870,000	
計	88,235,026,478	379,907,152	216,770,616	88,398,163,014	36,653,338,292	3,588,350,572	51,744,824,722		
無形固定資産	電話加入権	919,717	72,000	72,000	919,717		436,715	483,002	
	引湯権	13,999,999	0	0	13,999,999		1,600,000	12,399,999	
	計	14,919,716	72,000	72,000	14,919,716		2,036,715	12,883,001	
投資その他の資産	長期性預金	494,238,772,701	73,443,942,220	0	567,682,714,921			567,682,714,921	
	投資有価証券	50,266,349,805	1,418,695	10,819,533,500	39,448,235,000			39,448,235,000	
	加入者貸付金	139,390,211,406	19,407,093,530	27,829,236,046	130,968,068,890			130,968,068,890	
	特殊住宅貸付金	705,536,821	0	67,129,605	638,407,216			638,407,216	
	長期前払費用	90,288	130,733	90,288	130,733			130,733	
	敷金・保証金	22,792,171	311,280	2,789,450	20,314,001			20,314,001	
	加入金	778,648,452	0	3,600,000	775,048,452			775,048,452	
計	685,402,401,644	92,852,896,458	38,722,378,889	739,532,919,213			739,532,919,213		

## 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		
材 料	174,293,220	175,086,812	0	174,293,220	0	175,086,812	
販 売 品	17,035,985	13,320,571	0	17,035,985	0	13,320,571	
事業用消耗品	50,090,116	58,262,521	0	50,090,116	0	58,262,521	
そ の 他	38,779,602	36,302,224	0	38,779,602	0	36,302,224	
計	280,198,923	282,972,128	0	280,198,923	0	282,972,128	

## 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)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
公社債型投資信託	4,603,393,853	1,065,528	0	4,604,459,381	

(注) 日本私立学校振興・共済事業団の財務及び会計に関する省令第31条に基づき取得価額で計上しております。

### (2)投資その他の資産として計上された有価証券

(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
地 方 債	1,998,000,000	0	0	1,998,000,000	
公社債型投資信託	10,818,114,805	1,418,695	10,819,533,500	0	
有 価 証 券 信 託	36,352,735,000	0	0	36,352,735,000	
諸 債 券	1,097,500,000	0	0	1,097,500,000	
計	50,266,349,805	1,418,695	10,819,533,500	39,448,235,000	

(注) 日本私立学校振興・共済事業団の財務及び会計に関する省令第31条に基づき取得価額で計上しております。

#### 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
長期勘定より長期借入	202,652,297,449	14,339,501,460	25,238,615,213	191,753,183,696	2.00	平成44年3月31日 平成53年3月31日 平成55年3月31日 無期限	保健 医療 宿泊 貸付

#### 5 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	420,987,980	412,098,096	420,987,980	0	412,098,096	

#### 6 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	
加入者貸付金	139,809,640,326	8,447,484,970	131,362,155,356	419,428,920	25,342,454	394,086,466	
特殊住宅貸付金	707,659,800	67,331,600	640,328,200	2,122,979	201,995	1,920,984	
計	140,517,300,126	8,514,816,570	132,002,483,556	421,551,899	25,544,449	396,007,450	

(注) 当該事業年度末貸付金残高の0.3/100を計上しております。

## 7 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	3,876,996,791	814,295,410	618,919,284	4,072,372,917	
退職一時金に係る債務 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	3,876,996,791	814,295,410	618,919,284	4,072,372,917	
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	3,876,996,791	814,295,410	618,919,284	4,072,372,917	

(注) 当事業団は厚生年金基金には加入していません。

## 8 法令に基づく引当金等の明細

(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
特別修繕引当金	458,833,672	0	87,992,514	370,841,158	目的使用による減

(注) 日本私立学校振興・共済事業団の財務及び会計に関する省令第33条に基づき計上しております。

## 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
資本剰余金					
資本剰余金 別途積立金	3,868,276,718	0	0	3,868,276,718	

## 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
欠 損 金 補 て ん 積 立 金	4,242,713,084	151,955,709	0	4,394,668,793	前年度利益金処分による増
貸 付 資 金 積 立 金	8,412,541,943	522,304,103	0	8,934,846,046	前年度利益金処分による増
積 立 金	9,718,915,041	1,906,978,397	0	11,625,893,438	前年度利益金処分及び損失金処理による増減
計	22,374,170,068	2,581,238,209	0	24,955,408,277	

## 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	
特 別 保 健 福 祉 事 業 費 入 助 成 金 収 入	1,310,000					1,310,000	

## 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	0	0	0	0
職 員	5,358,594	986	453,102	131
合 計	5,358,594	986	453,102	131

(注) 1. 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。

2. 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及び日本私立学校振興・共済事業団医療施設職員退職手当規程、日本私立学校振興・共済事業団宿泊施設職員退職給与実施要綱に定めております。

3. 支給人員数は、年間平均支給人員数を記載しております。

### 13 セグメント情報

(単位：円)

	保健事業	医療事業	宿泊事業	貯金事業	貸付事業	計	事業間調整	合計
事業費用	4,758,183,397	10,182,752,146	13,700,534,849	5,042,813,135	3,948,539,674	37,632,823,201	2,159,349,106	35,473,474,095
保健費	1,641,242,861					1,641,242,861		1,641,242,861
材料費		1,849,724,031	2,172,295,250			4,022,019,281		4,022,019,281
販売品費			523,274,297			523,274,297		523,274,297
運営費		278,515,179	1,281,174,114			1,559,689,293		1,559,689,293
支払利息				3,873,157,590		3,873,157,590		3,873,157,590
支払手数料				851,759,392		851,759,392		851,759,392
保険料					643,634,455	643,634,455		643,634,455
借入金利息					2,522,211,398	2,522,211,398		2,522,211,398
普及費	190,089,757	4,878,116	335,618,890			530,586,763		530,586,763
貸倒引当金繰入					396,007,450	396,007,450		396,007,450
施設運営費	33,948,739					33,948,739		33,948,739
施設整備費	865,493	17,620,593	239,730,948			258,217,034		258,217,034
その他の業務費	660,981,873	7,193,976,057	8,365,989,579	317,896,153	386,686,371	16,925,530,033		16,925,530,033
繰入金	2,159,349,106					2,159,349,106	2,159,349,106	0
財務費用	56,252,449	522,761,040	781,691,771			1,360,705,260		1,360,705,260
雑損	15,453,119	315,277,130	760,000			331,490,249		331,490,249
事業収益	6,691,217,432	7,873,998,024	13,411,817,386	6,035,667,315	3,558,955,170	37,571,655,327	2,159,349,106	35,412,306,221
掛金収入	6,631,266,911					6,631,266,911		6,631,266,911
保険患者収入		6,298,381,439				6,298,381,439		6,298,381,439
一般患者収入		780,965,936				780,965,936		780,965,936
施設収入	56,202,930		10,011,522,643			10,067,725,573		10,067,725,573
販売収入			755,112,826			755,112,826		755,112,826
委託収入		18,939,761	72,314,594			91,254,355		91,254,355
貸付金利息					3,201,481,543	3,201,481,543		3,201,481,543
保険料充当金収入					231,590,455	231,590,455		231,590,455
保険手数料収入				313,115,601		313,115,601		313,115,601
助成金収入	1,310,000					1,310,000		1,310,000
受入金		648,330,000	1,511,019,106			2,159,349,106	2,159,349,106	0
財務収益	1,580,479	9,827	1,179,638	5,722,234,389	14,273	5,725,018,606		5,725,018,606
雑益	857,112	127,371,061	1,060,668,579	317,325	125,868,899	1,315,082,976		1,315,082,976
事業損益	1,933,034,035	2,308,754,122	288,717,463	992,854,180	389,584,504	61,167,874	0	61,167,874
総資産	16,878,644,377	22,398,564,739	36,094,983,094	672,760,706,570	133,156,185,817	881,289,084,597	6,107,579,259	875,181,505,338
現金及び預金	3,684,767,699	751,536,577	4,135,545,050	60,781,183,485	1,411,350,009	70,764,382,820		70,764,382,820
短期貸付金	6,000,000,000					6,000,000,000	6,000,000,000	0
有形固定資産	2,365,151,266	19,823,751,224	29,554,199,564	1,678,750	43,918	51,744,824,722		51,744,824,722
長期性預金				567,682,714,921		567,682,714,921		567,682,714,921
投資有価証券				39,448,235,000		39,448,235,000		39,448,235,000
共済貸付金					131,606,476,106	131,606,476,106		131,606,476,106
その他	4,828,725,412	1,823,276,938	2,405,238,480	4,846,894,414	138,315,784	14,042,451,028	107,579,259	13,934,871,769

(注) 1. 事業の種類の区分方法

日本私立学校振興・共済事業団の福祉事業は私立学校教職員共済法に定める事業について財務及び会計に関する省令第2条に定める区分経理ごとに区分しております。

2. 事業の内容

保健事業：加入者及び被扶養者の健康教育、健康相談、健康診査、その他の健康保持増進のための必要な事業

医療事業：加入者及び被扶養者の健康教育、健康相談、健康診査のための直営病院の運営事業

宿泊事業：加入者及び被扶養者の保養若しくは宿泊又は教養のための施設の経営に関する事業

貯金事業：加入者の貯金の受入れ又はその運用をする事業並びに事業団が生命保険会社と締結する保険契約により行う積立共済年金事業及び共済定期保健事業

貸付事業：加入者の臨時的支出に対する貸付及び学校法人等が当該学校法人に所属する加入者の利用に供する住宅の建設又は購入のため資金を必要とするときに当該学校法人等に対する貸付を行う事業

3. 事業間調整は各事業間の勘定内取引について相殺したものとなります。

#### 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	84,572,186	
普 通 預 金	18,586,964,542	
定 期 預 金	51,800,000,000	
郵 便 振 替 預 け 金	292,846,092	
計	70,764,382,820	

###### 未収収益の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
預 貯 金 利 息 未 収 収 益	4,316,397	
貸 付 金 利 息 未 収 収 益	1,309,217	
有 価 証 券 利 息 未 収 収 益	139,672,581	
信 託 収 益 未 収 収 益	4,573,261,454	
償 還 差 益 未 収 収 益	129,661,549	
計	4,848,221,198	

###### 未収入金の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
未 収 掛 金	258,005,749	
未 収 貸 付 金 利 息	5,768,240	
未 収 延 滞 金	78,420	
売 上 未 収 入 金	276,437,487	施設収入、委託収入
未 収 消 費 税	2,780,608	
そ の 他	1,420,475,460	入院・外来収入外
計	1,963,545,964	

## (2)主な負債

### 未払費用の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
経 過 利 息	1,924,327,317	積立貯金支払利息
職 員 給 与	44,402,577	
賃 金	46,647,198	
一 般 住 宅 貸 付 保 険 料	51,742,023	
団 体 信 用 生 命 保 険 料	26,542,256	
そ の 他	51,641,503	時間制要員買上料
計	2,145,302,874	

### 前受金の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
予 約 金	76,986,757	
定 時 積 立 金 前 受	5,697,851,000	積立貯金定時積立分
臨 時 積 立 金 前 受	1,203,846,000	積立貯金臨時積立分
計	6,978,683,757	

## (3)主な収益

### 雑益の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
職 員 住 宅 賃 貸 料	19,196,421	
そ の 他	1,170,017,656	施設負担金収入外
計	1,189,214,077	

## 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	15 年 度 末	16 年 度 末
破 綻 先 債 権 額 (A)	0	0
うち 6 箇月以上延滞債権額 (B)	0	0
延 滞 債 権 額 (C)	234,844,247	344,737,244
合 計 ( D ) = ( A )+( C )	234,844,247	344,737,244
比 率 ( D ) / ( H )× 1 0 0	0.17	0.26
3 箇月以上延滞債権額 (E)	3,649,353	48,518,258
貸 出 条 件 緩 和 債 権 額 (F)	0	0
合 計 ( G ) = ( A )+( C )+( E )+( F )	238,493,600	393,255,502
総 貸 付 残 高 (H)	140,517,300,126	132,002,483,556
比 率 ( G ) / ( H )× 1 0 0	0.17	0.30

(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

5. 総 貸 付 残 高 (H) : 貸借対照表の加入者貸付金と特殊住宅貸付金の合計額と一致

なお、このリスク管理債権のうち、加入者貸付金は最終的には貸付保険により弁済されるため、また、特殊住宅貸付金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るため、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。

16 経理別貸借対照表〔福祉勘定〕

科 目	保健経理	医療経理	宿泊経理
資産の部			
流動資産			
現金及び預金	3,684,767,699	751,536,577	4,135,545,050
有価証券	3,503,391,331		1,101,068,050
たな卸資産		138,098,310	144,873,818
前払費用	4,706,014	10,873,778	17,271,475
未収収益	5,016	1,259	16,217
短期貸付金	6,000,000,000		
未収入金	287,451,677	1,043,749,331	614,341,216
掛金振替未収入金	734,866,552		
未達振替金			1,774,198
流動資産合計	14,215,188,289	1,944,259,255	6,014,890,024
固定資産			
1 有形固定資産			
建物	1,009,779,893	18,587,778,858	52,192,176,114
減価償却累計額	135,262,959	2,182,693,616	24,942,516,649
構築物	1,858,369,207	472,175,262	2,037,789,895
減価償却累計額	376,718,627	57,490,921	1,518,042,380
機械装置			1,002,039,463
減価償却累計額			645,468,651
医療器具機械		4,399,022,338	
減価償却累計額		2,617,995,998	
車両運搬具		21,902,077	72,437,996
減価償却累計額		9,666,618	59,038,514
工具器具備品	24,589,526	2,223,764,034	3,723,008,512
減価償却累計額	15,605,774	1,013,044,192	3,064,289,381
土地			697,233,159
建設仮勘定			58,870,000
有形固定資産合計	2,365,151,266	19,823,751,224	29,554,199,564
2 無形固定資産			
電話加入権	53,385		429,617
引湯権			12,399,999
無形固定資産合計	53,385		12,829,616
3 投資その他の資産			
長期性預金			
投資有価証券			
加入者貸付金			
特殊住宅貸付金			
貸倒引当金			
長期前払費用			130,733
敷金・保証金	1,534,000		10,134,705
加入金	272,250,000		502,798,452
投資その他の資産合計	273,784,000		513,063,890
固定資産合計	2,638,988,651	19,823,751,224	30,080,093,070
繰延資産			
創業費	24,467,437	630,554,260	
繰延資産合計	24,467,437	630,554,260	
資産合計	16,878,644,377	22,398,564,739	36,094,983,094

(単位：円)

貯金経理	貸付経理	調整	福祉勘定
60,781,183,485	1,411,350,009		70,764,382,820
			4,604,459,381
			282,972,128
	2,783,197		35,634,464
4,846,888,521	1,310,185		4,848,221,198
		6,000,000,000	
5,893	125,577,106	107,579,259	1,963,545,964
			734,866,552
			1,774,198
65,628,077,899	1,541,020,497	6,107,579,259	83,235,856,705
			71,789,734,865
			27,260,473,224
			4,368,334,364
			1,952,251,928
			1,002,039,463
			645,468,651
			4,399,022,338
			2,617,995,998
			94,340,073
			68,705,132
16,787,500	439,180		5,988,588,752
15,108,750	395,262		4,108,443,359
			697,233,159
			58,870,000
1,678,750	43,918		51,744,824,722
			483,002
			12,399,999
			12,883,001
567,682,714,921			567,682,714,921
39,448,235,000			39,448,235,000
	131,362,155,356		131,362,155,356
	640,328,200		640,328,200
	396,007,450		396,007,450
			130,733
	8,645,296		20,314,001
			775,048,452
607,130,949,921	131,615,121,402		739,532,919,213
607,132,628,671	131,615,165,320		791,290,626,936
			655,021,697
			655,021,697
672,760,706,570	133,156,185,817	6,107,579,259	875,181,505,338

科 目	保健経理	医療経理	宿泊経理
負債の部			
流動負債			
加入者貯金			
短期借入金		4,500,000,000	1,500,000,000
未払消費税	1,133,145	19,290,347	228,491,970
未払金	145,870,909	520,933,652	653,852,683
未払費用	1,215,193	26,547,304	114,237,330
前受金			76,986,757
償還金			
預り金	6,207,204	51,271,511	53,482,619
未達送金	30,000		
受入保証金			126,615,000
引当金	22,618,090	207,824,419	170,257,199
賞与引当金	22,618,090	207,824,419	170,257,199
流動負債合計	177,074,541	5,325,867,233	2,923,923,558
固定負債			
長期借入金	2,791,098,000	26,138,052,000	39,048,725,000
引当金	530,969,124	1,101,971,374	2,437,611,193
退職給付引当金	530,969,124	1,101,971,374	2,066,770,035
特別修繕引当金			370,841,158
固定負債合計	3,322,067,124	27,240,023,374	41,486,336,193
負債合計	3,499,141,665	32,565,890,607	44,410,259,751
資本の部			
資本剰余金			
資本剰余金			3,868,276,718
資本剰余金合計			3,868,276,718
利益剰余金又は繰越欠損金			
欠損金補てん積立金			
貸付資金積立金			
積立金	11,446,773,511		
当期末処分利益又は当期末処理損失	1,932,729,201	10,167,325,868	12,183,553,375
(うち当期総利益又は当期総損失)	1,932,729,201	2,308,867,122	307,917,568
利益剰余金又は繰越欠損金合計	13,379,502,712	10,167,325,868	12,183,553,375
資本合計	13,379,502,712	10,167,325,868	8,315,276,657
負債資本合計	16,878,644,377	22,398,564,739	36,094,983,094

(単位：円)

貯金経理	貸付経理	調整	福祉勘定
658,151,960,604			658,151,960,604
889,134		6,000,000,000	249,804,596
752,451	6,075,825	107,579,259	1,219,906,261
1,924,332,015	78,971,032		2,145,302,874
6,901,697,000			6,978,683,757
	3,234,808		3,234,808
155,473,535	681,520		267,116,389
			30,000
			126,615,000
1,262,631	10,135,757		412,098,096
1,262,631	10,135,757		412,098,096
667,136,367,370	99,098,942	6,107,579,259	669,554,752,385
	123,775,308,696		191,753,183,696
57,696,300	314,966,084		4,443,214,075
57,696,300	314,966,084		4,072,372,917
			370,841,158
57,696,300	124,090,274,780		196,196,397,771
667,194,063,670	124,189,373,722	6,107,579,259	865,751,150,156
			3,868,276,718
			3,868,276,718
4,394,668,793			4,394,668,793
	8,934,846,046		8,934,846,046
179,119,927			11,625,893,438
992,854,180	31,966,049		19,393,329,813
992,854,180	31,966,049		340,764,740
5,566,642,900	8,966,812,095		5,562,078,464
5,566,642,900	8,966,812,095		9,430,355,182
672,760,706,570	133,156,185,817	6,107,579,259	875,181,505,338

1 7 經理別損益計算書〔福祉勘定〕

科 目	保健經理	医療經理	宿泊經理
經常費用			
業務費	2,527,128,723	9,344,713,976	12,918,083,078
保健費	1,641,242,861		
材料費		1,849,724,031	2,172,295,250
販売品費			523,274,297
運営費		278,515,179	1,281,174,114
支払利息			
支払手数料			
保険料			
借入金利息			
普及費	190,089,757	4,878,116	335,618,890
貸倒引当金繰入			
施設運営費	33,948,739		
施設整備費	865,493	17,620,593	239,730,948
人件費	284,681,498	3,222,920,432	2,317,968,593
業務経費	121,425,494	1,564,299,358	4,206,195,672
減価償却費	151,323,060	1,905,529,134	1,533,535,093
賞与引当金繰入	22,618,090	207,824,419	170,257,199
退職給付引当金繰入	80,933,731	293,402,714	138,033,022
繰入金	2,159,349,106		
医療經理へ繰入	648,330,000		
宿泊經理へ繰入	1,511,019,106		
財務費用	56,252,449	522,761,040	781,691,771
借入金利息	56,252,449	522,761,040	781,691,771
雑損	15,453,119	315,277,130	760,000
創業費償却	15,453,119	315,277,130	
雑損			760,000
經常費用合計	4,758,183,397	10,182,752,146	13,700,534,849
經常収益			
掛金収入	6,631,266,911		
短期掛金	3,449,986,230		
長期掛金	3,181,280,681		
保険患者収入		6,298,381,439	
一般患者収入		780,965,936	
施設収入	56,202,930		10,011,522,643
販売収入			755,112,826
委託収入		18,939,761	72,314,594
貸付金利息			
保険料充当金収入			
保険手数料収入			
補助金等収益	1,310,000		
助成金収入	1,310,000		
受入金		648,330,000	1,511,019,106
保健經理より受入		648,330,000	1,511,019,106
財務収益	1,580,479	9,827	1,179,638
受取利息	803,872	9,827	890,717
有価証券利息			
信託収益	776,607		288,921
償還差益			
雑益	857,112	127,371,061	1,060,668,579
受取配当金			
延滞金収入			
雑益	857,112	127,371,061	1,060,668,579
經常収益合計	6,691,217,432	7,873,998,024	13,411,817,386
經常利益又は經常損失	1,933,034,035	2,308,754,122	288,717,463

(単位：円)

貯金経理	貸付経理	調整	福祉勘定
5,042,813,135	3,948,539,674		33,781,278,586
			1,641,242,861
			4,022,019,281
			523,274,297
			1,559,689,293
3,873,157,590			3,873,157,590
851,759,392			851,759,392
	643,634,455		643,634,455
	2,522,211,398		2,522,211,398
			530,586,763
	396,007,450		396,007,450
			33,948,739
			258,217,034
15,094,467	126,108,382		5,966,773,372
282,019,581	137,913,882		6,311,853,987
			3,590,387,287
1,262,631	10,135,757		412,098,096
19,519,474	112,528,350		644,417,291
		2,159,349,106	
		648,330,000	
		1,511,019,106	
			1,360,705,260
			1,360,705,260
			331,490,249
			330,730,249
			760,000
5,042,813,135	3,948,539,674	2,159,349,106	35,473,474,095
			6,631,266,911
			3,449,986,230
			3,181,280,681
			6,298,381,439
			780,965,936
			10,067,725,573
			755,112,826
			91,254,355
	3,201,481,543		3,201,481,543
	231,590,455		231,590,455
313,115,601			313,115,601
			1,310,000
			1,310,000
		2,159,349,106	
		2,159,349,106	
5,722,234,389	14,273		5,725,018,606
38,121,720	14,273		39,840,409
1,081,587,944			1,081,587,944
4,586,530,739			4,587,596,267
15,993,986			15,993,986
317,325	125,868,899		1,315,082,976
	119,647,570		119,647,570
	6,221,329		6,221,329
317,325			1,189,214,077
6,035,667,315	3,558,955,170	2,159,349,106	35,412,306,221
992,854,180	389,584,504		61,167,874

科 目	保健經理	医療經理	宿泊經理
臨時損失	312,274	113,000	19,213,597
固定資産売却損			4,138,548
固定資産除却損		113,000	14,969,785
前期損益修正損	312,274		105,264
臨時利益	7,440		13,492
貸倒引当金戻入			
前期損益修正益	7,440		13,492
当期純利益又は当期純損失	1,932,729,201	2,308,867,122	307,917,568
当期総利益又は当期総損失	1,932,729,201	2,308,867,122	307,917,568

(単位：円)

貯金経理	貸付経理	調整	福祉勘定
	1,346		19,640,217
			4,138,548
	1,346		15,082,785
			418,884
	421,551,899		421,572,831
	421,551,899		421,551,899
			20,932
992,854,180	31,966,049		340,764,740
992,854,180	31,966,049		340,764,740

18 経理別キャッシュ・フロー計算書〔福祉勘定〕

科 目	保健経理	医療経理	宿泊経理
業務活動によるキャッシュ・フロー			
共済掛金収入	6,637,196,594		
助成金収入	1,310,000		
保健事業支出	1,862,637,884		
保健事業収入	55,857,370		
医療事業支出		2,137,521,884	
医療事業収入		7,014,435,888	
宿泊事業支出			4,528,235,495
宿泊事業収入			10,842,641,987
貯金事業支出			
貯金事業収入			
共済貸付事業支出			
共済貸付事業収入			
他経理への繰入による支出	2,093,057,700		
保健経理からの受入による収入		648,330,000	1,444,727,700
長期勘定への返済による支出			
長期勘定からの借入による収入			
他経理への短期貸付による支出	6,000,000,000		
他経理からの短期貸付金回収による収入	5,200,000,000		
人件費支出	357,367,313	3,613,736,937	2,705,711,376
その他の業務支出	125,728,558	1,623,075,453	5,164,788,386
その他の業務収入	14,732,069	215,343,225	1,808,007,352
小 計	1,470,304,578	503,774,839	1,696,641,782
利息の支払額	56,252,449	522,761,040	781,691,771
利息及び配当金の受取額	1,603,510	9,721	1,173,338
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,415,655,639	18,976,480	916,123,349
投資活動によるキャッシュ・フロー			
定期性預金の預入による支出	9,600,000,000		4,080,000,000
定期性預金の払戻による収入	8,300,000,000		4,670,000,000
長期性預金の取得による支出			
長期性預金の償還による収入			
有価証券の取得による支出	776,607		288,921
有価証券の償還による収入			
有形固定資産の取得による支出		20,526,600	372,919,828
有形固定資産の売却による収入			15,864,434
加入金の返還による収入	4,200,000		
敷金保証金の差入による支出			311,280
敷金保証金の返還による収入			1,719,500
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,296,576,607	20,526,600	234,063,905
財務活動によるキャッシュ・フロー			
長期勘定への返済による支出	103,374,000	726,057,000	1,297,879,000
保健経理への短期借入金の返済による支出		3,700,000,000	1,500,000,000
保健経理からの短期借入による収入		4,500,000,000	1,500,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	103,374,000	73,943,000	1,297,879,000
資金に係る換算差額			
資金の増加額又は減少額	15,705,032	34,439,920	147,691,746
資金期首残高	1,269,062,667	717,096,657	3,553,236,796
資金期末残高	1,284,767,699	751,536,577	3,405,545,050

(単位：円)

貯金経理	貸付経理	調整	福祉勘定
			6,637,196,594
			1,310,000
			1,862,637,884
			55,857,370
			2,137,521,884
			7,014,435,888
			4,528,235,495
			10,842,641,987
117,199,837,442			117,199,837,442
159,503,154,262			159,503,154,262
	22,592,904,492		22,592,904,492
	31,412,170,524		31,412,170,524
		2,093,057,700	
		2,093,057,700	
	23,111,305,213		23,111,305,213
	14,339,501,460		14,339,501,460
		6,000,000,000	
		5,200,000,000	
16,367,679	136,588,606		6,829,771,911
427,953,516	152,395,097		7,493,941,010
155,491,595	10,191,712		2,203,765,953
42,014,487,220	231,329,712	800,000,000	46,253,878,707
			1,360,705,260
317,325	50,049,541		53,153,435
42,014,804,545	181,280,171	800,000,000	44,946,326,882
255,070,000,000			268,750,000,000
206,400,000,000			219,370,000,000
73,443,942,220			73,443,942,220
1,418,695			2,484,223
10,819,533,500			10,819,533,500
			393,446,428
			15,864,434
			4,200,000
			311,280
	1,069,950		2,789,450
111,295,827,415	1,069,950		112,377,796,767
			2,127,310,000
		5,200,000,000	
		6,000,000,000	
		800,000,000	
			2,127,310,000
69,281,022,870	180,210,221		69,558,779,885
81,392,206,355	1,591,560,230		88,523,162,705
12,111,183,485	1,411,350,009		18,964,382,820

19 経理別利益の処分・損失の処理に関する書類〔福祉勘定〕

科 目	保健経理	医療経理
利益の処分		
当期未処分利益	1,932,729,201	
当期総利益	1,932,729,201	
利益処分額	1,932,729,201	
欠損金補てん積立金		
貸付資金積立金		
積立金	1,932,729,201	
損失の処理		
当期未処理損失		10,167,325,868
当期総損失		2,308,867,122
前期繰越欠損金		7,858,458,746
損失処理額		0
次期繰越欠損金		10,167,325,868

(単位：円)

宿泊経理	貯金経理	貸付経理	福祉勘定計
	992,854,180	31,966,049	2,957,549,430
	992,854,180	31,966,049	2,957,549,430
	992,854,180	31,966,049	2,957,549,430
	1,019,916,732		1,019,916,732
		31,966,049	31,966,049
	27,062,552		1,905,666,649
12,183,553,375			22,350,879,243
307,917,568			2,616,784,690
11,875,635,807			19,734,094,553
0			0
12,183,553,375			22,350,879,243

20 経理別行政サービス実施コスト計算書〔福祉勘定〕

科 目	保健経理	医療経理	宿泊経理
業務費用			
(1) 損益計算書上の費用	4,758,495,671	10,182,865,146	13,719,748,446
業務費	2,527,128,723	9,344,713,976	12,918,083,078
繰入金	2,159,349,106		
財務費用	56,252,449	522,761,040	781,691,771
雑損	15,453,119	315,277,130	760,000
臨時損失	312,274	113,000	19,213,597
(2) (控除) 自己収入等	6,689,914,872	7,873,998,024	13,411,830,878
掛金収入	6,631,266,911		
保険患者収入		6,298,381,439	
一般患者収入		780,965,936	
施設収入	56,202,930		10,011,522,643
販売収入			755,112,826
委託収入		18,939,761	72,314,594
貸付金利息			
保険料充当金収入			
保険手数料収入			
受入金		648,330,000	1,511,019,106
財務収益	1,580,479	9,827	1,179,638
雑益	857,112	127,371,061	1,060,668,579
臨時利益	7,440		13,492
業務費用合計	1,931,419,201	2,308,867,122	307,917,568
行政サービス実施コスト	1,931,419,201	2,308,867,122	307,917,568

(単位：円)

貯金経理	貸付経理	調整	福祉勘定
5,042,813,135	3,948,541,020	2,159,349,106	35,493,114,312
5,042,813,135	3,948,539,674		33,781,278,586
		2,159,349,106	
			1,360,705,260
			331,490,249
	1,346		19,640,217
6,035,667,315	3,980,507,069	2,159,349,106	35,832,569,052
			6,631,266,911
			6,298,381,439
			780,965,936
			10,067,725,573
			755,112,826
			91,254,355
	3,201,481,543		3,201,481,543
	231,590,455		231,590,455
313,115,601			313,115,601
		2,159,349,106	
5,722,234,389	14,273		5,725,018,606
317,325	125,868,899		1,315,082,976
	421,551,899		421,572,831
992,854,180	31,966,049		339,454,740
992,854,180	31,966,049		339,454,740

## 2 1 福祉勘定貸借対照表及び損益計算書において相殺消去された事項

### (1)貸借対照表関連

(単位：円)

債	権	債	務
保健経理 (医療経理・宿泊経理へ貸付) 短期貸付金	6,000,000,000	医療経理・宿泊経理 (保健経理より借入) (医療)短期借入金 (宿泊)短期借入金	4,500,000,000 1,500,000,000
宿泊経理 (保健経理から償却費受入の未収) 未収入金	87,970,442	保健経理 (宿泊経理へ償却費繰入の未払) 未払金	87,970,442
保健経理 (宿泊経理へ経常費繰入の未収) 未収入金	19,608,817	宿泊経理 (保健経理から経常費受入の未払) 未払金	19,608,817

### (2)損益計算書関連

(単位：円)

費	用	収	益
保健経理 (他経理へ繰入) 医療経理へ繰入 宿泊経理へ繰入	648,330,000 1,511,019,106	医療経理・宿泊経理 (保健経理より受入) (医療)保健経理より受入 (宿泊)保健経理より受入	648,330,000 1,511,019,106

## 2 2 福祉勘定キャッシュ・フロー計算書において相殺消去された事項

(単位：円)

支	出	収	入
保健経理 (他経理へ繰入) 他経理への繰入支出	2,093,057,700	医療経理・宿泊経理 (保健経理より受入) (医療)保健経理からの受入収入 (宿泊)保健経理からの受入収入	648,330,000 1,444,727,700
医療経理・宿泊経理 (保健経理へ借入金返済) (医療)保健経理への短期借入金返済支出 (宿泊)保健経理への短期借入金返済支出	3,700,000,000 1,500,000,000	保健経理 (他経理より貸付金回収) 他経理より短期貸付金回収収入	5,200,000,000
保健経理 (他経理へ貸付) 他経理への短期貸付支出	6,000,000,000	医療経理・宿泊経理 (保健経理より借入れ) (医療)保健経理より短期借入収入 (宿泊)保健経理より短期借入収入	4,500,000,000 1,500,000,000

# 貸借対照表

(平成17年3月31日)

〔保健経理〕

(単位:円)

## 資産の部

### 流動資産

現金及び預金		3,684,767,699	
有価証券		3,503,391,331	
前払費用		4,706,014	
未収収益		5,016	
短期貸付金		6,000,000,000	
未収入金		287,451,677	
掛金振替未収入金		734,866,552	
流動資産合計			14,215,188,289

### 固定資産

#### 1 有形固定資産

建物	1,009,779,893		
減価償却累計額	<u>135,262,959</u>	874,516,934	
構築物	1,858,369,207		
減価償却累計額	<u>376,718,627</u>	1,481,650,580	
工具器具備品	24,589,526		
減価償却累計額	<u>15,605,774</u>	8,983,752	
有形固定資産合計			2,365,151,266

#### 2 無形固定資産

電話加入権		<u>53,385</u>	
無形固定資産合計			53,385

#### 3 投資その他の資産

敷金・保証金		1,534,000	
加入金		<u>272,250,000</u>	
投資その他の資産合計		<u>273,784,000</u>	
固定資産合計			2,638,988,651

### 繰延資産

創業費		24,467,437	
繰延資産合計			<u>24,467,437</u>
資産合計			<u>16,878,644,377</u>

負債の部

流動負債

未払消費税		1,133,145	
未払金		145,870,909	
未払費用		1,215,193	
預り金		6,207,204	
未達送金		30,000	
引当金			
賞与引当金	22,618,090	22,618,090	
流動負債合計			177,074,541

固定負債

長期借入金		2,791,098,000	
引当金			
退職給付引当金	530,969,124	530,969,124	
固定負債合計			3,322,067,124
負債合計			3,499,141,665

資本の部

利益剰余金

積立金		11,446,773,511	
当期末処分利益		1,932,729,201	
(うち当期総利益)		1,932,729,201 )	
利益剰余金合計			13,379,502,712
資本合計			13,379,502,712
負債資本合計			16,878,644,377

# 損益計算書

(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

[ 保健経理 ]

(単位：円)

経常費用			
業務費			
保健費	1,641,242,861		
普及費	190,089,757		
施設運営費	33,948,739		
施設整備費	865,493		
人件費	284,681,498		
業務経費	121,425,494		
減価償却費	151,323,060		
賞与引当金繰入	22,618,090		
退職給付引当金繰入	80,933,731	2,527,128,723	
繰入金			
医療経理へ繰入	648,330,000		
宿泊経理へ繰入	1,511,019,106	2,159,349,106	
財務費用			
借入金利息	56,252,449	56,252,449	
雑損			
創業費償却	15,453,119	15,453,119	
経常費用合計			4,758,183,397
経常収益			
掛金収入			
短期掛金	3,449,986,230		
長期掛金	3,181,280,681	6,631,266,911	
施設収入			56,202,930
補助金等収益			
助成金収入	1,310,000	1,310,000	
財務収益			
受取利息	803,872		
信託収益	776,607	1,580,479	
雑益			
雑益	857,112	857,112	
経常収益合計			6,691,217,432
経常利益			1,933,034,035
臨時損失			
前期損益修正損		312,274	312,274

臨時利益		
前期損益修正益	<u>7,440</u>	<u>7,440</u>
当期純利益		<u>1,932,729,201</u>
当期総利益		<u><u>1,932,729,201</u></u>

# 貸借対照表

(平成17年3月31日)

〔医療経理〕

(単位:円)

## 資産の部

### 流動資産

現金及び預金		751,536,577	
たな卸資産		138,098,310	
前払費用		10,873,778	
未収収益		1,259	
未収入金		1,043,749,331	
流動資産合計			1,944,259,255

### 固定資産

#### 1 有形固定資産

建物	18,587,778,858		
減価償却累計額	2,182,693,616	16,405,085,242	
構築物	472,175,262		
減価償却累計額	57,490,921	414,684,341	
医療器具機械	4,399,022,338		
減価償却累計額	2,617,995,998	1,781,026,340	
車両運搬具	21,902,077		
減価償却累計額	9,666,618	12,235,459	
工具器具備品	2,223,764,034		
減価償却累計額	1,013,044,192	1,210,719,842	
有形固定資産合計		19,823,751,224	
固定資産合計			19,823,751,224

### 繰延資産

創業費		630,554,260	
繰延資産合計			630,554,260
資産合計			22,398,564,739

## 負債の部

### 流動負債

短期借入金		4,500,000,000	
未払消費税		19,290,347	
未払金		520,933,652	
未払費用		26,547,304	
預り金		51,271,511	
引当金			
賞与引当金	207,824,419	207,824,419	
流動負債合計			5,325,867,233

固定負債

長期借入金 26,138,052,000

引当金

退職給付引当金 1,101,971,374 1,101,971,374

固定負債合計 27,240,023,374

負債合計 32,565,890,607

資本の部

繰越欠損金

当期末処理損失 10,167,325,868

(うち当期総損失 2,308,867,122 )

繰越欠損金合計 10,167,325,868

資本合計 10,167,325,868

負債資本合計 22,398,564,739

# 損益計算書

(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

〔医療経理〕

(単位：円)

経常費用		
業務費		
材料費	1,849,724,031	
運営費	278,515,179	
普及費	4,878,116	
施設整備費	17,620,593	
人件費	3,222,920,432	
業務経費	1,564,299,358	
減価償却費	1,905,529,134	
賞与引当金繰入	207,824,419	
退職給付引当金繰入	293,402,714	9,344,713,976
財務費用		
借入金利息	522,761,040	522,761,040
雑損		
創業費償却	315,277,130	315,277,130
経常費用合計		<u>10,182,752,146</u>
経常収益		
保険患者収入		6,298,381,439
一般患者収入		780,965,936
委託収入		18,939,761
受入金		
保健経理より受入	648,330,000	648,330,000
財務収益		
受取利息	9,827	9,827
雑益		
雑益	127,371,061	127,371,061
経常収益合計		<u>7,873,998,024</u>
経常損失		2,308,754,122
臨時損失		
固定資産除却損		<u>113,000</u> <u>113,000</u>
当期純損失		<u>2,308,867,122</u>
当期総損失		<u><u>2,308,867,122</u></u>

# 貸借対照表

(平成17年3月31日)

〔宿泊経理〕

(単位:円)

## 資産の部

### 流動資産

現金及び預金		4,135,545,050
有価証券		1,101,068,050
たな卸資産		144,873,818
前払費用		17,271,475
未収収益		16,217
未収入金		614,341,216
未達振替金		1,774,198

### 流動資産合計

6,014,890,024

### 固定資産

#### 1 有形固定資産

建物	52,192,176,114	
減価償却累計額	24,942,516,649	27,249,659,465
構築物	2,037,789,895	
減価償却累計額	1,518,042,380	519,747,515
機械装置	1,002,039,463	
減価償却累計額	645,468,651	356,570,812
車両運搬具	72,437,996	
減価償却累計額	59,038,514	13,399,482
工具器具備品	3,723,008,512	
減価償却累計額	3,064,289,381	658,719,131
土地		697,233,159
建設仮勘定		58,870,000
有形固定資産合計		29,554,199,564

#### 2 無形固定資産

電話加入権		429,617
引湯権		12,399,999
無形固定資産合計		12,829,616

#### 3 投資その他の資産

長期前払費用		130,733
敷金・保証金		10,134,705
加入金		502,798,452
投資その他の資産合計		513,063,890

### 固定資産合計

30,080,093,070

### 資産合計

36,094,983,094

負債の部

流動負債

短期借入金		1,500,000,000
未払消費税		228,491,970
未払金		653,852,683
未払費用		114,237,330
前受金		76,986,757
預り金		53,482,619
受入保証金		126,615,000
引当金		
賞与引当金	170,257,199	170,257,199

流動負債合計 2,923,923,558

固定負債

長期借入金		39,048,725,000
引当金		
退職給付引当金	2,066,770,035	
特別修繕引当金	370,841,158	2,437,611,193

固定負債合計 41,486,336,193

負債合計 44,410,259,751

資本の部

資本剰余金

資本剰余金		3,868,276,718
-------	--	---------------

資本剰余金合計 3,868,276,718

繰越欠損金

当期末処理損失	12,183,553,375	
(うち当期総損失	307,917,568	)

繰越欠損金合計 12,183,553,375

資本合計 8,315,276,657

負債資本合計 36,094,983,094

# 損益計算書

(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

〔宿泊經理〕

(單位：円)

經常費用			
業務費			
材料費	2,172,295,250		
販売品費	523,274,297		
運営費	1,281,174,114		
普及費	335,618,890		
施設整備費	239,730,948		
人件費	2,317,968,593		
業務経費	4,206,195,672		
減価償却費	1,533,535,093		
賞与引当金繰入	170,257,199		
退職給付引当金繰入	138,033,022	12,918,083,078	
財務費用			
借入金利息	781,691,771	781,691,771	
雑損			
雑損	760,000	760,000	
經常費用合計			13,700,534,849
經常収益			
施設収入		10,011,522,643	
販売収入		755,112,826	
委託収入		72,314,594	
受入金			
保健經理より受入	1,511,019,106	1,511,019,106	
財務収益			
受取利息	890,717		
信託収益	288,921	1,179,638	
雑益			
雑益	1,060,668,579	1,060,668,579	
經常収益合計			13,411,817,386
經常損失			288,717,463
臨時損失			
固定資産売却損		4,138,548	
固定資産除却損		14,969,785	
前期損益修正損		105,264	19,213,597
臨時利益			
前期損益修正益		13,492	13,492

当期純損失	<u>307,917,568</u>
-------	--------------------

当期総損失	<u><u>307,917,568</u></u>
-------	---------------------------

# 貸借対照表

(平成17年3月31日)

〔貯金経理〕

(単位:円)

## 資産の部

### 流動資産

現金及び預金		60,781,183,485	
未収収益		4,846,888,521	
未収入金		5,893	
流動資産合計			65,628,077,899

### 固定資産

#### 1 有形固定資産

工具器具備品	16,787,500		
減価償却累計額	15,108,750	1,678,750	
有形固定資産合計		1,678,750	

#### 2 投資その他の資産

長期性預金		567,682,714,921	
投資有価証券		39,448,235,000	
投資その他の資産合計		607,130,949,921	
固定資産合計			607,132,628,671

資産合計			<u>672,760,706,570</u>
------	--	--	------------------------

## 負債の部

### 流動負債

加入者貯金		658,151,960,604	
未払消費税		889,134	
未払金		752,451	
未払費用		1,924,332,015	
前受金		6,901,697,000	
預り金		155,473,535	
引当金			
賞与引当金	1,262,631	1,262,631	
流動負債合計			667,136,367,370

### 固定負債

引当金			
退職給付引当金	57,696,300	57,696,300	
固定負債合計			57,696,300
負債合計			667,194,063,670

資本の部

利益剰余金

欠損金補てん積立金

4,394,668,793

積立金

179,119,927

当期末処分利益

992,854,180

(うち当期総利益

992,854,180 )

利益剰余金合計

5,566,642,900

資本合計

5,566,642,900

負債資本合計

672,760,706,570

# 損益計算書

(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

[貯金経理]

(単位：円)

經常費用			
業務費			
支払利息	3,873,157,590		
支払手数料	851,759,392		
人件費	15,094,467		
業務経費	282,019,581		
賞与引当金繰入	1,262,631		
退職給付引当金繰入	19,519,474	5,042,813,135	
經常費用合計			5,042,813,135
經常収益			
保険手数料収入		313,115,601	
財務収益			
受取利息	38,121,720		
有価証券利息	1,081,587,944		
信託収益	4,586,530,739		
償還差益	15,993,986	5,722,234,389	
雑益			
雑益	317,325	317,325	
經常収益合計			6,035,667,315
經常利益			992,854,180
当期純利益			992,854,180
当期総利益			992,854,180

# 貸借対照表

(平成17年3月31日)

〔貸付経理〕

(単位:円)

## 資産の部

### 流動資産

現金及び預金		1,411,350,009	
前払費用		2,783,197	
未収収益		1,310,185	
未収入金		125,577,106	
流動資産合計			1,541,020,497

### 固定資産

#### 1 有形固定資産

工具器具備品	439,180		
減価償却累計額	395,262	43,918	
有形固定資産合計		43,918	

#### 2 投資その他の資産

加入者貸付金	131,362,155,356		
特殊住宅貸付金	640,328,200		
貸倒引当金	396,007,450	131,606,476,106	
敷金・保証金		8,645,296	
投資その他の資産合計		131,615,121,402	
固定資産合計			131,615,165,320
資産合計			133,156,185,817

## 負債の部

### 流動負債

未払金		6,075,825	
未払費用		78,971,032	
償還金		3,234,808	
預り金		681,520	
引当金			
賞与引当金	10,135,757	10,135,757	
流動負債合計			99,098,942

### 固定負債

長期借入金		123,775,308,696	
引当金			
退職給付引当金	314,966,084	314,966,084	
固定負債合計			124,090,274,780
負債合計			124,189,373,722

資本の部

利益剰余金

貸付資金積立金

8,934,846,046

当期末処分利益

31,966,049

(うち当期総利益

31,966,049 )

利益剰余金合計

8,966,812,095

資本合計

8,966,812,095

負債資本合計

133,156,185,817

# 損益計算書

(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

〔貸付経理〕

(単位：円)

經常費用			
業務費			
保険料	643,634,455		
借入金利息	2,522,211,398		
貸倒引当金繰入	396,007,450		
人件費	126,108,382		
業務経費	137,913,882		
賞与引当金繰入	10,135,757		
退職給付引当金繰入	112,528,350	3,948,539,674	
經常費用合計			3,948,539,674
經常収益			
貸付金利息		3,201,481,543	
保険料充当金収入		231,590,455	
財務収益			
受取利息	14,273	14,273	
雑益			
受取配当金	119,647,570		
延滞金収入	6,221,329	125,868,899	
經常収益合計			3,558,955,170
經常損失			389,584,504
臨時損失			
前期損益修正損		1,346	1,346
臨時利益			
貸倒引当金戻入		421,551,899	421,551,899
当期純利益			31,966,049
当期総利益			31,966,049

## 目 次

### 【勘定別財務諸表】

1. 貸借対照表〔共済業務勘定〕 .....	86
2. 損益計算書〔共済業務勘定〕 .....	88
3. キャッシュ・フロー計算書〔共済業務勘定〕 .....	89
4. 利益の処分に関する書類〔共済業務勘定〕 .....	90
5. 行政サービス実施コスト計算書〔共済業務勘定〕 .....	91
6. 重要な会計方針等〔共済業務勘定〕 .....	92
7. 附属明細書〔共済業務勘定〕 .....	95

# 貸借対照表

(平成17年3月31日)

〔共済業務勘定〕

(単位:円)

## 資産の部

### 流動資産

現金及び預金		3,461,209,488	
有価証券		3,103,009,956	
仮払金		118,355	
前払費用		1,470,940	
未収収益		14,057,139	
未収入金		174,565,481	
掛金振替未収入金		486,503,188	
流動資産合計			7,240,934,547

### 固定資産

#### 1 有形固定資産

建物	2,998,984,496	
減価償却累計額	1,489,851,380	1,509,133,116
構築物	95,679,124	
減価償却累計額	76,466,913	19,212,211
工具器具備品	158,290,996	
減価償却累計額	137,505,744	20,785,252
土地		408,827,250
有形固定資産合計		1,957,957,829

#### 2 無形固定資産

電話加入権		25,479
無形固定資産合計		25,479

#### 3 投資その他の資産

投資有価証券		3,997,870,000
敷金・保証金		5,365,750
投資その他の資産合計		4,003,235,750

固定資産合計 5,961,219,058

資産合計 13,202,153,605

## 負債の部

### 流動負債

未払消費税		269,771	
未払金		468,198,971	
未払費用		8,968,894	
預り金		15,985,217	
引当金			
賞与引当金	122,183,343	122,183,343	
流動負債合計			615,606,196

固定負債				
引当金				
退職給付引当金	3,236,125,561	3,236,125,561		
固定負債合計			3,236,125,561	
負債合計				3,851,731,757
資本の部				
資本剰余金				
資本剰余金		3,235,710,466		
資本剰余金合計			3,235,710,466	
利益剰余金				
積立金		5,323,640,747		
当期末処分利益		791,070,635		
(うち当期総利益		791,070,635 )		
利益剰余金合計			6,114,711,382	
資本合計				9,350,421,848
負債資本合計				13,202,153,605

# 損益計算書

(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

[ 共済業務勘定 ]

(単位：円)

經常費用		
一般管理費		
人件費	1,522,712,932	
一般管理経費	102,562,468	
業務管理費	2,254,598,493	
減価償却費	65,495,756	
賞与引当金繰入	122,183,343	
退職給付引当金繰入	46,218,332	4,113,771,324
財務費用		
有価証券売却損	9,540,000	9,540,000
雑損		
雑損	540,613	540,613
經常費用合計		4,123,851,937
經常収益		
掛金収入		
短期掛金	2,275,023,962	
長期掛金	2,109,311,718	4,384,335,680
補助金等収益		
国庫補助金収入	404,375,000	404,375,000
財務収益		
受取利息	1,057,258	
有価証券利息	57,388,601	
信託収益	687,855	
償還差益	294,080	59,427,794
雑益		
雑益	23,343,546	23,343,546
經常収益合計		4,871,482,020
經常利益		747,630,083
臨時損失		
固定資産除却損		47,368,381
前期損益修正損		208,144
		47,576,525
臨時利益		
固定資産売却益		91,017,077
		91,017,077
当期純利益		791,070,635
当期総利益		791,070,635

# 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)

〔 共済業務勘定 〕

(単位：円)

業務活動によるキャッシュ・フロー	
共済掛金収入	4,388,120,197
共済国庫補助金収入	404,375,000
人件費支出	1,702,835,095
その他の業務支出	2,073,814,716
その他の業務収入	39,892,933
小 計	1,055,738,319
利息の受取額	58,814,706
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,114,553,025
投資活動によるキャッシュ・フロー	
定期性預金の預入による支出	10,870,000,000
定期性預金の払戻による収入	9,800,000,000
有価証券の取得による支出	2,398,557,855
有価証券の償還による収入	2,400,000,000
有形固定資産の取得による支出	362,300
有形固定資産の売却による収入	101,992,874
敷金保証金の差入による支出	720,000
敷金保証金の返還による収入	228,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	967,419,281
財務活動によるキャッシュ・フロー	
資金に係る換算差額	
資金の増加額	147,133,744
資金期首残高	444,075,744
資金期末残高	591,209,488

# 利益の処分に関する書類

(平成17年3月31日)

〔共済業務勘定〕

(単位：円)

当期末処分利益		791,070,635
当期総利益	791,070,635	
利益処分額		
資本剰余金	272,335,113	
積立金	<u>1,063,405,748</u>	<u>791,070,635</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3項の規定により、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16年4月1日～平成17年3月31日)

[ 共済業務勘定 ]

(単位：円)

## 業務費用

### ( 1 ) 損益計算書上の費用

一般管理費	4,113,771,324	
財務費用	9,540,000	
雑損	540,613	
臨時損失	<u>47,576,525</u>	4,171,428,462

### ( 2 ) ( 控除 ) 自己収入等

掛金収入	4,384,335,680	
財務収益	59,427,794	
雑益	23,343,546	
臨時利益	<u>91,017,077</u>	<u>4,558,124,097</u>

業務費用合計 386,695,635

行政サービス実施コスト 386,695,635

# 重要な会計方針等

〔 共済業務勘定 〕

## 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	8 ～ 5 0 年
構 築 物	3 ～ 4 0 年
工具器具備品	3 ～ 2 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	3,236,125,561
未積立退職給付債務	3,236,125,561
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	3,236,125,561
退職給付引当金	3,236,125,561

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	140,406,501
利息費用	63,282,884
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	157,471,053
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	46,218,332

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 . 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。

4 . 有価証券の評価基準及び評価方法

日本私立学校振興・共済事業団の財務及び会計に関する省令第31条に基づき取得価額で計上しております。

5 . キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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	3,461,209,488 円
現金	66,274 円
普通預金	591,143,214 円
定期預金	2,870,000,000 円
資金期末残高	591,209,488 円

6 . 消費税等の会計処理

税込方式によっております。

## 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

〔 共済業務勘定 〕

## 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	3,246,663,133	92,894,000	340,572,637	2,998,984,496	1,489,851,380	60,738,772	1,509,133,116	
	構築物	101,301,124	0	5,622,000	95,679,124	76,466,913	1,138,794	19,212,211	
	工具器具備品	166,406,696	362,300	8,478,000	158,290,996	137,505,744	3,530,547	20,785,252	
	計	3,514,370,953	93,256,300	354,672,637	3,252,954,616	1,703,824,037	65,408,113	1,549,130,579	
有形固定資産 (償却費損益外)	-								
非償却資産	土地	419,803,047	0	10,975,797	408,827,250			408,827,250	
有形固定資産 合計	建物	3,246,663,133	92,894,000	340,572,637	2,998,984,496	1,489,851,380	60,738,772	1,509,133,116	
	構築物	101,301,124	0	5,622,000	95,679,124	76,466,913	1,138,794	19,212,211	
	工具器具備品	166,406,696	362,300	8,478,000	158,290,996	137,505,744	3,530,547	20,785,252	
	土地	419,803,047	0	10,975,797	408,827,250			408,827,250	
	計	3,934,174,000	93,256,300	365,648,434	3,661,781,866	1,703,824,037	65,408,113	1,957,957,829	
無形固定資産	電話加入権	113,122	0	0	113,122		87,643	25,479	
	計	113,122	0	0	113,122		87,643	25,479	
投資その他の資産	投資有価証券	4,000,000,000	2,397,870,000	2,400,000,000	3,997,870,000			3,997,870,000	
	敷金・保証金	4,873,750	720,000	228,000	5,365,750			5,365,750	
	計	4,004,873,750	2,398,590,000	2,400,228,000	4,003,235,750			4,003,235,750	

## 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)

区 分	期 首 残 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	期 末 残 高	摘 要
公社債型投資信託	3,102,322,101	687,855	0	3,103,009,956	

(注) 日本私立学校振興・共済事業団の財務及び会計に関する省令第31条に基づき取得価額で計上しております。

### (2)投資その他の資産として計上された有価証券

(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
国 債	0	1,497,870,000	0	1,497,870,000	
社 債	4,000,000,000	900,000,000	2,400,000,000	2,500,000,000	
計	4,000,000,000	2,397,870,000	2,400,000,000	3,997,870,000	

(注) 日本私立学校振興・共済事業団の財務及び会計に関する省令第31条に基づき取得価額で計上しております。

## 3 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	119,848,119	122,183,343	119,848,119	0	122,183,343	

## 4 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	3,252,287,264	203,689,385	219,851,088	3,236,125,561	
退 職 一 時 金 に 係 る 債 務	3,252,287,264	203,689,385	219,851,088	3,236,125,561	
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	3,252,287,264	203,689,385	219,851,088	3,236,125,561	

(注) 当事業団は厚生年金基金には加入しておりません。

## 5 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
資本剰余金	資本剰余金 別途積立金	3,235,936,082	165,770	391,386	3,235,710,466	固定資産取得及び廃棄額の国庫補助金相当額を積立て及び取崩し

## 6 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	4,489,449,192	834,191,555	0	5,323,640,747	前年度利益金処分による増

## 7 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	
日本私立学校振興・共済事業団補助金	395,069,000					395,069,000	
介護保険関係 業務費補助金	9,306,000					9,306,000	
計	404,375,000					404,375,000	

## 8 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	( 6,816) 32,160	( 5) 2	1,301	1
職 員	1,332,988	178	57,019	1
合 計	( 6,816) 1,365,148	( 5) 180	58,320	2

(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、5人となっております。

## 9 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	66,274	
普 通 預 金	591,143,214	
定 期 預 金	2,870,000,000	
計	3,461,209,488	

#### 未収収益の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
預 貯 金 利 息 未 収 収 益	68,597	
有 価 証 券 利 息 未 収 収 益	13,694,462	
償 還 差 益 未 収 収 益	294,080	
計	14,057,139	

#### 未収入金の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
未 収 掛 金	170,319,974	
そ の 他	4,245,507	都道府県事務委託費の精算による返還外
計	174,565,481	

### (2) 主な負債

#### 未払費用の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
職 員 給 与	7,443,604	超過勤務手当
賃 金	1,525,290	
計	8,968,894	

### (3) 主な収益

#### 雑益の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
職 員 住 宅 賃 貸 料	10,100,490	
手 数 料	13,243,056	児童手当拠出金事務手数料
計	23,343,546	

# 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