

独立行政法人農林漁業信用基金 農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		412,992,861	
有価証券		300,000,000	
未収収益		54,476,729	
短期貸付金		1,873,008,000	
その他の流動資産		107,400	
流動資産合計			2,640,584,990
固定資産			
1 有形固定資産			
建物	35,000,000		
減価償却累計額	687,988	34,312,012	
工具器具備品	3,343,019		
減価償却累計額	0	3,343,019	
土地		164,000,000	
有形固定資産合計			201,655,031
2 無形固定資産			
ソフトウェア		2,976,686	
電話加入権		52,000	
無形固定資産合計			3,028,686
3 投資その他の資産			
投資有価証券		5,329,446,559	
投資その他の資産合計		5,329,446,559	
固定資産合計			5,534,130,276
資産合計			8,174,715,266
(負債の部)			
流動負債			
未払金		1,774,500	
預り金		980,436	
未払費用		2,201,959	
リース債務(短期)		809,832	
引当金			
賞与引当金		10,581,291	
流動負債合計			16,348,018
固定負債			
リース債務(長期)		2,533,187	
引当金			
退職給付引当金		187,728,403	
固定負債合計			190,261,590
負債合計			206,609,608
(資本の部)			
資本金			
政府出資金		3,800,000,000	
民間出資金		1,800,000,000	
資本金合計			5,600,000,000
利益剰余金			
積立金		2,363,472,740	
当期末処分利益		4,632,918	
(うち当期総利益)		(4,632,918)	
利益剰余金合計			2,368,105,658
資本合計			7,968,105,658
負債資本合計			8,174,715,266

独立行政法人農林漁業信用基金 農業災害補償關係勘定
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		
事業費		
受託費		
受託事業費		2,622,068
一般管理費		
役員報酬	10,107,507	
職員給与	45,706,395	
法定福利費	9,438,469	
調査研究費	1,633,043	
委託業務費	621,000	
業務管理費	391,964	
事務諸費	10,566,462	
賞与引当金繰入	10,581,291	
退職給付引当金繰入	4,057,122	
減価償却費	1,332,542	
一般管理費合計		94,435,795
財務費用		
支払利息		39,794,170
經常費用合計		136,852,033
經常収益		
事業収入		
貸付事業収入		
貸付金利息		53,566,781
受託事業収入		
受託事業収入		2,621,000
財務収益		
受取利息	17,918	
有価証券利息	79,523,052	
有価証券売却益	5,505,000	
財務収益合計		85,045,970
雑益		251,200
經常収益合計		141,484,951
經常利益		4,632,918
当期純利益		4,632,918
当期総利益		4,632,918

独立行政法人農林漁業信用基金 農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	40,800,294
貸付金の回収による収入	50,734,821,428
受託事業による収入	2,621,000
貸付による支出	50,889,661,428
受託事業による支出	2,622,068
人件費支出	87,629,008
その他の業務支出	22,580,007
小計	224,249,789
利息の受取額	82,579,717
利息の支払額	39,794,170
業務活動によるキャッシュ・フロー	181,464,242
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	1,140,000,000
定期預金の払戻による収入	1,010,000,000
有価証券の取得による支出	700,000,000
有価証券の償還による収入	752,000,000
有価証券の売却による収入	305,505,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	227,505,000
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	50,049,197,442
短期借入金の返済による支出	50,049,197,442
財務活動によるキャッシュ・フロー	0
資金増加額	46,040,758
資金期首残高	66,952,103
資金期末残高	112,992,861

独立行政法人農林漁業信用基金 農業災害補償関係勘定
利益の処分に関する書類

(単位：円)

科 目	金 額	
当期末処分利益		4,632,918
当期総利益	4,632,918	
利益処分額		
積立金	4,632,918	4,632,918

独立行政法人農林漁業信用基金 農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		
事業費		
受託費		
受託事業費		2,622,068
一般管理費		
役員報酬	10,107,507	
職員給与	45,706,395	
法定福利費	9,438,469	
調査研究費	1,633,043	
委託業務費	621,000	
業務管理費	391,964	
事務諸費	10,566,462	
賞与引当金繰入	10,581,291	
退職給付引当金繰入	4,057,122	
減価償却費	1,332,542	
		94,435,795
財務費用		
支払利息		39,794,170
(2) (控除)自己収入等		
事業収入		
貸付事業収入		
貸付金利息		53,566,781
受託事業収入		
受託事業収入		2,621,000
財務収益		
受取利息	17,918	
有価証券利息	79,523,052	
有価証券売却益	5,505,000	
		85,045,970
雑益		251,200
業務費用合計		4,632,918
引当外退職給付増加見積額		500,696
機会費用		
政府出資等の機会費用		27,265,000
行政サービス実施コスト		23,132,778

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 15年 ~ 26年

工具器具備品 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。

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	412,992,861円
定期預金	300,000,000円
<hr/>	
資金	112,992,861円
<hr/>	

(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）	3,343,019円
<hr/>	
	3,343,019円
<hr/>	

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		差引当期末残高	摘要	
					当期償却額				
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	35,000,000	0	0	35,000,000	687,988	687,988	34,312,012	
	工具器具備品	0	3,343,019	0	3,343,019	0	0	3,343,019	
	計	35,000,000	3,343,019	0	38,343,019	687,988	687,988	37,655,031	
有形固定資産 (償却費損益外)	該当なし	-	-	-	-	-	-	-	
	計	-	-	-	-	-	-	-	
非償却資産	土地	164,000,000	0	0	164,000,000	0	0	164,000,000	
有形固定資産 合計	建物	35,000,000	-	0	35,000,000	687,988	687,988	34,312,012	
	工具器具備品	-	3,343,019	0	3,343,019	0	0	3,343,019	
	土地	164,000,000	-	0	164,000,000	0	0	164,000,000	
	計	199,000,000	3,343,019	0	202,343,019	687,988	687,988	201,655,031	
無形固定資産	電話加入権	52,000	0	0	52,000	0	0	52,000	
	ソフトウェア	3,621,240	0	0	3,621,240	644,554	644,554	2,976,686	
	計	3,673,240	0	0	3,673,240	644,554	644,554	3,028,686	
投資その他の資産	投資有価証券	4,926,616,582	702,829,977	300,000,000	5,329,446,559	-	-	5,329,446,559	
	計	4,926,616,582	702,829,977	300,000,000	5,329,446,559	-	-	5,329,446,559	

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
		該当なし	-	-	-	-
	計	-	-	-	-	
満期保 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	当期損益に含まれた 評価損益	摘要
	国債					
	第171回長期国債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0	
	社債					
	第393回中部電力債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0	
	計	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0	
貸借対照表 計上額合計				300,000,000		

(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 含まれた 評価差額	摘要
	地方債					
	10-4京都府公募公債	60,000,000	60,000,000	60,000,000	0	
	9-7千葉県公債	26,000,000	26,000,000	26,000,000	0	
	11-1札幌市公募公債	59,670,000	60,000,000	59,820,000	0	
	社債					
	第349回九州電力債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0	
	第7回日本航空債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0	
	第9回日本航空債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0	
	第11回日本航空債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0	
	第2回全日空債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0	
	第3回全日空債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0	
	第10回全日空債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0	
	第12回全日空債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0	
	第17回全日空債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0	
	第22回日本鋼管債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0	
	第25回日本鋼管債	97,700,000	100,000,000	98,710,989	0	

(単位:円)

満期保有目的債券	第8回相模鉄道債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0		
	第30回住友金属工業債	282,541,000	300,000,000	287,704,929	0		
	第36回住友金属工業債	93,072,000	100,000,000	97,498,222	0		
	第4回神戸製鋼所債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0		
	第5回神戸製鋼所債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0		
	第31回神戸製鋼所債	299,880,000	300,000,000	299,923,076	0		
	第21回南海電気鉄道債	400,000,000	400,000,000	400,000,000	0		
	第21回川崎重工業債	199,800,000	200,000,000	199,891,525	0		
	第25回三菱化学債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0		
	第16回富士電機債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0		
	第57回東京急行電鉄債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0		
	第17回富士通債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0		
	第40回三井物産債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0		
	第50回三井物産債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0		
	第38回三菱商事債	99,900,000	100,000,000	99,914,598	0		
	第56回三菱商事債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0		
第16回住友商事債	99,980,000	100,000,000	99,983,220	0			
	計	5,318,543,000	5,346,000,000	5,329,446,559	0		
関係会社株式	銘柄	取得価額	純財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	当期費用に含まれた評価差額	その他の有価証券評価差額	摘要
	該当なし	-	-	-	-	-	
	計	-	-	-	-	-	
貸借対照表計上額合計				5,329,446,559			

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	13,199,271	10,581,291	13,199,271	0	10,581,291	
計	13,199,271	10,581,291	13,199,271	0	10,581,291	

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	1,718,168,000	154,840,000	1,873,008,000	-	-	-	
一般債権	1,718,168,000	154,840,000	1,873,008,000	-	-	-	
貸倒懸念債権	-	-	-	-	-	-	
破産更生債権	-	-	-	-	-	-	
長期貸付金	-	-	-	-	-	-	
一般債権	-	-	-	-	-	-	
貸倒懸念債権	-	-	-	-	-	-	
破産更生債権	-	-	-	-	-	-	
計	1,718,168,000	154,840,000	1,873,008,000	-	-	-	

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	246,864,126	6,518,549	4,376,658	249,006,017	
退職一時金に係る債務	88,897,358	4,738,716	1,774,500	91,861,574	
厚生年金基金に係る債務	157,966,768	1,779,833	2,602,158	157,144,443	
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	-	7,762,293	-	7,762,293	
年金資産	61,418,345	10,223,720	2,602,158	69,039,907	
退職給付引当金	185,445,781	4,057,122	1,774,500	187,728,403	

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	政 府 出 資 金	3,800,000,000	0	0	3,800,000,000
	民 間 出 資 金	1,800,000,000	0	0	1,800,000,000
	計	5,600,000,000	0	0	5,600,000,000
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	-	-	-	-

7. 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	2,363,472,740	0	0	2,363,472,740	

8. 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	10,108	9	-	-
職 員	45,706	11	1,775	1
合 計	55,814	20	1,775	1

(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、農業災害補償関係勘定の負担額を計上しております。
- 職員に対する報酬等の支給基準
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。

9. 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	29,019	
普通預金	1,963,842	農林中央金庫他4行
通知預金	111,000,000	みずほ銀行
定期預金	300,000,000	みずほ銀行
合 計	412,992,861	

(2) 未収収益

(単位:円)

区 分	金 額	摘 要
貸付金利息	20,434,396	青森県連合会 他11連合会等
預金利息	26	
通知預金	2	みずほ銀行
定期預金	24	みずほ銀行
有価証券利息	34,042,307	
国債	2,179,726	日本銀行
地方債	439,231	京都府他2地方公共団体
社債	31,423,350	日本航空他16社
合 計	54,476,729	

(3) 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)	107,400	
合 計	107,400	

(4) 未払金

(単位:円)

区 分	金 額	摘 要
退職手当	1,774,500	
合 計	1,774,500	

(5) 預り金

(単位:円)

区 分	金 額	摘 要
所得税	419,636	
地方税	560,800	
合 計	980,436	

(6) 未払費用

(単位:円)

区 分	金 額	摘 要
職員給与(平成16年3月時間外勤務手当)	64,946	
社会保険料負担金(平成16年3月分健康保険料等)	2,137,013	農林水産関係法人健康保険組合他
合 計	2,201,959	

(7) 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	809,832	
合 計	809,832	

(8) 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	2,533,187	
合 計	2,533,187	

10. 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。