

平成30事業年度上半期

# 財 務 諸 表

【有償資金協力勘定】

独立行政法人国際協力機構

法人番号 9010005014408

※独立行政法人国際協力機構法第28条第1項に定める財務諸表は、財産目録、貸借対照表及び損益計算書ですが、同条第2項に基づき、附属明細書を含めて掲載しています。

## 財 産 目 録

(平成30年9月30日現在)

【有償資金協力勘定】

(単位：円)

|                                |                    |                        |
|--------------------------------|--------------------|------------------------|
| 流動資産                           | 12,270,150,777,301 |                        |
| 現金及び預金                         | 415,780,849,246    | 普通預金・当座預金・定期預金 三菱UFJ銀行 |
| 貸付金                            | 11,942,261,296,941 | 1,810 口                |
| 貸倒引当金                          | △ 157,320,227,981  |                        |
| 前渡金                            | 23,295,811,392     |                        |
| 前払費用                           | 35,345,195         |                        |
| 未収収益                           | 28,721,556,729     |                        |
| 未収貸付金利息                        | 28,010,984,399     | 当半期末における未収貸付金利息        |
| 未収コミットメントチャージ                  | 540,913,915        | 当半期末における未収コミットメントチャージ  |
| 未収受取利息                         | 169,658,415        | 当半期末における未収受取利息         |
| 未収入金                           | 497,907,015        |                        |
| 積送物品                           | 93,384,531         |                        |
| 立替金                            | 5,854,233          |                        |
| 差入保証金                          | 16,779,000,000     | 12 点                   |
| 固定資産                           | 109,235,049,032    |                        |
| 有形固定資産                         | 9,107,775,267      |                        |
| 建物                             | 1,502,113,164      | 6 棟 (延 9,555.90㎡)      |
| 構築物                            | 14,446,273         | 18 点                   |
| 機械装置                           | 23,425,794         | 38 点                   |
| 車両運搬具                          | 210,889,871        | 353 点                  |
| 工具器具備品                         | 477,569,532        | 487 点                  |
| 土地                             | 6,612,073,027      | 5 箇所 (8,353.59㎡)       |
| 建設仮勘定                          | 267,257,606        |                        |
| 無形固定資産                         | 5,103,723,990      |                        |
| 商標権                            | 338,363            | 3 口                    |
| ソフトウェア                         | 4,526,488,365      | 29 口                   |
| ソフトウェア仮勘定                      | 576,897,262        |                        |
| 投資その他の資産                       | 95,023,549,775     |                        |
| 投資有価証券                         | 5,513,306,740      | 7 口                    |
| 関係会社株式                         | 44,673,649,086     | 7 口                    |
| 金銭の信託                          | 36,459,887,166     | 1 口                    |
| 破産債権、再生債権、更生債権<br>その他これらに準ずる債権 | 87,062,884,239     | 13 口                   |
| 貸倒引当金                          | △ 79,323,804,966   |                        |
| 長期前払費用                         | 7,920,236          |                        |
| 差入保証金                          | 629,707,274        | 279 点                  |
| 合計                             | 12,379,385,826,333 |                        |

## 貸 借 対 照 表

(平成30年9月30日現在)

【有償資金協力勘定】

(単位：円)

### 資産の部

#### I 流動資産

|               |                    |                 |                    |
|---------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| 現金及び預金        |                    | 415,780,849,246 |                    |
| 貸付金           | 11,942,261,296,941 |                 |                    |
| 貸倒引当金         | △ 157,320,227,981  |                 | 11,784,941,068,960 |
| 前渡金           |                    |                 | 23,295,811,392     |
| 前払費用          |                    |                 | 35,345,195         |
| 未収収益          |                    |                 |                    |
| 未収貸付金利息       | 28,010,984,399     |                 |                    |
| 未収コミットメントチャージ | 540,913,915        |                 |                    |
| 未収受取利息        | 169,658,415        |                 | 28,721,556,729     |
| 未収入金          |                    |                 | 497,907,015        |
| 積送物品          |                    |                 | 93,384,531         |
| 立替金           |                    |                 | 5,854,233          |
| 差入保証金         |                    |                 | 16,779,000,000     |
| 流動資産合計        |                    |                 | 12,270,150,777,301 |

#### II 固定資産

##### 1 有形固定資産

|          |                 |  |               |
|----------|-----------------|--|---------------|
| 建物       | 3,247,818,047   |  |               |
| 減価償却累計額  | △ 1,080,854,227 |  |               |
| 減損損失累計額  | △ 664,850,656   |  | 1,502,113,164 |
| 構築物      | 50,286,752      |  |               |
| 減価償却累計額  | △ 24,170,011    |  |               |
| 減損損失累計額  | △ 11,670,468    |  | 14,446,273    |
| 機械装置     | 196,235,042     |  |               |
| 減価償却累計額  | △ 70,521,568    |  |               |
| 減損損失累計額  | △ 102,287,680   |  | 23,425,794    |
| 車両運搬具    | 435,773,489     |  |               |
| 減価償却累計額  | △ 224,883,618   |  | 210,889,871   |
| 工具器具備品   | 791,920,325     |  |               |
| 減価償却累計額  | △ 314,350,793   |  | 477,569,532   |
| 土地       | 12,703,270,000  |  |               |
| 減損損失累計額  | △ 6,091,196,973 |  | 6,612,073,027 |
| 建設仮勘定    |                 |  | 267,257,606   |
| 有形固定資産合計 |                 |  | 9,107,775,267 |

##### 2 無形固定資産

|           |  |         |               |
|-----------|--|---------|---------------|
| 商標権       |  | 338,363 |               |
| ソフトウェア    |  |         | 4,526,488,365 |
| ソフトウェア仮勘定 |  |         | 576,897,262   |
| 無形固定資産合計  |  |         | 5,103,723,990 |

##### 3 投資その他の資産

|                                |                  |               |                |
|--------------------------------|------------------|---------------|----------------|
| 投資有価証券                         |                  | 5,513,306,740 |                |
| 関係会社株式                         |                  |               | 44,673,649,086 |
| 金銭の信託                          |                  |               | 36,459,887,166 |
| 破産債権、再生債権、更生債権<br>その他これらに準ずる債権 | 87,062,884,239   |               |                |
| 貸倒引当金                          | △ 79,323,804,966 |               | 7,739,079,273  |
| 長期前払費用                         |                  |               | 7,920,236      |
| 差入保証金                          |                  |               | 629,707,274    |
| 投資その他の資産合計                     |                  |               | 95,023,549,775 |

固定資産合計 109,235,049,032

#### 資産合計

12,379,385,826,333

負債の部

I 流動負債

|                   |               |                 |                 |
|-------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| 1年以内償還予定債券        |               | 20,000,000,000  |                 |
| 1年以内償還予定財政融資資金借入金 |               | 144,371,635,000 |                 |
| 未払金               |               | 1,379,297,467   |                 |
| 未払費用              |               | 6,514,749,080   |                 |
| 金融派生商品            |               | 12,415,173,031  |                 |
| リース債務             |               | 157,468,841     |                 |
| 預り金               |               | 64,897,629      |                 |
| 前受収益              |               | 23,245,215      |                 |
| 引当金               |               |                 |                 |
| 賞与引当金             | 354,557,216   |                 |                 |
| 偶発損失引当金           | 7,729,862,316 | 8,084,419,532   |                 |
| 仮受金               |               | 109,435,235     |                 |
| 流動負債合計            |               |                 | 193,120,321,030 |

II 固定負債

|           |   |                   |                   |
|-----------|---|-------------------|-------------------|
| 債券        |   | 787,949,100,000   |                   |
| 債券発行差額    | △ | 478,840,154       |                   |
| 財政融資資金借入金 |   | 1,688,393,174,000 |                   |
| 長期リース債務   |   | 251,517,466       |                   |
| 長期預り金     |   | 4,178,787,435     |                   |
| 退職給付引当金   |   | 4,260,702,296     |                   |
| 資産除去債務    |   | 70,374,150        |                   |
| 固定負債合計    |   |                   | 2,484,624,815,193 |
| 負債合計      |   |                   | 2,677,745,136,223 |

純資産の部

I 資本金

|       |  |                   |                   |
|-------|--|-------------------|-------------------|
| 政府出資金 |  | 8,052,907,840,510 |                   |
| 資本金合計 |  |                   | 8,052,907,840,510 |

II 利益剰余金

|           |  |                   |                   |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| 準備金       |  | 1,626,109,623,623 |                   |
| 当期末処分利益   |  | 68,056,156,688    |                   |
| (うち当期総利益) |  | (68,056,156,688)  |                   |
| 利益剰余金合計   |  |                   | 1,694,165,780,311 |

III 評価・換算差額等

|              |   |                |                  |
|--------------|---|----------------|------------------|
| その他有価証券評価差額金 |   | 1,241,258,632  |                  |
| 繰延ヘッジ損益      | △ | 46,674,189,343 |                  |
| 評価・換算差額等合計   |   |                | △ 45,432,930,711 |

純資産合計 9,701,640,690,110

負債純資産合計 12,379,385,826,333

# 損 益 計 算 書

(平成30年4月1日～平成30年9月30日)

【有償資金協力勘定】

(単位：円)

|             |                |                 |
|-------------|----------------|-----------------|
| 経常費用        |                |                 |
| 有償資金協力業務関係費 |                |                 |
| 債券利息        | 4,447,449,438  |                 |
| 借入金利息       | 7,679,363,914  |                 |
| 金利スワップ支払利息  | 3,450,442,956  |                 |
| その他支払利息     | 1,082,374      |                 |
| 業務委託費       | 6,076,013,149  |                 |
| 債券発行費       | 380,080,014    |                 |
| 外国為替差損      | 1,762,126,787  |                 |
| 人件費         | 1,905,733,159  |                 |
| 賞与引当金繰入     | 354,557,216    |                 |
| 退職給付費用      | 169,634,527    |                 |
| 物件費         | 5,069,207,123  |                 |
| 減価償却費       | 654,891,225    |                 |
| 税金          | 91,813,100     |                 |
| 投資有価証券評価等損  | 64,224,090     |                 |
| その他業務費用     | 11,094,237     |                 |
| その他経常費用     | 83,914         | 32,117,797,223  |
| 経常費用合計      |                | 32,117,797,223  |
| 経常収益        |                |                 |
| 有償資金協力業務収入  |                |                 |
| 貸付金利息       | 71,127,963,738 |                 |
| 国債等債券利息     | 44,657         |                 |
| 受取配当金       | 10,034,089,967 |                 |
| 貸付手数料       | 1,453,775,943  |                 |
| 関係会社株式評価等益  | 1,127,902,647  |                 |
| 金銭の信託運用益    | 2,584,023,112  |                 |
| 貸倒引当金戻入     | 10,614,471,906 |                 |
| 偶発損失引当金戻入   | 2,868,487,339  | 99,810,759,309  |
| 財務収益        |                |                 |
| 受取利息        | 296,962,861    | 296,962,861     |
| 雑益          |                | 56,928,355      |
| 償却債権取立益     |                | 9,857,367       |
| 経常収益合計      |                | 100,174,507,892 |
| 経常利益        |                | 68,056,710,669  |
| 臨時損失        |                |                 |
| 固定資産除却損     | 959,382        |                 |
| 固定資産売却損     | 311,553        | 1,270,935       |
| 臨時利益        |                |                 |
| 固定資産売却益     | 716,954        | 716,954         |
| 当期純利益       |                | 68,056,156,688  |
| 当期総利益       |                | 68,056,156,688  |

## 重要な会計方針

### 【有償資金協力勘定】

#### 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    | 2～46年 |
| 機械装置   | 2～17年 |
| 車両運搬具  | 2～6年  |
| 工具器具備品 | 2～15年 |

##### (2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、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）に基づいております。

##### (3) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を0とする定額法によっております。

#### 2. 賞与支給に係る引当金及び見積額の計上基準

賞与引当金は、役職員への賞与の支払いに備えるため、役職員に対する賞与の支給見込額のうち、当半期に帰属する額を計上しております。

#### 3. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準並びに退職給付費用の処理方法

退職給付引当金は、職員の退職給付に備えるため、当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、当半期末において発生していると認められる額を計上しております。退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当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っております。また、数理計算上の差異及び過去勤務費用の損益処理方法は以下のとおりであります。

数理計算上の差異：その発生年度に一括して損益処理しております。

過去勤務費用：その発生年度に一括して損益処理しております。

#### 4. 引当金等の計上根拠及び計上基準

##### (1) 貸倒引当金

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。

## （２） 偶発損失引当金

偶発損失引当金は、融資契約承諾済融資未実行額のうち、確実に貸付義務を負っている金額等に関して、偶発的に発生する損失に備えるため、将来発生する可能性のある損失の見積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） 関係会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

ただし、持分相当額が取得原価より下落した場合には、持分相当額としております。

### （２） その他有価証券

#### ① 時価のあるもの

当半期末日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。

#### ② 時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

なお、投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資（金融商品取引法（昭和23年法律第25号）第2条第2項により有価証券とみなされるもの）については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を取り込む方法によっております。

### （３） 金銭の信託において信託財産を構成している有価証券

上記（２）と同じ方法によっております。

## 6. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法

時価法を採用しております。

## 7. 債券発行差額の償却方法

債券発行差額は、債券の償還期間にわたって償却しております。

## 8. 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、主として当半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。

## 9. ヘッジ会計の方法

### （１） ヘッジ会計の方法

金利スワップについては繰延ヘッジ処理又は特例処理によっております。通貨スワップについては振当処理によっております。また、金利通貨スワップについては、金利変

動部分は特例処理、為替変動部分は振当処理によっております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

- ① ヘッジ手段・・・金利スワップ  
ヘッジ対象・・・貸付金及び外貨建債券
- ② ヘッジ手段・・・通貨スワップ  
ヘッジ対象・・・外貨建貸付金及び外貨建債券
- ③ ヘッジ手段・・・金利通貨スワップ  
ヘッジ対象・・・外貨建債券

(3) ヘッジ方針

金利変動リスク又は為替変動リスクを回避する目的で、金利スワップ取引、通貨スワップ取引又は金利通貨スワップ取引を行っております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

貸付金の相場変動を相殺するヘッジについては、ヘッジ対象及びヘッジ手段の各期日、想定元本等に差異がないかを基礎として判断しております。

特例処理の要件を満たしている金利スワップ、振当処理の要件を満たしている通貨スワップ、特例処理及び振当処理の要件を満たしている金利通貨スワップについては、有効性の評価を省略しております。

10. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっております。

## 注記事項

### 【有償資金協力勘定】

#### (貸借対照表関係)

##### 1. 連帯債務

当機構は株式会社国際協力銀行が承継した次の国際協力銀行既発債券について、連帯して債務を負っております。

財投機関債 100,000,000,000 円

##### 2. 融資契約承諾済融資未実行額

当機構の貸付は長期にわたるものが多く、一般に、顧客から貸付契約に定める資金用途に該当する融資実行の申し出を受けた場合に、貸付契約上規定された要件を満たしていることを確認のうえで、当機構は、顧客の資金需要のうち一定の範囲内でかつ貸付残高が承諾額の範囲までとなる一定額の資金を貸し付けることを約しております。これらの契約に係る融資未実行額は6,910,248,175,010円であります。

#### (損益計算書関係)

##### 1. 投資有価証券評価等益(損)及び関係会社株式評価等益(損)

投資有価証券評価等益(損)、関係会社株式評価等益(損)は、投資有価証券及び関係会社株式の評価、売却及び整理に関する損益を含んでおります。

##### 2. 償却債権取立益

償却債権取立益は、平成20年10月1日に旧国際協力銀行から承継した海外経済協力業務に係る貸付金の帳簿価額を超えて回収した金額を含んでおります。

#### (金融商品関係)

##### 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

有償資金協力勘定では、貸付事業及び出資事業などの有償の資金供与による協力業務を実施しております。これらの業務を実施するため、財政融資資金及び金融機関からの借入、債券の発行及び政府出資の受入により資金を調達しております。なお、資産及び負債の総合的管理(ALM)の観点から、金利変動及び為替変動による不利な影響を軽減させるべくデリバティブ取引を行っております。

###### (2) 金融商品の内容及びそのリスク

有償資金協力勘定で保有する金融資産は、主に開発途上地域に対する貸付金であり、貸付先の契約不履行によってもたらされる信用リスク及び金利の変動リスクに晒されております。また、有価証券、投資有価証券及び関係会社株式は、政策推進目的等で保有しており、これらは、発行体の信用リスク、金利の変動リスク及び市場価格の変動リスクに晒されております。

借入金及び債券は、一定の環境の下で市場を利用できなくなる場合など、支払期日にその支払いを実行できなくなる流動性リスクに晒されております。

外貨建債権債務については、上記に加えて為替の変動リスクに晒されております。

###### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

###### ① 信用リスクの管理

有償資金協力勘定では、統合的リスク管理規程及び信用リスクに関する管理諸規程に従い、貸付金について、個別案件ごとの与信審査、与信限度額、信用情報管理、内部格付、保証や担保の設定、問題債権への対応など与信管理に関する体制を整備し運用しております。これらの与信管理は、営業関連部署（地域部等）のほか審査部及び総務部により行われ、また、定期的に有償資金協力勘定リスク管理委員会や理事会を開催し、審議・報告を行っております。さらに、与信管理の状況については、監査室がチェックしております。

投資有価証券及び関係会社株式の発行体の信用リスクに関しては、民間連携事業部において、信用情報等の把握を定期的に行うことで管理しております。

デリバティブ取引のカウンターパーティーリスクに関しては、取引先に対するエクスポージャーや信用状態の把握を定期的に行い、必要に応じ担保徴求することで管理しております。

## ② 市場リスクの管理

### イ) 金利リスクの管理

予め法令又は業務方法書等により定められた方法により利率を決定しております。なお、金利変動による不利な影響が生じる可能性があることから、金利変動リスクのヘッジを目的として、金利スワップ取引を行っております。

### ロ) 為替リスクの管理

外貨建債権債務は為替の変動リスクに晒されるため、外貨建債権に対して外貨建債務を調達しているほか、通貨スワップ等を利用して為替リスクの回避又は抑制を行っております。

### ハ) 価格変動リスクの管理

保有している株式等は、政策目的で保有しているものであり、出資先の市場環境や財務状況、為替などによる評価額の変動をモニタリングしております。

これらの情報は、有償資金協力勘定リスク管理委員会や理事会において定期的に報告されております。

## ③ 資金調達に係る流動性リスクの管理

有償資金協力勘定については、国会議決を受けた政府関係機関予算に基づき資金計画を作成し、資金調達を行っております。

## ④ デリバティブ取引の管理

デリバティブ取引は、スワップ関連規程に基づき、取引の執行、ヘッジ有効性評価、事務管理に関する部門をそれぞれ分離し、内部牽制の確立された体制の下で実施・管理を行っております。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

当半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。

(単位：円)

|            | 貸借対照表計上額           | 時価                 | 差額              |
|------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| (1) 貸付金    | 11,942,261,296,941 |                    |                 |
| 貸倒引当金      | △157,320,227,981   |                    |                 |
|            | 11,784,941,068,960 | 11,995,604,471,922 | 210,663,402,962 |
| (2) 投資有価証券 |                    |                    |                 |
| その他有価証券    | 2,072,031,227      | 2,072,031,227      | 0               |

|                                |                     |                     |                  |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| (3) 破産債権、再生債権、更生債権その他これらに準ずる債権 | 87,062,884,239      |                     |                  |
| 貸倒引当金                          | △79,323,804,966     |                     |                  |
|                                | 7,739,079,273       | 7,739,079,273       | 0                |
| (4) 財政融資資金借入金<br>(1年以内償還予定を含む) | (1,832,764,809,000) | (1,898,845,575,738) | (66,080,766,738) |
| (5) 債券<br>(1年以内償還予定を含む)        | (807,949,100,000)   | (856,193,754,482)   | (48,244,654,482) |
| (6) デリバティブ取引                   |                     |                     |                  |
| ヘッジ会計が適用されていないもの               | 27,489,301          | 27,489,301          | 0                |
| ヘッジ会計が適用されているもの                | (12,442,662,332)    | (12,442,662,332)    | 0                |
|                                | (12,415,173,031)    | (12,415,173,031)    | 0                |

\*負債に計上されているものは、( )で示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法

① 貸付金

貸付金のうち、変動金利によるものは、短期間で政策金利を反映するため、時価は帳簿価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ます。一方、固定金利によるものは、元利金の合計額をリスクフリーレートに信用リスクを加味したレートで割り引いて時価を算定しております。

② 投資有価証券

その他有価証券については、取引所の価格をもって時価としております。

③ 破産債権、再生債権、更生債権その他これらに準ずる債権

破産債権、再生債権、更生債権その他これらに準ずる債権については、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、時価は当半期末日における貸借対照表価額から現在の貸倒見積高を控除した金額に近似していることから、当該価額をもって時価としております。

④ 財政融資資金借入金 (1年以内償還予定を含む)

財政融資資金借入金 (1年以内償還予定を含む) の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

⑤ 債券 (1年以内償還予定を含む)

債券 (1年以内償還予定を含む) のうち、市場価格のあるものは市場価格によっております。市場価格のないものは、元利金の合計額をリスクフリーレートで割り引いて時価を算定しております。なお、金利スワップの特例処理又は通貨スワップの振当処理の対象とされた債券については、当該金利スワップ又は通貨スワップの時価を反映しております。

⑥ デリバティブ取引

デリバティブ取引は、金利関連取引 (金利スワップ) であり、割引現在価値を時価としております。なお、金利スワップの特例処理又は通貨スワップの振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている債券と一体として処理されているため、その時価は、当該債券の時価に含めて記載しております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品は次のとおりであり、金融商品の時価情報には含まれておりません。

(単位：円)

|                   | 貸借対照表計上額       |
|-------------------|----------------|
| 投資有価証券 * 1        | 3,441,275,513  |
| 関係会社株式 * 1        | 44,673,649,086 |
| 金銭の信託 * 2         | 36,459,887,166 |
| 融資契約承諾済融資未実行額 * 3 | 0              |

\* 1 これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるものであります。

\* 2 金銭の信託については、信託財産が、時価を把握することが極めて困難と認められるもので構成されているものであります。

\* 3 融資契約承諾済融資未実行額については、融資対象である途上国における開発事業等の執行の態様が極めて多様であること等から、将来の融資実行に関する合理的な見積りが困難であるため、時価を把握することが極めて困難と認められるものであります。

### (金銭の信託関係)

#### 1. 運用目的の金銭の信託

該当事項はありません。

#### 2. 満期保有目的の金銭の信託

該当事項はありません。

#### 3. その他の金銭の信託 (運用目的及び満期保有目的以外)

(単位：円)

|           | 貸借対照表計上額       | 取得原価           | 差額            | うち貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | うち貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの |
|-----------|----------------|----------------|---------------|-----------------------|------------------------|
| その他の金銭の信託 | 36,459,887,166 | 35,388,926,360 | 1,070,960,806 | 1,070,960,806         | 0                      |

(注) 「うち貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの」及び「うち貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの」はそれぞれ「差額」の内訳であります。

### (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、職員の退職給付に充てるため、確定給付制度として、確定給付企業年金制度及び退職一時金制度、確定拠出制度として、確定拠出年金制度を設けております。

#### 2. 確定給付制度

##### (1) 退職給付債務の期首残高と当半期末残高の調整表

(単位：円)

|                |               |
|----------------|---------------|
| 期首における退職給付債務   | 6,399,990,809 |
| 勤務費用           | 145,746,892   |
| 利息費用           | 17,465,453    |
| 数理計算上の差異の当期発生額 | 0             |
| 退職給付の支払額       | △91,112,466   |

|                |               |
|----------------|---------------|
| 過去勤務費用の当期発生額   | 0             |
| 制度加入者からの拠出額    | 8,445,668     |
| 当半期末における退職給付債務 | 6,480,536,356 |

(2) 年金資産の期首残高と当半期末残高の調整表

|                |               |
|----------------|---------------|
|                | (単位：円)        |
| 期首における年金資産     | 2,196,961,474 |
| 期待運用収益         | 0             |
| 数理計算上の差異の当期発生額 | 0             |
| 事業主からの拠出額      | 56,524,176    |
| 退職給付の支払額       | △42,097,258   |
| 制度加入者からの拠出額    | 8,445,668     |
| 当半期末における年金資産   | 2,219,834,060 |

(3) 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

|                     |                |
|---------------------|----------------|
|                     | (単位：円)         |
| 積立型制度の退職給付債務        | 2,751,400,517  |
| 年金資産                | △2,219,834,060 |
| 積立型制度の未積立退職給付債務     | 531,566,457    |
| 非積立型制度の未積立退職給付債務    | 3,729,135,839  |
| 小計                  | 4,260,702,296  |
| 未認識数理計算上の差異         | 0              |
| 未認識過去勤務費用           | 0              |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 4,260,702,296  |
| 退職給付引当金             | 4,260,702,296  |
| 前払年金費用              | 0              |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 4,260,702,296  |

(4) 退職給付に関連する損益

|                   |             |
|-------------------|-------------|
|                   | (単位：円)      |
| 勤務費用              | 145,746,892 |
| 利息費用              | 17,465,453  |
| 期待運用収益            | 0           |
| 数理計算上の差異の当期の費用処理額 | 0           |
| 過去勤務費用の当期の費用処理額   | 0           |
| 臨時に支払った割増退職金      | 0           |
| 合計                | 163,212,345 |

(5) 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         | 35%  |
| 株式         | 37%  |
| 生命保険会社一般勘定 | 19%  |
| その他        | 9%   |
| 合計         | 100% |

(6) 長期期待運用収益率の設定方法に関する記載

年金資産長期期待運用収益率は、保有している年金資産の構成、過去の運用実績、市場の動向等を考慮し決定しております。

(7) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当半期末における主要な数理計算上の計算基礎

|     |           |       |
|-----|-----------|-------|
| 割引率 | 確定給付企業年金  | 0.23% |
|     | 退職一時金     | 0.74% |
|     | 長期期待運用収益率 | 0.00% |

3. 確定拠出制度

当機構の確定拠出制度への要拠出額は、6,422,182円であります。

(リース取引関係)

オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料

|                              |          |
|------------------------------|----------|
| 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  | 381,024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 | 697,384円 |

(資産除去債務関係)

当機構は、本部ビルについて建物賃借契約を締結しており、賃借期間終了時に原状回復する義務を有しているため、資産除去債務を計上しております。資産除去債務の見積りにあたり、使用見込期間には契約期間を用い5年間、割引率は0.529%を採用しております。

当半期末における資産除去債務残高は、70,374,150円であります。

(持分法損益等)

当機構には特定関連会社がないため、連結財務諸表を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あります。

|                    |                 |
|--------------------|-----------------|
| 関連会社に対する投資の金額      | 44,673,649,086円 |
| 持分法を適用した場合の投資の金額   | 58,901,150,299円 |
| 持分法を適用した場合の投資利益の金額 | 13,363,294,894円 |

(重要な債務負担行為)

契約に基づき翌期以降に支払いを予定している債務負担行為額は、20,553,271,618円であります。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

附属明細書

【有償資金協力勘定】

(1) 固定資産の取得、処分、減価償却費及び減損損失累計額の明細

(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          |               | 減損損失累計額     |               | 差引当期末<br>残高 | 摘 要              |
|--------------------|---|------------------|-----------------|-------------|------------------|---------------|-------------|---------------|-------------|------------------|
|                    |   |                  |                 |             | 当期償却額            | 当期減損額         |             |               |             |                  |
| 有形固定資産<br>(償却費損益内) | 建 物   | 3,249,058,595    | 1,544,593       | 2,785,141   | 3,247,818,047    | 1,080,854,227 | 45,790,432  | 664,850,656   | 0           | 1,502,113,164    |
|                    | 構 築 物   | 50,286,752       | 0               | 0           | 50,286,752       | 24,170,011    | 641,415     | 11,670,468    | 0           | 14,446,273       |
|                    | 機 械 装 置   | 196,235,042      | 0               | 0           | 196,235,042      | 70,521,568    | 1,787,619   | 102,287,680   | 0           | 23,425,794       |
|                    | 車 両 運 搬 具                                       | 399,196,099      | 43,001,787      | 6,424,397   | 435,773,489      | 224,883,618   | 20,841,280  | 0             | 0           | 210,889,871      |
|                    | 工 具 器 具 備 品                                     | 713,654,212      | 79,198,592      | 932,479     | 791,920,325      | 314,350,793   | 85,935,998  | 0             | 0           | 477,569,532      |
|                    | 計   | 4,608,430,700    | 123,744,972     | 10,142,017  | 4,722,033,655    | 1,714,780,217 | 154,996,744 | 778,808,804   | 0           | 2,228,444,634    |
| 有形固定資産<br>(非償却資産)  | 土 地   | 12,703,270,000   | 0               | 0           | 12,703,270,000   | 0             | 0           | 6,091,196,973 | 0           | 6,612,073,027    |
|                    | 建 設 仮 勘 定                                       | 30,170,571       | 237,133,598     | 46,563      | 267,257,606      | 0             | 0           | 0             | 0           | 267,257,606      |
|                    | 計   | 12,733,440,571   | 237,133,598     | 46,563      | 12,970,527,606   | 0             | 0           | 6,091,196,973 | 0           | 6,879,330,633    |
| 有形固定資産合計           | 建 物   | 3,249,058,595    | 1,544,593       | 2,785,141   | 3,247,818,047    | 1,080,854,227 | 45,790,432  | 664,850,656   | 0           | 1,502,113,164    |
|                    | 構 築 物   | 50,286,752       | 0               | 0           | 50,286,752       | 24,170,011    | 641,415     | 11,670,468    | 0           | 14,446,273       |
|                    | 機 械 装 置   | 196,235,042      | 0               | 0           | 196,235,042      | 70,521,568    | 1,787,619   | 102,287,680   | 0           | 23,425,794       |
|                    | 車 両 運 搬 具                                       | 399,196,099      | 43,001,787      | 6,424,397   | 435,773,489      | 224,883,618   | 20,841,280  | 0             | 0           | 210,889,871      |
|                    | 工 具 器 具 備 品                                     | 713,654,212      | 79,198,592      | 932,479     | 791,920,325      | 314,350,793   | 85,935,998  | 0             | 0           | 477,569,532      |
|                    | 土 地   | 12,703,270,000   | 0               | 0           | 12,703,270,000   | 0             | 0           | 6,091,196,973 | 0           | 6,612,073,027    |
|                    | 建 設 仮 勘 定                                       | 30,170,571       | 237,133,598     | 46,563      | 267,257,606      | 0             | 0           | 0             | 0           | 267,257,606      |
|                    | 計   | 17,341,871,271   | 360,878,570     | 10,188,580  | 17,692,561,261   | 1,714,780,217 | 154,996,744 | 6,870,005,777 | 0           | 9,107,775,267    |
| 無形固定資産<br>(償却費損益内) | 商 標 権   | 731,316          | 0               | 0           | 731,316          | 392,953       | 38,180      | 0             | 0           | 338,363          |
|                    | ソ フ ト ウ ェ ア                                     | 4,602,029,128    | 665,847,604     | 0           | 5,267,876,732    | 741,388,367   | 499,856,301 | 0             | 0           | 4,526,488,365    |
|                    | 計   | 4,602,760,444    | 665,847,604     | 0           | 5,268,608,048    | 741,781,320   | 499,894,481 | 0             | 0           | 4,526,826,728    |
| 無形固定資産<br>(非償却資産)  | ソ フ ト ウ ェ ア<br>仮 勘 定                            | 875,362,140      | 160,824,562     | 459,289,440 | 576,897,262      | 0             | 0           | 0             | 0           | 576,897,262      |
|                    | 計   | 875,362,140      | 160,824,562     | 459,289,440 | 576,897,262      | 0             | 0           | 0             | 0           | 576,897,262      |
| 無形固定資産合計           | 商 標 権   | 731,316          | 0               | 0           | 731,316          | 392,953       | 38,180      | 0             | 0           | 338,363          |
|                    | ソ フ ト ウ ェ ア                                     | 4,602,029,128    | 665,847,604     | 0           | 5,267,876,732    | 741,388,367   | 499,856,301 | 0             | 0           | 4,526,488,365    |
|                    | ソ フ ト ウ ェ ア<br>仮 勘 定                            | 875,362,140      | 160,824,562     | 459,289,440 | 576,897,262      | 0             | 0           | 0             | 0           | 576,897,262      |
|                    | 計   | 5,478,122,584    | 826,672,166     | 459,289,440 | 5,845,505,310    | 741,781,320   | 499,894,481 | 0             | 0           | 5,103,723,990    |
| 投資その他の資産           | 投 資 有 価 証 券                                     | 4,701,414,283    | 811,892,457     | 0           | 5,513,306,740    | 0             | 0           | 0             | 0           | 5,513,306,740    |
|                    | 関 係 会 社 株 式                                     | 43,545,746,439   | 1,127,902,647   | 0           | 44,673,649,086   | 0             | 0           | 0             | 0           | 44,673,649,086   |
|                    | 金 銭 の 信 託                                       | 32,551,007,158   | 3,908,880,008   | 0           | 36,459,887,166   | 0             | 0           | 0             | 0           | 36,459,887,166   |
|                    | 破 産 債 権、再 生 債 権、更 生 債 権 そ の 他 こ れ ら に 準 ず る 債 権 | 87,062,884,239   | 0               | 0           | 87,062,884,239   | 0             | 0           | 0             | 0           | 87,062,884,239   |
|                    | 貸 倒 引 当 金<br>( 固 定 )                            | △ 75,454,149,239 | △ 3,869,655,727 | 0           | △ 79,323,804,966 | 0             | 0           | 0             | 0           | △ 79,323,804,966 |
|                    | 長 期 前 払 費 用                                     | 18,955,998       | 0               | 11,035,762  | 7,920,236        | 0             | 0           | 0             | 0           | 7,920,236        |
|                    | 差 入 保 証 金                                       | 637,985,591      | 5,667,007       | 13,945,324  | 629,707,274      | 0             | 0           | 0             | 0           | 629,707,274      |
|                    | 計   | 93,063,844,469   | 1,984,686,392   | 24,981,086  | 95,023,549,775   | 0             | 0           | 0             | 0           | 95,023,549,775   |

## (2) 有価証券の明細

投資その他の資産として計上された有価証券

(単位：円)

|            | 銘柄  | 取得価額           | 純資産に持分割合を乗じた価額 | 貸借対照表計上額       | 当期損益に含まれた評価差額 | 摘要           |    |
|------------|---|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----|
|            |   |                |                |                |               |              |    |
| 関係会社株式     | スマトラバルブ株式会社                               | 2,758,289,455  | 1              | 1              | 0             |              |    |
|            | 日本・サウジアラビアメタノール株式会社                       | 7,149,297,104  | 6,619,789,755  | 6,619,789,755  | 1,120,309,494 |              |    |
|            | サウディ石油化学株式会社                              | 7,269,880,619  | 20,405,576,560 | 7,269,880,619  | 0             |              |    |
|            | カブコジャパン投資株式会社                             | 2,436,204,983  | 2,515,425,750  | 2,436,204,983  | 0             |              |    |
|            | 日本アマゾンアルミニウム株式会社                          | 25,066,535,300 | 25,859,928,594 | 25,066,535,300 | 0             |              |    |
|            | WASSHA株式会社                                | 300,000,000    | 50,530,428     | 50,530,428     | 7,593,153     |              |    |
|            | JAPAN ASEAN Women Empowerment Fund        | 3,230,708,000  | 3,392,717,669  | 3,230,708,000  | 0             |              |    |
|            | 計   | 48,210,915,461 | 58,843,968,757 | 44,673,649,086 | 1,127,902,647 |              |    |
| その他有価証券    | 種類及び銘柄                                    | 取得価額           | 時価             | 貸借対照表計上額       | 当期損益に含まれた評価差額 | その他有価証券評価差額  | 摘要 |
|            | 世銀炭素基金                                    | 1              | -              | 1              | 0             | 0            |    |
|            | Sihanoukville Autonomous Port             | 1,641,062,071  | 2,072,031,227  | 2,072,031,227  | 0             | 430,969,156  |    |
|            | The First MicroFinanceBank Ltd.           | 218,880,000    | -              | 220,034,400    | 0             | 1,154,400    |    |
|            | Myanmar Japan Thilawa Development Ltd.    | 321,372,900    | -              | 305,178,300    | 0             | △ 16,194,600 |    |
|            | MGM Sustainable Energy Fund L.P.          | 1,022,936,513  | -              | 1,082,518,745  | 46,399,253    | 13,182,979   |    |
|            | Asia Climate Partners LP                  | 1,528,291,055  | -              | 1,394,674,099  | △ 104,155,526 | △ 29,461,430 |    |
|            | IFC Middle East and North Africa Fund, LP | 425,148,637    | -              | 438,869,968    | △ 6,467,817   | 20,189,148   |    |
| 計          | 5,157,691,177                             | 2,072,031,227  | 5,513,306,740  | △ 64,224,090   | 419,839,653   |              |    |
| 貸借対照表計上額合計 |   |                |                | 50,186,955,826 |               | 419,839,653  |    |

※その他有価証券の投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資に係る「取得価額」欄に記載された金額は、前期までの組合等の損益の持分相当額を含んでおります。

## (3) 貸付金の明細

(単位：円)

| 区 分                        | 期首残高               | 当期増加額           | 当期減少額           |     | 期末残高               | 摘 要 |
|----------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----|--------------------|-----|
|                            |                    |                 | 回収額等            | 償却額 |                    |     |
| 貸付金                        | 12,005,003,608,497 | 359,552,544,256 | 422,294,855,812 | 0   | 11,942,261,296,941 |     |
| 破産債権、再生債権、更生債権その他これらに準ずる債権 | 87,062,884,239     | 0               | 0               | 0   | 87,062,884,239     |     |
| 計                          | 12,092,066,492,736 | 359,552,544,256 | 422,294,855,812 | 0   | 12,029,324,181,180 |     |

## (4) 借入金の明細

(単位：円)

| 区 分       | 期首残高              | 当期増加 | 当期減少           | 期末残高                                   | 平均利率(%) | 返済期限                  | 摘 要 |
|-----------|-------------------|------|----------------|--|---------|-----------------------|-----|
| 財政融資資金借入金 | 1,911,513,136,000 | 0    | 78,748,327,000 | 1,832,764,809,000<br>(144,371,635,000) | 0.813   | 2018年12月<br>~2042年11月 |     |

※ ( ) 内は1年以内償還予定のもの。

## (5) 債券の明細

(単位：円)

| 銘柄              | 期首残高                                 | 当期増加                              | 当期減少                  | 期末残高                                 | 利率(%) | 償還期限     | 摘要 |
|-----------------|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|-------|----------|----|
| 財投機関債           |                                      |                                   |                       |                                      |       |          |    |
| 第1回国際協力機構債券     | 30,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 30,000,000,000<br>( )                | 2.470 | 2028年9月  |    |
| 第2回国際協力機構債券     | 30,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 30,000,000,000<br>( )                | 2.341 | 2029年6月  |    |
| 第3回国際協力機構債券     | 20,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 20,000,000,000<br>( )                | 2.134 | 2029年12月 |    |
| 第4回国際協力機構債券     | 20,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 20,000,000,000<br>( )                | 2.079 | 2030年6月  |    |
| 第5回国際協力機構債券     | 20,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 20,000,000,000<br>( )                | 1.918 | 2030年9月  |    |
| 第6回国際協力機構債券     | 20,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 20,000,000,000<br>( )                | 2.098 | 2030年12月 |    |
| 第7回国際協力機構債券     | 20,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 20,000,000,000<br>( )                | 1.991 | 2031年6月  |    |
| 第8回国際協力機構債券     | 15,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 15,000,000,000<br>( )                | 1.554 | 2026年9月  |    |
| 第9回国際協力機構債券     | 5,000,000,000                        | 0                                 | 0                     | 5,000,000,000<br>( )                 | 2.129 | 2041年9月  |    |
| 第11回国際協力機構債券    | 10,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 10,000,000,000<br>( )                | 1.140 | 2021年12月 |    |
| 第12回国際協力機構債券    | 10,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 10,000,000,000<br>( )                | 0.901 | 2022年6月  |    |
| 第13回国際協力機構債券    | 10,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 10,000,000,000<br>( )                | 1.752 | 2032年6月  |    |
| 第14回国際協力機構債券    | 10,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 10,000,000,000<br>( )                | 0.825 | 2022年9月  |    |
| 第15回国際協力機構債券    | 10,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 10,000,000,000<br>( )                | 1.724 | 2032年9月  |    |
| 第16回国際協力機構債券    | 10,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 10,000,000,000<br>(10,000,000,000)   | 0.300 | 2018年12月 |    |
| 第17回国際協力機構債券    | 10,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 10,000,000,000<br>( )                | 0.720 | 2022年12月 |    |
| 第18回国際協力機構債券    | 10,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 10,000,000,000<br>( )                | 0.868 | 2023年6月  |    |
| 第19回国際協力機構債券    | 10,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 10,000,000,000<br>( )                | 1.725 | 2033年6月  |    |
| 第20回国際協力機構債券    | 10,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 10,000,000,000<br>( )                | 0.787 | 2023年9月  |    |
| 第21回国際協力機構債券    | 10,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 10,000,000,000<br>( )                | 1.734 | 2033年9月  |    |
| 第22回国際協力機構債券    | 10,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 10,000,000,000<br>(10,000,000,000)   | 0.260 | 2018年12月 |    |
| 第23回国際協力機構債券    | 10,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 10,000,000,000<br>( )                | 0.684 | 2024年2月  |    |
| 第24回国際協力機構債券    | 10,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 10,000,000,000<br>( )                | 0.655 | 2024年6月  |    |
| 第25回国際協力機構債券    | 10,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 10,000,000,000<br>( )                | 1.520 | 2034年6月  |    |
| 第26回国際協力機構債券    | 10,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 10,000,000,000<br>( )                | 0.588 | 2024年9月  |    |
| 第27回国際協力機構債券    | 10,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 10,000,000,000<br>( )                | 1.451 | 2034年9月  |    |
| 第28回国際協力機構債券    | 10,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 10,000,000,000<br>( )                | 0.150 | 2019年12月 |    |
| 第29回国際協力機構債券    | 10,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 10,000,000,000<br>( )                | 0.583 | 2025年6月  |    |
| 第30回国際協力機構債券    | 10,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 10,000,000,000<br>( )                | 1.299 | 2035年6月  |    |
| 第31回国際協力機構債券    | 10,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 10,000,000,000<br>( )                | 0.530 | 2025年9月  |    |
| 第32回国際協力機構債券    | 10,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 10,000,000,000<br>( )                | 1.212 | 2035年9月  |    |
| 第33回国際協力機構債券    | 10,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 10,000,000,000<br>( )                | 1.130 | 2035年12月 |    |
| 第34回国際協力機構債券    | 10,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 10,000,000,000<br>( )                | 0.245 | 2026年2月  |    |
| 第35回国際協力機構債券    | 10,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 10,000,000,000<br>( )                | 0.080 | 2026年6月  |    |
| 第36回国際協力機構債券    | 10,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 10,000,000,000<br>( )                | 0.313 | 2036年6月  |    |
| 第37回国際協力機構債券    | 20,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 20,000,000,000<br>( )                | 0.100 | 2026年9月  |    |
| 第38回国際協力機構債券    | 15,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 15,000,000,000<br>( )                | 0.590 | 2046年9月  |    |
| 第39回国際協力機構債券    | 5,000,000,000                        | 0                                 | 0                     | 5,000,000,000<br>( )                 | 0.744 | 2037年2月  |    |
| 第40回国際協力機構債券    | 10,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 10,000,000,000<br>( )                | 0.220 | 2027年6月  |    |
| 第41回国際協力機構債券    | 10,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 10,000,000,000<br>( )                | 0.602 | 2037年6月  |    |
| 第42回国際協力機構債券    | 20,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 20,000,000,000<br>( )                | 0.597 | 2037年9月  |    |
| 第43回国際協力機構債券    | 20,000,000,000                       | 0                                 | 0                     | 20,000,000,000<br>( )                | 0.625 | 2037年12月 |    |
| 第44回国際協力機構債券    | 0                                    | 15,000,000,000                    | 0                     | 15,000,000,000<br>( )                | 0.200 | 2028年6月  |    |
| 第45回国際協力機構債券    | 0                                    | 10,000,000,000                    | 0                     | 10,000,000,000<br>( )                | 0.559 | 2038年6月  |    |
| 第46回国際協力機構債券    | 0                                    | 20,000,000,000                    | 0                     | 20,000,000,000<br>( )                | 0.664 | 2038年9月  |    |
| 小計              | 540,000,000,000                      | 45,000,000,000                    | 0                     | 585,000,000,000<br>(20,000,000,000)  |       |          |    |
| 政府保証債           |                                      |                                   |                       |                                      |       |          |    |
| 第1次国際協力機構政府保証外債 | 57,305,000,000<br>[500,000,000ドル]    | 0                                 | 0                     | 57,305,000,000<br>[500,000,000ドル]    | 1.875 | 2019年11月 |    |
| 第2次国際協力機構政府保証外債 | 52,295,200,000<br>[500,000,000ドル]    | 1,460,200,000<br>[ 0ドル]           | 75,600,000<br>[ 0ドル]  | 53,679,800,000<br>[500,000,000ドル]    | 2.125 | 2026年10月 |    |
| 第3次国際協力機構政府保証外債 | 53,532,100,000<br>[500,000,000ドル]    | 2,555,350,000<br>[ 0ドル]           | 132,300,000<br>[ 0ドル] | 55,955,150,000<br>[500,000,000ドル]    | 2.750 | 2027年4月  |    |
| 第4次国際協力機構政府保証外債 | 0                                    | 56,009,150,000<br>[500,000,000ドル] | 0                     | 56,009,150,000<br>[500,000,000ドル]    | 3.375 | 2028年6月  |    |
| 小計              | 163,132,300,000<br>[1,500,000,000ドル] | 60,024,700,000<br>[500,000,000ドル] | 207,900,000<br>[ 0ドル] | 222,949,100,000<br>[2,000,000,000ドル] |       |          |    |
| 計               | 703,132,300,000                      | 105,024,700,000                   | 207,900,000           | 807,949,100,000<br>(20,000,000,000)  |       |          |    |

※ ( ) 内は1年以内償還予定のもの。  
[ ] 内は外貨建てによる金額。

## (6) 引当金の明細

(単位：円)

| 区 分     | 期首残高           | 当期増加額         | 当期減少額       |                | 期末残高          | 摘 要 |
|---------|----------------|---------------|-------------|----------------|---------------|-----|
|         |                |               | 目的使用        | その他            |               |     |
| 賞与引当金   | 299,206,990    | 354,557,216   | 299,206,990 | 0              | 354,557,216   |     |
| 偶発損失引当金 | 10,598,349,655 | 7,675,429,108 | 0           | 10,543,916,447 | 7,729,862,316 |     |
| 計       | 10,897,556,645 | 8,029,986,324 | 299,206,990 | 10,543,916,447 | 8,084,419,532 |     |

※偶発損失引当金の当期減少額（その他）欄に記載の金額は、洗替による取崩額であります。

## (7) 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位:円)

| 区 分                        | 貸付金等の残高            |                  |                    | 貸倒引当金の残高        |                  |                 | 摘 要 |
|----------------------------|--------------------|------------------|--------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----|
|                            | 期首残高               | 当期増減額            | 期末残高               | 期首残高            | 当期増減額            | 期末残高            |     |
| 貸付金                        | 12,005,003,608,497 | △ 62,742,311,556 | 11,942,261,296,941 | 171,804,355,614 | △ 14,484,127,633 | 157,320,227,981 |     |
| 破産債権、再生債権、更生債権その他これらに準ずる債権 | 87,062,884,239     | 0                | 87,062,884,239     | 75,454,149,239  | 3,869,655,727    | 79,323,804,966  |     |
| 計                          | 12,092,066,492,736 | △ 62,742,311,556 | 12,029,324,181,180 | 247,258,504,853 | △ 10,614,471,906 | 236,644,032,947 |     |

※貸倒引当金の計上基準については重要な会計方針4に記載しております。

## (8) 退職給付引当金の明細

(単位：円)

| 区 分                    | 期首残高          | 当期増加額       | 当期減少額      | 期末残高          | 摘 要 |
|------------------------|---------------|-------------|------------|---------------|-----|
| 退職給付債務合計額              | 6,399,990,809 | 171,658,013 | 91,112,466 | 6,480,536,356 |     |
| 退職一時金に係る債務             | 3,651,599,560 | 126,551,487 | 49,015,208 | 3,729,135,839 |     |
| 確定給付企業年金に係る債務          | 2,748,391,249 | 45,106,526  | 42,097,258 | 2,751,400,517 |     |
| 未認識過去勤務費用及び未認識数理計算上の差異 | 0             | 0           | 0          | 0             |     |
| 年金資産                   | 2,196,961,474 | 64,969,844  | 42,097,258 | 2,219,834,060 |     |
| 退職給付引当金                | 4,203,029,335 | 106,688,169 | 49,015,208 | 4,260,702,296 |     |

(9) 資産除去債務の明細

(単位：円)

| 区 分               | 期首残高       | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高       | 摘 要     |
|-------------------|------------|-------|-------|------------|---------|
| 建物賃借契約等に基づく原状回復義務 | 70,374,150 | 0     | 0     | 70,374,150 | 第91特定なし |

## (10) 保証債務の明細

(単位：円)

| 区 分       | 期首残高 |                 | 当期増加 |    | 当期減少 |    | 期末残高 |                 | 摘 要 |
|-----------|------|-----------------|------|----|------|----|------|-----------------|-----|
|           | 件数   | 金額              | 件数   | 金額 | 件数   | 金額 | 件数   | 金額              |     |
| 財投機関債〈公募〉 | 5    | 100,000,000,000 | 0    | 0  | 0    | 0  | 5    | 100,000,000,000 |     |

※当機構は株式会社国際協力銀行が承継した国際協力銀行既発債券について、連帯して債務を負っております。

( 1 1 ) 資本金及び資本剰余金の明細

(単位：円)

|     | 区 分   | 期首残高              | 当期増加額          | 当期減少額 | 期末残高              | 摘 要        |
|-----|-------|-------------------|----------------|-------|-------------------|------------|
| 資本金 | 政府出資金 | 8,037,407,840,510 | 15,500,000,000 | 0     | 8,052,907,840,510 | 出資金受入による増加 |

(12) 積立金等の明細

(単位：円)

| 区 分           | 期首残高              | 当期増加額          | 当期減少額 | 期末残高              | 摘 要                 |
|---------------|-------------------|----------------|-------|-------------------|---------------------|
| 個別法第31条第4項準備金 | 1,546,921,423,987 | 79,188,199,636 | 0     | 1,626,109,623,623 | 平成29年度利益<br>処分による増加 |

(13) 役員及び職員の給与の明細

(単位：千円、人)

| 区 分 | 報酬又は給与    |       | 退職手当   |      |
|-----|-----------|-------|--------|------|
|     | 支給額       | 支給人員  | 支給額    | 支給人員 |
| 役員  | 26,298    | 13    | 0      | 0    |
| 職員  | 2,241,340 | 1,976 | 49,264 | 26   |
| 計   | 2,267,637 | 1,989 | 49,264 | 26   |

(注) 1 役員に対する報酬及び退職手当の支給基準

役員に対する報酬及び退職手当は、「独立行政法人国際協力機構役員給与規程」及び「独立行政法人国際協力機構役員退職手当規程」に基づき支給しております。

2 職員に対する給与及び退職手当の支給基準

職員に対する給与及び退職手当は、「独立行政法人国際協力機構職員給与規程」及び「独立行政法人国際協力機構職員退職手当規程」等に基づき支給しております。

3 支給人員数

報酬又は給与の支給人員数については、法人単位の期中の平均支給人員数により記載しております。

4 その他

外数として記載すべき非常勤の役職員はおりません。

(14) 上記以外の主な資産、負債及び費用の明細

物件費 (単位：円)

| 区 分       | 金 額           |
|-----------|---------------|
| 業務諸費      | 2,291,153,919 |
| 情報システム関係費 | 670,803,723   |
| 不動産賃借料    | 465,538,303   |
| 旅費交通費     | 422,067,631   |
| その他経費     | 1,219,643,547 |
| 計         | 5,069,207,123 |

(15) 関連会社の明細

| 法人種別・名称   | (関連会社)  | (関連会社)  |
|---|---|---|
| 事項  | カフコジャパン投資株式会社<br>法人番号8010001014164  | Karnaphuli Fertilizer Company Limited<br>法人番号 -   |
| 業務概要  | バングラデシュ・チッタゴン市における尿素及びアンモニア製造   | バングラデシュ・チッタゴン市における尿素及びアンモニア製造   |
| 役員氏名  | 役員数9名<br>代表取締役社長 川合 友実<br>代表取締役副社長 白居 一英<br>(元旧国際協力銀行 国際審査部次長)<br>監査役 野村 徹<br>(元旧国際協力銀行 環境審査室長)   | -   |
| 関連会社とJICAの取引の関連図                                      |    |   |
| 資産  | 6,046,808,639円  | -   |
| 負債  | 55,090,058円   | -   |
| 資本金   | 5,023,900,000円  | -   |
| 利益剰余金   | 967,818,581円  | -   |
| 営業収入  | 787,559,723円  | -   |
| 経常損益  | 664,173,457円  | -   |
| 当期損益  | 584,207,485円  | -   |
| 当期末処分利益(当期末処理損失)                                      | 626,193,381円  | -   |
| JICAが保有する当該会社の株式数、取得価額、貸借対照表計上額等                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>・株式数：46,606株</li> <li>・取得価額：2,436,204,983円</li> <li>・貸借対照表計上額：2,436,204,983円（前年度末からの増減なし）</li> <li>・根拠法：独立行政法人国際協力機構法第十三条第一項第二号ロ</li> <li>・法令の規定：我が国又は開発途上地域の法人その他の団体その他の外務大臣が指定する者に対して、その行う開発事業の実施に必要な資金を貸し付け、又は当該事業の遂行のため特に必要があるときは出資をすること。</li> <li>・出資目的：尿素及びアンモニア製造事業資金</li> <li>・当初出資年月日：1990年7月27日</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>・株式数：-</li> <li>・取得価額：-</li> <li>・貸借対照表計上額：-</li> <li>・根拠法：-</li> <li>・法令の規定：-</li> <li>・出資目的：-</li> <li>・当初出資年月日：-</li> </ul> |
| 債権・債務の明細  | 該当なし  | -   |
| 債務保証の明細   | 該当なし  | -   |
| 総売上高とJICAの発注等に係る金額・割合（競争契約、企画競争・公募及び競争性のない随意契約の金額・割合） | 該当なし  | -   |

注) 上記金額は平成28年9月1日～平成29年8月31日までの期間の金額である。

| 事項  | 法人種別・名称<br>(関連会社)<br>日本アマゾンアルミニウム株式会社<br>法人番号5010001061754   | (関連会社)<br>サウディ石油化学株式会社<br>法人番号2010001017924  |
|---|--|--|
| 業務概要  | アマゾン地域におけるアルミ生産及びアルミ製錬   | アルジュベール工業地帯におけるエチレングリコール等石油化学製品の製造・販売  |
| 役員氏名  | 役員数14名<br>代表取締役社長 中富 道隆<br>監査役 大金 正知<br>(国際協力機構 ベトナム国派遣専門家)  | 役員数17名<br>代表取締役社長 中山 真一<br>常務取締役 内田 勤<br>(国際協力機構 資金・管理部長)  |
| 関連会社とJICAの取引の関連図                                      | 国際協力機構 → 日本アマゾンアルミニウム (株)<br>(出資)  | 国際協力機構 → サウディ石油化学 (株)<br>(出資)  |
| 資産  | 58,324,058,941円  | 108,738,521,055円   |
| 負債  | 751,585,925円   | 27,046,708,546円  |
| 資本金   | 55,285,400,000円  | 14,200,000,000円  |
| 利益剰余金   | 2,287,073,016円   | 67,638,224,894円  |
| 営業収入  | 4,725,927,265円   | 57,354,941,043円  |
| 経常損益  | 3,947,033,486円   | 35,472,577,052円  |
| 当期損益  | 3,944,072,586円   | 33,183,202,462円  |
| 当期末処分利益 (当期末処理損失)                                     | 496,606,016円   | 45,588,224,894円  |
| JICAが保有する当該会社の株式数、取得価額、貸借対照表計上額等                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>・株式数：496,652,800株</li> <li>・取得価額：25,066,535,300円</li> <li>・貸借対照表計上額：25,066,535,300円（前年度末からの増減なし）</li> <li>・根拠法：独立行政法人国際協力機構法第十三条第一項第二号ロ</li> <li>・法令の規定：我が国又は開発途上地域の法人その他の団体その他の外務大臣が指定する者に対して、その行う開発事業の実施に必要な資金を貸し付け、又は当該事業の遂行のため特に必要があるときは出資をすること。</li> <li>・出資目的：アルミナ及びアルミ製錬事業資金</li> <li>・当初出資年月日：1978年8月29日</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>・株式数：2,107,500株</li> <li>・取得価額：7,269,880,619円</li> <li>・貸借対照表計上額：7,269,880,619円（前年度末からの増減なし）</li> <li>・根拠法：独立行政法人国際協力機構法第十三条第一項第二号ロ</li> <li>・法令の規定：我が国又は開発途上地域の法人その他の団体その他の外務大臣が指定する者に対して、その行う開発事業の実施に必要な資金を貸し付け、又は当該事業の遂行のため特に必要があるときは出資をすること。</li> <li>・出資目的：エチレングリコール等石油化学製品の製造事業資金</li> <li>・当初出資年月日：1981年6月17日</li> </ul> |
| 債権・債務の明細  | 該当なし   | 該当なし   |
| 債務保証の明細   | 該当なし   | 該当なし   |
| 総売上高とJICAの発注等に係る金額・割合（競争契約、企画競争・公募及び競争性のない随意契約の金額・割合） | 該当なし   | 該当なし   |

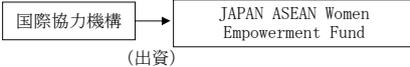
注) 上記金額は平成29年1月1日～平成29年12月31日までの期間の金額である。注) 上記金額は平成30年1月1日～平成30年6月30日までの期間の金額である。

| 事項   | 法人種別・名称<br>(関連会社)<br>Eastern Petrochemical Company<br>法人番号 -   | (関連会社)<br>スマトラパルプ株式会社<br>法人番号5010001020529   |
|--|--|--|
| 業務概要   | アルジュベール工業地帯におけるエチレングリコール等石油化学製品の製造・販売  | 南スマトラ州ムアラエニム県におけるアカシアマンギウムの植林木を原料とするパルプ工場の建設、パルプの生産・販売   |
| 役員氏名   | -  | 役員数7名<br>代表取締役社長 日高 和郎<br>代表取締役副社長 佐々木 篤<br>(国際協力機構 インドネシア事務所長)<br>監査役 玉石 錬太郎<br>(元旧国際協力銀行 開発第1部参事役)   |
| 関連会社とJICAの取引の関連図                                       | <pre> graph TD     ICA[国際協力機構] -- (出資) --&gt; SP[Saudi Petrochemicals (株)]     SP -- (出資) --&gt; EPC[Eastern Petrochemical Company] </pre>                                   | <pre> graph TD     ICA[国際協力機構] -- (出資) --&gt; SP[スマトラパルプ (株)] </pre>   |
| 資産   | -  | 11,612,820円  |
| 負債   | -  | 726,221,870円   |
| 資本金  | -  | 100,000,000円   |
| 利益剰余金  | -  | △814,609,050円  |
| 営業収入   | -  | 67,628,705円  |
| 経常損益   | -  | △35,971,638円   |
| 当期損益   | -  | △36,151,635円   |
| 当期末処分利益 (当期末処理損失)                                      | -  | △814,609,050円  |
| JICAが保有する当該会社の株式数、取得価額、貸借対照表計上額等                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>・株式数: -</li> <li>・取得価額: -</li> <li>・貸借対照表計上額: -</li> <li>・根拠法: -</li> <li>・法令の規定: -</li> <li>・出資目的: -</li> <li>・当初出資年月日: -</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>・株式数: 114,032株</li> <li>・取得価額: 2,758,289,455円</li> <li>・貸借対照表計上額: 1円 (前年度末からの増減なし)</li> <li>・根拠法: 独立行政法人国際協力機構法第十三条第一項第二号ロ</li> <li>・法令の規定: 我が国又は開発途上地域の法人その他の団体その他の外務大臣が指定する者に対して、その行う開発事業の実施に必要な資金を貸し付け、又は当該事業の遂行のため特に必要があるときは出資をすること。</li> <li>・出資目的: パルプ生産事業資金</li> <li>・当初出資年月日: 1995年4月21日</li> </ul> |
| 債権・債務の明細   | -  | 該当なし   |
| 債務保証の明細  | -  | 該当なし   |
| 総売上高とJICAの発注等に係る金額・割合 (競争契約・企画競争・公募及び競争性のない随意契約の金額・割合) | -  | 該当なし   |

注) 上記金額は平成29年4月1日～平成30年3月31日までの期間の金額である。

| 法人種別・名称   | (関連会社)   | (関連会社)  |
|---|--|---|
| 事項  | 日本・サウジアラビアメタノール株式会社<br>法人番号6010401022677   | JSMC PANAMA S. A.<br>法人番号 -   |
| 業務概要  | アルジュベール工業地帯におけるメタノールの製造  | メタノール輸送事業   |
| 役員氏名  | 役員数12名<br>代表取締役会長 石和田 彰<br>常務取締役総務部長 岩元 進<br>(国際協力機構 情報システム室長)<br>監査役 大橋 裕<br>(元旧国際協力銀行 開発第4部長)  | -   |
| 関連会社とJICAの取引の関連図                                      | <pre> graph LR     JICA[国際協力機構] -- (出資) --&gt; JSAC[日本・サウジアラビアメタノール(株)] </pre>   | <pre> graph TD     JICA[国際協力機構] -- (出資) --&gt; JSAC[日本・サウジアラビアメタノール(株)]     JSAC -- (出資) --&gt; JSMC[JSMC PANAMA S. A.] </pre>  |
| 資産  | 25,832,334,854円  | -   |
| 負債  | 3,766,369,001円   | -   |
| 資本金   | 2,310,000,000円   | -   |
| 利益剰余金   | 20,037,554,853円  | -   |
| 営業収入  | 27,523,619,374円  | -   |
| 経常損益  | 3,952,259,886円   | -   |
| 当期損益  | 3,734,364,980円   | -   |
| 当期末処分利益（当期末処理損失）                                      | 3,886,954,853円   | -   |
| JICAが保有する当該会社の株式数、取得価額、貸借対照表計上額等                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>・株式数：1,386,000株</li> <li>・取得価額：7,149,297,104円</li> <li>・貸借対照表計上額：6,619,789,755円（前年度末からの増加額1,120,309,494円）</li> <li>・根拠法：独立行政法人国際協力機構法第十三条第一項第二号ロ</li> <li>・法令の規定：我が国又は開発途上地域の法人その他の団体その他の外務大臣が指定する者に対して、その行う開発事業の実施に必要な資金を貸し付け、又は当該事業の遂行のため特に必要があるときは出資をすること。</li> <li>・出資目的：メタノール製造事業資金</li> <li>・当初出資年月日：1979年12月17日</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>・株式数：-</li> <li>・取得価額：-</li> <li>・貸借対照表計上額：-</li> <li>・根拠法：-</li> <li>・法令の規定：-</li> <li>・出資目的：-</li> <li>・当初出資年月日：-</li> </ul> |
| 債権・債務の明細  | 該当なし   | -   |
| 債務保証の明細   | 該当なし   | -   |
| 総売上高とJICAの発注等に係る金額・割合（競争契約、企画競争・公募及び競争性のない随意契約の金額・割合） | 該当なし   | -   |

注) 上記金額は平成30年1月1日～平成30年6月30日までの期間の金額である。

| 事項  | 法人種別・名称<br>(関連会社)<br>WASSHA株式会社<br>法人番号4010001157297   | (関連会社)<br>JAPAN ASEAN Women Empowerment Fund<br>法人番号 -   |
|---|--|--|
| 業務概要  | サブサハラ・アフリカの未電化地域におけるLEDランタンの充電・レンタル事業  | ASEAN諸国等アジア地域における女性のエンパワーメントを支援するマイクロファイナンス機関向け投融资   |
| 役員氏名  | 役員数6名<br>代表取締役CEO 秋田 智司<br>取締役 小西 伸幸<br>(国際協力機構 民間連携事業部次長)   | 役員数4名<br>Director Christophe Grünig<br>Director Hoa Le<br>Director Peter Fanconi<br>Director Ted Uemae   |
| 関連会社とJICAの取引の関連図                                      |   |    |
| 資産  | 188,294,173円   | 14,028,434,242円  |
| 負債  | 10,608,995円  | 401,018,272円   |
| 資本金   | 223,500,000円   | 13,619,994,500円  |
| 利益剰余金   | △668,314,821円  | 7,421,470円   |
| 営業収入  | 70,036,140円  | 595,120,122円   |
| 経常損益  | △85,663,443円   | 351,560,691円   |
| 当期損益  | △85,663,443円   | 351,560,691円   |
| 当期末処分利益 (当期末処理損失)                                     | △668,314,821円  | 7,421,470円   |
| JICAが保有する当該会社の株式数、取得価額、貸借対照表計上額等                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>・株式数：300株</li> <li>・取得価額：300,000,000円</li> <li>・貸借対照表計上額：50,530,428円（前年度末からの増加額7,593,153円）</li> <li>・根拠法：独立行政法人国際協力機構法第十三条第一項第二号ロ</li> <li>・法令の規定：我が国又は開発途上地域の法人その他の団体その他の外務大臣が指定する者に対して、その行う開発事業の実施に必要な資金を貸し付け、又は当該事業の遂行のため特に必要があるときは出資をすること。</li> <li>・出資目的：LEDランタン充電・レンタル事業資金</li> <li>・当初出資年月日：2016年10月28日</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>・株式数：3,000株</li> <li>・取得価額：3,230,708,000円</li> <li>・貸借対照表計上額：3,230,708,000円（前年度末からの増減なし）</li> <li>・根拠法：独立行政法人国際協力機構法第十三条第一項第二号ロ</li> <li>・法令の規定：我が国又は開発途上地域の法人その他の団体その他の外務大臣が指定する者に対して、その行う開発事業の実施に必要な資金を貸し付け、又は当該事業の遂行のため特に必要があるときは出資をすること。</li> <li>・出資目的：ファンド投資資金</li> <li>・当初出資年月日：2016年10月21日</li> </ul> |
| 債権・債務の明細  | 該当なし   | 該当なし   |
| 債務保証の明細   | 該当なし   | 該当なし   |
| 総売上高とJICAの発注等に係る金額・割合（競争契約、企画競争・公募及び競争性のない随意契約の金額・割合） | 該当なし   | 該当なし   |

注) 上記金額は平成30年1月1日～平成30年6月30日までの期間の金額である。なお、当社は平成30年1月1日に「株式会社Digital Grid」から「WASSHA株式会社」に社名変更を行った。

注) 上記金額は平成29年1月1日～平成29年12月31日までの期間の金額である。