

平成16事業年度

財 務 諸 表

(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

独立行政法人日本学生支援機構

目 次

I. 貸借対照表	1～2頁
II. 損益計算書	3～4頁
III. キャッシュ・フロー計算書	5頁
IV. 行政サービス実施コスト計算書	6頁
V. 利益の処分に関する書類	7頁
VI. 重要な会計方針	8～9頁
VII. 附属明細書	1～12頁

添付

事業報告書

決算報告書

貸借対照表

平成16事業年度

(平成17年3月31日現在)

単位:円

区分	金額	
資産の部		
I 流動資産		
現金及び預金		52,033,642,843
貸付金		
第一種学資金	2,099,851,366,599	
第二種学資金	1,696,138,450,023	
貸倒引当金	△ 106,358,106,267	3,689,631,710,355
有価証券		40,000,000
未収収益	527,574,709	
貸倒引当金	△ 9,016,252	518,558,457
流動資産合計		3,742,223,911,655
II 固定資産		
1. 有形固定資産		
建物	46,580,197,809	
減価償却累計額	△ 1,395,973,221	45,184,224,588
構築物	143,191,884	
減価償却累計額	△ 12,400,320	130,791,564
工具器具備品	523,014,337	
減価償却累計額	△ 121,249,733	401,764,604
土地		16,256,653,794
有形固定資産合計		61,973,434,550
2. 無形固定資産		
借地権		5,450,587,495
ソフトウェア		524,564,450
電話加入権		5,473,000
無形固定資産合計		5,980,624,945
3. 投資その他の資産		
投資有価証券		8,936,499,563
破産再生更生債権等	3,684,935,692	
貸倒引当金	△ 3,684,935,692	0
未収財源措置予定額		40,801,040,194
差入保証金		13,786,512
投資その他の資産合計		49,751,326,269
固定資産合計		117,705,385,764
資産合計		3,859,929,297,419

区分	金額	
負債の部		
I 流動負債		
預り寄附金		51,394,069
一年以内返済予定長期借入金		56,160,375,400
未払金		30,369,932
未払消費税等		18,328,600
未払費用		3,873,694,611
前受金		389,367,615
預り金		1,117,501,268
仮受金		110,627,754
流動負債合計		<u>61,751,659,249</u>
II 固定負債		
資産見返負債		
資産見返運営費交付金	9,018,416	
資産見返寄附金	<u>562,445</u>	9,580,861
長期預り寄附金		540,054,827
日本学生支援債券		203,000,000,000
長期借入金		3,530,650,213,529
長期預り保証金		86,697,000
長期未払金		45,065,996
固定負債合計		<u>3,734,331,612,213</u>
負債合計		<u>3,796,083,271,462</u>
資本の部		
I 資本金		
政府出資金	<u>100,000,000</u>	
資本金合計		100,000,000
II 資本剰余金		
資本剰余金	758,660	
損益外減価償却累計額	△ 1,787,463,967	
民間出えん金	<u>64,125,727,178</u>	
資本剰余金合計		62,339,021,871
III 利益剰余金		
当期末処分利益	1,407,004,086	
(うち当期総利益)	<u>(1,407,004,086)</u>	
利益剰余金合計		<u>1,407,004,086</u>
資本合計		<u>63,846,025,957</u>
負債・資本合計		<u>3,859,929,297,419</u>

貸借対照表注記

(1) 「貸付金」は、独立行政法人日本学生支援機構法第13条第1項に基づく奨学金貸与事業の貸付金を示しております。

(2) 運営費交付金から充当されるべき退職給付引当金の見積額 9,359,184,000 円

損益計算書

平成16事業年度

(自平成16年4月1日 至平成17年3月31日)

単位:円

区分	金額	
経常費用		
業務費		
学資金貸与業務費	47,011,151,599	
留学生学資金支給業務費	10,969,447,877	
留学生寄宿舎運營業務費	1,418,901,549	
留学試験業務費	435,389,271	
日本語予備教育業務費	865,711,984	
留学生交流推進業務費	1,927,203,612	
研修・情報提供業務費	551,619,378	
修学環境等調査研究業務費	15,787,215	63,195,212,485
一般管理費		2,810,012,739
財務費用		
支払利息		17,629,835
経常費用合計		66,022,855,059
経常収益		
運営費交付金収益		22,996,816,944
学資金利息		9,794,041,393
延滞金収入		1,193,634,048
留学生宿舎収入		1,096,802,644
日本語学校収入		531,629,765
日本留学試験検定料収入		377,196,200
その他事業収入		125,963,757
補助金等収益		
政府補給金収益		8,049,728,732
財源措置予定額収益		22,991,447,854
寄附金収益		158,399,019
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金戻入	296,640	
資産見返寄附金戻入	35,900	332,540
財務収益		
受取利息	497,365	
有価証券利息	113,368,884	113,866,249
経常収益合計		67,429,859,145
経常利益		1,407,004,086
当期純利益		1,407,004,086
当期総利益		1,407,004,086

損益計算書注記

事業費内訳 (主なもの)

単位:円

区分	金額	区分	金額
学資金貸与業務費		留学生学資金支給業務費	
貸倒引当金繰入	11,969,385,506	奨学金	9,959,552,000
支払利息	20,507,758,656	旅費	638,662,756
返還免除損	7,620,087,861	その他	371,233,121
報奨金	2,889,812,768	計	10,969,447,877
減価償却費	11,723,096		
その他	4,012,383,712		
計	47,011,151,599		
留学生寄宿舎運営業務費		留学試験業務費	
会館運営業務委託費	990,150,000	業務委託費	264,381,068
人件費	77,041,477	人件費	54,836,372
指定宿舍契約料	87,972,489	印刷製本費	31,688,318
光熱水料	104,493,517	諸謝金	27,736,000
その他	159,244,066	支払貸金	25,132,834
計	1,418,901,549	その他	31,614,679
		計	435,389,271
日本語予備教育業務費		留学生交流推進業務費	
業務委託費	61,146,605	医療費	356,351,076
人件費	525,026,237	人件費	998,920,984
支払貸金	75,365,356	旅費	129,903,009
諸謝金	45,765,420	減価償却費	111,533
その他	158,408,366	その他	441,917,010
計	865,711,984	計	1,927,203,612
研修・情報提供業務費		修学環境等調査研究業務費	
人件費	480,547,878	人件費	3,019,263
その他	71,071,500	支払貸金	5,341,182
計	551,619,378	旅費	1,428,400
		印刷製本費	815,703
		雑費	4,200,000
		その他	982,667
		計	15,787,215
一般管理費			
人件費	1,277,828,125		
業務委託費	157,248,532		
光熱水料	142,919,642		
通信運搬費	145,375,846		
土地建物借料	594,402,938		
減価償却費	1,490,478		
公租公課	180,802,240		
その他	309,944,938		
計	2,810,012,739		

キャッシュ・フロー計算書

平成16事業年度

(自平成16年4月1日 至平成17年3月31日)

単位:円

区分	金額
I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
人件費支出	△ 5,212,137,367
学資金の貸付による支出	△ 660,149,348,186
借入金の返済による支出	△ 43,306,000,000
借入利息の支払額	△ 18,667,032,593
債券利息の支払額	△ 1,127,703,592
その他の業務支出	△ 20,620,676,185
運営費交付金収入	23,006,132,000
学資金の回収による収入	234,942,683,439
債券の発行による収入	75,809,179,550
借入による収入	407,984,186,000
学資金利息の受取額	10,376,134,111
延滞金収入	1,193,634,048
留学生宿舍収入	1,096,802,644
日本語学校収入	531,629,765
日本留学試験検定料収入	377,196,200
その他の事業収入	1,171,729,828
国庫補助金収入	1,051,009,000
政府補給金収入	9,736,801,523
寄附金収入	189,631,182
小計	18,383,851,367
その他利息の受取額	112,577,820
その他利息の支払額	△ 17,629,835
業務活動によるキャッシュ・フロー	18,478,799,352
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
定期預金の預入支出	△ 3,045,998
定期預金の払戻収入	3,044,785
有価証券の取得による支出	△ 3,618,377,000
有価証券の払戻収入	90,250,000
有形固定資産の取得による支出	△ 9,555,901
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,537,684,114
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
その他借入金の返済による支出	△ 134,375,400
その他の財務活動による支出	△ 12,992,567
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 147,367,967
IV 資金に係る換算差額	—
V 資金増加額	14,793,747,271
VI 資金期首残高	37,236,840,574
VII 資金期末残高	52,030,587,845

キャッシュ・フロー計算書注記

(1) 資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

現金及び預金	52,033,642,843 円
定期預金	△ 3,045,998 円
金銭信託	△ 9,000 円
資金期末残高	52,030,587,845 円

(2) 重要な非資金取引

ファイナンス・リースによる資産の取得	62,711,548 円
学資金免除	7,620,087,861 円
一般会計からの借入金免除	8,276,803,540 円

行政サービス実施コスト計算書

平成16事業年度

(自平成16年4月1日 至平成17年3月31日)

単位:円

I 業務費用

損益計算書上の費用

学資金貸与業務費	47,011,151,599	
留学生学資金支給業務費	10,969,447,877	
留学生寄宿舎運營業務費	1,418,901,549	
留学試験業務費	435,389,271	
日本語予備教育業務費	865,711,984	
留学生交流推進業務費	1,927,203,612	
研修・情報提供業務費	551,619,378	
修学環境等調査研究業務費	15,787,215	
一般管理費	2,810,012,739	
財務費用	17,629,835	66,022,855,059

(控除)

学資金利息	△ 9,794,041,393	
延滞金収入	△ 1,193,634,048	
留学生宿舎収入	△ 1,096,802,644	
日本語学校収入	△ 531,629,765	
日本留学試験検定料収入	△ 377,196,200	
その他事業収入	△ 125,963,757	
寄附金収益	△ 158,399,019	
資産見返寄附金戻入	△ 35,900	
財務収益	△ 113,866,249	△ 13,391,568,975

業務費用合計 52,631,286,084

II 損益外減価償却相当額 1,787,463,967

III 引当外退職給付増加見積額 112,085,847

IV 機会費用

政府出資等の機会費用	1,332,576	
無利子融資取引の機会費用	14,459,196,950	14,460,529,526

V 行政サービス実施コスト 68,991,365,424

行政サービス実施コスト計算書注記

引当外退職給付増加のうち、国等からの出向職員に係るものが30,445,000円含まれており、国家公務員退職手当法に基づき期末在職出向職員に係る自己都合要支給額の当年度増加額を計上しております。

利益の処分に関する書類

平成16事業年度

単位:円

区分	金額
I 当期末処分利益 当期総利益	1,407,004,086
II 利益処分額 積立金	1,407,004,086

重要な会計方針

1. 運営費交付金収益の計上基準

期間進行基準を採用しております。

2. 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 5～54年

構築物 5～30年

工具器具備品 4～20年

また、特定の償却資産(独立行政法人会計基準第86)の減価償却相当額については、損益外減価償却累計額として資本剰余金から控除して表示しております。

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、ソフトウェアについては、法人内における利用可能期間(5年)に基づいております。

3. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

退職一時金については、運営費交付金により財源措置がなされるため、退職給付に係る引当金は計上しておりません。

厚生年金から支給される年金給付については、運営費交付金により厚生年金基金への掛金及び年金基金積立不足額に関して財源措置がなされるため、退職給付に係る引当金は計上しておりません。

なお、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、会計基準第38に基づき計算された退職給付引当金の当期増加額を計上しております。

4. 貸倒引当金の計上基準

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権及び破産再生更生債権等については回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

5. 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券
償却原価法(定額法)

6. 未収財源措置予定額の計上基準

(1) 第一種学資金の返還免除損に係る未収財源措置予定額

第一種学資金の返還免除損については、独立行政法人日本学生支援機構法第22条及び独立行政法人日本学生支援機構法施行令第19条の規定に基づき、後年度に一般会計から借入金償還免除されることが明らかであることから、発生した返還免除損の全額に相当する額を未収財源措置予定額として計上しております。

(2) 第二種学資金の返還免除損に係る未収財源措置予定額

第二種学資金の返還免除損については、独立行政法人日本学生支援機構法第 23 条の規定及び中期計画に計上されている第二種学資金返還免除補填金により財源措置されることが明らかであることから、発生した返還免除損の全額に相当する額を未収財源措置予定額として計上しております。

(3) 第二種学資金に係る財政融資資金及び財投機関債の利息補てんに係る未収財源措置予定額

第二種学資金に係る受取利息と財源である財政融資資金及び財投機関債の支払利息の差額については、独立行政法人日本学生支援機構法第 23 条の規定及び中期計画に計上されている政府補給金により財源措置されることが明らかであることから、当該事業年度末における未収利息と未払利息の差額に相当する額を未収財源措置予定額として計上しております。

(4) 法人化後新たに生じた学資金に係る貸倒損失に係る未収財源措置予定額

法人化後新たに生じた学資金に係る貸倒損失に対しては、独立行政法人日本学生支援機構法第 23 条の規定及び中期計画に計上されている回収不能債権補填金により、「債権管理規程」及び「中期目標」に基づき適正に債権管理した結果生じた部分について財源措置されることが明らかであることから、回収目標率に基づき算出される予想貸倒引当金相当額を上限として当該学資金に係る貸倒引当金繰入額から受取利息等を控除した額を未収財源措置予定額として計上しております。

(5) 旧日本育英会から承継した学資金に係る貸倒損失に係る未収財源措置予定額

旧日本育英会から承継した学資金に係る貸倒損失に対しては、独立行政法人日本学生支援機構に関する省令附則第 3 条の規定により文部科学大臣が決定した額 (17, 519, 277, 701 円) から補助金により財源措置された額を控除した額を残高として未収財源措置予定額として計上しております。

7. 行政サービス実施コスト計算書における機会費用の計上方法

(1) 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率

政府出資等の機会費用の計算に使用した利率は、決算日における 10 年国債(新発)利回を参考に、1.320%で計算しております。

(2) 無利子又は通常よりも有利な条件による融資取引の機会費用の計算に利用した利率

当該年度に行った全ての資金調達に係る約定利率の加重平均値 0.712%で計算しております。

8. リース取引の処理方法

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

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

9. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

重要な債務負担行為

該当ありません。

重要な後発事象

該当ありません。

附 属 明 細 書

附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費（「第86特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）の明細

(単位:円)

資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却累計額		差引当期末 残高	摘要
						当期償却額		
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	0	0	0	0	0	0	
	構築物	0	0	0	0	0	0	
	工具器具備品	14,131,947	72,267,449	0	86,399,396	13,325,107	13,325,107	73,074,289
	計	14,131,947	72,267,449	0	86,399,396	13,325,107	13,325,107	73,074,289
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	46,580,197,809	0	0	46,580,197,809	1,395,973,221	1,395,973,221	45,184,224,588
	構築物	143,191,884	0	0	143,191,884	12,400,320	12,400,320	130,791,564
	工具器具備品	439,972,571	0	3,357,630	436,614,941	107,924,626	107,924,626	328,690,315
	計	47,163,362,264	0	3,357,630	47,160,004,634	1,516,298,167	1,516,298,167	45,643,706,467
有形固定資産 (非償却資産)	土地	16,256,653,794	0	0	16,256,653,794	0	0	16,256,653,794
有形固定資産 合計	建物	46,580,197,809	0	0	46,580,197,809	1,395,973,221	1,395,973,221	45,184,224,588
	構築物	143,191,884	0	0	143,191,884	12,400,320	12,400,320	130,791,564
	工具器具備品	454,104,518	72,267,449	3,357,630	523,014,337	121,249,733	121,249,733	401,764,604
	土地	16,256,653,794	0	0	16,256,653,794	0	0	16,256,653,794
	計	63,434,148,005	72,267,449	3,357,630	63,503,057,824	1,529,623,274	1,529,623,274	61,973,434,550
無形固定資産 (償却費損益外)	ソフトウェア	795,730,250	0	0	795,730,250	271,165,800	271,165,800	524,564,450
無形固定資産 (非償却資産)	借地権	5,450,587,495	0	0	5,450,587,495	0	0	5,450,587,495
	電話加入権	5,473,000	0	0	5,473,000	0	0	5,473,000
	計	5,456,060,495	0	0	5,456,060,495	0	0	5,456,060,495
無形固定資産 合計	借地権	5,450,587,495	0	0	5,450,587,495	0	0	5,450,587,495
	ソフトウェア	795,730,250	0	0	795,730,250	271,165,800	271,165,800	524,564,450
	電話加入権	5,473,000	0	0	5,473,000	0	0	5,473,000
	計	6,251,790,745	0	0	6,251,790,745	271,165,800	271,165,800	5,980,624,945
投資その他の資産	投資有価証券	5,184,124,134	3,752,375,429	0	8,936,499,563	0	0	8,936,499,563
	破産再生更生債権等	2,837,174,439	978,543,784	130,782,531	3,684,935,692	0	0	3,684,935,692
	貸倒引当金	△ 2,837,174,439	△ 978,543,784	△ 130,782,531	△ 3,684,935,692	0	0	△ 3,684,935,692*
	未収財源措置予定額	28,824,477,671	22,991,447,854	11,014,885,331	40,801,040,194	0	0	40,801,040,194
	差入保証金	13,429,012	357,500	0	13,786,512	0	0	13,786,512
	計	34,022,030,817	26,744,180,783	11,014,885,331	49,751,326,269	0	0	49,751,326,269

*当期減少額のうち目的取崩額は7,896,831円です。

(2) 有価証券の明細

①流動資産として計上された有価証券

(単位:円)

満期保有	種類及び 銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照表 計上額	当期費用に含 まれた評価差額	摘要
目的債券	貸付信託受益証券 (中央三井信託銀行)	40,000,000	40,000,000	40,000,000	0	
貸借対照表 計上額合計				40,000,000		

②投資その他の資産として計上された有価証券

(単位:円)

満期保有 目的債券	種類及び 銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照表 計上額	当期費用に含 まれた評価差額	摘要
	貸付信託受益証券 (中央三井信託銀行)	130,750,000	130,750,000	130,750,000	0	
	貸付信託受益証券 (住友信託銀行)	1,960,000	1,960,000	1,960,000	0	
	20年物国債	3,686,115,149	3,700,000,000	3,687,073,902	0	
	10年物国債	1,498,008,985	1,500,000,000	1,498,316,397	0	
	2年物国債	999,600,000	1,000,000,000	999,605,487	0	
	2年物国債	869,652,000	870,000,000	869,656,774	0	
	2年物国債	949,525,000	950,000,000	949,531,516	0	
	2年物国債	799,600,000	800,000,000	799,605,487	0	
貸借対照表 計上額合計				8,936,499,563		

(3) 貸付金の明細

(単位:円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	備考
		新規貸与額	回収額	償却額		
第一種学資金 (うち破産再生更生債権等)	2,015,102,848,451 (2,776,641,605)	248,757,430,000	153,118,069,488	54,289,206	7,255,341,634	2,103,432,578,123 (3,581,211,524)
第二種学資金 (うち破産再生更生債権等)	1,366,094,767,693 (60,532,834)	411,170,403,000	80,649,988,019	8,262,256	364,746,227	1,696,242,174,191 (103,724,168)
計 (うち破産再生更生債権等)	3,381,197,616,144 (2,837,174,439)	659,927,833,000	233,768,057,507	62,551,462	7,620,087,861	3,799,674,752,314 (3,684,935,692)

*返還免除の理由は、独立行政法人日本学生支援機構法第15条第3項の規定により当年度に返還を免除したものであります。

(4) 長期借入金の明細

(単位:円)

区分	期首残高		当期増加	当期減少	期末残高		平均利率(%)	返済期限	摘要
	(内一年以内返済予定額)				(内一年以内返済予定額)				
一般会計借入金	1,985,021,575,069	(-)	101,284,186,000	8,276,803,540	2,078,028,957,529	(-)	0.00	平成28年～平成52年	*
財政融資資金借入金	1,244,568,000,000	(43,306,000,000)	306,700,000,000	43,306,000,000	1,507,962,000,000	(56,026,000,000)	1.22	平成17年～平成35年	
民間借入金(東京三菱銀行)	109,071,800	(18,620,300)	0	18,620,300	90,451,500	(18,620,300)	2.79	平成17年～平成22年	
民間借入金(三井住友銀行)	844,935,000	(115,755,100)	0	115,755,100	729,179,900	(115,755,100)	1.80	平成17年～平成24年	
計	3,230,543,581,869	(43,440,375,400)	407,984,186,000	51,717,178,940	3,586,810,588,929	(56,160,375,400)			

*減少の理由は、独立行政法人日本学生支援機構法第22条第2項の規定により償還を免除されたものであります。

(5) 日本学生支援債券の明細

(単位:円)

銘柄	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	利率(%)	償還期限	摘要
第一回日本育英会債券	10,000,000,000	0	0	10,000,000,000	1.59	H23.12.5	
第二回日本育英会債券	36,000,000,000	0	0	36,000,000,000	0.50	H19.12.20	
第三回日本育英会債券	20,000,000,000	0	0	20,000,000,000	0.44	H19.12.20	
第四回日本育英会債券	30,000,000,000	0	0	30,000,000,000	0.52	H20.9.19	
第五回日本育英会債券	26,000,000,000	0	0	26,000,000,000	0.70	H20.9.19	
第六回日本育英会債券	5,000,000,000	0	0	5,000,000,000	0.64	H21.3.19	
第一回日本学生支援債券	0	30,000,000,000	0	30,000,000,000	1.18	H21.9.18	
第二回日本学生支援債券	0	30,000,000,000	0	30,000,000,000	0.70	H21.9.18	
第三回日本学生支援債券	0	16,000,000,000	0	16,000,000,000	0.66	H22.3.19	
計	127,000,000,000	76,000,000,000	0	203,000,000,000		-	

(6) 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位:円)

区分	貸付金等の残高			貸倒引当金の残高			摘要
	期首残高	当期増減額	期末残高	期首残高	当期増減額	期末残高	
第一種学資金	2,015,102,848,451	88,329,729,672	2,103,432,578,123	71,489,479,506	8,713,188,893	80,202,668,399	
一般債権	1,993,010,883,418	85,316,871,688	2,078,327,755,106	55,500,524,731	5,456,763,932	60,957,288,663	*
貸倒懸念債権	19,315,323,428	2,208,288,065	21,523,611,493	13,212,313,170	2,451,855,042	15,664,168,212	*
破産再生更生債権等	2,776,641,605	804,569,919	3,581,211,524	2,776,641,605	804,569,919	3,581,211,524	*
第二種学資金	1,366,094,767,693	330,147,406,498	1,696,242,174,191	26,655,744,661	3,184,628,899	29,840,373,560	
一般債権	1,363,329,475,611	329,287,600,717	1,692,617,076,328	25,139,778,603	2,943,263,773	28,083,042,376	*
貸倒懸念債権	2,704,759,248	816,614,447	3,521,373,695	1,455,433,224	198,173,792	1,653,607,016	*
破産再生更生債権等	60,532,834	43,191,334	103,724,168	60,532,834	43,191,334	103,724,168	*
貸付金利息に係る未収収益	1,109,667,427	△ 582,092,718	527,574,709	0	9,016,252	9,016,252	*
計	3,382,307,283,571	417,895,043,452	3,800,202,327,023	98,145,224,167	11,906,834,044	110,052,058,211	

*貸倒引当金の見積方法
債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権及び破産再生更生債権等については回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(7) 資本金及び資本剰余金の明細

(単位:円)

区分		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
資本金	政府出資金	100,000,000	0	0	100,000,000	
資本剰余金	資本剰余金	952,700	0	194,040	758,660	*
	民間出えん金	64,125,727,178	0	0	64,125,727,178	
	計	64,126,679,878	0	194,040	64,126,485,838	*
	損益外減価償却累計額	0	△ 1,787,500,723	△ 36,756	△ 1,787,463,967	
	差引計	64,126,679,878	△ 1,787,500,723	157,284	62,339,021,871	

*減少要因は特定償却資産の除却によるものであります。

(8) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(単位:円)

①運営費交付金債務

交付年度	期首残高	交付金当期 交付額	当期振替額				期末残高
			運営費交 付金収益	資産見返 運営費交付金	資本剰余金	小計	
平成16年度	0	23,006,132,000	22,996,816,944	9,315,056	0	23,006,132,000	0

②運営費交付金収益

(単位:円)

業務等区分	16年度 交付分	合計
学資金貸与業務費	6,009,183,000	6,009,183,000
留学生学資金支給業務費	11,127,278,000	11,127,278,000
留学生寄宿舎運営業務費	81,126,000	81,126,000
留学試験業務費	23,595,000	23,595,000
日本語予備教育業務費	331,772,000	331,772,000
留学生交流推進業務費	1,875,403,000	1,875,403,000
研修・情報提供業務費	581,329,000	581,329,000
修学環境等調査研究業務費	17,797,000	17,797,000
一般管理費	2,931,703,944	2,931,703,944
財務費用	17,630,000	17,630,000
合計	22,996,816,944	22,996,816,944

(9) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細
補助金等の明細

(単位:円)

区分	当期交付額	左の会計処理内訳			摘要
		資産見返補助金等	未収財源措置予定額	収益計上	
一般会計借入金返還免除	8,276,803,540	0	8,276,803,540	0	
返還免除補填金	136,262,000	0	136,262,000	0	
回収不能債権補填金	914,747,000	0	914,747,000	0	
政府補給金	9,736,801,523	0	1,687,072,791	8,049,728,732	
計	19,064,614,063	0	11,014,885,331	8,049,728,732	

(10) 役員及び職員の給与の明細

(単位:円、人)

区分	報酬または給与		退職手当	
	支給額	支給人員	支給額	支給人員
役員	(204,000)	(1)	(-)	(-)
	97,034,770	6	15,908,900	2
職員	(58,351,428)	(23)	(-)	(-)
	4,035,703,164	513	388,695,800	21
合計	(58,555,428)	(24)	(-)	(-)
	4,132,737,934	519	404,604,700	23

(注)

- (1) 役員に対する報酬等の支給基準の概要
役員の給与及び退職手当については、役員給与規程（平成16年規程第2号）及び役員退職手当規程（平成16年規程第3号）に基づき支給しております。
- (2) 職員に対する報酬等の支給基準の概要
職員の給与及び退職手当については、職員給与規程（平成16年規程第4号）及び職員退職手当規程（平成16年規程第5号）に基づき支給しております。
- (3) 職員・非常勤職員の給与の支給人員は、年間平均支給人員数を記載しております。
- (4) 非常勤職員等については、外数にて()で記載しております。
- (5) 上記には法定福利費(社会保険料等に関わる事業主負担分等に相当する範囲の費用)642,280,450円は含めておりません。
- (6) 中期計画において5年間の人件費予算を定めており、その範囲は損益計算書と同一(役員報酬並びに職員基本給、職員諸手当、超過勤務手当、休職者給与、退職手当及び社会保険料等に関わる事業主負担分等に相当する範囲の費用)であります。

(11) 恩賜基金の明細

(単位:円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
恩賜基金	恩賜金	1,000,000	0	1,000,000	有価証券
	恩賜金より生じた運用利息	3,044,785	1,213	3,045,998	定期預金
計	4,044,785	1,213	0	4,045,998	

(注)独立行政法人日本学生支援機構に関する省令第18条第2項により管理しております。

(12) セグメント情報の開示

(単位:円)

	奨学金貸与事業	留学生支援事業	学生支援事業	法人共通	計
事業費用	47,028,781,434	15,616,654,293	567,406,593	2,810,012,739	66,022,855,059
学資金貸与業務費	47,011,151,599	0	0	0	47,011,151,599
留学生学資金支給業務費	0	10,969,447,877	0	0	10,969,447,877
留学生寄宿舎運營業務費	0	1,418,901,549	0	0	1,418,901,549
留学試験業務費	0	435,389,271	0	0	435,389,271
日本語予備教育業務費	0	865,711,984	0	0	865,711,984
留学生交流推進業務費	0	1,927,203,612	0	0	1,927,203,612
研修・情報提供業務費	0	0	551,619,378	0	551,619,378
修学環境等調査研究業務費	0	0	15,787,215	0	15,787,215
一般管理費	0	0	0	2,810,012,739	2,810,012,739
財務費用	17,629,835	0	0	0	17,629,835
事業収益	48,175,546,292	15,689,464,261	599,126,000	2,965,722,592	67,429,859,145
運営費交付金収益	6,026,813,000	13,439,174,000	599,126,000	2,931,703,944	22,996,816,944
学資金利息	9,794,041,393	0	0	0	9,794,041,393
延滞金収入	1,193,634,048	0	0	0	1,193,634,048
留学生宿舍収入	0	1,096,802,644	0	0	1,096,802,644
日本語学校収入	0	531,629,765	0	0	531,629,765
日本留学試験検定料収入	0	377,196,200	0	0	377,196,200
その他事業収入	0	92,565,978	0	33,397,779	125,963,757
補助金等収益	8,049,728,732	0	0	0	8,049,728,732
財源措置予定額収益	22,991,447,854	0	0	0	22,991,447,854
寄附金収益	6,424,460	151,974,559	0	0	158,399,019
資産見返負債戻入	87,921	121,115	0	123,504	332,540
財務収益	113,368,884	0	0	497,365	113,866,249
事業損益	1,146,764,858	72,809,968	31,719,407	155,709,853	1,407,004,086
総資産	3,790,980,721,030	62,507,295,376	96,913,940	6,344,367,073	3,859,929,297,419

1. 奨学金貸与事業は独立行政法人日本学生支援機構法(以下機構法)第13条第1項第1号に係る事業として、経済的理由により修学に困難がある優れた学生に対する奨学金貸与等の事業を実施しております。
留学生支援事業は機構法第13条第1項第2号及び3号、4号、5号、6号並びに7号に係る事業として、留学生に対する学資金支給事業、留学生の寄宿舎等運営事業、日本への留学を希望する外国人に対する留学試験事業、留学生に対する日本語教育事業、留学生交流推進事業を実施しております。
学生支援事業は機構法第13条第1項第8号及び9号に係る事業として、大学等が学生等に対して行う相談・指導事業の研修・情報提供事業、修学環境整備のための調査及び研究事業を実施しております。

2. 主な事業費用の内訳

(単位：円)

学資金貸与事業		留学生支援事業		学生支援事業		法人共通	
項目	金額	項目	金額	項目	金額	項目	金額
学資金貸与業務費		留学生学資金支給業務費		研修・情報提供業務費		一般管理費	
貸倒引当金繰入	11,969,385,506	奨学金	9,959,552,000	人件費	480,547,878	人件費	1,277,828,125
支払利息	20,507,758,656	旅費	638,662,756	その他	71,071,500	業務委託費	157,248,532
返還免除損	7,620,087,861	その他	371,233,121	計	551,619,378	光熱水料	142,919,642
報奨金	2,889,812,768	計	10,969,447,877	修学環境等調査研究業務費		通信運搬費	145,375,846
減価償却費	11,723,096	留学生寄宿舎運営業務費		人件費	3,019,263	土地建物借料	594,402,938
その他	4,012,383,712	会館運営業務委託費	990,150,000	支払貸金	5,341,182	減価償却費	1,490,478
計	47,011,151,599	光熱水料	104,493,517	旅費	1,428,400	公租公課	180,802,240
		指定宿舍契約料	87,972,489	印刷製本費	815,703	その他	309,944,938
		人件費	77,041,477	雑費	4,200,000	計	2,810,012,739
		その他	159,244,066	その他	982,667		
		計	1,418,901,549	計	15,787,215		
		留学試験業務費					
		業務委託費	264,381,068				
		人件費	54,836,372				
		印刷製本費	31,688,318				
		諸謝金	27,736,000				
		支払貸金	25,132,834				
		その他	31,614,679				
		計	435,389,271				
		日本語予備教育業務費					
		業務委託費	61,146,605				
		人件費	525,026,237				
		支払貸金	75,365,356				
		諸謝金	45,765,420				
		その他	158,408,366				
		計	865,711,984				
		留学生交流推進業務費					
		医療費	356,351,076				
		人件費	998,920,984				
		旅費	129,903,009				
		減価償却費	111,533				
		その他	441,917,010				
		計	1,927,203,612				

3. 主な資産の内訳

(単位：円)

	奨学金貸与事業	留学生支援事業	学生支援事業	法人共通	計
現金及び預金	50,509,202,656	0	0	1,524,440,187	52,033,642,843
貸付金(第一種学資金)	2,099,851,366,599	0	0	0	2,099,851,366,599
貸付金(第二種学資金)	1,696,138,450,023	0	0	0	1,696,138,450,023
貸倒引当金	△ 106,358,106,267	0	0	0	△ 106,358,106,267
有価証券	40,000,000	0	0	0	40,000,000
未収収益	527,574,709	0	0	0	527,574,709
貸倒引当金	△ 9,016,252	0	0	0	△ 9,016,252
建物	18,302,360	44,872,292,339	82,875,772	210,754,117	45,184,224,588
構築物	0	121,819,489	8,744,030	228,045	130,791,564
工具器具備品	842,995	321,082,259	5,294,138	74,545,212	401,764,604
土地	0	11,741,513,794	0	4,515,140,000	16,256,653,794
借地権	0	5,450,587,495	0	0	5,450,587,495
ソフトウェア	524,564,450	0	0	0	524,564,450
電話加入権	0	0	0	5,473,000	5,473,000
投資有価証券	8,936,499,563	0	0	0	8,936,499,563
破産再生更生債権等	3,684,935,692	0	0	0	3,684,935,692
貸倒引当金	△ 3,684,935,692	0	0	0	△ 3,684,935,692
未収財源措置予定額	40,801,040,194	0	0	0	40,801,040,194
差入保証金	0	0	0	13,786,512	13,786,512
計	3,790,980,721,030	62,507,295,376	96,913,940	6,344,367,073	3,859,929,297,419

4. 法人共通に含まれた資産の内訳

現金及び預金:前受金、寄附金等奨学金貸与事業以外の現預金であります。

建物並びに構築物、工具器具備品:市谷事務所のうち新館を除く部分及び職員宿舎に係る資産であります。

土地:市谷事務所及び職員宿舎の土地であります。

5. 損益外減価償却相当額及び引当外退職給付増加見積額のセグメント情報

(単位：円)

	奨学金貸与事業	留学生支援事業	学生支援事業	法人共通	計
損益外減価償却相当額	270,429,255	1,483,069,398	12,147,024	21,818,290	1,787,463,967
引当外退職給付増加見積額	34,309,478	38,916,206	10,659,364	28,200,799	112,085,847
計	304,738,733	1,521,985,604	22,806,388	50,019,089	1,899,549,814

(13) 主な資産、負債の明細

(単位：円)

① 現金及び預金

項目	金額	備考
現金	175,902	
普通預金	43,834,385,851	
定期預金	3,045,998	
郵便振替	2,675,937,468	
別段預金	5,520,088,624	
その他の預金	9,000	
計	52,033,642,843	

② 未収収益

項目	金額	備考
学資金利息	527,574,709	
計	527,574,709	

③ 未収財源措置予定額

項目	金額	備考
第一種学資金返還免除繰延資産見合	7,255,341,634	
第二種学資金返還免除繰延資産見合	1,569,807,866	
未払利息見合	2,231,814,879	
第一種学資金貸倒引当金見合(新債権)	7,093,894,957*	
第二種学資金貸倒引当金見合(旧債権)	16,604,530,701*	
第二種学資金貸倒引当金見合(新債権)	6,045,650,157*	
計	40,801,040,194	

*新債権とは機構設立後に、旧債権とは旧日本育英会がそれぞれ貸出した債権であります。

④ 預り寄附金

項目	金額	備考
中島記念国際交流財団	8,528,069	
賛助会	5,575,000	
その他	37,291,000	
計	51,394,069	

⑤ 未払金

項目	金額	備考
リース債務	18,784,932	
第一種未払金	4,365,000	
第二種未払金	7,220,000	
計	30,369,932	

⑥ 未払費用

項目	金額	備考
借入金利息	3,150,191,559	
私費留学生学習奨励費等	405,160,574	
債券利息	168,750,680	
社会保険料等	75,004,503	
後納郵便	30,539,881	
非常勤職員人件費	16,701,934	
その他	27,345,480	
計	3,873,694,611	

⑦ 前受金

項目	金額	備考
授業料	131,674,500	
入学金	13,215,000	
教材費	7,690,000	
課外活動費	6,045,000	
館費	3,096,393	
維持費	2,390,000	
入館費	1,493,300	
その他前受金	223,763,422	
計	389,367,615	

⑧ 預り金

項目	金額	備考
過剰返還金等返戻金	480,431	
報奨金返戻金	640,352	
銀行交付戻入金	51,101,095	
預り所得税徴収金	12,842,924	
預り市町村民税徴収金	13,078,500	
預り健康保険徴収金	389,342	
預り厚生年金徴収金	470,204	
預り年金基金徴収金	203,682	
第二種学資金勘定預り金	1,011,673,532	
一般勘定預り金	315,930	
韓国口預り金	7,164,500	
その他預かり金	19,140,776	
計	1,117,501,268	

⑨ 仮受金

項目	金額	備考
第一種仮受金	62,507,079	
第二種仮受金	48,120,675	
計	110,627,754	

⑩ 長期預り寄附金

項目	金額	備考
東京日本語教育センター	54,813,900	
大阪日本語教育センター	1,587,977	
賛助会	13,522,839	
その他	470,130,111	
計	540,054,827	

⑪ 長期預り保証金

項目	金額	備考
長期預り保証金	86,697,000	
計	86,697,000	

⑫ 長期未払金

項目	金額	備考
長期リース債務	45,065,996	
計	45,065,996	