

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		差引期末残高	摘要
					当期償却額	前期償却額		
有形固定資産 (償却費損益内)								
建物	37,756,265	—	—	37,756,265	9,756,173	5,574,956	28,000,092	
車両運搬具	4,876,236	—	—	4,876,236	1,959,762	1,119,864	2,916,474	
工具器具備品	30,835,300	24,162,726	—	54,998,026	14,587,229	8,980,889	40,410,797	
計	73,467,801	24,162,726	—	97,630,527	26,303,164	15,675,709	71,327,363	
有形固定資産 (償却費損益外)								
建物	11,423,199	—	—	11,423,199	1,494,288	853,881	9,928,911	
構築物	221,821	—	—	221,821	45,795	26,169	176,026	
工具器具備品	453,600	—	—	453,600	59,295	33,883	394,305	
計	12,098,620	—	—	12,098,620	1,599,378	913,933	10,499,242	
有形固定資産 合計								
建物	49,179,464	—	—	49,179,464	11,250,461	6,428,837	37,929,003	
構築物	221,821	—	—	221,821	45,795	26,169	176,026	
車両運搬具	4,876,236	—	—	4,876,236	1,959,762	1,119,864	2,916,474	
工具器具備品	31,288,900	24,162,726	—	55,451,626	14,646,524	9,014,772	40,805,102	
計	85,566,421	24,162,726	—	109,729,147	27,902,542	16,589,642	81,826,605	
無形固定資産 (償却費損益内)								
ソフトウェア	428,490,242	135,502,500	—	563,992,742	154,619,203	89,090,212	409,373,539	
計	428,490,242	135,502,500	—	563,992,742	154,619,203	89,090,212	409,373,539	
無形固定資産 (償却費損益外)								
ソフトウェア	7,392,805	—	—	7,392,805	5,521,848	3,155,342	1,870,957	
計	7,392,805	—	—	7,392,805	5,521,848	3,155,342	1,870,957	
非償却資産								
電話加入権	1,270,000	—	—	1,270,000	—	—	1,270,000	
計	1,270,000	—	—	1,270,000	—	—	1,270,000	
無形固定資産 合計								
ソフトウェア	435,883,047	135,502,500	—	571,385,547	160,141,051	92,245,554	411,244,496	
電話加入権	1,270,000	—	—	1,270,000	—	—	1,270,000	
計	437,153,047	135,502,500	—	572,655,547	160,141,051	92,245,554	412,514,496	
投資その他の 資産								
投資有価証券	4,457,849,863,461	825,556,175,889	630,798,633,985	4,652,607,405,365			4,652,607,405,365	
生命保険資産	402,976,296,290	20,296,461,301	25,396,745,342	397,876,012,249			397,876,012,249	
敷金保証金	236,071,958	—	—	236,071,958			236,071,958	
長期前払費用	—	6,318	—	6,318			6,318	
計	4,861,062,231,709	845,852,643,508	656,195,379,327	5,050,719,495,890			5,050,719,495,890	

2. たな卸資産の明細

該当ありません。

3. 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)

区分	種類及び銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照表計上額	当期費用に含まれた 評価差額	摘要
満期保有目的 債券	国債(自己保有)	79,758,593,450	79,901,000,000	79,891,374,249	—	
	金融債(自己保有)	300,500,000,000	300,500,000,000	300,500,000,000	—	
	国債(有価証券信託)	62,531,090,000	62,500,000,000	62,501,168,864	—	
	政府保証債(有価証券信託)	60,397,754,340	60,544,200,000	60,534,440,285	—	
	地方債(有価証券信託)	57,367,400,000	57,580,000,000	57,567,086,089	—	
	社債(有価証券信託)	69,278,840,000	69,300,000,000	69,298,975,671	—	
	計	629,833,677,790	630,325,200,000	630,293,045,158	—	
貸借対照表計上額合計				630,293,045,158		

(2) 投資その他の資産として計上された有価証券

(単位:円)

区分	種類及び銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照表計上額	当期費用に含まれた 評価差額	摘要
満期保有目的 債券	国債(自己保有)	82,525,670,000	82,700,000,000	82,680,303,110	—	
	金融債(自己保有)	762,750,000,000	762,750,000,000	762,750,000,000	—	
	国債(有価証券信託)	2,006,782,914,604	1,949,872,000,000	1,999,988,307,243	—	
	金融債(有価証券信託)	28,029,981,800	28,030,000,000	28,031,540,328	—	
	政府保証債(有価証券信託)	474,499,919,100	476,030,000,000	475,310,471,557	—	
	地方債(有価証券信託)	500,051,390,629	502,785,440,000	500,346,083,547	—	
	社債(有価証券信託)	779,369,554,100	779,790,000,000	779,429,193,495	—	
	財投機関債(有価証券信託)	24,078,864,000	24,060,000,000	24,071,506,085	—	
計	4,658,088,294,233	4,606,017,440,000	4,652,607,405,365	—		
貸借対照表計上額合計				4,652,607,405,365		

4. 事業貸付金の明細

(単位:円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			回収額	償却額		
事業貸付金						
一般貸付	327,442,964,745	415,560,190,000	389,011,142,995	—	353,992,011,750	
傷病災害時貸付	259,249,000	228,300,000	120,440,000	—	367,109,000	
創業転業時貸付	3,755,000	16,450,000	3,505,000	—	16,700,000	
新規事業展開等貸付	188,516,000	209,700,000	113,580,000	—	284,636,000	
福祉対応貸付	41,877,000	8,100,000	20,437,000	—	29,540,000	
緊急経営安定貸付	623,512,000	243,950,000	249,524,000	—	617,938,000	
計	328,559,872,745	416,266,690,000	389,518,628,995	—	355,307,933,750	

5. 長期借入金の明細

該当ありません。

6. 債券の明細

該当ありません。

7. 引当金の明細

(単位:円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	6,383,581	5,910,110	6,383,581	—	5,910,110	
計	6,383,581	5,910,110	6,383,581	—	5,910,110	

8. 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

該当ありません。

9. 退職給付引当金の明細

(単位:円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
退職給付債務合計額	238,501,363	679,217	8,275,486	230,905,094	
退職一時金に係る債務	103,909,581	2,928,816	6,393,342	100,445,055	
厚生年金基金に係る債務	134,591,782	△ 2,249,599	1,882,144	130,460,039	
未認識過去勤務債務及び未認識数理計算上の差異	—	—	—	—	
年金資産	54,583,862	9,564,064	△ 1,705,423	65,853,349	
退職給付引当金	183,917,501	△ 8,884,847	9,980,909	165,051,745	

10. 法令に基づく引当金等の明細

該当ありません。

11. 保証債務の明細

(単位:円)

区分	期首残高		当期増加		当期減少		期末残高		保証料収益
	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額	金額
独立行政法人都市再生機構が承継した地域振興整備債券に対する保証債務	—	130,980,000,000	—	—	—	21,470,000,000	—	109,510,000,000	—

12. 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	15,518,000,000	—	—	15,518,000,000	
	計	15,518,000,000	—	—	15,518,000,000	
資本剰余金	資本剰余金	—	—	—	—	
	計	—	—	—	—	
	損益外減価償却累計額	△ 3,051,951	△ 4,069,275	—	△ 7,121,226	
	差引計	△ 3,051,951	△ 4,069,275	—	△ 7,121,226	

13. 積立金の明細

該当ありません。

14. 目的積立金の取崩しの明細

該当ありません。

15. 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(1) 運営費交付金債務

(単位:円)

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	未収財源措置 予定額	資産見返 運営費交付金	資本剰余金	
平成16年度	345,383,282	—	—	—	—	—	345,383,282
平成17年度	—	4,546,314,000	3,873,391,270	486,491,155	118,150,116	—	68,281,459

(2) 運営費交付金債務の当期振替額の明細

平成17年度交付分

(単位:円)

区分	金額	内容
費用進行基準による振替額	運営費交付金収益	3,873,391,270 ①費用進行基準を採用した業務:小規模企業共済勘定に係る管理事業 ②当該業務に係る収支(業務等経理)
	未収財源措置予定額	486,491,155 ア)支出の額: 4,678,032,541 (役員給与:705,287,905、管理諸費:3,972,744,636) イ)収入の額: 200,000,000 (自己資金負担額:200,000,000)
	資産見返運営費交付金	118,150,116 ウ)前期未収財源措置予定額: 486,491,155 エ)固定資産の取得額: 118,150,116 (工具器具備品:392,616、ソフトウェア:117,757,500)
	資本剰余金	— ③運営費交付金の振替額の積算根拠 3,873,391,270 (支出4,678,032,541－収入200,000,000－前期未収財源措置予定額486,491,155－固定資産取得額118,150,116) ※自己資金負担額:200,000,000は年度計画予算に定めた運用益充当額である。
合計	4,478,032,541	

(3) 運営費交付金債務の当期振替額の明細

(単位:円)

交付年度	運営費交付金債務残高	内容
平成16年度	費用進行基準を採用した業務に係る分	345,383,282 ○運営費交付金債務残高の発生理由は、加入見込件数に比し、加入実績件数が下回ったこと等に伴い、運営費交付金の収益化額が計画を下回り、翌事業年度に繰り越したものである。 ○翌事業年度に繰り越した運営費交付金債務残高については、翌事業年度以降において収益化する予定である。
	計	345,383,282
平成17年度	費用進行基準を採用した業務に係る分	68,281,459 ○運営費交付金債務残高の発生理由は、効率的な人員配置により人件費が削減されたこと等に伴い、運営費交付金の収益化額が計画を下回り、翌事業年度に繰り越したものである。 ○翌事業年度に繰り越した運営費交付金債務残高については、翌事業年度以降において収益化する予定である。
	計	68,281,459

16. 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

該当ありません。

17. 役員及び職員の給与の明細

法人合算の附属明細書に記載しております。

18. その他の資産、負債、費用及び収益の明細

18-1 信託資産の資産構成

(単位:円)

契約種別	決算残高
国内株式	522,352,008,422
国内債券	651,008,640,295
外国株式	339,366,059,292
外国債券	307,927,353,555
短期資産	851,101,648
合計	1,821,505,163,212

18-2 責任準備金の明細

(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
責任準備金	8,527,577,346,605	31,218,914,850	0	8,558,796,261,455	
合計	8,527,577,346,605	31,218,914,850	0	8,558,796,261,455	

※ 責任準備金の算定方法は、「重要な会計方針」の「9. その他の重要な事項(2)責任準備金の計上根拠及び計上基準」に記載しております。

19. セグメント情報

(単位:円)

	給付経理	融資経理	業務等経理	計	調整	合計
I 事業費用、事業収益及び事業損益						
事業費用						
経営環境対応業務費	592,939,310,208	4,836,332,661	4,443,055,394	602,218,698,263	△ 3,341,714,998	598,876,983,265
その他	—	34,372,650	329,332,188	363,704,838	△ 1,305,184	362,399,654
事業費用合計	592,939,310,208	4,870,705,311	4,772,387,582	602,582,403,101	△ 3,343,020,182	599,239,382,919
事業収益						
運営費交付金収益	—	—	3,873,391,270	3,873,391,270	—	3,873,391,270
資産見返運営費交付金戻入	—	—	1,994,537	1,994,537	—	1,994,537
資産見返補助金等戻入	—	—	101,467,253	101,467,253	—	101,467,253
共済事業掛金等収入	504,375,181,630	—	—	504,375,181,630	—	504,375,181,630
財源措置予定額収益	—	—	580,911,484	580,911,484	—	580,911,484
その他	381,312,270,411	5,384,159,595	174,590,848	386,871,020,854	△ 3,334,135,335	383,536,885,519
事業収益合計	885,687,452,041	5,384,159,595	4,732,355,392	895,803,967,028	△ 3,334,135,335	892,469,831,693
事業損益	292,748,141,833	513,454,284	△ 40,032,190	293,221,563,927	8,884,847	293,230,448,774

	給付経理	融資経理	業務等経理	計	調整	合計
II 総資産額						
資産の部						
I 流動資産						
現金及び預金	132,138,221,725	800	1,724,579,145	133,862,801,670	—	133,862,801,670
有価証券	629,793,045,158	—	500,000,000	630,293,045,158	—	630,293,045,158
信託資産	1,821,505,163,212	—	—	1,821,505,163,212	—	1,821,505,163,212
貸付有価証券担保預り運用資産	1,768,050,086,271	—	—	1,768,050,086,271	—	1,768,050,086,271
その他	402,282,716,640	355,515,400,718	603,549,657	758,401,667,015	△ 347,165,481,188	411,236,185,827
流動資産合計	4,753,769,233,006	355,515,401,518	2,828,128,802	5,112,112,763,326	△ 347,165,481,188	4,764,947,282,138
II 固定資産						
1 有形固定資産						
有形固定資産合計	—	11,379,867	70,446,738	81,826,605	—	81,826,605
2 無形固定資産						
無形固定資産合計	—	19,530,207	392,984,289	412,514,496	—	412,514,496
3 投資その他の資産						
投資有価証券	4,637,655,522,324	—	14,951,883,041	4,652,607,405,365	—	4,652,607,405,365
その他	397,876,012,249	18,532,596	217,545,680	398,112,090,525	—	398,112,090,525
投資その他の資産合計	5,035,531,534,573	18,532,596	15,169,428,721	5,050,719,495,890	—	5,050,719,495,890
固定資産合計	5,035,531,534,573	49,442,670	15,632,859,748	5,051,213,836,991	—	5,051,213,836,991
資産合計	9,789,300,767,579	355,564,844,188	18,460,988,550	10,163,326,600,317	△ 347,165,481,188	9,816,161,119,129

(注1)セグメントの区分方法は、独立行政法人中小企業基盤整備機構の業務(産業基盤整備業務を除く。)に係る業務運営、財務及び会計に関する省令(平成16年6月30日)

経済産業省令第74号)第17条第2項に基づく区分経理の方法としております。

(注2)各セグメントにおける小規模企業共済勘定各経理間の相殺処理の内訳は以下のとおりとなっております。(単位:円)

		備考
I 事業費用、事業収益及び事業損益		
事業費用		
経営環境対応業務費	△ 3,341,714,998	給付経理からの資金融通に伴う借入金利息額(融資経理) 退職給付引当金戻入益との相殺額(業務等経理)
(借入金利息)	△ 3,334,135,335	
(退職給付費用)	△ 7,579,663	
一般管理費(退職給付費用)	△ 1,305,184	
事業収益		
その他(貸付金利息)	△ 3,334,135,335	融資経理への資金融通に伴う貸付金利息額(給付経理)
II 資産総額		
資産の部		
I 流動資産		
その他	△ 347,165,481,188	
(事業貸付金)	△ 343,828,609,629	資金融通に伴う融資経理への貸付額(給付経理)
(未収収益)	△ 3,334,135,335	資金融通に伴う融資経理への貸付に係る未収収益(給付経理)
(未収入金)	△ 2,736,224	法人共通勘定の精算に伴う未収入金(融資経理)

(注3)各セグメントにおける損益外減価償却相当額は以下のとおりとなっております。(単位:円)

給付経理	融資経理	業務等経理	計
—	4,069,275	—	4,069,275

(注4)各セグメントにおける引当外退職給付増加見積額は以下のとおりとなっております。(単位:円)

	給付経理	融資経理	業務等経理	計
国からの出向に係るもの	—	654,260	5,173,373	5,827,633
運営費交付金が充当されるべき退職給付引当金の増加見積額	—	—	△ 21,285,673	△ 21,285,673
計	—	654,260	△ 16,112,300	△ 15,458,040

