

## 平成 1 8 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 1 8 年 4 月 1 日

至 平成 1 9 年 3 月 3 1 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 .....	27
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 .....	103
--------------------	-----

## 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. 注記事項〔短期勘定〕 .....	8
7. 附属明細書〔短期勘定〕 .....	10

# 貸借対照表

(平成19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	53,640,607,155	
有価証券	3,777,213,662	
未収入金	10,373,680,447	
未収収益	53,715,728	
支払基金委託金	2,721,857,000	
流動資産合計		70,567,073,992

### 固定資産

#### 1 投資その他の資産

投資有価証券	8,494,400,000	
投資その他の資産合計	8,494,400,000	
固定資産合計		8,494,400,000

### 資産合計

79,061,473,992

## 負債の部

### 流動負債

未払金	1,501,321,688	
掛金振替未払金	7,352,001,391	
未払費用	7,819,849,000	
前受金	1,467,066,728	
預り金	26,417,623	
仮受金	11,650,080	
流動負債合計		18,178,306,510

### 固定負債

支払準備金	8,653,986,398	
固定負債合計		8,653,986,398

### 負債合計

26,832,292,908

## 資本の部

### 利益剰余金

欠損金補てん積立金	10,052,051,876	
積立金	37,167,564,341	
当期末処分利益	5,009,564,867	
(うち当期総利益)	5,009,564,867	
利益剰余金合計		52,229,181,084

### 資本合計

52,229,181,084

### 負債資本合計

79,061,473,992

# 損 益 計 算 書

(平成18年4月1日～平成19年3月31日)

〔短期勘定〕

(単位：円)

経常費用

業務費

保健給付	93,395,232,818	
直営保健給付	106,723,603	
休業給付	4,869,563,007	
災害給付	20,795,000	
付加給付	3,562,336,933	
一部負担金払戻金	1,893,185,407	
老人保健拠出金	45,233,219,856	
退職者給付拠出金	35,086,837,958	
レセプト内容審査費	122,833,388	
介護納付金	14,850,005,869	199,140,733,839

雑損

雑損	12,388	12,388
----	--------	--------

経常費用合計

199,140,746,227

経常収益

掛金収入

掛金	183,711,779,716	
任継掛金	5,094,884,029	188,806,663,745

介護掛金収入

介護掛金	14,751,304,046	
任継介護掛金	257,673,227	15,008,977,273

財務収益

受取利息	119,774,566	
有価証券利息	103,470,007	
信託収益	9,097,775	
有価証券売却益	2,937,364	
償還差益	562,557	235,842,269

雑益

延滞金収入	72,441,170	
損害賠償金収入	69,544,517	
雑益	3,524,980	145,510,667

経常収益合計

204,196,993,954

経常利益

5,056,247,727

臨時損失

支払準備金繰入		8,653,986,398
前期損益修正損	18,125,460	8,672,111,858

臨時利益		
支払準備金戻入	8,612,679,034	
前期損益修正益	<u>12,749,964</u>	<u>8,625,428,998</u>
当期純利益		<u>5,009,564,867</u>
当期総利益		<u><u>5,009,564,867</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)

〔短期勘定〕

(単位：円)

業務活動によるキャッシュ・フロー	
短期給付金支出	103,793,997,755
拠出金等支出	95,145,626,810
その他の業務支出	93,751,058
共済掛金収入	188,287,569,453
介護掛金収入	14,805,642,462
その他の業務収入	184,644,151
小計	4,244,480,443
利息の受取額	215,227,024
業務活動によるキャッシュ・フロー	4,459,707,467
投資活動によるキャッシュ・フロー	
定期預金の預入による支出	234,100,000,000
定期預金の払戻による収入	229,600,000,000
譲渡性預金の預入による支出	32,600,000,000
譲渡性預金の払戻による収入	32,600,000,000
有価証券の取得による支出	5,009,097,775
有価証券の償還による収入	3,000,000,000
有価証券の売却による収入	1,993,780,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	4,515,317,775
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	55,610,308
資金期首残高	12,396,217,463
資金期末残高	12,340,607,155

# 利益の処分に関する書類

(平成19年3月31日)

〔短期勘定〕

(単位：円)

当期末処分利益		5,009,564,867
当期総利益	5,009,564,867	
利益処分額		
欠損金補てん積立金	172,656,198	
積立金	<u>4,836,908,669</u>	<u>5,009,564,867</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18年4月1日～平成19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	199,140,733,839	
雑損	12,388	
臨時損失	<u>18,125,460</u>	199,158,871,687

### (2) (控除) 自己収入等

掛金収入	188,806,663,745	
介護掛金収入	15,008,977,273	
財務収益	235,842,269	
雑益	145,510,667	
臨時利益	<u>12,749,964</u>	<u>204,209,743,918</u>

業務費用合計 5,050,872,231

行政サービス実施コスト 5,050,872,231

# 注 記 事 項

〔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. 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。

## 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、過年度分の掛金還付等により 18,125,460 円、前期損益修正益として過年度分の過払い給付金の回収により 12,749,964 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

### 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	53,640,607,155 円
定期預金	41,300,000,000 円
資金期末残高	12,340,607,155 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 他 資 の 資 産 の 産	投資有価証券	8,488,180,000	5,000,000,000	4,993,780,000	8,494,400,000			8,494,400,000	

(注) 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おりません。

## 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	3,768,115,887	9,097,775	0	3,777,213,662	

(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	1,993,780,000	0	
地方債	1,494,800,000	0	0	1,494,800,000	
社債	4,999,600,000	0	3,000,000,000	1,999,600,000	
諸債券	0	5,000,000,000	0	5,000,000,000	
計	8,488,180,000	5,000,000,000	4,993,780,000	8,494,400,000	

(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	8,612,679,034	8,653,986,398	8,612,679,034	8,653,986,398	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	10,009,183,906	42,867,970	0	10,052,051,876	積立必要額の増
積 立 金	33,123,869,824	4,043,694,517	0	37,167,564,341	
短期給付積立金	32,751,745,075	4,013,228,953	0	36,764,974,028	前年度利益金処分による増
介護保険積立金	372,124,749	30,465,564	0	402,590,313	前年度利益金処分による増
計	43,133,053,730	4,086,562,487	0	47,219,616,217	

#### 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	11,430,353,691	
定 期 預 金	41,300,000,000	
郵 便 振 替 預 け 金	910,253,464	
計	53,640,607,155	

##### 未収入金の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
掛 金	8,734,248,827	
延 滞 金	368,315,486	
給 付 金	16,278,362	
そ の 他	1,254,837,772	介護掛金未振替分
計	10,373,680,447	

##### 未収収益の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
預 貯 金 利 息	21,875,127	
有 価 証 券 利 息	31,019,996	
償 還 差 益	820,605	
計	53,715,728	

## (2)主な負債

### 未払金の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
給 付 金	248,988,826	
そ の 他	1,252,332,862	介護掛金未振替分外
計	1,501,321,688	

### 未払費用の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
老 人 保 健 拠 出 金	3,658,447,000	
退 職 者 給 付 拠 出 金	2,923,902,000	
介 護 納 付 金	1,237,500,000	
計	7,819,849,000	

## 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. 注記事項〔長期勘定〕 .....	20
7. 附属明細書〔長期勘定〕 .....	23

# 貸借対照表

(平成19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	152,690,976,843
未収入金	19,672,864,738
掛金振替未収入金	6,709,348,552
仮払金	25,894,487
未収収益	61,312,675,862
短期貸付金	30,787,000,000

流動資産合計

271,198,760,482

### 固定資産

#### 1 投資その他の資産

長期性預金	878,005,743,979
投資有価証券	1,680,190,659,096
投資不動産	77,423,228,277
長期貸付金	477,270,639,010

投資その他の資産合計

3,112,890,270,362

固定資産合計

3,112,890,270,362

資産合計

3,384,089,030,844

## 負債の部

### 流動負債

未払消費税	910,000
未払金	3,407,980
掛金振替未払金	459,813,066
未払費用	33,254,676
預り金	19,911,180
児童手当拠出金預り金	201,025,444

流動負債合計

718,322,346

負債合計

718,322,346

## 資本の部

### 資本剰余金

損益外減損損失累計額	35,480,401,040
------------	----------------

資本剰余金合計

35,480,401,040

### 利益剰余金

長期給付積立金	3,318,002,164,741
当期末処分利益	100,848,944,797
(うち当期総利益)	100,848,944,797 )

利益剰余金合計

3,418,851,109,538

資本合計

3,383,370,708,498

負債資本合計

3,384,089,030,844

# 損 益 計 算 書

(平成18年4月1日～平成19年3月31日)

〔長期勘定〕

(単位：円)

經常費用

業務費

退職給付	200,726,605,466		
障害給付	2,077,049,049		
遺族給付	34,609,779,535		
恩給財団給付	48,989,444		
基礎年金拠出金	148,454,736,225		
年金保険者拠出金	8,129,655,919		
公租公課	132,559,139		
不動産管理費	2,642,954		
事業雑費	2,516,591	394,184,534,322	

財務費用

有価証券売却損	1,330,951,353		
償還差損	21,619,307	1,352,570,660	

經常費用合計

395,537,104,982

經常収益

掛金収入

掛金	291,757,662,727		
特別掛金	24,147	291,757,686,874	

基礎年金交付金収入 15,693,821,315

退職一時金等返還金収入 599,578,217

補助金等収益

事業費国庫補助金収益	55,727,154,755		
都道府県補助金収益	7,431,143,064	63,158,297,819	

財務収益

受取利息	11,839,692,672		
有価証券利息	40,502,123,113		
信託収益	70,399,827,057		
有価証券売却益	1,949,975,804		
償還差益	294,882,717	124,986,501,363	

雑益

延滞金収入	99,857,720		
雑益	3,328,369	103,186,089	

經常収益合計

496,299,071,677

經常利益

100,761,966,695

臨時損失		
財産処分損	19,225,843	
前期損益修正損	<u>436,890</u>	<u>19,662,733</u>
臨時利益		
前期損益修正益	<u>106,640,835</u>	<u>106,640,835</u>
当期純利益		<u>100,848,944,797</u>
当期総利益		<u><u>100,848,944,797</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)

〔長期勘定〕

(単位：円)

業務活動によるキャッシュ・フロー	
年金給付支出	237,462,423,494
拠出金支出	156,584,392,144
その他の業務支出	1,084,833,443
共済掛金収入	290,506,739,894
基礎年金交付金収入	15,693,821,315
長期給付資産運用収入	130,362,661,399
補助金等収入	63,399,399,973
その他の業務収入	1,714,762,742
業務活動によるキャッシュ・フロー	106,545,736,242
投資活動によるキャッシュ・フロー	
定期預金の預入による支出	643,700,000,000
定期預金の払戻による収入	631,100,000,000
譲渡性預金の預入による支出	504,000,000,000
譲渡性預金の払戻による収入	503,000,000,000
長期性預金の取得による支出	271,081,516,607
長期性預金の償還による収入	120,894,847,958
有価証券の取得による支出	332,477,148,880
有価証券の償還による収入	43,098,186,600
有価証券の売却による収入	321,842,446,942
他勘定への貸付による支出	30,447,433,357
他勘定からの貸付金回収による収入	55,475,171,337
投資活動によるキャッシュ・フロー	106,295,446,007
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	250,290,235
資金期首残高	740,686,608
資金期末残高	990,976,843

# 利益の処分に関する書類

(平成19年3月31日)

〔長期勘定〕

(単位：円)

当期末処分利益 100,848,944,797

当期総利益 100,848,944,797

利益処分額

長期給付積立金 100,848,944,797 100,848,944,797

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18年4月1日～平成19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	394,184,534,322	
財務費用	1,352,570,660	
臨時損失	<u>19,662,733</u>	395,556,767,715

### (2) (控除) 自己収入等

掛金収入	291,757,686,874	
基礎年金交付金収入	15,693,821,315	
退職一時金等返還金収入	599,578,217	
財務収益	124,986,501,363	
雑益	103,186,089	
臨時利益	<u>106,640,835</u>	<u>433,247,414,693</u>

業務費用合計 37,690,646,978

損益外減損損失相当額 35,480,401,040

行政サービス実施コスト 2,210,245,938

# 注 記 事 項

〔長期勘定〕

## 重要な会計方針

### 1. 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。

### 2. 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。

### 3. 消費税等の会計処理

税込方式によっております。

### 4. 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」(独立法人会計基準委員会等(平成17年6月29日)))を適用しております。

これにより行政サービス実施コストは35,480,401,040円増加しております。なお、今期の減損損失計上額については、帳簿価額から直接控除し、貸借対照表に表示していません。

## 貸借対照表に関する事項

### 1. 減損会計関係

#### (1) 減損を認識した固定資産

	場 所	用 途	種 類	帳 簿 価 額 ( 円 )	減 損 計 上 額 ( 損 益 外 計 上 ) ( 円 )
	兵庫県神戸市北区	宿泊事業用地	投資不動産(土地)	303,810,000	
	宮城県宮城郡	宿泊事業用地	投資不動産(土地)	45,446,430	21,910,248
	和歌山県西牟婁郡	宿泊事業用地	投資不動産 (土地・構築物)	87,539,850	38,139,850
	山形県山形市	宿泊事業用地	投資不動産(土地)	271,253,078	239,053,078
	栃木県那須郡	宿泊事業用地	投資不動産(土地)	26,250,000	3,350,000
	鳥取県米子市	宿泊事業用地	投資不動産(土地)	604,212,951	503,700,951
	愛媛県松山市	宿泊事業用地	投資不動産(土地)	154,513,302	25,513,302
	北海道有珠郡	宿泊事業用地	投資不動産(土地)	44,219,860	
	長野県長野市	宿泊事業用地	投資不動産(土地)	531,256,470	451,256,470
	愛知県名古屋市中区	宿泊事業用地	投資不動産(土地)	23,869,418,372	19,549,418,372
	京都府京都市上京区	宿泊事業用地	投資不動産(土地)	15,850,386,182	13,690,386,182
	石川県金沢市	宿泊事業用地	投資不動産(土地)	1,241,672,587	957,672,587
	東京都渋谷区	宿泊事業用地	投資不動産(土地)	21,595,436,044	
	北海道札幌市南区	職員住宅用地	投資不動産(土地)	72,457,140	

#### (2) 減損を認識した経緯

及び については、平成15年4月1日、 については平成17年11月30日、及び については平成18年11月30日、及び については平成19年3月31日をもって宿泊施設を廃止し、使用が想定されていないため。及び については購入時より遊休地となっており、使用が想定されていないため。からの投資不動産については不動産の市場価格が著しく低下し、回復が見込まれないため。については、取得時の使用目的は低下しておりますが、現在駐車場として使用しており、減損の認識には至りませんでした。については、職員住宅の老朽化に伴い平成19年4月1日より使用を停止しております。回収可能サービス価額は、92,500,000円の見込みです。

#### (3) 減損の測定

回収可能サービス価額は7,671,866,414円となり、帳簿価額を回収可能サービス価額まで減額し、当該減少額を損益外減損損失累計額(35,480,401,040円)として貸借対照表上に計上しております。回収可能サービス価額については、不動産鑑定士による鑑定評価額を元に算定した正味売却価額を用いております。

## 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、遡及資格喪失に伴う掛金還付等により 160,717 円、過年度分にかかる都道府県補助金の返還等により 276,173 円を計上し、前期損益修正益として、過年度分の過払い給付金の回収により 103,864,423 円、円建外債の前年度にかかる未収利息を上回る利息の回収分として 2,776,412 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

### 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	152,690,976,843 円
定期預金	123,700,000,000 円
譲渡性預金	28,000,000,000 円
資金期末残高	990,976,843 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

〔長期勘定〕

## 1 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費及び減損損失の明細

(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		減損損失累計額		差引当期末残高	摘要
					当期償却額		損益内	損益外		
長期性預金	727,819,075,330	271,081,516,607	120,894,847,958	878,005,743,979					878,005,743,979	
投資有価証券	1,713,987,201,208	332,477,148,880	366,273,690,992	1,680,190,659,096					1,680,190,659,096	
投資不動産	112,903,629,317	0	0	112,903,629,317			35,480,401,040	35,480,401,040	77,423,228,277	
長期貸付金	501,758,376,990	30,447,433,357	54,935,171,337	477,270,639,010					477,270,639,010	
計	3,056,468,282,845	634,006,098,844	542,103,710,287	3,148,370,671,402			35,480,401,040	35,480,401,040	3,112,890,270,362	

(注) 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おりません。

## 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	65,160,229,941	282,795,029,020	321,199,491,692	26,755,767,269	
地方債	166,100,956,180	40,937,641,000	20,649,560,234	186,389,036,946	
社債	170,332,529,213	28,383,245,000	20,712,274,066	178,003,500,147	
公社債型投資信託	0	1,100,209,880	0	1,100,209,880	
有価証券信託	817,117,614,770	51,847,742,000	258,411,684,020	610,553,672,750	
諸債券	495,275,871,104	236,672,708,000	54,560,107,000	677,388,472,104	
計	1,713,987,201,208	641,736,574,900	675,533,117,012	1,680,190,659,096	

(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	501,758,376,990	30,447,433,357	54,935,171,337	0	477,270,639,010	
助成勘定へ長期貸付	322,326,000,000	19,600,000,000	30,787,000,000	0	311,139,000,000	
保健経理へ長期貸付	2,687,724,000	0	103,374,000	0	2,584,350,000	
医療経理へ長期貸付	25,411,995,000	0	726,057,000	0	24,685,938,000	
宿泊経理へ長期貸付	37,728,462,000	0	3,079,445,000	0	34,649,017,000	
貸付経理へ長期貸付	113,604,195,990	10,847,433,357	20,239,295,337	0	104,212,334,010	
計	501,758,376,990	30,447,433,357	54,935,171,337	0	477,270,639,010	

### 4 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	損益外減損損失累計額	0	35,480,401,040	0	35,480,401,040	

### 5 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
長期給付積立金	3,210,236,616,259	107,765,548,482	0	3,318,002,164,741	前年度利益金処分による増

## 6 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	2,760,309,677	0	0	0	0	2,760,309,677	
基礎年金日本私立学校 振興・共済事業団補助金	52,966,845,078	0	0	0	0	52,966,845,078	
都 道 府 県 補 助 金	7,431,143,064	0	0	0	0	7,431,143,064	
計	63,158,297,819	0	0	0	0	63,158,297,819	

## 7 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

### 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	983,945,045	
定 期 預 金	123,700,000,000	
譲 渡 性 預 金	28,000,000,000	
郵 便 振 替 預 け 金	7,031,798	
計	152,690,976,843	

#### 未収入金の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
掛 金	12,813,717,883	
都 道 府 県 補 助 金	5,935,273,752	
延 滞 金	433,220,493	
給 付 金	455,614,521	
そ の 他	35,038,089	ユーロ円債にかかる利息外
計	19,672,864,738	

#### 未収収益の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
預 貯 金 利 息	45,565,697	
貸 付 金 利 息	147,690,662	
有 価 証 券 利 息	3,971,703,095	
信 託 収 益	56,282,790,596	
償 還 差 益	861,850,539	
譲 渡 性 預 金 利 息	3,075,273	
計	61,312,675,862	

## 目 次

### 【勘定別財務諸表】

1. 貸借対照表〔福祉勘定〕 .....	28
2. 損益計算書〔福祉勘定〕 .....	31
3. キャッシュ・フロー計算書〔福祉勘定〕 .....	33
4. 利益の処分にに関する書類〔保健経理〕 .....	34
損失の処理に関する書類〔医療経理〕 .....	35
損失の処理に関する書類〔宿泊経理〕 .....	36
利益の処分にに関する書類〔貯金経理〕 .....	37
利益の処分にに関する書類〔貸付経理〕 .....	38
5. 行政サービス実施コスト計算書〔福祉勘定〕 .....	39
6. 注記事項〔福祉勘定〕 .....	40
7. 附属明細書〔福祉勘定〕 .....	45

### 【経理別財務諸表】

1. 貸借対照表〔保健経理〕 .....	69
2. 損益計算書〔保健経理〕 .....	71
3. 貸借対照表〔医療経理〕 .....	73
4. 損益計算書〔医療経理〕 .....	75
5. 貸借対照表〔宿泊経理〕 .....	76
6. 損益計算書〔宿泊経理〕 .....	78
7. 貸借対照表〔貯金経理〕 .....	79
8. 損益計算書〔貯金経理〕 .....	81
9. 貸借対照表〔貸付経理〕 .....	82
10. 損益計算書〔貸付経理〕 .....	84

# 貸借対照表

(平成19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		71,262,632,989	
有価証券		3,011,187,600	
加入者貸付金	112,610,650,554		
特殊住宅貸付金	475,582,900		
貸倒引当金	<u>339,258,699</u>	112,746,974,755	
未収入金		2,097,873,173	
掛金振替未収入金		663,502,250	
たな卸資産		262,000,211	
前払費用		27,856,292	
未収収益		<u>6,864,845,961</u>	
流動資産合計			196,936,873,231

### 固定資産

#### 1 有形固定資産

建物	72,038,290,264		
減価償却累計額	31,307,843,205		
減損損失累計額	<u>1,360,852,229</u>	39,369,594,830	
構築物	4,390,788,698		
減価償却累計額	2,280,260,981		
減損損失累計額	<u>81,137,487</u>	2,029,390,230	
機械装置	1,011,735,563		
減価償却累計額	737,643,676		
減損損失累計額	<u>29,131,560</u>	244,960,327	
医療器具機械	4,468,211,659		
減価償却累計額	<u>3,742,319,714</u>	725,891,945	
車両運搬具	70,191,681		
減価償却累計額	<u>54,565,526</u>	15,626,155	
工具器具備品	5,627,132,088		
減価償却累計額	<u>4,399,372,649</u>	1,227,759,439	
土地		695,405,007	
有形固定資産合計			44,308,627,933

#### 2 無形固定資産

電話加入権		21,173	
引湯権		<u>9,999,999</u>	
無形固定資産合計			10,021,172

3 投資その他の資産			
長期性預金		677,569,169,910	
投資有価証券		9,971,600,000	
長期前払費用		155,570	
敷金・保証金		24,086,605	
加入金		771,248,452	
その他		147,355	
投資その他の資産合計		<u>688,336,407,892</u>	
固定資産合計			732,655,056,997
資産合計			<u>929,591,930,228</u>
負債の部			
流動負債			
加入者貯金		734,775,182,899	
未払消費税		267,648,453	
未払金		1,521,450,652	
未払費用		2,395,555,715	
未払法人税等		11,866,200	
前受金		7,438,988,008	
償還金		4,512,270	
預り金		294,909,572	
受入保証金		126,065,000	
引当金			
賞与引当金	393,621,202	<u>393,621,202</u>	
流動負債合計			747,229,799,971
固定負債			
長期借入金		166,131,639,010	
引当金			
退職給付引当金	3,766,645,140		
特別修繕引当金	<u>174,680,453</u>	<u>3,941,325,593</u>	
固定負債合計			<u>170,072,964,603</u>
負債合計			917,302,764,574
資本の部			
資本剰余金			
資本剰余金		3,868,276,718	
損益外減損損失累計額		<u>1,531,819,428</u>	
資本剰余金合計			2,336,457,290

利益剰余金			
欠損金補てん積立金	6,840,281,755		
貸付資金積立金	9,210,698,723		
積立金	15,556,138,131		
当期末処理損失	21,654,410,245		
(うち当期総利益	3,171,764,773 )		
利益剰余金合計		<u>9,952,708,364</u>	
資本合計			<u>12,289,165,654</u>
負債資本合計			<u>929,591,930,228</u>

# 損 益 計 算 書

(平成18年4月1日～平成19年3月31日)

〔福祉勘定〕

(単位：円)

經常費用

業務費

保健費	1,676,902,172	
材料費	4,139,257,282	
販売品費	513,722,881	
運営費	1,638,491,141	
支払利息	4,347,206,476	
支払手数料	827,264,206	
保険料	507,086,678	
借入金利息	2,140,938,634	
普及費	491,058,927	
貸倒引当金繰入	339,258,699	
施設運営費	35,050,552	
施設整備費	234,160,299	
人件費	5,730,199,958	
業務経費	6,558,336,430	
減価償却費	3,020,813,836	
賞与引当金繰入	393,621,202	
退職給付引当金繰入	494,146,267	33,087,515,640

財務費用

借入金利息	1,271,551,114	1,271,551,114
-------	---------------	---------------

雑損

創業費償却	324,291,448	324,291,448
-------	-------------	-------------

經常費用合計

34,683,358,202

經常収益

掛金収入

短期掛金	3,512,928,776	
長期掛金	3,241,127,979	6,754,056,755

保険患者収入 6,787,517,893

一般患者収入 829,444,003

施設収入 10,033,142,101

販売収入 739,593,991

委託収入 88,668,732

貸付金利息 2,732,428,658

保険料充当金収入 188,339,451

保険手数料収入 334,064,271

補助金等収益			
特別保健福祉事業費助成金収益	2,085,000	2,085,000	
財務収益			
受取利息	272,508,691		
有価証券利息	501,156,172		
信託収益	6,782,149,782		
有価証券売却益	4,391,021		
償還差益	5,036,042	7,565,241,708	
雑益			
受取配当金	105,959,938		
延滞金収入	6,473,604		
雑益	1,161,982,367	1,274,415,909	
経常収益合計			37,328,998,472
経常利益			2,645,640,270
臨時損失			
固定資産除却損		69,678,848	
前期損益修正損		38,820,249	108,499,097
臨時利益			
貸倒引当金戻入		366,046,832	
退職給付引当金戻入		281,715,223	
前期損益修正益		10,855,845	658,617,900
税引前当期純利益			3,195,759,073
法人税、住民税及び事業税		23,994,300	23,994,300
当期純利益			3,171,764,773
当期総利益			3,171,764,773

# 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)

〔福祉勘定〕

(単位：円)

業務活動によるキャッシュ・フロー	
保健事業支出	1,893,002,907
医療事業支出	2,379,906,450
宿泊事業支出	4,490,098,536
貯金事業支出	132,388,697,922
共済貸付事業支出	17,858,276,420
長期勘定への返済による支出	20,239,295,337
人件費支出	6,362,897,117
その他の業務支出	7,747,002,785
共済掛金収入	6,825,811,441
補助金等収入	2,085,000
保健事業収入	62,411,895
医療事業収入	7,676,942,987
宿泊事業収入	10,705,650,224
貯金事業収入	170,356,079,039
共済貸付事業収入	27,066,178,152
長期勘定からの借入による収入	10,847,433,357
その他の業務収入	2,410,673,192
小計	42,594,087,813
利息及び配当金の受取額	143,572,138
利息の支払額	1,271,551,114
法人税等の支払額	12,128,100
業務活動によるキャッシュ・フロー	41,453,980,737
投資活動によるキャッシュ・フロー	
定期預金の預入による支出	393,800,000,000
定期預金の払戻による収入	396,470,000,000
長期性預金の取得による支出	55,314,161,763
有価証券の取得による支出	9,498,253
有価証券の売却による収入	1,487,985,000
有価証券の償還による収入	15,053,306,827
有形固定資産の取得による支出	345,315,494
預託金の預入による支出	53,917
加入金の返還による収入	4,940,000
敷金保証金の差入による支出	4,846,500
敷金保証金の返還による収入	4,177,800
投資活動によるキャッシュ・フロー	36,453,466,300
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	3,908,876,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	3,908,876,000
資金に係る換算差額	
資金の増加額	1,091,638,437
資金期首残高	14,550,994,552
資金期末残高	15,642,632,989

# 利益の処分に関する書類

(平成19年3月31日)

〔保健経理〕

(単位：円)

当期末処分利益		2,389,474,901
当期総利益	2,389,474,901	
利益処分額		
積立金	<u>2,389,474,901</u>	<u>2,389,474,901</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19年3月31日)

〔医療経理〕

(単位：円)

当期末処理損失		13,907,890,355
当期総損失	1,622,830,879	
前期繰越欠損金	12,285,059,476	
損失処理額		<u>0</u>
次期繰越欠損金		<u>13,907,890,355</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19年3月31日)

〔宿泊経理〕

(単位：円)

当期末処理損失		12,764,680,581
当期総損失	223,565,039	
前期繰越欠損金	12,541,115,542	
損失処理額		<u>0</u>
次期繰越欠損金		<u>12,764,680,581</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19年3月31日)

〔貯金経理〕

(単位：円)

当期末処分利益		2,380,604,373
当期総利益	2,380,604,373	
利益処分額		
欠損金補てん積立金	2,380,792,688	
積立金	<u>188,315</u>	<u>2,380,604,373</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19年3月31日)

〔貸付経理〕

(単位：円)

当期末処分利益		248,081,417
当期総利益	248,081,417	
利益処分額		
貸付資金積立金	<u>248,081,417</u>	<u>248,081,417</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18年4月1日～平成19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	33,087,515,640	
財務費用	1,271,551,114	
雑損	324,291,448	
臨時損失	108,499,097	
法人税等	23,994,300	34,815,851,599

### (2) (控除) 自己収入等

掛金収入	6,754,056,755	
保険患者収入	6,787,517,893	
一般患者収入	829,444,003	
施設収入	10,033,142,101	
販売収入	739,593,991	
委託収入	88,668,732	
貸付金利息	2,732,428,658	
保険料充当金収入	188,339,451	
保険手数料収入	334,064,271	
財務収益	7,565,241,708	
雑益	1,274,415,909	
臨時利益	658,617,900	37,985,531,372

業務費用合計 3,169,679,773

損益外減損損失相当額 1,531,819,428

(控除) 法人税等 23,994,300

行政サービス実施コスト 1,661,854,645

# 注 記 事 項

〔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. 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。

## 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以上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

材料 先入先出法による原価法  
販売品 先入先出法による原価法  
事業用消耗品及びその他 先入先出法による原価法

## 10. 消費税等の会計処理

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。

## 11. 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。

## 12. 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。

これにより行政サービス実施コストは1,531,819,428円増加しております。なお、今期の減損損失計上額については、帳簿価額から直接控除し、貸借対照表に表示しております。

## 貸借対照表に関する事項

### 1. 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	3,766,645,140
退職給付引当金	3,766,645,140

#### (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	409,325,490
利息費用	92,354,129
数理計算上の差異の費用処理額	127,483,270
過去勤務債務の費用処理額	416,731,845
退職給付費用	212,431,044

#### (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

## 2.減損会計関係

### (1) 減損を認識した固定資産

	場所	用途	廃止年月日 年 月 日	種類	帳簿価額	減損計上額 (損益外計上)
					円	円
	兵庫県神戸市北区	宿泊事業用	H15.4.1	建物 構築物	20,223,151 18,920,588	20,223,151 18,920,588
	宮城県宮城郡	宿泊事業用	H15.4.1	建物 構築物 機械装置 土地	128,043,862 3,677,349 10,300,833 3,791,970	118,543,862 3,677,349 10,300,833 1,828,152
	和歌山県西牟婁郡	宿泊事業用	H17.11.30	建物 構築物 機械装置	77,278,178 593,478 1,922,800	77,278,178 593,478 1,922,800
	山形県山形市	宿泊事業用	H18.11.30	建物 構築物 機械装置	172,284,970 24,947,678 1,231,150	152,484,970 24,947,678 1,231,150
	栃木県那須郡	宿泊事業用	H18.11.30	建物 構築物 機械装置	293,731,050 14,528,435 12,023,698	270,531,050 14,528,435 12,023,698
	大分県別府市	宿泊事業用	H19.3.31	建物 構築物 機械装置 土地	395,156,744 5,501,232 1,822,784 36,863,439	320,856,744 5,501,232 1,822,784 -
	鳥取県米子市	宿泊事業用	H19.3.31	建物 構築物	257,323,213 9,215,429	195,485,213 8,565,429
	愛媛県松山市	宿泊事業用	H19.3.31	建物 構築物 機械装置	205,449,061 4,403,298 1,830,295	205,449,061 4,403,298 1,830,295
	北海道札幌市南区	職員住宅用	H19.4.1	建物 構築物 機械装置	174,730,011 1,084,975 398,088	- - -
	東京都渋谷区	宿泊事業用	-	建設仮勘定	58,870,000	58,870,000

### (2) 減損を認識した経緯

～ については、上記廃止年月日をもって宿泊施設を廃止し、使用が想定されていないため。

については、職員住宅の老朽化に伴い平成19年4月1日より使用を停止しております。回収可能サービス価額は、建物19,500,000円、構築物及び機械装置は0円であり、減損の見込額は、建物155,230,011円、構築物1,084,975円、機械装置398,088円です。

については、取得時の宿泊施設建設計画が凍結され今後の計画が想定されていないため。

### (3) 減損の測定

回収可能サービス価額は、土地47,663,818円、建物188,638,000円、構築物650,000円、機械装置及び建設仮勘定は0円であり、帳簿価額を回収可能サービス価額まで減額し、当該減少額を損益外減損損失累計額(1,531,819,428円)として貸借対照表上に計上しております。

回収可能サービス価額については、不動産鑑定士による鑑定評価額を元に算定した正味売却額を用いております

## 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、賞与引当金にかかる社会保険料の修正により 37,448,446 円、遡及資格喪失に伴う掛金還付等により 1,371,803 円を計上し、前期損益修正益として、宿泊施設閉鎖に伴う退職給付引当金取崩しにより 5,744,768 円、医療経理職員住宅の固定資産税 3 カ年分の還付等により 5,111,077 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

### 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	71,262,632,989 円
定期預金	55,620,000,000 円
<hr/>	
資金期末残高	15,642,632,989 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

〔福祉勘定〕

## 1 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費及び減損損失の明細

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		減損損失累計額			当期末残高	摘要	
					当期償却額		損益内	損益外				
有形固定資産	建物	71,929,875,509	133,374,755	24,960,000	72,038,290,264	31,307,843,205	2,021,063,074	1,360,852,229	—	1,360,852,229	39,369,594,830	
	構築物	4,372,047,698	19,630,000	889,000	4,390,788,698	2,280,260,981	161,448,754	81,137,487	—	81,137,487	2,029,390,230	
	機械装置	1,013,535,563	0	1,800,000	1,011,735,563	737,643,676	48,625,879	29,131,560	—	29,131,560	244,960,327	
	医療器具機械	4,430,555,443	38,373,600	717,384	4,468,211,659	3,742,319,714	308,438,470	—	—	—	725,891,945	
	車両運搬具	82,935,181	410,000	13,153,500	70,191,681	54,565,526	3,785,194	—	—	—	15,626,155	
	工具器具備品	5,961,367,788	221,257,919	555,493,619	5,627,132,088	4,399,372,649	476,517,547	—	—	—	1,227,759,439	
	土地	697,233,159	0	0	697,233,159	—	—	1,828,152	—	1,828,152	695,405,007	
	建設仮勘定	58,870,000	22,898,000	22,898,000	58,870,000	—	—	58,870,000	—	58,870,000	0	
	計	88,546,420,341	435,944,274	619,911,508	88,362,453,112	42,522,005,751	3,019,878,918	1,531,819,428	—	1,531,819,428	44,308,627,933	
無形固定資産	電話加入権	156,091	0	0	156,091	—	134,918	—	—	—	21,173	
	引湯権	10,799,999	0	0	10,799,999	—	800,000	—	—	—	9,999,999	
	計	10,956,090	0	0	10,956,090	—	934,918	—	—	—	10,021,172	
投資その他の資産	長期性預金	622,255,008,147	55,314,161,763	0	677,569,169,910	—	—	—	—	—	677,569,169,910	
	投資有価証券	25,409,385,000	0	15,457,785,000	9,971,600,000	—	—	—	—	—	9,971,600,000	
	長期前払費用	76,155	155,570	76,155	155,570	—	—	—	—	—	155,570	
	敷金・保証金	23,417,905	4,846,500	4,177,800	24,086,605	—	—	—	—	—	24,086,605	
	加入金	774,548,452	0	3,300,000	771,248,452	—	—	—	—	—	771,248,452	
	その他	129,085	47,840	29,570	147,355	—	—	—	—	—	147,355	
計	648,462,564,744	55,319,211,673	15,445,368,525	688,336,407,892	—	—	—	—	—	688,336,407,892		

(注) 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おりません。

## 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	133,661,904	164,000,316	0	133,661,904	0	164,000,316	
販 売 品	11,767,350	7,382,227	0	11,767,350	0	7,382,227	
事業用消耗品	61,955,478	55,201,088	0	61,955,478	0	55,201,088	
そ の 他	33,127,289	35,416,580	0	33,127,289	0	35,416,580	
計	240,512,021	262,000,211	0	240,512,021	0	262,000,211	

## 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	4,105,196,174	9,498,253	1,103,506,827	3,011,187,600	

(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	2,977,050,000	13,456,985,000	16,434,035,000	0	
有 価 証 券 信 託	22,432,335,000	11,965,350,000	24,426,085,000	9,971,600,000	
計	25,409,385,000	25,422,335,000	40,860,120,000	9,971,600,000	

(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 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		
加入者貸付金	121,458,021,125	15,215,820,000	24,063,190,571	0	112,610,650,554	
特殊住宅貸付金	557,589,900	0	82,007,000	0	475,582,900	
計	122,015,611,025	15,215,820,000	24,145,197,571	0	113,086,233,454	

#### 5 長期借入金の明細

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	179,432,376,990	10,847,433,357	24,148,171,337	166,131,639,010	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

#### 6 引当金の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	408,619,014	393,621,202	408,619,014	0	393,621,202	

#### 7 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位：円)

区 分	貸付金等の残高			貸倒引当金の残高			摘要
	期首残高	当期増減額	期末残高	期首残高	当期増減額	期末残高	
加入者貸付金	121,458,021,125	8,847,370,571	112,610,650,554	364,374,063	26,542,112	337,831,951	
特殊住宅貸付金	557,589,900	82,007,000	475,582,900	1,672,769	246,021	1,426,748	
計	122,015,611,025	8,929,377,571	113,086,233,454	366,046,832	26,788,133	339,258,699	

(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。

## 8 退職給付引当金の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
退職給付債務合計額	3,892,025,027	206,750,513	332,130,400	3,766,645,140	
退職一時金に係る債務	3,892,025,027	206,750,513	332,130,400	3,766,645,140	
退職給付引当金	3,892,025,027	206,750,513	332,130,400	3,766,645,140	

(注) 当事業団は厚生年金基金には加入していません。

## 9 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	219,585,068	0	44,904,615	174,680,453	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。

## 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
資本剰余金					
資本剰余金 別途積立金	3,868,276,718	0	0	3,868,276,718	
損益外減損損失累計額	0	1,531,819,428	0	1,531,819,428	
合 計	3,868,276,718	1,531,819,428	0	2,336,457,290	

## 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
欠 損 金 補 て ん 積 立 金	5,414,585,525	1,425,696,230	0	6,840,281,755	前年度利益金処分による増
貸 付 資 金 積 立 金	8,966,812,095	243,886,628	0	9,210,698,723	前年度利益金処分による増
積 立 金	13,531,560,087	2,034,704,702	10,126,658	15,556,138,131	前年度利益金処分及び損失金処理による増減
計	27,912,957,707	3,704,287,560	10,126,658	31,607,118,609	

## 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	
特 別 保 健 福 祉 事 業 費 助 成 金	2,085,000	0	0	0	0	2,085,000	

## 1.3 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
職 員	5,124,911	944	332,130	111
合 計	5,124,911	944	332,130	111

(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。

4. 金額は千円未満四捨五入にて記載しております。

## 14 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	4,571,416,346	10,037,962,691	13,400,424,819	5,497,132,739	3,221,190,964	36,728,127,559	2,044,769,357	34,683,358,202
保健費	1,676,902,172					1,676,902,172		1,676,902,172
材料費		2,017,410,488	2,121,846,794			4,139,257,282		4,139,257,282
販売品費			513,722,881			513,722,881		513,722,881
運営費		279,260,256	1,359,230,885			1,638,491,141		1,638,491,141
支払利息				4,347,206,476		4,347,206,476		4,347,206,476
支払手数料				827,264,206		827,264,206		827,264,206
保険料					507,086,678	507,086,678		507,086,678
借入金利息					2,140,938,634	2,140,938,634		2,140,938,634
普及費	171,033,224	5,979,637	314,046,066			491,058,927		491,058,927
貸倒引当金繰入					339,258,699	339,258,699		339,258,699
施設運営費	35,050,552					35,050,552		35,050,552
施設整備費	865,200	22,342,670	210,952,429			234,160,299		234,160,299
その他の業務費	582,083,194	6,903,894,182	8,154,571,307	322,662,057	233,906,953	16,197,117,693		16,197,117,693
繰入金	2,044,769,357					2,044,769,357	2,044,769,357	0
財務費用	51,698,329	493,798,328	726,054,457			1,271,551,114		1,271,551,114
雑損	9,014,318	315,277,130				324,291,448		324,291,448
事業収益	6,851,117,100	8,432,508,103	13,189,603,019	7,866,739,947	3,033,799,660	39,373,767,829	2,044,769,357	37,328,998,472
掛金収入	6,754,056,755					6,754,056,755		6,754,056,755
保険患者収入		6,787,517,893				6,787,517,893		6,787,517,893
一般患者収入		829,444,003				829,444,003		829,444,003
施設収入	62,407,639		9,970,734,462			10,033,142,101		10,033,142,101
販売収入			739,593,991			739,593,991		739,593,991
委託収入		19,519,095	69,149,637			88,668,732		88,668,732
貸付金利息					2,732,428,658	2,732,428,658		2,732,428,658
保険料充当金収入					188,339,451	188,339,451		188,339,451
保険手数料収入				334,064,271		334,064,271		334,064,271
特別保健福祉事業費助成金	2,085,000					2,085,000		2,085,000
受入金		663,871,000	1,380,898,357			2,044,769,357	2,044,769,357	0
財務収益	25,423,283	1,110,832	5,507,517	7,532,602,067	598,009	7,565,241,708		7,565,241,708
雑益	7,144,423	131,045,280	1,023,719,055	73,609	112,433,542	1,274,415,909		1,274,415,909
事業損益	2,279,700,754	1,605,454,588	210,821,800	2,369,607,208	187,391,304	2,645,640,270	0	2,645,640,270
総資産	20,878,871,038	19,248,194,644	29,656,204,036	753,912,944,961	113,968,517,912	937,664,732,591	8,072,802,363	929,591,930,228
現金及び預金	6,682,671,514	1,370,478,264	2,603,492,781	59,508,156,484	1,097,833,946	71,262,632,989		71,262,632,989
有価証券	3,011,187,600					3,011,187,600		3,011,187,600
短期貸付金	7,900,000,000					7,900,000,000	7,900,000,000	0
有形固定資産	2,062,748,853	16,611,420,552	25,632,766,778	1,678,750	13,000	44,308,627,933		44,308,627,933
長期性預金				677,569,169,910		677,569,169,910		677,569,169,910
投資有価証券				9,971,600,000		9,971,600,000		9,971,600,000
共済貸付金					112,746,974,755	112,746,974,755		112,746,974,755
その他	1,222,263,071	1,266,295,828	1,419,944,477	6,862,339,817	123,696,211	10,894,539,404	172,802,363	10,721,737,041

### (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：加入者の臨時の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となります。

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	90,210,519	
普 通 預 金	15,238,178,250	
定 期 預 金	55,620,000,000	
郵 便 振 替 預 け 金	314,244,220	
計	71,262,632,989	

未収入金の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
掛 金	276,939,379	
貸 付 金 利 息	4,266,094	
延 滞 金	118,688	
売 上 金	329,882,073	施設収入、委託収入
そ の 他	1,486,666,939	入院・外来収入外
計	2,097,873,173	

未収収益の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
預 貯 金 利 息	26,325,032	
貸 付 金 利 息	865,166	
有 価 証 券 利 息	47,153,419	
信 託 収 益	6,763,384,650	
償 還 差 益	27,117,694	
計	6,864,845,961	

## (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	2,151,379,127	積立貯金支払利息
職 員 給 与	41,368,543	
賃 金	49,111,342	
一 般 住 宅 貸 付 保 険 料	35,861,136	
団 体 信 用 生 命 保 険 料	23,136,684	
そ の 他	94,698,883	時間制要員買上料、福利費
計	2,395,555,715	

### 前受金の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
予 約 金	55,676,008	
定 時 積 立 金 前 受	6,199,831,000	積立貯金定時積立分
臨 時 積 立 金 前 受	1,183,481,000	積立貯金臨時積立分
計	7,438,988,008	

## (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	15,600,361	
そ の 他	1,258,815,548	施設負担金収入外
計	1,274,415,909	

## 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	17 年 度 末	18 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)	356,561,989	338,672,163
合 計 ( D ) = ( A )+( C )	356,561,989	338,672,163
比 率 ( D ) / ( H )× 1 0 0	0.29	0.30
3 箇月以上延滞債権額 (E)	48,334,321	49,477,604
貸 出 条 件 緩 和 債 権 額 (F)	0	0
合 計 ( G ) = ( A )+( C )+( E )+( F )	404,896,310	388,149,767
総 貸 付 残 高 (H)	122,015,611,025	113,086,233,454
比 率 ( G ) / ( H )× 1 0 0	0.33	0.34

- (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
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。

17 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	6,682,671,514	1,370,478,264	2,603,492,781
有価証券	3,011,187,600		
加入者貸付金			
特殊住宅貸付金			
貸倒引当金			
未収入金	283,867,530	1,117,435,257	758,893,713
掛金振替未収入金	663,502,250		
たな卸資産		136,929,243	125,070,968
前払費用	3,572,850	11,474,277	12,809,165
未収収益	515,441	360,724	640,804
短期貸付金	7,900,000,000		
流動資産合計	18,545,317,185	2,636,677,765	3,500,907,431
固定資産			
1 有形固定資産			
建物	1,009,779,893	18,601,981,858	52,426,528,513
減価償却累計額	214,440,921	3,639,728,048	27,453,674,236
減損損失累計額			1,360,852,229
構築物	1,858,369,207	472,175,262	2,060,244,229
減価償却累計額	597,235,689	95,936,327	1,587,088,965
減損損失累計額			81,137,487
機械装置			1,011,735,563
減価償却累計額			737,643,676
減損損失累計額			29,131,560
医療器具機械		4,468,211,659	
減価償却累計額		3,742,319,714	
車両運搬具		22,449,217	47,742,464
減価償却累計額		14,102,076	40,463,450
工具器具備品	17,286,863	2,224,927,014	3,368,000,711
減価償却累計額	11,010,500	1,686,238,293	2,686,898,106
土地			695,405,007
有形固定資産合計	2,062,748,853	16,611,420,552	25,632,766,778
2 無形固定資産			
電話加入権			21,173
引湯権			9,999,999
無形固定資産合計			10,021,172
3 投資その他の資産			
長期性預金			
投資有価証券			
長期前払費用		85,937	69,633
敷金・保証金	2,355,000		9,503,605
加入金	268,450,000		502,798,452
その他		10,390	136,965
投資その他の資産合計	270,805,000	96,327	512,508,655
固定資産合計	2,333,553,853	16,611,516,879	26,155,296,605
資産合計	20,878,871,038	19,248,194,644	29,656,204,036

(単位：円)

貯金経理	貸付経理	調整	福祉勘定
59,508,156,484	1,097,833,946		71,262,632,989
			3,011,187,600
	112,610,650,554		112,610,650,554
	475,582,900		475,582,900
	339,258,699		339,258,699
15,275	110,463,761	172,802,363	2,097,873,173
			663,502,250
			262,000,211
			27,856,292
6,862,324,542	1,004,450		6,864,845,961
		7,900,000,000	
66,370,496,301	113,956,276,912	8,072,802,363	196,936,873,231
			72,038,290,264
			31,307,843,205
			1,360,852,229
			4,390,788,698
			2,280,260,981
			81,137,487
			1,011,735,563
			737,643,676
			29,131,560
			4,468,211,659
			3,742,319,714
			70,191,681
			54,565,526
16,787,500	130,000		5,627,132,088
15,108,750	117,000		4,399,372,649
			695,405,007
1,678,750	13,000		44,308,627,933
			21,173
			9,999,999
			10,021,172
677,569,169,910			677,569,169,910
9,971,600,000			9,971,600,000
			155,570
	12,228,000		24,086,605
			771,248,452
			147,355
687,540,769,910	12,228,000		688,336,407,892
687,542,448,660	12,241,000		732,655,056,997
753,912,944,961	113,968,517,912	8,072,802,363	929,591,930,228

科 目	保健経理	医療経理	宿泊経理
<b>負債の部</b>			
<b>流動負債</b>			
加入者貯金			
短期借入金		5,900,000,000	2,000,000,000
未払消費税	1,344,211	20,917,047	244,529,776
未払金	298,560,802	545,405,779	844,687,026
未払費用	3,307,000	48,035,812	132,182,532
未払法人税等			11,866,200
前受金			55,676,008
償還金			
預り金	1,436,073	66,003,666	39,371,146
受入保証金			126,065,000
引当金	20,987,567	209,738,320	151,799,701
賞与引当金	20,987,567	209,738,320	151,799,701
流動負債合計	325,635,653	6,790,100,624	3,606,177,389
<b>固定負債</b>			
長期借入金	2,584,350,000	24,685,938,000	34,649,017,000
引当金	165,203,070	1,680,046,375	1,829,232,938
退職給付引当金	165,203,070	1,680,046,375	1,654,552,485
特別修繕引当金			174,680,453
固定負債合計	2,749,553,070	26,365,984,375	36,478,249,938
負債合計	3,075,188,723	33,156,084,999	40,084,427,327
<b>資本の部</b>			
<b>資本剰余金</b>			
資本剰余金			3,868,276,718
損益外減損損失累計額			1,531,819,428
資本剰余金合計			2,336,457,290
<b>利益剰余金又は繰越欠損金</b>			
欠損金補てん積立金			
貸付資金積立金			
積立金	15,414,207,414		
当期末処分利益又は当期末処理損失	2,389,474,901	13,907,890,355	12,764,680,581
(うち当期総利益又は当期総損失)	2,389,474,901	1,622,830,879	223,565,039
利益剰余金又は繰越欠損金合計	17,803,682,315	13,907,890,355	12,764,680,581
資本合計	17,803,682,315	13,907,890,355	10,428,223,291
負債資本合計	20,878,871,038	19,248,194,644	29,656,204,036

(単位：円)

貯金経理	貸付経理	調整	福祉勘定
734,775,182,899			734,775,182,899
857,419		7,900,000,000	267,648,453
675,233	4,924,175	172,802,363	1,521,450,652
2,151,577,044	60,453,327		2,395,555,715
			11,866,200
7,383,312,000			7,438,988,008
	4,512,270		4,512,270
187,507,220	591,467		294,909,572
			126,065,000
1,299,638	9,795,976		393,621,202
1,299,638	9,795,976		393,621,202
744,500,411,453	80,277,215	8,072,802,363	747,229,799,971
	104,212,334,010		166,131,639,010
49,716,663	217,126,547		3,941,325,593
49,716,663	217,126,547		3,766,645,140
			174,680,453
49,716,663	104,429,460,557		170,072,964,603
744,550,128,116	104,509,737,772	8,072,802,363	917,302,764,574
			3,868,276,718
			1,531,819,428
			2,336,457,290
6,840,281,755			6,840,281,755
	9,210,698,723		9,210,698,723
141,930,717			15,556,138,131
2,380,604,373	248,081,417		21,654,410,245
2,380,604,373	248,081,417		3,171,764,773
9,362,816,845	9,458,780,140		9,952,708,364
9,362,816,845	9,458,780,140		12,289,165,654
753,912,944,961	113,968,517,912	8,072,802,363	929,591,930,228

1 8 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	2,465,934,342	9,228,887,233	12,674,370,362
保健費	1,676,902,172		
材料費		2,017,410,488	2,121,846,794
販売品費			513,722,881
運営費		279,260,256	1,359,230,885
支払利息			
支払手数料			
保険料			
借入金利息			
普及費	171,033,224	5,979,637	314,046,066
貸倒引当金繰入			
施設運営費	35,050,552		
施設整備費	865,200	22,342,670	210,952,429
人件費	263,814,008	3,187,185,260	2,135,233,469
業務経費	146,533,439	1,718,994,231	4,291,302,585
減価償却費	150,748,180	1,394,497,139	1,475,568,517
賞与引当金繰入	20,987,567	209,738,320	151,799,701
退職給付引当金繰入		393,479,232	100,667,035
繰入金	2,044,769,357		
医療經理へ繰入	663,871,000		
宿泊經理へ繰入	1,380,898,357		
財務費用	51,698,329	493,798,328	726,054,457
借入金利息	51,698,329	493,798,328	726,054,457
雑損	9,014,318	315,277,130	
創業費償却	9,014,318	315,277,130	
經常費用合計	4,571,416,346	10,037,962,691	13,400,424,819
經常収益			
掛金収入	6,754,056,755		
短期掛金	3,512,928,776		
長期掛金	3,241,127,979		
保険患者収入		6,787,517,893	
一般患者収入		829,444,003	
施設収入	62,407,639		9,970,734,462
販売収入			739,593,991
委託収入		19,519,095	69,149,637
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	2,085,000		
特別保健福祉事業費助成金収益	2,085,000		
受入金		663,871,000	1,380,898,357
保健經理より受入		663,871,000	1,380,898,357
財務収益	25,423,283	1,110,832	5,507,517
受取利息	18,170,553	1,110,832	3,059,169
有価証券利息			
信託収益	7,252,730		2,448,348
有価証券売却益			
償還差益			
雑益	7,144,423	131,045,280	1,023,719,055
受取配当金			
延滞金収入			
雑益	7,144,423	131,045,280	1,023,719,055
經常収益合計	6,851,117,100	8,432,508,103	13,189,603,019
經常利益又は經常損失	2,279,700,754	1,605,454,588	210,821,800

(単位：円)

貯金経理	貸付経理	調整	福祉勘定
5,497,132,739	3,221,190,964		33,087,515,640
			1,676,902,172
			4,139,257,282
			513,722,881
			1,638,491,141
4,347,206,476			4,347,206,476
827,264,206	507,086,678		827,264,206
	2,140,938,634		507,086,678
			2,140,938,634
	339,258,699		491,058,927
			339,258,699
			35,050,552
			234,160,299
15,583,820	128,383,401		5,730,199,958
305,778,599	95,727,576		6,558,336,430
			3,020,813,836
1,299,638	9,795,976		393,621,202
			494,146,267
		2,044,769,357	
		663,871,000	
		1,380,898,357	
			1,271,551,114
			1,271,551,114
			324,291,448
			324,291,448
5,497,132,739	3,221,190,964	2,044,769,357	34,683,358,202
			6,754,056,755
			3,512,928,776
			3,241,127,979
			6,787,517,893
			829,444,003
			10,033,142,101
			739,593,991
			88,668,732
	2,732,428,658		2,732,428,658
	188,339,451		188,339,451
334,064,271			334,064,271
			2,085,000
			2,085,000
		2,044,769,357	
		2,044,769,357	
7,532,602,067	598,009		7,565,241,708
249,570,128	598,009		272,508,691
501,156,172			501,156,172
6,772,448,704			6,782,149,782
4,391,021			4,391,021
5,036,042			5,036,042
73,609	112,433,542		1,274,415,909
	105,959,938		105,959,938
	6,473,604		6,473,604
73,609			1,161,982,367
7,866,739,947	3,033,799,660	2,044,769,357	37,328,998,472
2,369,607,208	187,391,304		2,645,640,270

科 目	保健經理	医療經理	宿泊經理
臨時損失	2,735,954	19,586,881	85,068,129
固定資産除却損	391,397	31,238	69,225,295
前期損益修正損	2,344,557	19,555,643	15,842,834
臨時利益	112,510,101	2,210,590	96,319,190
貸倒引当金戻入			
退職給付引当金戻入	112,470,742		87,713,294
前期損益修正益	39,359	2,210,590	8,605,896
税引前当期純利益	2,389,474,901	1,622,830,879	199,570,739
法人税、住民税及び事業税			23,994,300
当期純利益又は当期純損失	2,389,474,901	1,622,830,879	223,565,039
当期総利益又は当期総損失	2,389,474,901	1,622,830,879	223,565,039

(単位：円)

貯金経理	貸付経理	調整	福祉勘定
120,728	987,405		108,499,097
	30,918		69,678,848
120,728	956,487		38,820,249
11,117,893	436,460,126		658,617,900
	366,046,832		366,046,832
11,117,893	70,413,294		281,715,223
			10,855,845
2,380,604,373	248,081,417		3,195,759,073
			23,994,300
2,380,604,373	248,081,417		3,171,764,773
2,380,604,373	248,081,417		3,171,764,773

19 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			
保健事業支出	1,893,002,907		
医療事業支出		2,379,906,450	
宿泊事業支出			4,490,098,536
貯金事業支出			
共済貸付事業支出			
他経理への繰入による支出	1,988,846,185		
長期勘定への返済による支出			
他経理への短期貸付による支出	7,900,000,000		
人件費支出	284,920,298	3,453,103,970	2,469,088,934
その他の業務支出	166,571,381	1,816,391,402	5,171,680,281
共済掛金収入	6,825,811,441		
補助金等収入	2,085,000		
保健事業収入	62,411,895		
医療事業収入		7,676,942,987	
宿泊事業収入			10,705,650,224
貯金事業収入			
共済貸付事業収入			
保健経理からの受入による収入		663,871,000	1,324,975,185
長期勘定からの借入による収入			
他経理からの短期貸付金回収による収入	6,700,000,000		
その他の業務収入	9,619,696	239,764,460	1,962,136,140
小 計	1,366,587,261	931,176,625	1,861,893,798
利息及び配当金の受取額	24,918,570	751,991	4,881,875
利息の支払額	51,698,329	493,798,328	726,054,457
法人税等の支払額			12,128,100
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,339,807,502	438,130,288	1,128,593,116
投資活動によるキャッシュ・フロー			
定期預金の預入による支出	27,400,000,000		1,620,000,000
定期預金の払戻による収入	27,900,000,000		1,720,000,000
長期性預金の取得による支出			
有価証券の取得による支出	7,252,730		2,245,523
有価証券の売却による収入			
有価証券の償還による収入			1,103,506,827
有形固定資産の取得による支出		50,494,710	294,820,784
預託金の預入による支出		10,390	43,527
加入金の返還による収入	4,940,000		
敷金保証金の差入による支出	1,705,000		3,141,500
敷金保証金の返還による収入	1,494,000		2,683,800
投資活動によるキャッシュ・フロー	497,476,270	50,505,100	905,939,293
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	3,079,445,000
保健経理からの短期借入による収入		5,900,000,000	2,000,000,000
保健経理への短期借入金返済による支出		5,200,000,000	1,500,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	103,374,000	26,057,000	2,579,445,000
資金に係る換算差額			
資金の増加額又は減少額	1,733,909,772	361,568,188	544,912,591
資金期首残高	1,348,761,742	1,008,910,076	3,118,405,372
資金期末残高	3,082,671,514	1,370,478,264	2,573,492,781

(単位：円)

貯金経理	貸付経理	調整	福祉勘定
			1,893,002,907
			2,379,906,450
			4,490,098,536
132,388,697,922			132,388,697,922
	17,858,276,420		17,858,276,420
		1,988,846,185	
	20,239,295,337		20,239,295,337
		7,900,000,000	
16,788,932	138,994,983		6,362,897,117
492,485,391	99,874,330		7,747,002,785
			6,825,811,441
			2,085,000
			62,411,895
			7,676,942,987
			10,705,650,224
170,356,079,039			170,356,079,039
	27,066,178,152		27,066,178,152
		1,988,846,185	
	10,847,433,357		10,847,433,357
		6,700,000,000	
187,573,400	11,579,496		2,410,673,192
37,645,680,194	411,250,065	1,200,000,000	42,594,087,813
73,609	112,946,093		143,572,138
			1,271,551,114
			12,128,100
37,645,753,803	298,303,972	1,200,000,000	41,453,980,737
364,780,000,000			393,800,000,000
366,850,000,000			396,470,000,000
55,314,161,763			55,314,161,763
			9,498,253
1,487,985,000			1,487,985,000
13,949,800,000			15,053,306,827
			345,315,494
			53,917
			4,940,000
			4,846,500
			4,177,800
37,806,376,763			36,453,466,300
			3,908,876,000
		7,900,000,000	
		6,700,000,000	
		1,200,000,000	3,908,876,000
160,622,960	298,303,972		1,091,638,437
7,678,779,444	1,396,137,918		14,550,994,552
7,518,156,484	1,097,833,946		15,642,632,989

20 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	2,389,474,901	
当期総利益	2,389,474,901	
利益処分類	2,389,474,901	
欠損金補てん積立金		
貸付資金積立金		
積立金	2,389,474,901	
損失の処理		
当期未処理損失		13,907,890,355
当期総損失		1,622,830,879
前期繰越欠損金		12,285,059,476
損失処理額		0
次期繰越欠損金		13,907,890,355

(単位：円)

宿泊経理	貯金経理	貸付経理	福祉勘定計
	2,380,604,373	248,081,417	5,018,160,691
	2,380,604,373	248,081,417	5,018,160,691
	2,380,604,373	248,081,417	5,018,160,691
	2,380,792,688		2,380,792,688
		248,081,417	248,081,417
	188,315		2,389,286,586
12,764,680,581			26,672,570,936
223,565,039			1,846,395,918
12,541,115,542			24,826,175,018
0			0
12,764,680,581			26,672,570,936

2 1 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	4,574,152,300	10,057,549,572	13,509,487,248
業務費	2,465,934,342	9,228,887,233	12,674,370,362
繰入金	2,044,769,357		
財務費用	51,698,329	493,798,328	726,054,457
雑損	9,014,318	315,277,130	
臨時損失	2,735,954	19,586,881	85,068,129
法人税等			23,994,300
( 2 ) ( 控除 ) 自己収入等	6,961,542,201	8,434,718,693	13,285,922,209
掛金収入	6,754,056,755		
保険患者収入		6,787,517,893	
一般患者収入		829,444,003	
施設収入	62,407,639		9,970,734,462
販売収入			739,593,991
委託収入		19,519,095	69,149,637
貸付金利息			
保険料充当金収入			
保険手数料収入			
受入金		663,871,000	1,380,898,357
財務収益	25,423,283	1,110,832	5,507,517
雑益	7,144,423	131,045,280	1,023,719,055
臨時利益	112,510,101	2,210,590	96,319,190
業務費用合計	2,387,389,901	1,622,830,879	223,565,039
損益外減損損失相当額			1,531,819,428
( 控除 ) 法人税等			23,994,300
行政サービス実施コスト	2,387,389,901	1,622,830,879	1,731,390,167

(単位：円)

貯金経理	貸付経理	調 整	福祉勘定
5,497,253,467	3,222,178,369	2,044,769,357	34,815,851,599
5,497,132,739	3,221,190,964		33,087,515,640
		2,044,769,357	
			1,271,551,114
			324,291,448
120,728	987,405		108,499,097
			23,994,300
7,877,857,840	3,470,259,786	2,044,769,357	37,985,531,372
			6,754,056,755
			6,787,517,893
			829,444,003
			10,033,142,101
			739,593,991
			88,668,732
	2,732,428,658		2,732,428,658
	188,339,451		188,339,451
334,064,271			334,064,271
		2,044,769,357	
7,532,602,067	598,009		7,565,241,708
73,609	112,433,542		1,274,415,909
11,117,893	436,460,126		658,617,900
2,380,604,373	248,081,417		3,169,679,773
			1,531,819,428
			23,994,300
2,380,604,373	248,081,417		1,661,854,645

## 2 2 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	7,900,000,000	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	5,900,000,000 2,000,000,000
宿泊経理 (保健経理から受入の未収) 未収入金	172,802,363	保健経理 (宿泊経理へ繰入の未払) 未払金	172,802,363

### (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	663,871,000 1,380,898,357	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	663,871,000 1,380,898,357

## 2 3 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	1,988,846,185	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	663,871,000 1,324,975,185
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	5,200,000,000 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	6,700,000,000
保健経理 (他経理へ貸付) 他経理への短期貸付支出	7,900,000,000	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	5,900,000,000 2,000,000,000

# 貸借対照表

(平成19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	6,682,671,514	
有価証券	3,011,187,600	
未収入金	283,867,530	
掛金振替未収入金	663,502,250	
前払費用	3,572,850	
未収収益	515,441	
短期貸付金	<u>7,900,000,000</u>	
流動資産合計		18,545,317,185

### 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>214,440,921</u>	795,338,972
構築物	1,858,369,207	
減価償却累計額	<u>597,235,689</u>	1,261,133,518
工具器具備品	17,286,863	
減価償却累計額	<u>11,010,500</u>	6,276,363
有形固定資産合計		2,062,748,853

#### 2 投資その他の資産

敷金・保証金	2,355,000	
加入金	<u>268,450,000</u>	
投資その他の資産合計	<u>270,805,000</u>	
固定資産合計		<u>2,333,553,853</u>

資産合計 20,878,871,038

負債の部

流動負債

未払消費税		1,344,211	
未払金		298,560,802	
未払費用		3,307,000	
預り金		1,436,073	
引当金			
賞与引当金	<u>20,987,567</u>	<u>20,987,567</u>	
流動負債合計			325,635,653

固定負債

長期借入金		2,584,350,000	
引当金			
退職給付引当金	<u>165,203,070</u>	<u>165,203,070</u>	
固定負債合計			<u>2,749,553,070</u>
負債合計			3,075,188,723

資本の部

利益剰余金

積立金		15,414,207,414	
当期末処分利益		2,389,474,901	
(うち当期総利益)		2,389,474,901 )	
利益剰余金合計			<u>17,803,682,315</u>
資本合計			<u>17,803,682,315</u>
負債資本合計			<u><u>20,878,871,038</u></u>

# 損益計算書

(平成18年4月1日～平成19年3月31日)

〔保健經理〕

(單位：円)

經常費用		
業務費		
保健費	1,676,902,172	
普及費	171,033,224	
施設運営費	35,050,552	
施設整備費	865,200	
人件費	263,814,008	
業務経費	146,533,439	
減価償却費	150,748,180	
賞与引当金繰入	20,987,567	2,465,934,342
繰入金		
医療經理へ繰入	663,871,000	
宿泊經理へ繰入	1,380,898,357	2,044,769,357
財務費用		
借入金利息	51,698,329	51,698,329
雑損		
創業費償却	9,014,318	9,014,318
經常費用合計		4,571,416,346
經常収益		
掛金収入		
短期掛金	3,512,928,776	
長期掛金	3,241,127,979	6,754,056,755
施設収入		62,407,639
補助金等収益		
特別保健福祉事業費助成金収益	2,085,000	2,085,000
財務収益		
受取利息	18,170,553	
信託収益	7,252,730	25,423,283
雑益		
雑益	7,144,423	7,144,423
經常収益合計		6,851,117,100
經常利益		
		2,279,700,754
臨時損失		
固定資産除却損		391,397
前期損益修正損		2,344,557
		2,735,954

臨時利益		
退職給付引当金戻入	112,470,742	
前期損益修正益	<u>39,359</u>	<u>112,510,101</u>
当期純利益		<u>2,389,474,901</u>
当期総利益		<u><u>2,389,474,901</u></u>

# 貸借対照表

(平成19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	1,370,478,264	
未収入金	1,117,435,257	
たな卸資産	136,929,243	
前払費用	11,474,277	
未収収益	360,724	
流動資産合計		2,636,677,765

### 固定資産

#### 1 有形固定資産

建物	18,601,981,858	
減価償却累計額	3,639,728,048	14,962,253,810
構築物	472,175,262	
減価償却累計額	95,936,327	376,238,935
医療器具機械	4,468,211,659	
減価償却累計額	3,742,319,714	725,891,945
車両運搬具	22,449,217	
減価償却累計額	14,102,076	8,347,141
工具器具備品	2,224,927,014	
減価償却累計額	1,686,238,293	538,688,721
有形固定資産合計		16,611,420,552

#### 2 投資その他の資産

長期前払費用	85,937	
その他	10,390	
投資その他の資産合計		96,327

固定資産合計 16,611,516,879

資産合計 19,248,194,644

負債の部

流動負債

短期借入金		5,900,000,000	
未払消費税		20,917,047	
未払金		545,405,779	
未払費用		48,035,812	
預り金		66,003,666	
引当金			
賞与引当金	209,738,320	209,738,320	
流動負債合計			6,790,100,624

固定負債

長期借入金		24,685,938,000	
引当金			
退職給付引当金	1,680,046,375	1,680,046,375	
固定負債合計			26,365,984,375
負債合計			33,156,084,999

資本の部

繰越欠損金

当期末処理損失		13,907,890,355	
(うち当期総損失)		1,622,830,879 )	
繰越欠損金合計			13,907,890,355
資本合計			13,907,890,355
負債資本合計			19,248,194,644

# 損益計算書

(平成18年4月1日～平成19年3月31日)

〔医療経営〕

(単位：円)

經常費用		
業務費		
材料費	2,017,410,488	
運営費	279,260,256	
普及費	5,979,637	
施設整備費	22,342,670	
人件費	3,187,185,260	
業務経費	1,718,994,231	
減価償却費	1,394,497,139	
賞与引当金繰入	209,738,320	
退職給付引当金繰入	393,479,232	9,228,887,233
財務費用		
借入金利息	493,798,328	493,798,328
雑損		
創業費償却	315,277,130	315,277,130
經常費用合計		10,037,962,691
經常収益		
保険患者収入		6,787,517,893
一般患者収入		829,444,003
委託収入		19,519,095
受入金		
保健経営より受入	663,871,000	663,871,000
財務収益		
受取利息	1,110,832	1,110,832
雑益		
雑益	131,045,280	131,045,280
經常収益合計		8,432,508,103
經常損失		1,605,454,588
臨時損失		
固定資産除却損		31,238
前期損益修正損		19,555,643
		19,586,881
臨時利益		
前期損益修正益		2,210,590
		2,210,590
当期純損失		1,622,830,879
当期総損失		1,622,830,879

# 貸借対照表

(平成19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	2,603,492,781	
未収入金	758,893,713	
たな卸資産	125,070,968	
前払費用	12,809,165	
未収収益	640,804	
流動資産合計		3,500,907,431

### 固定資産

#### 1 有形固定資産

建物	52,426,528,513	
減価償却累計額	27,453,674,236	
減損損失累計額	1,360,852,229	23,612,002,048
構築物	2,060,244,229	
減価償却累計額	1,587,088,965	
減損損失累計額	81,137,487	392,017,777
機械装置	1,011,735,563	
減価償却累計額	737,643,676	
減損損失累計額	29,131,560	244,960,327
車両運搬具	47,742,464	
減価償却累計額	40,463,450	7,279,014
工具器具備品	3,368,000,711	
減価償却累計額	2,686,898,106	681,102,605
土地		695,405,007
有形固定資産合計		25,632,766,778

#### 2 無形固定資産

電話加入権	21,173	
引湯権	9,999,999	
無形固定資産合計		10,021,172

#### 3 投資その他の資産

長期前払費用	69,633	
敷金・保証金	9,503,605	
加入金	502,798,452	
その他	136,965	
投資その他の資産合計		512,508,655

固定資産合計 26,155,296,605

資産合計

29,656,204,036

負債の部

流動負債

短期借入金		2,000,000,000	
未払消費税		244,529,776	
未払金		844,687,026	
未払費用		132,182,532	
未払法人税等		11,866,200	
前受金		55,676,008	
預り金		39,371,146	
受入保証金		126,065,000	
引当金			
賞与引当金	151,799,701	151,799,701	
流動負債合計			3,606,177,389

固定負債

長期借入金		34,649,017,000	
引当金			
退職給付引当金	1,654,552,485		
特別修繕引当金	174,680,453	1,829,232,938	
固定負債合計			36,478,249,938
負債合計			40,084,427,327

資本の部

資本剰余金

資本剰余金		3,868,276,718	
損益外減損損失累計額		1,531,819,428	
資本剰余金合計			2,336,457,290

繰越欠損金

当期末処理損失		12,764,680,581	
(うち当期総損失		223,565,039 )	
繰越欠損金合計		12,764,680,581	
資本合計			10,428,223,291
負債資本合計			29,656,204,036

# 損益計算書

(平成18年4月1日～平成19年3月31日)

〔宿泊經理〕

(単位：円)

經常費用		
業務費		
材料費	2,121,846,794	
販売品費	513,722,881	
運営費	1,359,230,885	
普及費	314,046,066	
施設整備費	210,952,429	
人件費	2,135,233,469	
業務経費	4,291,302,585	
減価償却費	1,475,568,517	
賞与引当金繰入	151,799,701	
退職給付引当金繰入	100,667,035	12,674,370,362
財務費用		
借入金利息	726,054,457	726,054,457
經常費用合計		13,400,424,819
經常収益		
施設収入		9,970,734,462
販売収入		739,593,991
委託収入		69,149,637
受入金		
保健經理より受入	1,380,898,357	1,380,898,357
財務収益		
受取利息	3,059,169	
信託収益	2,448,348	5,507,517
雑益		
雑益	1,023,719,055	1,023,719,055
經常収益合計		13,189,603,019
經常損失		210,821,800
臨時損失		
固定資産除却損		69,225,295
前期損益修正損		15,842,834
		85,068,129
臨時利益		
退職給付引当金戻入		87,713,294
前期損益修正益		8,605,896
		96,319,190
税引前当期純損失		199,570,739
法人税、住民税及び事業税	23,994,300	23,994,300
当期純損失		223,565,039
当期総損失		223,565,039

# 貸借対照表

(平成19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	59,508,156,484	
未収入金	15,275	
未収収益	6,862,324,542	
流動資産合計		66,370,496,301

### 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	677,569,169,910	
投資有価証券	9,971,600,000	
投資その他の資産合計	687,540,769,910	
固定資産合計		687,542,448,660

資産合計		<u>753,912,944,961</u>
------	--	------------------------

## 負債の部

### 流動負債

加入者貯金	734,775,182,899	
未払消費税	857,419	
未払金	675,233	
未払費用	2,151,577,044	
前受金	7,383,312,000	
預り金	187,507,220	
引当金		
賞与引当金	1,299,638	1,299,638
流動負債合計		744,500,411,453

### 固定負債

引当金		
退職給付引当金	49,716,663	49,716,663
固定負債合計		49,716,663

負債合計		<u>744,550,128,116</u>
------	--	------------------------

資本の部

利益剰余金

欠損金補てん積立金

6,840,281,755

積立金

141,930,717

当期末処分利益

2,380,604,373

(うち当期総利益

2,380,604,373 )

利益剰余金合計

9,362,816,845

資本合計

9,362,816,845

負債資本合計

753,912,944,961

# 損益計算書

(平成18年4月1日～平成19年3月31日)

[貯金經理]

(單位：円)

經常費用		
業務費		
支払利息	4,347,206,476	
支払手数料	827,264,206	
人件費	15,583,820	
業務經費	305,778,599	
賞与引当金繰入	1,299,638	5,497,132,739
經常費用合計		5,497,132,739
經常収益		
保険手数料収入		334,064,271
財務収益		
受取利息	249,570,128	
有価証券利息	501,156,172	
信託収益	6,772,448,704	
有価証券売却益	4,391,021	
償還差益	5,036,042	7,532,602,067
雑益		
雑益	73,609	73,609
經常収益合計		7,866,739,947
經常利益		2,369,607,208
臨時損失		
前期損益修正損		120,728
臨時利益		
退職給付引当金戻入		11,117,893
当期純利益		2,380,604,373
当期総利益		2,380,604,373

# 貸借対照表

(平成19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		1,097,833,946	
加入者貸付金	112,610,650,554		
特殊住宅貸付金	475,582,900		
貸倒引当金	339,258,699	112,746,974,755	
未収入金		110,463,761	
未収収益		1,004,450	
流動資産合計			113,956,276,912

### 固定資産

#### 1 有形固定資産

工具器具備品	130,000		
減価償却累計額	117,000	13,000	
有形固定資産合計			13,000

#### 2 投資その他の資産

敷金・保証金		12,228,000	
投資その他の資産合計		12,228,000	

固定資産合計 12,241,000

資産合計 113,968,517,912

## 負債の部

### 流動負債

未払金		4,924,175	
未払費用		60,453,327	
償還金		4,512,270	
預り金		591,467	
引当金			
賞与引当金	9,795,976	9,795,976	
流動負債合計			80,277,215

### 固定負債

長期借入金		104,212,334,010	
引当金			
退職給付引当金	217,126,547	217,126,547	
固定負債合計			<u>104,429,460,557</u>

負債合計 104,509,737,772

資本の部

利益剰余金

貸付資金積立金

9,210,698,723

当期末処分利益

248,081,417

(うち当期総利益

248,081,417 )

利益剰余金合計

9,458,780,140

資本合計

9,458,780,140

負債資本合計

113,968,517,912

# 損益計算書

(平成18年4月1日～平成19年3月31日)

〔貸付経理〕

(単位：円)

經常費用		
業務費		
保険料	507,086,678	
借入金利息	2,140,938,634	
貸倒引当金繰入	339,258,699	
人件費	128,383,401	
業務経費	95,727,576	
賞与引当金繰入	9,795,976	3,221,190,964
經常費用合計		3,221,190,964
經常収益		
貸付金利息		2,732,428,658
保険料充当金収入		188,339,451
財務収益		
受取利息	598,009	598,009
雑益		
受取配当金	105,959,938	
延滞金収入	6,473,604	112,433,542
經常収益合計		3,033,799,660
經常損失		187,391,304
臨時損失		
固定資産除却損		30,918
前期損益修正損		956,487
		987,405
臨時利益		
貸倒引当金戻入		366,046,832
退職給付引当金戻入		70,413,294
		436,460,126
当期純利益		248,081,417
当期総利益		248,081,417

## 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. 注 記 事 項〔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19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		5,141,515,612
有価証券		3,111,047,830
未収入金		186,486,230
掛金振替未収入金		438,963,655
仮払金		2,317,807
前払費用		853,761
未収収益		12,953,728

### 流動資産合計

8,894,138,623

### 固定資産

#### 1 有形固定資産

建物	2,999,584,496	
減価償却累計額	1,618,101,902	1,381,482,594
構築物	96,479,124	
減価償却累計額	78,256,337	18,222,787
工具器具備品	142,952,216	
減価償却累計額	118,468,442	24,483,774
土地		408,827,250
有形固定資産合計		1,833,016,405

#### 2 投資その他の資産

投資有価証券		4,000,000,000
長期前払費用		8,619
敷金・保証金		4,316,750
投資その他の資産合計		4,004,325,369

### 固定資産合計

5,837,341,774

### 資産合計

14,731,480,397

## 負債の部

### 流動負債

未払消費税		317,862
未払金		842,423,358
未払費用		20,488,412
預り金		8,449,151
引当金		
賞与引当金	111,725,011	111,725,011

### 流動負債合計

983,403,794

固定負債				
引当金				
退職給付引当金	<u>1,968,623,186</u>	<u>1,968,623,186</u>		
固定負債合計			<u>1,968,623,186</u>	
負債合計				<u>2,952,026,980</u>
資本の部				
資本剰余金				
資本剰余金		<u>2,964,210,676</u>		
資本剰余金合計			2,964,210,676	
利益剰余金				
積立金		7,138,036,873		
当期末処分利益		1,677,205,868		
(うち当期総利益)		1,677,205,868 )		
利益剰余金合計			<u>8,815,242,741</u>	
資本合計				<u>11,779,453,417</u>
負債資本合計				<u><u>14,731,480,397</u></u>

# 損益計算書

(平成18年4月1日～平成19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	1,462,488,641		
一般管理経費	78,849,917		
業務管理費	2,104,679,478		
減価償却費	66,418,956		
賞与引当金繰入	111,725,011		
退職給付引当金繰入	5,961,336	3,830,123,339	
經常費用合計			3,830,123,339
經常収益			
掛金収入			
短期掛金	2,316,626,160		
長期掛金	2,148,464,123	4,465,090,283	
補助金等収益			
事務費国庫補助金収益	373,551,000	373,551,000	
財務収益			
受取利息	13,244,919		
有価証券利息	44,495,397		
信託収益	7,493,254		
有価証券売却益	1,401,348	66,634,918	
雑益			
雑益	21,364,162	21,364,162	
經常収益合計			4,926,640,363
經常利益			1,096,517,024
臨時損失			
固定資産除却損		1,597,035	
前期損益修正損		11,329,284	12,926,319
臨時利益			
退職給付引当金戻入		592,375,725	
前期損益修正益		1,239,438	593,615,163
当期純利益			1,677,205,868
当期総利益			1,677,205,868

# 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)

〔共済業務勘定〕

(単位：円)

業務活動によるキャッシュ・フロー	
人件費支出	1,729,515,983
その他の業務支出	2,303,030,293
共済掛金収入	4,512,681,593
補助金等収入	373,551,000
その他の業務収入	31,640,774
小計	885,327,091
利息の受取額	66,303,354
業務活動によるキャッシュ・フロー	951,630,445
投資活動によるキャッシュ・フロー	
定期預金の預入による支出	17,530,000,000
定期預金の払戻による収入	17,750,000,000
譲渡性預金の預入による支出	600,000,000
譲渡性預金の払戻による収入	600,000,000
有価証券の取得による支出	3,107,493,254
有価証券の償還による収入	1,600,000,000
有価証券の売却による収入	1,499,271,348
有形固定資産の取得による支出	11,194,785
敷金保証金の差入による支出	820,000
敷金保証金の返還による収入	541,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	200,304,309
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	1,151,934,754
資金期首残高	259,580,858
資金期末残高	1,411,515,612

# 利益の処分に関する書類

(平成19年3月31日)

〔共済業務勘定〕

(単位：円)

当期末処分利益		1,677,205,868
当期総利益	1,677,205,868	
利益処分額		
資本剰余金	605,054	
積立金	<u>1,677,810,922</u>	<u>1,677,205,868</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、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)

〔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	3,830,123,339		
臨時損失	<u>12,926,319</u>	3,843,049,658	
(2) (控除) 自己収入等			
掛金収入	4,465,090,283		
財務収益	66,634,918		
雑益	21,364,162		
臨時利益	<u>593,615,163</u>	<u>5,146,704,526</u>	
業務費用合計			<u>1,303,654,868</u>
行政サービス実施コスト			<u>1,303,654,868</u>

# 注 記 事 項

〔 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 . 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。

### 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 . 消費税等の会計処理

税込方式によっております。

## 6. 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. 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	1,968,623,186
退職給付引当金	1,968,623,186

( 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	134,966,837
利息費用	62,285,717
数理計算上の差異の費用処理額	47,606,792
過去勤務債務の費用処理額	831,273,735
退職給付費用	586,414,389

( 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

## 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、賞与引当金にかかる社会保険料の修正により 10,950,141 円、  
遡及資格喪失に伴う掛金還付等により 379,143 円を計上し、前期損益修正益として前年度  
に二重計上していた未払金の修正等により 1,239,438 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

### 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	5,141,515,612 円
定期預金	3,730,000,000 円
資金期末残高	1,411,515,612 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

〔 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		差引当期未 残高	摘要	
						当期償却額			
有形 固定 資産	建物	2,998,984,496	600,000	0	2,999,584,496	1,618,101,902	63,846,879	1,381,482,594	
	構築物	95,679,124	800,000	0	96,479,124	78,256,337	690,426	18,222,787	
	工具器具備品	158,922,566	0	15,970,350	142,952,216	118,468,442	1,870,732	24,483,774	
	土地	408,827,250	0	0	408,827,250			408,827,250	
	計	3,662,413,436	1,400,000	15,970,350	3,647,843,086	1,814,826,681	66,408,037	1,833,016,405	
無形 固定 資産	電話加入権	10,919	0	0	10,919		10,919	0	
	計	10,919	0	0	10,919		10,919	0	
投資 その 他の 資産	投資有価証券	3,997,870,000	3,100,000,000	3,097,870,000	4,000,000,000			4,000,000,000	
	長期前払費用	0	8,619	0	8,619			8,619	
	敷金・保証金	4,037,750	820,000	541,000	4,316,750			4,316,750	
	計	4,001,907,750	3,100,828,619	3,098,411,000	4,004,325,369			4,004,325,369	

( 注 ) 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おりません。

## 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	3,103,554,576	7,493,254	0	3,111,047,830	

(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	1,497,870,000	1,500,000,000	1,497,870,000	1,500,000,000	
社 債	2,500,000,000	0	1,600,000,000	900,000,000	
諸 債 券	0	1,600,000,000	0	1,600,000,000	
計	3,997,870,000	3,100,000,000	3,097,870,000	4,000,000,000	

(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	118,227,261	111,725,011	118,227,261	0	111,725,011	

## 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	2,950,750,025	586,414,389	395,712,450	1,968,623,186	
退 職 一 時 金 に 係 る 債 務	2,935,889,711	592,375,725	393,822,000	1,949,691,986	
役 員 退 職 一 時 金 に 係 る 債 務	14,860,314	5,961,336	1,890,450	18,931,200	
退 職 給 付 引 当 金	2,950,750,025	586,414,389	395,712,450	1,968,623,186	

## 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	2,963,375,353	979,599	144,276	2,964,210,676	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	6,387,046,495	750,990,378	0	7,138,036,873	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	373,551,000	0	0	0	0	373,551,000	
計	373,551,000	0	0	0	0	373,551,000	

## 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	( 6,655) 31,875	( 4) 2	1,890	1
職 員	1,272,984	172	393,822	10
合 計	( 6,655) 1,304,860	( 4) 174	395,712	11

(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。

7. 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、4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	117,284	
普 通 預 金	1,411,398,328	
定 期 預 金	3,730,000,000	
計	5,141,515,612	

#### 未収入金の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
掛 金	182,933,971	
そ の 他	3,552,259	都道府県事務委託費の精算による返還外
計	186,486,230	

#### 未収収益の明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
預 貯 金 利 息	1,562,223	
有 価 証 券 利 息	11,391,505	
計	12,953,728	

### (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	8,239,148	超過勤務手当
賃 金	1,642,325	
福 利 費	10,606,939	平成19年度6月期支給賞与に係る掛金外
計	20,488,412	

### (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	9,254,460	
手 数 料	12,109,702	児童手当拠出金事務手数料
計	21,364,162	

# 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