

平成29事業年度

財 務 諸 表

貸 借 対 照 表
損 益 計 算 書
キャッシュ・フロー計算書
損失の処理に関する書類
行政サービス実施コスト計算書
重要な会計方針等
附 属 明 細 書

自 平成29年4月 1日

至 平成30年3月31日

独立行政法人勤労者退職金共済機構
清酒製造業退職金共済事業等勘定

独立行政法人勤労者退職金共済機構 清酒製造業退職金共済事業等勘定
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 | | |
| 現金及び預金 | | 957,162,646 |
| 有価証券 | | 220,241,787 |
| 金銭信託 | | 942,392,354 |
| 前払費用 | | 2,970 |
| 未収収益 | | 1,636,561 |
| 未収金 | | 18,123 |
| 流動資産合計 | | 2,121,454,441 |
| II 固定資産 | | |
| 1 有形固定資産 | | |
| 建物 | 481,320 | |
| 減価償却累計額 | △ 112,251 | 369,069 |
| 構築物 | 236,795 | |
| 減価償却累計額 | △ 96,997 | 139,798 |
| 工具器具備品 | 3,303,009 | |
| 減価償却累計額 | △ 1,822,748 | 1,480,261 |
| 有形固定資産合計 | | 1,989,128 |
| 2 無形固定資産 | | |
| 電話加入権 | | 20,000 |
| ソフトウェア | | 688,738 |
| 無形固定資産合計 | | 708,738 |
| 3 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | | 2,516,554,093 |
| 長期前払費用 | | 920 |
| 敷金・保証金 | | 2,054,074 |
| 投資その他の資産合計 | | 2,518,609,087 |
| 固定資産合計 | | 2,521,306,953 |
| 資産合計 | | 4,642,761,394 |
| (負債の部) | | |
| I 流動負債 | | |
| 預り補助金等 | | 1,886,160 |
| 未払給付金 | | 3,585,570 |
| 未払費用 | | 12,014,322 |
| 預り金 | | 531,613 |
| 賞与引当金 | | 3,136,156 |
| 短期リース債務 | | 620,234 |
| 流動負債合計 | | 21,774,055 |
| II 固定負債 | | |
| 共済契約準備金 | | |
| 支払備金 | 5,180,670 | |
| 責任準備金 | 1,872,221,618 | 1,877,402,288 |
| 長期リース債務 | | 339,855 |
| 退職給付引当金 | | 102,269,088 |
| 固定負債合計 | | 1,980,011,231 |
| 負債合計 | | 2,001,785,286 |
| (純資産の部) | | |
| I 資本剰余金 | | |
| 損益外減損損失累計額 | | △ 340,000 |
| 資本剰余金合計 | | △ 340,000 |
| II 利益剰余金 | | |
| 前中期目標期間繰越積立金 | | 2,630,546,160 |
| 当期未処分利益 (うち当期総利益 21,877,082) | | 10,769,948 |
| 利益剰余金合計 | | 2,641,316,108 |
| 純資産合計 | | 2,640,976,108 |
| 負債純資産合計 | | 4,642,761,394 |

独立行政法人勤労者退職金共済機構 清酒製造業退職金共済事業等勘定
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 | |
|--------------|-------------|-------------|
| 経常費用 | | |
| 業務費 | | |
| 職員給与 | 20,639,412 | |
| 職員諸手当 | 6,646,940 | |
| 賞与 | 6,196,529 | |
| 法定福利費 | 5,483,293 | |
| 退職給付金 | 191,998,831 | |
| 中退事業等へ移動通算繰入 | 335,400 | |
| 支払備金繰入 | 1,635,410 | |
| 業務委託費 | 7,510,000 | |
| 賞与引当金繰入額 | 2,602,262 | |
| 退職給付費用 | 313,328 | |
| その他 | 25,580,288 | 268,941,693 |
| 一般管理費 | | |
| 役員報酬 | 89,685 | |
| 職員給与 | 439,100 | |
| 職員諸手当 | 131,233 | |
| 法定福利費 | 107,842 | |
| 旅費交通費 | 14,688 | |
| 消耗品費 | 45,713 | |
| 雑役務費 | 549,722 | |
| 図書費 | 150,930 | |
| 減価償却費 | 1,087,883 | |
| 賞与引当金繰入額 | 533,894 | |
| 退職給付費用 | 214,983 | |
| その他 | 1,000,122 | 4,365,795 |
| 財務費用 | | |
| 支払利息 | 34,612 | 34,612 |
| 経常費用合計 | | 273,342,100 |
| 経常収益 | | |
| 事業収益 | | |
| 掛金収入 | 65,178,000 | |
| 運用収入 | 86,516,802 | 151,694,802 |
| 補助金等収益 | | 19,098,840 |
| 責任準備金戻入 | | 124,425,190 |
| 雑益 | | 350 |
| 経常収益合計 | | 295,219,182 |
| 経常利益 | | 21,877,082 |
| 当期純利益 | | 21,877,082 |
| 当期総利益 | | 21,877,082 |

独立行政法人勤労者退職金共済機構 清酒製造業退職金共済事業等勘定

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 | |
| 退職給付金支出 | △ 188,977,261 |
| 人件費支出 | △ 45,385,287 |
| その他の業務支出 | △ 34,683,461 |
| 事業収入 | 65,178,000 |
| 運用収入 | 23,186,644 |
| 補助金等収入 | 20,985,000 |
| 補助金等の精算による返還金の支出 | △ 44,200 |
| その他の業務収入 | 350 |
| 小計 | △ 159,740,215 |
| 利息の支払額 | △ 34,612 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | △ 159,774,827 |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 有価証券の償還による収入 | 240,000,000 |
| 投資有価証券の取得による支出 | △ 317,176,200 |
| 固定資産の取得による支出 | △ 120,510 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 77,296,710 |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| リース債務償還による支出 | △ 603,704 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 603,704 |
| IV 資金減少額 | △ 237,675,241 |
| V 資金期首残高 | 1,194,837,887 |
| VI 資金期末残高 | 957,162,646 |

独立行政法人勤労者退職金共済機構 清酒製造業退職金共済事業等勘定

利益の処分に関する書類

(単位：円)

| 科 目 | 金 額 | | |
|--------------|------------|---------------|---------------|
| I 当期末処分利益 | | | 10,769,948 |
| 当期総利益 | | 21,877,082 | |
| 前期繰越欠損金 | 11,107,134 | | |
| II 積立金振替額 | | | 2,630,546,160 |
| 前中期目標期間繰越積立金 | | 2,630,546,160 | |
| III 利益処分額 | | | |
| 積立金 | | | 2,641,316,108 |

独立行政法人勤労者退職金共済機構 清酒製造業退職金共済事業等勘定

行政サービス実施コスト計算書

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 業務費用 | | | |
| 損益計算書上の費用 | | | |
| 業務費 | 268,941,693 | | |
| 一般管理費 | 4,365,795 | | |
| 財務費用 | 34,612 | 273,342,100 | |
| (控除)自己収入等 | | | |
| 事業収益 | △ 151,694,802 | | |
| 責任準備金戻入 | △ 124,425,190 | | |
| 雑益 | △ 350 | △ 276,120,342 | |
| 業務費用合計 | | | △ 2,778,242 |
| II 引当外退職給付増加見積額 | | | △ 50,611 |
| III 行政サービス実施コスト | | | △ 2,828,853 |

〔重要な会計方針〕

「独立行政法人会計基準」及び「独立行政法人会計基準注解」（平成27年1月27日改訂）並びに「独立行政法人会計基準及び独立行政法人会計基準注解に関するQ&A」（平成28年2月改訂）（以下、独立行政法人会計基準等という）を適用して、財務諸表等を作成しております。

ただし、「独立行政法人会計基準」第43（注解39）の規定については、「独立行政法人通則法の一部を改正する法律」の附則第8条により経過措置を適用していることから、経過措置終了まで、現行セグメント区分に基づくセグメント情報の開示を行っております。

1. 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|--------|----------|
| 建 物 | 8 ～ 15 年 |
| 構 築 物 | 13 年 |
| 工具器具備品 | 5 ～ 20 年 |

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、法人内利用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（5年）を耐用年数としております。

2. 賞与引当金の計上基準

役職員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額の当期負担額を計上しております。

3. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準並びに退職給付費用の処理方法

企業年金基金から支給される年金給付については、役職員の退職給付に備えるため、当該事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については期間定額基準によっております。

数理計算上の差異及び過去勤務費用は、各事業年度の発生時において費用処理しております。

退職一時金については、期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

4. 金銭信託の評価基準及び評価方法

時価法

5. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 満期保有目的債券

償却原価法(定額法)

(2) その他有価証券

期末日の市場価格等に基づく時価法

(評価差額は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)

6. リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

7. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

8. その他の重要な事項

(1) 支払備金

当事業年度末までに請求を受けた退職金等の支払未済のもの及び、当事業年度末までに退職届があったものもしくは、退職届の提出はないが退職と認められるもの等の退職金で請求がないものの金額を計上しております。

(2) 責任準備金

被共済者の将来の退職金の支払いに備えるため、独立行政法人勤労者退職金共済機構の業務運営、財務及び会計並びに人事管理に関する省令(平成15年厚生労働省令第152号)第19条の規定により、厚生労働大臣の定めるところ(平成29年厚生労働省発基0110第1号責任準備金の積立について)及び厚生労働省労働基準局勤労者生活課長の定めるところ(平成29年基勤発0110第1号責任準備金の積立について)による金額を計上しております。

〔貸借対照表注記〕

1. 有価証券に関する事項

(1) 満期保有目的の債券で時価のあるもの

| | 種類 | 貸借対照表 計上額(円) | 時価(円) | 差額(円) |
|--------------------|------------|-----------------|---------------|-------------|
| 時価が貸借対照表計上額を超えるもの | (1)国債・地方債等 | 1,914,238,313 | 1,945,460,000 | 31,221,687 |
| | (2)金融債 | 200,000,000 | 200,440,000 | 440,000 |
| | 小計 | 2,114,238,313 | 2,145,900,000 | 31,661,687 |
| 時価が貸借対照表計上額を超えないもの | 国債・地方債等 | 622,557,567 | 619,940,000 | △ 2,617,567 |
| | 小計 | 622,557,567 | 619,940,000 | △ 2,617,567 |
| 合計 | | 2,736,795,880 | 2,765,840,000 | 29,044,120 |

(2) 満期保有目的の債券の今後の償還予定額

| | 1年以内(円) | 1年超5年 以内(円) | 5年超10年 以内(円) | 10年超(円) |
|------------|-------------|----------------|-----------------|-------------|
| 債券 | | | | |
| (1)国債・地方債等 | 20,241,787 | 914,660,710 | 1,001,446,934 | 600,446,449 |
| (2)金融債 | 200,000,000 | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | 220,241,787 | 914,660,710 | 1,001,446,934 | 600,446,449 |

2. 金融商品の状況に関する事項

清退共資産の運用に当たっては、中小企業退職金共済法その他の法令を遵守するとともに、退職金を将来にわたり確実に給付することができるよう、安全かつ効率を基本として実施しております。

3. 金融商品の時価等に関する事項

期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

| | 貸借対照表 計上額(円) | 時価(円) | 差額(円) |
|-----------------|-----------------|---------------|------------|
| (1)現金及び預金 | 957,162,646 | 957,162,646 | 0 |
| (2)有価証券及び投資有価証券 | 2,736,795,880 | 2,765,840,000 | 29,044,120 |
| ① 満期保有目的の債券 | 2,736,795,880 | 2,765,840,000 | 29,044,120 |
| (3)金銭信託 | 942,392,354 | 942,392,354 | 0 |

(注1) 金融商品の時価の算定方法

(1) 現金及び預金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(2) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、債券は金融機関から提示された価格によっております。

(3) 金銭信託

金銭信託の時価は、金融機関から提示された価格によっております。

4. 退職給付に関する事項

(1) 採用している退職給付制度の概要

当機構は、役職員の退職給付に充てるため、積立型、非積立型の確定給付制度を採用しております。

確定給付企業年金制度(積立型制度)では、労働関係法人企業年金基金に加入しており、給与と勤務期間に基づいた一時金又は年金を支給しております。

退職一時金制度(非積立型制度)では、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しており、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

(2) 確定給付制度

① 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表(③に掲げられたものを除く)

| | |
|----------------|--------------------|
| 期首における退職給付債務 | 78,174,792円 |
| 勤務費用 | 807,484円 |
| 利息費用 | 390,873円 |
| 数理計算上の差異の当期発生額 | △ 9,722,733円 |
| 退職給付の支払額 | △ 677,984円 |
| 期末における退職給付債務 | <u>68,972,432円</u> |

(注) 期末における退職給付債務には、国への返還相当額(最低責任準備金)が含まれております。

② 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

| | |
|----------------|--------------------|
| 期首における年金資産 | 61,176,659円 |
| 期待運用収益 | 0円 |
| 数理計算上の差異の当期発生額 | △ 7,534,933円 |
| 事業主からの拠出額 | 1,344,316円 |
| 退職給付の支払額 | △ 677,984円 |
| 期末における年金資産 | <u>54,308,058円</u> |

③ 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

| | |
|---------------|--------------------|
| 期首における退職給付引当金 | 97,448,784円 |
| 退職給付費用 | 1,517,754円 |
| 退職給付への支払額 | △ 11,361,824円 |
| 期末における退職給付引当金 | <u>87,604,714円</u> |

④ 退職給付債務及び年金資産と貸借対照表に計上された退職給付引当金及び前払年金費用の調整表

| | |
|---------------------|---------------------|
| 積立型制度の退職給付債務 | 68,972,432円 |
| 年金資産 | △ 54,308,058円 |
| 積立型制度の未積立退職給付債務 | <u>14,664,374円</u> |
| 非積立型制度の未積立退職給付債務 | 87,604,714円 |
| 小計 | <u>102,269,088円</u> |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | <u>102,269,088円</u> |
| 退職給付引当金 | <u>102,269,088円</u> |
| 前払年金費用 | 0円 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | <u>102,269,088円</u> |

⑤ 退職給付に関連する損益

| | |
|-------------------|-----------------|
| 勤務費用 | 807,484円 |
| 利息費用 | 390,873円 |
| 期待運用収益 | 0円 |
| 数理計算上の差異の当期の費用処理額 | △ 2,187,800円 |
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 1,517,754円 |
| 合計 | <u>528,311円</u> |

⑥ 年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりです。

| | |
|-----------------|---------------|
| 債券 | 6.3% |
| 株式 | 1.5% |
| 短期資産 | 0.3% |
| 代行返上に伴う責任準備金前納額 | 89.0% |
| その他 | 2.9% |
| 合計 | <u>100.0%</u> |

⑦ 長期期待運用収益率の設定方法に関する記載

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

⑧ 数理計算上の計算基礎に関する事項

期末における主要な数理計算上の計算基礎

| | |
|-----------|------|
| 割引率 | 0.5% |
| 長期期待運用収益率 | 0.0% |

5. 資産除去債務に関する事項

当機構は、賃貸借契約に基づく事業所等の退去時における原状回復義務を有していますが、当該債務に関する賃借資産の使用期間が明確でなく、現在のところ移転等も予定されていないことから、資産除去債務を合理的に見積もることができません。そのため当該資産に見合う資産除去債務を計上しておりません。

〔キャッシュ・フロー計算書注記〕

1. 資金の期末残高の貸借対照表科目別内訳

| | |
|----------|--------------|
| 現金及び預金 | 957,162,646円 |
| うち定期預金 | 0円 |
| <hr/> | |
| (差引)資金残高 | 957,162,646円 |

〔行政サービス実施コスト計算書注記〕

引当外退職給付増加見積額△50,611円については、国からの出向職員に係るものであります。

独立行政法人勤労者退職金共済機構（清酒製造業退職金共済事業等勘定）

附属明細書

1. 固定資産の取得、処分、減価償却費及び減損損失累計額の明細

(単位：円)

| 資産の種類 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 減価償却累計額 | | 減損損失累計額 | 差引当期末残高 | 摘要 |
|--------------------|--------|---------------|-------------|-------------|---------------|-----------|---------|---------|---------------|
| | | | | | 当期償却額 | | | | |
| 有形固定資産 (償却費積立内) | 建 物 | 466,747 | 14,573 | 0 | 481,320 | 112,251 | 30,779 | 0 | 369,069 |
| | 構 築 物 | 236,795 | 0 | 0 | 236,795 | 96,997 | 16,394 | 0 | 139,798 |
| | 工具器具備品 | 3,197,072 | 105,937 | 0 | 3,303,009 | 1,822,748 | 792,974 | 0 | 1,480,261 |
| | 計 | 3,900,614 | 120,510 | 0 | 4,021,124 | 2,031,996 | 840,147 | 0 | 1,989,128 |
| 有形固定資産 合計 | 建 物 | 466,747 | 14,573 | 0 | 481,320 | 112,251 | 30,779 | 0 | 369,069 |
| | 構 築 物 | 236,795 | 0 | 0 | 236,795 | 96,997 | 16,394 | 0 | 139,798 |
| | 工具器具備品 | 3,197,072 | 105,937 | 0 | 3,303,009 | 1,822,748 | 792,974 | 0 | 1,480,261 |
| | 計 | 3,900,614 | 120,510 | 0 | 4,021,124 | 2,031,996 | 840,147 | 0 | 1,989,128 |
| 無形固定資産 | 電話加入権 | 360,000 | 0 | 0 | 360,000 | | | 340,000 | 20,000 |
| | ソフトウェア | 8,453,115 | 0 | 0 | 8,453,115 | 7,766,377 | 247,736 | 0 | 688,738 |
| | 計 | 8,813,115 | 0 | 0 | 8,813,115 | 7,766,377 | 247,736 | 340,000 | 708,738 |
| 投資その他の 資産 | 投資有価証券 | 2,432,897,944 | 317,176,200 | 233,520,051 | 2,516,554,093 | | | | 2,516,554,093 |
| | 長期前払費用 | 389 | 664 | 133 | 920 | | | | 920 |
| | 敷金・保証金 | 2,054,074 | 0 | 0 | 2,054,074 | | | | 2,054,074 |
| | 計 | 2,434,952,407 | 317,176,864 | 233,520,184 | 2,518,609,087 | | | | 2,518,609,087 |

2. 有価証券の明細

(1) 流動資産として計上された有価証券

(単位：円)

| | 種類及び銘柄 | 取得価額 | 券面総額 | 貸借対照表計上額 | 当期費用に含まれた評価差額 | 摘要 |
|----------------|------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|----|
| 満期保有 目的債券 | 国債 | 21,582,600 | 20,000,000 | 20,241,787 | 0 | |
| | 利付国庫債券(10年)第300回 | 21,582,600 | 20,000,000 | 20,241,787 | 0 | |
| | 金融債 | 200,000,000 | 200,000,000 | 200,000,000 | 0 | |
| | い第760号農林債 | 100,000,000 | 100,000,000 | 100,000,000 | 0 | |
| | い第766号農林債 | 100,000,000 | 100,000,000 | 100,000,000 | 0 | |
| | 計 | 221,582,600 | 220,000,000 | 220,241,787 | 0 | |
| 貸借対照表 計上額合計 | | | | 220,241,787 | | |

(2) 投資その他の資産として計上された有価証券

(単位：円)

| | 種類及び銘柄 | 取得価額 | 券面総額 | 貸借対照表計上額 | 当期費用に含まれた評価差額 | 摘要 | |
|--------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----|--|
| 満期保有 目的債券 | 国債 | 1,651,026,800 | 1,500,000,000 | 1,617,492,578 | 0 | | |
| | 利付国庫債券(10年)第303回 | 21,523,800 | 20,000,000 | 20,347,195 | 0 | | |
| | 利付国庫債券(10年)第304回 | 105,973,000 | 100,000,000 | 101,604,687 | 0 | | |
| | 利付国庫債券(10年)第307回 | 106,299,000 | 100,000,000 | 102,070,905 | 0 | | |
| | 利付国庫債券(10年)第307回 | 21,268,200 | 20,000,000 | 20,405,120 | 0 | | |
| | 利付国庫債券(10年)第311回 | 103,347,000 | 100,000,000 | 101,271,013 | 0 | | |
| | 利付国庫債券(10年)第311回 | 20,675,200 | 20,000,000 | 20,251,036 | 0 | | |
| | 利付国庫債券(10年)第313回 | 21,497,000 | 20,000,000 | 20,727,709 | 0 | | |
| | 利付国庫債券(10年)第314回 | 105,258,000 | 100,000,000 | 102,226,918 | 0 | | |
| | 利付国庫債券(10年)第317回 | 21,343,600 | 20,000,000 | 20,714,319 | 0 | | |
| | 利付国庫債券(10年)第318回 | 104,439,000 | 100,000,000 | 102,048,770 | 0 | | |
| | 利付国庫債券(10年)第322回 | 103,509,000 | 100,000,000 | 101,736,413 | 0 | | |
| | 利付国庫債券(10年)第325回 | 102,526,000 | 100,000,000 | 101,324,311 | 0 | | |
| | 利付国庫債券(10年)第334回 | 103,158,000 | 100,000,000 | 102,114,733 | 0 | | |
| | 利付国庫債券(10年)第338回 | 100,290,000 | 100,000,000 | 100,203,000 | 0 | | |
| | 利付国庫債券(20年)第112回 | 126,255,000 | 100,000,000 | 123,145,856 | 0 | | |
| | 利付国庫債券(20年)第127回 | 245,866,000 | 200,000,000 | 241,842,667 | 0 | | |
| | 利付国庫債券(20年)第136回 | 120,342,000 | 100,000,000 | 118,472,736 | 0 | | |
| | 利付国庫債券(20年)第144回 | 117,457,000 | 100,000,000 | 116,985,190 | 0 | | |
| | 政府保証債 | 898,748,100 | 900,000,000 | 899,061,515 | 0 | | |
| | 第186回日本高速道路保有・債務返済機構債券 | 99,863,500 | 100,000,000 | 99,932,314 | 0 | | |
| | 第189回日本高速道路保有・債務返済機構債券 | 99,863,500 | 100,000,000 | 99,931,185 | 0 | | |
| | 第200回日本高速道路保有・債務返済機構債券 | 99,863,500 | 100,000,000 | 99,925,545 | 0 | | |
| | 第279回日本高速道路保有・債務返済機構債券 | 99,859,600 | 100,000,000 | 99,885,127 | 0 | | |
| | 第35回株式会社日本政策投資銀行社債 | 99,859,600 | 100,000,000 | 99,881,646 | 0 | | |
| | 第41回株式会社日本政策投資銀行社債 | 99,859,600 | 100,000,000 | 99,867,722 | 0 | | |
| | 第18回民間都市開発債券 | 199,719,200 | 200,000,000 | 199,777,216 | 0 | | |
| | 第20回民間都市開発債券 | 99,859,600 | 100,000,000 | 99,860,760 | 0 | | |
| | 計 | 2,549,774,900 | 2,400,000,000 | 2,516,554,093 | 0 | | |
| | 貸借対照表 計上額合計 | | | | 2,516,554,093 | | |

3. 引当金の明細

(単位：円)

| 区分 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | | 期末残高 | 摘要 |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----|-----------|----|
| | | | 目的使用 | その他 | | |
| 賞与引当金 | 3,009,580 | 3,136,156 | 3,009,580 | 0 | 3,136,156 | |

4. 退職給付引当金の明細

(単位：円)

| 区分 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 摘要 |
|-------------|-------------|-----------|------------|-------------|----|
| 退職給付債務合計額 | 175,623,576 | 2,716,111 | 21,762,541 | 156,577,146 | |
| 退職一時金に係る債務 | 97,448,784 | 1,517,754 | 11,361,824 | 87,604,714 | |
| 企業年金基金に係る債務 | 78,174,792 | 1,198,357 | 10,400,717 | 68,972,432 | |
| 年金資産 | 61,176,659 | 1,344,316 | 8,212,917 | 54,308,058 | |
| 退職給付引当金 | 114,446,917 | 1,371,795 | 13,549,624 | 102,269,088 | |

5. 資本剰余金の明細

(単位：円)

| 区分 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 摘要 |
|------------------|-----------|-------|-------|-----------|----|
| 資本剰余金 損益外減損損失累計額 | △ 340,000 | 0 | 0 | △ 340,000 | |

6. 積立金の明細

(単位：円)

| 区分 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 摘要 |
|--------------|---------------|-------|-------|---------------|----|
| 前中期目標期間繰越積立金 | 2,630,546,160 | 0 | 0 | 2,630,546,160 | |
| 計 | 2,630,546,160 | 0 | 0 | 2,630,546,160 | |

7. 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

(1) 補助金等の明細

(単位：円)

| 区分 | 当期交付額 | 左の会計処理内訳 | | | | | 摘要 |
|----------------------------------|------------|-----------------|--------------|-------|--------------|------------|----|
| | | 建設仮勘定 見返補助金等 | 資産見返 補助金等 | 資本剰余金 | 長期預り 補助金等 | 収益計上 | |
| 労働者福祉対策事業費補助金 (中小企業退職金共済等助成費) | 2,163,840 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,163,840 | |
| 労働者福祉対策事業費補助金 (中小企業退職金共済等事業費) | 16,935,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16,935,000 | |
| 計 | 19,098,840 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19,098,840 | |

8. 役員及び職員の給与の明細

(単位：千円、人)

| 区分 | 報酬又は給与 | | 退職手当 | |
|----|----------------|------------|----------------|-----------|
| | 支給額 | 支給人員 | 支給額 | 支給人員 |
| 役員 | (3) 95 | (1) 5 | (0) 0 | (0) 0 |
| 職員 | (0) 37,053 | (0) 5 | (0) 11,361 | (0) 4 |
| 計 | (3) 37,149 | (1) 10 | (0) 11,361 | (0) 4 |

- (注) 1 役員に対する報酬等の支給の基準及び職員に対する給与及び退職手当の支給の基準は、当機構の役員給与規程、役員退職金規程、職員給与規程及び職員退職手当規程によります。
- 2 支給人員数は、年間平均支給人員数によります。
- 3 ()の数字は非常勤(外数)の支給額及び支給人数です。
- 4 上記明細は「役員報酬」「職員給与」「職員諸手当」「賞与」「退職手当」及び「雑給」により構成されており、中期計画に定める予算上の人件費である「役員報酬」「職員給与」「職員諸手当」「賞与」「退職手当」及び「法定福利費」の合計金額とは異なっております。

9. 開示すべきセグメント情報

(単位：円)

| | 給付経理 | 特別給付経理 | 計 | 勘定共通 | 計 | 消去 | 合計 |
|-------------------|---------------|-------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| I 事業費用、事業収益及び事業損益 | | | | | | | |
| 事業費用 | | | | | | | |
| 業務費 | 246,941,030 | 6,755,495 | 253,696,525 | 74,972,052 | 328,668,577 | △ 59,726,884 | 268,941,693 |
| 退職給付金 | 185,744,799 | 6,254,032 | 191,998,831 | 0 | 191,998,831 | 0 | 191,998,831 |
| 支払備金繰入 | 1,635,410 | 0 | 1,635,410 | 0 | 1,635,410 | 0 | 1,635,410 |
| その他 | 59,560,821 | 501,463 | 60,062,284 | 74,972,052 | 135,034,336 | △ 59,726,884 | 75,307,452 |
| 一般管理費 | 0 | 0 | 0 | 4,365,795 | 4,365,795 | 0 | 4,365,795 |
| 財務費用 | 0 | 0 | 0 | 34,612 | 34,612 | 0 | 34,612 |
| 計 | 246,941,030 | 6,755,495 | 253,696,525 | 79,372,459 | 333,068,984 | △ 59,726,884 | 273,342,100 |
| 事業収益 | | | | | | | |
| 事業収益 | 149,365,928 | 2,328,874 | 151,694,802 | 0 | 151,694,802 | 0 | 151,694,802 |
| 補助金等収益 | 2,163,840 | 0 | 2,163,840 | 16,935,000 | 19,098,840 | 0 | 19,098,840 |
| 給付経理より受入 | 0 | 0 | 0 | 59,726,884 | 59,726,884 | △ 59,726,884 | 0 |
| 責任準備金戻入 | 118,921,532 | 5,503,658 | 124,425,190 | 0 | 124,425,190 | 0 | 124,425,190 |
| 雑益 | 0 | 0 | 0 | 350 | 350 | 0 | 350 |
| 計 | 270,451,300 | 7,832,532 | 278,283,832 | 76,662,234 | 354,946,066 | △ 59,726,884 | 295,219,182 |
| 事業損益 | 23,510,270 | 1,077,037 | 24,587,307 | △ 2,710,225 | 21,877,082 | 0 | 21,877,082 |
| 当期純損益 | 23,510,270 | 1,077,037 | 24,587,307 | △ 2,710,225 | 21,877,082 | 0 | 21,877,082 |
| 当期総損益 | 23,510,270 | 1,077,037 | 24,587,307 | △ 2,710,225 | 21,877,082 | 0 | 21,877,082 |
| II 行政サービス実施コスト | | | | | | | |
| 業務費用 | | | | | | | |
| 損益計算書上の費用 | 246,941,030 | 6,755,495 | 253,696,525 | 79,372,459 | 333,068,984 | △ 59,726,884 | 273,342,100 |
| (控除) 自己収入等 | △ 268,287,460 | △ 7,832,532 | △ 276,119,992 | △ 59,727,234 | △ 335,847,226 | 59,726,884 | △ 276,120,342 |
| 業務費用合計 | △ 21,346,430 | △ 1,077,037 | △ 22,423,467 | 19,645,225 | △ 2,778,242 | 0 | △ 2,778,242 |
| 引当外退職給付増加見積額 | 0 | 0 | 0 | △ 50,611 | △ 50,611 | 0 | △ 50,611 |
| 行政サービス実施コスト | △ 21,346,430 | △ 1,077,037 | △ 22,423,467 | 19,594,614 | △ 2,828,853 | 0 | △ 2,828,853 |
| III 総資産 | | | | | | | |
| 有価証券 | 200,000,000 | 20,241,787 | 220,241,787 | 0 | 220,241,787 | 0 | 220,241,787 |
| 金銭信託 | 942,392,354 | 0 | 942,392,354 | 0 | 942,392,354 | 0 | 942,392,354 |
| 投資有価証券 | 2,414,108,714 | 102,445,379 | 2,516,554,093 | 0 | 2,516,554,093 | 0 | 2,516,554,093 |
| その他 | 690,807,636 | 166,083,864 | 856,891,500 | 138,513,239 | 995,404,739 | △ 31,831,579 | 963,573,160 |
| 計 | 4,247,308,704 | 288,771,030 | 4,536,079,734 | 138,513,239 | 4,674,592,973 | △ 31,831,579 | 4,642,761,394 |

1 区分の方法

中小企業退職金共済法、独立行政法人勤労者退職金共済機構の業務運営、財務及び会計並びに人事管理に関する省令等に基づく区分によっております。

2 各区分の主要な業務

- ① 給付経理…… 退職金共済契約及び特定業種退職金共済契約に係る中小企業退職金共済事業に関する取引を経理しております。
- ② 特別給付経理… 特別給付経理（中小企業者以外の特定業種に属する事業の事業主との退職金に係る契約）に関する取引を経理しております。

3 勘定共通の内容

- ① 勘定共通の費用は79,372,459円であり、主なものは管理部門にかかるものです。
- ② 勘定共通の収益は76,662,234円であり、上記①にかかる補助金等収益によるものです。
- ③ 勘定共通の資産は138,513,239円であり、主なものは管理部門にかかるものです。

4 各区分の引当外退職給付増加見積額

勘定共通 △ 50,611 円

10. 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(1) 金銭信託

(単位：円)

| 区 分 | 期末残高 | 当期損益に含まれた評価差額 |
|-------------|-------------|---------------|
| 指 定 金 銭 信 託 | 942,392,354 | △ 1,254,844 |
| 計 | 942,392,354 | △ 1,254,844 |

決算報告書（平成29年度）

清酒製造業退職金共済事業等勘定

| 区 分 | 給付経理 | | | | 特別給付経理 | | | |
|-----------------------|--------|--------|-----------|----------|--------|--------|-----------|----------|
| | 予算額(A) | 決算額(B) | 差額(B)-(A) | 備考 | 予算額(A) | 決算額(B) | 差額(B)-(A) | 備考 |
| 取 入 | 92 | 86 | △5 | | 4 | 4 | 0 | |
| 給付経理より受入 | — | — | — | | — | — | — | |
| 国庫補助金収入 | 2 | 2 | △0 | | — | — | — | |
| 業務収入 | 88 | 84 | △4 | | 4 | 4 | 0 | |
| 掛金等収入 | 68 | 63 | △5 | | 2 | 2 | 0 | |
| 運用収入等 | 20 | 21 | 1 | | 2 | 2 | 0 | |
| 業務外収入 | 0 | — | △0 | | 0 | — | △0 | |
| 一般の中小企業退職金共済事業等勘定より受入 | 1 | — | △1 | | — | — | — | |
| 建設業退職金共済事業等勘定より受入 | 0 | — | △0 | | — | — | — | |
| 清酒製造業退職金共済事業等勘定より受入 | — | — | — | | — | — | — | |
| 林業退職金共済事業等勘定より受入 | 0 | — | △0 | | — | — | — | |
| 支 出 | 494 | 245 | △249 | | 30 | 7 | △24 | |
| 退職給付金等 | 401 | 186 | △216 | 支給件数の減 | 27 | 6 | △21 | 支給件数の減 |
| 業務経費 | 0 | — | △0 | | 0 | — | △0 | |
| 退職金共済事業関係経費 | — | — | — | | — | — | — | |
| 運用費用等 | 0 | — | △0 | | 0 | — | △0 | |
| 業務委託手数料 | — | — | — | | — | — | — | |
| 一般管理費 | — | — | — | | — | — | — | |
| 人件費 | — | — | — | | — | — | — | |
| 業務経理へ繰入 | 91 | 59 | △32 | 経費節減による減 | 3 | 1 | △2 | 経費節減による減 |
| 一般の中小企業退職金共済事業等勘定へ繰入 | 1 | 0 | △1 | 繰入金額の減 | — | — | — | |
| 建設業退職金共済事業等勘定へ繰入 | 0 | — | △0 | | — | — | — | |
| 清酒製造業退職金共済事業等勘定へ繰入 | — | — | — | | — | — | — | |
| 林業退職金共済事業等勘定へ繰入 | 0 | — | △0 | | — | — | — | |

決算報告書（平成29年度）

清酒製造業退職金共済事業等勘定

| 区 分 | 勘定共通 | | | | セグメント間相殺 | | | |
|-----------------------|--------|--------|-----------|----------|----------|--------|-----------|----|
| | 予算額(A) | 決算額(B) | 差額(B)-(A) | 備考 | 予算額(A) | 決算額(B) | 差額(B)-(A) | 備考 |
| 取 入 | 113 | 77 | △36 | | △94 | △60 | 34 | |
| 給付経理より受入 | 94 | 60 | △34 | 経費節減による減 | △94 | △60 | 34 | |
| 国庫補助金収入 | 19 | 17 | △2 | 国庫返還分 | — | — | — | |
| 業務収入 | — | — | — | | — | — | — | |
| 掛金等収入 | — | — | — | | — | — | — | |
| 運用収入等 | — | — | — | | — | — | — | |
| 業務外収入 | — | 0 | 0 | | — | — | — | |
| 一般の中小企業退職金共済事業等勘定より受入 | — | — | — | | — | — | — | |
| 建設業退職金共済事業等勘定より受入 | — | — | — | | — | — | — | |
| 清酒製造業退職金共済事業等勘定より受入 | — | — | — | | — | — | — | |
| 林業退職金共済事業等勘定より受入 | — | — | — | | — | — | — | |
| 支 出 | 113 | 91 | △22 | | △94 | △60 | 34 | |
| 退職給付金等 | — | — | — | | — | — | — | |
| 業務経費 | 51 | 34 | △17 | | — | — | — | |
| 退職金共済事業関係経費 | 51 | 34 | △17 | 経費節減による減 | — | — | — | |
| 運用費用等 | — | — | — | | — | — | — | |
| 業務委託手数料 | — | — | — | | — | — | — | |
| 一般管理費 | 2 | 2 | △0 | | — | — | — | |
| 人件費 | 59 | 55 | △4 | | — | — | — | |
| 業務経理へ繰入 | — | — | — | | △94 | △60 | 34 | |
| 一般の中小企業退職金共済事業等勘定へ繰入 | — | — | — | | — | — | — | |
| 建設業退職金共済事業等勘定へ繰入 | — | — | — | | — | — | — | |
| 清酒製造業退職金共済事業等勘定へ繰入 | — | — | — | | — | — | — | |
| 林業退職金共済事業等勘定へ繰入 | — | — | — | | — | — | — | |

決算報告書（平成29年度）

清酒製造業退職金共済事業等勘定

（単位：百万円）

| 区 分 | 合 計 | | | 備 考 |
|-----------------------|--------|--------|-----------|--|
| | 予算額(A) | 決算額(B) | 差額(B)-(A) | |
| 取 入 | 114 | 107 | △7 | |
| 給付経理より受入 | — | — | — | |
| 国庫補助金収入 | 21 | 19 | △2 | |
| 業務収入 | 92 | 88 | △4 | |
| 掛金等収入 | 70 | 65 | △5 | |
| 運用収入等 | 22 | 23 | 1 | |
| 業務外収入 | 0 | 0 | △0 | |
| 一般の中小企業退職金共済事業等勘定より受入 | 1 | — | △1 | |
| 建設業退職金共済事業等勘定より受入 | 0 | — | △0 | |
| 清酒製造業退職金共済事業等勘定より受入 | — | — | — | |
| 林業退職金共済事業等勘定より受入 | 0 | — | △0 | |
| 支 出 | 543 | 283 | △260 | |
| 退職給付金等 | 429 | 192 | △237 | |
| 業務経費 | 52 | 34 | △18 | 損益計算書との相違点 決算額には減価償却費を除き 有形固定資産購入額が含まれております |
| 退職金共済事業関係経費 | 51 | 34 | △17 | |
| 運用費用等 | 1 | — | △1 | 損益計算書との相違点 決算額には金銭信託等の評価損が含まれて おりません |
| 業務委託手数料 | — | — | — | |
| 一般管理費 | 2 | 2 | △0 | |
| 人件費 | 59 | 55 | △4 | 損益計算書との相違点 決算額には退職給付費用の一部に計上して いる企業年金基金掛金と退職手当金が 含まれております |
| 業務経理へ繰入 | — | — | — | |
| 一般の中小企業退職金共済事業等勘定へ繰入 | 1 | 0 | △1 | |
| 建設業退職金共済事業等勘定へ繰入 | 0 | — | △0 | |
| 清酒製造業退職金共済事業等勘定へ繰入 | — | — | — | |
| 林業退職金共済事業等勘定へ繰入 | 0 | — | △0 | |