

令和4事業年度

財 務 諸 表

貸 借 対 照 表
行 政 コ ス ト 計 算 書
損 益 計 算 書
純 資 産 変 動 計 算 書
キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書
利 益 の 処 分 に 関 す る 書 類
重 要 な 会 計 方 針 等
附 属 明 細 書

自 令和 4年 4月 1日

至 令和 5年 3月31日

独立行政法人勤労者退職金共済機構
雇 用 促 進 融 資 勘 定

貸借対照表

(令和5年3月31日)

(単位：円)

| 科目 | 金額 | | |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| (資産の部) | | | |
| I 流動資産 | | | |
| 現金及び預金 | | 1,083,645,861 | |
| 福祉施設等設置資金貸付金 | 80,382,000 | | |
| 貸倒引当金 | △ 7,459,320 | 72,922,680 | |
| 棚卸資産 | | 50 | |
| 前払費用 | | 46 | |
| 未収収益 | | 69,623 | |
| 賞与引当金見返(注) | | 1,367,777 | |
| 流動資産合計 | | | 1,158,006,037 |
| II 固定資産 | | | |
| 1 有形固定資産 | | | |
| 建物 | 1,119,046 | | |
| 減価償却累計額 | △ 730,893 | 388,153 | |
| 構築物 | 80,429 | | |
| 減価償却累計額 | △ 61,247 | 19,182 | |
| 工具器具備品 | 2,515,212 | | |
| 減価償却累計額 | △ 1,355,897 | 1,159,315 | |
| 有形固定資産合計 | | 1,566,650 | |
| 2 無形固定資産 | | | |
| ソフトウェア | | 2,156 | |
| 無形固定資産合計 | | 2,156 | |
| 3 投資その他の資産 | | | |
| 破産更生債権等 | 889,558,558 | | |
| 貸倒引当金 | △ 775,081,705 | 114,476,853 | |
| 長期前払費用 | | 22 | |
| 敷金・保証金 | | 1,325,972 | |
| 退職給付引当金見返(注) | | 17,665,697 | |
| 投資その他の資産合計 | | 133,468,544 | |
| 固定資産合計 | | | 135,037,350 |
| 資産合計 | | | 1,293,043,387 |
| (負債の部) | | | |
| I 流動負債 | | | |
| 預り補助金等(注) | | 8,368,565 | |
| 未払金 | | 3,914,414 | |
| 未払費用 | | 331,489 | |
| 預り金 | | 108,499 | |
| 賞与引当金 | | 1,367,777 | |
| 短期リース債務 | | 236,253 | |
| 流動負債合計 | | | 14,326,997 |
| II 固定負債 | | | |
| 資産見返負債(注) | | | |
| 資産見返運営費交付金(注) | 2,894,778 | 2,894,778 | |
| 長期リース債務 | | 120,447 | |
| 退職給付引当金 | | 17,665,697 | |
| 固定負債合計 | | | 20,680,922 |
| 負債合計 | | | 35,007,919 |
| (純資産の部) | | | |
| I 利益剰余金 | | | |
| 前中期目標期間繰越積立金(注) | | 980,038,234 | |
| 積立金 | | 205,827,863 | |
| 当期末処分利益 | | 72,169,371 | |
| (うち当期総利益 72,169,371) | | | |
| 利益剰余金合計 | | | 1,258,035,468 |
| 純資産合計 | | | 1,258,035,468 |
| 負債純資産合計 | | | 1,293,043,387 |

(注) これらは、独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目です。

独立行政法人勤労者退職金共済機構 雇用促進融資勘定

行政コスト計算書

(令和4年4月1日～令和5年3月31日)

(単位：円)

| 科 目 | 金 額 | |
|-----------------|------------|------------|
| I 損益計算書上の費用 | | |
| 業務費 | 48,369,335 | |
| 一般管理費 | 26,858,372 | |
| 財務費用 | 12,527 | |
| 臨時損失 | 70,949 | |
| 損益計算書上の費用合計 | | 75,311,183 |
| II その他行政コスト (注) | | |
| その他行政コスト合計 | | 0 |
| III 行政コスト (注) | | 75,311,183 |

(注) これらは、独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目です。

独立行政法人勤労者退職金共済機構 雇用促進融資勘定

損益計算書

(令和4年4月1日～令和5年3月31日)

(単位：円)

| 科目 | 金額 | | |
|-------------------|------------|------------|-------------|
| 経常費用 | | | |
| 業務費 | | | |
| 業務委託手数料 | 40,768,265 | | |
| その他 | 7,601,070 | 48,369,335 | |
| 一般管理費 | | | |
| 役員報酬 | 565,293 | | |
| 職員給与 | 7,476,000 | | |
| 職員諸手当 | 2,160,173 | | |
| 賞与 | 1,941,515 | | |
| 法定福利費 | 2,031,937 | | |
| 雑給 | 3,934,186 | | |
| 旅費交通費 | 4,105 | | |
| 消耗品費 | 19,191 | | |
| 雑役務費 | 851,839 | | |
| 図書費 | 23,852 | | |
| 減価償却費 | 432,457 | | |
| 賞与引当金繰入額 | 1,367,777 | | |
| 退職給付費用 | 1,878,723 | | |
| その他 | 4,171,324 | 26,858,372 | |
| 財務費用 | | | |
| 支払利息 | 12,527 | 12,527 | |
| 経常費用合計 | | | 75,240,234 |
| 経常収益 | | | |
| 運営費交付金収益(注) | | 26,506,607 | |
| 事業収益 | | | |
| 貸付金利息 | 20,868,111 | | |
| 雑収入 | 36,800 | 20,904,911 | |
| 補助金等収益(注) | | 48,368,435 | |
| 資産見返運営費交付金戻入(注) | | 503,406 | |
| 貸倒引当金戻入 | | 47,543,269 | |
| 賞与引当金見返に係る収益(注) | | 1,367,777 | |
| 退職給付引当金見返に係る収益(注) | | 1,878,723 | |
| 財務収益 | | | |
| 受取利息 | 407,426 | 407,426 | |
| 経常収益合計 | | | 147,480,554 |
| 経常利益 | | | 72,240,320 |
| 臨時損失 | | | |
| 固定資産除却損 | | 70,949 | |
| 臨時損失合計 | | | 70,949 |
| 当期純利益 | | | 72,169,371 |
| 当期総利益(注) | | | 72,169,371 |

(注) これらは、独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目です。

純資産変動計算書

(令和4年4月1日～令和5年3月31日)

(単位：円)

| | I 利益剰余金（又は繰越欠損金） | | | | 利益剰余金 （又は繰越欠損金） 合計 | 純資産合計 |
|------------------------|------------------|-------------|------------------------|----------------------|--------------------------|---------------|
| | 前中期目標期間 繰越積立金 | 積立金 | 当期末処分利益（又 は当期末処理損失） | うち当期総利益（又 は当期総損失） | | |
| 当期首残高 | 980,038,234 | 141,097,759 | 64,730,104 | - | 1,185,866,097 | 1,185,866,097 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| I 利益剰余金（又は繰越欠損金）の当期変動額 | | | | | | |
| (1) 利益の処分又は損失の処理 | | | | | | |
| 利益処分による積立 | | 64,730,104 | △ 64,730,104 | | 0 | 0 |
| 利益処分（又は損失処理）による取り崩し | | | | | | |
| (2) その他 | | | | | | |
| 当期純利益（又は当期純損失） | | | 72,169,371 | 72,169,371 | 72,169,371 | 72,169,371 |
| 前中期目標期間繰越積立金取崩額 | | | | | | |
| 当期変動額合計 | 0 | 64,730,104 | 7,439,267 | 72,169,371 | 72,169,371 | 72,169,371 |
| 当期末残高 | 980,038,234 | 205,827,863 | 72,169,371 | 72,169,371 | 1,258,035,468 | 1,258,035,468 |

独立行政法人勤労者退職金共済機構 雇用促進融資勘定

キャッシュ・フロー計算書
(令和4年4月1日～令和5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 | |
| 人件費支出 | △ 19,837,460 |
| その他の業務支出 | △ 54,660,485 |
| 運営費交付金収入 | 28,964,000 |
| 貸付金利息による収入 | 20,928,097 |
| 貸付金回収による収入 | 91,861,610 |
| 補助金等収入 | 56,737,000 |
| 補助金等の精算による返還金の支出 | △ 13,651,500 |
| 小計 | 110,341,262 |
| 利息の受取額 | 407,426 |
| 利息の支払額 | △ 12,527 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 110,736,161 |
| 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 | △ 1,700,000,000 |
| 定期預金の払出による収入 | 1,700,000,000 |
| 固定資産の取得による支出 | △ 678,677 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 678,677 |
| 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 | △ 230,197 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 230,197 |
| IV 資金増加額 | 109,827,287 |
| V 資金期首残高 | 973,818,574 |
| VI 資金期末残高 | 1,083,645,861 |

独立行政法人勤労者退職金共済機構 雇用促進融資勘定

利益の処分に関する書類

(令和5年3月31日)

(単位：円)

| 科 目 | 金 額 | | |
|--------------|-----|-------------|---------------|
| I 当期末処分利益 | | | 72,169,371 |
| 当期総利益 | | 72,169,371 | |
| II 積立金振替額 | | | 980,038,234 |
| 前中期目標期間繰越積立金 | | 980,038,234 | |
| III 利益処分量 | | | |
| 積立金 | | | 1,052,207,605 |

〔重要な会計方針〕

当事業年度より、改訂後の「独立行政法人会計基準」及び「独立行政法人会計基準注解」（令和3年9月21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」（令和4年3月最終改訂）（以下「独立行政法人会計基準等」という。）のうち、時価の算定に係る改訂内容を適用して、財務諸表等を作成しております。

なお、独立行政法人会計基準等のうち、収益認識に係る改訂内容は令和5事業年度から適用します。

1. 運営費交付金収益の計上基準

期間進行基準を採用しております。

当機構の運営費交付金の使途は、管理部門の活動に係る費用のみであることから、期間進行基準を採用しております。

2. 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

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 | 4 ～ 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。

(3) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

3. 貸倒引当金の計上基準

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り、貸倒懸念債権等特定の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。

4. 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、賞与支給見込額のうち、当事業年度に負担すべき金額を計上しております。

なお、役職員の賞与については、運営費交付金により財源措置がなされる見込みであるため、賞与引当金と同額を賞与引当金見返として計上しております。

5. 退職給付に係る引当金の計上基準及び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当たり、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。このうち、運営費交付金により財源措置がなされる見込みである退職一時金については、退職給付引当金と同額を退職給付引当金見返として計上しております。

また、運営費交付金により、掛金及び年金積立不足額に対して財源措置がなされる見込みである企業年金基金については、退職給付引当金と同額を退職給付引当金見返として計上しております。

6. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 貯蔵品

移動平均法による低価法

7. 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。

8. 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。

【貸借対照表注記】

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

雇用促進融資勘定の債権管理回収業務は、補助金を財源としております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

雇用促進融資勘定で保有する主な金融資産は、短期の預金、貸付金であります。貸付金は、国内の法人に対するものであり、信用リスクに晒されており、債務不履行となる可能性があります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

資金の運用は、独立行政法人通則法(平成11年7月16日法律第103号)第47条の規定等に基づく資金運用規程を定めており、金利変動による市場リスクの管理を図っております。

2. 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。また、現金及び預金については短期間で決済されるため、時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

| | 貸借対照表 計上額(円) | 時価(円) | 差額(円) |
|-----------------|-----------------|-------------|------------|
| (1)福祉施設等設置資金貸付金 | 80,382,000 | | |
| 貸倒引当金 | △ 7,459,320 | | |
| | 72,922,680 | 86,774,731 | 13,852,051 |
| (2)破産更生債権等 | 889,558,558 | | |
| 貸倒引当金 | △ 775,081,705 | | |
| | 114,476,853 | 114,476,853 | — |

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の三つのレベルに分類しております。

レベル1の時価： 同一の資産又は負債の活発な市場における(無調整の)相場価格により算定した時価

レベル2の時価： レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価： 重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 時価をもって貸借対照表計上額としない金融商品

| 区分 | 時価 | | | |
|-----------------|------|------|-------------|-------------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| (1)福祉施設等設置資金貸付金 | — | — | 86,774,731 | 86,774,731 |
| (2)破産更生債権等 | — | — | 114,476,853 | 114,476,853 |

(注)時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

福祉施設等設置資金貸付金

福祉施設等設置資金貸付金の時価については、信用リスクを反映させて見積もった元利金合計額の将来キャッシュ・フローを、決済日に応じたリスクフリーレートで割り引くとともに、貸倒見積高を控除して算出しており、重要なインプットが観察不能であることから、レベル3の時価に分類しております。

破産更生債権等

破産更生債権等については、担保及び保証による回収可能見込額等に基づいて貸倒見積高を算定しているため、時価は当事業年度末日における貸借対照表価額から貸倒見積高を控除した額としており、重要なインプットが観察不能であることから、レベル3の時価に分類しております。

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として、企業年金基金制度及び退職一時金制度を採用しております。

企業年金基金制度(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 | 3,482,170円 |
| 勤務費用 | 202,441円 |
| 利息費用 | 17,410円 |
| 数理計算上の差異の当期発生額 | 150,861円 |
| 退職給付の支払額 | △ 106,387円 |
| 期末における退職給付債務 | <u>3,746,495円</u> |

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 | 2,222,932円 |
| 期待運用収益 | 0円 |
| 数理計算上の差異の当期発生額 | △ 159,418円 |
| 事業主からの拠出額 | 372,000円 |
| 退職給付の支払額 | △ 106,387円 |
| 期末における年金資産 | <u>2,329,127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 | 14,966,901円 |
| 退職給付費用 | 1,348,593円 |
| 退職給付への支払額 | △ 67,165円 |
| 期末における退職給付引当金 | <u>16,248,329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 | 3,746,495円 |
| 年金資産 | △ 2,329,127円 |
| 積立型制度の未積立退職給付債務 | 1,417,368円 |
| 非積立型制度の未積立退職給付債務 | 16,248,329円 |
| 小計 | 17,665,697円 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 17,665,697円 |
| 退職給付引当金 | 17,665,697円 |
| 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 | 17,665,697円 |

⑤ 退職給付に関連する損益

| | |
|-------------------|------------|
| 勤務費用 | 202,441円 |
| 利息費用 | 17,410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 | 310,279円 |
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 1,348,593円 |
| 合計 | 1,878,723円 |

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 | 51.2% |
| 株式 | 17.6% |
| 生命保険一般勘定 | 5.6% |
| その他 | 25.6% |
| 合計 | 100.0% |

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。

〔行政コスト計算書注記〕

1. 独立行政法人の業務運営に関して国民の負担に帰せられるコスト

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| 行政コスト | 75,311,183円 |
| 自己収入等 | △ 68,855,606円 |
| 機会費用 | 15,749円 |
| <hr/> | |
| 独立行政法人の業務運営に 関して国民の負担に帰せられるコスト | 6,471,326円 |

2. 機会費用の計上方法

(1) 国又は地方公共団体との人事交流による出向職員から生ずる機会費用の計算方法

当該職員が国又は地方公共団体に復帰後退職する際に支払われる退職金のうち、独立行政法人での勤務期間に対応する部分について、給与規則に定める退職給付支給基準等を参考に計算しております。

〔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 | 1,083,645,861円 |
| うち定期預金 | 0円 |
| <hr/> | |
| (差引)資金残高 | 1,083,645,861円 |

独立行政法人勤労者退職金共済機構（雇用促進融資勘定）

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 | 当期減損額 | | | | | |
| 有形固定資産 (減価償却費) | 建 物 | 1,119,046 | 0 | 0 | 1,119,046 | 730,893 | 57,336 | 0 | 0 | 388,153 | |
| | 構 築 物 | 80,429 | 0 | 0 | 80,429 | 61,247 | 5,568 | 0 | 0 | 19,182 | |
| | 工 具 器 具 備 品 | 2,546,027 | 678,677 | 709,492 | 2,515,212 | 1,355,897 | 368,378 | 0 | 0 | 1,159,315 | |
| | 計 | 3,745,502 | 678,677 | 709,492 | 3,714,687 | 2,148,037 | 431,282 | 0 | 0 | 1,566,650 | |
| 有形固定資産 合計 | 建 物 | 1,119,046 | 0 | 0 | 1,119,046 | 730,893 | 57,336 | 0 | 0 | 388,153 | |
| | 構 築 物 | 80,429 | 0 | 0 | 80,429 | 61,247 | 5,568 | 0 | 0 | 19,182 | |
| | 工 具 器 具 備 品 | 2,546,027 | 678,677 | 709,492 | 2,515,212 | 1,355,897 | 368,378 | 0 | 0 | 1,159,315 | |
| | 計 | 3,745,502 | 678,677 | 709,492 | 3,714,687 | 2,148,037 | 431,282 | 0 | 0 | 1,566,650 | |
| 無形固定資産 | ソフトウエア | 45,023 | 0 | 0 | 45,023 | 42,867 | 1,175 | 0 | 0 | 2,156 | |
| | 計 | 45,023 | 0 | 0 | 45,023 | 42,867 | 1,175 | 0 | 0 | 2,156 | |
| 投資その他の 資産 | 破産更生債権等 | 951,691,800 | 7,511,000 | 69,644,242 | 889,558,558 | | | | | 889,558,558 | |
| | 貸倒引当金 | △ 821,652,973 | △ 775,081,705 | △ 821,652,973 | △ 775,081,705 | | | | | △ 775,081,705 | |
| | 長期前払費用 | 68 | 0 | 46 | 22 | | | | | 22 | |
| | 退職給付引当金見返 | 16,226,139 | 1,878,723 | 439,165 | 17,665,697 | | | | | 17,665,697 | |
| | 敷金・保証金 | 1,325,972 | 0 | 0 | 1,325,972 | | | | | 1,325,972 | |
| | 計 | 147,591,006 | △ 765,691,982 | △ 751,569,520 | 133,468,544 | | | | | 133,468,544 | |

2. 棚卸資産の明細

(単位：円)

| 種類 | 期首残高 | 当期増加額 | | 当期減少額 | | 期末残高 | 摘要 |
|-----|------|----------------|-----|--------|-----|------|----|
| | | 当期購入・ 製造・振替 | その他 | 払出・振替 | その他 | | |
| 貯蔵品 | 950 | 19,252 | 0 | 20,152 | 0 | 50 | |

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 | 1,339,551 | 1,367,777 | 1,339,551 | 0 | 1,367,777 | |

4. 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位：円)

| 区分 | 貸付金等の残高 | | | 貸倒引当金の残高 | | | 摘要 |
|--------------|---------------|--------------|-------------|-------------|--------------|-------------|------------------------|
| | 期首残高 | 当期増減額 | 期末残高 | 期首残高 | 当期増減額 | 期末残高 | |
| 福祉施設等設置資金貸付金 | 1,065,534,800 | △ 95,594,242 | 969,940,558 | 833,816,926 | △ 51,275,901 | 782,541,025 | |
| 一般債権 | 105,208,000 | △ 33,924,000 | 71,284,000 | 8,658,618 | △ 2,820,459 | 5,838,159 | 貸倒実績率により計上 |
| 貸倒懸念債権 | 8,635,000 | 463,000 | 9,098,000 | 3,505,335 | △ 1,884,174 | 1,621,161 | 個別に回収可能性を検討し回収不能見込額を計上 |
| 破産更生債権等 | 951,691,800 | △ 62,133,242 | 889,558,558 | 821,652,973 | △ 46,571,268 | 775,081,705 | |
| 計 | 1,065,534,800 | △ 95,594,242 | 969,940,558 | 833,816,926 | △ 51,275,901 | 782,541,025 | |

5. 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 | 18,449,071 | 1,719,305 | 173,552 | 19,994,824 | |
| 退職一時金に係る債務 | 14,966,901 | 1,348,593 | 67,165 | 16,248,329 | |
| 確定給付企業年金等に係る債務 | 3,482,170 | 370,712 | 106,387 | 3,746,495 | |
| 年金資産 | 2,222,932 | 372,000 | 265,805 | 2,329,127 | |
| 退職給付引当金 | 16,226,139 | 1,347,305 | △ 92,253 | 17,665,697 | |

6. 運営費交付金債務及び当期振替額等の明細

(1) 運営費交付金債務の増減の明細

(単位：円)

| 期首残高 | 当期交付額 | 当期振替額 | | | | 引当金見返との相殺額 | 期末残高 |
|------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|------|
| | | 運営費交付金収益 | 資産見返運営費交付金 | 資本剰余金 | 小計 | | |
| 0 | 28,964,000 | 26,506,607 | 678,677 | 0 | 27,185,284 | 1,778,716 | 0 |

(2) 運営費交付金債務の当期振替額及び主な用途の明細

① 運営費交付金収益への振替額及び主な用途の明細

(単位：円)

| 区分 | 運営費交付金収益 | 運営費交付金の主な用途 | |
|------------------|------------|-------------|------------------------------|
| | | 費用 | 主な用途 |
| 業務達成基準による振替額 | 0 | — | |
| 期間進行基準による振替額 | 26,506,607 | 23,611,872 | 人件費14,174,918、一般管理費9,436,954 |
| 費用進行基準による振替額 | 0 | — | |
| 会計基準第81第4項による振替額 | 0 | — | |
| 合計 | 26,506,607 | 23,611,872 | |

② 資産見返運営費交付金及び資本剰余金への振替額並びに主な用途の明細

(単位：円)

| セグメント | 資産見返運営費交付金への振替 | | 資本剰余金への振替 | |
|----------|----------------|----------------|-----------|------|
| | 振替額 | 主な用途 | 振替額 | 主な用途 |
| 雇用促進融資勘定 | 678,677 | 工具器具備品：678,677 | 0 | |
| 合計 | 678,677 | | 0 | |

(3) 引当金見返との相殺額の明細

(単位：円)

| セグメント | 引当金見返との相殺 | |
|----------|-----------|--|
| | 相殺額 | 主な相殺額の内訳 |
| 雇用促進融資勘定 | 1,778,716 | 賞与引当金見返： 1,339,551 退職給付引当金見返： 439,165 |
| 合計 | 1,778,716 | |

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 | |
| 雇用開発支援事業費等補助金 | 48,368,435 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48,368,435 | |
| 計 | 48,368,435 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48,368,435 | |

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 | (22) 607 | (1) 5 | (0) 67 | (0) 1 |
| 職員 | (3,395) 12,852 | (1) 2 | (0) 0 | (0) 0 |
| 合計 | (3,417) 13,460 | (2) 7 | (0) 67 | (0) 1 |

- (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

中期目標等における一定の事業等のまとまりごとの区分に基づくセグメント情報の開示を求められておりますが、単一セグメントのため記載を省略しています。

決算報告書（令和4事業年度）

雇用促進融資勘定

(単位:百万円)

| 区 分 | 予算額(A) | 決算額(B) | 差額(B)-(A) | 備考 |
|------------|--------|--------|-----------|---|
| 収 入 | 163 | 199 | 36 | |
| 運営費交付金収入 | 29 | 29 | - | |
| 国庫補助金収入 | 57 | 57 | - | |
| 業務収入 | 77 | 113 | 36 | |
| 雇用促進融資業務収入 | 77 | 113 | 36 | 回収金収入の増 |
| 支 出 | 86 | 74 | △ 11 | |
| 業務経費 | 57 | 48 | △ 8 | |
| 雇用促進融資業務経費 | 57 | 48 | △ 8 | 回収方針の見直しによる減 |
| 一般管理費 | 12 | 10 | △ 2 | 経費節減による減 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 |
| 人件費 | 17 | 16 | △ 1 | |