

令和2年度損害填補資金特別会計 決算書

歳入歳出決算書
財産目録表書
付財財附属明細書

日本赤十字社

目次

歳入歳出決算書	1
歳入	2
歳出	4
財産目録	
*貸借対照表をもって財産目録としています。	
財務諸表	7
正味財産増減計算書	9
貸借対照表	13
キャッシュ・フロー計算書	17
財務諸表に対する注記	21
附属明細書	27

歳入歳出決算書

		歳				入			
科 目		予 算 現 額				決 算 額	収入未済額	予算現額に 比し増減	内 訳
款	項	当初予算額	補正予算額	前年度事業繰越額	計				
		円	円	円	円	円	円	円	
1	損害填補 資金収入	210,797,000	4,000,000,000	0	4,210,797,000	4,075,297,599	0	△135,499,401	
	1 損害填補 資金収入	137,939,000	0	0	137,939,000	131,340,901	0	△6,598,099	1 損害填補資金 収入 131,340,901
	2 保険金収入	39,525,000	0	0	39,525,000	39,031,168	0	△493,832	1 保険金収入 39,031,168
	3 損害填補 基金繰入金	0	4,000,000,000	0	4,000,000,000	3,871,592,197	0	△128,407,803	1 損害填補基金 繰入金 3,871,592,197
	4 損害填補 基金繰替借	0	0	0	0	0	0	0	1 損害填補基金 繰替借 0
	5 出資金 償還金収入	33,333,000	0	0	33,333,000	33,333,333	0	333	1 出資金償還金 収入 33,333,333
歳 入 合 計		210,797,000	4,000,000,000	0	4,210,797,000	4,075,297,599	0	△135,499,401	

		歳					出			
科目		予算現額					決算額	翌年度繰越額	不用額	内訳
款	項	当初予算額	補正予算額	前年度事業繰越額	流用増減額	計				
		円	円	円	円	円	円	円	円	
1	損害填補資金費	210,797,000	4,000,000,000	0	0	4,210,797,000	4,075,297,599	0	135,499,401	
	1 事務費	10,513,000	0	0	0	10,513,000	9,762,247	0	750,753	1 事務費 9,762,247
	2 保険料	27,026,000	0	0	4,291,000	31,317,000	31,316,170	0	830	1 保険料 31,316,170
	3 損害填補費	41,703,000	0	0	0	41,703,000	34,219,182	0	7,483,818	1 損害填補費 34,219,182
	4 出資金	0	4,000,000,000	0	0	4,000,000,000	4,000,000,000	0	0	1 出資金 4,000,000,000
	5 損害填補基金繰替借償還	0	0	0	0	0	0	0	0	1 損害填補基金繰替借償還 0
	6 損害填補基金編入金	126,555,000	0	0	0	126,555,000	0	0	126,555,000	1 損害填補基金編入金 0
	7 予備費	5,000,000	0	0	△4,291,000	709,000	0	0	709,000	
歳出合計		210,797,000	4,000,000,000	0	0	4,210,797,000	4,075,297,599	0	135,499,401	

財 務 諸 表

正味財產增減計算書

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
保険料収入	88,477,813	105,980,752	△17,502,939
利息収入	81,385,080	87,939,664	△6,554,584
有価証券評価損益	0	0	0
雑収入	0	0	0
経常収益計	169,862,893	193,920,416	△24,057,523
(2) 経常費用			
人件費	8,518,704	8,015,028	503,676
旅費	0	0	0
通信運搬費	21,422	14,985	6,437
消耗品費	0	0	0
図書費	0	0	0
印刷製本費	69,470	51,151	18,319
会議費	0	0	0
委託費	1,193,775	1,569,015	△375,240
保険料	31,316,170	27,385,720	3,930,450
損害填補費	34,219,182	104,676,772	△70,457,590
雑費	0	0	0
経常費用計	75,338,723	141,712,671	△66,373,948
評価損益等調整前当期経常増減額	94,524,170	52,207,745	42,316,425
評価損益等			
特定資産評価益等	0	0	0
特定資産評価損等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	94,524,170	52,207,745	42,316,425
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	94,524,170	52,207,745	42,316,425
一般正味財産期首残高	10,252,740,859	10,200,533,114	52,207,745
一般正味財産期末残高	10,347,265,029	10,252,740,859	94,524,170
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	10,347,265,029	10,252,740,859	94,524,170

貸借対照表

貸借対照表

令和3年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減	科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部				I 負債の部			
1 流動資産				1 流動負債			
現金	0	0	0	未払金	6,765,023	6,199,034	565,989
預金	1,262,405,653	4,628,752,029	△3,366,346,376	未払費用	68,631	62,597	6,034
有価証券	0	499,102,758	△499,102,758	預り金	0	0	0
未収金	0	0	0	賞与引当金	458,128	423,038	35,090
未収収益	10,075,015	10,584,191	△509,176	仮受金	0	0	0
前払費用	0	0	0	流動負債合計	7,291,782	6,684,669	607,113
流動資産合計	1,272,480,668	5,138,438,978	△3,865,958,310				
2 固定資産				2 固定負債			
(1) 特定資産				固定負債	0	0	0
長期性預金	0	0	0				
投資有価証券	4,848,742,812	4,854,319,886	△5,577,074	固定負債合計	0	0	0
総合資金出資金	4,233,333,331	266,666,664	3,966,666,667	負債合計	7,291,782	6,684,669	607,113
固定資産合計	9,082,076,143	5,120,986,550	3,961,089,593				
				II 正味財産の部			
				1 指定正味財産			
				寄付金	0	0	0
				指定正味財産合計	0	0	0
				(うち特定資産への充当額)	0	0	0
				2 一般正味財産	10,347,265,029	10,252,740,859	94,524,170
				(うち特定資産への充当額)	9,082,076,143	5,120,986,550	3,961,089,593
				正味財産合計	10,347,265,029	10,252,740,859	94,524,170
資産合計	10,354,556,811	10,259,425,528	95,131,283	負債及び正味財産合計	10,354,556,811	10,259,425,528	95,131,283

キャッシュ・フロー計算書

キャッシュ・フロー計算書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1 税引前当期一般正味財産増減額	94,524,170	52,207,745	42,316,425
2 キャッシュ・フローへの調整額			
賞与引当金の増減額	35,090	△229,173	264,263
未収金の増減額	0	3,409,515	△3,409,515
未収収益の増減額	509,176	360,233	148,943
前払費用の増減額	0	0	0
未払金の増減額	565,989	△1,258,080	1,824,069
未払費用の増減額	6,034	62,597	△56,563
預り金の増減額	0	0	0
仮受金の増減額	0	0	0
その他固定負債の増減額	0	0	0
有価証券利息	4,679,832	3,649,214	1,030,618
その他	0	0	0
小 計	5,796,121	5,994,306	△198,185
3 指定正味財産増加収入			
寄付金収入	0	0	0
指定正味財産増加収入計	0	0	0
事業活動によるキャッシュ・フロー	100,320,291	58,202,051	42,118,240
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 投資活動収入			
定期預金の払戻による収入	0	0	0
特定資産取崩収入	0	0	0
固定資産売却収入	0	0	0
有価証券売却収入	0	0	0
投資有価証券売却収入	500,000,000	0	500,000,000
総合資金出資金の償還による収入	33,333,333	33,333,333	0
その他特定資産に係る収入	0	0	0
投資活動収入計	533,333,333	33,333,333	500,000,000
2 投資活動支出			
定期預金の預入による支出	0	0	0
特定資産積立支出	0	0	0
固定資産取得支出	0	0	0
有価証券取得支出	0	0	0
投資有価証券取得支出	0	0	0
総合資金出資金の払込みにかかる支出	△4,000,000,000	0	△4,000,000,000
その他特定資産に係る支出	0	0	0
投資活動支出計	△4,000,000,000	0	△4,000,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△3,466,666,667	33,333,333	△3,500,000,000
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 財務活動収入			
短期借入金収入	0	0	0
長期借入金収入	0	0	0
財務活動収入計	0	0	0
2 財務活動支出			
短期借入金償還支出	0	0	0
長期借入金償還支出	0	0	0
リース債務償還支出	0	0	0
財務活動支出計	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
IV 現金及び現金同等物にかかる換算差額	0	0	0
V 現金及び現金同等物の増減額	△3,366,346,376	91,535,384	△3,457,881,760
VI 現金及び現金同等物の期首残高	4,628,752,029	4,537,216,645	91,535,384
VII 現金及び現金同等物の期末残高	1,262,405,653	4,628,752,029	△3,366,346,376

財 務 諸 表 に 対 す る 注 記

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

この財務諸表（正味財産増減計算書、貸借対照表、キャッシュ・フロー計算書並びに重要な会計方針及びその他の注記をいう。以下同じ。）、財務諸表の附属明細書及び歳入歳出決算書（以下「財務諸表等」という。）は、日本赤十字社が管理する損害填補資金特別会計の収支状況、財政状態及びキャッシュ・フローの状況並びに歳入歳出の状況等を明らかにして運営するため、また厚生労働省に提出するため作成されております。

この財務諸表等は、日本赤十字社法及び同法施行規則に基づいて、日本赤十字社が定めた日本赤十字社会計規則及び日本赤十字社損害填補資金特別規則（以下「損害填補資金特別会計規則等」という。）に準拠して作成されております。損害填補資金特別会計規則等は、一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に基づいて作成されております。

(1) 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）
- その他有価証券
 - 時価のあるもの・・・決算日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法）
 - 時価のないもの・・・移動平均法に基づく原価法

(2) 引当金の計上基準

- 賞与引当金・・・職員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上している。

(3) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、要求払預金及び取得日から3か月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない短期的な投資からなっている。

(4) 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いる。

2. 特定資産の増減額及びその残高

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
特定資産				
長期性預金	0	0	0	0
投資有価証券	4,854,319,886	1,107,648	6,684,722	4,848,742,812
総合資金出資金	266,666,664	4,000,000,000	33,333,333	4,233,333,331
合計	5,120,986,550	4,001,107,648	40,018,055	9,082,076,143

3. 特定資産の財源等の内訳

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)
特定資産				
長期性預金	0	0	0	0
投資有価証券	4,848,742,812	0	4,848,742,812	0
総合資金出資金	4,233,333,331	0	4,233,333,331	0
合計	9,082,076,143	0	9,082,076,143	0

4. 金融商品に関する事項

(1) 金融商品の状況に関する事項

①金融商品に対する取組方針

資金運用については短期的な預金及び利回り確定の公債等に限定している。

②金融商品の内容及びそのリスク

有価証券は国債であり、発行体の信用リスク、市場価格の変動リスクにさらされている。

③金融商品のリスクに係る管理体制

金融商品の取引については、日本赤十字社会計規則に従って、行われている。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

令和3年3月31日(当期の決算日)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、次のとおりである。

(単位：円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
①有価証券	0	0	0
②投資有価証券	4,848,742,812	5,594,160,000	745,417,188

(注) 金融商品の時価の算定方法

時価は日本証券業協会から提示された価額によっている。

5. 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。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
国債	4,848,742,812	5,594,160,000	745,417,188
地方債	0	0	0
事業債	0	0	0
その他	0	0	0
合 計	4,848,742,812	5,594,160,000	745,417,188

6. 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

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は、次のとおりである。

前期末		当期末	
現金及び預金勘定	4,628,752,029 円	現金及び預金勘定	1,262,405,653 円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	0 円	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	0 円
現金及び現金同等物	4,628,752,029 円	現金及び現金同等物	1,262,405,653 円

(2) 重要な非資金取引は、次のとおりである。

前期末	当期末
重要な非資金取引はない。	重要な非資金取引はない。

附 属 明 细 书

附属明細書

特定資産明細表

財務諸表に対する注記の「2. 特定資産の増減額及びその残高」に記載している。

引当金明細表

(単位：円)

科 目	期 首 残 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額		期 末 残 高	摘 要
			目的使用額	その他		
賞与引当金	423,038	458,128	423,038	0	458,128	