

貸借対照表
(令和6年3月31日)

都市再生勘定

(単位:円)

資産の部			
I 流動資産			
現金及び預金		50,832,543,312	
有価証券		90,000,000,000	
業務収入未収金	15,842,890,990		
貸倒引当金	<u>△ 89,787,782</u>	15,753,103,208	
割賦等譲渡債権	49,449,324,233		
貸倒引当金	<u>△ 820,644,366</u>	48,628,679,867	
販売用不動産		80,605,266,631	
仕掛不動産勘定		311,447,293,991	
未成工事支出金		118,808,740	
仕掛品		121,304,711	
前渡金		11,767,757,992	
前払費用		374,493,265	
未収収益		7,340,876	
未収金	6,733,149,322		
貸倒引当金	<u>△ 6,281,894</u>	6,726,867,428	
その他の流動資産		616,111,344	
流動資産合計			616,999,571,365
II 固定資産			
1 有形固定資産			
建物	4,201,757,053,356		
減価償却累計額	<u>△ 1,454,122,732,162</u>	2,747,634,321,194	
構築物	418,362,807,716		
減価償却累計額	<u>△ 170,458,027,250</u>	247,904,780,466	
機械装置	6,446,058,451		
減価償却累計額	<u>△ 2,320,616,317</u>	4,125,442,134	
車両運搬具	75,459,169		
減価償却累計額	<u>△ 68,678,580</u>	6,780,589	
工具器具備品	43,106,594,682		
減価償却累計額	<u>△ 35,474,312,747</u>	7,632,281,935	
土地		7,508,458,548,857	
建設仮勘定		70,915,341,668	
有形固定資産合計			10,586,677,496,843
2 無形固定資産			
借地権		33,248,213,059	
電話加入権		89,064,395	
ソフトウェア		11,436,331,622	
ソフトウェア仮勘定		18,332,222,958	
無形固定資産合計			63,105,832,034
3 投資その他の資産			
投資有価証券		1,089,000,000	
関係会社株式		83,378,082,024	
破産・更生債権等	10,808,819,083		
貸倒引当金	<u>△ 10,808,819,083</u>	0	
前払年金費用		6,056,094,296	
敷金・保証金		17,740,823,790	
投資その他の資産合計			108,264,000,110
固定資産合計			10,758,047,328,987
資産合計			11,375,046,900,352

(単位:円)

負債の部			
I 流動負債			
流動資産見返補助金 (注)		33,137,507,334	
預り補助金等 (注)		291,182,300	
1年以内償還予定都市再生債券		80,000,000,000	
1年以内返済予定長期借入金		624,336,344,000	
業務費未払金		68,663,288,510	
完成資産未成原価未払金		82,102,186,918	
未払金		2,859,106,023	
未払費用		10,415,732,411	
前受金		168,120,487,718	
預り金		959,961,615	
受入保証金		111,180,998,808	
前受収益		100,500,000	
引当金			
賞与引当金		2,927,196,786	
その他の流動負債		1,810,053,850	
流動負債合計			1,186,904,546,273
II 固定負債			
資産見返負債 (注)			
資産見返補助金等	121,141,127,206		
資産見返寄附金	2,455,270,215		
建設仮勘定見返補助金等	510,811,445	124,107,208,866	
長期預り補助金等		1,889,232,200	
都市再生債券	700,000,000,000		
債券発行差額	△ 290,363	699,999,709,637	
長期借入金		8,005,145,214,000	
長期受入保証金		27,069,185,544	
引当金			
退職給付引当金		40,251,663,457	
資産除去債務		3,395,561,357	
その他の固定負債		7,624,122,818	
固定負債合計			8,909,481,897,879
負債合計			10,096,386,444,152
純資産の部			
I 資本金			
政府出資金		986,078,586,200	
地方公共団体出資金		2,000,326,200	
資本金合計			988,078,912,400
II 資本剰余金			
			47,983,973,557
III 利益剰余金			
前中期目標期間繰越積立金 (注)		99,969,443,136	
積立金		80,924,756,811	
当期未処理損失 (注)		△ 11,883,933,111	
(うち当期総損失)		(△11,883,933,111)	
利益剰余金合計			169,010,266,836
IV 評価・換算差額等			
関係会社株式評価差額金 (注)		73,587,303,407	
純資産合計			1,278,660,456,200
負債純資産合計			11,375,046,900,352

(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す。

行政コスト計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

都市再生勘定		(単位:円)
I	損益計算書上の費用	
	都市再生業務費	90,812,829,755
	賃貸住宅業務費	475,891,527,047
	震災復興業務費	575,513,963
	受託費	14,081,154,912
	一般管理費	22,135,596,732
	財務費用	58,665,669,850
	販売用不動産等評価損	4,397,627,342
	雑損	2,348,679,271
	固定資産売却損	32,859,707
	減損損失	119,904,292,662
	損益計算書上の費用合計	788,845,751,241
II	行政コスト	<u>788,845,751,241</u>

損益計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

都市再生勘定

(単位:円)

I	経常費用		
	都市再生業務費		
	役職員給与等	4,921,725,163	
	賞与引当金繰入	537,148,591	
	退職給付引当金繰入	138,072,195	
	管理業務費	5,914,059,277	
	譲渡原価	79,276,070,453	
	減価償却費	25,754,076	90,812,829,755
	賃貸住宅業務費		
	役職員給与等	11,554,342,833	
	賞与引当金繰入	1,261,529,366	
	退職給付引当金繰入	324,271,779	
	管理業務費	320,408,683,490	
	譲渡原価	2,785,597,401	
	減価償却費	139,557,102,178	475,891,527,047
	震災復興業務費		
	役職員給与等	263,345,038	
	賞与引当金繰入	28,953,013	
	退職給付引当金繰入	7,442,273	
	管理業務費	275,773,639	575,513,963
	受託費		
	都市再生受託費	6,256,976,609	
	賃貸住宅受託費	677,323,993	
	震災復興受託費	7,146,854,310	14,081,154,912
	一般管理費		
	役職員給与等	4,096,095,074	
	賞与引当金繰入	447,854,810	
	退職給付引当金繰入	115,119,536	
	減価償却費	4,396,348,639	
	その他の一般管理費	13,080,178,673	22,135,596,732
	財務費用		
	支払利息	58,344,868,924	
	債券発行費	320,800,926	58,665,669,850
	販売用不動産等評価損		
	都市再生資産評価損	1,194,471,260	
	賃貸住宅資産評価損	3,203,156,082	4,397,627,342
	雑損		2,348,679,271
	経常費用合計		668,908,598,872

II 経常収益		
都市再生業務収入		
整備敷地等譲渡収入	46,642,719,959	
整備敷地等賃貸料収入	8,368,858,552	
施設譲渡収入	15,716,026,081	
施設賃貸料収入	400,495,836	
都市再生諸収入	<u>12,036,318,612</u>	83,164,419,040
賃貸住宅業務収入		
家賃収入	551,655,978,535	
施設賃貸料収入	40,154,246,686	
共益費収入	27,317,052,755	
整備敷地等譲渡収入	7,488,152,510	
整備敷地等賃貸料収入	4,000,757,730	
賃貸住宅諸収入	<u>13,201,549,730</u>	643,817,737,946
震災復興業務収入		
震災復興諸収入	<u>4,496,800</u>	4,496,800
受託収入		
都市再生受託収入	5,889,706,009	
賃貸住宅受託収入	677,323,993	
震災復興受託収入	<u>7,892,042,553</u>	14,459,072,555
補助金等収益（注）		
国庫補助金収益	17,176,365,240	
地方公共団体補助金等収益	<u>11,323,868,806</u>	28,500,234,046
寄附金収益（注）		227,764,348
財務収益		
受取利息	499,182	
割賦利息収入	1,241,658,304	
配当金収入	758,992,770	
為替差益	<u>200,719</u>	2,001,350,975
雑益		<u>384,760,036</u>
経常収益合計		<u>772,559,835,746</u>
経常利益		<u>103,651,236,874</u>
III 臨時損失		
固定資産売却損		32,859,707
減損損失	<u>119,904,292,662</u>	119,937,152,369
IV 臨時利益		
固定資産売却益		4,107,014,274
貸倒引当金戻入益		294,376,615
その他の臨時利益	<u>591,495</u>	4,401,982,384
当期純損失		11,883,933,111
当期総損失		<u>11,883,933,111</u>

（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す。

純資産変動計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

都市再生勘定

(単位：円)

	I 資本金			II 資本剰余金	III 利益剰余金				IV 評価・換算差額等	純資産 合計	
	政府 出資金	地方 公共団体 出資金	資本金 合計	資本剰余金	前中期目標期間 繰越積立金	積立金	当期未処分 利益(又は 当期未処理 損失)	うち当期 総利益(又 は当期 総損失)	利益剰余金 (又は繰越 欠損金) 合計		関係会社株式 評価差額金
当期首残高	986,078,586,200	2,000,326,200	988,078,912,400	47,294,902,261	99,969,443,136	84,198,776,061	△ 3,274,019,250	—	180,894,199,947	51,704,805,051	1,267,972,819,659
当期変動額											
I 資本金の当期変動額											
出資金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II 資本剰余金の当期変動額											
非償却資産の取得等に係る補助金の受入	0	0	0	689,071,296	0	0	0	0	0	0	689,071,296
III 利益剰余金(又は繰越欠損金)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	0	0	0	0	△ 3,274,019,250	3,274,019,250	0	0	0	0
(2) その他											
当期純利益(又は当期純損失)	0	0	0	0	0	0	△ 11,883,933,111	△ 11,883,933,111	△ 11,883,933,111	0	△ 11,883,933,111
IV 評価・換算差額等の当期変動額(純額)	0	0	0	0	0	0	0	0	21,882,498,356		21,882,498,356
当期変動額合計	0	0	0	689,071,296	0	△ 3,274,019,250	△ 8,609,913,861	△ 11,883,933,111	△ 11,883,933,111	21,882,498,356	10,687,636,541
当期末残高	986,078,586,200	2,000,326,200	988,078,912,400	47,983,973,557	99,969,443,136	80,924,756,811	△ 11,883,933,111	△ 11,883,933,111	169,010,266,836	73,587,303,407	1,278,660,456,200

注1) 政府出資金のうち施策賃貸住宅供給促進運用金の運用益相当額及び運用益相当額の各事業への充当状況は、次のとおりです。

- 1 運用金の運用益の算出
 $44,450,000,000円 \times 0.6\% \times 12 / 12 = 266,700,000円$
- 2 運用益相当額の各事業への充当額
 - (1) 既存賃貸住宅の改良による高齢者向け優良賃貸住宅の供給家賃の調整額
652,148,850 円
 - (2) 既存賃貸住宅の改善による高齢者同居多世帯向け賃貸住宅の供給家賃の調整額
充当なし
 - (3) 既存賃貸住宅の建替えに際し、公営住宅及び社会福祉施設等の用に供する土地を地方公共団体へ賃貸又は割賦譲渡する場合の地代の調整額又は割賦利率の低減に要する費用
2,594,184 円
 - (4) 既存賃貸住宅の建替えに際し特定社会福祉施設等の用に供する土地を社会福祉法人等へ賃貸する場合の地代の調整額
充当なし
 - (5) 建替えにより新たに建設される賃貸住宅を公営住宅として地方公共団体へ賃貸する場合の地代相当額の調整額
2,641,896 円

注2) 資本剰余金は、国庫補助金等によるものです。

キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

都市再生勘定

(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	△ 97,653,934,426
商品等の原価に算入した利息の支払額	△ 355,380,013
人件費支出	△ 30,079,084,337
その他業務支出	△ 335,312,414,733
受託収入	9,353,852,821
都市再生業務収入	98,090,360,146
賃貸住宅業務収入	648,372,241,348
震災復興業務収入	959,200
その他業務収入	14,393,359,268
補助金等収入	28,978,454,127
小計	335,788,413,401
利息及び配当金の受取額	2,005,544,728
利息の支払額	△ 58,653,999,634
業務活動によるキャッシュ・フロー	279,139,958,495
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	△ 95,278,497,403
有形固定資産の取得による支出	△ 137,137,301,285
有形固定資産の売却による収入	9,493,303,022
敷金及び保証金の受入れによる収入	12,887,678,325
敷金及び保証金の返還による収入	△ 12,591,831,584
その他の投資活動による支出	△ 11,785,964,381
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 234,412,613,306
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
短期借入れによる収入	161,268,000,000
短期借入金の返済による支出	△ 161,268,000,000
債券の発行による収入	67,000,000,000
債券の償還による支出	△ 10,000,000,000
長期借入れによる収入	510,256,000,000
長期借入金の返済による支出	△ 641,789,783,000
リース債務の返済による支出	△ 3,876,289,709
宅地造成等経過勘定からの債券移管による収入	40,000,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 38,410,072,709
IV 資金に係る換算差額	200,719
V 資金増加額	6,317,473,199
VI 資金期首残高	44,292,960,483
VII 資金期末残高	50,610,433,682

損失の処理に関する書類

(令和6年6月30日)

(単位:円)

I. 当期未処理損失		11,883,933,111
当期総損失	11,883,933,111	
II. 損失処理額		
積立金取崩額	<u>11,883,933,111</u>	<u>11,883,933,111</u>

【注記事項】

重要な会計方針

「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)(以下「独立行政法人会計基準等」という。)を適用して、財務諸表等を作成しております。

1 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しています。

残存価額は、1円としています。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建物	3	～	70	年
構築物	3	～	70	年
機械装置	25	～	70	年
車両運搬具			6	年
工具器具備品	5	～	20	年

(2) 無形固定資産

無形固定資産のうち、定期借地権については、賃貸借期間で定額法により償却しています。

70 年

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)により償却しています。

(3) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を0円とする定額法により償却しています。

2 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に、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しています。

(2) 賞与引当金

役員へ支給する賞与に備えるため、支給見込額のうち当事業年度の勤務に係る部分を計上しています。

(3) 退職給付引当金

役員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及び年金資産の見込額に基づき計上しています。

退職給付債務の算定にあたり、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、期間定額基準によります。

過去勤務費用及び数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における役員員の平均残存勤務期間内の一定の年数(12年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生事業年度から費用処理することとしています。

役員の退職一時金及び共済年金に係る整理資源については、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しています。

3 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 関係会社株式

当該会社の財務諸表を基礎とした純資産額に持分割合を乗じて算定した額としています。

なお、移動平均法による取得原価との評価差額について、部分純資産直入法により処理しています。

(2) その他有価証券

時価のないもの 移動平均法による原価法によっています。

4 棚卸資産の評価基準及び評価方法

個別法による低価法によっています。

5 収益及び費用の計上基準

当機構の顧客との契約から生じる収益に関する主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点(収益を認識する通常の時点)は以下のとおりであります。

(1) 都市再生事業に係る収益

都市再生業務に係る収益は、主に市街地再開発事業、土地区画整理事業等による施設や整備敷地の譲渡収入等であり、顧客との契約に基づき物件を引き渡す義務を負っております。当該履行義務は、物件が引き渡される一時点で充足されると判断し、引渡時点で収益を認識しております。

(2) 賃貸住宅事業に係る収益

賃貸住宅業務に係る収益のうち、団地再生事業による整備敷地の売却収入等については、顧客との契約に基づき物件を引き渡す義務を負っております。当該履行義務は、物件が引き渡される一時点で充足されると判断し、引渡時点で収益を認識しております。なお、UR賃貸住宅の家賃収入等の収益認識に関しては、リース取引の会計処理に基づき収益を認識しております。

6 債券発行差額の償却方法

債券の償還期限までの期間で均等償却しています。

7 消費税等の会計処理方法

税込方式によっています。

8 その他

建設期間中の支払利息等の原価算入

支払利息等については、開発期間が2年以上または計画事業費が5億円以上の事業に係るものを取得原価に算入することとし、当事業年度においては、777,979,540円を算入しています。

重要な会計方針の変更

独立行政法人会計基準等の改訂に基づき、収益認識に関する新たな会計方針を当事業年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財またはサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。これに伴う財務諸表への影響は軽微です。

重要な会計上の見積り

- 1 会計基準に基づき識別した会計上の見積りの内容を表す項目名
固定資産の減損
- 2 当事業年度の財務諸表に計上した金額

有形固定資産	10,586,677,496,843 円
無形固定資産	63,105,832,034 円
減損損失	119,904,292,662 円
- 3 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
 - (1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額の算出方法
「損益計算書関係 2減損損失」に記載のとおりです。
 - (2) 当事業年度の財務諸表に計上した金額の算出に用いた主要な仮定
減損の認識の判定及び減損の測定に係る主要な仮定は、事業計画等を基礎とした将来キャッシュ・フロー、正味売却価額の算定に用いる不動産鑑定士が算定した評価額等です。
 - (3) 翌事業年度の財務諸表に与える影響
将来の事業環境の変化、事業計画の変更等により、減損損失の算定に用いた主要な仮定に変化が生じた場合、翌事業年度の財務諸表において減損損失が計上される可能性があります。

貸借対照表関係

オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料は下記のとおりです。

貸借対照表日後一年以内のリース期間に係る未経過リース料	3,143,525,256 円
貸借対照表日後一年を超えるリース期間に係る未経過リース料	10,602,449,862 円

損益計算書関係

- 1 受託収入の主な内訳

国及び地方公共団体	13,306,328,782 円
その他	1,152,743,773 円
受託収入計	14,459,072,555 円

2 減損損失

当事業年度において以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

用途	種類	場所	減損損失
事業用資産(賃貸住宅)	建物、土地等	東京都他 全 84件	118,630,973,414 円
共通資産	建物、土地等	大阪府他 全 6件	1,273,319,248 円

減損損失の算定にあたって、他の資産又は資産グループのキャッシュ・フローから概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小単位として管理団地、地区等ごとにグルーピングを行っています。また、特定の事業との関連が明確でない資産については共通資産とし、遊休資産については個別資産ごとにグルーピングを行っております。

減損損失額は、資産又は資産グループにおいて、損益の継続的なマイナス、市場価格の著しい下落等を減損の兆候とし、減損の兆候があると認められた場合には、減損損失の認識の可否を判定しております。判定の結果、割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回り、減損損失の認識が必要と判断された場合、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、帳簿価額の減少額は減損損失として計上しております。回収可能価額の算定方法は、正味売却価額又は使用価値により測定しており、正味売却価額については、主に譲渡契約額又は不動産鑑定士による鑑定評価額を合理的に調整した価額等を使用し、使用価値については、将来キャッシュ・フローを2.5%で割り引いて計算しています。

キャッシュ・フロー計算書関係

資金の期末残高の貸借対照表科目の内訳

現金及び預金	50,832,543,312 円
引出制限付信託預金	△ 222,109,630 円
資金期末残高	50,610,433,682 円

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	788,845,751,241 円
自己収入等	△ 748,461,584,084 円
機会費用	7,594,242,385 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	47,978,409,542 円
- 2 機会費用の計上方法
 - (1) 政府出資又は地方公共団体出資等から生ずる機会費用の計算に使用した利率
10年利付国債の令和6年3月末利回りを参考に0.725%で計算しています。
 - (2) 国又は地方公共団体からの無利子又は通常よりも有利な条件による融資取引から生ずる機会費用の計算に使用した利率
当事業年度の通常の資金調達に係る借入金の約定利率及び債券の表面利率の加重平均を参考に1.469%で計算しています。
 - (3) 国又は地方公共団体との人事交流による出向職員から生ずる機会費用の計算方法
当該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、独立行政法人での勤務期間に対応する部分について、給与規則に定める退職給付支給基準等を参考に計算しています。

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、積立型、非積立型の確定給付制度を採用しています。積立型制度として、確定給付企業年金制度を採用しており、非積立型制度として、役員及び職員退職一時金制度並びに共済年金に係る整理資源を採用しています。また、確定給付型のほか、確定拠出型の制度を設けています。また、役員退職一時金及び共済年金に係る整理資源については、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しています。

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((3)に掲げられたものを除く)

期首における退職給付債務	75,307,426,272 円
勤務費用	2,526,418,411 円
利息費用	377,654,544 円
数理計算上の差異の当期発生額	△ 10,100,295,956 円
退職給付の支払額	△ 2,286,987,763 円
制度加入者からの拠出額	5,329,787 円
期末における退職給付債務	<u>65,829,545,295 円</u>

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

期首における年金資産	41,062,592,864 円
期待運用収益	823,689,004 円
数理計算上の差異の当期発生額	2,346,534,459 円
事業主からの拠出額	1,049,000,929 円
退職給付の支払額	△ 1,632,805,654 円
制度加入者からの拠出額	5,329,787 円
期末における年金資産	<u>43,654,341,389 円</u>

(3) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

期首における退職給付引当金	66,086,658 円
退職給付費用	3,854,193 円
退職給付への支払額	△ 14,782,538 円
期末における退職給付引当金	<u>55,158,313 円</u>

(4) 退職給付債務及び年金資産と貸借対照表に計上された退職給付引当金及び前払年金費用の調整表

積立型制度の退職給付債務	33,493,968,817 円
年金資産	△ 43,654,341,389 円
積立型制度の未積立退職給付債務	△ 10,160,372,572 円
非積立型制度の未積立退職給付債務	32,390,734,791 円
小計	22,230,362,219 円
未認識数理計算上の差異	7,350,322,557 円
未認識過去勤務費用	4,614,884,385 円
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	<u>34,195,569,161 円</u>
退職給付引当金	40,251,663,457 円
前払年金費用	△ 6,056,094,296 円
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	<u>34,195,569,161 円</u>

(5) 退職給付に関連する損益

勤務費用	2,526,418,411 円
利息費用	377,654,544 円
期待運用収益	△ 823,689,004 円
数理計算上の差異の当期の費用処理額	△ 190,748,843 円
過去勤務費用の当期の費用処理額	△ 976,803,887 円
簡便法で計算した退職給付費用	3,854,193 円
合計	<u>916,685,414 円</u>

(6) 年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

債券	39%
株式	39%
現金及び預金	3%
その他	19%
合計	<u>100%</u>

(7) 長期期待運用収益率の設定方法に関する記載

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しています。

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

区分	
割引率	1.5%
長期期待運用収益率	2.0%

3 確定拠出制度

確定拠出制度への要拠出額は 380,672,304円です。

収益認識

当機構は、以下に記載する内容を除き、会計基準第86における収益に重要性が乏しいため、注記を省略しております。

(1) 収益の分解情報

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、「附属明細書(13)セグメント情報の開示」をご参照ください。なお、当該附属明細における収益には、顧客との契約から生じる収益に加え、リース取引等に基づく収益等が含まれております。

(2) 収益を理解するための基礎となる情報

「重要な会計方針」の「5 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

(3) 当該事業年度及び翌事業年度以降の収益の金額を理解するための情報

① 契約資産及び契約負債の残高等

契約資産 878百万円
契約負債 143,785百万円

契約資産は、受託契約等について、当機構が請求を行っていない工事等の進捗に係る対価であります。

契約負債は、譲渡契約等について、顧客から受け取った前受金であります。

② 残存履行義務に配分した取引価格

既存の契約から翌事業年度以降に認識することが見込まれる収益の金額に重要性はありません。

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、372,445,945,110円となっております。

金融商品関係

1 金融商品の状況に関する事項

当機構は、資金運用については短期的な預金等に限定し、財政融資資金及び金融機関からの借入、都市再生債券の発行等により資金を調達しています。使途は事業投資資金であり、主務大臣により認可された資金計画に従っています。

未収債権等に係る顧客の信用リスクは、内部規程に基づく債権管理方針に従ってリスク低減を図っています。

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。時価には市場価格に基づく価格のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれています。当該価格の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によつた場合、当該価額が異なることもあります。

なお、市場価格のない株式等及び重要性の乏しい科目等は次表には含めていません。また、現金及び短期で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものは記載を省略しております。

(単位:百万円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
① 割賦等譲渡債権 貸倒引当金	49,449 △ 820	49,522	894
② 破産・更生債権等 貸倒引当金	10,808 △ 10,808	—	—
③ 都市再生債券	(779,999)	(671,861)	(△ 108,138)
④ 長期借入金	(8,629,481)	(8,234,787)	(△ 394,694)
⑤ 長期受入保証金	(27,069)	(12,243)	(△ 14,825)

注)負債に計上されているものは、()で示しています。

注1)市場価格のない株式等は次のとおりです。

(単位:百万円)

区分	貸借対照表計上額
投資有価証券	1,089
関係会社株式	83,378

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います。

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います。

① 割賦等譲渡債権

割賦等譲渡債権の種類ごとに分類し、期限前返済分と貸倒分を予測し織り込んだキャッシュ・フローをリスクフリーレート(国債利回り)で割り引いた現在価値により算定する方法によっており、レベル3の時価に分類しています。

② 破産・更生債権等

破産・更生債権等は、担保及び保証による回収見込額等に基づいて貸倒見積高を算定しているため、時価は決算日における貸借対照表価額から貸倒見積高を控除した金額に近似していることから、当該帳簿価額をもって時価としており、レベル3の時価に分類しています。

③ 都市再生債券

都市再生債券の時価は、市場価格によって評価しており、レベル2の時価に分類しています。(1年以内償還予定都市再生債券も含む。)

④ 長期借入金

長期借入金のうち、変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映するため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によつております。固定金利によるものは、元利金の合計額を同様の借入れにおいて想定される利率で割り引いて現在価値を算定する方法によっており、レベル2の時価に分類しています。(1年以内返済予定長期借入金も含む。)

⑤ 長期受入保証金

長期受入保証金の時価は、契約期間に基づいて算出した将来キャッシュ・フローをリスクフリーレート(国債利回り)で割り引いた現在価値により算定する方法によっており、レベル2の時価に分類しています。

賃貸等不動産関係

当機構は、全国に賃貸住宅(土地を含む)等を有しています。これらの賃貸等不動産の貸借対照表計上額、当期増減額及び時価は次のとおりであります。

(単位:百万円)

貸借対照表計上額			当期末の時価
前期末残高	当期増減額	当期末残高	
10,724,758	△ 136,312	10,588,445	10,984,482

注1) 貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額であります。

注2) 当期増減額のうち、主な増減額は次のとおりであります。

取得による増加 37,588 百万円

減価償却による減少 139,582 百万円

注3) 当期末の時価は、主として「不動産鑑定評価基準」に基づいて当機構で算定した金額(指標等を用いて調整を行ったものを含む。)であります。

また、賃貸等不動産に関する令和5事業年度における収益及び費用等の状況は次のとおりであります。

(単位:百万円)

賃貸収益 (業務収入等)	賃貸費用 (業務費等)	その他 (減損損失等)
658,820	551,334	115,821