

平成 2 2 年度管理費等保証事業特別会計貸借対照表

平成 2 3 年 3 月 3 1 日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
資 産 の 部			
1. 流動資産			
現金預金	37,429,112	29,589,305	7,839,807
未収金	1,846,769	4,161,585	2,314,816
貯蔵品	135,660	178,500	42,840
流動資産合計	39,411,541	33,929,390	5,482,151
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	5,321,000	3,527,000	1,794,000
保証基金預り資産	1,224,607,521	1,197,124,157	27,483,364
保証預託預り資産	27,000,000	53,000,000	26,000,000
特定資産合計	1,256,928,521	1,253,651,157	3,277,364
(2) その他固定資産			
ソフトウェア	632,407	-	632,407
固定資産合計	1,257,560,928	1,253,651,157	3,909,771
資産合計	1,296,972,469	1,287,580,547	9,391,922
負 債 の 部			
1. 流動負債			
未払金	3,008,592	2,463,438	545,154
預り金	7,000	8,000	1,000
賞与引当金	2,709,778	2,494,397	215,381
流動負債合計	5,725,370	4,965,835	759,535
2. 固定負債			
退職給付引当金	10,195,000	5,321,000	4,874,000
預り出資金	1,150,140,000	1,126,360,000	23,780,000
預り基金積立金	22,412,996	18,875,249	3,537,747
預り特別分担金	53,901,294	53,901,294	0
預り預託金	27,000,000	53,000,000	26,000,000
固定負債合計	1,263,649,290	1,257,457,543	6,191,747
負債合計	1,269,374,660	1,262,423,378	6,951,282
正 味 財 産 の 部			
1. 一般正味財産			
一般正味財産	27,597,809	25,157,169	2,440,640
(うち特定資産への充当額)	-	-	(0)
正味財産合計	27,597,809	25,157,169	2,440,640
負債及び正味財産合計	1,296,972,469	1,287,580,547	9,391,922

平成 2 2 年度管理費等保証事業特別会計正味財産増減計算書

平成 2 2 年 4 月 1 日から平成 2 3 年 3 月 3 1 日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
特定資産運用益			
特定資産受取利息	3,537,747	4,070,603	532,856
事業収益			
保証事業運営費収益	62,922,900	61,705,400	1,217,500
雑収益			
受取利息	16,422	19,934	3,512
雑収益	-	10,000	10,000
経常収益計	66,477,069	65,805,937	671,132
(2) 経常費用			
事業費			
給与手当	22,735,414	17,345,590	5,389,824
賞与引当金繰入額	2,348,333	1,785,000	563,333
退職給付費用	4,874,000	2,192,000	2,682,000
福利厚生費	3,636,635	2,727,900	908,735
派遣費	241,348	-	241,348
旅費交通費	1,414,750	1,691,940	277,190
会議費	54,548	56,017	1,469
通信運搬費	1,534,369	1,636,303	101,934
減価償却費	10,718	-	10,718
消耗品費	357,861	269,279	88,582
印刷製本費	1,480,273	2,133,704	653,431
諸謝金	208,000	223,000	15,000
資料・調査費	352,800	352,800	0
宣伝広告費	2,000,000	2,000,000	0
委託費	2,415	-	2,415
基金預り金繰入	3,537,747	4,070,603	532,856
雑費	96,810	91,770	5,040
事業費計	44,886,021	36,575,906	8,310,115
管理費			
役員報酬	1,647,243	1,527,759	119,484
給与手当	2,647,525	7,373,326	4,725,801
賞与引当金繰入額	361,445	709,397	347,952
福利厚生費	680,406	1,349,089	668,683
派遣費	404,835	-	404,835
リース料	263,340	226,296	37,044
光熱水料費	333,383	328,942	4,441
賃借料	12,395,009	12,387,509	7,500
租税公課	7,000	7,000	0
雑費	23,110	26,470	3,360
管理費計	18,763,296	23,935,788	5,172,492
他会計への繰出額			
一般会計への減価償却資産使用料繰出額	387,112	-	387,112
他会計への繰出額合計	387,112	-	387,112
経常費用計	64,036,429	60,511,694	3,524,735
当期経常増減額	2,440,640	5,294,243	2,853,603

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	-	-	0
(2) 経常外費用	-	-	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	2,440,640	5,294,243	2,853,603
一般正味財産期首残高	25,157,169	19,862,926	5,294,243
一般正味財産期末残高	27,597,809	25,157,169	2,440,640
正味財産期末残高	27,597,809	25,157,169	2,440,640

管理費等保証事業特別会計財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券 …… 償却原価法(定額法)を採用している。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
貯蔵品 …… 総平均法による原価法を採用している。
- (3) 固定資産の減価償却方法
建物付属設備 …… 定率法による減価償却を採用している。
但し、20万円未満のものは3年均等償却、20万円以上30万円未満のものは即時償却を採用している。
什器備品 …… 定率法による減価償却を採用している。
但し、20万円未満のものは3年均等償却、20万円以上30万円未満のものは即時償却を採用している。
商標権 …… 10年均等償却を採用している。
長期前払費用 …… 5年均等償却を採用している。
- (4) 引当金の計上基準
退職給付引当金 …… 職員の退職給付に備えるため、当年度末の要支給額に相当する金額を計上している。
賞与引当金 …… 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- (5) リース取引の処理方法
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし残存価額を零とする定額法を採用しております。
なお、リース取引開始日が会計処理基準適用初年度開始前のリース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用しております。
- (6) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。

2. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
退職給付引当資産	3,527,000	1,794,000	0	5,321,000
保証預託預り資産	53,000,000	27,000,000	53,000,000	27,000,000
保証基金預り資産	1,197,124,157	38,803,364	11,320,000	1,224,607,521
合 計	1,253,651,157	67,597,364	64,320,000	1,256,928,521

3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
特定資産				
退職給付引当資産	5,321,000	0	0	5,321,000
保証預託預り資産	27,000,000	0	0	27,000,000
保証基金預り資産	1,224,607,521	0	0	1,224,607,521
合 計	1,256,928,521	0	0	1,256,928,521

4. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
第279回利付国債(保証基金預り資産)	700,000,000	700,070,000	70,000
第282回利付国債(保証基金預り資産)	100,000,000	100,050,000	50,000
合 計	800,000,000	800,120,000	120,000

5 . 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は次のとおりである。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
ソフトウェア	643,125	10,718	632,407
合 計	643,125	10,718	632,407

平成 2 2 年度管理費等保証事業特別会計収支計算書

平成 2 2 年 4 月 1 日から平成 2 3 年 3 月 3 1 日まで

(単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
事業収入			
保証事業運営費収入	62,670,000	62,922,900	252,900
雑収入			
受取利息収入	15,000	16,422	1,422
事業活動収入計 (A)	62,685,000	62,939,322	254,322
2. 事業活動支出			
事業費支出	38,655,000	35,857,383	2,797,617
給与手当支出	22,900,000	24,520,414	1,620,414
福利厚生費支出	4,350,000	3,636,635	713,365
派遣費支出	340,000	241,348	98,652
旅費交通費支出	2,020,000	1,414,750	605,250
会議費支出	50,000	54,548	4,548
通信運搬費支出	2,160,000	1,534,369	625,631
消耗品費支出	360,000	357,861	2,139
印刷製本費支出	3,270,000	1,437,433	1,832,567
諸謝金支出	500,000	208,000	292,000
資料・調査費支出	650,000	352,800	297,200
宣伝広告費支出	2,000,000	2,000,000	0
委託費支出	-	2,415	2,415
雑支出	55,000	96,810	41,810
管理費支出	19,395,000	19,111,248	283,752
役員報酬支出	1,870,000	1,820,640	49,360
給与手当支出	3,300,000	3,183,525	116,475
福利厚生費支出	750,000	680,406	69,594
派遣費	400,000	404,835	4,835
リース料支出	280,000	263,340	16,660
光熱水料費支出	350,000	333,383	16,617
賃借料支出	12,400,000	12,395,009	4,991
租税公課支出	20,000	7,000	13,000
雑支出	25,000	23,110	1,890
他会計への繰入金支出			
一般会計への償却資産使用料繰入金支出	300,000	387,112	87,112
事業活動支出計 (B)	58,350,000	55,355,743	2,994,257
事業活動収支差額 (C) = (A) - (B)	4,335,000	7,583,579	3,248,579
投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
保証出資金等収入	22,800,000	65,637,747	42,837,747
保証出資金収入	19,100,000	35,100,000	16,000,000
保証基金積立金収入	3,700,000	3,537,747	162,253
保証預託預り金収入	-	27,000,000	27,000,000
特定資産取崩収入	580,000	64,320,000	63,740,000
保証基金預り資産取崩収入	580,000	11,320,000	10,740,000
保証預託預り資産取崩収入	-	53,000,000	53,000,000
投資活動収入計 (D)	23,380,000	129,957,747	106,577,747

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
2. 投資活動支出			
保証出資金等返還支出	580,000	64,320,000	63,740,000
保証出資金返還支出	580,000	11,320,000	10,740,000
保証預託預り金返還支出	-	53,000,000	53000000
特定資産取得支出	24,595,000	67,597,364	43,002,364
退職給付引当資産取得支出	1,795,000	1,794,000	1,000
保証基金預り資産取得支出	22,800,000	38,803,364	16,003,364
保証預託預り資産取得支出	-	27,000,000	27,000,000
固定資産取得支出			
ソフトウェア購入支出	-	643,125	643,125
投資活動支出計 (E)	25,175,000	132,560,489	107,385,489
投資活動収支差額 (F) = (D) - (E)	1,795,000	2,602,742	807,742
予備費支出 (G)	1,000,000	-	1,000,000
当期収支差額 (H) = (C) + (F) - (G)	1,540,000	4,980,837	3,440,837
前期繰越収支差額 (I)	31,279,452	31,279,452	0
次期繰越収支差額 (J) = (H) + (I)	32,819,452	36,260,289	3,440,837

1. 資金の範囲について

資金の範囲には、現金預金、売掛金、未収金、前払金、買掛金、未払金、前受金、預り金を含めている。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	29,589,305	37,429,112
未収金	4,161,585	1,846,769
合 計	33,750,890	39,275,881
未払金	2,463,438	3,008,592
預り金	8,000	7,000
合 計	2,471,438	3,015,592
次期繰越収支差額	31,279,452	36,260,289