

財 務 諸 表

貸借対照表
(平成16年3月31日現在)

(単位：円)

資産の部		負債及び資本の部	
科目	金額	科目	金額
I 流動資産	37,280,236,292	I 流動負債	25,686,309,666
1 現金・預金	32,225,694,324	運営費交付金債務	10,377,087,535
2 未収入金	17,865,674	未払金	13,069,635,997
3 たな卸資産	873,113,720	未払費用	592,524,539
貯蔵品	861,347,425	リース債務	85,041,206
畜類	11,766,295	預り金	1,556,642,779
4 前渡金	2,182,861,022	その他	5,377,610
5 前払費用	5,139,840	仮受金	5,377,610
6 未収収益	43,685,263	II 固定負債	127,277,815
7 その他	1,931,876,449	資産見返負債	127,277,815
仮払金	4,925,723	資産見返運営費交付金	127,277,815
立替金	3,056,649	負債合計	25,813,587,481
開発投融資短期貸付金	1,879,471,726	I 資本金	88,508,041,131
貸倒引当金	△ 70,774,623	政府出資金	88,508,041,131
移住投融資短期貸付金	133,997,054	II 資本剰余金	△ 1,371,938,041
貸倒引当金	△ 19,679,722	資本剰余金	738,738
短期入植地割賦元金	950,522	損益外減価償却累計額	△ 1,372,676,779
貸倒引当金	△ 70,880	III 利益剰余金	326,834,676
II 固定資産	75,996,288,955	当期未処分利益	326,834,676
1 有形固定資産	62,811,314,798	資本合計	87,462,937,766
建物	40,602,601,693	負債資本合計	113,276,525,247
減価償却累計額	△ 997,475,779		
構築物	1,467,341,503		
減価償却累計額	△ 81,647,464		
機械装置	216,044,495		
減価償却累計額	△ 38,188,503		
車両運搬具	737,605,806		
減価償却累計額	△ 96,090,611		
工具器具備品	1,324,060,718		
減価償却累計額	△ 160,754,448		
土地	19,825,550,836		
建設仮勘定	12,266,552		
2 無形固定資産	18,333,833		
その他	18,333,833		
電話加入権	12,189,450		
電気等供給施設利用権	6,144,383		
3 投資その他の資産	13,166,640,324		
投資有価証券	32,044		
関係会社株式	428,445,102		
長期貸付金	11,129,452,283		
開発投融資長期貸付金	10,153,940,885		
貸倒引当金	△ 378,738,517		
移住投融資長期貸付金	4,189,529,963		
貸倒引当金	△ 2,835,280,048		
長期前払費用	4,711,520		
その他	1,603,999,375		
差入保証金	1,601,254,184		
長期入植地割賦元金	135,488,139		
貸倒引当金	△ 132,742,948		
資産合計	113,276,525,247		
合計	113,276,525,247	合計	113,276,525,247

損益計算書

(自平成15年10月1日 至平成16年3月31日)

(単位：円)

費用の部		収益の部	
科目	金額	科目	金額
経常費用		経常収益	
業務費		運営費交付金収益	83,782,556,394
国・課題別事業計画関係費	3,269,178,981	政府交付金収入	1,293,013,709
技術協力プロジェクト関係費	44,703,930,696	受託収入	2,540,754,133
無償資金協力関係費	2,125,826,383	開発投融资収入	148,325,529
国民参加型協力関係費	14,773,811,798	入植地事業収入	786,153
海外移住関係費	345,489,276	移住投融资収入	29,725,806
災害援助等協力関係費	350,488,138	施設利用収入	1,062,452,245
人材養成確保関係費	1,756,544,469	貸倒引当金戻入	216,284,622
事業評価関係費	407,595,119	資産見返運営費交付金戻入	1,187,761
事業附帯関係費	3,491,710,023	財務収益	
国内機関関係費	2,017,563,833	受取利息	11,074,917
在外事務所関係費	4,476,176,241	雑益	399,508,758
業務支援経費	1,319,538,692		
交付金等事業費	1,234,114,558	臨時利益	
受託経費	2,540,754,133	固定資産売却益	804,000
(うち人件費)	(4,428,804,637)		
減価償却費	1,779,752		
一般管理費			
一般管理費	6,112,818,309		
(うち人件費)	(4,230,124,096)		
財務費用			
支払利息	1,364,405		
外国為替差損	199,614,900		
雑損	30,970,459		
臨時損失			
固定資産売却損	369,186		
当期純利益	326,834,676		
合計	89,486,474,027	合計	89,486,474,027

キャッシュ・フロー計算書
(平成15年10月1日～平成16年3月31日)

(単位：円)

I	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	貸付金利息収入	173,903,266
	入植地事業収入	8,971,681
	利息収入	894,605
	割賦元金	8,077,076
	受託事業収入	2,758,965,158
	運営費交付金収入	94,291,489,000
	施設利用収入	1,071,419,813
	人件費支出	△ 8,658,928,733
	事業支出	△ 73,062,933,318
	業務支援費支出	△ 1,092,507,928
	受託経費支出	△ 1,635,589,837
	その他の業務支出	△ 2,231,609,578
	小計	11,623,179,524
	利息の受取額	11,074,917
	利息の支払額	△ 1,364,405
	業務活動によるキャッシュ・フロー	11,632,890,036
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	固定資産の取得による支出	△ 405,511,644
	固定資産の売却による収入	3,643,636
	貸付けによる支出	△ 376,279,506
	貸付金の回収による収入	1,497,250,202
	譲渡性預金の取得による支出	△ 26,600,000,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 25,880,897,312
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	リース債務の返済による支出	△ 28,649,653
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 28,649,653
IV	現金及び預金に係る換算差額	△ 9,698,830
V	現金及び預金の増減額	△ 14,286,355,759
VI	現金及び預金期首残高	19,912,050,083
VII	現金及び預金期末残高	5,625,694,324

利益の処分に関する書類

(単位：円)

I 当期末処分利益	
当期総利益	326,834,676
II 利益処分額	
積立金	326,834,676
	<u>326,834,676</u>

重要な会計方針

1. 運営費交付金収益の計上基準

費用進行基準を採用しております。

2. 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

建物	2～50年
構築物	1～39年
機械装置	1～20年
車両運搬具	1～6年
工具器具備品	1～18年

また、特定の償却資産（独立行政法人会計基準第86）の減価償却相当額については、損益外減価償却累計額として資本剰余金から控除して表示しております。

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

3. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

退職一時金については、運営費交付金により財源措置がなされるため、退職給付に係る引当金は計上していません。

厚生年金基金から支給される年金給付については、運営費交付金により厚生年金基金への掛金および年金基金積立不足額に関して財源措置がなされるため、退職給付に係る引当金は計上していません。

なお、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、会計基準第38に基づき計算された退職一時金に係る退職給付引当金の当期増加額を計上しております。

4. 引当金等の計上根拠及び計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、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おります。

5. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 関連会社株式

総平均法による原価法を採用しております。

(2) その他有価証券（時価のないもの）

総平均法による原価法を採用しております。

6. たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品

先入先出法による原価法を採用しております。

7. 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

8. 行政サービス実施コスト計算書における機会費用の計上方法

政府出資又は地方公共団体出資等の機会費用の計算に使用した利率
10年利付国債の平成16年3月末利回りを参考に1.435%で計算しております。

9. リース取引の処理方法

リース料総額が3百万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

リース料総額が3百万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

10. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

注記事項

貸借対照表関係

運営費交付金から充当されるべき退職手当の見積額

27,813,093,465 円

ア 退職給付債務及びその内訳

	平成 15 事業年度
(1) 退職給付債務	27,813,093,465
(2) 年金資産	0
(3) 未積立退職給付債務 (1)+(2)	27,813,093,465
(4) 会計基準変更時差異の未処理額	0
(5) 未認識数理計算上の差異	0
(6) 未認識過去勤務債務(債務の減額)	0
(7) 貸借対照表計上額純額 (3)+(4)+(5)+(6)	27,813,093,465
(8) 前払年金費用	0
(9) 退職給付引当金 (7)-(8)	27,813,093,465

イ 退職給付費用の内訳

	平成 15 事業年度
(1) 勤務費用	932,680,814
(2) 利息費用	368,666,325
(3) 期待運用収益	0
(4) 過去勤務債務の費用処理額	71,522,037
(5) 数理計算上の差異の費用処理額	△1,198,012,307
(6) その他(厚生年金基金加入者掛金)	△139,069,517

ウ 退職給付債務などの計算基礎

	平成 15 事業年度
(1) 割引率	退職一時金 2.0%
	退職年金 2.0%
(2) 退職給付見込額の期間配分方法	期間定額基準
(3) 過去勤務債務の処理年数	-
(4) 数理計算上の差異の処理年数	1
(5) その他(会計基準変更時差異の処理年数、 実際運用収益等)	1

キャッシュ・フロー計算書関係

キャッシュ・フロー計算書における資金は、現金、普通預金、当座預金であります。

- (1) 資金の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係
(平成16年3月31日現在)

現金及び預金	32,225,694,324	円
譲渡性預金	△26,600,000,000	円
資金の期末残高	5,625,694,324	円

(2)重要な非資金取引の内容

翌事業年度以降のキャッシュ・フローに重要な影響を与える非資金取引はありません。

行政サービス実施コスト計算書関係

(1)公務員からの出向職員に係る機会費用の対象者数

引当外退職給付増加見積額のうち 10,415,950 円は、出向職員（延べ38人）に係る退職給付引当金の当年度増加額を内規に基づき計上しております。

持分法損益等

当機構は特定関連会社がないため、連結財務諸表は作成しておりませんが、関連会社に係る持分法損益等は次のとおりです。

(1)関連会社に対する投資の金額	428,445	千円
(2)持分法を適用した場合の投資の金額	469,008	千円
(3)持分法を適用した場合の投資利益の金額	40,563	千円

重要な債務負担行為

該当事項はありません。

重要な後発事象

該当事項はありません。

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費の明細

(単位：円)

資産の種類		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却累計額		差引当期末 残高	摘要
						当期償却額			
有形固定資産 (償却費損益内)	建築物	0	262,617,255	0	262,617,255	71,653	71,653	262,545,602	
	構築物	0	2,530,500	0	2,530,500	3,938	3,938	2,526,562	
	機械装置	0	9,015,101	0	9,015,101	8,978	8,978	9,006,123	
	車両運搬具	0	93,755,091	0	93,755,091	1,396,802	1,396,802	92,358,289	
	工具器具備品	0	50,702,979	0	50,702,979	298,381	298,381	50,404,598	
	計	0	418,620,926	0	418,620,926	1,779,752	1,779,752	416,841,174	
有形固定資産 (償却費損益外)	建築物	40,339,984,438	0	0	40,339,984,438	997,404,126	997,404,126	39,342,580,312	
	構築物	1,465,965,999	0	1,154,996	1,464,811,003	81,643,526	81,701,276	1,383,167,477	
	機械装置	207,029,394	0	0	207,029,394	38,179,525	38,179,525	168,849,869	
	車両運搬具	649,868,588	0	6,017,873	643,850,715	94,693,809	95,941,239	549,156,906	
	工具器具備品	1,280,402,010	0	7,044,271	1,273,357,739	160,456,067	160,611,081	1,112,901,672	
	計	43,943,250,429	0	14,217,140	43,929,033,289	1,372,377,053	1,373,837,247	42,556,656,236	
非償却資産	土地	19,825,550,836	0	0	19,825,550,836	0	0	19,825,550,836	
	建設仮勘定	6,129,500	135,796,150	129,659,098	12,266,552	0	0	12,266,552	
	計	19,831,680,336	135,796,150	129,659,098	19,837,817,388	0	0	19,837,817,388	
有形固定資産合計	建築物	40,339,984,438	262,617,255	0	40,602,601,693	997,475,779	997,475,779	39,605,125,914	
	構築物	1,465,965,999	2,530,500	1,154,996	1,467,341,503	81,647,464	81,705,214	1,385,694,039	
	機械装置	207,029,394	9,015,101	0	216,044,495	38,188,503	38,188,503	177,855,992	
	車両運搬具	649,868,588	93,755,091	6,017,873	737,605,806	96,090,611	97,338,041	641,515,195	
	工具器具備品	1,280,402,010	50,702,979	7,044,271	1,324,060,718	160,754,448	160,909,462	1,163,306,270	
	土地	19,825,550,836	0	0	19,825,550,836	0	0	19,825,550,836	
	建設仮勘定	6,129,500	135,796,150	129,659,098	12,266,552	0	0	12,266,552	
	計	63,774,930,765	554,417,076	143,876,238	64,185,471,603	1,374,156,805	1,375,616,999	62,811,314,798	
無形固定資産	電話加入権	12,189,450	0	0	12,189,450	0	0	12,189,450	
	電気等供給施設利用権	6,444,109	0	0	6,444,109	299,726	299,726	6,144,383	
	計	18,633,559	0	0	18,633,559	299,726	299,726	18,333,833	
その他の資産	投資有価証券	32,044	0	0	32,044	0	0	32,044	
	関係会社株式	428,445,102	0	0	428,445,102	0	0	428,445,102	
	長期貸付金	12,043,631,623	△ 1,810,485,785	△ 896,306,445	11,129,452,283	0	0	11,129,452,283	
	開発投融資長期貸付金	11,167,504,541	959,917,166	1,973,480,822	10,153,940,885	0	0	10,153,940,885	
	貸倒引当金(固定)	△ 414,100,632	△ 378,738,517	△ 414,100,632	△ 378,738,517	0	0	△ 378,738,517	
	移住投融資長期貸付金	4,291,466,538	443,615,614	545,552,189	4,189,529,963	0	0	4,189,529,963	
	貸倒引当金(固定)	△ 3,001,238,824	△ 2,835,280,048	△ 3,001,238,824	△ 2,835,280,048	0	0	△ 2,835,280,048	
	長期前払費用	0	4,711,520	0	4,711,520	0	0	4,711,520	
	差入保証金	1,601,293,314	3,755,495	3,794,625	1,601,254,184	0	0	1,601,254,184	
	長期入植地割賦元金	147,948,354	138,024	12,598,239	135,488,139	0	0	135,488,139	
	貸倒引当金(固定)	△ 144,311,493	△ 132,742,948	△ 144,311,493	△ 132,742,948	0	0	△ 132,742,948	
	計	14,077,038,944	△ 1,934,623,694	△ 1,024,225,074	13,166,640,324	0	0	13,166,640,324	

(2) たな卸資産の明細表

(単位：円)

種 類	期首有高	当 期 増 加 額		当 期 減 少 額		期末有高	摘 要
		当期購入・ 製造・振替	その他	払出・振替	その他		
切手	0	1,006,886	0	0	0	1,006,886	
葉書	0	40,200	0	0	0	40,200	
印紙	0	45,800	0	0	0	45,800	
プリペイドカード	0	1,851,130	0	0	0	1,851,130	
回数券	0	307,770	0	0	0	307,770	
備蓄物資	885,827,765	116,796,730	0	144,528,856	0	858,095,639	
英国	57,490,784	20,077,601	0	25,042,664	0	52,525,721	
シンガポール	220,487,715	46,492,190	0	76,277,133	0	190,702,772	
米国	155,117,008	0	0	0	0	155,117,008	
成田	452,732,258	50,226,939	0	43,209,059	0	459,750,138	
貯蔵品 計	885,827,765	120,048,516	0	144,528,856	0	861,347,425	
畜類	11,607,798	0	552,245	0	393,748	11,766,295	
合 計	897,435,563	120,048,516	552,245	144,528,856	393,748	873,113,720	