

# 令和2年度退職給与資金特別会計 決算書

歳入歳出決算書  
財産目録表書  
財務諸表書  
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

科 目		歳				入			
		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				
1	退職給与 資金収入	30,307,890,000	2,854,906,000	0	33,162,796,000	33,126,365,202	0	△36,430,798	
	1 退職給与 資金収入	29,713,348,000	0	0	29,713,348,000	29,579,445,743	0	△133,902,257	1 退職給与資金 収入 29,579,445,743
	2 退職給与 基金繰入金	594,542,000	2,854,906,000	0	3,449,448,000	3,546,919,459	0	97,471,459	1 退職給与基金 繰入金 3,546,919,459
	3 退職給与 基金繰替借	0	0	0	0	0	0	0	1 退職給与基金 繰替借 0
	4 出資金 償還金収入	0	0	0	0	0	0	0	1 出資金償還金 収入 0
歳 入 合 計		30,307,890,000	2,854,906,000	0	33,162,796,000	33,126,365,202	0	△36,430,798	

科 目		歳					出			
款	項	予 算 現 額					決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額	内 訳
		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	退職給与 資金費	30,307,890,000	2,854,906,000	0	0	33,162,796,000	33,126,365,202	0	36,430,798	
	1 事務費	92,029,000	0	0	0	92,029,000	55,598,416	0	36,430,584	1 事務費 55,598,416
	2 退職給与 資金交付金	29,607,861,000	2,854,906,000	0	8,000,000	32,470,767,000	32,470,766,786	0	214	1 退職給与資金 交付金 32,470,766,786
	3 出資金	0	0	0	0	0	0	0	0	1 出資金 0
	4 退職給与 基金繰替借 償還	0	0	0	0	0	0	0	0	1 退職給与基金 繰替借償還 0
	5 退職給与 基金編入金	0	0	0	0	0	0	0	0	1 退職給与基金 編入金 0
	6 諸支出金	600,000,000	0	0	0	600,000,000	600,000,000	0	0	1 特別会計繰出金 600,000,000
	7 予備費	8,000,000	0	0	△8,000,000	0	0	0	0	
歳 出 合 計		30,307,890,000	2,854,906,000	0	0	33,162,796,000	33,126,365,202	0	36,430,798	

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			
利息収入	100,617,669	130,467,351	△29,849,682
他会計繰入金収入	0	0	0
雑収入	0	8,517,094	△8,517,094
経常収益計	100,617,669	138,984,445	△38,366,776
(2) 経常費用			
人件費	24,011,512	22,445,799	1,565,713
旅費	0	0	0
通信運搬費	226,140	302,367	△76,227
消耗品費	0	0	0
図書費	874,016	860,488	13,528
印刷製本費	449,882	445,157	4,725
会議費	0	0	0
委託費	24,676,791	30,922,065	△6,245,274
他会計繰出金支出	45,147,728	84,008,569	△38,860,841
雑費	5,231,600	0	5,231,600
経常費用計	100,617,669	138,984,445	△38,366,776
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0
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	0	0	0
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	0	0	0
一般正味財産期首残高	0	0	0
一般正味財産期末残高	0	0	0
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	0	0	0

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	24,770,002,253	20,667,523,797	4,102,478,456
預金	42,698,518,653	43,289,495,493	△590,976,840	未払費用	163,008	174,282	△11,274
有価証券	2,002,703,964	2,500,327,799	△497,623,835	預り金	0	0	0
未収金	7,450,952,335	3,792,441,214	3,658,511,121	賞与引当金	1,122,911	1,240,112	△117,201
未収収益	8,342,191	10,082,361	△1,740,170	仮受金	0	0	0
前払費用	56,650	56,650	0	流動負債合計	24,771,288,172	20,668,938,191	4,102,349,981
流動資産合計	52,160,573,793	49,592,403,517	2,568,170,276	2 固定負債			
2 固定資産				退職拠出受入金	42,557,944,569	46,106,475,723	△3,548,531,154
(1) 特定資産				その他固定負債	0	0	0
長期性預金	8,100,000,000	8,100,000,000	0	固定負債合計	42,557,944,569	46,106,475,723	△3,548,531,154
有価証券	7,068,658,948	9,083,010,397	△2,014,351,449	負債合計	67,329,232,741	66,775,413,914	553,818,827
退職拠出払出金	0	0	0	II 正味財産の部			
総合資金出資金	0	0	0	1 指定正味財産			
固定資産合計	15,168,658,948	17,183,010,397	△2,014,351,449	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	0	0	0
				(うち特定資産への充当額)	0	0	0
				正味財産合計	0	0	0
資産合計	67,329,232,741	66,775,413,914	553,818,827	負債及び正味財産合計	67,329,232,741	66,775,413,914	553,818,827

# 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
<b>I 事業活動によるキャッシュ・フロー</b>			
1 税引前当期一般正味財産増減額	0	0	0
2 キャッシュ・フローへの調整額			
賞与引当金の増減額	△117,201	△165,779	48,578
未収金の増減額	△3,658,511,121	△13,960,932	△3,644,550,189
未収収益の増減額	1,740,170	3,286,444	△1,546,274
前払費用の増減額	0	△1,070	1,070
未払金の増減額	4,102,478,456	△734,043,807	4,836,522,263
未払費用の増減額	△11,274	174,282	△185,556
預り金の増減額	0	0	0
仮受金の増減額	0	0	0
退職拠出受入金の増減額	△3,548,531,154	441,405,524	△3,989,936,678
その他固定負債の増減額	0	0	0
有価証券利息	11,975,284	24,551,676	△12,576,392
他会計等繰入金(非資金)	0	0	0
他会計等繰出金(非資金)	0	0	0
その他	0	0	0
小 計	△3,090,976,840	△278,753,662	△2,812,223,178
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	△3,090,976,840	△278,753,662	△2,812,223,178
<b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>			
1 投資活動収入			
定期預金の払戻による収入	20,000,000,000	20,000,000,000	0
特定資産取崩収入	0	100,000,000	△100,000,000
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	2,500,000,000	2,000,000,000	500,000,000
その他特定資産に係る収入	0	0	0
投資活動収入計	22,500,000,000	22,100,000,000	400,000,000
2 投資活動支出			
定期預金の預入による支出	0	△20,000,000,000	20,000,000,000
特定資産積立支出	0	△100,000,000	100,000,000
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
その他特定資産に係る支出	0	0	0
投資活動支出計	0	△20,100,000,000	20,100,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	22,500,000,000	2,000,000,000	20,500,000,000
<b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
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
<b>IV 現金及び現金同等物にかかる換算差額</b>	0	0	0
<b>V 現金及び現金同等物の増減額</b>	19,409,023,160	1,721,246,338	17,687,776,822
<b>VI 現金及び現金同等物の期首残高</b>	23,289,495,493	21,568,249,155	1,721,246,338
<b>VII 現金及び現金同等物の期末残高</b>	42,698,518,653	23,289,495,493	19,409,023,160

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退職給与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退職給与資金特別規則（以下「退職給与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。退職給与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	8,100,000,000	0	0	8,100,000,000
有価証券	9,083,010,397	72,828	2,014,424,277	7,068,658,948
退職拠出払出金	0	32,472,753,158	32,472,753,158	0
総合資金出資金	0	0	0	0
合計	17,183,010,397	32,472,825,986	34,487,177,435	15,168,658,948

### 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	8,100,000,000	0	0	8,100,000,000
有価証券	7,068,658,948	0	0	7,068,658,948
退職拠出払出金	0	0	0	0
総合資金出資金	0	0	0	0
合計	15,168,658,948	0	0	15,168,658,948

#### 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	9,071,362,912	9,460,200,000	388,837,088

###### (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	9,071,362,912	9,460,200,000	388,837,088
地方債	0	0	0
事業債	0	0	0
その他	0	0	0
合 計	9,071,362,912	9,460,200,000	388,837,088

#### 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	43,289,495,493 円	現金及び預金勘定	42,698,518,653 円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	△20,000,000,000 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	23,289,495,493 円	現金及び現金同等物	42,698,518,653 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	1,240,112	1,122,911	1,240,112	0	1,122,911	