

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17年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	
(資産の部)		
I 流動資産		
現金及び預金	129,017,528	
有価証券	26,131,349,798	
前払費用	3,731,683	
未収収益	166,077,690	
未収金	1,073,423,803	
短期貸付金	31,999,440,000	
その他流動資産	163,483	
流動資産合計		59,503,203,985
II 固定資産		
1 有形固定資産		
建物	204,229,420	
減価償却累計額	△ 17,954,630	186,274,790
構築物	1,695,970	
減価償却累計額	△ 120,075	1,575,895
工具器具備品	46,198,347	
減価償却累計額	△ 11,674,648	34,523,699
土地		663,000,000
有形固定資産合計		885,374,384
2 無形固定資産		
ソフトウェア		22,007,158
電話加入権		169,000
無形固定資産合計		22,176,158
3 投資その他の資産		
投資有価証券		24,293,666,945
長期貸付金		18,779,750,000
投資その他の資産合計		43,073,416,945
固定資産合計		43,980,967,487
資産合計		103,484,171,472
(負債の部)		
I 流動負債		
預り金		5,089,134
未払費用		15,135,247
リース債務(短期)		11,139,189
引当金		
賞与引当金		37,134,646
支払備金		1,276,044,655
流動負債合計		1,344,542,871
II 固定負債		
リース債務(長期)		18,649,036
引当金		
退職給付引当金		946,524,414
責任準備金		6,512,862,112
固定負債合計		7,478,035,562
負債合計		8,822,578,433
(資本の部)		
I 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
II 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
III 利益剰余金		
積立金		3,350,855,486
当期未処理損失		338,487,726
(うち当期総損失)		(338,487,726)
利益剰余金合計		3,012,367,760
資本合計		94,661,593,039
負債資本合計		103,484,171,472

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16年4月1日 至 平成17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	7,053,924,577	
求償権管理回収助成	27,884,000	
支払備金繰入	97,726,480	
事業費合計		7,179,535,057
一般管理費		
役員報酬	46,778,976	
職員給与	382,746,558	
法定福利費	74,606,066	
調査研究費	3,878,093	
保險計算事務費	8,234,618	
委託業務費	51,874,378	
事業推進費	73,704,946	
業務管理費	14,358,203	
事務諸費	93,812,515	
交際費	219,000	
賞与引当金繰入	37,134,646	
退職給付引当金繰入	15,212,080	
減価償却費	35,285,286	
一般管理費合計		837,845,365
財務費用		
支払利息		405,762
經常費用合計		8,017,786,184
經常収益		
事業収入		
保險事業収入		
保險料収入	3,799,566,765	
回収金収入	2,960,719,866	
責任準備金戻入	10,014,368	
貸付事業収入		
貸付金利息	11,031,471	
事業収入合計		6,781,332,470
財務収益		
受取利息	228,210	
有価証券利息	888,246,748	
有価証券売却益	5,530,412	
財務収益合計		894,005,370
雑益		5,079,269
經常収益合計		7,680,417,109
經常損失		337,369,075
臨時損失		
固定資産除却損		1,118,651
臨時損失合計		1,118,651
当期純損失		338,487,726
当期総損失		338,487,726

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16年4月1日 至 平成17年3月31日

(単位：円)

科 目	金 額
I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
保険料収入	3,783,082,291
回収金収入	2,916,927,455
貸付金利息収入	11,228,422
貸付金の回収による収入	21,075,878,500
その他の業務収入	10,569,342
保険金の支払による支出	△ 7,053,924,577
貸付による支出	△ 21,179,742,500
人件費支出	△ 506,457,850
その他の業務支出	△ 349,578,667
小計	△ 1,292,017,584
利息の受取額	878,320,720
利息の支払額	△ 405,762
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 414,102,626
II 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	△ 3,100,000,000
定期預金の払戻による収入	5,200,000,000
有価証券の取得による支出	△ 66,978,712,000
有価証券の償還による収入	64,729,590,000
有価証券の売却による収入	405,290,412
有形固定資産の取得による支出	△ 31,819,893
投資活動によるキャッシュ・フロー	224,348,519
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	△ 8,643,993
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 8,643,993
IV 資金減少額	198,398,100
V 資金期首残高	327,415,628
VI 資金期末残高	129,017,528

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	
I 当期未処理損失 当期総損失	338,487,726	338,487,726
II 損失処理額 積立金取崩額	338,487,726	338,487,726

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16年4月1日 至 平成17年3月31日

(単位：円)

科 目	金 額		
I 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	7,053,924,577		
求償権管理回収助成	27,884,000		
支払備金繰入	97,726,480	7,179,535,057	
一般管理費			
役員報酬	46,778,976		
職員給与	382,746,558		
法定福利費	74,606,066		
調査研究費	3,878,093		
保険計算事務費	8,234,618		
委託業務費	51,874,378		
事業推進費	73,704,946		
業務管理費	14,358,203		
事務諸費	93,812,515		
交際費	219,000		
賞与引当金繰入	37,134,646		
退職給付引当金繰入	15,212,080		
減価償却費	35,285,286	837,845,365	
財務費用			
支払利息		405,762	
臨時損失			
固定資産除却損		1,118,651	
(2) (控除) 自己収入等			
事業収入			
保険事業収入			
保険料収入	△ 3,799,566,765		
回収金収入	△ 2,960,719,866		
責任準備金戻入	△ 10,014,368	△ 6,770,300,999	
貸付事業収入			
貸付金利息		△ 11,031,471	
財務収益			
受取利息	△ 228,210		
有価証券利息	△ 888,246,748		
有価証券売却益	△ 5,530,412	△ 894,005,370	
雑益		△ 5,079,269	
業務費用合計			338,487,726
II 引当外退職給付増加見積額			1,287,252
III 機会費用			
政府出資等の機会費用		942,618,934	942,618,934
IV 行政サービス実施コスト			1,282,393,912

## 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	～	50年				
構	築	物	16年	～	22年			
工	具	器	具	備	品	2年	～	9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、自己都合退職による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17年3月末利回りを参考に1.320%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 .....	129,017,528円
資金 .....	129,017,528円

#### (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）	14,647,908円
	14,647,908円

### 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。

### 3. 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として、役員については役員退職手当支給規程、職員については職員退職手当支給規程による退職一時金制度を、また、役員および職員に対して厚生年金基金制度

を設けております。

(1) 退職給付債務

退職給付債務

役員の退職一時金（簡便法）	6,660,994円
職員の退職一時金（簡便法）	468,348,808円
厚生年金基金（原則法）	792,041,794円
退職給付債務 計	1,267,051,596円
未認識数理計算上の差異	30,075,063円
年金資産（厚生年金基金）( )	350,602,245円

---

退職給付引当金 946,524,414円

(2) 退職給付費用

勤務費用

役員の退職一時金（簡便法）	3,701,565円
職員の退職一時金（簡便法）	37,746,138円
厚生年金基金	30,118,151円
勤務費用 計	71,565,854円
利息費用	15,419,772円
期待運用収益 ( )	6,774,607円
未認識数理計算上の差異（費用）の処理額 ( )	7,616,824円
従業員拠出額 ( )	8,237,382円

---

合計 64,356,813円

(3) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項（厚生年金基金のみ対象）

ア 退職給付見込額の期間配分方法 期間定額基準

イ 割引率 2.0%

ウ 期待運用収益率 2.0%

エ 未認識数理計算上の差異の処理年数 発生の翌事業年度から定額法により処理（5年）

## 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		差引当期末 残高	摘 要	
						当期償却額			
有形固定資産 (償却費損益内)	建 物	179,449,011	25,946,757	1,166,348	204,229,420	17,954,630	12,487,618	186,274,790	
	構 築 物	1,695,970	0	0	1,695,970	120,075	80,050	1,575,895	
	工具器具備品	28,700,414	17,497,933	0	46,198,347	11,674,648	9,264,860	34,523,699	
	計	209,845,395	43,444,690	1,166,348	252,123,737	29,749,353	21,832,528	222,374,384	
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	
	計	663,000,000	0	0	663,000,000	0	0	663,000,000	
有 形 固 定 資 産 合 計	建 物	179,449,011	25,946,757	1,166,348	204,229,420	17,954,630	12,487,618	186,274,790	
	構 築 物	1,695,970	0	0	1,695,970	120,075	80,050	1,575,895	
	工具器具備品	28,700,414	17,497,933	0	46,198,347	11,674,648	9,264,860	34,523,699	
	土 地	663,000,000	0	0	663,000,000	0	0	663,000,000	
	計	872,845,395	43,444,690	1,166,348	915,123,737	29,749,353	21,832,528	885,374,384	
無 形 固 定 資 産	ソフトウェア	42,186,295	0	0	42,186,295	20,179,137	13,452,758	22,007,158	
	電話加入権	169,000	0	0	169,000	0	0	169,000	
	計	42,355,295	0	0	42,355,295	20,179,137	13,452,758	22,176,158	
投 資 そ の 他 の 資 産	投資有価証券	30,822,907,556	2,601,939,775	9,131,180,386	24,293,666,945	—	—	24,293,666,945	
	長期貸付金	30,357,250,000	18,779,750,000	30,357,250,000	18,779,750,000	—	—	18,779,750,000	
	計	61,180,157,556	21,381,689,775	39,488,430,386	43,073,416,945	—	—	43,073,416,945	

(注) 有形固定資産については自己収入による財源で取得しております。

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 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
	該 当 な し	—	—	—	—	
	計	—	—	—	—	
満 期 的 保 有 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	599,993,702	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	699,795,122	0	
	第53回国鉄清算事業団債承継国債	999,000,000	1,000,000,000	999,933,884	0	
	地方債					
	第510回東京都公募債	99,997,000	100,000,000	99,999,725	0	
	京都市平成7年度第2回公募債	499,500,000	500,000,000	499,966,942	0	
	京都府平成7年度第4回公募債	331,048,620	333,000,000	332,821,124	0	
	政府保証債					
	第732回公営企業金融公庫債	498,955,000	500,000,000	499,911,441	0	
	特別の法律により法人の発行する債券					
	第604号利付農林債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0	
	第89回あおぞら債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0	
	社債					
	第11回日立製作所債	997,500,000	1,000,000,000	999,770,833	0	
	第36回電信電話債	2,491,500,000	2,500,000,000	2,499,157,025	0	
	譲渡性預金	17,200,000,000	17,200,000,000	17,200,000,000	0	
	計	26,115,273,620	26,133,000,000	26,131,349,798	0	
貸 借 対 照 表 計 上 額 合 計				26,131,349,798		

## (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 目	期 的 保 有 債 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 ま れ た 差 額	摘 要
		国債					
		第187回利付国債	695,170,000	700,000,000	699,406,148	0	
		第236回利付国債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	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	199,978,333	0	
		第261回大阪府公募公債	99,780,000	100,000,000	99,807,500	0	
		愛知県平成8年度第1回公債	999,880,000	1,000,000,000	999,986,552	0	
		政府保証債					
		第736回公営企業金融公庫債	496,500,000	500,000,000	499,623,967	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	199,941,322	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	198,904,132	0	
		第834回公営企業金融公庫債	199,200,000	200,000,000	199,305,785	0	
		第318回道路債	99,930,000	100,000,000	99,942,149	0	
		第2回農林漁業金融公庫債	198,500,000	200,000,000	198,710,744	0	
		特別の法律により法人の発行する債券					
		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	199,949,421	0	
		第10回都市基盤整備債	99,940,000	100,000,000	99,946,000	0	
		第2回都市基再生債	199,980,000	200,000,000	199,981,345	0	
		第5回阪神高速道路債	199,832,000	200,000,000	199,847,529	0	
		第10回公営企業債	299,730,000	300,000,000	299,752,314	0	
		第13回公営企業債	199,900,000	200,000,000	199,900,826	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513回東京電力債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0	
		第515回東京電力債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	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	199,974,545	0	
		第429回関西電力債	199,880,000	200,000,000	199,917,686	0	
		第431回関西電力債	199,980,000	200,000,000	199,985,785	0	
		第335回中国電力債	399,400,000	400,000,000	399,435,593	0	
		第408回東北電力債	399,800,000	400,000,000	399,857,851	0	
		第356回九州電力債	299,970,000	300,000,000	299,983,140	0	
		第382回九州電力債	99,980,000	100,000,000	99,980,331	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27回住友化学工業債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	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	

(単位：円)

満 期 的 保 有 目 的 債 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 ま れ た 額	摘 要	
						当 期 費 用 に ま れ た 額	摘 要
	第1回フジクラ債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0		
	第23回東芝債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0		
	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	199,987,107	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51回三井物産債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	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	499,640,000	0		
	第12回全日空債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0		
	第20回東京瓦斯債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0		
	第7回電源開発債	99,950,000	100,000,000	99,950,840	0		
	第43回電信電話債	99,950,000	100,000,000	99,970,000	0		
	計	24,284,732,000	24,300,000,000	24,293,666,945	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 ま れ た 額	摘 要	
	該当なし	-	-	-	-		
	計	-	-	-	-		
そ の 他 の 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 費 用 に ま れ た 額	そ の 他 の 有 価 証 券 額	摘 要
	該当なし	-	-	-	-	-	
	計	-	-	-	-	-	
貸 借 対 照 表 計 上 額 合 計				24,293,666,945			

## 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	30,357,250,000	18,779,750,000	30,357,250,000	0	18,779,750,000	回収額には短期貸付金への振替額を計上
計	30,357,250,000	18,779,750,000	30,357,250,000	0	18,779,750,000	

## 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	40,440,834	37,134,646	40,440,834	0	37,134,646	
計	40,440,834	37,134,646	40,440,834	0	37,134,646	

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	20,318,076,000	11,681,364,000	31,999,440,000	-	-	-	
一般債権	20,318,076,000	11,681,364,000	31,999,440,000	-	-	-	
貸倒懸念債権	-	-	-	-	-	-	
破産更生債権	-	-	-	-	-	-	
長期貸付金	30,357,250,000	△ 11,577,500,000	18,779,750,000	-	-	-	
一般債権	30,357,250,000	△ 11,577,500,000	18,779,750,000	-	-	-	
貸倒懸念債権	-	-	-	-	-	-	
破産更生債権	-	-	-	-	-	-	
計	50,675,326,000	103,864,000	50,779,190,000	-	-	-	

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	1,283,734,887	62,628,401	79,311,692	1,267,051,596	
退職一時金に係る債務	467,825,106	41,447,703	34,263,007	475,009,802	
厚生年金基金に係る債務	815,909,781	21,180,698	45,048,685	792,041,794	
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	40,302,606	0	10,227,543	30,075,063	
年金資産	△ 358,462,152	△ 21,180,698	△ 29,040,605	△ 350,602,245	
退職給付引当金	965,575,341	41,447,703	60,498,630	946,524,414	

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					
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	
特別出えん金	-	-	-	-	
差引計	11,501,525,279	0	0	11,501,525,279	

(注)

- 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		

- 政府交付金について、財令省令附則第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	1,180,711,376	3,350,855,486	

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	46,778	9	—	—
職員	378,019	48	34,263	3
嘱託	4,727	2	—	—
合計	429,524	59	34,263	3

(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。

6. 金額は記載単位未満を切り捨てて記載しております。

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
普通預金	129,017,528	農林中央金庫他1行
合 計	129,017,528	

(2) 前払費用

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
事務室管理料(平成17年4月分)	1,627,316	コープビル管理会
通勤手当(平成17年4月～6月分)	2,104,367	役職員
合 計	3,731,683	

(3) 未収収益

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
貸付金利息	4,365,072	
長期資金	4,071,844	北海道農業信用基金協会他46協会
短期資金	4,039	青森県農業信用基金協会他11協会
全国低利預託基金	289,189	北海道農業信用基金協会他40協会
有価証券利息	161,712,618	
国債	14,529,585	日本銀行
地方債	24,278,049	東京都他5地方公共団体
政府保証債	393,146	公営企業金融公庫他2公庫公団
利付金融債	146,410	農林中央金庫他1行
社債	121,057,469	東京電力株式会社他34社
譲渡性預金	1,307,959	UFJ銀行他3行
合 計	166,077,690	

(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)	685,397,156	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)	387,988,812	北海道農業信用基金協会他46協会
通勤手当(平成17年4月～6月分)	37,835	平成17年3月31日付け退任役員
合 計	1,073,423,803	

## (5) 短期貸付金

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
長期資金	30,357,250,000	北海道農業信用基金協会他46協会
短期資金	445,610,000	青森県農業信用基金協会他11協会
全国低利預託基金	1,196,580,000	北海道農業信用基金協会他40協会
合 計	31,999,440,000	

## (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）	163,483	東京労働基準局
合 計	163,483	

## (7) 預り金

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
所得税	2,426,134	
住民税	2,663,000	
合 計	5,089,134	

## (8) 未払費用

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
職員給与（平成17年3月分時間外勤務手当等）	650,807	職員
社会保険料負担金（平成17年3月分健康保険料等）	8,777,048	農林水産関係法人健康保険組合他
委託業務費（平成17年3月分電算機使用料）	4,292,750	農林中央金庫
業務管理費（平成17年3月分後納郵便料等）	230,303	日本郵政公社他
事務諸費（平成17年3月分後納郵便料等）	1,184,339	日本郵政公社他
合 計	15,135,247	

## (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	4,550,343	協同リース（株）
同上（性能強化）	4,126,031	同上
会計システムパソコン一式	2,040,671	日立キャピタル（株）
人事システムパソコン一式	422,144	東銀リース（株）
合 計	11,139,189	

## (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	6,906,379	協同リース（株）
同上（性能強化）	6,348,024	同上
会計システムパソコン一式	4,211,081	日立キャピタル（株）
人事システムパソコン一式	1,183,552	東銀リース（株）
合 計	18,649,036	

11. 開示すべきセグメント情報

財令省令第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	7,053,924,577	0	7,053,924,577
求償権管理回収助成	27,884,000	0	27,884,000
支払備金繰入	97,726,480	0	97,726,480
事業費合計	7,179,535,057	0	7,179,535,057
一般管理費			
役員報酬	43,270,553	3,508,423	46,778,976
職員給与	354,040,567	28,705,991	382,746,558
法定福利費	69,010,611	5,595,455	74,606,066
調査研究費	3,587,236	290,857	3,878,093
保険計算事務費	7,617,022	617,596	8,234,618
委託業務費	47,983,800	3,890,578	51,874,378
事業推進費	73,143,950	560,996	73,704,946
業務管理費	13,281,338	1,076,865	14,358,203
事務諸費	86,776,576	7,035,939	93,812,515
交際費	202,575	16,425	219,000
賞与引当金繰入	34,349,548	2,785,098	37,134,646
退職給付引当金繰入	14,071,174	1,140,906	15,212,080
減価償却費	32,638,890	2,646,396	35,285,286
一般管理費合計	779,973,840	57,871,525	837,845,365
財務費用			
支払利息	375,330	30,432	405,762
経常費用合計	7,959,884,227	57,901,957	8,017,786,184
経常収益			
事業収入			
保険事業収入			
保険料収入	3,799,566,765	0	3,799,566,765
回収金収入	2,960,719,866	0	2,960,719,866
責任準備金戻入	10,014,368	0	10,014,368
貸付事業収入			
貸付金利息	0	11,031,471	11,031,471
事業収入計	6,770,300,999	11,031,471	6,781,332,470
財務収益			
受取利息	60,476	167,734	228,210
有価証券利息	864,052,518	24,194,230	888,246,748
有価証券売却益	5,419,804	110,608	5,530,412
財務収益計	869,532,798	24,472,572	894,005,370
雑益	4,698,324	380,945	5,079,269
経常収益合計	7,644,532,121	35,884,988	7,680,417,109
経常損失	315,352,106	22,016,969	337,369,075
臨時損失			
固定資産除却損	1,034,752	83,899	1,118,651
臨時損失合計	1,034,752	83,899	1,118,651
当期純損失	316,386,858	22,100,868	338,487,726
当期総損失	316,386,858	22,100,868	338,487,726

(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 40,799,106,400円、 農業融資資金 62,685,065,072円