

独立行政法人農林漁業信用基金 漁業災害補償関係勘定  
貸借対照表

平成16年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	
(資産の部)		
流動資産		
現金及び預金		4,318,461
前払費用		3,682,609
未収収益		31,798,464
短期貸付金		8,989,615,000
流動資産合計		9,029,414,534
固定資産		
1 有形固定資産		
工具器具備品	890,764	
減価償却累計額	0	890,764
有形固定資産合計		890,764
2 無形固定資産		
電話加入権		39,000
無形固定資産合計		39,000
3 投資その他の資産		
長期貸付金		200,000,000
敷金・保証金		14,841,000
投資その他の資産合計		214,841,000
固定資産合計		215,770,764
資産合計		9,245,185,298
(負債の部)		
流動負債		
短期借入金		3,385,000,000
預り金		321,515
未払費用		629,032
リース債務(短期)		215,783
引当金		
賞与引当金		2,831,758
流動負債合計		3,388,998,088
固定負債		
リース債務(長期)		674,981
引当金		
退職給付引当金		63,052,852
固定負債合計		63,727,833
負債合計		3,452,725,921
(資本の部)		
資本金		
政府出資金		2,860,000,000
地方公共団体出資金		1,437,700,000
民間出資金		1,523,200,000
資本金合計		5,820,900,000
繰越欠損金		
当期末処理損失		28,440,623
(うち当期総利益)		9,726,695
繰越欠損金合計		28,440,623
資本合計		5,792,459,377
負債資本合計		9,245,185,298

独立行政法人農林漁業信用基金 漁業災害補償関係勘定  
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)

科 目	金 額		
經常費用			
一般管理費			
役員報酬	2,042,616		
職員給与	14,678,662		
法定福利費	2,932,785		
業務管理費	976,457		
事務諸費	4,723,159		
賞与引当金繰入	2,831,758		
退職給付引当金繰入	629,354		
一般管理費合計		28,814,791	
財務費用			
支払利息		7,022,223	
經常費用合計			35,837,014
經常収益			
事業収入			
貸付事業収入			
貸付金利息		39,421,118	
財務収益			
受取利息	463		
有価証券利息	2,085,328		
財務収益計		2,085,791	
經常収益合計			41,506,909
經常利益			5,669,895
臨時利益			
有価証券売却益			
有価証券売却益		20,200	
投資有価証券売却益		4,036,600	
臨時利益合計			4,056,800
当期純利益			9,726,695
当期総利益			9,726,695

独立行政法人農林漁業信用基金 漁業災害補償関係勘定  
**キャッシュ・フロー計算書**

自 平成15年10月1日 至 平成16年3月31日

(単位：円)

科 目	金 額
業務活動によるキャッシュ・フロー	
貸付金利息収入	35,721,190
貸付金の回収による収入	5,896,680,000
貸付による支出	9,807,515,000
人件費支出	28,539,776
その他の業務支出	8,670,148
小計	3,912,323,734
利息の受取額	3,375,431
利息の支払額	10,102,110
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,919,050,413
投資活動によるキャッシュ・フロー	
有価証券の売却による収入	594,056,800
投資活動によるキャッシュ・フロー	594,056,800
財務活動によるキャッシュ・フロー	
短期借入れによる収入	10,941,000,000
短期借入金の返済による支出	7,644,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	3,297,000,000
資金減少額	27,993,613
資金期首残高	32,312,074
資金期末残高	4,318,461

独立行政法人農林漁業信用基金 漁業災害補償関係勘定  
 損失の処理に関する書類

(単位：円)

	金 額	
当期末処理損失 (当期総利益)		28,440,623
承継欠損金	38,167,318	(9,726,695)
次期繰越欠損金		28,440,623

独立行政法人農林漁業信用基金 漁業災害補償関係勘定  
行政サービス実施コスト計算書

自 平成15年10月1日 至 平成16年3月31日

(単位：円)

科 目	金 額		
業務費用			
(1) 損益計算書上の費用			
一般管理費			
役員報酬	2,042,616		
職員給与	14,678,662		
法定福利費	2,932,785		
業務管理費	976,457		
事務諸費	4,723,159		
賞与引当金繰入	2,831,758		
退職給付引当金繰入	629,354	28,814,791	
財務費用			
支払利息		7,022,223	
(2) (控除) 自己収入等			
事業収入			
貸付事業収入			
貸付金利息		39,421,118	
財務収益			
受取利息	463		
有価証券利息	2,085,328	2,085,791	
臨時利益			
有価証券売却益		4,056,800	
業務費用合計			9,726,695
引当外退職給付増加見積額			505,117
機会費用			
政府出資等の機会費用		30,835,998	30,835,998
行政サービス実施コスト			21,614,420

## 重要な会計方針

### 1. 減価償却の会計処理方法

#### 有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、工具器具備品の耐用年数は4年であります。

### 2. 引当金の計上基準

#### (1) 賞与引当金

役職員に対して支給する賞与の支出充てるため、支給見込額に基づき当期に負担すべき額を計上しております。

#### (2) 退職給付引当金

役職員の退職給付に備えるため、当該事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生年度における職員の平均残存勤務期間内の一定年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。

なお、当基金は職員数300人未満につき、退職給付債務のうち、退職一時金に係る債務については、期末要支給額によっております。

### 3. 有価証券の評価基準及び評価方法

#### 満期保有目的債券

償却原価法（定額法）

### 4. 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。

### 5. リース取引の処理方法

リース料総額が300万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。

### 6. 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

### 1. キャッシュ・フロー計算書関係

#### (1) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金及び要求払預金

#### (2) 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

現金及び預金 .....	4,318,461円
資金 .....	<u>4,318,461円</u>

#### (3) 重要な非資金取引

ファイナンス・リースによる資産の取得

工具器具備品 (システム資産)	890,764円
	<u>890,764円</u>

### 2. 行政サービス実施コスト計算書関係

引当外退職給付増加見積額の計上方法

国からの出向職員に対しては、当期在職期間における退職手当の増加額を計上しております。

## 重要な債務負担行為

該当する事項はありません。

## 重要な後発事象

該当する事項はありません。

独立行政法人農林漁業信用基金 漁業災害補償関係勘定  
 附属明細書

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		差引当期末高	摘要
					当期償却額	残		
有形固定資産 (償却費損益内)	0	890,764	0	890,764	0	0	890,764	
工具器具備品	0	890,764	0	890,764	0	0	890,764	
計	0	890,764	0	890,764	0	0	890,764	
有形固定資産 (償却費損益外)	-	-	-	-	-	-	-	
該当なし	-	-	-	-	-	-	-	
計	-	-	-	-	-	-	-	
非償却資産	-	-	-	-	-	-	-	
有形固定資産	0	890,764	0	890,764	0	0	890,764	
工具器具備品	0	890,764	0	890,764	0	0	890,764	
計	0	890,764	0	890,764	0	0	890,764	
無形固定資産	39,000	0	0	39,000	0	0	39,000	
電話加入権	39,000	0	0	39,000	0	0	39,000	
計	39,000	0	0	39,000	0	0	39,000	
投資その他の資産	580,000,000	0	580,000,000	0	0	0	0	
投資有価証券	580,000,000	0	580,000,000	0	0	0	0	
長期貸付金	200,000,000	0	0	200,000,000	0	0	200,000,000	
敷金・保証金	14,841,000	0	0	14,841,000	0	0	14,841,000	
計	794,841,000	0	580,000,000	214,841,000	0	0	214,841,000	

2. 長期貸付金の明細

(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	償却額		
その他の長期貸付金						
特別貸付金	200,000,000	0	0	0	200,000,000	
計	200,000,000	0	0	0	200,000,000	

3. 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	3,396,597	2,831,758	3,396,597	0	2,831,758	
計	3,396,597	2,831,758	3,396,597	0	2,831,758	

4. 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	
短期貸付金	5,078,780,000	3,910,835,000	8,989,615,000	-	-	-	
一般債権	5,078,780,000	3,910,835,000	8,989,615,000	-	-	-	
貸倒懸念債権	-	-	-	-	-	-	
破産更生債権	-	-	-	-	-	-	
長期貸付金	200,000,000	0	200,000,000	-	-	-	
一般債権	200,000,000	0	200,000,000	-	-	-	
貸倒懸念債権	-	-	-	-	-	-	
破産更生債権	-	-	-	-	-	-	
計	5,278,780,000	3,910,835,000	9,189,615,000	-	-	-	

5. 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	79,010,354	1,214,814	699,519	79,525,649	
退職一時金に係る債務	36,349,288	932,410	0	37,281,698	
厚生年金基金に係る債務	42,661,066	282,404	699,519	42,243,951	
整理資源負担金に係る債務	-	-	-	-	
恩給負担金に係る債務	-	-	-	-	
未認識過去勤務債務及び未認識数理計算上の差異	-	2,086,678	-	2,086,678	
年金資産	16,586,856	2,672,138	699,519	18,559,475	
退職給付引当金	62,423,498	629,354	0	63,052,852	

6. 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	2,860,000,000	0	0	2,860,000,000	
政府出資金	2,860,000,000	0	0	2,860,000,000	
地方公共団体出資金	1,437,700,000	0	0	1,437,700,000	
民間出資金	1,523,200,000	0	0	1,523,200,000	
計	5,820,900,000	0	0	5,820,900,000	
資本剰余金	-	-	-	-	
資本剰余金	-	-	-	-	
計	-	-	-	-	
損益外減価償却累計額	-	-	-	-	
政府交付金	-	-	-	-	
差引計	5,820,900,000	0	0	5,820,900,000	

7. 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	2,042	9	-	-
職員	14,679	4	-	-
合計	16,721	13	-	-

(注)

- 役員に対する報酬等の支給基準  
独立行政法人農林漁業信用基金役員給与規程により支給しております。
- 役員に対する報酬等の支給額については、漁業災害補償関係勘定の負担額を計上しております。
- 職員に対する給与の支給基準  
独立行政法人農林漁業信用基金職員給与規程により支給しております。
- 職員の給与の支給人員数は、年間平均支給人員数を記載しております。
- 報酬又は給与の支給額は、役員報酬、給与、期末手当及び諸手当により構成されており、法定福利費を含んでおりません。

8. 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(1) 現金及び預金

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
現金	20,786	
普通預金	4,297,675	農林中央金庫他1行
合計	4,318,461	

(2) 前払費用

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
管理業務費	499,955	平成16年4月分事務所借料他
短期借入金利息	3,182,654	農林中央金庫
合計	3,682,609	

(3) 未収収益

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
貸付金利息	31,798,464	
短期貸付金	31,798,464	全国漁業共済組合連合会他
合計	31,798,464	

(4) 短期貸付金

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
短期貸付金	8,989,615,000	全国漁業共済組合連合会他
合計	8,989,615,000	

(5) 短期借入金

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
短期借入金	3,385,000,000	農林中央金庫
合計	3,385,000,000	

(6) 預り金

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
所得税	151,920	
住民税	113,900	
社会保険料	55,695	
合計	321,515	

(7) 未払費用

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
社会保険料負担金(平成16年3月分健康保険料等)	628,481	農林水産関係法人健康保険組合他
管理業務費	551	平成16年3月分PC賃借料
合計	629,032	

(8) リース債務(短期)

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
1年以内返済予定リース債務		
会計システムパソコン一式	215,783	
合計	215,783	

(9) リース債務(長期)

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
長期リース債務		
会計システムパソコン一式	674,981	
合計	674,981	

9. 開示すべきセグメント情報

当勘定は、単一セグメントによって事業を行っているため、開示すべきセグメント情報はありません。