

# 平成23年度 決算報告書

(平成23年4月1日～平成24年1月3日)



財団法人 日本国際教育支援協会



# 決算報告書（平成23年度）

## 目 次

|                      |    |
|----------------------|----|
| 1. 貸借対照表 .....       | 2  |
| 2. 正味財産増減計算書 .....   | 4  |
| 3. キャッシュ・フロー計算書..... | 8  |
| 4. 財産目録 .....        | 9  |
| 5. 収支計算書 .....       | 16 |

### [財務諸表等に対する注記]

|                  |    |
|------------------|----|
| 財務諸表に対する注記 ..... | 20 |
| 附属明細書 .....      | 28 |

### [監査報告]

|                      |    |
|----------------------|----|
| 1. 独立監査人の監査報告書 ..... | 31 |
| 2. 監事監査報告書 .....     | 33 |

## 貸借対照表

平成24年1月3日現在

(単位：円)

| 科 目               | 当年度               | 前年度               | 増減              |
|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| <b>I 資産の部</b>     |                   |                   |                 |
| 1. 流動資産           |                   |                   |                 |
| 現金預金              | 2,042,021,799     | 4,347,320,713     | △ 2,305,298,914 |
| 未収金               | 2,218,340,919     | 41,466,902        | 2,176,874,017   |
| 立替金               | 210,962           | 2,987,766         | △ 2,776,804     |
| 前払費用              | 305,201,536       | 3,134,424         | 302,067,112     |
| 仮払金               | 17,138,702        | 3,783,193         | 13,355,509      |
| 繰延税金資産            | 4,738,796         | 11,521,185        | △ 6,782,389     |
| 流動資産合計            | 4,587,652,714     | 4,410,214,183     | 177,438,531     |
| 2. 固定資産           |                   |                   |                 |
| (1) 基本財産          |                   |                   |                 |
| 土地                | 775,962,827       | 775,962,827       | 0               |
| 定期預金              | 20,807,416        | 10,947,416        | 9,860,000       |
| 投資有価証券            | 13,996,474        | 13,985,703        | 10,771          |
| 投資有価証券(基金)        | 836,527,304       | 846,282,918       | △ 9,755,614     |
| 基本財産合計            | 1,647,294,021     | 1,647,178,864     | 115,157         |
| (2) 特定資産          |                   |                   |                 |
| 学生支援基金積立資産        | 208,378,097       | 222,456,176       | △ 14,078,079    |
| 奨学金事業積立資産         | 1,264,422,302     | 1,164,234,520     | 100,187,782     |
| 冠奨学金事業積立資産        | 1,347,070,081     | 744,543,380       | 602,526,701     |
| 機関保証事業積立資産        | 19,140,697,106    | 0                 | 19,140,697,106  |
| 保証人補償基金積立資産       | 142,596,107       | 180,852,813       | △ 38,256,706    |
| 退職給付引当資産          | 82,825,900        | 77,763,200        | 5,062,700       |
| 法人会計積立資産          | 471,168,383       | 471,168,383       | 0               |
| 特定資産合計            | 22,657,157,976    | 2,861,018,472     | 19,796,139,504  |
| (3) その他固定資産       |                   |                   |                 |
| 建物                | 3,523,715         | 3,934,322         | △ 410,607       |
| 建物附属設備            | 755,580           | 797,790           | △ 42,210        |
| 構築物               | 874,476           | 947,943           | △ 73,467        |
| 什器備品              | 4,290,404         | 3,441,008         | 849,396         |
| ソフトウェア            | 88,211,139        | 26,230,986        | 61,980,153      |
| リース資産             | 19,370,496        | 0                 | 19,370,496      |
| 貸付金               | 9,065,000         | 1,399,000         | 7,666,000       |
| 電話加入権             | 50,000            | 50,000            | 0               |
| 求償債権              | 13,126,231,799    | 8,747,719,912     | 4,378,511,887   |
| 投資有価証券            | 56,485,724,827    | 63,292,992,370    | △ 6,807,267,543 |
| 債務保証見返            | 1,785,074,612,154 | 1,472,878,943,622 | 312,195,668,532 |
| その他固定資産合計         | 1,854,812,709,590 | 1,544,956,456,953 | 309,856,252,637 |
| 固定資産合計            | 1,879,117,161,587 | 1,549,464,654,289 | 329,652,507,298 |
| 資産合計              | 1,883,704,814,301 | 1,553,874,868,472 | 329,829,945,829 |
| <b>II 負債の部</b>    |                   |                   |                 |
| 1. 流動負債           |                   |                   |                 |
| 未払金               | 325,527,347       | 110,456,939       | 215,070,408     |
| 前受金               | 298,433,496       | 993,200           | 297,440,296     |
| 前受加入金             | 10,336,750        | 13,740,000        | △ 3,403,250     |
| 預り金               | 38,870,958        | 1,287,574,059     | △ 1,248,703,101 |
| 仮受金               | 14,004,624        | 12,669,000        | 1,335,624       |
| 賞与引当金             | 5,330,518         | 25,027,599        | △ 19,697,081    |
| 未払法人税等            | 68,037,300        | 56,346,200        | 11,691,100      |
| 未払消費税等            | 10,614,900        | 4,972,400         | 5,642,500       |
| 流動負債合計            | 771,155,893       | 1,511,779,397     | △ 740,623,504   |
| 2. 固定負債           |                   |                   |                 |
| リース債務             | 16,513,159        | 0                 | 16,513,159      |
| 前受保証料             | 70,432,171,362    | 58,597,291,435    | 11,834,879,927  |
| 債務保証損失引当金         | 7,659,984,582     | 6,622,119,136     | 1,037,865,446   |
| 求償債権償却引当金         | 12,821,703,221    | 4,062,519,761     | 8,759,183,460   |
| 債務保証              | 1,785,074,612,154 | 1,472,878,943,622 | 312,195,668,532 |
| 退職給付引当金           | 75,803,000        | 72,349,200        | 3,453,800       |
| 役員退職慰労引当金         | 7,022,900         | 5,414,000         | 1,608,900       |
| 固定負債合計            | 1,876,087,810,378 | 1,542,238,637,154 | 333,849,173,224 |
| 負債合計              | 1,876,858,966,271 | 1,543,750,416,551 | 333,108,549,720 |
| <b>III 正味財産の部</b> |                   |                   |                 |
| 1. 指定正味財産         |                   |                   |                 |
| 指定正味財産合計          | 3,011,451,678     | 2,422,312,250     | 589,139,428     |
| (うち基本財産への充当額)     | 861,040,526       | 860,936,140       | 104,386         |
| (うち特定資産への充当額)     | 2,140,543,808     | 1,561,386,110     | 579,157,698     |
| 2. 一般正味財産         |                   |                   |                 |
| 一般正味財産合計          | 3,834,396,352     | 7,702,139,671     | △ 3,867,743,319 |
| (うち基本財産への充当額)     | 786,253,495       | 786,242,724       | 10,771          |
| (うち特定資産への充当額)     | 1,281,689,062     | 1,200,088,322     | 81,600,740      |
| 正味財産合計            | 6,845,848,030     | 10,124,451,921    | △ 3,278,603,891 |
| 負債及び正味財産合計        | 1,883,704,814,301 | 1,553,874,868,472 | 329,829,945,829 |

## 貸借対照表内訳表

平成24年1月3日現在

(単位：円)

| 科 目                | 公益事業会計            | 収益事業会計        | 法人会計        | 内部取引消去        | 合計                |
|--------------------|-------------------|---------------|-------------|---------------|-------------------|
| <b>I 資産の部</b>      |                   |               |             |               |                   |
| <b>1. 流動資産</b>     |                   |               |             |               |                   |
| 現金預金               | 1,675,829,045     | 338,597,408   | 27,595,346  | 0             | 2,042,021,799     |
| 未収金                | 2,228,084,396     | 90,230,719    | 49,339,226  | △ 149,313,422 | 2,218,340,919     |
| 立替金                | 0                 | 210,962       | 0           | 0             | 210,962           |
| 前払費用               | 300,466,709       | 1,852,608     | 2,882,219   | 0             | 305,201,536       |
| 仮払金                | 10,337,584        | 6,801,118     | 0           | 0             | 17,138,702        |
| 繰延税金資産             | 0                 | 4,738,796     | 0           | 0             | 4,738,796         |
| 流動資産合計             | 4,214,717,734     | 442,431,611   | 79,816,791  | △ 149,313,422 | 4,587,652,714     |
| <b>2. 固定資産</b>     |                   |               |             |               |                   |
| <b>(1) 基本財産</b>    |                   |               |             |               |                   |
| 土地                 | 7,413,000         | 768,549,827   | 0           | 0             | 775,962,827       |
| 定期預金               | 20,807,416        | 0             | 0           | 0             | 20,807,416        |
| 投資有価証券             | 13,996,474        | 0             | 0           | 0             | 13,996,474        |
| 投資有価証券(基金)         | 836,527,304       | 0             | 0           | 0             | 836,527,304       |
| 基本財産合計             | 878,744,194       | 768,549,827   | 0           | 0             | 1,647,294,021     |
| <b>(2) 特定資産</b>    |                   |               |             |               |                   |
| 学生支援基金積立資産         | 208,378,097       | 0             | 0           | 0             | 208,378,097       |
| 奨学金事業積立資産          | 1,264,422,302     | 0             | 0           | 0             | 1,264,422,302     |
| 冠奨学金事業積立資産         | 1,347,070,081     | 0             | 0           | 0             | 1,347,070,081     |
| 機関保証事業積立資産         | 19,140,697,106    | 0             | 0           | 0             | 19,140,697,106    |
| 保証人補償基金積立資産        | 142,596,107       | 0             | 0           | 0             | 142,596,107       |
| 退職給付引当資産           | 0                 | 0             | 82,825,900  | 0             | 82,825,900        |
| 法人会計積立資産           | 0                 | 0             | 471,168,383 | 0             | 471,168,383       |
| 特定資産合計             | 22,103,163,693    | 0             | 553,994,283 | 0             | 22,657,157,976    |
| <b>(3) その他固定資産</b> |                   |               |             |               |                   |
| 建物                 | 3,523,715         | 0             | 0           | 0             | 3,523,715         |
| 建物附属設備             | 755,580           | 0             | 0           | 0             | 755,580           |
| 構築物                | 0                 | 874,476       | 0           | 0             | 874,476           |
| 什器備品               | 2,516,407         | 1,773,997     | 0           | 0             | 4,290,404         |
| ソフトウェア             | 85,580,832        | 2,079,057     | 551,250     | 0             | 88,211,139        |
| リース資産              | 0                 | 0             | 19,370,496  | 0             | 19,370,496        |
| 貸付金                | 9,065,000         | 0             | 0           | 0             | 9,065,000         |
| 電話加入権              | 0                 | 50,000        | 0           | 0             | 50,000            |
| 求償債権               | 13,126,231,799    | 0             | 0           | 0             | 13,126,231,799    |
| 投資有価証券             | 56,485,724,827    | 0             | 0           | 0             | 56,485,724,827    |
| 債務保証見返             | 1,785,074,612,154 | 0             | 0           | 0             | 1,785,074,612,154 |
| その他固定資産合計          | 1,854,788,010,314 | 4,777,530     | 19,921,746  | 0             | 1,854,812,709,590 |
| 固定資産合計             | 1,877,769,918,201 | 773,327,357   | 573,916,029 | 0             | 1,879,117,161,587 |
| <b>資産合計</b>        | 1,881,984,635,935 | 1,215,758,968 | 653,732,820 | △ 149,313,422 | 1,883,704,814,301 |
| <b>II 負債の部</b>     |                   |               |             |               |                   |
| <b>1. 流動負債</b>     |                   |               |             |               |                   |
| 未払金                | 301,457,759       | 170,313,374   | 3,069,636   | △ 149,313,422 | 325,527,347       |
| 前受金                | 284,122,500       | 14,310,996    | 0           | 0             | 298,433,496       |
| 前受加入金              | 10,336,750        | 0             | 0           | 0             | 10,336,750        |
| 預り金                | 3,416,603         | 28,413,294    | 7,041,061   | 0             | 38,870,958        |
| 仮受金                | 13,962,424        | 42,200        | 0           | 0             | 14,004,624        |
| 賞与引当金              | 2,740,374         | 2,365,770     | 224,374     | 0             | 5,330,518         |
| 未払法人税等             | 551,136           | 67,486,164    | 0           | 0             | 68,037,300        |
| 未払消費税等             | 2,076,229         | 8,538,671     | 0           | 0             | 10,614,900        |
| 流動負債合計             | 618,663,775       | 291,470,469   | 10,335,071  | △ 149,313,422 | 771,155,893       |
| <b>2. 固定負債</b>     |                   |               |             |               |                   |
| リース債務              | 0                 | 0             | 16,513,159  | 0             | 16,513,159        |
| 前受保証料              | 70,432,171,362    | 0             | 0           | 0             | 70,432,171,362    |
| 債務保証損失引当金          | 7,659,984,582     | 0             | 0           | 0             | 7,659,984,582     |
| 求償債権償却引当金          | 12,821,703,221    | 0             | 0           | 0             | 12,821,703,221    |
| 債務保証               | 1,785,074,612,154 | 0             | 0           | 0             | 1,785,074,612,154 |
| 退職給付引当金            | 0                 | 0             | 75,803,000  | 0             | 75,803,000        |
| 役員退職慰労引当金          | 0                 | 0             | 7,022,900   | 0             | 7,022,900         |
| 固定負債合計             | 1,875,988,471,319 | 0             | 99,339,059  | 0             | 1,876,087,810,378 |
| <b>負債合計</b>        | 1,876,607,135,094 | 291,470,469   | 109,674,130 | △ 149,313,422 | 1,876,858,966,271 |
| <b>III 正味財産の部</b>  |                   |               |             |               |                   |
| <b>1. 指定正味財産</b>   |                   |               |             |               |                   |
| 指定正味財産合計           | 3,011,451,678     | 0             | 0           | 0             | 3,011,451,678     |
| (うち基本財産への充当額)      | 861,040,526       | 0             | 0           | 0             | 861,040,526       |
| (うち特定資産への充当額)      | 2,140,543,808     | 0             | 0           | 0             | 2,140,543,808     |
| <b>2. 一般正味財産</b>   |                   |               |             |               |                   |
| 一般正味財産合計           | 2,366,049,163     | 924,288,499   | 544,058,690 | 0             | 3,834,396,352     |
| (うち基本財産への充当額)      | 17,703,668        | 768,549,827   | 0           | 0             | 786,253,495       |
| (うち特定資産への充当額)      | 810,520,679       | 0             | 471,168,383 | 0             | 1,281,689,062     |
| <b>正味財産合計</b>      | 5,377,500,841     | 924,288,499   | 544,058,690 | 0             | 6,845,848,030     |
| <b>負債及び正味財産合計</b>  | 1,881,984,635,935 | 1,215,758,968 | 653,732,820 | △ 149,313,422 | 1,883,704,814,301 |

## 正味財産増減計算書（対予算比）

平成23年4月1日から平成24年1月3日まで

（単位：円）

| 科目名            | 予算額<br>A       | 決算額<br>B       | 増減額<br>B - A    | 備考 |
|----------------|----------------|----------------|-----------------|----|
| I 一般正味財産増減の部   |                |                |                 |    |
| 1. 経常増減の部      |                |                |                 |    |
| (1) 経常収益       |                |                |                 |    |
| 基本財産運用益        | 60,327,000     | 44,799,157     | △ 15,527,843    |    |
| 基本財産受取利息       | 224,000        | 176,757        | △ 47,243        |    |
| 基本財産受取賃貸料      | 60,103,000     | 44,622,400     | △ 15,480,600    |    |
| 特定資産運用益        | 9,718,000      | 7,999,881      | △ 1,718,119     |    |
| 特定資産受取利息       | 9,718,000      | 7,999,881      | △ 1,718,119     |    |
| 事業収益           | 8,726,915,000  | 6,444,124,230  | △ 2,282,790,770 |    |
| 館費収益           | 34,447,000     | 24,061,362     | △ 10,385,638    |    |
| 入館費収益          | 2,254,000      | 2,737,000      | 483,000         |    |
| 施設使用料収益        | 1,261,000      | 736,300        | △ 524,700       |    |
| 保険取扱手数料収益      | 253,028,000    | 271,672,094    | 18,644,094      |    |
| 補償加入金等収益       | 41,312,000     | 29,470,250     | △ 11,841,750    |    |
| 受験料収益          | 907,470,000    | 789,455,900    | △ 118,014,100   |    |
| 出版・広告収益        | 22,811,000     | 9,856,963      | △ 12,954,037    |    |
| 試験手数料収益        | 10,238,000     | 5,393,000      | △ 4,845,000     |    |
| 機関保証事業収益       | 7,105,747,000  | 5,049,593,841  | △ 2,056,153,159 |    |
| 受託収益           | 348,347,000    | 261,147,520    | △ 87,199,480    |    |
| 求償債権償却引当金戻入    | 4,310,621,000  | 4,062,519,761  | △ 248,101,239   |    |
| 債務保証損失引当金戻入    | 6,785,636,000  | 6,622,119,136  | △ 163,516,864   |    |
| 雑収益            | 1,102,480,000  | 1,062,667,148  | △ 39,812,852    |    |
| 受取利息           | 1,096,465,000  | 1,056,595,477  | △ 39,869,523    |    |
| 宿舍使用料収益        | 258,000        | 0              | △ 258,000       |    |
| 雑収益            | 5,757,000      | 6,071,671      | 314,671         |    |
| 指定正味財産からの振替額   | 447,636,000    | 1,065,526,054  | 617,890,054     |    |
| 指定正味財産からの振替寄付金 | 417,662,000    | 1,047,167,375  | 629,505,375     |    |
| 指定正味財産からの振替利息  | 29,974,000     | 18,358,679     | △ 11,615,321    |    |
| 経常収益計          | 21,443,333,000 | 19,309,755,367 | △ 2,133,577,633 |    |
| (2) 経常費用       |                |                |                 |    |
| 事業費            | 21,255,006,000 | 23,090,017,668 | 1,835,011,668   |    |
| 役員報酬           | 21,595,000     | 17,641,718     | △ 3,953,282     |    |
| 給料手当           | 350,434,000    | 265,811,992    | △ 84,622,008    |    |
| 臨時雇賃金          | 696,000        | 598,000        | △ 98,000        |    |
| 退職給付費用         | 9,180,000      | 4,757,969      | △ 4,422,031     |    |
| 福利厚生費          | 63,843,000     | 51,363,254     | △ 12,479,746    |    |
| 賞与引当金繰入        | 26,856,000     | 5,106,144      | △ 21,749,856    |    |
| 旅費交通費          | 10,524,000     | 9,161,101      | △ 1,362,899     |    |
| 光熱水料費          | 8,121,000      | 4,217,858      | △ 3,903,142     |    |
| 消耗品費           | 32,672,000     | 8,547,684      | △ 24,124,316    |    |
| 保険料            | 1,533,000      | 979,665        | △ 553,335       |    |
| 諸謝金            | 54,658,000     | 39,937,488     | △ 14,720,512    |    |
| 印刷製本費          | 45,571,000     | 34,683,287     | △ 10,887,713    |    |
| 通信運搬費          | 29,421,000     | 22,266,486     | △ 7,154,514     |    |
| 減価償却費          | 9,167,000      | 9,342,765      | 175,765         |    |
| 固定資産除却損        | 20,000         | 248,044        | 228,044         |    |
| 奨学給付金          | 450,259,000    | 1,020,004,972  | 569,745,972     |    |
| 会議費            | 2,442,000      | 545,384        | △ 1,896,616     |    |
| 賃借料            | 164,772,000    | 133,492,460    | △ 31,279,540    |    |
| 租税公課           | 34,506,000     | 32,261,471     | △ 2,244,529     |    |
| 支払助成金          | 0              | 300,000        | 300,000         |    |
| 修繕費            | 1,926,000      | 1,239,345      | △ 686,655       |    |
| 委託費            | 852,488,000    | 614,841,847    | △ 237,646,153   |    |
| 広告宣伝費          | 3,972,000      | 182,956        | △ 3,789,044     |    |
| 求償債権償却費        | 835,080,000    | 311,780,355    | △ 523,299,645   |    |
| 求償債権償却引当金繰入    | 10,515,334,000 | 12,821,703,221 | 2,306,369,221   |    |
| 債務保証損失引当金繰入    | 7,703,767,000  | 7,659,984,582  | △ 43,782,418    |    |
| 支払利息           | 0              | 16,339         | 16,339          |    |
| 雑費             | 26,169,000     | 19,001,281     | △ 7,167,719     |    |

| 科目名            | 予算額<br>A       | 決算額<br>B        | 増減額<br>B - A    | 備考 |
|----------------|----------------|-----------------|-----------------|----|
| 管理費            | 48,684,000     | 30,489,657      | △ 18,194,343    |    |
| 役員報酬           | 3,811,000      | 2,585,017       | △ 1,225,983     |    |
| 給料手当           | 10,358,000     | 6,375,715       | △ 3,982,285     |    |
| 退職給付費用         | 608,000        | 304,731         | △ 303,269       |    |
| 福利厚生費          | 2,798,000      | 1,788,174       | △ 1,009,826     |    |
| 賞与引当金繰入        | 1,200,000      | 224,374         | △ 975,626       |    |
| 旅費交通費          | 1,520,000      | 270,747         | △ 1,249,253     |    |
| 光熱水料費          | 328,000        | 192,099         | △ 135,901       |    |
| 消耗品費           | 375,000        | 633,001         | 258,001         |    |
| 印刷製本費          | 2,279,000      | 1,443,878       | △ 835,122       |    |
| 通信運搬費          | 318,000        | 172,268         | △ 145,732       |    |
| 減価償却費          | 2,301,000      | 206,295         | △ 2,094,705     |    |
| 会議費            | 451,000        | 158,718         | △ 292,282       |    |
| 賃借料            | 12,009,000     | 8,133,324       | △ 3,875,676     |    |
| 租税公課           | 12,000         | 3,849           | △ 8,151         |    |
| 支払寄付金          | 300,000        | 250,000         | △ 50,000        |    |
| 修繕費            | 115,000        | 7,862           | △ 107,138       |    |
| 委託費            | 1,528,000      | 898,993         | △ 629,007       |    |
| 支払利息           | 0              | 2,862           | 2,862           |    |
| 雑費             | 8,373,000      | 6,837,750       | △ 1,535,250     |    |
| 経常費用計          | 21,303,690,000 | 23,120,507,325  | 1,816,817,325   |    |
| 当期経常増減額        | 139,643,000    | △ 3,810,751,958 | △ 3,950,394,958 |    |
| 2. 経常外増減の部     |                |                 |                 |    |
| (1) 経常外収益      |                |                 |                 |    |
| 有価証券償還差益       | 0              | 11,400,000      | 11,400,000      |    |
| 償却債権回収益        | 0              | 202,349         | 202,349         |    |
| 雑収益            | 0              | 6,240,399       | 6,240,399       |    |
| 経常外収益計         | 0              | 17,842,748      | 17,842,748      |    |
| (2) 経常外費用      |                |                 |                 |    |
| 雑損失            | 0              | 14,420          | 14,420          |    |
| 経常外費用計         | 0              | 14,420          | 14,420          |    |
| 当期経常外増減額       | 0              | 17,828,328      | 17,828,328      |    |
| 当期税引前一般正味財産増減額 | 139,643,000    | △ 3,792,923,630 | △ 3,932,566,630 |    |
| 法人税、事業税及び住民税   | 36,727,000     | 68,037,300      | 31,310,300      |    |
| 法人税等調整額        | 0              | △ 6,782,389     | △ 6,782,389     |    |
| 当期一般正味財産増減額    | 102,916,000    | △ 3,867,743,319 | △ 3,970,659,319 |    |
| 一般正味財産期首残高     | 6,896,289,000  | 7,702,139,671   | 805,850,671     |    |
| 一般正味財産期末残高     | 6,999,205,000  | 3,834,396,352   | △ 3,164,808,648 |    |
| II 指定正味財産増減の部  |                |                 |                 |    |
| 基本財産運用益        | 15,386,000     | 16,789,311      | 1,403,311       |    |
| 基本財産受取利息       | 15,386,000     | 16,789,311      | 1,403,311       |    |
| 特定資産運用益        | 16,908,000     | 16,595,842      | △ 312,158       |    |
| 特定資産受取利息       | 16,908,000     | 16,595,842      | △ 312,158       |    |
| 受取寄付金          | 695,320,000    | 1,908,813,277   | 1,213,493,277   |    |
| 一般奨学金受取寄付金     | 3,200,000      | 150,000         | △ 3,050,000     |    |
| 冠奨学金受取寄付金      | 692,120,000    | 1,908,663,277   | 1,216,543,277   |    |
| 特定資産評価損        | 0              | 3,762,948       | 3,762,948       |    |
| 一般正味財産への振替額    | △ 447,636,000  | △ 1,349,296,054 | △ 901,660,054   |    |
| 当期指定正味財産増減額    | 279,978,000    | 589,139,428     | 309,161,428     |    |
| 指定正味財産期首残高     | 2,416,967,000  | 2,422,312,250   | 5,345,250       |    |
| 指定正味財産期末残高     | 2,696,945,000  | 3,011,451,678   | 314,506,678     |    |
| III 当期正味財産期末残高 | 9,696,150,000  | 6,845,848,030   | △ 2,850,301,970 |    |

正味財産増減計算書(事業別内訳)  
平成23年4月1日から平成24年1月3日まで

(単位:円)

| 科目             | 公1<br>学生支援    | 公2<br>留補償  | 公3<br>日本語   | 公4<br>機関保証      | 取1<br>学研災   | 取2<br>会館    | 取3<br>土地貸付 | 法人会計         | 合計              |
|----------------|---------------|------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|------------|--------------|-----------------|
| I 一般正味財産増減の部   |               |            |             |                 |             |             |            |              |                 |
| 1. 経常増減の部      |               |            |             |                 |             |             |            |              |                 |
| (1) 経常収益       |               |            |             |                 |             |             |            |              |                 |
| 基本財産運用益        | 176,757       | 0          | 0           | 0               | 0           | 0           | 44,622,400 | 0            | 44,799,157      |
| 基本財産受取利息       | 176,757       | 0          | 0           | 0               | 0           | 0           | 0          | 0            | 176,757         |
| 基本財産受取賞賛料      | 0             | 0          | 0           | 0               | 0           | 0           | 44,622,400 | 0            | 44,622,400      |
| 特定資産運用益        | 6,805,259     | 18,315     | 0           | 0               | 0           | 0           | 0          | 1,176,307    | 7,999,881       |
| 特定資産受取利息       | 6,805,259     | 18,315     | 0           | 0               | 0           | 0           | 0          | 1,176,307    | 7,999,881       |
| 事業収益           | 0             | 31,575,634 | 804,705,863 | 5,049,593,841   | 269,566,710 | 288,682,182 | 0          | 0            | 6,444,124,230   |
| 館費収益           | 0             | 0          | 0           | 0               | 0           | 24,061,362  | 0          | 0            | 24,061,362      |
| 入館費収益          | 0             | 0          | 0           | 0               | 0           | 2,737,000   | 0          | 0            | 2,737,000       |
| 施設使用料収益        | 0             | 0          | 0           | 0               | 0           | 736,300     | 0          | 0            | 736,300         |
| 保険取扱手数料収益      | 0             | 2,105,384  | 0           | 0               | 269,566,710 | 0           | 0          | 0            | 271,672,094     |
| 補償加入金等収益       | 0             | 29,470,250 | 0           | 0               | 0           | 0           | 0          | 0            | 29,470,250      |
| 受験料収益          | 0             | 0          | 789,455,900 | 0               | 0           | 0           | 0          | 0            | 789,455,900     |
| 出版・広告収益        | 0             | 0          | 9,856,963   | 0               | 0           | 0           | 0          | 0            | 9,856,963       |
| 試験手数料収益        | 0             | 0          | 5,393,000   | 0               | 0           | 0           | 0          | 0            | 5,393,000       |
| 機関保証事業収益       | 0             | 0          | 0           | 5,049,593,841   | 0           | 0           | 0          | 0            | 5,049,593,841   |
| 受託収益           | 0             | 0          | 0           | 0               | 0           | 261,147,520 | 0          | 0            | 261,147,520     |
| 求償債権償却引当金戻入    | 0             | 0          | 0           | 4,062,519,761   | 0           | 0           | 0          | 0            | 4,062,519,761   |
| 債務保証損失引当金戻入    | 0             | 21,780,840 | 0           | 6,600,338,296   | 0           | 0           | 0          | 0            | 6,622,119,136   |
| 雑収益            | 9,955         | 18,592     | 1,498,846   | 1,061,047,202   | 60,177      | 7,182       | 18,802     | 6,392        | 1,062,667,148   |
| 受取利息           | 3,385         | 917        | 29,558      | 1,056,482,564   | 60,177      | 7,182       | 5,302      | 6,392        | 1,056,595,477   |
| 雑収益            | 6,570         | 17,675     | 1,469,288   | 4,564,638       | 0           | 0           | 13,500     | 0            | 6,071,671       |
| 指定正味財産からの振替額   | 1,065,526,054 | 0          | 0           | 0               | 0           | 0           | 0          | 0            | 1,065,526,054   |
| 指定正味財産からの振替寄付金 | 1,047,167,375 | 0          | 0           | 0               | 0           | 0           | 0          | 0            | 1,047,167,375   |
| 指定正味財産からの振替利息  | 18,358,679    | 0          | 0           | 0               | 0           | 0           | 0          | 0            | 18,358,679      |
| 経常収益計          | 1,072,518,025 | 53,393,381 | 806,204,709 | 16,773,499,100  | 269,626,887 | 288,689,364 | 44,641,202 | 1,182,699    | 19,309,755,367  |
| (2) 経常費用       |               |            |             |                 |             |             |            |              |                 |
| 事業費            | 1,043,273,208 | 48,526,721 | 761,328,043 | 20,900,303,870  | 61,500,475  | 267,082,239 | 8,003,112  | 0            | 23,090,017,668  |
| 役員報酬           | 883,856       | 1,322,413  | 4,410,306   | 4,410,306       | 3,081,161   | 3,528,698   | 4,978      | 0            | 17,641,718      |
| 給料手当           | 11,922,107    | 10,088,675 | 46,488,945  | 44,833,879      | 19,582,262  | 132,879,647 | 16,477     | 0            | 265,811,992     |
| 臨時雇賃金          | 360,000       | 0          | 0           | 0               | 0           | 238,000     | 0          | 0            | 598,000         |
| 退職給付費用         | 391,846       | 144,408    | 1,132,621   | 1,516,760       | 427,580     | 1,141,290   | 3,464      | 0            | 4,757,969       |
| 福利厚生費          | 2,397,755     | 2,198,343  | 8,367,235   | 8,788,227       | 4,031,160   | 25,574,959  | 5,575      | 0            | 51,363,254      |
| 賞与引当金繰入        | 300,246       | 285,015    | 853,847     | 1,301,266       | 469,257     | 1,895,137   | 1,376      | 0            | 5,106,144       |
| 旅費交通費          | 1,438,842     | 452,519    | 5,950,582   | 144,233         | 462,730     | 688,290     | 23,905     | 0            | 9,161,101       |
| 光熱水料費          | 112,994       | 28,731     | 196,993     | 97,789          | 84,519      | 3,662,079   | 34,753     | 0            | 4,217,858       |
| 消耗品費           | 129,039       | 170,726    | 730,088     | 838,648         | 222,755     | 6,451,942   | 4,486      | 0            | 8,547,684       |
| 保険料            | 79,896        | 0          | 0           | 0               | 0           | 899,769     | 0          | 0            | 979,665         |
| 諸謝金            | 0             | 50,000     | 39,348,738  | 360,000         | 70,000      | 108,750     | 0          | 0            | 39,937,488      |
| 印刷製本費          | 9,491         | 589,380    | 33,479,487  | 207,090         | 105,224     | 292,352     | 263        | 0            | 34,683,287      |
| 通信運搬費          | 969,743       | 1,635,770  | 11,103,661  | 4,254,157       | 2,699,577   | 1,583,532   | 20,046     | 0            | 22,266,486      |
| 減価償却費          | 442,594       | 1,747,604  | 547,269     | 4,546,155       | 935,432     | 708,267     | 415,444    | 0            | 9,342,765       |
| 固定資産除却損        | 0             | 0          | 82,386      | 104,133         | 0           | 0           | 61,525     | 0            | 248,044         |
| 奨学給付金          | 1,020,004,972 | 0          | 0           | 0               | 0           | 0           | 0          | 0            | 1,020,004,972   |
| 会議費            | 0             | 25,960     | 490,718     | 2,746           | 25,960      | 0           | 0          | 0            | 545,384         |
| 賃借料            | 708,852       | 604,661    | 115,709,672 | 8,367,768       | 1,854,709   | 6,245,823   | 975        | 0            | 133,492,460     |
| 租税公課           | 340,489       | △ 21,374   | 5,176,925   | 304,833         | 11,764,796  | 8,674,464   | 6,021,338  | 0            | 32,261,471      |
| 支払助成金          | 300,000       | 0          | 0           | 0               | 0           | 0           | 0          | 0            | 300,000         |
| 修繕費            | 1,146         | 1,176      | 53,736      | 343,099         | 3,458       | 666,818     | 169,912    | 0            | 1,239,345       |
| 委託費            | 884,468       | 1,799,843  | 483,130,842 | 52,653,593      | 15,023,064  | 60,133,315  | 1,216,722  | 0            | 614,841,847     |
| 広告宣伝費          | 0             | 0          | 182,956     | 0               | 0           | 0           | 0          | 0            | 182,956         |
| 求償債権償却費        | 0             | 15,011,781 | 0           | 296,768,574     | 0           | 0           | 0          | 0            | 311,780,355     |
| 求償債権償却引当金繰入    | 0             | 0          | 0           | 12,821,703,221  | 0           | 0           | 0          | 0            | 12,821,703,221  |
| 債務保証損失引当金繰入    | 0             | 11,402,100 | 0           | 7,648,582,482   | 0           | 0           | 0          | 0            | 7,659,984,582   |
| 支払利息           | 419           | 428        | 2,936       | 1,457           | 1,259       | 9,828       | 12         | 0            | 16,339          |
| 雑費             | 1,594,453     | 988,562    | 3,888,100   | 173,454         | 655,572     | 11,699,279  | 1,861      | 0            | 19,001,281      |
| 管理費            | 0             | 0          | 0           | 0               | 0           | 0           | 0          | 30,489,657   | 30,489,657      |
| 役員報酬           | 0             | 0          | 0           | 0               | 0           | 0           | 0          | 2,585,017    | 2,585,017       |
| 給料手当           | 0             | 0          | 0           | 0               | 0           | 0           | 0          | 6,375,715    | 6,375,715       |
| 退職給付費用         | 0             | 0          | 0           | 0               | 0           | 0           | 0          | 304,731      | 304,731         |
| 福利厚生費          | 0             | 0          | 0           | 0               | 0           | 0           | 0          | 1,788,174    | 1,788,174       |
| 賞与引当金繰入        | 0             | 0          | 0           | 0               | 0           | 0           | 0          | 224,374      | 224,374         |
| 旅費交通費          | 0             | 0          | 0           | 0               | 0           | 0           | 0          | 270,747      | 270,747         |
| 光熱水料費          | 0             | 0          | 0           | 0               | 0           | 0           | 0          | 192,099      | 192,099         |
| 消耗品費           | 0             | 0          | 0           | 0               | 0           | 0           | 0          | 633,001      | 633,001         |
| 印刷製本費          | 0             | 0          | 0           | 0               | 0           | 0           | 0          | 1,443,878    | 1,443,878       |
| 通信運搬費          | 0             | 0          | 0           | 0               | 0           | 0           | 0          | 172,268      | 172,268         |
| 減価償却費          | 0             | 0          | 0           | 0               | 0           | 0           | 0          | 206,295      | 206,295         |
| 会議費            | 0             | 0          | 0           | 0               | 0           | 0           | 0          | 158,718      | 158,718         |
| 賃借料            | 0             | 0          | 0           | 0               | 0           | 0           | 0          | 8,133,324    | 8,133,324       |
| 租税公課           | 0             | 0          | 0           | 0               | 0           | 0           | 0          | 3,849        | 3,849           |
| 支払寄付金          | 0             | 0          | 0           | 0               | 0           | 0           | 0          | 250,000      | 250,000         |
| 修繕費            | 0             | 0          | 0           | 0               | 0           | 0           | 0          | 7,862        | 7,862           |
| 委託費            | 0             | 0          | 0           | 0               | 0           | 0           | 0          | 898,993      | 898,993         |
| 支払利息           | 0             | 0          | 0           | 0               | 0           | 0           | 0          | 2,862        | 2,862           |
| 雑費             | 0             | 0          | 0           | 0               | 0           | 0           | 0          | 6,837,750    | 6,837,750       |
| 経常費用計          | 1,043,273,208 | 48,526,721 | 761,328,043 | 20,900,303,870  | 61,500,475  | 267,082,239 | 8,003,112  | 30,489,657   | 23,120,507,325  |
| 当期経常増減額        | 29,244,817    | 4,866,660  | 44,876,666  | △ 4,126,804,770 | 208,126,412 | 21,607,125  | 36,638,090 | △ 29,306,958 | △ 3,810,751,958 |



| 科 目              | 公1<br>学生支援      | 公2<br>留補償   | 公3<br>日本語     | 公4<br>機関保証      | 収1<br>学研災     | 収2<br>会館   | 収3<br>土地貸付   | 法人会計         | 合計              |
|------------------|-----------------|-------------|---------------|-----------------|---------------|------------|--------------|--------------|-----------------|
| 2. 経常外増減の部       |                 |             |               |                 |               |            |              |              |                 |
| (1) 経常外収益        |                 |             |               |                 |               |            |              |              |                 |
| 有価証券償還差益         | 0               | 0           | 0             | 11,400,000      | 0             | 0          | 0            | 0            | 11,400,000      |
| 償却債権回収益          | 0               | 202,349     | 0             | 0               | 0             | 0          | 0            | 0            | 202,349         |
| 雑収益              | 0               | 0           | 0             | 0               | 6,240,399     | 0          | 0            | 0            | 6,240,399       |
| 経常外収益計           | 0               | 202,349     | 0             | 11,400,000      | 6,240,399     | 0          | 0            | 0            | 17,842,748      |
| (2) 経常外費用        |                 |             |               |                 |               |            |              |              |                 |
| 雑損失              | 0               | 8,970       | 0             | 0               | 0             | 5,450      | 0            | 0            | 14,420          |
| 経常外費用計           | 0               | 8,970       | 0             | 0               | 0             | 5,450      | 0            | 0            | 14,420          |
| 当期経常外増減額         | 0               | 193,379     | 0             | 11,400,000      | 6,240,399     | △ 5,450    | 0            | 0            | 17,828,328      |
| 他会計振替前一般正味財産増減額  | 29,244,817      | 5,060,039   | 44,876,666    | △ 4,115,404,770 | 214,366,811   | 21,601,675 | 36,638,090   | △ 29,306,958 | △ 3,792,923,630 |
| 他会計振替額(税引前利益の繰入) | 140,000,000     | 0           | 0             | 0               | △ 100,000,000 | 0          | △ 40,000,000 | 0            | 0               |
| 当期税引前一般正味財産増減額   | 169,244,817     | 5,060,039   | 44,876,666    | △ 4,115,404,770 | 114,366,811   | 21,601,675 | △ 3,361,910  | △ 29,306,958 | △ 3,792,923,630 |
| 法人税、事業税及び住民税     | 56,481          | 319,755     | 174,900       | 0               | 54,780,141    | 6,312,670  | 6,393,353    | 0            | 68,037,300      |
| 法人税等調整額          | 0               | 0           | 0             | 0               | △ 6,782,389   | 0          | 0            | 0            | △ 6,782,389     |
| 当期一般正味財産増減額      | 169,188,336     | 4,740,284   | 44,701,766    | △ 4,115,404,770 | 52,804,281    | 15,289,005 | △ 9,755,263  | △ 29,306,958 | △ 3,867,743,319 |
| 他会計振替額(税引後利益の繰入) | 100,000,000     | 0           | △ 100,000,000 | 0               | △ 29,306,958  | 0          | 0            | 29,306,958   | 0               |
| 一般正味財産期首残高       | 713,964,061     | 159,071,973 | 246,214,081   | 5,143,573,432   | 89,839,532    | 4,721,443  | 800,696,459  | 544,058,690  | 7,702,139,671   |
| 一般正味財産期末残高       | 983,152,397     | 163,812,257 | 190,915,847   | 1,028,168,662   | 113,336,855   | 20,010,448 | 790,941,196  | 544,058,690  | 3,834,396,352   |
| Ⅱ 指定正味財産増減の部     |                 |             |               |                 |               |            |              |              |                 |
| 基本財産運用益          | 16,789,311      | 0           | 0             | 0               | 0             | 0          | 0            | 0            | 16,789,311      |
| 基本財産受取利息         | 16,789,311      | 0           | 0             | 0               | 0             | 0          | 0            | 0            | 16,789,311      |
| 特定資産運用益          | 16,595,842      | 0           | 0             | 0               | 0             | 0          | 0            | 0            | 16,595,842      |
| 特定資産受取利息         | 16,595,842      | 0           | 0             | 0               | 0             | 0          | 0            | 0            | 16,595,842      |
| 受取寄付金            | 1,908,813,277   | 0           | 0             | 0               | 0             | 0          | 0            | 0            | 1,908,813,277   |
| 一般奨学金受取寄付金       | 150,000         | 0           | 0             | 0               | 0             | 0          | 0            | 0            | 150,000         |
| 冠奨学金受取寄付金        | 1,908,663,277   | 0           | 0             | 0               | 0             | 0          | 0            | 0            | 1,908,663,277   |
| 特定資産評価損          | 3,762,948       | 0           | 0             | 0               | 0             | 0          | 0            | 0            | 3,762,948       |
| 一般正味財産への振替額      | △ 1,349,296,054 | 0           | 0             | 0               | 0             | 0          | 0            | 0            | △ 1,349,296,054 |
| 当期指定正味財産増減額      | 589,139,428     | 0           | 0             | 0               | 0             | 0          | 0            | 0            | 589,139,428     |
| 指定正味財産期首残高       | 2,422,312,250   | 0           | 0             | 0               | 0             | 0          | 0            | 0            | 2,422,312,250   |
| 指定正味財産期末残高       | 3,011,451,678   | 0           | 0             | 0               | 0             | 0          | 0            | 0            | 3,011,451,678   |
| Ⅲ 当期正味財産期末残高     | 3,994,604,075   | 163,812,257 | 190,915,847   | 1,028,168,662   | 113,336,855   | 20,010,448 | 790,941,196  | 544,058,690  | 6,845,848,030   |

## キャッシュ・フロー計算書(間接法)

平成23年4月1日から平成24年1月3日まで

(単位:円)

| 科目名等                        | 当年度                     | 前年度                     | 増減                     |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| <b>I. 事業活動によるキャッシュ・フロー</b>  |                         |                         |                        |
| 1. 当期一般正味財産増減額              | △ 3,867,743,319         | 1,504,678,070           | △ 5,372,421,389        |
| 2. キャッシュ・フローへの調整額           |                         |                         |                        |
| 減価償却費                       | 9,549,060               | 3,300,672               | 6,248,388              |
| 固定資産除却損                     | 248,044                 | 33,450                  | 214,594                |
| 賞与引当金増加額                    | △ 19,697,081            | △ 1,134,660             | △ 18,562,421           |
| 求償債権償却引当金増加額                | 8,759,183,460           | 2,887,288,950           | 5,871,894,510          |
| 債務保証損失引当金増加額                | 1,037,865,446           | 1,728,129,670           | △ 690,264,224          |
| 未収金減少額                      | △ 2,176,874,017         | 12,986,638              | △ 2,189,860,655        |
| 立替金減少額                      | 2,776,804               | △ 372,502               | 3,149,306              |
| 前払費用減少額                     | △ 302,067,112           | △ 2,034,922             | △ 300,032,190          |
| 仮払金減少額                      | △ 13,355,509            | 1,523,303               | △ 14,878,812           |
| 繰延税金資産減少額                   | 6,782,389               | △ 154,601               | 6,936,990              |
| 貸付金減少額                      | △ 7,666,000             | 380,000                 | △ 8,046,000            |
| 求償債権減少額                     | △ 4,378,511,887         | △ 5,500,711,795         | 1,122,199,908          |
| リース資産減少額                    | △ 19,066,454            | 0                       | △ 19,066,454           |
| 未払金増加額                      | 215,070,408             | △ 30,910,197            | 245,980,605            |
| 前受金増加額                      | 297,440,296             | 990,200                 | 296,450,096            |
| 前受加入金増加額                    | △ 3,403,250             | △ 1,284,500             | △ 2,118,750            |
| 預り金増加額                      | △ 1,248,703,101         | 242,887,590             | △ 1,491,590,691        |
| 仮受金増加額                      | 1,335,624               | 11,829,000              | △ 10,493,376           |
| リース債務増加額                    | 16,513,159              | 0                       | 16,513,159             |
| 未払法人税等増加額                   | 11,691,100              | △ 2,002,100             | 13,693,200             |
| 未払消費税等増加額                   | 5,642,500               | △ 5,603,500             | 11,246,000             |
| 前受保証料増加額                    | 11,834,879,927          | 14,921,077,596          | △ 3,086,197,669        |
| 役員退職慰労引当金増加額                | 1,608,900               | 2,135,000               | △ 526,100              |
| 退職給付引当金増加額                  | 3,453,800               | △ 22,103,500            | 25,557,300             |
| 投資有価証券の償却原価法による減少額          | 23,209,237              | 9,142,209               | 14,067,028             |
| 基本財産の償却原価法による減少額            | △ 115,157               | △ 160,329               | 45,172                 |
| 特定資産の償却原価法による減少額            | △ 140,475               | △ 269,735               | 129,260                |
| 特定資産評価損                     | 3,762,948               | 0                       | 3,762,948              |
| 3. 指定正味財産の増減額               | 589,139,428             | 585,252,561             | 3,886,867              |
| <b>事業活動によるキャッシュ・フロー</b>     | <b>10,782,809,168</b>   | <b>16,344,892,568</b>   | <b>△ 5,562,083,400</b> |
| <b>II. 投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |                         |                         |                        |
| 学生支援積立資産取崩収入                | 14,044,928              | 0                       | 14,044,928             |
| 冠奨学金事業積立資産取崩収入              | 1,307,661,991           | 368,726,839             | 938,935,152            |
| 保証人補償基金積立資産取崩収入             | 38,256,706              | 0                       | 38,256,706             |
| 退職給付引当資産取崩収入                | 0                       | 19,968,500              | △ 19,968,500           |
| 敷金償還収入                      | 0                       | 80,000                  | △ 80,000               |
| 有価証券償還等収入                   | 1,000,000,000           | 0                       | 1,000,000,000          |
| 奨学金事業積立資産取得支出               | △ 100,000,000           | 0                       | △ 100,000,000          |
| 冠奨学金事業積立資産取得支出              | △ 1,913,965,796         | △ 958,275,642           | △ 955,690,154          |
| 保証人補償基金積立資産取得支出             | 0                       | △ 17,799,293            | 17,799,293             |
| 退職給付引当資産取得支出                | △ 5,062,700             | 0                       | △ 5,062,700            |
| 固定資産取得支出                    | △ 72,404,411            | △ 25,238,911            | △ 47,165,500           |
| 有価証券取得支出                    | △ 13,356,638,800        | △ 14,592,342,500        | 1,235,703,700          |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>     | <b>△ 13,088,108,082</b> | <b>△ 15,204,881,007</b> | <b>2,116,772,925</b>   |
| <b>現金及び現金同等物の増減額</b>        | <b>△ 2,305,298,914</b>  | <b>1,140,011,561</b>    | <b>△ 3,445,310,475</b> |
| 現金及び現金同等物の期首残高              | 4,347,320,713           | 3,207,309,152           | 1,140,011,561          |
| 現金及び現金同等物の期末残高              | 2,042,021,799           | 4,347,320,713           | △ 2,305,298,914        |

※現金及び現金同等物の範囲:現金預金(賞与引当資産を含む)

# 財 産 目 録

平成24年1月3日現在

(単位:円)

| 貸借対照表科目 | 場所・物量等   | 使用目的等   | 金額  |
|---------|--|---|---|
| (流動資産)  |  |   |   |
| 現金      | 手元保管   | 運転資金  | <b>4,096,582</b><br>4,096,582   |
| 普通預金    | みずほ銀行 北沢支店<br>三菱東京UFJ銀行 渋谷中央支店<br>三井住友銀行 東京公務部<br>中央三井信託銀行 本店営業部   | 運転資金<br>"<br>"<br>"   | <b>1,993,518,024</b><br>928,475,136<br>28,965<br>1,064,997,310<br>16,613  |
| 郵便振替    | ゆうちょ銀行 東京貯金事務センター(目黒駒場郵便局)   | 運転資金  | <b>39,019,479</b><br>39,019,479   |
| 定期預金    | 中央三井信託銀行 本店営業部   | 運転資金  | <b>57,196</b><br>57,196   |
| 賞与引当資産  | みずほ銀行 北沢支店<br>三井住友銀行 東京公務部   | 平成24年6月賞与の当期帰属額相当<br>"  | <b>5,330,518</b><br>3,803,615<br>1,526,903  |
| 現金預金合計  |  |   | <b>2,042,021,799</b>  |
| 未収金     | 法人税等還付金<br>保証料等<br>求償権回収金<br>基本財産受取利息<br>基本財産賃貸料<br>特定資産受取利息<br>館費収益<br>入館費収益<br>施設使用料収益<br>保険取扱手数料収益<br>補償加入金等収益<br>出版広告収益<br>試験手数料収益<br>受託収益<br>受取利息<br>雑収益<br>福利厚生費<br>光熱水料費<br>消耗品費<br>通信運搬費<br>奨学給付金<br>賃借料<br>雑費 | 過年度法人税等還付金<br>機関保証・徴収保証料12月分<br>機関保証・求償債権の回収済額の口座未着分<br>学生支援(J奨学金他)有価証券の未収利息<br>土地貸付(京都)駐車場使用料12月分<br>学生支援(J奨学金他)有価証券の未収利息<br>会館(東工大・札幌市)館費12月分等<br>会館(東工大)入館費12月入居者分<br>会館(札幌市)会議室使用料12月分<br>学研災・保険取扱手数料12月分<br>留補償・保険取扱手数料10,11,12月分<br>留補償・加入金12月分<br>日本語(日能・検定)出版物販売委託手数料等<br>日本語(日能)合格証明書発行手数料12月分<br>会館(札幌他)管理運営業務受託金<br>機関保証・有価証券の未収利息<br>日本語(日能)証明書等送料等12月分<br>雇用保険料被保険者負担分12月分<br>会館(東工大・札幌市)光熱水料費の入居者負担分12月分等<br>会館(札幌市)消耗品費の入居者負担分12月分<br>会館(札幌市)電話代の入居者負担分12月分等<br>学生支援・奨学金受給者の受給辞退による返戻未収額<br>日本語(日能)試験会場借料(他事業者負担分)<br>会館(東工大・札幌市)インターネット代の入居者負担分12月分 | <b>2,218,340,919</b><br>153,700<br>1,823,869,739<br>40,391,436<br>5,278,937<br>78,750<br>7,329,903<br>3,838,770<br>386,400<br>12,500<br>1,280,113<br>664,000<br>832,045<br>97,000<br>83,799,174<br>245,514,946<br>10,916<br>22,052<br>1,031,537<br>2,400<br>49,735<br>500,000<br>2,881,866<br>315,000 |
| 立替金     | 修繕費等立替金  | 会館(仙台、金沢等)施設修繕費等の立替分  | <b>210,962</b><br>210,962   |

| 貸借対照表科目 |            | 場所・物量等  | 使用目的等                                    | 金額                   |
|---------|------------|---|--|----------------------|
|         | 前払費用       |   |  | <b>305,201,536</b>   |
|         |            | 福利厚生費   | 福利厚生サービス年間契約料1月～3月分                      | 52,500               |
|         |            | 保険料   | 会館(札幌等他)施設賠償責任保険保険料、学生支援(学生援助)火災保険料前払分   | 378,714              |
|         |            | 奨学給付金   | 学生支援(J奨学金・冠)奨学金1月～3月分                    | 294,870,000          |
|         |            | 賃借料   | 駒場本部事務所借料1月～3月分                          | 9,465,280            |
|         |            | 委託費   | 日本語(日能)2012聴解試験吹込委託費                     | 183,750              |
|         |            | 雑費  | 2011年度公益法人協会年会費等前払分                      | 251,292              |
|         | 仮払金        |   |  | <b>17,138,702</b>    |
|         |            | 健康診断受診料個人負担分等   | 健康診断受診料個人負担分等                            | 119,042              |
|         |            | JV他事業者への仮払額   | 会館(広島・阪二)JV構成事業者への事業者収納分の前払分             | 4,502,166            |
|         |            | 学研災保険料等   | 学研災・保険料大学/学生宛の返戻金の仮払額                    | 2,179,910            |
|         |            | 留補償保険料等   | 留補償・保険料等大学/学生宛の返戻金の仮払額                   | 753,010              |
|         |            | 経過利息  | 機関保証・第117回20年利付国債の経過利息支払済額               | 4,746,574            |
|         |            | 保険料   | 留補償・海外旅行保険の平成23年度暫定保険料                   | 50,000               |
|         |            | 奨学給付金   | 学生支援(冠)豪州首相日本対象教育支援プログラム採用者への奨学金等精算額未確定分 | 4,788,000            |
|         | 繰延税金資産     |   |  | <b>4,738,796</b>     |
|         |            | 平成23年度法人税計上額の繰延額  | 平成23年度法人税の期間一時差異調整額                      | 4,738,796            |
| 流動資産合計  |            |   |  | <b>4,587,652,714</b> |
| (固定資産)  |            |   |  |                      |
| 基本財産    |            |   |  |                      |
|         | 土地         |   |  | <b>775,962,827</b>   |
|         |            | 宮城県仙台市青葉区三条町137番  | 一般正味財産、仙台駐車場立地用地、土地貸付事業                  | 74,147,503           |
|         |            | 延 996.70 m <sup>2</sup><br>東京都新宿区上落合1丁目1073番3号            | 一般正味財産、旧東京事務室立地用地                        | 1,570,560            |
|         |            | 延 13.22 m <sup>2</sup><br>長野県北佐久郡軽井沢町大字長倉字南原1893番103号     | 指定正味財産、軽井沢セミナーハウス立地用地                    | 7,413,000            |
|         |            | 延 1,723.66 m <sup>2</sup><br>愛知県名古屋市中区川名山町51番4号           | 一般正味財産、日本学生支援機構貸付用地、土地貸付事業               | 20,809,558           |
|         |            | 延 132.23 m <sup>2</sup><br>京都府京都市東山区今熊野宝蔵町22番地16,19,44,45 | 一般正味財産、京都駐車場立地用地、土地貸付事業                  | 120,439,600          |
|         |            | 延 796.54 m <sup>2</sup><br>大阪府吹田市津雲台3丁目20番73号             | 一般正味財産、日本学生支援機構貸付用地、土地貸付事業               | 128,890,000          |
|         |            | 延 3,865.17 m <sup>2</sup><br>広島県広島市中区広瀬北町12番地13,14        | "  | 102,692,606          |
|         |            | 延 495.86 m <sup>2</sup><br>熊本県熊本市古京町1番15                  | 一般正味財産、熊本駐車場立地用地、土地貸付事業                  | 320,000,000          |
|         |            | 延 6,703.23 m <sup>2</sup>                                 |  |                      |
|         | 定期預金       |   |  | <b>20,807,416</b>    |
|         |            | 中央三井信託銀行 本店営業部  | 一般正味財産、運用益をJEES奨学金に使用                    | 3,707,194            |
|         |            | (基金)みずほ銀行 北沢支店  | 指定正味財産、運用益をJEES奨学金に使用                    | 17,100,222           |
|         | 投資有価証券     |   |  | <b>13,996,474</b>    |
|         |            | (満期保有目的)<br>投資有価証券 大阪市債・みずほ証券                             | 一般正味財産、運用益をJEES奨学金に使用                    | 13,996,474           |
|         | 投資有価証券(基金) |   |  | <b>836,527,304</b>   |
|         |            | 株式 昌運工業株式会社   | 指定正味財産、運用益をJEES奨学金に使用                    | 14,750,000           |
|         |            | (満期保有目的)<br>投資有価証券 共同発行地方債・みずほ証券                          | 指定正味財産、運用益をJEES奨学金に使用                    | 130,230,210          |
|         |            | 投資有価証券 共同発行地方債・野村證券                                       | "  | 209,506,931          |

| 貸借対照表科目                                    |                                 | 場所・物量等                      | 使用目的等   | 金額                   |                      |
|--|---------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|----------------------|
| 特定資産                                       | 学生支援基金積立資産                      | 投資有価証券 神奈川県債・野村証券           | 指定正味財産、運用益をJEES奨学金に使用                             | 70,955,661           |                      |
|  |                                 | 投資有価証券 兵庫県債・野村証券            | "   | 167,200,000          |                      |
|  |                                 | 投資有価証券 日本高速道路保有債務返済機構債・野村証券 | "   | 43,750,136           |                      |
|  |                                 | 投資有価証券 東北電力社債・みずほ証券         | "   | 100,000,000          |                      |
|  |                                 | 投資有価証券 利付国債・野村証券            | "   | 100,134,366          |                      |
|  |                                 |                             |   |                      | <b>208,378,097</b>   |
|  | 奨学金事業積立資産                       | 普通預金 三井住友銀行 東京公務部           | 一般正味財産、運用益を学生援助プログラムに使用。また、取崩により緊急貸付のプログラム資金として使用 | 8,140,831            |                      |
|  |                                 | (満期保有目的)                    |   |                      |                      |
|  |                                 | 投資有価証券 神戸市債・野村証券            | 指定正味財産、運用益を学生援助プログラムに使用                           | 99,937,551           |                      |
|  |                                 | 投資有価証券 兵庫県債・野村証券            | "   | 15,691,538           |                      |
|  |                                 | 投資有価証券 兵庫県債・野村証券            | 一般正味財産、運用益を学生援助プログラムに使用                           | 84,608,177           |                      |
|  |                                 |                             |   |                      | <b>1,264,422,302</b> |
|  |                                 | 普通預金 みずほ銀行 北沢支店             | 指定正味財産、運用益をJEES奨学金に使用                             | 3,761,445            |                      |
|  |                                 | 普通預金 みずほ銀行 北沢支店             | 一般正味財産、運用益をJEES奨学金に使用                             | 2,301,055            |                      |
|  |                                 | (満期保有目的)                    |   |                      |                      |
|  |                                 | 投資有価証券 共同発行地方債・みずほ証券        | 指定正味財産、運用益をJEES奨学金に使用                             | 217,466,327          |                      |
|  |                                 | 投資有価証券 関西電力社債・野村証券          | "   | 99,933,675           |                      |
|  |                                 | 投資有価証券 福岡市債・野村証券            | "   | 12,991,882           |                      |
|  |                                 | 投資有価証券 兵庫県債・野村証券            | "   | 3,309,516            |                      |
|  |                                 | 投資有価証券 日本高速道路保有債務返済機構債・野村証券 | "   | 6,000,000            |                      |
|  |                                 | 投資有価証券 横浜市債・大和証券キャピタルマーケット  | "   | 169,887,647          |                      |
|  |                                 | 投資有価証券 利付国債・大和証券            | "   | 200,268,732          |                      |
|  |                                 | 投資有価証券 西日本高速道路債・野村証券        | 一般正味財産、運用益をJEES奨学金に使用                             | 299,150,380          |                      |
|  | 投資有価証券 地方公共団体金融支援機構債・みずほ証券      | "                           | 148,867,323                                       |                      |                      |
|  | 投資有価証券 利付国債・みずほ証券               | "                           | 100,484,320                                       |                      |                      |
|  |                                 |                             |   | <b>1,347,070,081</b> |                      |
|  | 冠奨学金事業積立資産                      | 普通預金 みずほ銀行 北沢支店             | 指定正味財産、取崩を行い冠奨学金に使用                               | 34,952,582           |                      |
|  |                                 | 普通預金 三井住友銀行 東京公務部           | "   | 440,471,802          |                      |
|  |                                 | 普通預金 三井住友銀行 東京公務部           | 一般正味財産、取崩を行い冠奨学金に使用                               | 35,774,586           |                      |
|  |                                 | (満期保有目的)                    |   |                      |                      |
|  |                                 | 投資有価証券 利付国債・野村証券            | 指定正味財産、運用益を冠奨学金に使用                                | 199,765,282          |                      |
|  |                                 | 投資有価証券 日本学生支援機構債・野村証券       | "   | 100,000,000          |                      |
| 投資有価証券 利付国債・みずほ証券                          |                                 | "                           | 400,331,277                                       |                      |                      |
| (満期保有目的以外)                                 |                                 |                             |   |                      |                      |
| その他有価証券 BNP Paribas37003回・岡三証券             |                                 | "                           | 31,143,700  |                      |                      |
| その他有価証券 ノルウェー地方金融公社 パワーリバース債 みずほ証券         |                                 | "                           | 47,540,000  |                      |                      |
| その他有価証券 ユーロ米ドルトリガー型225連動デジタルクーポン債 みずほ証券    |                                 | "                           | 10,544,852  |                      |                      |
| その他有価証券 パークレイズ銀行パワーリバース債 みずほ証券             |                                 | "                           | 42,010,000  |                      |                      |
| その他有価証券 ノルウェー地方金融公社225ノックインデジタルクーポン債 みずほ証券 |                                 | "                           | 4,536,000   |                      |                      |
|  |                                 |                             | <b>19,140,697,106</b>                             |                      |                      |
| 機関保証事業積立資産                                 | (満期保有目的)                        |                             |   |                      |                      |
|  | 投資有価証券 利付国債・野村証券                | 一般正味財産、運用益を機関保証事業に使用        | 2,198,308,967                                     |                      |                      |
|  | 投資有価証券 利付国債・大和証券キャピタルマーケット      | "                           | 1,809,951,237                                     |                      |                      |
|  | 投資有価証券 利付国債・SMBC日興証券            | "                           | 1,881,081,633                                     |                      |                      |
|  | 投資有価証券 公営企業金融公庫債・大和証券キャピタルマーケット | "                           | 999,943,041                                       |                      |                      |

| 貸借対照表科目 |   | 場所・物量等  | 使用目的等                               | 金額                                 |                   |
|---------|---|---|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------|
| その他固定資産 | 保証人補償基金積立資産                             | 投資有価証券 公営企業金融公庫債・SMBC日興証券   | 一般正味財産、運用益を機関保証事業に使用                | 499,850,102                        |                   |
|         |   | 投資有価証券 公営企業金融公庫債・野村証券   | "                                   | 599,817,123                        |                   |
|         |   | 投資有価証券 緑資源機構債・大和証券キャピタルマーケット  | "                                   | 499,952,079                        |                   |
|         |   | 投資有価証券 鉄道建設運輸施設整備支援機構債・SMBC日興証券   | "                                   | 499,975,767                        |                   |
|         |   | 投資有価証券 鉄道建設運輸施設整備支援機構債・大和証券キャピタルマーケット                                   | "                                   | 199,926,547                        |                   |
|         |   | 投資有価証券 鉄道建設運輸施設整備支援機構債・みずほ証券  | "                                   | 899,500,777                        |                   |
|         |   | 投資有価証券 東京都債・野村証券  | "                                   | 599,842,601                        |                   |
|         |   | 投資有価証券 東京都債・大和証券キャピタルマーケット  | "                                   | 899,727,204                        |                   |
|         |   | 投資有価証券 農林漁業金融公庫債・大和証券キャピタルマーケット   | "                                   | 499,816,369                        |                   |
|         |   | 投資有価証券 住宅金融支援機構債・野村証券   | "                                   | 1,479,736,871                      |                   |
|         |   | 投資有価証券 都市再生機構債・野村証券   | "                                   | 999,677,136                        |                   |
|         |   | 投資有価証券 都市再生機構債・SMBC日興証券   | "                                   | 899,521,027                        |                   |
|         |   | 投資有価証券 日本高速道路保有債務返済機構債・野村証券   | "                                   | 899,741,404                        |                   |
|         |   | 投資有価証券 日本高速道路保有債務返済機構債・SMBC日興証券   | "                                   | 898,744,520                        |                   |
|         |   | 投資有価証券 スウェーデン輸出信用銀行 コーラブル・三菱UFJメルリリンチPB証券                               | "                                   | 900,000,000                        |                   |
|         |   | 投資有価証券 ドイツ復興金融公庫 コーラブル・ドイツ証券  | "                                   | 800,000,000                        |                   |
|         |   | 投資有価証券 国際復興開発銀行(IBRD) コーラブル・三菱UFJメルリリンチPB証券                             | "                                   | 175,582,701                        |                   |
|         |   |   |                                     | <b>142,596,107</b>                 |                   |
|         |   |   | 普通預金 みずほ銀行 北沢支店                     | 一般正味財産、運用益及び取崩しにより留学生住宅総合補償の事業費に使用 | 142,596,107       |
|         |   | 退職給付引当資産  |                                     |                                    | <b>82,825,900</b> |
|         |   | 普通預金 みずほ銀行 北沢支店   | 退職金の支給に備えての引当                       | 82,825,900                         |                   |
|         | 法人会計積立資産                                |   |                                     | <b>471,168,383</b>                 |                   |
|         |   | 普通預金 みずほ銀行 北沢支店   | 一般正味財産、法人を運営していくための基礎的な収益を産むための運用財産 | 302,168,383                        |                   |
|         |   | 定期預金 みずほ銀行 北沢支店<br>(満期保有目的)   | "                                   | 160,000,000                        |                   |
|         |   | 投資有価証券 大阪市債・みずほ証券   | "                                   | 9,000,000                          |                   |
|         | 建物                                      |   |                                     | <b>3,523,715</b>                   |                   |
|         |   | 軽井沢セミナーハウス 木造平屋建※長野県北佐久郡軽井沢町大字長倉字南原1893番103号<br>延 120.52 m <sup>2</sup> | 一般正味財産、軽井沢セミナーハウスとして学生支援事業に使用       | 3,523,715                          |                   |
|         | 建物附属設備                                  |   |                                     | <b>755,580</b>                     |                   |
|         | 機関保証課(LAN配線設備※東京都目黒区駒場4丁目5番29号)         | 一般正味財産、本部4階機関保証課内のLAN配線設備   | 755,580                             |                                    |                   |
| 構築物     |   |   | <b>874,476</b>                      |                                    |                   |
|         | 土地貸付事業(仙台駐車場 アスファルト舗装※宮城県仙台市青葉区三条町137番) | 一般正味財産、駐車場設備として使用   | 4,973                               |                                    |                   |
|         | 土地貸付事業(熊本駐車場 アスファルト舗装※熊本県熊本市古京町1番15)    | "   | 869,503                             |                                    |                   |
| 什器備品    |   |   | <b>4,290,404</b>                    |                                    |                   |
|         | 総務課(東京都目黒区駒場4丁目5番29号)                   | 一般正味財産、業務運営に使用  | 644,989                             |                                    |                   |
|         | 会計課(東京都目黒区駒場4丁目5番29号)                   | "   | 439,315                             |                                    |                   |
|         | 保険・補償課(東京都目黒区駒場4丁目5番29号)                | "   | 682,870                             |                                    |                   |
|         | 日本語教育普及課(東京都目黒区駒場4丁目5番29号)              | "   | 542,425                             |                                    |                   |
|         | 機関保証課(東京都目黒区駒場4丁目5番29号)                 | "   | 1,966,579                           |                                    |                   |
|         | 駒場事務室(東京都目黒区駒場4丁目5番29号)                 | "   | 3,968                               |                                    |                   |
|         | 青海事務室(東京都江東区青海2丁目2番1号)                  | "   | 2,855                               |                                    |                   |
|         | 軽井沢セミナーハウス(長野県北佐久郡軽井沢町大字長倉字南原1893番103号) | "   | 7,403                               |                                    |                   |

| 貸借対照表科目 | 場所・物量等                                | 使用目的等                                | 金額                    |
|---------|---------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| ソフトウェア  |                                       |                                      | <b>88,211,139</b>     |
|         | 法人会計(人事・給与・勤怠管理システム)                  | 一般正味財産、業務運営に使用                       | 551,250               |
|         | 学研災事業(大学集計報告書送受信システム)                 | 一般正味財産、学研災事業に使用                      | 2,079,057             |
|         | 留補償事業(留学生住宅システム)                      | 一般正味財産、留補償事業に使用                      | 32,618,250            |
|         | 日本語事業(日能・オンライン申請・受験者管理システム)           | 一般正味財産、日本語事業(日能)に使用                  | 8,820,000             |
|         | 日本語事業(検定・作題データベースシステム)                | 一般正味財産、日本語事業(検定)に使用                  | 1,472,625             |
|         | 機関保証事業(保証料等管理システム)                    | 一般正味財産、機関保証事業に使用                     | 15,260,061            |
|         | 機関保証事業(求償権管理システム)                     | "                                    | 27,409,896            |
| リース資産   |                                       |                                      | <b>19,370,496</b>     |
|         | 法人会計・駒場本部PC・サーバ等                      | 一般正味財産、業務運営に使用                       | 19,370,496            |
| 貸付金     |                                       |                                      | <b>9,065,000</b>      |
|         | 学生支援事業(学生援助・学生緊急貸付:8件、災害特別援助84件)      | 一般正味財産、学生支援事業(学生援助・学生緊急貸付)           | 9,065,000             |
| 電話加入権   |                                       |                                      | <b>50,000</b>         |
|         | 電話加入権25件                              | 一般正味財産、業務運営に使用                       | 50,000                |
| 求償債権    |                                       |                                      | <b>13,126,231,799</b> |
|         | 機関保証事業                                | 一般正味財産、機関保証事業による代位弁済により取得、未回収または未償却分 | 13,126,231,799        |
| 投資有価証券  |                                       |                                      | <b>56,485,724,827</b> |
|         | (満期保有目的)                              |                                      |                       |
|         | 投資有価証券 利付国債・野村証券                      | 一般正味財産、運用益を機関保証事業に使用                 | 3,081,980,909         |
|         | 投資有価証券 東京都債・野村証券                      | "                                    | 699,693,917           |
|         | 投資有価証券 住宅金融支援機構債・野村証券                 | "                                    | 1,399,951,023         |
|         | 投資有価証券 都市再生機構債・野村証券                   | "                                    | 599,792,602           |
|         | 投資有価証券 日本高速道路保有債務返済機構債・野村証券           | "                                    | 1,099,533,367         |
|         | 投資有価証券 共同発行地方債・野村証券                   | "                                    | 800,000,000           |
|         | 投資有価証券 福祉医療機構債・野村証券                   | "                                    | 999,925,419           |
|         | 投資有価証券 沖縄振興開発金融公庫債・野村証券               | "                                    | 99,970,126            |
|         | 投資有価証券 鉄道建設運輸施設整備支援機構債・野村証券           | "                                    | 599,976,414           |
|         | 投資有価証券 利付国債・大和証券キャピタルマーケット            | "                                    | 820,773,523           |
|         | 投資有価証券 共同発行地方債・大和証券キャピタルマーケット         | "                                    | 1,099,642,688         |
|         | 投資有価証券 住宅金融支援機構債・大和証券キャピタルマーケット       | "                                    | 1,399,799,395         |
|         | 投資有価証券 都市再生機構債・大和証券キャピタルマーケット         | "                                    | 199,985,063           |
|         | 投資有価証券 森林総合研究所債・大和証券キャピタルマーケット        | "                                    | 99,955,069            |
|         | 投資有価証券 日本高速道路保有債務返済機構債・大和証券キャピタルマーケット | "                                    | 800,000,000           |
|         | 投資有価証券 利付国債・SMBC日興証券                  | "                                    | 14,170,682,793        |
|         | 投資有価証券 日本高速道路保有債務返済機構債・SMBC日興証券       | "                                    | 1,999,604,661         |
|         | 投資有価証券 都市再生機構債・SMBC日興証券               | "                                    | 1,699,111,765         |
|         | 投資有価証券 福祉医療機構債・SMBC日興証券               | "                                    | 699,954,873           |
|         | 投資有価証券 沖縄振興開発金融公庫債・SMBC日興証券           | "                                    | 1,199,237,005         |
|         | 投資有価証券 森林総合研究所債・SMBC日興証券              | "                                    | 99,955,069            |
|         | 投資有価証券 中国電力社債・SMBC日興証券                | "                                    | 500,000,000           |
|         | 投資有価証券 利付国債・みずほ証券                     | "                                    | 1,156,728,375         |
|         | 投資有価証券 鉄道建設運輸施設整備支援機構債・みずほ証券          | "                                    | 499,955,876           |
|         | 投資有価証券 共同発行地方債・みずほ証券                  | "                                    | 599,918,041           |
|         | 投資有価証券 都市再生機構債・みずほ証券                  | "                                    | 1,998,950,044         |
|         | 投資有価証券 住宅金融支援機構債・みずほ証券                | "                                    | 199,867,593           |
|         | 投資有価証券 福祉医療機構債・みずほ証券                  | "                                    | 399,940,335           |
|         | 投資有価証券 沖縄振興開発金融公庫債・みずほ証券              | "                                    | 99,970,126            |

| 貸借対照表科目 |       | 場所・物量等                                      | 使用目的等  | 金額                       |
|---------|-------|---|--|--------------------------|
| 債務保証見返  |       | 投資有価証券 国際協力銀行債・三菱UFJモルガンスタンレー証券             | 一般正味財産、運用益を機関保証事業に使用   | 599,961,320              |
|         |       | 投資有価証券 住宅金融支援機構債・三菱UFJモルガンスタンレー証券           | "  | 2,099,100,462            |
|         |       | 投資有価証券 日本高速道路保有債務返済機構債・三菱UFJモルガンスタンレー証券     | "  | 1,000,000,000            |
|         |       | 投資有価証券 鉄道建設運輸施設整備支援機構債・三菱UFJモルガンスタンレー証券     | "  | 499,960,687              |
|         |       | 投資有価証券 福祉医療機構債・三菱UFJモルガンスタンレー証券             | "  | 300,000,000              |
|         |       | 投資有価証券 利付国債・三菱UFJモルガンスタンレー証券                | "  | 6,938,578,913            |
|         |       | 投資有価証券 国際復興開発銀行(IBRD) コーラブル・三菱UFJメリルリンチPB証券 | "  | 1,124,417,299            |
|         |       | 投資有価証券 住宅金融支援機構債・三菱UFJメリルリンチPB証券            | "  | 2,898,850,075            |
|         |       | 投資有価証券 国際復興開発銀行(IBRD) コーラブル・ドイツ証券           | "  | 800,000,000              |
|         |       | 投資有価証券 ノルウェー地方金融公庫 コーラブル・ドイツ証券              | "  | 1,100,000,000            |
|         |       |   |  | <b>1,785,074,612,154</b> |
|         |       | 留補償事業                                       | 留補償・当期末保証残高、有効件数:21,115件   | 6,334,500,000            |
|         |       | 機関保証事業                                      | 機関保証・当期末保証残高、有効件数:1,062,857件   | 1,778,740,112,154        |
| 固定資産合計  |       |   |  | <b>1,879,117,161,587</b> |
| 資産合計    |       |   |  | <b>1,883,704,814,301</b> |
| (流動負債)  | 未払金   |   |  | <b>325,527,347</b>       |
|         |       | 保険料   | 学研災・留補償 保険料12月分  | 10,909,316               |
|         |       | 返戻保証料                                       | 機関保証・返戻保証料   | 131,638                  |
|         |       | 給料手当  | 給料手当12月分   | 4,483,287                |
|         |       | 臨時雇賃金                                       | RA謝金12月分   | 28,000                   |
|         |       | 福利厚生費                                       | 健康保険料等12月分・賞与引当分   | 11,871,579               |
|         |       | 旅費交通費                                       | 日本語(日能)委員会議出席旅費等   | 296,244                  |
|         |       | 光熱水料費                                       | 会館(東工大、札幌市)光熱水料費12月分、<br>駒場本部光熱水料費12月分等                                | 1,139,207                |
|         |       | 消耗品費  | 会館(札幌、吹田等)事務用消耗品費等   | 287,505                  |
|         |       | 諸謝金   | 日本語(日能、検定)委員作題等謝金23年度試験分   | 4,909,305                |
|         |       | 印刷製本費                                       | 日本語(日能)試験問題等印刷製本費等   | 11,037,331               |
|         |       | 通信運搬費                                       | 日本語(検定)受験票発送費、留補償・帳票類等発送費、<br>電話代、振込手数料、郵便代等                           | 3,168,647                |
|         |       | 賃借料   | 日本語(日能)試験会場借料、会館(駒場等、青海)マッ<br>ト・浄水器等レンタル代等                             | 8,730,192                |
|         |       | 修繕費   | 機関保証・システムサーバ用ディスクアレイ装置修理代<br>等   | 313,740                  |
|         |       | 委託費   | 日本語(日能)受付センター運営費、試験実施運営委託<br>費、会館・ネットワーク障害等保守委託費、複合機保守委<br>託費、設備保守委託費等 | 265,195,088              |
|         |       | 雑費  | 各事務所インターネット使用料、会館(東工大)寄宿料12<br>月分等                                     | 3,026,268                |
|         | 前受金   |   |  | <b>298,433,496</b>       |
|         |       | 基本財産賃貸料                                     | 土地貸付(機構貸付)吹田、広島、名古屋の土地賃貸料  | 11,057,996               |
|         |       | 電柱土地使用料                                     | 土地貸付(熊本)、学生支援(軽井沢)電柱土地使用料の<br>前受分                                      | 9,000                    |
|         |       | 出版広告収益                                      | 日本語(日能・検定)パナー広告掲載料の前受分(9件)   | 346,500                  |
|         |       | 受託収益  | 会館(札幌市)札幌留学生交流センター受託収益(平成<br>24年1月~3月分)                                | 3,250,000                |
|         |       | 指定正味財産からの振替額                                | 学生支援(冠)平成24年1月~3月分奨学金支給のための<br>指定正味財産からの振替金                            | 283,770,000              |
|         | 前受加入金 |   |  | <b>10,336,750</b>        |
|         |       | 留補償・加入金収益の翌期以降帰属分                           | 留補償・翌期以降帰属加入金の前受分  | 10,336,750               |
|         | 預り金   |   |  | <b>38,870,958</b>        |
|         |       | 会議室使用料等                                     | 会館(札幌市)会議室使用料等   | 5,200                    |
|         |       | 所得税等預り金                                     | 所得税・住民税等預り金  | 7,041,061                |
|         |       | 合格証明書等発行手数料未照合残高                            | 日本語(日能)合格証明発行手数料等の未照合残高  | 14,593                   |
|         |       | 学研災保険料等未照合残高                                | 学研災・学研災及び付帯賠償責任保険保険料等着金額<br>の未照合残高                                     | 1,080,528                |



| 貸借対照表科目   |           | 場所・物量等                           | 使用目的等   | 金額                       |
|-----------|-----------|----------------------------------|---|--------------------------|
| 仮受金       |           | 学総保険料等未照合残高                      | 学研災・学生生活総合保険保険料等着金額の未照合残高                     | 27,304,116               |
|           |           | 住宅保険料等未照合残高                      | 留補償・保険料及び加入金等着金額の未照合残高                        | 3,383,500                |
|           |           | 銀行等組戻                            | 保険料、受験料等返戻に係る仕向不能預り額・留補償3件、日能1件、学研災13件        | 35,460                   |
|           |           | 通信運搬費                            | 送金手数料等受取人負担分                                  | 6,500                    |
|           |           |                                  |   | <b>14,004,624</b>        |
|           |           | 寄付受入予定金                          | 学生支援(冠奨学金)仮受額                                 | 3,000,000                |
|           |           | 保証料等                             | 機関保証・保証変更による機関保証加入者の保証料着金額の未照合残高              | 10,697,924               |
|           |           | 受験料等                             | 日本語(日能)2011年第2回試験受験料の着金未照合(返戻先照会中)残高          | 264,500                  |
|           |           | 館費等                              | 会館(東工大)光熱水料等入居者負担分仮受額                         | 42,200                   |
|           |           |                                  |   | <b>5,330,518</b>         |
| 賞与引当金     |           | 事業部・機関保証センター該当分                  | 平成24年6月支給予定賞与の当期帰属額                           | 3,604,547                |
|           |           | 役員該当分                            | "   | 555,889                  |
|           |           | 総務部該当分                           | "   | 1,170,082                |
|           |           |                                  | <b>68,037,300</b>                             |                          |
| 未払法人税等    |           | 法人税、事業税、地方法人特別税、法人都道府県民税、法人市町村民税 | 当年度確定申告による未払計上分                               | 68,037,300               |
|           |           |                                  |   | <b>10,614,900</b>        |
| 未払消費税等    |           | 消費税及び地方消費税                       | "   | 10,614,900               |
|           |           |                                  |   |                          |
| 流動負債合計    |           |                                  |   | <b>771,155,893</b>       |
| (固定負債)    | リース債務     |                                  |   | <b>16,513,159</b>        |
|           |           | 駒場本部PC・サーバ等                      | 駒場本部PC・サーバ等に係るファイナンスリース契約(売買処理)平成23年9月～(60ヶ月) | 16,513,159               |
|           | 前受保証料     |                                  |   | <b>70,432,171,362</b>    |
|           |           | 未経過保証料                           | 機関保証・当期末までに前受した保証料の未経過額                       | 70,432,171,362           |
|           | 債務保証損失引当金 |                                  |   | <b>7,659,984,582</b>     |
|           |           | 留補償事業                            | 留補償・平成23年度期末債務保証残高に対応する引当金計上額                 | 11,402,100               |
|           |           | 機関保証事業                           | 機関保証・平成23年度期末債務保証残高に対応する引当金計上額                | 7,648,582,482            |
|           | 求償債権償却引当金 |                                  |   | <b>12,821,703,221</b>    |
|           |           | 機関保証事業                           | 機関保証・平成23年度期末保有求償債権残高に対応する償却引当金計上額            | 12,821,703,221           |
|           | 債務保証      |                                  |   | <b>1,785,074,612,154</b> |
| 留補償事業     |           | 留補償・当期末保証残高、有効件数:21,115件         | 6,334,500,000                                 |                          |
|           | 機関保証事業    | 機関保証・当期末保証残高、有効件数:1,062,857件     | 1,778,740,112,154                             |                          |
| 退職給付引当金   |           |                                  | <b>75,803,000</b>                             |                          |
|           | 職員18名     | 当期末自己都合退職による要支給額                 | 75,803,000                                    |                          |
| 役員退職慰労引当金 |           |                                  | <b>7,022,900</b>                              |                          |
|           | 役員2名      | "                                | 7,022,900                                     |                          |
| 固定負債合計    |           |                                  |   | <b>1,876,087,810,378</b> |
| 負債合計      |           |                                  |   | <b>1,876,858,966,271</b> |
| 正味財産      |           |                                  |   | <b>6,845,848,030</b>     |

# 参考

## 収支計算書（参考：収支資金ベース）

平成23年4月1日から平成24年1月3日まで

（単位：円）

| 科目名               | 予算額<br>A       | 決算額<br>B       | 差異<br>B-A       | 備考 |
|-------------------|----------------|----------------|-----------------|----|
| I 事業活動収支の部        |                |                |                 |    |
| 1. 事業活動収入         |                |                |                 |    |
| ①基本財産運用収入         | 75,552,000     | 61,456,917     | △ 14,095,083    |    |
| 基本財産利息収入          | 15,449,000     | 16,834,517     | 1,385,517       |    |
| 基本財産賃貸料収入         | 60,103,000     | 44,622,400     | △ 15,480,600    |    |
| ②特定資産運用収入         | 26,359,000     | 24,471,642     | △ 1,887,358     |    |
| 特定資産利息収入          | 26,359,000     | 24,471,642     | △ 1,887,358     |    |
| ③事業収入             | 29,607,305,000 | 23,139,303,996 | △ 6,468,001,004 |    |
| 貸付金償還収入           | 2,160,000      | 1,474,000      | △ 686,000       |    |
| 館費収入              | 34,447,000     | 24,061,362     | △ 10,385,638    |    |
| 入館費収入             | 2,254,000      | 2,737,000      | 483,000         |    |
| 施設運営使用料収入         | 1,261,000      | 736,300        | △ 524,700       |    |
| 保険取扱手数料収入         | 253,028,000    | 271,672,094    | 18,644,094      |    |
| 保険料収入             | 3,860,347,000  | 4,196,974,759  | 336,627,759     |    |
| 補償加入金等収入          | 41,312,000     | 29,470,250     | △ 11,841,750    |    |
| 受験料収入             | 907,470,000    | 789,455,900    | △ 118,014,100   |    |
| 出版・広告収入           | 22,811,000     | 9,856,963      | △ 12,954,037    |    |
| 試験手数料収入           | 10,238,000     | 5,393,000      | △ 4,845,000     |    |
| 機関保証事業収入          | 23,324,352,000 | 17,369,675,460 | △ 5,954,676,540 |    |
| 求償権回収金収入          | 799,278,000    | 176,649,388    | △ 622,628,612   |    |
| 受託収入              | 348,347,000    | 261,147,520    | △ 87,199,480    |    |
| ④寄付金収入            | 695,320,000    | 1,908,813,277  | 1,213,493,277   |    |
| 一般奨学金寄付金収入        | 3,200,000      | 150,000        | △ 3,050,000     |    |
| 冠留学生奨学金寄付金収入      | 692,120,000    | 1,908,663,277  | 1,216,543,277   |    |
| ⑤雑収入              | 1,102,480,000  | 1,103,766,159  | 1,286,159       |    |
| 受取利息収入            | 1,096,465,000  | 1,091,204,714  | △ 5,260,286     |    |
| 職員宿舍使用料収入         | 258,000        | 0              | △ 258,000       |    |
| 雑収入               | 5,757,000      | 12,561,445     | 6,804,445       |    |
| 事業活動収入 計          | 31,507,016,000 | 26,237,811,991 | △ 5,269,204,009 |    |
| 2. 事業活動支出         |                |                |                 |    |
| ①事業費支出            | 16,807,838,000 | 11,701,602,205 | △ 5,106,235,795 |    |
| 職員給与支出            | 311,800,000    | 226,143,987    | △ 85,656,013    |    |
| 社会保険料等支出          | 49,484,000     | 40,413,157     | △ 9,070,843     |    |
| 学生援助事業費支出         | 23,673,000     | 12,649,059     | △ 11,023,941    |    |
| 寄付基金留学生奨学金支出      | 39,656,000     | 33,222,643     | △ 6,433,357     |    |
| 冠留学生奨学金支出         | 412,412,000    | 989,515,251    | 577,103,251     |    |
| 留学生会館事業費支出        | 134,089,000    | 83,159,194     | △ 50,929,806    |    |
| 学生教育研究災害傷害保険事業費支出 | 27,099,000     | 18,754,460     | △ 8,344,540     |    |
| 保険料支出             | 3,860,347,000  | 4,196,974,759  | 336,627,759     |    |
| 試験事業費支出           | 830,544,000    | 683,678,116    | △ 146,865,884   |    |
| 機関保証制度運営経費支出      | 173,363,000    | 59,368,399     | △ 113,994,601   |    |
| 退職金支出             | 0              | 0              | 0               |    |
| 留学生住宅総合補償事業費支出    | 26,651,000     | 19,756,113     | △ 6,894,887     |    |
| 加入金返戻支出           | 720,000        | 788,500        | 68,500          |    |
| 機関保証事業費支出         | 10,296,000,000 | 4,851,929,849  | △ 5,444,070,151 |    |
| 保証料返戻支出           | 622,000,000    | 485,248,718    | △ 136,751,282   |    |
| ②管理費支出            | 265,900,000    | 246,269,669    | △ 19,630,331    |    |
| 役員給与支出            | 27,296,000     | 20,782,624     | △ 6,513,376     |    |
| 職員給与支出            | 74,824,000     | 50,818,349     | △ 24,005,651    |    |
| 社会保険料等支出          | 16,892,000     | 12,738,271     | △ 4,153,729     |    |
| 事務経費支出            | 36,899,000     | 26,466,207     | △ 10,432,793    |    |
| 土地建物借料支出          | 38,744,000     | 28,379,209     | △ 10,364,791    |    |
| 租税公課支出            | 71,245,000     | 107,085,009    | 35,840,009      |    |
| 事業活動支出 計          | 17,073,738,000 | 11,947,871,874 | △ 5,125,866,126 |    |
| 事業活動収支差額          | 14,433,278,000 | 14,289,940,117 | △ 143,337,883   |    |

| 科目名               | 予算額<br>A         | 決算額<br>B         | 差異<br>B-A     | 備考 |
|-------------------|------------------|------------------|---------------|----|
| Ⅱ 投資活動収支の部        |                  |                  |               |    |
| 1. 投資活動収入         |                  |                  |               |    |
| ①基本財産収入           | 0                | 0                | 0             |    |
| その他基本財産収入         | 0                | 0                | 0             |    |
| ②特定資産収入           | 471,599,000      | 1,076,193,625    | 604,594,625   |    |
| 学生支援基金積立資産取崩収入    | 23,366,000       | 14,044,928       | △ 9,321,072   |    |
| 冠留学生奨学金事業積立資産取崩収入 | 418,976,000      | 1,023,891,991    | 604,915,991   |    |
| 退職給付引当資産取崩収入      | 0                | 0                | 0             |    |
| 保証人補償基金積立資産取崩収入   | 29,257,000       | 38,256,706       | 8,999,706     |    |
| ③投資有価証券償還収入       | 0                | 1,000,000,000    | 1,000,000,000 |    |
| 投資有価証券償還収入        | 0                | 1,000,000,000    | 1,000,000,000 |    |
| 投資活動収入 計          | 471,599,000      | 2,076,193,625    | 1,604,594,625 |    |
| 2. 投資活動支出         |                  |                  |               |    |
| ①基本財産支出           | 0                | 0                | 0             |    |
| 基本財産取得支出          | 0                | 0                | 0             |    |
| ②特定資産取得支出         | 811,663,000      | 2,019,028,496    | 1,207,365,496 |    |
| 奨学金事業積立資産取得支出     | 109,755,000      | 100,000,000      | △ 9,755,000   |    |
| 冠奨学金事業積立資産取得支出    | 692,120,000      | 1,913,965,796    | 1,221,845,796 |    |
| 保証人補償基金積立資産取得支出   | 0                | 0                | 0             |    |
| 退職給付引当資産取得支出      | 9,788,000        | 5,062,700        | △ 4,725,300   |    |
| ③固定資産取得支出         | 80,902,000       | 72,404,411       | △ 8,497,589   |    |
| 備品等取得支出           | 80,902,000       | 72,404,411       | △ 8,497,589   |    |
| ④投資有価証券取得支出       | 14,200,000,000   | 13,356,638,800   | △ 843,361,200 |    |
| 投資有価証券取得支出        | 14,200,000,000   | 13,356,638,800   | △ 843,361,200 |    |
| 投資活動支出 計          | 15,092,565,000   | 15,448,071,707   | 355,506,707   |    |
| 投資活動収支差額          | △ 14,620,966,000 | △ 13,371,878,082 | 1,249,087,918 |    |
| Ⅲ 財務活動収支の部        |                  |                  |               |    |
| 1. 財務活動収入         |                  |                  |               |    |
| ①他勘定からの借入金収入      | 0                | 0                | 0             |    |
| 他勘定からの借入金収入       | 0                | 0                | 0             |    |
| 財務活動収入 計          | 0                | 0                | 0             |    |
| 2. 財務活動支出         |                  |                  |               |    |
| ①他勘定への貸付金支出       | 0                | 0                | 0             |    |
| 他勘定への貸付金支出        | 0                | 0                | 0             |    |
| 財務活動支出 計          | 0                | 0                | 0             |    |
| 財務活動収支差額          | 0                | 0                | 0             |    |
| Ⅳ 予備費支出           | 0                | 0                | 0             |    |
| 当期収支差額            | △ 187,688,000    | 918,062,035      | 1,105,750,035 |    |
| 前期繰越収支差額          | 2,846,620,000    | 2,898,434,786    | 51,814,786    |    |
| 次期繰越収支差額          | 2,658,932,000    | 3,816,496,821    | 1,157,564,821 |    |

収支計算書（参考：収支資金ベース）内訳表

平成23年4月1日から平成24年1月3日まで

(単位：円)

| 科目名               | 公1<br>学生支援           | 公2<br>留補償          | 公3<br>日本語           | 公4<br>機関保証            | 収1<br>学研災            | 収2<br>会館           | 収3<br>土地貸付         | 法人会計              | 内部取引<br>消去           | 合計                    |
|-------------------|----------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>I 事業活動収支の部</b> |                      |                    |                     |                       |                      |                    |                    |                   |                      |                       |
| <b>1. 事業活動収入</b>  |                      |                    |                     |                       |                      |                    |                    |                   |                      |                       |
| ①基本財産運用収入         | 16,834,517           | 0                  | 0                   | 0                     | 0                    | 0                  | 44,622,400         | 0                 | 0                    | 61,456,917            |
| 基本財産利息収入          | 16,834,517           | 0                  | 0                   | 0                     | 0                    | 0                  | 0                  | 0                 | 0                    | 16,834,517            |
| 基本財産賃貸料収入         | 0                    | 0                  | 0                   | 0                     | 0                    | 0                  | 44,622,400         | 0                 | 0                    | 44,622,400            |
| ②特定資産運用収入         | 23,277,020           | 18,315             | 0                   | 0                     | 0                    | 0                  | 0                  | 1,176,307         | 0                    | 24,471,642            |
| 特定資産利息収入          | 23,277,020           | 18,315             | 0                   | 0                     | 0                    | 0                  | 0                  | 1,176,307         | 0                    | 24,471,642            |
| ③事業収入             | 1,474,000            | 71,765,634         | 804,705,863         | 17,546,324,848        | 4,426,351,469        | 288,682,182        | 0                  | 0                 | 0                    | 23,139,303,996        |
| 貸付金償還収入           | 1,474,000            | 0                  | 0                   | 0                     | 0                    | 0                  | 0                  | 0                 | 0                    | 1,474,000             |
| 館費収入              | 0                    | 0                  | 0                   | 0                     | 0                    | 24,061,362         | 0                  | 0                 | 0                    | 24,061,362            |
| 入館費収入             | 0                    | 0                  | 0                   | 0                     | 0                    | 2,737,000          | 0                  | 0                 | 0                    | 2,737,000             |
| 施設運営使用料収入         | 0                    | 0                  | 0                   | 0                     | 0                    | 736,300            | 0                  | 0                 | 0                    | 736,300               |
| 保険取扱手数料収入         | 0                    | 2,105,384          | 0                   | 0                     | 269,566,710          | 0                  | 0                  | 0                 | 0                    | 271,672,094           |
| 保険料収入             | 0                    | 40,190,000         | 0                   | 0                     | 4,156,784,759        | 0                  | 0                  | 0                 | 0                    | 4,196,974,759         |
| 補償加入金等収入          | 0                    | 29,470,250         | 0                   | 0                     | 0                    | 0                  | 0                  | 0                 | 0                    | 29,470,250            |
| 受験料収入             | 0                    | 0                  | 789,455,900         | 0                     | 0                    | 0                  | 0                  | 0                 | 0                    | 789,455,900           |
| 出版・広告収入           | 0                    | 0                  | 9,856,963           | 0                     | 0                    | 0                  | 0                  | 0                 | 0                    | 9,856,963             |
| 試験手数料収入           | 0                    | 0                  | 5,393,000           | 0                     | 0                    | 0                  | 0                  | 0                 | 0                    | 5,393,000             |
| 機関保証事業収入          | 0                    | 0                  | 0                   | 17,369,675,460        | 0                    | 0                  | 0                  | 0                 | 0                    | 17,369,675,460        |
| 求償権回収金収入          | 0                    | 0                  | 0                   | 176,649,388           | 0                    | 0                  | 0                  | 0                 | 0                    | 176,649,388           |
| 受託収入              | 0                    | 0                  | 0                   | 0                     | 0                    | 261,147,520        | 0                  | 0                 | 0                    | 261,147,520           |
| ④寄付金収入            | 1,908,813,277        | 0                  | 0                   | 0                     | 0                    | 0                  | 0                  | 0                 | 0                    | 1,908,813,277         |
| 一般奨学金寄付金収入        | 150,000              | 0                  | 0                   | 0                     | 0                    | 0                  | 0                  | 0                 | 0                    | 150,000               |
| 冠留学生奨学金寄付金収入      | 1,908,663,277        | 0                  | 0                   | 0                     | 0                    | 0                  | 0                  | 0                 | 0                    | 1,908,663,277         |
| ⑤雑収入              | 9,955                | 220,941            | 1,498,846           | 1,095,703,465         | 6,300,576            | 7,182              | 18,802             | 6,392             | 0                    | 1,103,766,159         |
| 受取利息収入            | 3,385                | 917                | 29,558              | 1,091,091,801         | 60,177               | 7,182              | 5,302              | 6,392             | 0                    | 1,091,204,714         |
| 雑収入               | 6,570                | 220,024            | 1,469,288           | 4,611,664             | 6,240,399            | 0                  | 13,500             | 0                 | 0                    | 12,561,445            |
| ⑥他会計からの繰入金収入      | 240,300,000          | 0                  | 0                   | 0                     | 0                    | 0                  | 0                  | 34,064,927        | △ 274,364,927        | 0                     |
| <b>事業活動収入 計</b>   | <b>2,190,708,769</b> | <b>72,004,890</b>  | <b>806,204,709</b>  | <b>18,642,028,313</b> | <b>4,432,652,045</b> | <b>288,689,364</b> | <b>44,641,202</b>  | <b>35,247,626</b> | <b>△ 274,364,927</b> | <b>26,237,811,991</b> |
| <b>2. 事業活動支出</b>  |                      |                    |                     |                       |                      |                    |                    |                   |                      |                       |
| ①事業費支出            | 1,046,245,443        | 69,657,563         | 731,598,701         | 5,443,811,439         | 4,195,367,199        | 214,921,860        | 0                  | 0                 | 0                    | 11,701,602,205        |
| 職員給与と支出           | 9,116,572            | 7,458,869          | 41,347,509          | 40,177,750            | 16,857,935           | 111,185,352        | 0                  | 0                 | 0                    | 226,143,987           |
| 社会保険料等支出          | 1,741,918            | 1,464,081          | 6,573,076           | 7,086,723             | 2,970,045            | 20,577,314         | 0                  | 0                 | 0                    | 40,413,157            |
| 学生援助事業費支出         | 12,649,059           | 0                  | 0                   | 0                     | 0                    | 0                  | 0                  | 0                 | 0                    | 12,649,059            |
| 寄付基金留学生奨学金支出      | 33,222,643           | 0                  | 0                   | 0                     | 0                    | 0                  | 0                  | 0                 | 0                    | 33,222,643            |
| 冠留学生奨学金支出         | 989,515,251          | 0                  | 0                   | 0                     | 0                    | 0                  | 0                  | 0                 | 0                    | 989,515,251           |
| 留学生会館事業費支出        | 0                    | 0                  | 0                   | 0                     | 0                    | 83,159,194         | 0                  | 0                 | 0                    | 83,159,194            |
| 学研災事業費支出          | 0                    | 0                  | 0                   | 0                     | 18,754,460           | 0                  | 0                  | 0                 | 0                    | 18,754,460            |
| 保険料支出             | 0                    | 40,190,000         | 0                   | 0                     | 4,156,784,759        | 0                  | 0                  | 0                 | 0                    | 4,196,974,759         |
| 試験事業費支出           | 0                    | 0                  | 683,678,116         | 0                     | 0                    | 0                  | 0                  | 0                 | 0                    | 683,678,116           |
| 機関保証制度運営経費支出      | 0                    | 0                  | 0                   | 59,368,399            | 0                    | 0                  | 0                  | 0                 | 0                    | 59,368,399            |
| 退職金支出             | 0                    | 0                  | 0                   | 0                     | 0                    | 0                  | 0                  | 0                 | 0                    | 0                     |
| 留学生住宅総合補償事業費支出    | 0                    | 19,756,113         | 0                   | 0                     | 0                    | 0                  | 0                  | 0                 | 0                    | 19,756,113            |
| 加入金返戻支出           | 0                    | 788,500            | 0                   | 0                     | 0                    | 0                  | 0                  | 0                 | 0                    | 788,500               |
| 機関保証事業費支出         | 0                    | 0                  | 0                   | 4,851,929,849         | 0                    | 0                  | 0                  | 0                 | 0                    | 4,851,929,849         |
| 保証料返戻支出           | 0                    | 0                  | 0                   | 485,248,718           | 0                    | 0                  | 0                  | 0                 | 0                    | 485,248,718           |
| 保証料返戻支出(機構)       | 0                    | 0                  | 0                   | 0                     | 0                    | 0                  | 0                  | 0                 | 0                    | 0                     |
| ②管理費支出            | 5,419,831            | 6,124,625          | 28,353,519          | 20,554,689            | 83,208,317           | 57,337,209         | 13,916,862         | 31,354,617        | 0                    | 246,269,669           |
| 役員給与と支出           | 908,036              | 1,358,601          | 4,530,989           | 4,530,990             | 3,165,489            | 3,625,255          | 5,978              | 2,657,286         | 0                    | 20,782,624            |
| 職員給与と支出           | 3,081,601            | 2,878,633          | 5,874,600           | 5,836,711             | 3,109,256            | 23,492,875         | 16,853             | 6,527,820         | 0                    | 50,818,349            |
| 社会保険料等支出          | 655,837              | 734,262            | 1,794,159           | 1,701,504             | 1,061,115            | 4,997,645          | 5,575              | 1,788,174         | 0                    | 12,738,271            |
| 事務経費支出            | 319,160              | 327,969            | 2,248,733           | 1,116,278             | 964,797              | 7,528,599          | 1,473,765          | 12,486,906        | 0                    | 26,466,207            |
| 土地建物借料支出          | 58,227               | 526,779            | 8,553,213           | 7,064,373             | 1,580,334            | 2,705,701          | 0                  | 7,890,582         | 0                    | 28,379,209            |
| 租税公課支出            | 396,970              | 298,381            | 5,351,825           | 304,833               | 73,327,326           | 14,987,134         | 12,414,691         | 3,849             | 0                    | 107,085,009           |
| ③他会計への繰入金支出       | 691,846              | 144,408            | 101,132,621         | 1,516,760             | 129,734,538          | 1,141,290          | 40,003,464         | 0                 | △ 274,364,927        | 0                     |
| <b>事業活動支出 計</b>   | <b>1,052,357,120</b> | <b>75,926,596</b>  | <b>861,084,841</b>  | <b>5,465,882,888</b>  | <b>4,408,310,054</b> | <b>273,400,359</b> | <b>53,920,326</b>  | <b>31,354,617</b> | <b>△ 274,364,927</b> | <b>11,947,871,874</b> |
| <b>事業活動収支差額</b>   | <b>1,138,351,649</b> | <b>△ 3,921,706</b> | <b>△ 54,880,132</b> | <b>13,176,145,425</b> | <b>24,341,991</b>    | <b>15,289,005</b>  | <b>△ 9,279,124</b> | <b>3,893,009</b>  | <b>0</b>             | <b>14,289,940,117</b> |

| 科目名               | 公1            | 公2         | 公3           | 公4               | 収1          | 収2         | 収3          | 法人会計        | 内部取引<br>消去 | 合計               |
|-------------------|---------------|------------|--------------|------------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------|------------------|
|                   | 学生支援          | 留補償        | 日本語          | 機関保証             | 学研災         | 会館         | 土地貸付        |             |            |                  |
| II 投資活動収支の部       |               |            |              |                  |             |            |             |             |            |                  |
| 1. 投資活動収入         |               |            |              |                  |             |            |             |             |            |                  |
| ①基本財産収入           | 0             | 0          | 0            | 0                | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 0                |
| その他基本財産収入         | 0             | 0          | 0            | 0                | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 0                |
| ②特定資産収入           | 1,037,936,919 | 38,256,706 | 0            | 0                | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 1,076,193,625    |
| 学生支援基金積立資産取崩収入    | 14,044,928    | 0          | 0            | 0                | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 14,044,928       |
| 冠留学生奨学金事業積立資産取崩収入 | 1,023,891,991 | 0          | 0            | 0                | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 1,023,891,991    |
| 有形固定資産修繕等積立資産取崩収入 | 0             | 0          | 0            | 0                | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 0                |
| 退職給付引当資産取崩収入      | 0             | 0          | 0            | 0                | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 0                |
| 保証人補償基金積立資産取崩収入   | 0             | 38,256,706 | 0            | 0                | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 38,256,706       |
| ③投資有価証券償還収入       | 0             | 0          | 0            | 1,000,000,000    | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 1,000,000,000    |
| 投資有価証券償還収入        | 0             | 0          | 0            | 1,000,000,000    | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 1,000,000,000    |
| 投資活動収入 計          | 1,037,936,919 | 38,256,706 | 0            | 1,000,000,000    | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 2,076,193,625    |
| 2. 投資活動支出         |               |            |              |                  |             |            |             |             |            |                  |
| ①基本財産支出           | 0             | 0          | 0            | 0                | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 0                |
| 基本財産取得支出          | 0             | 0          | 0            | 0                | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 0                |
| ②特定資産取得支出         | 2,013,965,796 | 0          | 0            | 0                | 0           | 0          | 0           | 5,062,700   | 0          | 2,019,028,496    |
| 奨学金事業積立資産取得支出     | 100,000,000   | 0          | 0            | 0                | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 100,000,000      |
| 冠奨学金事業積立資産取得支出    | 1,913,965,796 | 0          | 0            | 0                | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 1,913,965,796    |
| 有形固定資産修繕等積立資産取得支出 | 0             | 0          | 0            | 0                | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 0                |
| 保証人補償基金積立資産取得支出   | 0             | 0          | 0            | 0                | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 0                |
| 退職給付引当資産取得支出      | 0             | 0          | 0            | 0                | 0           | 0          | 0           | 5,062,700   | 0          | 5,062,700        |
| ③固定資産取得支出         | 0             | 34,335,000 | 8,820,000    | 26,637,870       | 372,645     | 0          | 0           | 2,238,896   | 0          | 72,404,411       |
| 備品等取得支出           | 0             | 34,335,000 | 8,820,000    | 26,637,870       | 372,645     | 0          | 0           | 2,238,896   | 0          | 72,404,411       |
| ④投資有価証券取得支出       | 0             | 0          | 0            | 13,356,638,800   | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 13,356,638,800   |
| 投資有価証券取得支出        | 0             | 0          | 0            | 13,356,638,800   | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 13,356,638,800   |
| 投資活動支出 計          | 2,013,965,796 | 34,335,000 | 8,820,000    | 13,383,276,670   | 372,645     | 0          | 0           | 7,301,596   | 0          | 15,448,071,707   |
| 投資活動収支差額          | △ 976,028,877 | 3,921,706  | △ 8,820,000  | △ 12,383,276,670 | △ 372,645   | 0          | 0           | △ 7,301,596 | 0          | △ 13,371,878,082 |
| III 財務活動収支の部      |               |            |              |                  |             |            |             |             |            |                  |
| 1. 財務活動収入         |               |            |              |                  |             |            |             |             |            |                  |
| ①他勘定からの借入金収入      | 0             | 0          | 0            | 0                | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 0                |
| 他勘定からの借入金収入       | 0             | 0          | 0            | 0                | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 0                |
| 財務活動収入 計          | 0             | 0          | 0            | 0                | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 0                |
| 2. 財務活動支出         |               |            |              |                  |             |            |             |             |            |                  |
| ①他勘定への貸付金支出       | 0             | 0          | 0            | 0                | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 0                |
| 他勘定への貸付金支出        | 0             | 0          | 0            | 0                | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 0                |
| 財務活動支出 計          | 0             | 0          | 0            | 0                | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 0                |
| 財務活動収支差額          | 0             | 0          | 0            | 0                | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 0                |
| IV 予備費支出          | 0             | 0          | 0            | 0                | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 0                |
| 当期収支差額            | 162,322,772   | 0          | △ 63,700,132 | 792,868,755      | 23,969,346  | 15,289,005 | △ 9,279,124 | △ 3,408,587 | 0          | 918,062,035      |
| 前期繰越収支差額          | 121,070,511   | 0          | 243,780,929  | 2,339,711,124    | 86,605,582  | 4,721,443  | 29,654,890  | 72,890,307  | 0          | 2,898,434,786    |
| 次期繰越収支差額          | 283,393,283   | 0          | 180,080,797  | 3,132,579,879    | 110,574,928 | 20,010,448 | 20,375,766  | 69,481,720  | 0          | 3,816,496,821    |

注:

1. 資金の範囲について

資金の範囲については、現金預金(賞与引当資産を含む)・未収金・立替金・前払金・前払費用・仮払金・繰延税金資産・未払金・前受金・前受加入金・預り金・賞与引当金・未払法人税等・未払消費税等を含める。

2. 次期繰越収支差額の内訳

収支計算書における次期繰越収支差額の内訳は次のとおりである。

| 科目              | 前期末残高         | 当期末残高         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 現金預金(賞与引当資産を含む) | 4,347,320,713 | 2,042,021,799 |
| 未収金             | 41,466,902    | 2,218,340,919 |
| 前払金             | 0             | 0             |
| 立替金             | 2,987,766     | 210,962       |
| 前払費用            | 3,134,424     | 305,201,536   |
| 仮払金             | 3,783,193     | 17,138,702    |
| 繰延税金資産          | 11,521,185    | 4,738,796     |
| 流動資産合計          | 4,410,214,183 | 4,587,652,714 |
| 未払金             | 110,456,939   | 325,527,347   |
| 前受金             | 993,200       | 298,433,496   |
| 前受加入金           | 13,740,000    | 10,336,750    |
| 預り金             | 1,287,574,059 | 38,870,958    |
| 仮受金             | 12,669,000    | 14,004,624    |
| 賞与引当金           | 25,027,599    | 5,330,518     |
| 未払法人税等          | 56,346,200    | 68,037,300    |
| 未払消費税等          | 4,972,400     | 10,614,900    |
| 流動負債計           | 1,511,779,397 | 771,155,893   |
| 次期繰越収支差額        | 2,898,434,786 | 3,816,496,821 |

# 財務諸表に対する注記

## 1. 重要な会計方針

### (1) 会計基準

前期から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会裁定、平成21年10月16日改正)及び「公益法人会計基準」の運用指針(平成20年4月11日同上、平成21年10月16日改正)を採用している。

### (2) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券評価は償却原価法(定額法)を採用しており、その他有価証券は時価により評価している。

### (3) 固定資産の減価償却の方法

#### ① 建物、建物付属設備、構築物、什器備品、ソフトウェア

定額法による減価償却を実施し、直接法で表示している。

#### ② リース資産

○ 所有権移転ファイナンスリース取引に係るリース資産

該当なし。

○ 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

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いる。

### (4) 引当金の計上基準

#### ① 役員退職慰労引当金

役員の退職手当の支給に充てるため、役員が自己都合で退職した場合の期末要支給額を計上している。

#### ② 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に充てるため、職員が自己都合で退職した場合の期末要支給額を計上している。

#### ③ 賞与引当金

役職員の賞与の支給に充てるため、役職員に対する賞与の支給見込額のうち、当期に帰属する額を計上している。

#### ④ 求償債権償却引当金

求償債権の貸倒れによる損失に備えるため、過去の回収率を考慮した額を計上している。

(追加情報)

求償債権償却引当金については、機関保証事業が事業開始後数年しか経過しておらず、債務不履行等による損失を計上することができず、引当金の計上については、当面の間、金融庁の「信用保証協会向けの総合的な監督指針」を参考とし、求償債権取得後の3年間で均等の引当率により計上していた。

ここ数年、同事業の代位弁済が本格化し、引当計上の実績が出てきていることから、日本公認会計士協会監査委員会報告第61号「債務保証及び保証類似行為の会計処理及び表示に関する監査上の取扱い4(1)」による、主たる債務者の財政状態の悪化等により、債務不履行となる可能性があり、その結果、保証人が保証債務を履行し、その履行に伴う求償債権が回収不能となる可能性が高い場合で、かつ、これによって生ずる損失額を合理的に見積もることができる場合には、保証人は、当期の負担に属する金額を債務保証損失引当金に計上する必要がある、との指針に従い、当年度から過去の回収率を考慮した額を計上する方法に変更している。

#### ⑤ 債務保証損失引当金

保証債務に係る損失に備えるため、期末における保証債務残高に対し過去3年間の保証履行実績率を基準として保証履行見込み額を計上している。

(追加情報)

債務保証損失引当金については、上記の求償債権償却引当金同様に引当金の計上について、当面の間、金融庁の「信用保証協会向けの総合的な監督指針」を参考とし、一定の率を設定し、責任準備金として計上していた。

これについても、上記の理由により、計上方法を見直し、新たに期末における保証債務残高に対し過去3年間の保証履行実績率を基準として、保証履行見込み額を計上することとした。

### (5) リース取引の処理方法

当期以前に締結したリース契約によるリース取引についてはその重要性を考慮し、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を適用している。

(6) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書による現金及び現金同等物は、現金預金（流動資産）のみであり、現金預金（流動資産）には賞与引当資産を含む。

(7) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

(8) 税効果会計の採用について

税引前の当期一般正味財産増減額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期正味財産増減額を計上することを目的として税効果会計を適用している。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び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          |
|-------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 基本財産        |               |                |               |                |
| 土地          | 775,962,827   | 0              | 0             | 775,962,827    |
| 投資有価証券      | 860,268,621   | 100,278,227    | 110,023,070   | 850,523,778    |
| 定期預金        | 10,947,416    | 17,100,222     | 7,240,222     | 20,807,416     |
| 小 計         | 1,647,178,864 | 117,378,449    | 117,263,292   | 1,647,294,021  |
| 特定資産        |               |                |               |                |
| 学生支援基金積立資産  |               |                |               |                |
| 投資有価証券      | 200,270,417   | 4,367          | 37,518        | 200,237,266    |
| 普通預金        | 22,185,759    | 0              | 14,044,928    | 8,140,831      |
| 奨学金事業積立資産   |               |                |               |                |
| 投資有価証券      | 1,157,382,020 | 301,093,525    | 200,115,743   | 1,258,359,802  |
| 普通預金        | 6,852,500     | 300,000,000    | 300,790,000   | 6,062,500      |
| 冠奨学金事業積立資産  |               |                |               |                |
| 投資有価証券      | 539,786,715   | 300,013,706    | 3,929,310     | 835,871,111    |
| 普通預金        | 204,756,665   | 1,799,148,296  | 1,492,705,991 | 511,198,970    |
| 機関保証事業積立資産  |               |                |               |                |
| 投資有価証券      | 0             | 19,140,697,106 | 0             | 19,140,697,106 |
| 保証人補償基金積立資産 |               |                |               |                |
| 普通預金        | 180,852,813   | 0              | 38,256,706    | 142,596,107    |
| 退職給付引当資産    |               |                |               |                |
| 普通預金        | 77,763,200    | 5,062,700      | 0             | 82,825,900     |
| 法人会計積立資産    |               |                |               |                |
| 投資有価証券      | 9,000,000     | 0              | 0             | 9,000,000      |
| 定期預金        | 160,000,000   | 0              | 0             | 160,000,000    |
| 普通預金        | 302,168,383   | 0              | 0             | 302,168,383    |
| 小 計         | 2,861,018,472 | 21,846,019,700 | 2,049,880,196 | 22,657,157,976 |
| 合 計         | 4,508,197,336 | 21,963,398,149 | 2,167,143,488 | 24,304,451,997 |

### 3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び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)   |
|-------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 基本財産        |                |                  |                  |                |
| 土地          | 775,962,827    | 7,413,000        | 768,549,827      | 0              |
| 投資有価証券      | 850,523,778    | 836,527,304      | 13,996,474       | 0              |
| 定期預金        | 20,807,416     | 17,100,222       | 3,707,194        | 0              |
| 小 計         | 1,647,294,021  | 861,040,526      | 786,253,495      | 0              |
| 特定資産        |                |                  |                  |                |
| 学生支援基金積立資産  |                |                  |                  |                |
| 投資有価証券      | 200,237,266    | 115,629,089      | 84,608,177       | 0              |
| 普通預金        | 8,140,831      | 0                | 8,140,831        | 0              |
| 奨学金事業積立資産   |                |                  |                  |                |
| 投資有価証券      | 1,258,359,802  | 709,857,779      | 548,502,023      | 0              |
| 普通預金        | 6,062,500      | 3,761,445        | 2,301,055        | 0              |
| 冠奨学金事業積立資産  |                |                  |                  |                |
| 投資有価証券      | 835,871,111    | 835,871,111      | 0                | 0              |
| 普通預金        | 511,198,970    | 475,424,384      | 35,774,586       | 0              |
| 機関保証事業積立資産  |                |                  |                  |                |
| 投資有価証券      | 19,140,697,106 | 0                | 0                | 19,140,697,106 |
| 保証人補償基金積立資産 |                |                  |                  |                |
| 普通預金        | 142,596,107    | 0                | 131,194,007      | 11,402,100     |
| 退職給付引当資産    |                |                  |                  |                |
| 普通預金        | 82,825,900     | 0                | 0                | 82,825,900     |
| 法人会計積立資産    |                |                  |                  |                |
| 投資有価証券      | 9,000,000      | 0                | 9,000,000        | 0              |
| 定期預金        | 160,000,000    | 0                | 160,000,000      | 0              |
| 普通預金        | 302,168,383    | 0                | 302,168,383      | 0              |
| 小 計         | 22,657,157,976 | 2,140,543,808    | 1,281,689,062    | 19,234,925,106 |
| 合 計         | 24,304,451,997 | 3,001,584,334    | 2,067,942,557    | 19,234,925,106 |

### 4. 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       |
|--------|-------------|------------|-------------|
| 建物     | 24,768,910  | 21,245,195 | 3,523,715   |
| 建物附属設備 | 840,000     | 84,420     | 755,580     |
| 構築物    | 1,337,070   | 462,594    | 874,476     |
| 什器備品   | 33,642,344  | 29,351,940 | 4,290,404   |
| ソフトウェア | 96,985,286  | 8,774,147  | 88,211,139  |
| リース資産  | 20,754,100  | 1,383,604  | 19,370,496  |
| 合 計    | 178,327,710 | 61,301,900 | 117,025,810 |



5. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

| 科 目  | 債権金額           | 貸倒引当金の<br>当期末残高 | 債権の<br>当期末残高 |
|------|----------------|-----------------|--------------|
| 貸付金  | 9,065,000      | 0               | 9,065,000    |
| 求償債権 | 13,126,231,799 | 12,821,703,221  | 304,528,578  |
| 合 計  | 13,135,296,799 | 12,821,703,221  | 313,593,578  |

※求償債権「貸倒引当金の当期末残高」欄記載の12,821,703,221円は、「求償債権償却引当金」として計上されたものである。

6. 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。

これらの債券については、満期保有目的のため、「帳簿価額」を貸借対照表価額としている。

(単位:円)

| 種類及び銘柄               | 帳簿価額        | 時価          | 評価損益       |
|----------------------|-------------|-------------|------------|
| <b>基本財産</b>          |             |             |            |
| <b>投資有価証券</b>        |             |             |            |
| 第54回共同発行地方債          | 29,926,558  | 32,070,000  | 2,143,442  |
| 第69回共同発行地方債          | 100,303,652 | 106,430,000 | 6,126,348  |
| 第32回共同発行地方債          | 209,506,931 | 220,229,940 | 10,723,009 |
| 第137回神奈川県債           | 70,955,661  | 74,629,591  | 3,673,930  |
| 平成18年度第14回兵庫県債       | 167,200,000 | 179,335,042 | 12,135,042 |
| 第54回日本高速道路保有・債務返済機構債 | 43,750,136  | 46,384,404  | 2,634,268  |
| 第443回東北電力債           | 100,000,000 | 105,380,000 | 5,380,000  |
| 平成13年度第9回大阪市債        | 13,996,474  | 14,039,200  | 42,726     |
| 第317回10年国債           | 100,134,366 | 101,287,700 | 1,153,334  |
| <b>特定資産</b>          |             |             |            |
| <b>学生支援基金積立資産</b>    |             |             |            |
| <b>投資有価証券</b>        |             |             |            |
| 平成17年度第13回神戸市債       | 99,937,551  | 105,005,200 | 5,067,649  |
| 平成18年度第14回兵庫県債       | 100,299,715 | 107,257,800 | 6,958,085  |
| <b>奨学金事業積立資産</b>     |             |             |            |
| <b>投資有価証券</b>        |             |             |            |
| 第430回関西電力債           | 99,933,675  | 100,230,700 | 297,025    |
| 平成17年度第5回福岡市債        | 12,991,882  | 13,655,798  | 663,916    |
| 平成18年度第14回兵庫県債       | 3,309,516   | 3,003,218   | △ 306,298  |
| 平成18年度第6回横浜市債        | 169,887,647 | 181,526,000 | 11,638,353 |
| 第54回共同発行地方債          | 217,466,327 | 233,042,000 | 15,575,673 |
| 第54回日本高速道路保有・債務返済機構債 | 6,000,000   | 6,325,146   | 325,146    |
| 第17回西日本高速道路債         | 299,150,380 | 314,223,900 | 15,073,520 |
| 第11回地方公共団体金融機構債      | 148,867,323 | 155,326,000 | 6,458,677  |
| 第316回10年国債           | 100,484,320 | 101,470,000 | 985,680    |
| 第317回10年国債           | 80,107,490  | 81,032,000  | 924,510    |
| 第317回10年国債           | 120,161,242 | 121,548,000 | 1,386,758  |
| <b>冠奨学金事業積立資産</b>    |             |             |            |
| <b>投資有価証券</b>        |             |             |            |
| 第94回5年国債             | 170,069,910 | 172,159,000 | 2,089,090  |

| 種類及び銘柄                | 帳簿価額          | 時価            | 評価損益          |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 第94回5年国債              | 15,006,170    | 15,190,500    | 184,330       |
| 第97回5年国債              | 120,107,118   | 120,468,000   | 360,882       |
| 第312回10年国債            | 199,765,282   | 205,824,000   | 6,058,718     |
| 第313回10年国債            | 54,954,349    | 56,914,000    | 1,959,651     |
| 第316回10年国債            | 40,193,730    | 40,588,000    | 394,270       |
| 第22回日本学生支援機構債         | 100,000,000   | 100,044,800   | 44,800        |
| 機関保証事業積立資産            |               |               |               |
| 投資有価証券                |               |               |               |
| 第267回10年国債            | 490,238,913   | 506,047,990   | 15,809,077    |
| 第268回10年国債            | 169,850,982   | 177,021,000   | 7,170,018     |
| 第269回10年国債            | 79,821,902    | 82,784,000    | 2,962,098     |
| 第270回10年国債            | 300,534,977   | 311,040,000   | 10,505,023    |
| 第271回10年国債            | 259,697,473   | 268,591,440   | 8,893,967     |
| 第273回10年国債            | 299,279,896   | 313,830,000   | 14,550,104    |
| 第274回10年国債            | 280,167,857   | 293,524,000   | 13,356,143    |
| 第275回10年国債            | 249,586,999   | 261,101,500   | 11,514,501    |
| 第276回10年国債            | 260,454,390   | 273,572,000   | 13,117,610    |
| 第277回10年国債            | 289,482,767   | 305,834,000   | 16,351,233    |
| 第278回10年国債            | 239,671,123   | 255,090,480   | 15,419,357    |
| 第280回10年国債            | 860,077,342   | 920,630,000   | 60,552,658    |
| 第280回10年国債            | 729,209,709   | 781,486,170   | 52,276,461    |
| 第281回10年国債            | 530,357,478   | 569,750,000   | 39,392,522    |
| 第79回20年国債             | 381,448,103   | 410,704,000   | 29,255,897    |
| 第80回20年国債             | 239,557,176   | 262,296,000   | 22,738,824    |
| 第81回20年国債             | 229,904,750   | 248,293,970   | 18,389,220    |
| 第21回公営企業金融公庫債         | 599,943,041   | 644,400,000   | 44,456,959    |
| 第23回公営企業金融公庫債         | 499,850,102   | 536,350,000   | 36,499,898    |
| 第24回公営企業金融公庫債         | 599,817,123   | 643,785,600   | 43,968,477    |
| 第25回公営企業金融公庫債         | 400,000,000   | 427,280,000   | 27,280,000    |
| 第5回緑資源機構債             | 499,952,079   | 534,750,000   | 34,797,921    |
| 第10回鉄道建設・運輸施設整備支援機構債  | 499,975,767   | 536,650,000   | 36,674,233    |
| 第12回鉄道建設・運輸施設整備支援機構債  | 199,926,547   | 214,220,000   | 14,293,453    |
| 第17回鉄道建設・運輸施設整備支援機構債  | 899,500,777   | 956,070,000   | 56,569,223    |
| 第642回東京都債             | 399,853,095   | 428,185,200   | 28,332,105    |
| 第643回東京都債             | 199,989,506   | 213,115,600   | 13,126,094    |
| 第653回東京都債             | 899,727,204   | 954,990,000   | 55,262,796    |
| 第11回農林漁業金融公庫債         | 499,816,369   | 533,500,000   | 33,683,631    |
| 第2回住宅金融支援機構債          | 379,979,721   | 405,203,500   | 25,223,779    |
| 第5回住宅金融支援機構債          | 1,099,757,150 | 1,188,875,600 | 89,118,450    |
| 第14回都市再生機構債           | 999,677,136   | 1,068,682,000 | 69,004,864    |
| 第16回都市再生機構債           | 899,521,027   | 960,300,000   | 60,778,973    |
| 第25回日本高速道路保有・債務返済機構債  | 899,741,404   | 963,480,600   | 63,739,196    |
| 第37回日本高速道路保有・債務返済機構債  | 898,744,520   | 972,810,000   | 74,065,480    |
| ※スウェーデン輸出信用銀行 コーラブル   | 900,000,000   | 556,650,000   | △ 343,350,000 |
| ※ドイツ復興金融公庫(kfw) コーラブル | 800,000,000   | 618,248,000   | △ 181,752,000 |
| ※国際復興開発銀行(IBRD) コーラブル | 175,582,701   | 121,450,554   | △ 54,132,147  |
| 法人会計積立資産              |               |               |               |
| 投資有価証券                |               |               |               |
| 平成13年度第9回大阪市債         | 9,000,000     | 9,025,200     | 25,200        |

| 種類及び銘柄               | 帳簿価額          | 時価            | 評価損益        |
|----------------------|---------------|---------------|-------------|
| その他固定資産              |               |               |             |
| 投資有価証券               |               |               |             |
| 第59回20年国債            | 1,704,566,546 | 1,808,550,100 | 103,983,554 |
| 第67回20年国債            | 931,928,331   | 970,200,000   | 38,271,669  |
| 第67回20年国債            | 1,042,098,372 | 1,078,200,000 | 36,101,628  |
| 第76回20年国債            | 1,303,006,584 | 1,391,000,000 | 87,993,416  |
| 第76回20年国債            | 603,604,745   | 642,000,000   | 38,395,255  |
| 第76回20年国債            | 911,081,997   | 963,000,000   | 51,918,003  |
| 第76回20年国債            | 820,773,523   | 856,000,000   | 35,226,477  |
| 第85回20年国債            | 1,337,605,858 | 1,415,440,000 | 77,834,142  |
| 第85回20年国債            | 312,103,336   | 326,640,000   | 14,536,664  |
| 第85回20年国債            | 1,149,224,375 | 1,197,680,000 | 48,455,625  |
| 第85回20年国債            | 625,882,959   | 653,280,000   | 27,397,041  |
| 第92回20年国債            | 1,786,742,664 | 1,842,630,000 | 55,887,336  |
| 第93回20年国債            | 612,878,859   | 641,100,000   | 28,221,141  |
| 第93回20年国債            | 622,649,215   | 641,100,000   | 18,450,785  |
| 第93回20年国債            | 1,156,728,375 | 1,175,350,000 | 18,621,625  |
| 第99回20年国債            | 1,073,372,674 | 1,077,300,000 | 3,927,326   |
| 第99回20年国債            | 1,377,414,363 | 1,400,408,100 | 22,993,737  |
| 第100回20年国債           | 1,386,920,709 | 1,416,740,000 | 29,819,291  |
| 第100回20年国債           | 1,036,278,942 | 1,089,800,000 | 53,521,058  |
| 第108回20年国債           | 1,661,079,824 | 1,667,360,000 | 6,280,176   |
| 第109回20年国債           | 1,739,735,036 | 1,768,680,000 | 28,944,964  |
| 第114回20年国債           | 1,379,748,308 | 1,385,800,000 | 6,051,692   |
| 第117回20年国債           | 1,593,318,918 | 1,597,800,000 | 4,481,082   |
| 第2回森林総合研究所債          | 99,955,069    | 106,150,000   | 6,194,931   |
| 第2回森林総合研究所債          | 99,955,069    | 106,230,000   | 6,274,931   |
| 第25回鉄道建設・運輸施設整備支援機構債 | 199,955,876   | 213,480,000   | 13,524,124  |
| 第28回鉄道建設・運輸施設整備支援機構債 | 299,976,414   | 316,902,600   | 16,926,186  |
| 第28回鉄道建設・運輸施設整備支援機構債 | 499,960,687   | 529,050,000   | 29,089,313  |
| 第33回鉄道建設・運輸施設整備支援機構債 | 300,000,000   | 303,505,800   | 3,505,800   |
| 第33回鉄道建設・運輸施設整備支援機構債 | 300,000,000   | 303,600,000   | 3,600,000   |
| 第656回東京都債            | 699,693,917   | 742,069,300   | 42,375,383  |
| 第17回住宅金融支援機構債        | 1,499,100,462 | 1,600,800,000 | 101,699,538 |
| 第21回住宅金融支援機構債        | 699,951,023   | 757,110,200   | 57,159,177  |
| 第25回住宅金融支援機構債        | 1,399,799,395 | 1,493,520,000 | 93,720,605  |
| 第29回住宅金融支援機構債        | 199,867,593   | 212,780,000   | 12,912,407  |
| 第33回住宅金融支援機構債        | 1,498,971,178 | 1,578,450,000 | 79,478,822  |
| 第45回住宅金融支援機構債        | 700,000,000   | 728,387,100   | 28,387,100  |
| 第45回住宅金融支援機構債        | 600,000,000   | 624,600,000   | 24,600,000  |
| 第54回住宅金融支援機構債        | 1,399,878,897 | 1,419,180,000 | 19,301,103  |
| 第24回都市再生機構債          | 599,792,602   | 646,995,000   | 47,202,398  |
| 第28回都市再生機構債          | 899,610,754   | 956,250,000   | 56,639,246  |
| 第30回都市再生機構債          | 199,985,063   | 214,020,000   | 14,034,937  |
| 第30回都市再生機構債          | 99,992,532    | 106,900,000   | 6,907,468   |
| 第32回都市再生機構債          | 1,499,190,454 | 1,576,650,000 | 77,459,546  |
| 第34回都市再生機構債          | 199,921,311   | 208,720,000   | 8,798,689   |
| 第36回都市再生機構債          | 999,346,758   | 1,044,600,000 | 45,253,242  |
| 第45回日本高速道路保有・債務返済機構債 | 1,000,000,000 | 1,067,100,000 | 67,100,000  |

| 種類及び銘柄                 | 帳簿価額           | 時価             | 評価損益          |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 第48回日本高速道路保有・債務返済機構債   | 1,000,000,000  | 1,068,800,000  | 68,800,000    |
| 第53回日本高速道路保有・債務返済機構債   | 999,604,661    | 1,044,000,000  | 44,395,339    |
| 第56回日本高速道路保有・債務返済機構債   | 800,000,000    | 836,720,000    | 36,720,000    |
| 第61回日本高速道路保有・債務返済機構債   | 1,099,533,367  | 1,127,595,700  | 28,062,333    |
| ※国際復興開発銀行 (IBRD) コーラブル | 1,124,417,299  | 777,759,446    | △ 346,657,853 |
| ※国際復興開発銀行 (IBRD) コーラブル | 800,000,000    | 619,808,000    | △ 180,192,000 |
| ※ノルウェー地方金融公庫 コーラブル     | 1,100,000,000  | 917,785,000    | △ 182,215,000 |
| 第30回国際協力銀行債            | 599,961,320    | 647,100,000    | 47,138,680    |
| 第17回福祉医療機構債            | 699,954,873    | 759,430,000    | 59,475,127    |
| 第20回福祉医療機構債            | 499,925,419    | 535,123,500    | 35,198,081    |
| 第20回福祉医療機構債            | 399,940,335    | 427,600,000    | 27,659,665    |
| 第23回福祉医療機構債            | 500,000,000    | 517,084,000    | 17,084,000    |
| 第23回福祉医療機構債            | 300,000,000    | 310,320,000    | 10,320,000    |
| 第64回共同発行地方債            | 1,099,642,688  | 1,185,580,000  | 85,937,312    |
| 第67回共同発行地方債            | 599,918,041    | 635,220,000    | 35,301,959    |
| 第68回共同発行地方債            | 800,000,000    | 857,872,000    | 57,872,000    |
| 第12回沖縄振興開発金融公庫債        | 1,199,237,005  | 1,281,840,000  | 82,602,995    |
| 第13回沖縄振興開発金融公庫債        | 99,970,126     | 106,770,000    | 6,799,874     |
| 第13回沖縄振興開発金融公庫債        | 99,970,126     | 106,681,200    | 6,711,074     |
| 第368回中国電力 社債           | 500,000,000    | 493,250,000    | △ 6,750,000   |
| 合 計                    | 78,629,889,338 | 80,963,685,389 | 2,333,796,051 |

※「スウェーデン輸出信用銀行」、「ドイツ復興金融公庫」、「国際復興開発銀行 (IBRD)」、「ノルウェー地方金融公庫」については、仕組債であり、証券会社による「参考価額」を時価として表示している。  
その他については、証券会社による「評価金額」を時価としている。

## 7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

| 内 容           | 金 額           |
|---------------|---------------|
| 経常収益への振替額     | 1,349,296,054 |
| 減価償却費計上による振替額 | 0             |
| 目的達成による指定解除額  | 1,349,296,054 |
| 経常外収益への振替額    | 0             |
| 目的達成による指定解除額  | 0             |
| 合 計           | 1,349,296,054 |

## 8. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲載されている金額との関係は以下のとおりである。

(単位:円)

| 前 期 末     |               | 当 期 末     |               |
|-----------|---------------|-----------|---------------|
| 現金預金勘定    | 4,347,320,713 | 現金預金勘定    | 2,042,021,799 |
| 賞与引当資産勘定  | 上に含む          | 賞与引当資産勘定  | 上に含む          |
| 現金及び現金同等物 | 4,347,320,713 | 現金及び現金同等物 | 2,042,021,799 |

## 9. リース取引関係

### (1) ファイナンスリース取引

#### ① 所有権移転ファイナンスリース取引

該当なし。

#### ② 所有権移転外ファイナンスリース取引

リース資産の内容

その他固定資産

本部におけるコンピュータ、サーバー及びプリンタ(什器備品)である。

### (2) オペレーティングリース取引

オペレーティングリース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位:円)

| 項目                     | 1年以内      | 1年超       | 小計        |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 未経過リース料(駒場・総務部/事業部複合機) | 864,360   | 1,080,450 | 1,944,810 |
| 未経過リース料(駒場・事業部複合機)     | 265,104   | 773,220   | 1,038,324 |
| 未経過リース料(駒場・事務用機器)      | 203,364   | 576,198   | 779,562   |
| 未経過リース料(駒場・電話設備機器)     | 592,200   | 2,467,500 | 3,059,700 |
| 合計                     | 1,925,028 | 4,897,368 | 6,822,396 |

## 10. 税効果会計関係

### (1) 繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳

(単位:円)

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 未払事業税・地方法人特別税否認 | 4,095,526 |
| 未払金(社会保険料等)否認   | 565,339   |
| 賞与引当金繰入否認       | 77,931    |
| 繰延税金資産合計        | 4,738,796 |

### (2) 法人税法上の非収益事業と収益事業の区分

(単位:円)

| 項目                         | 非収益事業           | 収益事業        | 法人会計         | 合計              |
|----------------------------|-----------------|-------------|--------------|-----------------|
| 税引前当期一般正味財産増減額(A)          | △ 3,897,006,027 | 133,389,355 | △ 29,306,958 | △ 3,792,923,630 |
| 寄付金損金算入限度額(B)              | —               | 46,564,571  | —            | 46,564,571      |
| 小計(C)=(A)+(B)              | △ 3,897,006,027 | 179,953,926 | △ 29,306,958 | △ 3,746,359,059 |
| 法人会計損益の配賦額(D)              | 12,701,637      | 16,605,321  | △ 29,306,958 | 0               |
| 法人税、住民税及び事業税(E)            | 0               | 68,037,300  | —            | 68,037,300      |
| 法人税等調整額(F)                 | —               | 6,782,389   | —            | 6,782,389       |
| 当期一般正味財産増減額(A)-(D)-(E)-(F) | △ 3,909,707,664 | 41,964,345  | 0            | △ 3,867,743,319 |

### (3) 法人税法上の収益事業に係る法定実行税率

| 項目                | 率      |
|-------------------|--------|
| 法定実効税率            | 27.66% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 41.57% |

## 附属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産明細

財務諸表に対する注記に記載している。

### 2. 引当金の明細

(単位:円)

| 科目        | 期首残高       | 当期増加額          | 当期減少額      |     | 期末残高           |
|-----------|------------|----------------|------------|-----|----------------|
|           |            |                | 目的使用       | その他 |                |
| 賞与引当金     | 25,027,599 | 5,330,518      | 25,027,599 | 0   | 5,330,518      |
| 退職給付引当金   | 72,349,200 | 3,453,800      | 0          | 0   | 75,803,000     |
| 役員退職慰労引当金 | 5,414,000  | 1,608,900      | 0          | 0   | 7,022,900      |
| 求償債権償却引当金 | 0          | 12,821,703,221 | 0          | 0   | 12,821,703,221 |
| 債務保証損失引当金 | 0          | 7,659,984,582  | 0          | 0   | 7,659,984,582  |

# 監 查 報 告





# 1. 独立監査人の監査報告書

平成24年2月28日

公益財団法人 日本国際教育支援協会  
理事長 井上正幸 殿

アイオーシー監査法人  
代表社員  
業務執行社員  
公認会計士

大山卓良 

当監査法人は、財団法人日本国際教育支援協会の平成23年4月1日から平成24年1月3日までの平成23事業年度の下記の財務諸表及び収支計算書（以下「財務諸表等」という。）について監査を行った。

## I 財務諸表

1. 貸借対照表及び正味財産増減計算書
2. 財産目録退
3. 附属明細書

## II 収支計算書

この財務諸表等の作成責任は理事者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表等に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積もりの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

監査の結果、当監査法人の意見は次のとおりである。

- (1) 財務諸表は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、財団法人日本国際教育支援協会の平成23事業年度末日現在の財政状態並びに同事業年度の正味財産増減の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。
- (2) 収支計算書は、「公益法人会計における内部管理事項について」（平成17年3月23日公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議幹事会申合せ）に従って、財団法人日本国際教育支援協会の平成23事業年度の収支の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 追記情報

財務諸表に対する注記「1. 重要な会計方針」の「(4) 引当金の計上基準 ④求償債権償却引当金及び⑤債務保証損失引当金」に記載されているとおり、財団法人日本国際教育支援協会は引当率及び引当基準を変更した。

財団法人日本国際教育支援協会と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上



## 2. 監事監査報告書

平成24年 3 月 8 日

公益財団法人 日本国際教育支援協会

理事長 井上正幸 殿

監事

池田隼隆



監事

三好正也



私たちは、財団法人日本国際教育支援協会の平成23年4月1日から平成24年1月3日までの平成23年度における会計及び業務の監査を行い、次のとおり報告する。

### 1. 監査の方法の概要

- (1) 会計監査について、財務諸表及び収支計算書並びに関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて財務諸表等の正確性を検討した。
- (2) 業務監査について、理事会及びその他の会議に出席し、理事から業務の報告を聴取し、関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて業務執行の妥当性を検討した。

### 2. 監査意見

- (1) 貸借対照表、正味財産増減計算書、キャッシュ・フロー計算書及び財産目録、並びに収支計算書は、会計帳簿の記載金額と一致し、法人の収支状況及び財産状況を正しく表示していると認める。
- (2) 事業報告書の内容は、真実であると認める。
- (3) 理事の職務執行に関する不正の行為又は法令もしくは寄付行為に違反する重大な事項はないと認める。

以上