

令和4事業年度

財務諸表

第20期

自 令和4年4月1日

至 令和5年3月31日



独立行政法人

鉄道建設・運輸施設整備支援機構

(特例業務勘定)

貸借対照表
(令和5年3月31日)

特例業務勘定

(単位:円)

資産の部			
I 流動資産			
現金及び預金		407,382,499,746	
有価証券		116,300,000,000	
処分用資産			
処分用有価証券	250,036,060,700		
処分用その他資産	58	250,036,060,758	
未収収益		11,326,818	
1年以内回収予定長期貸付金		4,879,350,000	
未収金		112,854,276	
その他		1,746,750	
流動資産合計			778,723,838,348
II 固定資産			
1 有形固定資産			
建物	130,872,771		
減価償却累計額	-110,133,769	20,739,002	
工具器具備品	52,552,009		
減価償却累計額	-46,349,409	6,202,600	
有形固定資産合計			26,941,602
2 無形固定資産			
ソフトウェア		57,884,689	
電話加入権		455,000	
無形固定資産合計			58,339,689
3 投資その他の資産			
長期貸付金		575,861,711,956	
他勘定長期貸付金		402,126,176,481	
長期未収金	61,007,269		
貸倒引当金	-56,275,891	4,731,378	
敷金・保証金		1,428,200	
その他		4,190,145	
投資その他の資産合計			977,998,238,160
固定資産合計			978,083,519,451
資産合計			1,756,807,357,799
負債の部			
I 流動負債			
1年以内償還予定鉄道建設・運輸施設整備支援機構債券		22,000,000,000	
未払金		6,149,779,651	
未払費用		80,538,964	
預り金		694,465,230	
引当金			
賞与引当金	58,411,579	58,411,579	
流動負債合計			28,983,195,424
II 固定負債			
鉄道建設・運輸施設整備支援機構債券引当金		389,000,000,000	
退職給付引当金	17,610,148		
共済年金追加費用引当金	259,210,000,000		
恩給負担金引当金	521,982,000		
業務災害補償費引当金	12,767,225,000		
土壌汚染対策等引当金	5,084,670,200	277,601,487,348	
固定負債合計			666,601,487,348
負債合計			695,584,682,772
純資産の部			
利益剰余金			
前中期目標期間繰越積立金(注)		1,014,464,321,119	
積立金(注)		78,729,048,173	
当期未処理損失		31,970,694,265	
(うち当期総損失)		(31,970,694,265)	
利益剰余金合計			1,061,222,675,027
純資産合計			1,061,222,675,027
負債純資産合計			1,756,807,357,799

(注) これらは、独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目である。

行政コスト計算書
(令和4年4月1日～令和5年3月31日)

特例業務勘定

(単位:円)

I 損益計算書上の費用		
特例業務費	17,380,833,540	
鉄道支援助成業務費	32,717,930,579	
一般管理費	1,790,529,696	
財務費用	9,400,880,648	
損益計算書上の費用合計		<u>61,290,174,463</u>
II 行政コスト		<u><u>61,290,174,463</u></u>

損益計算書
(令和4年4月1日～令和5年3月31日)

特例業務勘定

(単位:円)

経常費用			
資産処分業務費			
処分用資産売却原価			
処分用土地売却原価	8,151,835	8,151,835	
職員給与		89,051,926	
法定福利費		13,799,252	
出向受入職員人件費		38,448,978	
賞与引当金繰入		9,420,212	
外部委託費		1,911,000	
土壌汚染対策等引当金繰入		2,134,331,381	
不用資産処理費		269,663,500	
その他		18,709,775	2,583,487,859
共済関係業務費			
業務災害補償費		1,017,061,431	
共済年金追加費用引当金繰入		8,920,111,000	
業務災害補償費引当金繰入		4,663,624,494	
日本鉄道共済組合負担金		120,263,430	
その他		76,285,326	14,797,345,681
鉄道支援助成業務費			
鉄道支援助成金		32,717,930,579	32,717,930,579
一般管理費			
役員給与		451,892,663	
法定福利費		72,272,559	
出向受入職員人件費		169,573,788	
福利厚生費		18,576,573	
旅費		4,650,515	
備消耗品費		10,110,493	
光熱水料		10,850,026	
通信運搬費		6,171,806	
借料及び損料		121,689,755	
賞与引当金繰入		48,991,367	
退職給付費用		6,831,564	
減価償却費		25,409,017	
租税公課		779,067,087	
その他		64,442,483	1,790,529,696
財務費用			
支払利息		9,399,754,598	
その他の財務費用		1,126,050	9,400,880,648
経常費用合計			61,290,174,463
経常収益			
処分用資産売却収入			
処分用土地売却収入		8,275,975	8,275,975
恩給負担金引当金戻入益			53,299,000
財務収益			
受取利息		29,109,466,190	29,109,466,190
雑益			148,439,033
経常収益合計			29,319,480,198
経常損失			31,970,694,265
当期純損失			31,970,694,265
当期総損失			31,970,694,265

純資産変動計算書
(令和4年4月1日～令和5年3月31日)

特例業務勘定

(単位：円)

	利益剰余金					純資産合計
	前中期目標期間 繰越積立金	積立金	当期末処分利益又は当期末処理損失(-)		利益剰余金合計	
				うち当期総利益又は 当期総損失(-)		
当期首残高	1,014,464,321,119	77,310,502,265	1,418,545,908	-	1,093,193,369,292	1,093,193,369,292
当期変動額						
利益剰余金の当期変動額						
(1) 利益の処分又は損失の処理						
利益処分(又は損失処理)による取り崩し	0	1,418,545,908	-1,418,545,908		0	0
(2) その他						
当期純損失	0	0	-31,970,694,265	-31,970,694,265	-31,970,694,265	-31,970,694,265
当期変動額合計	0	1,418,545,908	-33,389,240,173	-31,970,694,265	-31,970,694,265	-31,970,694,265
当期末残高	1,014,464,321,119	78,729,048,173	-31,970,694,265	-31,970,694,265	1,061,222,675,027	1,061,222,675,027

キャッシュ・フロー計算書
(令和4年4月1日～令和5年3月31日)

特例業務勘定

(単位:円)

I	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	原材料、商品又はサービスの購入による支出	-8,195,673,151
	人件費支出	-976,306,627
	鉄道支援助成金支出	-18,035,775,468
	共済年金追加費用の支払による支出	-53,604,111,000
	恩給負担金の支払による支出	-132,519,000
	業務災害補償費の支払による支出	-2,924,779,461
	他勘定へ繰入	-13,866,801,371
	その他の業務支出	-299,248,226
	処分用資産取得支出	-9,400,256,000
	処分用資産売却収入	8,275,975
	貸付による支出	-1,231,249,115
	貸付金の回収による収入	3,715,564,592
	その他の業務収入	35,634,712
	小計	-104,907,244,140
	利息及び配当金の受取額	29,102,527,287
	利息の支払額	-9,426,130,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	-85,230,846,853
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有価証券の取得による支出	-413,700,000,000
	有価証券の償還による収入	566,300,000,000
	無形固定資産の取得による支出	-28,051,863
	定期預金の預入れによる支出	-700,500,000,000
	定期預金の払戻しによる収入	490,000,000,000
	他勘定長期貸付金の回収による収入	79,459,929,593
	その他	246,200
	投資活動によるキャッシュ・フロー	21,532,123,930
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	債券の償還による支出	-22,000,000,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	-22,000,000,000
IV	資金に係る換算差額	0
V	資金減少額	-85,698,722,923
VI	資金期首残高	130,481,222,669
VII	資金期末残高	44,782,499,746

利益の処分に関する書類
(令和5年6月29日)

特例業務勘定

(単位:円)

I	当期未処理損失		31,970,694,265
	当期総損失	31,970,694,265	
II	積立金振替額		1,014,464,321,119
	前中期目標期間繰越積立金	1,014,464,321,119	
III	利益処分量		
	積立金	982,493,626,854	<u>982,493,626,854</u>

I 重要な会計方針

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

なお、収益認識に係る改訂内容は令和5事業年度から適用となります。

1. 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

建物	8～15年
工具器具備品	5～10年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

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

2. 賞与引当金の計上基準

役員及び職員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち、当事業年度に負担すべき金額を計上しております。

3. 退職給付に係る引当金の計上基準

(1) 退職給付に係る引当金の計上基準

役員及び職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

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

過去勤務費用は、その発生時の職員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(9年)による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における職員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(9年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。

(2) その他の事項

当機構は、旧日本国有鉄道(以下「旧国鉄」という。)の清算業務として、旧国鉄職員に対する恩給負担金、年金の給付に要する費用(共済年金追加費用)の支払いを行っております。これら退職給付は旧国鉄職員に対する退職給付であり、当機構在籍職員に対する退職給付ではありません。このため、業務目的に係る負債性引当金であることをより明瞭に表示するため、貸借対照表上「共済年金追加費用引当金」「恩給負担金引当金」として独立掲記しております。

4. その他の引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒懸念債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 共済年金追加費用引当金

当機構は、日本国有鉄道清算事業団の債務等の処理に関する法律(平成10年法律第136号。以下「債務等処理法」という。)に基づき、特例業務として旧国鉄に係る共済年金追加費用について負担することとされております。

この給付負担に備えるため、事業年度末において見積もられる翌期以降の将来キャッシュ・フロー総額を期末現在価値に割り引いた額(割引率は、0.1%)を「共済年金追加費用引当金」として計上しております。

事業年度末における基礎率の見直しに伴い発生する数理計算上の差異は、発生年度に一括償却しております。

(3) 恩給負担金引当金

当機構は、債務等処理法に基づき、特例業務として旧国鉄に係る年金の給付に要する費用(恩給負担金)について負担することとされております。

この給付負担に備えるため、事業年度末において見積もられる翌期以降の将来キャッシュ・フロー総額を期末現在価値に割り引いた額(割引率は、3.9%)を「恩給負担金引当金」として計上しております。

事業年度末における基礎率の見直しに伴い発生する数理計算上の差異は、発生年度に一括償却しております。

(4) 業務災害補償費引当金

当機構は、債務等処理法に基づき、特例業務として旧国鉄に係る年金の給付に要する費用(業務災害補償費)について負担することとされております。

この給付負担に備えるため、事業年度末において見積もられる翌期以降の将来キャッシュ・フロー総額を期末現在価値に割り引いた額(割引率は、0.2%。)を「業務災害補償費引当金」として計上しております。

事業年度末における基礎率の見直しに伴い発生する数理計算上の差異は、発生年度に一括償却しております。

(5) 土壌汚染対策等引当金

売却した処分用土地の土壌汚染の対策等に係る費用負担に備えるため、当該費用見込額を計上しております。

5. 有価証券(処分用を含む。)の評価基準及び評価方法

(1) 満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)によっております。

(2) その他有価証券

時価のないもの

移動平均法に基づく原価法によっております。

6. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

処分用資産(有価証券を除く。)

個別法による低価法によっております。

7. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

II 注記事項

〔重要な会計上の見積り〕

共済年金追加費用引当金の算定

(1) 当該事業年度の財務諸表に計上した金額

共済年金追加費用引当金	259,210,000,000 円
-------------	-------------------

(2) 会計上の見積りの内容について国民その他の利害関係者の理解に資するその他の情報

共済年金追加費用引当金は、債務等処理法に基づき旧国鉄に係る年金受給者に対して給付するため、事業年度末において見積もられる翌期以降の将来キャッシュ・フロー総額を期末現在価値に割り引いた額を計上しております。

将来キャッシュ・フロー総額の見積りにあたっては、今後の年金改定率等の仮定を用いております。年金改定率は、共済年金追加費用が発生した昭和31年度以降の物価変動率の平均値（異常値を除く）をベースとし、この値からマクロ経済スライドによる調整率を加味して、実質的な年金改定率としております。また、割引率は平均残存支給期間に応じた国債の利回りを使用しております。

なお、当該見積りは現時点の最善の見積りであるものの、今後の経済状況が変化した場合には、翌事業年度の財務諸表において「共済年金追加費用引当金」の金額は増減する可能性があります。

〔行政コスト計算書関係〕

1. 独立行政法人の業務運営に関して国民の負担に帰せられるコスト

行政コスト	61,290,174,463 円
-------	------------------

自己収入等	-29,319,480,198 円
-------	-------------------

機会費用	20,256,025 円
------	--------------

独立行政法人の業務運営に関して

国民の負担に帰せられるコスト	31,990,950,290 円
----------------	------------------

2. 機会費用の計上方法

国又は地方公共団体との人事交流による出向役職員から生ずる機会費用の計算方法

当該役職員が国又は地方公共団体に復帰後退職する際に支払われる退職金のうち、当機構での勤務期間に対応する部分について、独立行政法人鉄道建設・運輸施設整備支援機構役員退職手当支給規程及び独立行政法人鉄道建設・運輸施設整備支援機構職員退職手当支給規程に定める退職給付支給基準等を参考に計算しております。

[損益計算書関係]

「共済年金追加費用引当金繰入」、「業務災害補償費引当金繰入」、「恩給負担金引当金戻入益」は、基礎率見直しに伴い発生する数理計算上の差異の一括償却額及び利息費用であります。なお、受取利息には、他勘定長期貸付金に係る貸付金利息 29,073,348,374 円が含まれておりません。

[キャッシュ・フロー計算書関係]

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	407,382,499,746 円
定期預金	<u>-362,600,000,000 円</u>
資金期末残高	44,782,499,746 円

2. 重要な非資金取引の内容

四国旅客鉄道株式会社に対し、D E S (デット・エクイティ・スワップ)による現物出資により、長期貸付金 6,000,208,200 円が減少した一方で、処分用有価証券が 6,000,208,200 円増加しております。

[金融商品関係]

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品の状況に関する事項

特例業務勘定においては、独立行政法人通則法(平成 11 年法律第 103 号。以下「通則法」という。)第 47 条に基づき、国債、地方債、政府保証債及び金融債に限っており、また、旧国鉄職員に対する年金等の支払いを将来にわたり確実に実施するため、特例業務勘定資産運用・管理規程を定め、資産の計画的な運用及び運用資産の安全な管理等を適切に行うこととしております。なお、このほか、余裕資金が生じた場合は譲渡性預金等により短期的な運用を行っております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく時価のほか、市場価格が無い場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、市場価格のない株式等は、次表には含めておりません。また、現金は注記を省略しており、預金、有価証券(譲渡性預金)、未収金及び未払金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

(単位：円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 長期貸付金	580,741,061,956	536,791,654,076	-43,949,407,880
(2) 他勘定長期貸付金	402,126,176,481	527,123,015,880	124,996,839,399
(3) 鉄道建設・運輸施設整備支援機構債券	(411,000,000,000)	(479,072,623,384)	(68,072,623,384)

(*1) 負債に計上されているものは、()で示しております。

(*2) 長期貸付金には1年以内回収予定長期貸付金を含めて計上しております。

(*3) 鉄道建設・運輸施設整備支援機構債券には1年以内償還予定鉄道建設・運輸施設整備支援機構債券を含めて計上しております。

(注1) 市場価格のない株式等は次のとおりです。

(単位：円)

区分	貸借対照表計上額
処分用有価証券(非上場株式)	250,036,060,700

(注2) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

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

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

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

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

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

(1) 長期貸付金

長期貸付金の時価については、北海道旅客鉄道株式会社、四国旅客鉄道株式会社及び日本貨物鉄道株式会社への無利子貸付金であり、元金をそれぞれ残存期間に対応する国債の流通利回りで割り引いて算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(2) 他勘定長期貸付金

他勘定長期貸付金は、独立行政法人鉄道建設・運輸施設整備支援機構法(平成14年法律第180号)等に基づき、助成勘定の鉄道施設譲渡収入の一部を旧国鉄職員の年金等財源として受け入れるものであり、同勘定に対する貸付金として整理されております。

同勘定からの償還条件等は法令で規定されている特殊な債権ですが、時価については、市場性を織り込む観点から元利金の合計額を残存期間に対応する国債の流通利回りで割り引いて算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(3) 鉄道建設・運輸施設整備支援機構債券

鉄道建設・運輸施設整備支援機構債券は、日本証券業協会が公表する、「公社債店頭売買参考統計値」に基づき算定しており、その時価をレベル2に分類しております。

また、鉄道建設・運輸施設整備支援機構特別債券は、債務等処理法に基づき、北海道旅客鉄道株式会社及び四国旅客鉄道株式会社に対し発行した債券であり、時価については市場性を織り込む観点から元利金の合計額を残存期間に対応する国債の流通利回りで割り引いて算定する方法によっており、レベル2の時価に分類しております。

[有価証券関係]

1. 満期保有目的の債券

(単位：円)

区分	貸借対照表計上額	決算日における時価	差額
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	0	0	0
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	116,300,000,000	116,300,000,000	0
計	116,300,000,000	116,300,000,000	0

2. 当事業年度中に売却した満期保有目的の債券

該当ありません。

3. 満期保有目的の債券の決算日後における償還予定額

(単位：円)

区分	1年以内
譲渡性預金	116,300,000,000
計	116,300,000,000

[退職給付関係]

1. 採用している退職給付制度の概要

当機構は、役員及び職員の退職給付に充てるため、非積立型の確定給付制度を採用しております。退職一時金制度では、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

期首における退職給付債務	14,270,452 円
勤務費用	6,131,796 円
数理計算上の差異の当期発生額	231,845 円
退職給付の支払額	<u>-3,089,100 円</u>
期末における退職給付債務	<u>17,544,993 円</u>

(2) 退職給付債務と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

非積立型制度の未積立退職給付債務	17,544,993 円
未認識数理計算上の差異	48,126 円
未認識過去勤務費用	<u>17,029 円</u>
退職給付引当金	<u>17,610,148 円</u>

(3) 退職給付に関連する損益

勤務費用	6,131,796 円
数理計算上の差異の当期の費用処理額	699,454 円
過去勤務費用の当期の費用処理額	<u>314 円</u>
合計	<u>6,831,564 円</u>

(4) 数理計算上の計算基礎に関する事項

期末における主要な数理計算上の計算基礎(加重平均で表しております。)

割引率 0.2%

III 重要な債務負担行為

翌事業年度以降に支払いを予定している債務負担行為額は、683,704,724円であります。

IV 重要な後発事象

該当ありません。

V その他

[国鉄清算事業に伴う財務上の潜在的なリスクについて]

当機構(特例業務勘定)では、「旧国鉄職員の石綿健康被害に伴う補償関係経費、旧国鉄から承継した処分用の土地に係る土壌汚染処理費、訴訟賠償費用」について、金額を合理的に見積もることができない部分は支出年度に費用計上しておりますが、これらの費用は引き続き発生する可能性のある債務として存在します。

また、これらの費用が発生した場合又は共済年金追加費用引当金等の予定給付債務に係る基礎率に著しい変動があった場合は、自己収入を充当し、不足額については利益剰余金(積立金)を充当することとしております。

附 属 明 細 書

(特例業務勘定)

1. 固定資産の取得、処分、減価償却費(「第87 特定の資産に係る費用相当額の会計処理」及び「第91 資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」による減価償却も含む。)及び減損損失累計額の明細

(単位:円)

資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却累計額		減損損失累計額		差引当期末残高	摘要
					当期償却額	当期減損額				
有形固定資産 (減価償却費)	建物	130,872,771	0	0	130,872,771	110,133,769	8,970,921	0	0	20,739,002
	工具器具備品	52,552,009	0	0	52,552,009	46,349,409	2,764,723	0	0	6,202,600
	計	183,424,780	0	0	183,424,780	156,483,178	11,735,644	0	0	26,941,602
無形固定資産 (減価償却費)	ソフトウェア	91,396,529	25,698,661	0	117,095,190	59,210,501	13,673,373	0	0	57,884,689
	計	91,396,529	25,698,661	0	117,095,190	59,210,501	13,673,373	0	0	57,884,689
無形固定資産 (非償却資産)	電話加入権	455,000	0	0	455,000	0	0	0	0	455,000
	計	455,000	0	0	455,000	0	0	0	0	455,000
無形固定資産 合計	ソフトウェア	91,396,529	25,698,661	0	117,095,190	59,210,501	13,673,373	0	0	57,884,689
	電話加入権	455,000	0	0	455,000	0	0	0	0	455,000
	計	91,851,529	25,698,661	0	117,550,190	59,210,501	13,673,373	0	0	58,339,689
投資その他の資産	長期貸付金	585,535,554,476	1,231,249,115	10,905,091,635	575,861,711,956	0	0	0	0	575,861,711,956 (注1)
	他勘定長期貸付金	481,586,106,074	0	79,459,929,593	402,126,176,481	0	0	0	0	402,126,176,481 (注2)
	長期未収金	62,742,054	0	1,734,785	61,007,269	0	0	0	0	61,007,269
	貸倒引当金	-57,280,542	0	-1,004,651	-56,275,891	0	0	0	0	-56,275,891
	敷金・保証金	1,738,400	141,400	451,600	1,428,200	0	0	0	0	1,428,200
	その他	4,190,145	0	0	4,190,145	0	0	0	0	4,190,145
	計	1,067,133,050,607	1,231,390,515	90,366,202,962	977,998,238,160	0	0	0	0	977,998,238,160

(注1) 当期減少額は次のとおりであります。

長期貸付金 北海道旅客鉄道株式会社、日本貨物鉄道株式会社からの元金回収、四国旅客鉄道株式会社に対するDES及び1年以内回収予定長期貸付金の振替 10,905,091,635

(注2) 当期減少額は次のとおりであります。

他勘定長期貸付金 元金回収 79,459,929,593

2. 棚卸資産の明細

(単位:円)

種類	期首残高	当期増加額		当期減少額		期末残高	摘要
		当期購入・製造・振替	その他	払出・振替	その他		
処分用土地	0	0	8,151,835	8,151,835	0	0	(注2)
処分用其他資産	59	0	0	1	0	58	
処分用構築物	57	0	0	1	0	56	
処分用無形資産	2	0	0	0	0	2	
計	59	0	8,151,835	8,151,836	0	58	

(注1) 処分用有価証券は「3.有価証券の明細」に記載しております。

(注2) 「当期増加額－その他」は、実査発見によるものであります。

3. 有価証券の明細

流動資産として計上された有価証券

(単位:円)

種類及び銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照表計上額	当期費用に含まれた評価差額	摘要	
満期保有目的債券						
譲渡性預金	116,300,000,000	116,300,000,000	116,300,000,000	0		
小計	116,300,000,000	116,300,000,000	116,300,000,000	0		
種類及び銘柄	取得価額	時価	貸借対照表計上額	当期費用に含まれた評価差額	その他有価証券評価差額金	摘要
その他有価証券						
処分用有価証券						
北海道旅客鉄道株式会社	117,768,658,800	-	117,768,658,800	0	0	
四国旅客鉄道株式会社	85,641,401,900	-	85,641,401,900	0	0	
日本貨物鉄道株式会社	46,626,000,000	-	46,626,000,000	0	0	
小計	250,036,060,700	-	250,036,060,700	0	0	
貸借対照表計上額合計			366,336,060,700			

(注) 処分用資産として計上している処分用有価証券を含んでおります。

4. 長期貸付金の明細

(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		
長期貸付金						
無利子貸付金	589,225,585,633	1,231,249,115	3,715,564,592	6,000,208,200	580,741,061,956	(注1)(注2)(注3)
他勘定長期貸付金	481,586,106,074	0	79,459,929,593	0	402,126,176,481	(注2)
計	1,070,811,691,707	1,231,249,115	83,175,494,185	6,000,208,200	982,867,238,437	

(注1) 上記貸付金の明細の期末残高には、1年以内回収予定長期貸付金が含まれております。

(注2) 回収額は、元金回収によるものであります。

(注3) 償却額は、DES(デット・エクイティ・スワップ)によるものであります。

5. 長期借入金の明細

該当ありません。

6. 鉄道建設・運輸施設整備支援機構債券の明細

(単位:円)

銘柄	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	利率(%)	償還期限	摘要
鉄道建設・運輸施設整備支援機構債券							
第49回	11,000,000,000	0	11,000,000,000	0	0.77	-	
第51回	11,000,000,000	0	11,000,000,000	0	0.76	-	
第57回	11,000,000,000	0	0	11,000,000,000	0.84	令和5年6月	
第60回	11,000,000,000	0	0	11,000,000,000	0.69	令和5年9月	
第65回	12,000,000,000	0	0	12,000,000,000	0.67	令和6年5月	
第68回	8,500,000,000	0	0	8,500,000,000	0.59	令和6年8月	
第71回	8,500,000,000	0	0	8,500,000,000	0.53	令和6年11月	
小計	73,000,000,000	0	22,000,000,000	51,000,000,000	0.53~0.84	令和5年6月 ~令和6年11月	
鉄道建設・運輸施設整備支援機構特別債券							
北海道旅客鉄道株式会社	220,000,000,000	0	0	220,000,000,000	2.50	令和13年12月	
四国旅客鉄道株式会社	140,000,000,000	0	0	140,000,000,000	2.50	令和13年11月	
小計	360,000,000,000	0	0	360,000,000,000	2.50	令和13年11月 ~令和13年12月	
合計	433,000,000,000	0	22,000,000,000	411,000,000,000	0.53~2.50	令和5年6月 ~令和13年12月	

(注1) 利率は、表面利率を記載しております。

(注2) 上記鉄道建設・運輸施設整備支援機構債券の明細の期末残高には、1年以内償還予定鉄道建設・運輸施設整備支援機構債券が含まれております。

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	54,335,842	58,411,579	54,335,842	0	58,411,579	
共済年金追加費用引当金	303,894,000,000	8,920,111,000	53,604,111,000	0	259,210,000,000	
恩給負担金引当金	707,800,000	0	132,519,000	53,299,000	521,982,000	(注)
業務災害補償費引当金	9,902,367,000	4,663,624,494	1,798,766,494	0	12,767,225,000	
土壌汚染対策等引当金	10,110,701,000	2,134,331,381	7,160,362,181	0	5,084,670,200	
計	324,669,203,842	15,776,478,454	62,750,094,517	53,299,000	277,642,288,779	

(注) 「当期減少額-その他」は、見積りによる戻入額であります。

8. 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	
長期未収金							
貸倒懸念債権	62,742,054	-1,734,785	61,007,269	57,280,542	-1,004,651	56,275,891	
計	62,742,054	-1,734,785	61,007,269	57,280,542	-1,004,651	56,275,891	

(注) 貸倒見積高の算定方法は、「重要な会計方針」の「4.その他の引当金の計上基準(1)貸倒引当金」に記載しております。

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	14,270,452	6,131,796	2,857,255	17,544,993	
退職一時金に係る債務	14,270,452	6,131,796	2,857,255	17,544,993	
未認識過去勤務費用及び未認識数理計算上の差異	402,768	-699,768	-231,845	-65,155	
退職給付引当金	13,867,684	6,831,564	3,089,100	17,610,148	

(注) 「重要な会計方針」の「3.退職給付に係る引当金の計上基準(2)その他の事項」に記載のとおり、恩給負担金及び共済年金追加費用に係る引当金については貸借対照表上「恩給負担金引当金」、「共済年金追加費用引当金」として独立掲記しております。恩給負担金引当金及び共済年金追加費用引当金の明細については上記「7.引当金の明細」に記載しております。

10. 資産除去債務の明細

該当ありません。

11. 法令に基づく引当金等の明細

該当ありません。

12. 保証債務の明細

該当ありません。

13. 資本剰余金の明細

該当ありません。

14. 運営費交付金債務及び当期振替額等の明細

該当ありません。

15. 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

15-1 施設費の明細

該当ありません。

15-2 補助金等の明細

該当ありません。

15-3 長期預り補助金等の明細

該当ありません。

16. 役員及び職員の給与の明細

(単位:千円、人)

区分	報酬又は給与		退職手当	
	支給額	支給人員	支給額	支給人員
役員	(3,276)	(1)	(-)	(0)
	28,846	2	-	0
職員	(2,528)	(6)	(-)	(0)
	555,895	65	3,089	3
計	(5,804)	(7)	(-)	(0)
	584,741	67	3,089	3

(注1) 上記支給額は、千円未満四捨五入で表示しております。

(注2) 報酬又は給与の支給額は、賞与及び諸手当を含んでおります。

(注3) 支給人員数は、契約職員及び常勤嘱託を含み、年間平均支給人員数を記載しております。

(注4) 上段()書きの計数は、非常勤の役員及び職員に係るものであり、別掲となっております。

なお、非常勤の職員のうち4名については、各勤定で共通して人件費を負担しております。

(注5) 役員に対する報酬及び退職手当の支給の基準は、独立行政法人鉄道建設・運輸施設整備支援機構役員給与規程及び独立行政法人鉄道建設・運輸施設整備支援機構役員退職手当支給規程に定めており、通則法第50条の2第2項の規定に基づき、国土交通大臣に届け出るとともに、公表しております。

(注6) 職員に対する給与及び退職手当の支給の基準は、独立行政法人鉄道建設・運輸施設整備支援機構職員給与規程及び独立行政法人鉄道建設・運輸施設整備支援機構職員退職手当支給規程に定めており、通則法第50条の10第2項の規定に基づき、国土交通大臣に届け出るとともに、公表しております。

(注7) 上記のほか、出向受入職員34人(年間平均支給人員数)につき287,541千円を負担しております。

17. その他の主な資産、負債、費用及び収益の明細

資産

現金及び預金

(単位:円)

種別	金額	摘要
普通預金	44,782,499,746	
定期預金	362,600,000,000	
計	407,382,499,746	

18. セグメント情報(令和4年4月1日～令和5年3月31日)

(1) セグメント情報

セグメント情報については、当機構の中期目標における「一定の事業等のまとまり」と勤定区分が一致しているため、記載を省略しております。

(2) 追加的セグメント情報

当勤定は、主務省令等に基づく経理単位区分がありません。