

独立行政法人農林漁業信用基金 農業信用保険勘定

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		2,427,415,628
有価証券		17,749,590,000
前払費用		2,469,427
未収収益		159,348,178
未収金		1,013,109,083
短期貸付金		20,318,076,000
その他流動資産		239,941
流動資産合計		41,670,248,257
固定資産		
1 有形固定資産		
建物	179,449,011	
減価償却累計額	5,514,709	173,934,302
構築物	1,695,970	
減価償却累計額	40,025	1,655,945
工具器具備品	28,700,414	
減価償却累計額	2,409,788	26,290,626
土地		663,000,000
有形固定資産合計		864,880,873
2 無形固定資産		
ソフトウェア		35,459,916
電話加入権		169,000
無形固定資産合計		35,628,916
3 投資その他の資産		
投資有価証券		30,822,907,556
長期貸付金		30,357,250,000
投資その他の資産合計		61,180,157,556
固定資産合計		62,080,667,345
資産合計		103,750,915,602
(負債の部)		
流動負債		
預り金		3,658,430
未払費用		15,750,882
リース債務(短期)		6,506,221
引当金		
賞与引当金		40,440,834
支払備金		1,178,318,175
流動負債合計		1,244,674,542
固定負債		
リース債務(長期)		17,708,474
引当金		
退職給付引当金		965,575,341
責任準備金		6,522,876,480
固定負債合計		7,506,160,295
負債合計		8,750,834,837
(資本の部)		
資本金		
政府出資金		59,909,000,000
民間出資金		20,238,700,000
資本金合計		80,147,700,000
資本剰余金		
政府交付金		11,501,525,279
資本剰余金合計		11,501,525,279
利益剰余金		
積立金		4,531,566,862
当期末処理損失		1,180,711,376
(うち当期総損失)		(1,180,711,376)
利益剰余金合計		3,350,855,486
資本合計		95,000,080,765
負債資本合計		103,750,915,602

独立行政法人農林漁業信用基金 農業信用保險勘定  
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		
事業費		
保險事業費		
保險金	4,402,374,248	
求償権管理回収助成	13,942,000	
責任準備金繰入	709,711,278	
事業費合計		5,126,027,526
一般管理費		
役員報酬	20,486,687	
職員給与	167,510,075	
法定福利費	35,774,089	
調査研究費	94,815	
保險計算事務費	2,825,157	
委託業務費	26,360,835	
事業推進費	37,720,717	
業務管理費	8,130,874	
事務諸費	46,017,752	
交際費	75,000	
賞与引当金繰入	40,440,834	
退職給付引当金繰入	26,022,676	
減価償却費	14,705,984	
一般管理費合計		426,165,495
財務費用		
支払利息		81,498
經常費用合計		5,552,274,519
經常収益		
事業収入		
保險事業収入		
保險料収入	2,234,364,890	
回収金収入	1,461,660,169	
支払備金戻入	30,431,698	
政府事業交付金収入	186,672,017	
貸付事業収入		
貸付金利息	5,728,836	
事業収入計		3,918,857,610
財務収益		
受取利息	233,611	
有価証券利息	446,696,736	
有価証券売却益	5,627,891	
財務収益計		452,558,238
雑益		894,000
經常収益合計		4,372,309,848
經常損失		1,179,964,671
固定資産除却損		746,705
臨時損失合計		746,705
当期純損失		1,180,711,376
当期総損失		1,180,711,376

独立行政法人農林漁業信用基金 農業信用保険勘定  
**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	
保険料収入	2,185,202,538
回収金収入	1,393,393,924
貸付金利息収入	5,925,289
貸付金の回収による収入	13,699,901,125
保険金の支払による支出	4,402,374,248
貸付による支出	13,845,956,250
人件費支出	276,466,829
その他の業務支出	169,071,690
小計	1,409,446,141
利息の受取額	453,231,162
利息の支払額	81,498
業務活動によるキャッシュ・フロー	956,296,477
投資活動によるキャッシュ・フロー	
定期預金の預入による支出	3,300,000,000
定期預金の払戻による収入	4,550,000,000
有価証券の取得による支出	40,827,480,000
有価証券の償還による収入	39,870,518,000
有価証券の売却による収入	399,930,000
有形固定資産の取得による支出	5,434,155
投資活動によるキャッシュ・フロー	687,533,845
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	2,237,910
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,237,910
資金減少額	271,000,542
資金期首残高	598,416,170
資金期末残高	327,415,628

独立行政法人農林漁業信用基金 農業信用保険勘定  
損失の処理に関する書類

(単位：円)

	金 額	
当期末処理損失 当期総損失	1,180,711,376	1,180,711,376
損失処理額 積立金取崩額	1,180,711,376	1,180,711,376

独立行政法人農林漁業信用基金 農業信用保険勘定  
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			
事業費			
保険事業費			
保険金	4,402,374,248		
求償権管理回収助成	13,942,000		
責任準備金繰入	709,711,278	5,126,027,526	
一般管理費			
役員報酬	20,486,687		
職員給与	167,510,075		
法定福利費	35,774,089		
調査研究費	94,815		
保険計算事務費	2,825,157		
委託業務費	26,360,835		
事業推進費	37,720,717		
業務管理費	8,130,874		
事務諸費	46,017,752		
交際費	75,000		
賞与引当金繰入	40,440,834		
退職給付引当金繰入	26,022,676		
減価償却費	14,705,984	426,165,495	
財務費用			
支払利息		81,498	
臨時損失			
固定資産除却損		746,705	
(2) (控除) 自己収入等			
事業収入			
保険事業収入			
保険料収入	2,234,364,890		
回収金収入	1,461,660,169		
支払備金戻入	30,431,698	3,726,456,757	
貸付事業収入			
貸付金利息		5,728,836	
財務収益			
受取利息	233,611		
有価証券利息	446,696,736		
有価証券売却益	5,627,891	452,558,238	
雑益		894,000	
業務費用合計			1,367,383,393
引当外退職給付増加見積額			495,280
機会費用			
政府出資等の機会費用		512,370,519	512,370,519
行政サービス実施コスト			1,880,249,192

## 重要な会計方針

### 1．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年	～	48年				
構	築	物	16年	～	22年			
工	具	器	具	備	品	2年	～	4年

#### (2) 無形固定資産

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。

### 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に充てるため、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。

リース料総額が300万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。

## 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。

## 7．その他の重要な事項

### (1) 支払備金

翌年度の保険金支払い等に備えるため、「独立行政法人農林漁業信用基金の農業信用保険業務、林業信用保証業務及び漁業信用保険業務に係る財務及び会計に関する省令（平成15年財務省・農林水産省令第5号）」第9条の規定により、期末における保険金支払い等をする義務があると認められる金額を計上しております。

### (2) 責任準備金

翌年度以降の保険金支払いに充てるなど保険契約上の責任遂行に備えるため、「独立行政法人農林漁業信用基金の農業信用保険業務、林業信用保証業務及び漁業信用保険業務に係る会計規程（平成15年10月1日独信基（102）平成15年第58号）」第26条の規定により、毎事業年度末において、計算した金額を計上しております。

## 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 .....	2,427,415,628円
定期預金 .....	2,100,000,000円
資金 .....	<u>327,415,628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）	27,052,605円
	<u>27,052,605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 農業信用保険勘定 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		差引当期未 残高	摘 要
						当期償却額		
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	163,074,965	17,135,834	761,788	179,449,011	5,514,709	5,514,709	173,934,302
	構築物	1,695,970	0	0	1,695,970	40,025	40,025	1,655,945
	工具器具備品	2,247,809	26,452,605	0	28,700,414	2,409,788	2,409,788	26,290,626
	計	167,018,744	43,588,439	761,788	209,845,395	7,964,522	7,964,522	201,880,873
有形固定資産 (償却費損益外)	該当なし	-	-	-	-	-	-	-
	計	-	-	-	-	-	-	-
非償却資産	土地	663,000,000	0	0	663,000,000	0	0	663,000,000
	建設仮勘定	11,701,679	0	11,701,679	0	0	0	0
	計	674,701,679	0	11,701,679	663,000,000	0	0	663,000,000
有形固定資産 合計	建物	163,074,965	17,135,834	761,788	179,449,011	5,514,709	5,514,709	173,934,302
	構築物	1,695,970	0	0	1,695,970	40,025	40,025	1,655,945
	工具器具備品	2,247,809	26,452,605	0	28,700,414	2,409,788	2,409,788	26,290,626
	土地	663,000,000	0	0	663,000,000	0	0	663,000,000
	建設仮勘定	11,701,679	0	11,701,679	0	0	0	0
	計	841,720,423	43,588,439	12,463,467	872,845,395	7,964,522	7,964,522	864,880,873
無形固定資産	ソフトウェア	42,186,295	0	0	42,186,295	6,726,379	6,726,379	35,459,916
	電話加入権	169,000	0	0	169,000	0	0	169,000
	計	42,355,295	0	0	42,355,295	6,726,379	6,726,379	35,628,916
投資その他の資産	投資有価証券	30,623,828,184	1,399,033,481	1,199,954,109	30,822,907,556	-	-	30,822,907,556
	長期貸付金	31,279,750,000	12,857,250,000	13,779,750,000	30,357,250,000	-	-	30,357,250,000
	計	61,903,578,184	14,256,283,481	14,979,704,109	61,180,157,556	-	-	61,180,157,556

## 2. 有価証券の明細

### (1) 流動資産として計上された有価証券

(単位: 円)

売買目的 有価証券	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 評価損益	摘 要
	計	-	-	-	-	-
満期の保 有目的 有価証券	種類及び銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照表計上額	当期費用に含まれた 評価差額	摘 要
	特別の法律により法人発行する 債券					
	第855号割引興業債	199,590,000	200,000,000	199,590,000	0	
	第80回あおぞら債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0	
	第85回あおぞら債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0	
	社債					
	第4回ヤマト運輸債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0	
	第4回三井化学債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0	
	第34回住友金属工業債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0	
	譲渡性預金	16,050,000,000	16,050,000,000	16,050,000,000	0	
計	17,749,590,000	17,750,000,000	17,749,590,000	0		
貸借対照表 計上額合計				17,749,590,000		

### (2) 投資その他の資産として計上された有価証券

(単位: 円)

満期の保 有目的 有価証券	種類及び銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照表計上額	当期費用に 含まれた 評価差額	摘 要
	国債					
	第182回利付国債	599,873,000	600,000,000	599,981,107	0	
	第183回利付国債	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	0	
	第185回利付国債	697,900,000	700,000,000	699,590,244	0	
	第187回利付国債	695,170,000	700,000,000	698,931,066	0	

(単位:円)

満 目	期 的	保 債	有 券	種類及び銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照表計上額	当期費用に 含まれた 評価差額	摘 要
				第236回利付国債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0	
				第241回利付国債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0	
				第53回国鉄清算事業団債承継 国債	999,000,000	1,000,000,000	999,834,711	0	
				第63回国鉄清算事業団債承継 国債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0	
				地方債					
				埼玉県平成8年度第1回公募 公債	199,800,000	200,000,000	199,958,333	0	
				第510回東京都公募公債	99,997,000	100,000,000	99,999,425	0	
				京都市平成7年度第2回公募 公債	499,500,000	500,000,000	499,917,355	0	
				京都府平成7年度第4回公募 公債	331,048,620	333,000,000	332,625,986	0	
				第261回大阪府公募公債	99,780,000	100,000,000	99,785,500	0	
				愛知県平成8年度第1回公債	999,880,000	1,000,000,000	999,974,138	0	
				政府保証債					
				第732回公営企業金融公庫債	498,955,000	500,000,000	499,805,169	0	
				第736回公営企業金融公庫債	496,500,000	500,000,000	499,276,860	0	
				第737回公営企業金融公庫債	700,000,000	700,000,000	700,000,000	0	
				第740回公営企業金融公庫債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0	
				第799回公営企業金融公庫債	199,900,000	200,000,000	199,931,405	0	
				第812回公営企業金融公庫債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0	
				第831回公営企業金融公庫債	198,700,000	200,000,000	198,775,207	0	
				第834回公営企業金融公庫債	199,200,000	200,000,000	199,226,446	0	
				第318回道路債	99,930,000	100,000,000	99,935,207	0	
				第2回農林漁業金融公庫債	198,500,000	200,000,000	198,561,983	0	
				特別の法律により法人発行する 債券					
				第604号利付農林債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0	
				第192回特別鉄道建設債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0	
				第2回沖縄振興開発金融公庫債	199,940,000	200,000,000	199,943,471	0	
				第106回放送債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0	
				第341回東京交通債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0	
				社債					
				第473回東京電力債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0	
				第482回東京電力債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0	
				第495回東京電力債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0	
				第496回東京電力債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0	
				第439回中部電力債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0	
				第455回中部電力債	199,960,000	200,000,000	199,970,579	0	
				第429回関西電力債	199,880,000	200,000,000	199,905,785	0	
				第431回関西電力債	199,980,000	200,000,000	199,983,802	0	
				第335回中国電力債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0	
				第408回東北電力債	399,800,000	400,000,000	399,838,017	0	
				第356回九州電力債	299,970,000	300,000,000	299,980,165	0	
				第277回北海道電力債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0	
				第284回北海道電力債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0	
				第24回住友化学工業債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0	
				第25回三菱化学債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0	
				第21回日本鋼管債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0	
				第22回日本鋼管債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0	
				第24回日本鋼管債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0	
				第32回日本鋼管債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0	
				第30回住友金属工業債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0	
				第5回神戸製鋼所債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0	
				第20回神戸製鋼所債	700,000,000	700,000,000	700,000,000	0	
				第29回神戸製鋼所債	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	0	
				第1回フジクラ債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0	
				第11回日立製作所債	997,500,000	1,000,000,000	999,520,833	0	
				第23回東芝債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0	

(単位：円)

満期の保 目 債 有	種類及び銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照表計上額	当期費用に 含まれた 評価差額	摘要	
							満期
	第38回三菱電機債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0		
	第12回ソニー債	199,980,000	200,000,000	199,985,124	0		
	第18回伊藤忠商事債	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	0		
	第27回伊藤忠商事債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0		
	第32回三井物産債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0		
	第50回三井物産債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0		
	第27回三菱商事債	800,000,000	800,000,000	800,000,000	0		
	第34回三菱商事債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0		
	第36回三菱商事債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0		
	第38回三菱商事債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0		
	第56回三菱商事債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0		
	第34回東京三菱銀行債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0		
	第38回東京三菱銀行債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0		
	第51回東京三菱銀行債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0		
	第7回静岡銀行債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0		
	第32回小田急電鉄債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0		
	第35回近畿日本鉄道債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0		
	第1回全日空債	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	0		
	第2回全日空債	499,200,000	500,000,000	499,560,000	0		
	第12回全日空債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0		
	第8回エヌ・ティ・ティ・ド コム債	299,760,000	300,000,000	299,830,588	0		
	第20回東京瓦斯債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0		
	第36回電信電話債	2,491,500,000	2,500,000,000	2,498,314,050	0		
	第43回電信電話債	99,950,000	100,000,000	99,965,000	0		
	計	30,801,053,620	30,833,000,000	30,822,907,556	0		
関係会社株 式	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	当期費用に 含まれた 評価差額	摘要	
	該当なし	-	-	-	-		
	計	-	-	-	-		
その 有 他 備 証 券	種類及び銘柄	取得価額	時 価	貸借対照表計上額	当期費用に 含まれた 評価差額	その 有 他 備 証 券 の 他 の 有 価 証 券 の 評 価 差 額	摘要
	該当なし	-	-	-	-	-	
	計	-	-	-	-	-	
貸借対照表 計上額合計				30,822,907,556			

## 3. 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		
関係会社長期貸付金	-	-	-	-	-	該当なし
その他の長期貸付金						
長期資金	31,279,750,000	12,857,250,000	13,779,750,000	0	30,357,250,000	回収額には短期貸付金への振替額を計上
計	31,279,750,000	12,857,250,000	13,779,750,000	0	30,357,250,000	

## 4. 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	42,098,990	40,440,834	42,098,990	0	40,440,834	
計	42,098,990	40,440,834	42,098,990	0	40,440,834	

5. 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	19,249,520,875	1,068,555,125	20,318,076,000	-	-	-	
一般債権	19,249,520,875	1,068,555,125	20,318,076,000	-	-	-	
貸倒懸念債権	-	-	-	-	-	-	
破産更生債権	-	-	-	-	-	-	
長期貸付金	31,279,750,000	922,500,000	30,357,250,000	-	-	-	
一般債権	31,279,750,000	922,500,000	30,357,250,000	-	-	-	
貸倒懸念債権	-	-	-	-	-	-	
破産更生債権	-	-	-	-	-	-	
計	50,529,270,875	146,055,125	50,675,326,000	-	-	-	

6. 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	1,248,826,073	48,419,484	13,510,670	1,283,734,887	
退職一時金に係る債務	453,380,986	14,444,120	0	467,825,106	
厚生年金基金に係る債務	795,445,087	33,975,364	13,510,670	815,909,781	
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	0	40,302,606	0	40,302,606	
年金資産	309,273,408	62,699,414	13,510,670	358,462,152	
退職給付引当金	939,552,665	26,022,676	0	965,575,341	

7. 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	59,909,000,000	0	0	59,909,000,000	
民間出資金	20,238,700,000	0	0	20,238,700,000	
計	80,147,700,000	0	0	80,147,700,000	
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	11,501,525,279	0	0	11,501,525,279	
差引計	11,501,525,279	0	0	11,501,525,279	

(注)

1. 政府出資金及び民間出資金について、独立行政法人農林漁業信用基金の農業信用保険業務、林業信用保証業務家及び漁業信用保険業務に関する財務及び会計に関する省令(平成15年財務省・農林水産省令第5号。以下、「財会省令」という。)第3条第1項及び第2項の規定により農業保険資金及び農業融資資金に充てている金額は次のとおりである。

政府出資金	農業保険資金	5,442,000,000 円	農業融資資金	54,467,000,000 円
民間出資金	農業保険資金	20,238,700,000 円		

2. 政府交付金について、財会省令附則第2条の規定により農業保険資金及び農業融資資金に充てている金額は次のとおりである。

農業保険資金	3,287,825,279 円	農業融資資金	8,213,700,000 円
--------	-----------------	--------	-----------------

8. 積立金の明細

(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
通則法第44条第1項積立金	4,531,566,862	0	0	4,531,566,862	

9. 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	20,487	9	-	-
職員	164,957	48	-	-
嘱託	2,553	2	-	-
合計	187,997	59	-	-

(注)

1. 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。

2. 役員に対する報酬等の支給額については、農業信用保険勘定の負担額を計上しております。

3. 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。

4. 職員の給与の支給人員数は、年間平均支給人数を記載しております。

5. 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。

10. 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	0	
普通預金	327,415,628	農林中央金庫他1行
定期預金	2,100,000,000	みずほ銀行
合計	2,427,415,628	

(2) 前払費用

(単位：円)

区 分	金額	摘 要
事務室管理料	2,379,017	コープビル管理会
既発行取得に伴う有価証券経過利息	90,410	
合計	2,469,427	

(3) 未収収益

(単位：円)

区 分	金額	摘 要
貸付金利息	4,562,023	
長期資金	4,271,886	北海道農業信用基金協会他46協会
短期資金	3,672	青森県農業信用基金協会他11協会
全国低利預託基金	286,465	北海道農業信用基金協会他40協会
預金利息	91,134	
定期預金	91,134	みずほ銀行
有価証券利息	154,695,021	
国債	14,764,928	日本銀行
地方債	24,374,825	東京都他5地方公共団体
政府保証債	396,160	公営企業金融公庫他2公庫公団
割引金融債	393,150	みずほ銀行
利付金融債	122,409	農林中央金庫他1行
社債	113,596,772	東京電力株式会社他33社
譲渡性預金	1,046,777	三井住友銀行他4行
合計	159,348,178	

## (4) 未収金

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
保険料（平成16年2月及び3月分）	668,912,682	北海道農業信用基金協会他46協会、2融資機関
回収納付金（平成16年2月及び3月分）	344,196,401	北海道農業信用基金協会他46協会
合 計	1,013,109,083	

## (5) 短期貸付金

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
長期資金	18,779,750,000	北海道農業信用基金協会他46協会
短期資金	384,430,000	青森県農業信用基金協会他11協会
全国低利預託基金	1,153,896,000	北海道農業信用基金協会他40協会
合 計	20,318,076,000	

## (6) その他の流動資産

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
立替金（雇用保険料職員負担分等）	239,941	
合 計	239,941	

## (7) 預り金

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
所得税	1,672,230	
住民税	1,986,200	
合 計	3,658,430	

## (8) 未払費用

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
職員給与（平成16年3月分時間外勤務手当等）	737,080	職員
社会保険料負担金（平成16年3月分健康保険料等）	9,458,132	農林水産関係法人健康保険組合他
直接事業費（電算機使用料等）	4,556,223	農林中央金庫他
管理業務費（後納郵便料等）	999,447	日本郵政公社他
合 計	15,750,882	

## (9) 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		
基幹システム PRIMAGY6510サーバー一式	4,507,617	協同リース（株）
会計システムパソコン一式	1,998,604	日立キャピタル（株）
合 計	6,506,221	

## (10) リース債務（長期）

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
長期リース債務		
基幹システム PRIMAGY6510サーバー一式	11,456,722	協同リース（株）
会計システムパソコン一式	6,251,752	日立キャピタル（株）
合 計	17,708,474	

11. 開示すべきセグメント情報

財会省令第3条第3項の規定により、費用及び収益に関する経理について、農業保険業務に係るもの及び農業融資業務に係るものに区分したものは次のとおりである。

**独立行政法人農林漁業信用基金 農業信用保険勘定  
損益計算書**

(単位：円)

科 目	農業保険業務	農業融資業務	合計
経常費用			
事業費			
保険事業費			
保険金	4,402,374,248	0	4,402,374,248
求償権管理回収助成	13,942,000	0	13,942,000
責任準備金繰入	709,711,278	0	709,711,278
事業費合計	5,126,027,526	0	5,126,027,526
一般管理費			
役員報酬	18,970,672	1,516,015	20,486,687
職員給与	155,114,329	12,395,746	167,510,075
法定福利費	33,126,806	2,647,283	35,774,089
調査研究費	87,799	7,016	94,815
保険計算事務費	2,616,095	209,062	2,825,157
委託業務費	24,410,133	1,950,702	26,360,835
事業推進費	37,301,824	418,893	37,720,717
業務管理費	7,529,189	601,685	8,130,874
事務諸費	42,612,438	3,405,314	46,017,752
交際費	69,450	5,550	75,000
賞与引当金繰入	37,448,212	2,992,622	40,440,834
退職給付引当金繰入	24,096,998	1,925,678	26,022,676
減価償却費	13,617,741	1,088,243	14,705,984
一般管理費合計	397,001,686	29,163,809	426,165,495
財務費用			
支払利息	75,467	6,031	81,498
経常費用合計	5,523,104,679	29,169,840	5,552,274,519
経常収益			
事業収入			
保険事業収入			
保険料収入	2,234,364,890	0	2,234,364,890
回収金収入	1,461,660,169	0	1,461,660,169
支払備金戻入	30,431,698	0	30,431,698
政府事業交付金収入	186,672,017	0	186,672,017
貸付事業収入			
貸付金利息	0	5,728,836	5,728,836
事業収入計	3,913,128,774	5,728,836	3,918,857,610
財務収益			
受取利息	56,767	176,844	233,611
有価証券利息	426,663,665	20,033,071	446,696,736
有価証券売却益	5,408,403	219,488	5,627,891
財務収益計	432,128,835	20,429,403	452,558,238
雑益	827,844	66,156	894,000
経常収益合計	4,346,085,453	26,224,395	4,372,309,848
経常損失	1,177,019,226	2,945,445	1,179,964,671
臨時損失			
固定資産除却損	691,449	55,256	746,705
臨時損失合計	691,449	55,256	746,705
当期純損失	1,177,710,675	3,000,701	1,180,711,376
当期総損失	1,177,710,675	3,000,701	1,180,711,376

(注) 農業保険資金及び農業融資資金に帰属する総資産は、以下のとおりである。  
 農業保険資金 41,065,653,579円、 農業融資資金 62,685,262,023円