

平成18事業年度

財 務 諸 表

( 助 成 勘 定 )

監 事 の 意 見 書

自 平成18年 4 月 1 日  
至 平成19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. 注記事項〔助成勘定〕	9
7. 附属明細書〔助成勘定〕	14

### 【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19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		14,470,087,000
有価証券		247,720,000
貸付金	628,919,793,956	
貸倒引当金	<u>4,033,897,634</u>	624,885,896,322
未収入金		11,660,855
たな卸資産		357,553
未収収益	525,022,417	
貸倒引当金	<u>939,070</u>	524,083,347
その他		<u>451,637</u>

### 流動資産合計

640,140,256,714

### 固定資産

#### 1 有形固定資産

建物	1,239,826,477	
減価償却累計額	<u>611,947,696</u>	627,878,781
構築物	8,249,626	
減価償却累計額	<u>6,784,076</u>	1,465,550
車両運搬具	10,625,915	
減価償却累計額	<u>6,244,907</u>	4,381,008
工具器具備品	132,964,079	
減価償却累計額	<u>85,711,486</u>	47,252,593
土地		663,175,260
建設仮勘定		<u>44,415,000</u>
有形固定資産合計		1,388,568,192

#### 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		5,353,183,507
破産更生債権等	5,867,588,643	
貸倒引当金	<u>3,856,845,039</u>	2,010,743,604
債券発行差金		7,663,981
その他		<u>42,910</u>

投資その他の資産合計		<u>7,371,634,002</u>
------------	--	----------------------

### 固定資産合計

8,760,267,194

### 資産合計

648,900,523,908

負債の部

流動負債

預り寄附金		11,529,857,379	
1年以内返済長期借入金		54,282,614,000	
未払金		98,546,753	
未払費用		621,008,387	
未払法人税等		3,400,000	
預り金		7,805,554	
引当金			
賞与引当金	<u>76,515,228</u>	76,515,228	
その他		<u>375,199</u>	
流動負債合計			66,620,122,500

固定負債

長期預り寄附金		274,711,699	
私学振興債券		40,000,000,000	
長期借入金		485,959,625,000	
引当金			
退職給付引当金	<u>1,158,018,294</u>	<u>1,158,018,294</u>	
固定負債合計			<u>527,392,354,993</u>
負債合計			594,012,477,493

資本の部

資本金

政府出資金		<u>48,969,115,000</u>	
資本金合計			48,969,115,000

資本剰余金

民間出えん金		<u>5,320,750,000</u>	
資本剰余金合計			5,320,750,000

利益剰余金

積立金		553,136,650	
当期末処分利益		45,044,765	
(うち当期総利益		45,044,765 )	
利益剰余金合計			<u>598,181,415</u>

資本合計

54,888,046,415

負債資本合計

648,900,523,908

# 損 益 計 算 書

(平成18年4月1日~平成19年3月31日)

〔助成勘定〕

(単位：円)

經常費用		
業務費		
交付補助金	256,210,034,000	
借入金利息	13,208,271,575	
債券利息	548,102,574	
債券発行費	29,416,170	
債券発行差金償却	1,116,950	
配付寄附金	15,343,306,580	
学术研究振興費	120,000,000	
貸倒引当金繰入	692,471,843	
人件費	572,190,006	
業務経費	411,818,480	
減価償却費	17,248,560	
賞与引当金繰入	45,512,707	287,199,489,445
一般管理費		
人件費	382,521,105	
一般管理経費	142,727,093	
減価償却費	19,019,194	
賞与引当金繰入	31,002,521	575,269,913
雑損		2,372,968,628
經常費用合計		290,147,727,986
經常収益		
受託収入		
政府受託研究収入	6,488,527	6,488,527
補助金等収益		
私立大学等經常費補助金収益	250,963,034,000	
政府開発援助私立大学等經常費補助金収益	5,247,000,000	256,210,034,000
貸付金利息		15,994,695,149
寄附金収益		15,467,041,581
財務収益		
受取利息	9,593,116	9,593,116
雑益		2,388,286,696
經常収益合計		290,076,139,069
經常損失		71,588,917

臨時損失		
固定資産除却損	8,273,984	
前期損益修正損	<u>50,461,251</u>	<u>58,735,235</u>
臨時利益		
退職給付引当金戻入	19,308,946	
前期損益修正益	<u>162,859,971</u>	<u>182,168,917</u>
税引前当期純利益		51,844,765
法人税、住民税及び事業税	<u>6,800,000</u>	<u>6,800,000</u>
当期純利益		<u>45,044,765</u>
当期総利益		<u><u>45,044,765</u></u>

# キャッシュ・フロー計算書

(平成18年4月1日～平成19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	256,210,034,000
補助金等の精算による返還金の支出	2,372,968,628
貸付による支出	53,751,100,000
長期借入金の返済による支出	57,587,005,000
借入金利息支出	13,261,078,373
債券利息支出	544,613,259
受配者指定寄付金の配付による支出	15,341,138,980
学術研究振興費の交付による支出	120,000,000
人件費支出	1,038,418,912
その他の業務支出	653,428,758
補助金等収入	256,210,034,000
交付補助金の返還による収入	2,372,968,628
貸付金の回収による収入	66,561,783,472
長期借入れによる収入	35,900,000,000
貸付金利息収入	16,017,170,460
債券の発行による収入	7,999,200,000
受配者指定寄付金の受入による収入	20,263,811,700
基金運用収入	108,083,222
その他の業務収入	156,578,408
小計	4,709,843,980
利息の受取額	3,964,817
法人税等の支払額	3,400,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	4,710,408,797
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	3,590,000,000
譲渡性預金の払戻による収入	4,200,000,000
定期預金の預入による支出	5,658,300,000
定期預金の払戻による収入	5,398,400,000
有形固定資産の取得による支出	80,825,897
投資活動によるキャッシュ・フロー	269,274,103
財務活動によるキャッシュ・フロー	
民間出えん金の受入による収入	5,540,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	5,540,000
資金増加額	4,985,222,900
資金期首残高	6,580,064,100
資金期末残高	11,565,287,000

# 利益の処分に関する書類

(平成 19 年 8 月 27 日)

〔助成勘定〕

(単位：円)

当期末処分利益		45,044,765
当期総利益	45,044,765	
利益処分額		
助成金	21,948,000	
長期勘定へ繰入	10,859,000	
積立金	<u>12,237,765</u>	<u>45,044,765</u>

日本私立学校振興・共済事業団法（平成 9 年法律第 4 8 号）第 3 5 条第 1 項及び附則第 1 2 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18年4月1日～平成19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	287,199,489,445	
一般管理費	575,269,913	
雑損	2,372,968,628	
臨時損失	58,735,235	
法人税等	<u>6,800,000</u>	290,213,263,221

### (2) (控除) 自己収入等

受託収入	6,488,527	
貸付金利息	15,994,695,149	
寄附金収益	15,467,041,581	
財務収益	9,593,116	
雑益	2,388,286,696	
臨時利益	<u>182,168,917</u>	<u>34,048,273,986</u>

業務費用合計 256,164,989,235

## 機会費用

政府出資の機会費用 807,990,398 807,990,398

(控除) 法人税等 6,800,000

行政サービス実施コスト 256,966,179,633

# 注 記 事 項

〔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を計上しております。

数理計算上の差異及び過去勤務債務は、発生年度に一括して費用処理することとしております。

### 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、原則として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等による回収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（要注意先の一部を含む）については、個々の債権ごとに担保等による回収見込額を控除した残額について、債務者の財政状態及び経営成績を考慮した貸倒れ見積高を引き当てております。

要注意先・正常先については、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

役員及び職員に対する賞与の支給に充てるため、翌事業年度の賞与支給見込額のうち当事業年度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

売買目的有価証券 時価法（売却原価は移動平均法により算定）

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

出版物 先入先出法による原価法

7. 債券発行差金の償却方法

債券の償還期間にわたって均等償却しております。

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19年3月末利回りを参考に、1.650%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. 会計方針の変更

（固定資産の減損に係る独立行政法人会計基準等）

当事業年度より、固定資産の減損に係る独立行政法人会計基準（「固定資産の減損に係る独立行政法人会計基準」及び「固定資産の減損に係る独立行政法人会計基準注解」（独立行政法人会計基準研究会等（平成17年6月29日）））を適用しております。

これによる損益及び資本に与える影響はありません。

## 貸借対照表に関する事項

### 1. 有価証券関係

#### (1) 売買目的有価証券

(単位：円)

区 分	貸借対照表計上額	当期損益に含まれた評価損益
売買目的有価証券	247,720,000	-

(注) 前事業年度末貸借対照表計上額との差額 1,920,000円は、預り寄附金にて整理しております。

#### (2) 満期保有目的債券で時価のあるもの

(単位：円)

区 分	種 類	貸借対照表計上額	決算日における時価	差 額
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	地方債	49,906,439	50,190,000	283,561
	小 計	49,906,439	50,190,000	283,561
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	国債	5,153,434,925	5,145,532,000	7,902,925
	政府関係機関債	149,842,143	147,735,000	2,107,143
	小 計	5,303,277,068	5,293,267,000	10,010,068
合 計		5,353,183,507	5,343,457,000	9,726,507

#### (3) 満期保有目的債券の決算日後における償還予定額

(単位：円)

区 分	1 年 以 内	1 年 超 5 年 以 内	5 年 超 10 年 以 内	10 年 超
国 債	0	0	1,300,000,000	3,880,000,000
地 方 債	0	0	50,000,000	0
政 府 関 係 機 関 債	0	0	150,000,000	0
合 計	0	0	1,500,000,000	3,880,000,000

### 2. 退職給付関係

#### (1) 採用している退職給付制度の概要

当事業団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。

#### (2) 退職給付債務に関する事項

(単位：円)

区 分	平成19年3月31日現在
退職給付債務	1,158,018,294
退職給付引当金	1,158,018,294

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

区 分	自 平成18年4月 1日 至 平成19年3月31日
勤務費用	62,151,394
利息費用	22,066,881
数理計算上の差異の費用処理額	16,168,987
過去勤務債務の費用処理額	87,358,234
退職給付費用	19,308,946

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

区 分	平成19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
数理計算上の差異及び過去勤務債務の費用処理方法	発生年度に一括処理

3. 減損会計関係

電話加入権

用途	種類	場所	帳簿価額
通信設備	電話加入権	私学振興事業本部事務所 (東京都千代田区)	65,000 円 一般回線 11,000 円 × 5 回線 ISDN 回線 10,000 円 × 1 回線

電話加入権の売買市場価格が著しく下落したため減損の兆候が認められましたが、回収可能サービス価額（NTT 公定価格 37,800 円）が帳簿価額を上回っているため、減損額は算出されませんでした。

損益計算書に関する事項

前期損益修正の内容

前期損益修正損として、受配者指定寄付金にかかる返還処理による修正のため 40,000,000 円、賞与引当金にかかる社会保険料の修正により 6,713,033 円、未収貸付金利息に対する貸倒引当金の計上等により 3,748,218 円を計上し、前期損益修正益として、受配者指定寄付金にかかる返還処理による修正のため 40,000,000 円、償却処理した未収貸付金利息の回収により 98,519,972 円、費用処理した修繕工事について資産計上したことにより 13,075,298 円、貸倒引当金の修正等により 11,264,701 円を計上しております。

## キャッシュ・フロー計算書に関する事項

### 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	14,470,087,000 円
譲渡性預金	190,000,000 円
定期預金	2,714,800,000 円
資金期末残高	11,565,287,000 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	2,167,600 円
受配者指定寄付金として配付した現物寄付金	2,167,600 円

## 重要な債務負担行為

平成 19 年度に支払いを予定している重要な債務負担行為は以下のとおりです。

私学振興事業本部事務所耐震補強工事 40,005,000 円

## 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	建物	1,259,658,927	31,742,550	51,575,000	1,239,826,477	611,947,696	25,750,418	627,878,781 (注) 2
	構築物	8,249,626	0	0	8,249,626	6,784,076	161,312	1,465,550
	車両運搬具	10,625,915	0	0	10,625,915	6,244,907	1,593,888	4,381,008
	工具器具備品	122,264,763	15,283,433	4,584,117	132,964,079	85,711,486	8,762,136	47,252,593
	土地	663,175,260	0	0	663,175,260			663,175,260
	建設仮勘定		44,415,000	0	44,415,000			44,415,000
	計	2,063,974,491	91,440,983	56,159,117	2,099,256,357	710,688,165	36,267,754	1,388,568,192
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	5,351,294,239	1,889,268	0	5,353,183,507			5,353,183,507
	破産更生債権等	7,170,200,353	255,352,160	1,557,963,870	5,867,588,643			5,867,588,643
	貸倒引当金	5,232,609,476	246,177,800	1,621,942,237	3,856,845,039			3,856,845,039
	債券発行差金	7,980,931	800,000	1,116,950	7,663,981			7,663,981
	その他	42,910	0	0	42,910			42,910
	計	7,296,908,957	11,863,628	62,861,417	7,371,634,002			7,371,634,002

(注) 1. 独立行政法人会計基準第86に該当する特定の償却資産は保有していません。

(注) 2. 当期増加額には、前事業年度に費用計上した給排水衛生設備修繕工事について当事業年度に固定資産に振替えた額(13,073,550円)を含んでおります。

## 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	534,437	442,025	0	618,909	0	357,553	

### 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	種類及び銘柄		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
	社債	第425回東京電力					
	社債	第425回東京電力	199,600,000	247,720,000	247,720,000	-	
貸借対照表 計上額合計					247,720,000		

(注) 前事業年度末貸借対照表計上額との差額 1,920,000円は、預り寄附金にて整理しております。

#### (2)投資その他の資産として計上された有価証券

(単位：円)

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	第272回利付国庫債券					
	国債	第272回利付国庫債券	1,292,746,000	1,300,000,000	1,293,791,068	-	
	国債	第81回利付国庫債券	3,858,078,000	3,880,000,000	3,859,643,857	-	
	地方債	兵庫県 平成14年度第1回公債	49,886,500	50,000,000	49,906,439	-	
	政府関係 機関債	第153回政府保証 預金保険機構債券	149,805,000	150,000,000	149,842,143	-	
	計		5,350,515,500	5,380,000,000	5,353,183,507	-	
貸借対照表 計上額合計					5,353,183,507		

### 4 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		
貸付金						
一般施設費貸付金	573,836,890,143 ( 6,658,534,103)	47,368,200,000	60,083,967,222	838,210,322	560,282,912,599 ( 5,434,008,643)	
教育環境整備費貸付金	4,259,350,000 ( 91,520,000)	2,893,900,000	830,440,000	0	6,322,810,000 ( 91,520,000)	
災害復旧費貸付金	10,169,986,250 ( 116,336,250)	10,000,000	779,886,250	0	9,400,100,000 ( 38,250,000)	
公害対策費貸付金	1,891,450,000 ( 0)	0	299,750,000	0	1,591,700,000 ( 0)	
特別施設費貸付金	58,278,600,000 ( 303,810,000)	3,479,000,000	4,567,740,000	0	57,189,860,000 ( 303,810,000)	
計	648,436,276,393 ( 7,170,200,353)	53,751,100,000	66,561,783,472	838,210,322	634,787,382,599 ( 5,867,588,643)	

(注) ( )内は「破産更生債権等」を内数で表示しております。

## 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 借 入 金	185,140,244,000	16,300,000,000	239,640,000 17,352,005,000	( 16,849,614,000) 184,088,239,000	2.48	平成39年3月20日	
簡 易 生 命 保 険 資 金 借 入 金	23,136,000,000		8,908,000,000	( 6,646,000,000) 14,228,000,000	1.81	平成22年9月25日	
長 期 勘 定 借 入 金	353,653,000,000	19,600,000,000	31,327,000,000	( 30,787,000,000) 341,926,000,000	2.29	平成38年9月20日	
計	561,929,244,000	35,900,000,000	239,640,000 57,587,005,000	( 54,282,614,000) 540,242,239,000			

(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。

(注) 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	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	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	"
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	"
第 5 回 私学振興債券	7,000,000,000		0	7,000,000,000	1.72	平成27年9月25日	"
第 6 回 私学振興債券		8,000,000,000	0	8,000,000,000	1.99	平成28年9月23日	"
計	32,000,000,000	8,000,000,000	0	40,000,000,000			

## 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	73,977,375	76,515,228	73,977,375	0	76,515,228	

## 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	
貸付金							
正常先	559,743,570,000	30,730,775,152	529,012,794,848	360,732,672	159,707,809	201,024,863	
要注意先	81,051,186,040	18,432,310,000	99,483,496,040	2,371,386,787	1,428,665,639	3,800,052,426	
破綻懸念先	471,320,000	47,816,932	423,503,068	80,325,598	47,505,253	32,820,345	
実質破綻先	6,170,200,353	474,211,710	5,695,988,643	4,232,609,476	547,364,437	3,685,245,039	
破綻先	1,000,000,000	828,400,000	171,600,000	1,000,000,000	828,400,000	171,600,000	
計	648,436,276,393	13,648,893,794	634,787,382,599	8,045,054,533	154,311,860	7,890,742,673	
貸付金利息に係る未収収益							
正常先	464,826,731	28,606,959	436,219,772		165,764	165,764	
要注意先	69,631,829	5,838,867	75,470,696		773,306	773,306	
破綻懸念先	275,374	275,374					
計	534,733,934	23,043,466	511,690,468		939,070	939,070	

(注) 貸倒引当金の算定方法は、「重要な会計方針」の「3. 貸倒引当金の計上基準」に記載しております。

## 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	1,247,040,990	19,308,946	69,713,750	1,158,018,294	
退職一時金に係る債務	1,206,871,266	20,899,972	64,896,200	1,121,075,094	
役員退職一時金に係る債務	40,169,724	1,591,026	4,817,550	36,943,200	
退職給付引当金	1,247,040,990	19,308,946	69,713,750	1,158,018,294	

## 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					
民間出せん金	5,315,210,000	5,540,000	0	5,320,750,000	学術研究振興基金への寄付による増加

## 1.1 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	3,156,185,201	0	2,603,048,551	553,136,650	損失処理による減少

(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。

## 1.2 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	250,963,034,000	0	0	0	0	250,963,034,000	
政府開発援助私立 大学等経常費補助金	5,247,000,000	0	0	0	0	5,247,000,000	
計	256,210,034,000	0	0	0	0	256,210,034,000	

(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	81,471	5	4,818	2
職員	851,157	102	0	0
合計	932,629	107	4,818	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. 金額は千円未満四捨五入にて記載しております。

## 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	258,939,381,148	14,778,088,612	15,388,400,741	169,442,327	344,533,560	289,619,846,388	527,881,598	290,147,727,986
交付補助金	256,210,034,000					256,210,034,000		256,210,034,000
借入金利息		13,208,271,575				13,208,271,575		13,208,271,575
債券利息		548,102,574				548,102,574		548,102,574
債券発行費		29,416,170				29,416,170		29,416,170
債券発行差金償却		1,116,950				1,116,950		1,116,950
配付寄附金			15,343,306,580			15,343,306,580		15,343,306,580
学術研究振興費				120,000,000		120,000,000		120,000,000
貸倒引当金繰入		692,471,843				692,471,843		692,471,843
その他の業務費	332,461,000	280,645,587	41,863,616	46,673,978	328,211,075	1,029,855,256	16,914,497	1,046,769,753
一般管理費	23,917,520	18,063,913	3,230,545	2,768,349	16,322,485	64,302,812	510,967,101	575,269,913
雑損	2,372,968,628					2,372,968,628		2,372,968,628
事業収益	258,583,002,628	16,004,288,265	15,343,306,580	123,735,001	6,488,527	290,060,821,001	15,318,068	290,076,139,069
受託収入					6,488,527	6,488,527		6,488,527
補助金等収益	256,210,034,000					256,210,034,000		256,210,034,000
貸付金利息		15,994,695,149				15,994,695,149		15,994,695,149
寄附金収益			15,343,306,580	123,735,001		15,467,041,581		15,467,041,581
財務収益		9,593,116				9,593,116		9,593,116
雑益	2,372,968,628					2,372,968,628	15,318,068	2,388,286,696
事業損益	356,378,520	1,226,199,653	45,094,161	45,707,326	338,045,033	440,974,613	512,563,530	71,588,917
総資産	241,630,702	630,530,671,601	11,442,939,313	5,758,984,515	208,816,017	648,183,042,148	717,481,760	648,900,523,908
現金及び預金		2,952,440,749	11,402,294,013	115,352,238		14,470,087,000		14,470,087,000
有価証券				247,720,000		247,720,000		247,720,000
貸付金		624,885,896,322				624,885,896,322		624,885,896,322
投資有価証券				5,353,183,507		5,353,183,507		5,353,183,507
破産更生債権等		2,010,743,604				2,010,743,604		2,010,743,604
その他	241,630,702	681,590,926	40,645,300	42,728,770	208,816,017	1,215,411,715	717,481,760	1,932,893,475

### (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. 事業費用及び総資産のうち勘定共通は、管理部門に係る費用及び資産となっております。

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	
普 通 預 金	11,565,187,000	
譲 渡 性 預 金	190,000,000	
定 期 預 金	2,714,800,000	
計	14,470,087,000	

未収収益の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
貸 付 金 利 息	511,690,468	
預 金 利 息	8,497,156	
有 価 証 券 利 息	4,834,793	
計	525,022,417	

(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	545,191,203	財政融資資金借入金 外
債 券 利 息	68,487,670	私学振興債券
そ の 他	7,329,514	福利費・水道料金
計	621,008,387	

預り寄附金の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
受 配 者 指 定 寄 付 金	11,404,357,379	
学 術 研 究 振 興 基 金 運 用 益	125,500,000	翌事業年度学術研究振興費及び基金運営経費予算額
計	11,529,857,379	

長期預り寄附金の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
学 術 研 究 振 興 基 金 運 用 益	274,711,699	
計	274,711,699	

(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	4,751,864,396	
簡 易 生 命 保 険 資 金 借 入 金	386,863,247	
長 期 勘 定 借 入 金	8,069,543,932	
計	13,208,271,575	

雑損の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
国 庫 補 助 金 返 納 額	2,372,968,628	精算による返還金支出

#### (4) 主な収益

##### 寄附金収益の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
受 配 者 指 定 寄 付 金	15,343,306,580	配付寄附金相当額
学 術 研 究 振 興 基 金 運 用 益	123,735,001	学術研究振興費及び基金運営経費相当額
計	15,467,041,581	

##### 雑益の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
交 付 補 助 金 返 還 額	2,372,968,628	返還による収入
そ の 他	15,318,068	事務所貸与料等
計	2,388,286,696	

# 貸借対照表

(平成19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		2,952,440,749	
貸付金	628,919,793,956		
貸倒引当金	<u>4,033,897,634</u>	624,885,896,322	
未収入金		11,660,855	
たな卸資産		357,553	
未収収益	517,412,215		
貸倒引当金	<u>939,070</u>	516,473,145	
その他		<u>451,637</u>	
流動資産合計			628,367,280,261

### 固定資産

#### 1 有形固定資産

建物	1,239,826,477		
減価償却累計額	<u>611,947,696</u>	627,878,781	
構築物	8,249,626		
減価償却累計額	<u>6,784,076</u>	1,465,550	
車両運搬具	10,625,915		
減価償却累計額	<u>6,244,907</u>	4,381,008	
工具器具備品	132,964,079		
減価償却累計額	<u>85,711,486</u>	47,252,593	
土地		663,175,260	
建設仮勘定		<u>44,415,000</u>	
有形固定資産合計			1,388,568,192

#### 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

破産更生債権等	5,867,588,643		
貸倒引当金	<u>3,856,845,039</u>	2,010,743,604	
債券発行差金		7,663,981	
その他		<u>42,910</u>	
投資その他の資産合計			2,018,450,495

固定資産合計 3,407,083,687

資産合計 631,774,363,948

負債の部

流動負債

1年以内返済長期借入金		54,282,614,000	
未払金		98,481,571	
未払費用		621,008,387	
未払法人税等		3,400,000	
預り金		7,029,854	
引当金			
賞与引当金	76,515,228	76,515,228	
その他		375,199	
流動負債合計			55,089,424,239

固定負債

私学振興債券		40,000,000,000	
長期借入金		485,959,625,000	
引当金			
退職給付引当金	1,158,018,294	1,158,018,294	
固定負債合計			527,117,643,294
負債合計			582,207,067,533

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	553,136,650		
当期末処分利益	45,044,765		
(うち当期総利益)	45,044,765	)	
利益剰余金合計			598,181,415
資本合計			49,567,296,415
負債資本合計			631,774,363,948

# 損益計算書

(平成18年4月1日～平成19年3月31日)

[ 一般経理 ]

(単位：円)

経常費用			
業務費			
借入金利息	13,208,271,575		
債券利息	548,102,574		
債券発行費	29,416,170		
債券発行差金償却	1,116,950		
貸倒引当金繰入	692,471,843		
人件費	572,190,006		
業務経費	408,083,479		
減価償却費	17,248,560		
賞与引当金繰入	45,512,707	15,522,413,864	
一般管理費			
人件費	382,521,105		
一般管理経費	142,727,093		
減価償却費	19,019,194		
賞与引当金繰入	31,002,521	575,269,913	
経常費用合計			16,097,683,777
経常収益			
受託収入			
政府受託研究収入	6,488,527	6,488,527	
貸付金利息		15,994,695,149	
財務収益			
受取利息	9,593,116	9,593,116	
雑益		15,318,068	
経常収益合計			16,026,094,860
経常損失			71,588,917
臨時損失			
固定資産除却損		8,273,984	
前期損益修正損		10,461,251	18,735,235
臨時利益			
退職給付引当金戻入		19,308,946	
前期損益修正益		122,859,971	142,168,917
税引前当期純利益			51,844,765
法人税、住民税及び事業税		6,800,000	6,800,000
当期純利益			45,044,765
当期総利益			45,044,765

# 損益計算書

(平成18年4月1日～平成19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 256,210,034,000 256,210,034,000

雑損 2,372,968,628

経常費用合計 258,583,002,628

経常収益

補助金等収益

私立大学等経常費補助金収益 250,963,034,000

政府開発援助私立大学等経常費補助金収益 5,247,000,000 256,210,034,000

雑益 2,372,968,628

経常収益合計 258,583,002,628

経常利益 0

当期純利益 0

当期総利益 0

# 貸借対照表

(平成 19 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 11,402,294,013

未収収益 2,763,366

流動資産合計 11,405,057,379

資産合計 11,405,057,379

## 負債の部

### 流動負債

預り寄附金 11,404,357,379

預り金 700,000

流動負債合計 11,405,057,379

負債合計 11,405,057,379

負債資本合計 11,405,057,379

# 損益計算書

(平成18年4月1日~平成19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>15,343,306,580</u>	<u>15,343,306,580</u>	
経常費用合計			<u>15,343,306,580</u>
経常収益			
寄附金収益		<u>15,343,306,580</u>	
経常収益合計			<u>15,343,306,580</u>
経常利益			0
臨時損失			
前期損益修正損		<u>40,000,000</u>	<u>40,000,000</u>
臨時利益			
前期損益修正益		<u>40,000,000</u>	<u>40,000,000</u>
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19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	115,352,238	
有価証券	247,720,000	
未収収益	<u>4,846,836</u>	
流動資産合計		367,919,074

### 固定資産

#### 1 投資その他の資産

投資有価証券	<u>5,353,183,507</u>	
投資その他の資産合計	<u>5,353,183,507</u>	
固定資産合計		<u>5,353,183,507</u>

資産合計		<u><u>5,721,102,581</u></u>
------	--	-----------------------------

## 負債の部

### 流動負債

預り寄附金	125,500,000	
未払金	65,182	
預り金	<u>75,700</u>	
流動負債合計		125,640,882

### 固定負債

長期預り寄附金	<u>274,711,699</u>	
固定負債合計		<u>274,711,699</u>

負債合計		400,352,581
------	--	-------------

## 資本の部

### 資本剰余金

民間出えん金	<u>5,320,750,000</u>	
資本剰余金合計		<u>5,320,750,000</u>

資本合計		<u>5,320,750,000</u>
------	--	----------------------

負債資本合計		<u><u>5,721,102,581</u></u>
--------	--	-----------------------------

# 損益計算書

(平成18年4月1日~平成19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

120,000,000

業務經費

3,735,001

123,735,001

經常費用合計

123,735,001

經常収益

寄附金収益

123,735,001

經常収益合計

123,735,001

經常利益

0

当期純利益

0

当期総利益

0

# 監 事 の 意 見 書

## 平成 1 8 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 8 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 9 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

監 事 黒 崎 勝 之 印