

国家公務員共済組合連合会 財形経理

民間企業仮定貸借対照表

平成26年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	
(資産の部)		
I 流動資産		
現金・預金		3,741,880
一年内回収予定長期貸付金		993,014,000
流動資産合計		996,755,880
II 投資その他の資産		
長期貸付金		6,917,721,000
投資その他の資産合計		6,917,721,000
資産合計		7,914,476,880
(負債の部)		
I 流動負債		
一年内返済予定長期借入金		993,014,000
流動負債合計		993,014,000
II 固定負債		
長期借入金		6,917,721,000
固定負債合計		6,917,721,000
負債合計		7,910,735,000
(純資産の部)		
I 剰余金		
利益剰余金		
積立金	3,669,356	
当期利益金	72,524	3,741,880
剰余金合計		3,741,880
純資産合計		3,741,880
負債純資産合計		7,914,476,880

国家公務員共済組合連合会 財形經理

民間企業仮定損益計算書

自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日

(単位：円)

科 目	金 額		
經常収益			
貸付金利息		105,183,796	
經常収益合計			105,183,796
經常費用			
支払利息		105,111,272	
經常費用合計			105,111,272
經常利益			72,524
当期利益金			72,524

国家公務員共済組合連合会 財形経理

キャッシュ・フロー計算書

自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日

(単位：円)

科目	金額
I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当期利益金	72,524
受取利息及び受取配当金	△ 105,183,796
支払利息	105,111,272
小計	0
利息及び配当の受取額	105,183,796
利息の支払額	△ 114,791,660
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 9,607,864
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
貸付による支出	△ 1,460,340,000
貸付金の回収による収入	1,190,324,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 270,016,000
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
長期借入れによる収入	1,460,340,000
長期借入金の返済による支出	△ 1,306,651,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	153,689,000
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	0
V 現金及び現金同等物の増減額	△ 125,934,864
VI 現金及び現金同等物期首残高	129,676,744
VII 現金及び現金同等物期末残高	3,741,880

重要な会計方針等

財形経理

1. その他の重要な事項

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込み方式によっております。

2. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

資金運用については、持家財形融資制度に基づく各共済組合への貸付金であるため、借入金は、固定金利となっております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成 26 年 3 月 31 日における民間企業仮定貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次の通りであります。

(単位：円)

	民間企業仮定 貸借対照表計上額	時価	差額
長期貸付金	7,910,735,000	8,179,631,675	268,896,675
長期借入金	(7,910,735,000)	(8,176,095,229)	265,360,229

(*) 負債に計上されているものについては、() で示しております。

(注) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

長期貸付金 (一年以内回収予定の長期貸付金を含む)

長期貸付金の時価については、元利金の合計額を同様の新規貸付を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

長期借入金 (一年以内返済予定の長期借入金を含む)

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

3. キャッシュ・フロー計算書に関する事項

(1) キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲

手許現金、要求払預金及び取得日から満期日又は償還日まで期間が3ヶ月以内の流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりスクしか負わない短期的な投資からなっております。

(2) 現金及び現金同等物の期末残高と民間企業仮定貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

現金・預金	3,741,880 円
現金及び現金同等物	<u>3,741,880 円</u>

4. 行政コスト計算財務書類を作成する日までに発生した重要な後発事象

該当事項はありません。

5. 重要な会計方針の変更

該当事項はありません。