

国家公務員共済組合連合会 短期財調経理

民間企業仮定貸借対照表

平成30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	75,115,189	
	有価証券	6,958,659,273	
	未収収益	33,743,350	
	未収金	77,577,924	
	流動資産合計		7,145,095,736
II	投資その他の資産		
	投資有価証券	16,030,728,748	
	投資その他の資産合計		16,030,728,748
	資産合計		23,175,824,484
(負債の部)			
I	流動負債		
	未払金	75,263,000	
	未払費用	19,768,759	
	流動負債合計		95,031,759
II	固定負債		
	長期預り金	22,409,000,000	
	固定負債合計		22,409,000,000
	負債合計		22,504,031,759
(純資産の部)			
I	剰余金		
	利益剰余金		
	欠損金補てん積立金	43,261,483	
	積立金	297,202,032	
	当期利益金	△ 323,840	
	剰余金合計	340,139,675	
II	その他有価証券評価差額金		331,653,050
	純資産合計		671,792,725
	負債純資産合計		23,175,824,484

国家公務員共済組合連合会 短期財調經理

民間企業仮定損益計算書

自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日

(単位：円)

科 目	金 額		
經常収益			
国庫補助金収入		215,597,000	
事業外収益			
受取利息	130,075		
有価証券利息	188,779,688		
事業外収益合計		188,909,763	
經常収益合計			404,506,763
經常費用			
共同事業費		385,061,844	
還付金		19,768,759	
經常費用合計			404,830,603
經常利益			△ 323,840
当期利益金			△ 323,840

国家公務員共済組合連合会 短期財調経理

キャッシュ・フロー計算書

自 平成29年4月1日 至 平成30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	△ 323,840
受取利息及び受取配当金	△ 188,909,763
未払費用の増減額	5,121,220
長期預り金の増減額	32,000,000
その他	△ 319,328
小計	△ 152,431,711
利息及び配当の受取額	194,863,082
業務活動によるキャッシュ・フロー	42,431,371
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
投資有価証券の取得による支出	△ 5,500,000,000
投資有価証券の償還による収入	7,500,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,000,000,000
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	2,042,431,371
VI 現金及び現金同等物期首残高	4,032,683,818
VII 現金及び現金同等物期末残高	6,075,115,189

## 重要な会計方針等

## 短期財調経理

### 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. 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。

### 3. 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当座の支出に備えるために、安全かつ効率的な商品を選択しております。

#### (2) 金融商品の時価等に関する事項

平成 30 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。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません（(注 2) 参照）。

(単位：円)

	民間企業仮定 貸借対照表計上額	時価	差額
有価証券及び 投資有価証券	22,989,388,021	22,989,388,021	—

#### (注 1) 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

##### 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、債権は取引金融機関から提示された価格によっております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められるもの

長期預り金

長期預り金は、市場価格がなく、かつ、将来キャッシュ・フローを見積ることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため時価開示の対象としておりません。

4. 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リ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	75,115,189 円
有価証券	6,000,000,000 円
現金及び現金同等物	6,075,115,189 円

5. 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。

6. 重要な会計方針の変更

該当事項はありません。