

令和5年度

地方公共団体金融機構
決算報告書

自 令和5年4月1日

至 令和6年3月31日

地方公共団体金融機構

令和5年度 決算報告書

貸借対照表（令和6年3月31日現在）

（単位：百万円）

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 差 額 | 備 考 |
|-----------------|------------|------------|-----------|-----|
| 貸 付 金 | 23,043,460 | 23,074,004 | 30,544 | |
| 有価証券及び現金預け金 | 858,908 | 1,078,192 | 219,284 | |
| 金融商品等差入担保金 | 3,090 | - | △ 3,090 | |
| その他の資産 | 5,319 | 5,545 | 226 | |
| 有形固定資産及び無形固定資産 | 7,188 | 6,380 | △ 807 | |
| 資 産 合 計 | 23,917,964 | 24,164,123 | 246,159 | |
| 債 券 | 19,057,913 | 18,949,328 | △ 108,584 | |
| 借 入 金 | 510,300 | 530,300 | 20,000 | |
| 金融商品等受入担保金 | 183,617 | 413,091 | 229,474 | |
| その他の負債 | 4,372 | 6,807 | 2,435 | |
| 賞与引当金 | - | 60 | 60 | |
| 役員賞与引当金 | - | 10 | 10 | |
| 退職給付引当金 | - | 45 | 45 | |
| 役員退職慰労引当金 | - | 15 | 15 | |
| 地方公共団体健全化基金 | 923,974 | 926,499 | 2,525 | |
| 基本地方公共団体健全化基金 | 923,974 | 926,499 | 2,525 | |
| 特別法上の準備金等 | 2,811,925 | 2,912,073 | 100,148 | |
| 金利変動準備金 | 2,200,000 | 2,200,000 | - | |
| 公庫債権金利変動準備金 | 608,507 | 708,654 | 100,147 | |
| 利差補てん積立金 | 3,418 | 3,419 | 1 | |
| 負 債 合 計 | 23,492,100 | 23,738,231 | 246,131 | |
| 地方公共団体出資金 | 16,602 | 16,602 | 0 | |
| 利益剰余金 | 362,145 | 370,406 | 8,261 | |
| 一般勘定積立金 | 362,145 | 370,406 | 8,261 | |
| 評価・換算差額等 | △ 10,692 | △ 18,926 | △ 8,234 | |
| 管理勘定利益積立金 | 57,809 | 57,808 | △ 0 | |
| 純 資 産 合 計 | 425,864 | 425,891 | 27 | |
| 負 債 ・ 純 資 産 合 計 | 23,917,964 | 24,164,123 | 246,159 | |

【注記事項】

（重要な会計方針及びその他の注記）

1. 作成目的及び作成基準

地方公共団体金融機構法第三十六条第一項及び第二項の規定により総務大臣に提出するため、地方公共団体金融機構会計規程第三十八条第三項の規定に基づき定めた決算報告書作成基準に準拠して、決算報告書を作成している。

2. 予算額と決算額の差額が10億円以上の区分とその理由

- (1) 貸付金は、貸付額が予定を上回ったことによる増
- (2) 有価証券及び現金預け金は、金融商品等受入担保金が予定を上回ったことによる増
- (3) 金融商品等差入担保金は、担保付スワップ（CSA）契約に基づく担保の差入額が予定を下回ったことによる減
- (4) 債券は、債券発行額が予定を下回ったことによる減
- (5) 借入金は、新規借入額が予定を上回ったことによる増
- (6) 金融商品等受入担保金は、担保付スワップ（CSA）契約に基づく担保の受入額が予定を上回ったことによる増
- (7) その他負債は、未払金が予定を上回ったことによる増
- (8) 基本地方公共団体健全化基金は、公営競技納付金が想定を上回ったこと等による増
- (9) 公庫債権金利変動準備金は、国庫納付時期が一部見直しになったことに伴う国庫納付の減額による増
- (10) 一般勘定積立金は、当期純利益が予定を上回ったことによる増
- (11) 評価・換算差額等は、予算策定時からの金利変動による繰延ヘッジ損益の減

令和5年度 決算報告書

損益計算書（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位：百万円）

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 差 額 | 備 考 |
|-----------------|---------|---------|-----------|-----|
| 経 常 収 益 | 202,611 | 209,118 | 6,507 | |
| 資 金 運 用 収 益 | 191,635 | 191,948 | 313 | |
| 貸 付 金 利 息 | 191,561 | 189,523 | △ 2,037 | |
| 有価証券利息及び預け金利息 | 0 | 150 | 150 | |
| 金利スワップ受入利息 | - | 2,140 | 2,140 | |
| その他の受入利息 | 74 | 134 | 60 | |
| 役 務 取 引 等 収 益 | 66 | 66 | 0 | |
| そ の 他 業 務 収 益 | - | 99 | 99 | |
| そ の 他 経 常 収 益 | 10,910 | 17,003 | 6,093 | |
| 地方公共団体健全化基金受入額 | 10,900 | 16,964 | 6,064 | |
| そ の 他 の 経 常 収 益 | 10 | 39 | 29 | |
| 経 常 費 用 | 119,231 | 118,277 | △ 953 | |
| 資 金 調 達 費 用 | 110,270 | 110,974 | 704 | |
| 債 券 利 息 | 109,315 | 109,886 | 571 | |
| 借 入 金 利 息 | 955 | 1,002 | 47 | |
| 金利スワップ支払利息 | - | 85 | 85 | |
| 役 務 取 引 等 費 用 | 260 | 275 | 15 | |
| そ の 他 業 務 費 用 | 2,495 | 2,712 | 217 | |
| 営 業 経 費 | 6,206 | 4,314 | △ 1,891 | |
| 人 件 費 | 1,010 | 934 | △ 75 | |
| 業 務 費 | 3,243 | 2,173 | △ 1,069 | |
| そ の 他 の 営 業 経 費 | 1,953 | 1,206 | △ 746 | |
| そ の 他 経 常 費 用 | - | 0 | 0 | |
| 経 常 利 益 | 83,380 | 90,841 | 7,461 | |
| 特 別 利 益 | 152,552 | 52,538 | △ 100,013 | |
| 公庫債権金利変動準備金取崩額 | 150,012 | 50,000 | △ 100,012 | |
| 利差補てん積立金取崩額 | 2,540 | 2,538 | △ 1 | |
| 特 別 損 失 | 207,065 | 107,088 | △ 99,976 | |
| 金利変動準備金繰入額 | - | - | - | |
| 公庫債権金利変動準備金繰入額 | 57,052 | 57,088 | 36 | |
| 国 庫 納 付 金 | 150,012 | 50,000 | △ 100,012 | |
| 当 期 純 利 益 | 28,867 | 36,292 | 7,425 | |

【注記事項】

（重要な会計方針及びその他の注記）

1. 作成目的及び作成基準

地方公共団体金融機構法第三十六条第一項及び第二項の規定により総務大臣に提出するため、地方公共団体金融機構会計規程第三十八条第三項の規定に基づき定めた決算報告書作成基準に準拠して、決算報告書を作成している。

2. 予算額と決算額の差額が10億円以上の区分とその理由

(1) 貸付金利息は、金利が想定を下回ったこと等による減

(2) 金利スワップ受入利息は、予算では計上していなかったことによる増

(3) 地方公共団体健全化基金受入額は、公営競技納付金が想定を上回ったことによる増

(4) 業務費は、雑役務費とシステム維持費が想定を下回ったことによる減

(5) 公庫債権金利変動準備金取崩額及び国庫納付金は、国庫納付時期が一部見直しになったことに伴う国庫納付の減額による減