

国家公務員共済組合連合会 長期経理

民間企業仮定貸借対照表

平成27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 | | 47,689,666,552 | |
| 未収収益 | | 17,188,601,424 | |
| 未収金 | 114,535,011,032 | | |
| 貸倒引当金 | △ 301,074,119 | 114,233,936,913 | |
| 一年内回収予定長期貸付金 | | 69,671,125,265 | |
| 流動資産合計 | | | 248,783,330,154 |
| II 投資その他の資産 | | | |
| 長期性預金 | | 3,952,013,403,000 | |
| 長期貸付金 | | 91,379,372,621 | |
| 長期未収金 | 194,944,307 | | |
| 貸倒引当金 | △ 194,944,307 | | 0 |
| 投資不動産 | 175,383,735,548 | | |
| 減価償却累計額 | △ 31,742,512,745 | 143,641,222,803 | |
| 信託資産 | | 3,365,009,521,996 | |
| 投資その他の資産合計 | | | 7,552,043,520,420 |
| 資産合計 | | | 7,800,826,850,574 |
| (負債の部) | | | |
| I 流動負債 | | | |
| 未払金 | | 825,552,349 | |
| 未払費用 | | 447,953 | |
| 預り金 | | 439,812,550 | |
| 未払消費税 | | 187,515,368 | |
| 流動負債合計 | | | 1,453,328,220 |
| II 固定負債 | | | |
| 共済年金準備金 | | 7,128,087,656,224 | |
| 固定負債合計 | | | 7,128,087,656,224 |
| 負債合計 | | | 7,129,540,984,444 |
| (純資産の部) | | | |
| I その他有価証券評価差額金 | | | 671,285,866,130 |
| 純資産合計 | | | 671,285,866,130 |
| 負債純資産合計 | | | 7,800,826,850,574 |

国家公務員共済組合連合会 長期経理

民間企業仮定損益計算書

自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日

(単位：円)

| 科目 | 金額 | |
|-------------|-----------------|-------------------|
| 経常収益 | | |
| 負担金収入 | | 1,109,634,058,745 |
| 掛金収入 | | 561,839,577,053 |
| 基礎年金交付金収入 | | 75,016,081,718 |
| 退職一時金等返還金収入 | | 2,650,404,315 |
| 雑収入 | | 768,776,949 |
| 共済年金準備金戻入 | | 139,068,819,973 |
| 事業外収益 | | |
| 受取利息 | 79,175,381,346 | |
| 信託運用益 | 129,083,757,554 | |
| 賃貸料 | 12,468,952,826 | |
| 事業外収益合計 | | 220,728,091,726 |
| 経常収益合計 | | 2,109,705,810,479 |
| 経常費用 | | |
| 退職給付 | | 1,144,630,835,732 |
| 障害給付 | | 11,945,156,872 |
| 遺族給付 | | 386,541,616,540 |
| 公務災害給付 | | 28,181,600 |
| 船員給付 | | 266,861,492 |
| 通算退職年金 | | 1,548,712,122 |
| 返還一時金 | | 75,038,000 |
| 脱退一時金 | | 42,405,000 |
| 死亡一時金 | | 1,598,200 |
| 特例死亡一時金 | | 9,051,700 |
| 短期在留脱退一時金 | | 252,598,980 |
| 基礎年金拠出金 | | 554,442,032,832 |
| 年金保険者拠出金 | | 2,791,738,114 |
| 財政調整拠出金 | | 6,892,148,531 |
| 雑損 | | 32,325,021 |
| 一般管理費 | | |
| 一般管理費 | 1,739,042,187 | |
| 減価償却費 | 1,328,691,415 | |
| 一般管理費合計 | | 3,067,733,602 |
| 繰入金 | | |
| 業務経理へ繰入 | 3,753,885,847 | |
| 繰入金合計 | | 3,753,885,847 |
| 引当金(等)繰入 | | |
| 貸倒引当金の繰入 | 17,771,436 | |
| 引当金(等)繰入合計 | | 17,771,436 |
| 経常費用合計 | | 2,116,339,691,621 |
| 経常利益 | | △ 6,633,881,142 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | | 6,657,439,820 |
| 特別利益合計 | | 6,657,439,820 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産売却損 | | 23,558,678 |
| 特別損失合計 | | 23,558,678 |
| 当期利益金 | | 0 |

国家公務員共済組合連合会 長期経理

キャッシュ・フロー計算書

自 平成26年4月1日 至 平成27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 | 0 |
| 減価償却費 | 1,328,691,415 |
| 固定資産売却損 | 23,558,678 |
| 貸倒引当金の増減額 | △ 36,847,280 |
| 共済年金準備金の増減額 | △ 139,068,819,973 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 79,175,381,346 |
| 信託運用益 | △ 129,083,757,554 |
| 固定資産売却益 | △ 6,657,439,820 |
| 未収金の増減額 | △ 22,672,867,906 |
| 未払金の増減額 | △ 7,928,886,793 |
| 未払消費税等の増減額 | 111,745,275 |
| その他 | 362,256,358 |
| 小計 | △ 382,797,748,946 |
| 利息及び配当の受取額 | 79,850,578,574 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | △ 302,947,170,372 |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 預託金の償還による収入 | 140,009,971,000 |
| 信託資産の取得による支出 | △ 795,000,000,000 |
| 信託資産の売却による収入 | 915,921,187,413 |
| 貸付による支出 | △ 18,052,894,371 |
| 貸付金の回収による収入 | 49,200,393,665 |
| 投資不動産の売却等による収入 | 11,820,224,481 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 303,898,882,188 |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 0 |
| 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 | 951,711,816 |
| VI 現金及び現金同等物期首残高 | 46,737,954,736 |
| VII 現金及び現金同等物期末残高 | 47,689,666,552 |

重要な会計方針等

長期経理

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のあるもの

… 決算期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定しております。）によっております。

時価のないもの

… 移動平均法による原価法によっております。

2. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率による見積額を、貸倒懸念債権等特定債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 共済年金準備金

将来の年金給付に備えるため、共済年金準備金繰入額計上前に損益計算上生じた収益費用の差額及び前期の共済年金準備金の額との合計額を計上しております。

なお、これは、「国の貸借対照表（試案）」（財政事情の説明手法に関する勉強会平成13年9月）に準じたものであります。

3. その他の重要な事項

(1) 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) 組合の貸付経理に対する貸付金については、証券化を目的として全額125,306,796,753円を信託会社へ信託しており、うち特定目的会社へ譲渡した受益権は54,800,000,000円であります。なお信用補完を目的とした劣後受益権の金額は23,999,862,481円であり、全額を当連合会が保有しております。当連合会が保有する受益権については、民間仮定貸借対照表上「長期貸付金」に計上しております。

なお、長期貸付金（証券化したものを含む。）のうち延滞債権額（弁済期限を6ヶ月以上経過して延滞となっている貸付の元金残高）はありません。

(3) 上記(2)の特定目的会社が発行した劣後特定社債4,800百万円を自家運用の包括信託において保有しております。

4. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

当連合会の運用は、積立金等の運用の基本方針にて、安全かつ効率的に行われなければならないと定められております。当該基本方針に基づき、余裕金については給付金支払額の将来見通しに合わせて償還期を考慮したポートフォリオを構築し価格変動リスクの低減を図り、日本国債、政府保証債など流動性、信用性が高い債券等で運用しております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成27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 |
|-------|--------------------|-------------------|----|
| 長期性預金 | 3,960,012,173,994 | 3,960,012,173,994 | — |
| 信託資産 | 3,365,009,521,996 | 3,365,009,521,996 | — |

(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

長期性預金

長期性預金の時価は、帳簿価額に等しいことから、当該帳簿価額によっております。

信託資産

信託資産の時価について、株式は取引所の価格によっており、債券は取引金融機関から提示された価格によっております。

5. 賃貸等不動産に関する注記

(1) 賃貸等不動産の状況に関する事項

当連合会では、東京都及びその他の地域において、公務員等のための特別借受
宿舎制度にかかる土地及び建物を有しています。

(2) 賃貸等不動産の時価に関する事項

(単位：円)

| 民間企業仮定貸借対照表計上額 | 時価 |
|-----------------|-----------------|
| 143,641,222,803 | 362,258,700,554 |

(注1) 民間企業仮定貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除
した金額であります。

(注2) 当事業年度末の時価は、土地は固定資産税評価額等により、建物は収益
還元法に基づいて自社で合理的に算定した金額により算出したものであります。

6. 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 | 47,689,666,552 円 |
| 現金及び現金同等物 | 47,689,666,552 円 |

7. 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。

8. 重要な会計方針の変更

該当事項はありません。