

勤労者退職金共済機構に係る行政コスト計算書

勤労者退職金共済機構

結合行政コスト計算書

自 平成14年4月1日 至 平成15年3月31日

勘定名	一般の中小企業退職金 共済事業等勘定	建設業退職金 共済事業等勘定	清酒製造業退職金 共済事業等勘定	林業退職金 共済事業等勘定	合計	結合消去	結合合計
I 業務費用							
事業費							
退職給付金	408,227,298,363	89,963,089,700	808,092,984	3,043,567,311	502,042,048,358		502,042,048,358
解約手当給付金	15,540,653,438				15,540,653,438		15,540,653,438
他制度引渡金	157,565,050				157,565,050		157,565,050
特退金への移動通算引渡金	17,013,060				17,013,060		17,013,060
前納減額金	31,171,339				31,171,339		31,171,339
建退事業等への移動通算繰入	751,772,162				751,772,162	△ 751,772,162	0
中退事業等への移動通算繰入		919,607,093		4,607,951	924,215,044	△ 924,215,044	0
差額給付金	117,093,379	116,907,031		200,249	234,200,659		234,200,659
証紙買戻金		224,999,980		142,200	225,142,180		225,142,180
運用費用	416,350,739	97,576,893	1,949,358	3,586,033	519,463,023		519,463,023
業務委託手数料	8,393,569	1,870,214	97,970		10,361,753		10,361,753
雑費用	3,030,758,273	201,003,560			3,231,761,833		3,231,761,833
一般管理費							
一般管理費	4,189,162,991	1,344,238,540	138,467,472	171,526,563	5,843,395,566	△ 53,681,156	5,789,714,410
貸与引当金繰入	95,018,570	17,690,494	5,001,744	5,952,243	123,663,051		123,663,051
退職給付費用	425,707,282	101,971,266	22,696,102	28,454,241	578,828,891		578,828,891
貸倒引当金繰入	34,543,786				34,543,786		34,543,786
減価償却費	45,815,075	233,831	92,176	93,808	46,234,890		46,234,890
引当金等繰入							
支払備金繰入		64,636,240	36,471,118		101,107,358	△ 101,107,358	0
特別損失							
固定資産除却損	627,558				627,558		627,558
仮定損益計算書上の費用小計	433,088,944,634	93,053,824,842	1,012,868,924	3,258,130,599	530,413,768,999	△ 1,830,775,720	528,582,993,279
事業収益							
掛金及び過去勤務掛金収入	△ 289,621,745,060	△ 53,652,596,400	△ 190,110,000	△ 1,752,547,500	△ 345,216,998,960		△ 345,216,998,960
後納割増金収入	△ 18,088,241				△ 18,088,241		△ 18,088,241
特退金より移動通算引継金	△ 11,217,084				△ 11,217,084		△ 11,217,084
適格退職年金制度より引継金	△ 21,688,098,660				△ 21,688,098,660		△ 21,688,098,660
建退事業等より移動通算受入	△ 920,479,504				△ 920,479,504	920,479,504	0
中退事業等より移動通算受入		△ 735,408,092		△ 20,099,610	△ 755,507,702	755,507,702	0
運用収入	61,896,956,905	7,841,375,360	△ 71,191,815	△ 206,267,927	69,460,872,523		69,460,872,523
貸付金利息	△ 63,437,868	△ 16,534,823	△ 701,309		△ 80,674,000		△ 80,674,000
不動産運用収入	△ 112,584,472				△ 112,584,472	53,681,156	△ 58,903,316
雑収入	△ 628,449,648	△ 6,479,063	△ 4,638		△ 634,933,349		△ 634,933,349
引当金等戻入							
支払備金戻入	△ 8,541,893,415			△ 52,685,073	△ 8,594,578,488	101,107,358	△ 8,493,471,130
責任準備金戻入	△ 34,053,927,096	△ 17,582,673,112	△ 501,518,008	△ 832,778,654	△ 52,970,896,870		△ 52,970,896,870
事業外収益							
受取利息	△ 60,882	△ 23,791	△ 3,421	△ 1,190	△ 89,284		△ 89,284
雑益	△ 14,065,904	△ 2,054,500	△ 510,000	△ 593,000	△ 17,223,404		△ 17,223,404
(控除) 業務収入小計	△ 293,777,090,929	△ 64,154,394,421	△ 764,039,191	△ 2,864,972,954	△ 361,560,497,495	1,830,775,720	△ 359,729,721,775
業務費用合計	139,311,853,705	28,899,430,421	248,829,733	393,157,645	168,853,271,504	0	168,853,271,504
II 機会費用							
政府出資等の機会費用	50,215	87,409	1,350	1,649	140,623		140,623
公務員からの出向職員に係る 退職給付引当金増加額	2,982,158	838,200		580,800	4,401,158		4,401,158
機会費用合計	3,032,373	925,609	1,350	582,449	4,541,781	0	4,541,781
III 行政コスト	139,314,886,078	28,900,356,030	248,831,083	393,740,094	168,857,813,285	0	168,857,813,285

勤労者退職金共済機構
民間企業仮定貸借対照表

平成15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		36,631,499,223
受取手形		1,400,000
有価証券		233,541,472,175
金銭信託		1,121,355,260,671
前払費用		28,510
未収収益		12,494,870,873
未収金		89,241,489
貸倒引当金		△ 87,679,089
流動資産合計		1,404,026,093,852
II 固定資産		
1 有形固定資産		
建物	1,313,976,370	
減価償却累計額	△ 628,098,280	685,878,090
構築物	5,210,689	
減価償却累計額	△ 4,644,663	566,026
車両・運搬具	1,990,990	
減価償却累計額	△ 1,791,891	199,099
器具・備品	74,502,625	
減価償却累計額	△ 60,819,872	13,682,753
土地		264,963,751
有形固定資産合計		965,289,719
2 無形固定資産		
電話加入権		5,065,442
無形固定資産合計		5,065,442
3 投資その他の資産		
長期性預金		829,074,300,000
投資有価証券		1,226,538,889,444
企業年金保険資産		336,964,240,898
長期貸付金		2,434,203,500
投資その他の資産合計		2,395,011,633,842
固定資産合計		2,395,981,989,003
資産合計		3,800,008,082,855
(負債の部)		
I 流動負債		
未払給付金		6,296,042,422
未払費用		38,500,398
未払消費税		739,900
前受金		1,689,529,150
預り金		95,691,498
賞与引当金		123,663,051
流動負債合計		8,244,166,419
II 固定負債		
退職給付引当金		5,781,688,817
共済契約準備金		
支払備金	94,677,018,512	
責任準備金	4,089,663,035,336	4,184,340,053,848
資産見返補助金		95,883,476
固定負債合計		4,190,217,626,141
負債合計		4,198,461,792,560
(資本の部)		
I 剰余金		
資本剰余金		20,089,150
欠損金		
繰越欠損金	266,694,379,923	
当期損失金	154,358,451,857	421,052,831,780
剰余金合計		△ 421,032,742,630
剰余金合計の内訳		
(中退) 剰余金合計		△ 410,808,701,885
(建退) 剰余金合計		△ 7,482,637,256
(清退) 剰余金合計		60,727,607
(林退) 剰余金合計		△ 2,802,131,096
II その他有価証券評価差額金		22,579,032,925
資本合計		△ 398,453,709,705
負債資本合計		3,800,008,082,855

(注) 中小企業退職金共済法第75条の規定に基づき、一般の中小企業退職金共済事業等勘定、建設業退職金共済事業等勘定、清酒製造業退職金共済事業等勘定及び林業退職金共済事業等勘定の業務毎に経理を区分し、それぞれ勘定を設けて整理するとともに、一の勘定から他の勘定への資金融通を行ってはならないこととなっている。

勤労者退職金共済機構
民間企業仮定損益計算書

自 平成14年4月1日 至 平成15年3月31日

(単位：円)

科目	金額		
経常収益			
事業収益			
掛金及過去勤務掛金収入	345,216,998,960		
後納割増金収入	18,088,241		
特退金より移動通算引継金	11,217,084		
適格退職年金制度より引継金	21,688,098,660		
運用収入	△ 69,460,872,523		
貸付金利息	80,674,000		
不動産運用収入	58,903,316		
雑収入	634,933,349	298,248,041,087	
国庫補助金収入		14,490,347,165	
資産見返補助金戻入		4,472,482	
支払準備金戻入		8,493,471,130	
責任準備金戻入		52,970,896,870	
事業外収益			
受取利息	89,284		
雑益	17,223,404		
事業外収益合計		17,312,688	
経常収益合計			374,224,541,422
経常費用			
事業費			
退職給付金	502,042,048,358		
解約手当給付金	15,540,653,438		
他制度引渡金	157,565,050		
特退金へ移動通算引渡金	17,013,060		
前納減額金	31,171,339		
差額給付金	234,200,659		
証紙買戻金	225,142,180		
運用費用	519,463,023		
業務委託手数料	10,361,753		
雑費用	3,231,761,833	522,009,380,693	
一般管理費			
一般管理費	5,789,714,410		
賞与引当金繰入	123,663,051		
退職給付費用	578,828,891		
貸倒引当金繰入	34,543,786		
減価償却費	46,234,890		
一般管理費合計		6,572,985,028	
経常費用合計			528,582,365,721
経常損失			154,357,824,299
特別損失			
固定資産除却損		627,558	
特別損失合計			627,558
当期損失金			154,358,451,857
(当期損失金の内訳)			
(中退) 当期損失金			127,222,762,394
(建退) 当期損失金			26,844,198,396
(清退) 当期損失金			106,609,586
(林退) 当期損失金			184,881,481

(注) 中小企業退職金共済法第75条の規定に基づき、一般の中小企業退職金共済事業等勘定、建設業退職金共済事業等勘定、清酒製造業退職金共済事業等勘定及び林業退職金共済事業等勘定の業務毎に経理を区分し、それぞれ勘定を設けて整理するとともに、一の勘定から他の勘定への資金融通を行ってはならないこととなっている。

勤労者退職金共済機構

キャッシュ・フロー計算書

自 平成14年4月1日 至 平成15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	
掛金及過去勤務掛金収入	345,288,618,473
後納割増金収入	20,628,263
特退金より移動通算引継金による収入	11,217,084
適格退職年金制度より移動通算引継金による収入	21,688,098,660
運用収入	76,338,419,337
貸付金利息による収入	85,862,208
不動産運用収入	58,369,236
国庫補助金収入	14,491,056,200
雑収入	550,771,731
退職給付金による支出	△ 499,525,036,362
解約手当金による支出	△ 15,557,309,394
他制度引渡金による支出	△ 157,565,050
特退金へ移動通算引渡による支出	△ 17,013,060
差額給付金による支出	△ 228,159,417
証紙買戻金による支出	△ 224,999,980
運用費用による支出	△ 1,578,338,504
人件費支出	△ 2,728,350,137
その他の業務支出	△ 6,644,336,569
小計	△ 68,128,067,281
利息の受取額	204,656
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 68,127,862,625
II 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	△ 3,673,971,798
定期預金の払出による収入	9,109,171,798
有価証券の償還による収入	87,477,068,000
金銭信託の増加による支出	△ 202,188,970
金銭信託の減少による収入	35,058,875,481
長期性預金の預入による支出	△ 117,879,000,000
長期性預金の払出による収入	119,668,000,000
投資有価証券の取得による支出	△ 25,485,300,000
企業年金保険資産の増加による支出	△ 16,695,847,181
企業年金保険資産の減少による収入	40,970,843,358
長期貸付による支出	△ 101,000,000
長期貸付金の回収による収入	915,113,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	129,161,763,688
III 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の増加	61,033,901,063
V 現金及び現金同等物期首残高	88,923,626,362
VI 現金及び現金同等物期末残高	149,957,527,425

仮定貸借対照表と現行の貸借対照表との差(単独ベースでの分析)

(単位:千円、単位未満切捨て)

区 分	(イ)仮定貸借対照表	(ロ)現行の貸借対照表	(イ)-(ロ)差[増△減]	差の主な要因分析			
				(仮定B/S)	(現行B/S)	差(増△減)	
資 産	3,800,008,082	3,962,008,441	△ 162,000,358				
				・有価証券の評価			
				満期保有目的有価証券	1,037,294,415	1,035,952,403	1,342,012 償却原価法適用増
				その他の有価証券	7,003,863	5,972,831	1,031,032 償却原価法適用増
				〃	298,782,079	276,203,047	22,579,032 時価評価増
				・金銭信託の評価	1,121,355,260	1,308,220,018	△ 186,864,758 時価評価減
				・貸倒引当金	△ 87,679	-	△ 87,679 後納割増金未収分・未収退職金計上
				・その他資産の異動	336,964,240	387,500,135	△ 50,535,895
				現金・預金	36,631,499	153,631,499	△ 117,000,000 有価証券へ組替【譲渡性預金】
				長期性預金	829,074,300	2,086,758,424	△ 1,257,684,124 金銭信託へ組替【金銭信託】
				投資有価証券	1,226,538,889	1,318,128,282	△ 91,589,393 有価証券へ組替【1年未満の償還分】
				企業年金保険資産	336,964,240	387,500,135	△ 50,535,895 金銭信託へ組替【新団体生存保険】
負 債	4,198,461,792	4,192,935,757	5,526,035				
				・退職金給付引当金の計上	5,781,688	379,316	5,402,372 新規計上
				・賞与引当金	123,663	-	123,663 新規計上
資 本	△ 398,453,709	△ 230,927,315	△ 167,526,393			差(増△減)	
				・繰越欠損金			
				有価証券評価見直し			2,323,218
				金銭信託評価見直し			△ 52,933,669
				貸倒引当金			△ 60,202
				退職給付会計導入			△ 5,251,797
				賞与引当金会計導入			△ 119,089
				・当期損失金			
				有価証券評価見直し			49,822
				金銭信託等評価見直し			△ 133,931,088
				貸倒引当金			△ 27,476
				退職給付会計導入			△ 150,572
				賞与引当金会計導入			△ 4,572
				・その他有価証券評価差額金			22,579,032
中退共	△ 410,808,701	△ 256,577,655	△ 154,231,046				
建退共	14,144,507	27,637,004	△ 13,492,496				
清退共	443,871	406,960	36,911				
林退共	△ 2,233,386	△ 2,393,625	160,239				

(注) 千円未満切り捨てであるので、合計とは端数において合致しないものがある。

仮定損益計算書と現行の損益計算書との差(単独ベースでの分析)

(単位: 千円、単位未満切捨て)

区分	(イ)仮定損益計算書	(ロ)現行の損益計算書	(イ)-(ロ)差[増△減]	差の主な要因分析			
				(仮定P/L)	(現行P/L)	差(増△減)	
収益	374,224,541	4,693,669,475	△ 4,319,444,933				
				・有価証券利息			
				満期保有目的有価証券	94,970	-	94,970 償却原価法適用増
				その他の有価証券	16,156	-	16,156 償却原価法適用増
				・その他収益項目			
				その他運用収入	△ 85,489,140	49,562,129	△ 135,051,269 金銭信託の時価評価減
				支払備金戻入	8,493,471	103,170,487	△ 94,677,016 差額繰入方式を適用
				責任準備金戻入	52,970,897	4,142,633,931	△ 4,089,663,034 差額繰入方式を適用
				不動産運用収入	58,903	223,642	△ 164,738 経理間結合(賃料)
費用	528,582,993	4,713,964,040	△ 4,185,381,047				
				・運用費用	416,350	1,475,226	△ 1,058,876 運用収入へ金銭信託運用損を組替
				・雑費用	3,030,758	3,037,825	△ 7,067 貸倒引当金繰入額
				・貸倒引当金繰入	34,543	-	34,543 貸倒引当金繰入額
				・支払備金繰入	-	94,677,016	△ 94,677,016 差額繰入方式を適用
				・責任準備金繰入	-	4,089,663,035	△ 4,089,663,035 差額繰入方式を適用
				・退職給付費用の計上	578,828	338,590	240,238
				・賞与引当金繰入	123,663	-	123,663 賞与引当金会計導入
				・一般管理費	5,789,714	6,163,210	△ 373,496 賞与引当金会計導入
当期利益金(又は当期損失金)	△ 154,358,451	△ 20,294,565	△ 134,063,886				
中退共	△ 127,222,762	△ 17,022,397	△ 110,200,364				
建退共	△ 26,844,198	△ 3,214,101	△ 23,630,096				
清退共	△ 106,609	8,145	△ 114,755				
林退共	△ 184,881	△ 66,211	△ 118,669				

(注1) 千円未満切り捨てであるので、合計とは端数において合致しないものがある。

(注2) 勘定間取引は、削除して計上している。