

# 財務状況

## 1 決算の動き

### 1-1 一般勘定

#### 貸借対照表

(単位:百万円)

| 科目                                   | 平成28年<br>3月31日現在 | 平成29年<br>3月31日現在 | 科目           | 平成28年<br>3月31日現在 | 平成29年<br>3月31日現在 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|
| <b>資産の部</b>                          |                  |                  | <b>負債の部</b>  |                  |                  |
| I 流動資産                               |                  |                  | I 流動負債       |                  |                  |
| 現金及び預金                               | 97,615           | 86,547           | 運営費交付金債務     | 46,637           | —                |
| 有価証券                                 | 84,000           | 98,000           | 無償資金協力事業資金   | 130,378          | 145,895          |
| たな卸資産                                |                  |                  | 預り寄附金        | 378              | 410              |
| 貯蔵品                                  | 411              | 492              | 未払金          | 18,250           | 16,855           |
| 前渡金                                  | 23,362           | 22,793           | 未払費用         | 239              | 238              |
| 前払費用                                 | 346              | 386              | リース債務        | 138              | 113              |
| 未収収益                                 | 1                | 1                | 前受金          | 3                | 2                |
| 未収入金                                 | 1,935            | 2,576            | 預り金          | 784              | 622              |
| 開発投融資短期貸付金                           | 220              | 30               | 前受収益         | —                | 0                |
| 貸倒引当金                                | △ 4              | △ 1              | 流動負債合計       | 196,808          | 164,135          |
| 移住投融資短期貸付金                           | 3                | 1                |              |                  |                  |
| 貸倒引当金                                | △ 0              | △ 0              | II 固定負債      |                  |                  |
| 短期入植地割賦元金                            | 0                | 0                | 資産見返負債       |                  |                  |
| 仮払金                                  | 33               | 24               | 資産見返運営費交付金   | 2,531            | 4,053            |
| 立替金                                  | 4                | 6                | 長期リース債務      | 130              | 72               |
| 流動資産合計                               | 207,925          | 210,855          | 長期預り金        | 125              | 115              |
|                                      |                  |                  | 資産除去債務       | 276              | 276              |
| II 固定資産                              |                  |                  | 固定負債合計       | 3,063            | 4,517            |
| 1 有形固定資産                             |                  |                  | 負債合計         | 199,871          | 168,652          |
| 建物                                   | 41,261           | 41,622           | <b>純資産の部</b> |                  |                  |
| 減価償却累計額                              | △ 16,556         | △ 17,130         | I 資本金        |                  |                  |
| 減損損失累計額                              | △ 47             | —                | 政府出資金        | 63,217           | 62,452           |
| 構築物                                  | 1,586            | 1,621            | 資本金合計        | 63,217           | 62,452           |
| 減価償却累計額                              | △ 1,012          | △ 1,038          |              |                  |                  |
| 減損損失累計額                              | △ 0              | —                | II 資本剰余金     |                  |                  |
| 機械装置                                 | 180              | 174              | 資本剰余金        | 155              | △ 880            |
| 減価償却累計額                              | △ 122            | △ 113            | 損益外減価償却累計額   | △ 17,726         | △ 18,160         |
| 車両運搬具                                | 1,785            | 2,031            | 損益外減損損失累計額   | △ 289            | △ 10             |
| 減価償却累計額                              | △ 1,229          | △ 1,177          | 損益外利息費用累計額   | △ 7              | △ 7              |
| 工具器具備品                               | 2,298            | 2,320            | 資本剰余金合計      | △ 17,867         | △ 19,057         |
| 減価償却累計額                              | △ 1,444          | △ 1,412          |              |                  |                  |
| 土地                                   | 14,971           | 14,398           | III 利益剰余金    |                  |                  |
| 減損損失累計額                              | △ 235            | △ 9              | 前中期目標期間繰越積立金 | 1,777            | 1,276            |
| 建設仮勘定                                | 465              | 155              | 積立金          | 3,118            | 5,014            |
| 有形固定資産合計                             | 41,901           | 41,443           | 当期未処分利益      | 1,896            | 36,619           |
|                                      |                  |                  | (うち当期総利益)    | (1,896)          | (36,619)         |
| 2 無形固定資産                             |                  |                  | 利益剰余金合計      | 6,792            | 42,909           |
| 商標権                                  | 2                | 2                | 純資産合計        | 52,142           | 86,304           |
| 電話加入権                                | 4                | 2                |              |                  |                  |
| ソフトウェア                               | —                | 145              |              |                  |                  |
| ソフトウェア仮勘定                            | 48               | 455              |              |                  |                  |
| 無形固定資産合計                             | 54               | 604              |              |                  |                  |
|                                      |                  |                  |              |                  |                  |
| 3 投資その他の資産                           |                  |                  |              |                  |                  |
| 長期性預金                                | 300              | 90               |              |                  |                  |
| 開発投融資長期貸付金                           | 343              | 312              |              |                  |                  |
| 貸倒引当金                                | △ 120            | △ 128            |              |                  |                  |
| 移住投融資長期貸付金                           | 39               | 31               |              |                  |                  |
| 貸倒引当金                                | △ 33             | △ 27             |              |                  |                  |
| 長期入植地割賦元金                            | 0                | 0                |              |                  |                  |
| 貸倒引当金                                | —                | △ 0              |              |                  |                  |
| 移住投融資に係る破産債権、再生債権、更生債権その他これらに準ずる債権   | 619              | 479              |              |                  |                  |
| 貸倒引当金                                | △ 619            | △ 479            |              |                  |                  |
| 入植地割賦元金に係る破産債権、再生債権、更生債権その他これらに準ずる債権 | 1                | 1                |              |                  |                  |
| 貸倒引当金                                | △ 1              | △ 1              |              |                  |                  |
| 長期前払費用                               | 71               | 206              |              |                  |                  |
| 差入保証金                                | 1,533            | 1,571            |              |                  |                  |
| 投資その他の資産合計                           | 2,132            | 2,054            |              |                  |                  |
| 固定資産合計                               | 44,087           | 44,101           |              |                  |                  |
|                                      |                  |                  |              |                  |                  |
| 資産合計                                 | 252,012          | 254,956          | 負債純資産合計      | 252,012          | 254,956          |

## 損益計算書 (単位:百万円)

| 科目               | 平成27年4月1日～<br>平成28年3月31日 | 平成28年4月1日～<br>平成29年3月31日 |
|------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>経常費用</b>      |                          |                          |
| 業務費              |                          |                          |
| 技術協力プロジェクト関係費    | 73,433                   | 80,681                   |
| 無償資金協力関係費        | 192                      | 307                      |
| 国民参加型協力関係費       | 16,513                   | 15,776                   |
| 海外移住関係費          | 360                      | 360                      |
| 災害援助等協力関係費       | 785                      | 600                      |
| 人材養成確保関係費        | 1,422                    | 1,477                    |
| 援助促進関係費          | 16,373                   | 22,118                   |
| 事業附帯関係費          | 6,400                    | 7,070                    |
| 事業支援関係費          | 28,288                   | 28,996                   |
| 無償資金協力事業費        | 91,152                   | 79,246                   |
| 施設整備費            | 16                       | 9                        |
| 受託経費             | 1,231                    | 255                      |
| 寄附金事業費           | 12                       | 17                       |
| 減価償却費            | 455                      | 489                      |
| 一般管理費            | 9,631                    | 9,451                    |
| 貸倒損失             | 32                       | 0                        |
| 財務費用             |                          |                          |
| 外国為替差損           | 324                      | 90                       |
| 雑損               | 1                        | 2                        |
| 経常費用合計           | 246,619                  | 246,946                  |
| <b>経常収益</b>      |                          |                          |
| 運営費交付金収益         | 152,871                  | 175,834                  |
| 無償資金協力事業資金収入     | 91,152                   | 79,246                   |
| 受託収入             |                          |                          |
| 国又は地方公共団体からの受託収入 | 1,231                    | 239                      |
| 他の主体からの受託収入      | —                        | 16                       |
| 開発投融資収入          | 16                       | 2                        |
| 入植地事業収入          | 0                        | 0                        |
| 移住投融資収入          | 4                        | 1                        |
| 寄附金収益            | 12                       | 17                       |
| 施設費収益            | 10                       | 9                        |
| 貸倒引当金戻入          | 62                       | 15                       |
| 資産見返運営費交付金戻入     | 361                      | 472                      |
| 財務収益             |                          |                          |
| 受取利息             | 43                       | 11                       |
| 雑益               | 2,491                    | 3,054                    |
| 経常収益合計           | 248,252                  | 258,918                  |
| 経常利益(△経常損失)      | 1,634                    | 11,972                   |
| <b>臨時損失</b>      |                          |                          |
| 固定資産除却損          | 28                       | 41                       |
| 固定資産売却損          | 10                       | 4                        |
| <b>臨時利益</b>      |                          |                          |
| 運営費交付金精算収益化額     | —                        | 24,128                   |
| 資産見返運営費交付金戻入     | 39                       | 36                       |
| 固定資産売却益          | 9                        | 26                       |
| 当期純利益(△当期純損失)    | 1,644                    | 36,117                   |
| 前中期目標期間繰越積立金取崩額  | 253                      | 501                      |
| 当期総利益(△当期総損失)    | 1,896                    | 36,619                   |

## キャッシュ・フロー計算書 (単位:百万円)

| 科目                          | 平成27年4月1日～<br>平成28年3月31日 | 平成28年4月1日～<br>平成29年3月31日 |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>I 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>   |                          |                          |
| 事業支出                        | △ 143,413                | △ 150,814                |
| 無償資金協力事業費支出                 | △ 91,902                 | △ 80,012                 |
| 受託経費支出                      | △ 891                    | △ 449                    |
| 人件費支出                       | △ 16,273                 | △ 16,390                 |
| その他の業務支出                    | △ 113                    | △ 284                    |
| 運営費交付金収入                    | 154,036                  | 155,450                  |
| 無償資金協力事業資金収入                | 105,424                  | 98,142                   |
| 受託収入                        | 579                      | 339                      |
| 貸付金利息収入                     | 22                       | 5                        |
| 入植地事業収入                     | 2                        | 1                        |
| 利息収入                        | 0                        | 0                        |
| 割賦元金                        | 2                        | 1                        |
| 寄附金収入                       | 37                       | 48                       |
| その他の業務収入                    | 2,167                    | 2,880                    |
| 小計                          | 9,673                    | 8,916                    |
| 利息の受取額                      | 44                       | 11                       |
| 国庫納付金の支払額                   | △ 568                    | △ 3,538                  |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 9,149                    | 5,389                    |
| <b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>  |                          |                          |
| 固定資産の取得による支出                | △ 1,450                  | △ 2,834                  |
| 固定資産の売却による収入                | 22                       | 571                      |
| 施設費による収入                    | 250                      | 139                      |
| 貸付金の回収による収入                 | 463                      | 229                      |
| 定期預金の預入による支出                | △ 508,000                | △ 422,000                |
| 定期預金の払戻による収入                | 507,000                  | 422,000                  |
| 譲渡性預金の取得による支出               | △ 873,000                | △ 752,000                |
| 譲渡性預金の払戻による収入               | 888,000                  | 738,000                  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | 13,285                   | △ 15,895                 |
| <b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |                          |                          |
| リース債務の返済による支出               | △ 149                    | △ 142                    |
| 不要財産に係る国庫納付等による支出           | —                        | △ 520                    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 149                    | △ 662                    |
| <b>IV 資金に係る換算差額</b>         | △ 223                    | △ 109                    |
| <b>V 資金増加・減少額</b>           | 22,060                   | △ 11,277                 |
| <b>VI 資金期首残高</b>            | 69,554                   | 91,615                   |
| <b>VII 資金期末残高</b>           | 91,615                   | 80,337                   |

## 1-2 有償資金協力勘定

## 貸借対照表

(単位:百万円)

| 科目                    | 平成28年<br>3月31日現在 | 平成29年<br>3月31日現在 | 科目                    | 平成28年<br>3月31日現在 | 平成29年<br>3月31日現在 |
|-----------------------|------------------|------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| <b>資産の部</b>           |                  |                  | <b>負債の部</b>           |                  |                  |
| I 流動資産                |                  |                  | I 流動負債                |                  |                  |
| 現金及び預金                | 87,531           | 208,993          | 1年以内償還予定財政融資<br>資金借入金 | 219,212          | 188,060          |
| 有価証券                  | —                | 2,000            | 未払金                   | 6,024            | 5,763            |
| 貸付金                   | 11,502,091       | 11,661,980       | 未払費用                  | 6,794            | 6,128            |
| 貸倒引当金                 | △ 153,208        | △ 165,531        | 金融派生商品                | 43,259           | 17,598           |
| 前渡金                   | 9,754            | 19,943           | リース債務                 | 32               | 26               |
| 前払費用                  | 109              | 118              | 預り金                   | 24               | 1,161            |
| 未収収益                  |                  |                  | 前受収益                  | 22               | 5                |
| 未収貸付金利息               | 34,642           | 31,940           | 引当金                   |                  |                  |
| 未収コミットメントチャージ         | 887              | 705              | 賞与引当金                 | 260              | 284              |
| 未収受取利息                | 0                | 0                | 偶発損失引当金               | 15,766           | 13,149           |
| 未収入金                  | 1,045            | 908              | 仮受金                   | 38               | 252              |
| 仮払金                   | 4                | 5                | 流動負債合計                | 291,432          | 232,426          |
| 立替金                   | 1                | 1                |                       |                  |                  |
| 差入保証金                 | 43,182           | 17,706           | II 固定負債               |                  |                  |
| 流動資産合計                | 11,526,038       | 11,778,767       | 債券                    | 477,305          | 590,596          |
| II 固定資産               |                  |                  | 債券発行差額                | △ 169            | △ 335            |
| 1 有形固定資産              |                  |                  | 財政融資資金借入金             | 1,537,319        | 1,552,259        |
| 建物                    | 3,245            | 3,267            | 長期リース債務               | 33               | 7                |
| 減価償却累計額               | △ 900            | △ 985            | 長期預り金                 | 1,161            | 2,484            |
| 減損損失累計額               | △ 675            | △ 680            | 退職給付引当金               | 4,063            | 4,293            |
| 構築物                   | 50               | 50               | 資産除去債務                | 70               | 70               |
| 減価償却累計額               | △ 21             | △ 22             | 固定負債合計                | 2,019,783        | 2,149,375        |
| 減損損失累計額               | △ 12             | △ 12             | 負債合計                  | 2,311,215        | 2,381,801        |
| 機械装置                  | 194              | 195              |                       |                  |                  |
| 減価償却累計額               | △ 62             | △ 65             | <b>純資産の部</b>          |                  |                  |
| 減損損失累計額               | △ 102            | △ 102            | I 資本金                 |                  |                  |
| 車両運搬具                 | 342              | 408              | 政府出資金                 | 7,862,158        | 7,992,228        |
| 減価償却累計額               | △ 218            | △ 206            | 資本金合計                 | 7,862,158        | 7,992,228        |
| 工具器具備品                | 353              | 371              | II 利益剰余金              |                  |                  |
| 減価償却累計額               | △ 208            | △ 245            | 準備金                   | 1,369,796        | 1,472,558        |
| 土地                    | 12,703           | 12,703           | 当期末処分利益               | 102,762          | 74,363           |
| 減損損失累計額               | △ 6,091          | △ 6,091          | (うち当期総利益)             | (102,762)        | (74,363)         |
| 建設仮勘定                 | 13               | 23               | 利益剰余金合計               | 1,472,558        | 1,546,921        |
| 有形固定資産合計              | 8,610            | 8,607            | III 評価・換算差額等          |                  |                  |
| 2 無形固定資産              |                  |                  | その他有価証券評価差額金          | △ 52             | △ 40             |
| 商標権                   | 1                | 0                | 繰延ヘッジ損益               | △ 67,573         | △ 56,762         |
| ソフトウェア                | 43               | 116              | 評価・換算差額等合計            | △ 67,625         | △ 56,803         |
| ソフトウェア仮勘定             | 192              | 532              | 純資産合計                 | 9,267,091        | 9,482,347        |
| 無形固定資産合計              | 236              | 647              |                       |                  |                  |
| 3 投資その他の資産            |                  |                  | 負債純資産合計               | 11,578,306       | 11,864,147       |
| 投資有価証券                | 924              | 2,646            |                       |                  |                  |
| 関係会社株式                | 41,753           | 43,634           |                       |                  |                  |
| 金銭の信託                 | —                | 15,511           |                       |                  |                  |
| 破産債権、再生債権、<br>更生債権その他 |                  |                  |                       |                  |                  |
| これらに準ずる債権             | 63,845           | 87,063           |                       |                  |                  |
| 貸倒引当金                 | △ 63,845         | △ 73,484         |                       |                  |                  |
| 長期前払費用                | 18               | 54               |                       |                  |                  |
| 差入保証金                 | 727              | 701              |                       |                  |                  |
| 投資その他の資産合計            | 43,422           | 76,125           |                       |                  |                  |
| 固定資産合計                | 52,268           | 85,380           |                       |                  |                  |
| 資産合計                  | 11,578,306       | 11,864,147       |                       |                  |                  |

## 損益計算書 (単位:百万円)

| 科目           | 平成27年4月1日～<br>平成28年3月31日 | 平成28年4月1日～<br>平成29年3月31日 |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>経常費用</b>  |                          |                          |
| 有償資金協力業務関係費  |                          |                          |
| 債券利息         | 5,751                    | 6,116                    |
| 借入金利息        | 21,180                   | 18,633                   |
| 金利スワップ支払利息   | 8,228                    | 8,270                    |
| その他支払利息      | —                        | 0                        |
| 業務委託費        | 22,204                   | 24,432                   |
| 債券発行費        | 329                      | 591                      |
| 人件費          | 3,625                    | 3,812                    |
| 賞与引当金繰入      | 260                      | 284                      |
| 退職給付費用       | 133                      | 514                      |
| 物件費          | 12,542                   | 12,605                   |
| 減価償却費        | 246                      | 187                      |
| 税金           | 81                       | 81                       |
| 投資有価証券評価等損   | 78                       | 548                      |
| 関係会社株式評価等損   | 845                      | 126                      |
| 金銭の信託運用損     | —                        | 838                      |
| 貸倒引当金繰入      | 10,798                   | 21,961                   |
| 偶発損失引当金繰入    | 4,089                    | —                        |
| その他業務費用      | 13                       | 105                      |
| その他経常費用      | —                        | 0                        |
| 経常費用合計       | 90,402                   | 99,105                   |
| <b>経常収益</b>  |                          |                          |
| 有償資金協力業務収入   |                          |                          |
| 貸付金利息        | 161,474                  | 152,761                  |
| 国債等債券利息      | 9                        | 0                        |
| 受取配当金        | 24,369                   | 13,645                   |
| 貸付手数料        | 3,391                    | 2,920                    |
| 外国為替差益       | 11                       | 750                      |
| 関係会社株式評価等益   | 12                       | —                        |
| 偶発損失引当金戻入    | —                        | 2,600                    |
| 財務収益         |                          |                          |
| 受取利息         | 34                       | 18                       |
| 雑益           | 810                      | 769                      |
| 償却債権取立益      | 20                       | 20                       |
| 経常収益合計       | 190,130                  | 173,483                  |
| 経常利益         | 99,728                   | 74,378                   |
| <b>臨時損失</b>  |                          |                          |
| 固定資産除却損      | 3                        | 5                        |
| 固定資産売却損      | 3                        | 1                        |
| 減損損失         | —                        | 15                       |
| 臨時損失合計       | 6                        | 21                       |
| <b>臨時利益</b>  |                          |                          |
| 固定資産売却益      | 8                        | 6                        |
| 厚生年金基金代行返上益  | 3,032                    | —                        |
| 臨時利益合計       | 3,041                    | 6                        |
| <b>当期純利益</b> | 102,762                  | 74,363                   |
| <b>当期総利益</b> | 102,762                  | 74,363                   |

## キャッシュ・フロー計算書 (単位:百万円)

| 科目                          | 平成27年4月1日～<br>平成28年3月31日 | 平成28年4月1日～<br>平成29年3月31日 |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>I 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>   |                          |                          |
| 貸付による支出                     | △ 964,720                | △ 878,084                |
| 民間借入金の返済による支出               | △ 166,300                | —                        |
| 財政融資資金借入金の返済による支出           | △ 244,355                | △ 219,212                |
| 債券の償還による支出                  | △ 10,000                 | —                        |
| 利息の支払額                      | △ 47,718                 | △ 48,601                 |
| 人件費支出                       | △ 4,224                  | △ 4,356                  |
| その他の業務支出                    | △ 94,450                 | △ 85,257                 |
| 貸付金の回収による収入                 | 696,469                  | 700,863                  |
| 民間借入による収入                   | 166,300                  | —                        |
| 財政融資資金借入による収入               | 297,300                  | 203,000                  |
| 債券の発行による収入                  | 59,671                   | 110,389                  |
| 貸付金利息収入                     | 157,425                  | 149,643                  |
| 貸付手数料収入                     | 3,154                    | 3,520                    |
| その他の業務収入                    | 40,112                   | 66,347                   |
| 小計                          | △ 111,335                | △ 1,747                  |
| 利息及び配当金の受取額                 | 24,414                   | 13,663                   |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 86,921                 | 11,916                   |
| <b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>  |                          |                          |
| 固定資産の取得による支出                | △ 340                    | △ 651                    |
| 固定資産の売却による収入                | 22                       | 23                       |
| 投資有価証券の取得による支出              | △ 922                    | △ 2,328                  |
| 投資有価証券の売却及び回収による収入          | 16                       | 10                       |
| 関係会社株式の取得による支出              | —                        | △ 2,062                  |
| 関係会社株式の売却及び回収による収入          | 461                      | —                        |
| 金銭の信託の増加による支出               | —                        | △ 16,349                 |
| 定期預金の預入による支出                | —                        | △ 14,771                 |
| 定期預金の払戻による収入                | —                        | 16,551                   |
| 譲渡性預金の取得による支出               | △ 279,900                | △ 5,000                  |
| 譲渡性預金の払戻による収入               | 279,900                  | 3,000                    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △ 763                    | △ 21,577                 |
| <b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |                          |                          |
| リース債務の返済による支出               | △ 95                     | △ 32                     |
| 政府出資の受入による収入                | 48,260                   | 130,070                  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | 48,165                   | 130,038                  |
| <b>IV 資金に係る換算差額</b>         | —                        | 1,084                    |
| <b>V 資金増加・減少額</b>           | △ 39,518                 | 121,461                  |
| <b>VI 資金期首残高</b>            | 127,050                  | 87,531                   |
| <b>VII 資金期末残高</b>           | 87,531                   | 208,993                  |

## 2 有償資金協力勘定の財務状況

## 資金運用勘定・調達勘定の平均残高等

(単位: 百万円、%)

|         | 平成27年度     |                   |       | 平成28年度     |                   |       |
|---------|------------|-------------------|-------|------------|-------------------|-------|
|         | 平均残高       | 利息 <sup>(注)</sup> | 利回り   | 平均残高       | 利息 <sup>(注)</sup> | 利回り   |
| 資金運用勘定  | 11,512,398 | 188,367           | 1.64  | 11,809,871 | 167,831           | 1.42  |
| うち 貸付金  | 11,341,184 | 164,865           | 1.45  | 11,589,373 | 155,681           | 1.34  |
| 出資金     | 44,678     | 23,459            | 52.51 | 49,010     | 12,133            | 24.76 |
| 預金+有価証券 | 126,537    | 43                | 0.03  | 171,488    | 18                | 0.01  |
| 資金調達勘定  | 2,106,101  | 26,931            | 1.28  | 2,242,176  | 24,749            | 1.10  |
| うち 借入金  | 1,651,870  | 21,180            | 1.28  | 1,706,360  | 18,633            | 1.09  |
| 債券      | 454,232    | 5,751             | 1.27  | 535,817    | 6,116             | 1.14  |

(注) 出資金については、投資有価証券、関係会社株式、金銭の信託を含み、受取配当金、投資有価証券評価等損益、関係会社株式評価等損益、金銭の信託運用損益を利息項目に計上しております。

## 余資金運用にかかる預金残高等

(単位: 百万円)

|         | 平成27年度末 | 平成28年度末 |
|---------|---------|---------|
| 預金+有価証券 | 87,531  | 210,993 |

## 総資金利鞘、資金運用利回り、資金調達原価

(単位: %)

|         | 平成27年度 | 平成28年度 |
|---------|--------|--------|
| 総資金利鞘   | △ 1.91 | △ 1.95 |
| 資金運用利回り | 1.64   | 1.42   |
| 資金調達原価  | 3.54   | 3.37   |

(注) 資金運用利回り = 資金運用収入 / 資金運用勘定平均残高  
 資金調達原価 = (資金調達費用 + 債券費 + 経費) / 資金調達勘定平均残高

(参考) 資金運用収入 = 貸付金利息 + 国債等債券利息 + 受取配当金 + 受取利息 + 貸付手数料  
 + 投資有価証券評価等損益 + 関係会社株式評価等損益  
 + 金銭の信託運用損益

資金運用勘定平均残高 = 貸付金 + 出資金 + 預金等 (当座預金を除く)

資金調達費用 = 借入金利息 + 債券利息 + 金利スワップ支払利息

債券費 = 債券発行費

経費 = 業務委託費 + 人件費 (含む退職給付・賞与引当金繰入)

+ 物件費 + 減価償却費 + 税金 + その他業務費用 (金融派生商品費用)

資金調達勘定平均残高 = 借入金 + 債券

## 貸付金等に対する貸倒引当金

(単位: 百万円)

|                            | 平成27年度末 | 平成28年度末 |
|----------------------------|---------|---------|
| 貸付金                        | 153,208 | 165,531 |
| 破産債権、再生債権、更生債権その他これらに準ずる債権 | 63,845  | 73,484  |
| 合計                         | 217,054 | 239,015 |

(注) 破産、特別清算等法的に経営破綻の事実が発生している債務者に係る債権及びそれと同等の状況にある債務者に係る債権については、債権額から、担保の処分可能見込額及び保証による回収可能見込額を控除し、その残額を計上又は直接減額しております。また、現在は経営破綻の状況にないが、今後経営破綻に陥る可能性が大きいと認められる債務者に係る債権については、債権額から、担保の処分可能見込額及び保証による回収可能見込額を控除し、その残額のうち、債務者の支払能力を総合的に判断し必要と認められる額を計上又は直接減額しております。なお、上記債権額から直接減額した金額はありません。

上記以外の債権については、過去の一定期間における貸倒実績から算出した貸倒実績率等に基づき計上しております。特定海外債権については、対象国の政治経済情勢等に起因して生ずる損失見積額を特定海外債権引当勘定として計上しております。

すべての債権は、資産の自己査定基準に基づき、営業関連部署(地域部等)が資産査定を実施し、当該部署から独立した資産監査部署が査定結果を監査しており、その査定結果に基づいて上記の引当を行っております。

## 主たる外貨建資産残高

(単位: 千PKR、千US\$)

|               | 平成27年度末 | 平成28年度末 |
|---------------|---------|---------|
| 現金及び預金 (US\$) | —       | 27,531  |
| 貸付金 (US\$)    | —       | 33,214  |
| 関係会社株式 (PKR)  | 240,000 | 240,000 |
| 関係会社株式 (US\$) | 2,700   | 18,940  |
| 投資有価証券 (US\$) | 8,145   | 23,819  |
| 金銭の信託 (US\$)  | —       | 139,636 |

## 残存期間別貸付金回収見込み (2017年3月31日現在)

(単位:億円)

| 残存期間       | 回収見込み   |
|------------|---------|
| 1年以内       | 7,221   |
| 1年超～2年以内   | 7,226   |
| 2年超～3年以内   | 7,081   |
| 3年超～4年以内   | 7,012   |
| 4年超～5年以内   | 6,721   |
| 5年超～10年以内  | 28,915  |
| 10年超～15年以内 | 19,800  |
| 15年超～20年以内 | 15,122  |
| 20年超～25年以内 | 10,105  |
| 25年超～30年以内 | 4,960   |
| 30年超～35年以内 | 2,299   |
| 35年超～40年以内 | 623     |
| 40年超       | 0       |
| 合計         | 117,084 |

(注) 左記金額は、貸借対照表上の「貸付金」および「破産債権、再生債権、更生債権その他これらに準ずる債権」の回収見込み額の合計から、2017年3月末時点において3カ月以上の延滞となっている元本を除いています。

## 残存期間別財政融資資金借入金返済見込み (2017年3月31日現在)

(単位:億円)

| 残存期間       | 借入金返済見込み |
|------------|----------|
| 1年以内       | 1,881    |
| 1年超～2年以内   | 1,662    |
| 2年超～3年以内   | 1,541    |
| 3年超～4年以内   | 1,221    |
| 4年超～5年以内   | 1,040    |
| 5年超～10年以内  | 7,057    |
| 10年超～15年以内 | 1,860    |
| 15年超～20年以内 | 869      |
| 20年超～25年以内 | 274      |
| 25年超       | 0        |
| 合計         | 17,403   |

## 残存期間別国際協力機構債券償還見込み (2017年3月31日現在)

(単位:億円)

## 財投機関債

| 残存期間       | 償還見込み |
|------------|-------|
| 1年以内       | 0     |
| 1年超～2年以内   | 200   |
| 2年超～3年以内   | 100   |
| 3年超～4年以内   | 0     |
| 4年超～5年以内   | 100   |
| 5年超～10年以内  | 1,550 |
| 10年超～15年以内 | 1,600 |
| 15年超～20年以内 | 1,050 |
| 20年超～25年以内 | 50    |
| 25年超～30年以内 | 150   |
| 30年超       | 0     |
| 合計         | 4,800 |

## 政府保証債

| 残存期間      | 償還見込み         |
|-----------|---------------|
| 1年以内      | 0             |
| 1年超～2年以内  | 0             |
| 2年超～3年以内  | 573<br>[5億ドル] |
| 4年超～5年以内  | 0             |
| 5年超～10年以内 | 533<br>[5億ドル] |
| 10年超      | 0             |
| 合計        | 1,106         |

\* [ ]内は外貨建てによる金額。



## 独立行政法人国際協力機構有償資金協力勘定における貸出金等の状況

独立行政法人国際協力機構は、有償資金協力勘定について、資産内容に関するディスクロージャーの一層の充実及び信用リスクの内部管理への活用を目的として、金融庁の「預金等受入金融機関に係る検査マニュアル」(以下「金融検査マニュアル」という。)に基づく資産自己査定を実施してきております。

当機構有償資金協力勘定の特徴として、途上国政府等向けの公的債権と位置付けられる与信が多いことがあげられます。この公的債権については、債務国の経済状況等により返済が一時的に困難となった場合において、持続的な債務返済を可能とするために、債権国間の国際的合意(パリクラブ合意)に基づき債務繰延べを行うことがあります(注1)。この一時的な流動性支援のなかで、債務国はIMF(国際通貨基金)との間で合意した経済改革プログラムを実施し、持続可能な債務返済能力を確保していくこととなります。

パリクラブ合意により繰延べられた債権の回収の蓋然性に関しては、この国際的な枠組みによる債権保全メカニズムという民間金融機関にはない公的債権の特性があるものの、民間金融機関との比較を容易にする観点から、当機構が行う債務者区分で要注意先となった債務国向けの繰延べ公的債権については、原則、その形式に照らし、開示対象として貸出条件緩和債権(銀行法)及び要管理債権(金融再生法)に分類しています。

(注1) 国際収支状況の悪化等により、公的対外債務(債権者が国、貿易保険、輸出信用機関等の公的機関である債務)の返済が一時的に困難となった債務国に対しては、債権者会議(パリクラブ)等の場において債務繰延べ(リスケジュール)が国際的に合意され、債務国政府に対する一時的な流動性支援(国際協調の枠組みのもとでの国際収支支援)が実施されます。この一時的な流動性支援のなかで、債務国はIMF(国際通貨基金)との間で合意された経済改革プログラムを実施し、債務返済が継続されていくこととなります。当機構有償資金協力勘定の外国政府等に対する債権のうち、2017年3月末時点で、パリクラブにおいて債務繰延べ合意がなされている債権の繰延べ対象元本残高は871,988百万円となっています。

## 1 リスク管理債権(注2)

右表は、資産自己査定を踏まえ、民間金融機関のリスク管理債権開示基準(銀行法施行規則第19条の2第1項第5号口)に基づき分類を行ったものです。

リスク管理債権における各債権の定義は以下のとおりです。

## (1) 破綻先債権(注3)

元本又は利息の支払の遅延が相当期間継続していることその他の事由により元本又は利息の取立て又は弁済の見込みがないものとして未収利息を計上しなかった貸出金(貸倒償却を行った部分を除く。以下「未収利息不計上貸出金」という。)のうち、会社更生法又は金融機関等の更生手続の特例等に関する法律の規定による更生手続開始の申立て、民事再生法の規定による再生手続開始の申立て、破産法の規定による破産手続開始の申立て、会社法の規定による特別清算開始の申立て、又は手形交換所による取引停止処分を受けた債務者に対する貸出金です。

## (2) 延滞債権(注3)

未収利息不計上貸出金であって、「破綻先債権」及び債務者の経営再建又は支援を図ることを目的として利息の支払を猶予した貸出金以外の貸出金です。

## (3) 3カ月以上延滞債権

元金又は利息の支払が、約定支払日の翌日から3カ月以上延

滞している貸出金で、「破綻先債権」及び「延滞債権」に該当しないものです。

## (4) 貸出条件緩和債権

債務者の経営再建又は支援を図ることを目的として、金利の減免、利息の支払猶予、元本の返済猶予、債権放棄その他の債務者に有利となる取決めを行った貸出金で、「破綻先債権」、「延滞債権」及び「3カ月以上延滞債権」に該当しないものです。

(単位：百万円)

|           | 2017年3月期   |
|-----------|------------|
| 破綻先債権     | —          |
| 延滞債権      | 87,063     |
| 3カ月以上延滞債権 | —          |
| 貸出条件緩和債権  | 700,642    |
| 合計①       | 787,705    |
| 貸付金残高合計②  | 11,749,043 |
| ①/②       | 6.70%      |

(注2) 各債権に含まれる繰延べ対象元本残高は、上表に掲げた延滞債権額87,063百万円のうち22,306百万円、貸出条件緩和債権額700,642百万円のうち647,658百万円、となっています。なお、その他の繰延べ対象元本残高202,024百万円はリスク管理債権以外の債権に含まれます。

(注3) 民間金融機関における「リスク管理債権」の開示基準を定めた銀行法施行規則第19条の2第1項第5号口の枠組みの中で、外国の公的債務者に対する債権に関し、(1)期末以前3年間に於いて、元本・利息等の支払がないこと、(2)期末以前3年間に於いて、債務の履行期限の延長に関する契約の締結等を行っていないこと、(3)期末において、債務の履行期限の延長に関する契約の締結等を行う具体的な計画を有していないこと、の全ての要件を満たす債務者に対する貸出金を「破綻先債権」として開示することが定められています。一方、当機構の開示においては、後述の公的債権にかかる国際協調の枠組みを勘案の上、かかる外国の公的債務者を資産自己査定に基づく債務者区分において「破綻懸念先」に区分し、リスク管理債権の分類では「延滞債権」に含めています。

## 2 金融再生法基準による開示債権及び保全状況(注4)

右表は、資産自己査定を踏まえ、金融機能の再生のための緊急措置に関する法律(以下「金融再生法」という。)による開示基準(金融再生法施行規則第4条)に基づき分類を行ったものです。

金融再生法基準における各債権の定義は以下のとおりです。

## (1) 破産更生債権及びこれらに準ずる債権

破産、会社更生、再生手続等の事由により経営破綻に陥っている債務者に対する債権及びこれらに準ずる債権であり、資産自己査定に基づく債務者区分における実質破綻先に対する債権及び破綻先に対する債権です。

## (2) 危険債権

債務者が経営破綻の状態には至っていないが、財政状態及び経営成績が悪化し、契約に従った債権の元本の回収及び利息の受取りができない可能性の高い債権であり、資産自己査定に基づく債務者区分における破綻懸念先に対する債権です。

## (3) 要管理債権

資産自己査定に基づく債務者区分における要注意先に対する債権のうち、3カ月以上延滞債権(元金又は利息の支払が、約定支払日の翌日を起算日として3カ月以上延滞している貸出債権(「破産更生債権及びこれらに準ずる債権」及び「危険債権」を除く。)をいう。)及び貸出条件緩和債権(経済的困難に陥った債務者の再建又は支援を図り、当該債権の回収を促進すること等を目的に、債務者に有利な一定の譲歩を与える約定条件の改定

(単位：百万円)

|                        |                       | 2017年3月期   |         |
|------------------------|-----------------------|------------|---------|
| 貸出金等*<br>(総与信に占める比率、%) | 破産更正債権及びこれらに準ずる債権     | —          | (—)     |
|                        | 危険債権                  | 87,063     | (0.74)  |
|                        | 要管理債権                 | 700,642    | (5.95)  |
|                        | 小計                    | 787,705    | (6.69)  |
|                        | 正常債権                  | 10,994,105 | (93.31) |
| 貸倒引当金*                 | 破産更正債権及びこれらに準ずる債権     | —          |         |
|                        | 危険債権                  | 73,484     |         |
|                        | 要管理債権                 | 58,919     |         |
|                        | 小計                    | 132,403    |         |
|                        | 要管理債権以外の債権に対する一般貸倒引当金 | 106,255    |         |
|                        | 特定海外債権引当金             | 357        |         |
|                        | 合計                    | 239,015    |         |
| 担保・保証等                 | 破産更正債権及びこれらに準ずる債権     | —          |         |
|                        | 危険債権                  | —          |         |
|                        | 要管理債権                 | —          |         |
|                        | 小計                    | —          |         |
| 保全額**<br>(保全率%)        | 破産更正債権及びこれらに準ずる債権     | —          | (—)     |
|                        | 危険債権                  | 73,484     | (84.40) |
|                        | 要管理債権                 | 58,919     | (8.41)  |
|                        | 小計                    | 132,403    | (16.81) |

※ 資産自己査定に基づき、破綻先及び実質破綻先に対する債権額から担保の評価額及び保証による回収が可能と認められる額を控除した残額については、取立不能見込額として債権額から直接減額しており、上表の貸出金等及び貸倒引当金の額には含まれておりません。

※※ 保全額は、各債権額に対する貸倒引当金と担保・保証等の額の合計であり、保全率は貸出金等の額に対する保全額のカバー率です。

等を行った貸出債権（「破産更生債権及びこれらに準ずる債権」及び「危険債権」並びに「3カ月以上延滞債権」を除く。）をいう。）です。

#### (4) 正常債権

債務者の財政状態及び経営成績に特に問題がないものとして、「破産更生債権及びこれらに準ずる債権」「危険債権」及び「要管理債権」以外のものに区分される債権であり、資産自己査定に基づく債務者区分における正常先に対する債権及び要注意先に対する債権のうち要管理債権に該当する債権以外の債権です。

(注4) 各債権に含まれる繰り延べ対象元本残高は、上表に掲げた危険債権額87,063百万円のうち22,306百万円、要管理債権額700,642百万円のうち647,658百万円、正常債権額10,994,105百万円のうち202,024百万円、となっています。