

独立行政法人農林漁業信用基金 林業信用保証勘定

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		7,474,071,213
有価証券		9,299,804,443
前払費用		4,554,245
未収収益		59,973,132
未収金		50,284,567
短期貸付金		1,428,090,000
その他流動資産		204,400
流動資産合計		18,316,982,000
II 固定資産		
1 有形固定資産		
建物	12,135,464	
減価償却累計額	△ 156,450	11,979,014
構築物	0	0
減価償却累計額	0	0
車両運搬具	2,055,851	
減価償却累計額	△ 652,592	1,403,259
工具器具備品	26,487,282	
減価償却累計額	△ 3,976,485	22,510,797
土地		218,000,000
有形固定資産合計		253,893,070
2 無形固定資産		
ソフトウェア		57,283,333
電話加入権		65,000
無形固定資産合計		57,348,333
3 投資その他の資産		
投資有価証券		17,233,566,963
長期貸付金		936,605,000
敷金・保証金		25,744,000
寄託金		26,985,580,959
求償権	11,942,041,551	
求償権償却引当金	△ 11,153,192,551	788,849,000
その他の資産		3,500,000
投資その他の資産合計		45,973,845,922
固定資産合計		46,285,087,325
III 保証債務見返		
短期保証債務見返	43,026,865,985	
長期保証債務見返	4,527,957,318	47,554,823,303
保証債務見返合計		47,554,823,303
資産合計		112,156,892,628

独立行政法人農林漁業信用基金 林業信用保証勘定

貸借対照表

平成17年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	
(負債の部)		
I 流動負債		
運営費交付金債務		15,885,462
預り補助金等		86,987,582
未払金		932,492
預り金		1,791,439
未払費用		8,659,197
仮受金		4,888,120
前受収益		175,563,992
リース債務(短期)		18,587,179
引当金		
賞与引当金	30,239,834	
保証債務損失引当金	7,312,928,326	7,343,168,160
政府事業交付金		495,642,385
流動負債合計		8,152,106,008
II 固定負債		
リース債務(長期)		54,122,781
長期借入金		4,839,000,000
長期前受収益		42,815,298
引当金		
退職給付引当金	667,581,602	
保証債務損失引当金	769,580,274	1,437,161,876
固定負債合計		6,373,099,955
III 保証債務		
短期保証債務	43,026,865,985	
長期保証債務	4,527,957,318	47,554,823,303
保証債務合計		47,554,823,303
負債合計		62,080,029,266
(資本の部)		
I 資本金		
政府出資金		42,024,194,517
地方公共団体出資金		3,729,520,000
民間出資金		3,496,310,000
資本金合計		49,250,024,517
II 資本剰余金		
政府交付金		
資本剰余金合計		0
II 利益剰余金		
積立金		133,682,162
当期末処分利益		693,156,683
(うち当期総利益)		(693,156,683)
利益剰余金合計		826,838,845
資本合計		50,076,863,362
負債資本合計		112,156,892,628

独立行政法人農林漁業信用基金 林業信用保証勘定

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		
保証事業費		
求償権回収事業費	38,908,464	
求償権償却引当金繰入	1,562,300,759	1,601,209,223
受託費		
受託事業費		1,012,305
事業費合計		1,602,221,528
一般管理費		
役員報酬	38,379,842	
職員給与	301,747,146	
法定福利費	55,552,499	
調査研究費	8,072,000	
委託業務費	926,754	
保証事業管理費	61,748,176	
出資募集費	200	
業務管理費	1,029,400	
事務諸費	118,305,178	
交際費	15,750	
賞与引当金繰入	30,239,834	
退職給付引当金繰入	53,422,806	
減価償却費	18,701,582	
一般管理費合計		688,141,167
財務費用		
支払利息		34,463,507
經常費用合計		2,324,826,202
經常収益		
事業収入		
保証事業収入		
保証料収入	371,829,736	
違約金収入	1,030,950	
保証債務損失引当金戻入	756,278,869	
政府事業交付金収入	1,164,126,745	2,293,266,300
貸付事業収入		
貸付金利息		2,906,086
事業収入合計		2,296,172,386
受託事業収入		1,874,329
補助金等収益		322,575,418
政府補給金収入		32,401,465
財務収益		
受取利息	71,801	
有価証券利息	334,380,329	
有価証券売却益	10,894,982	
財務収益合計		345,347,112
雑益		5,018,192
經常収益合計		3,003,388,902
經常利益		678,562,700
臨時損失		
固定資産除却損		2,605,887
臨時損失合計		2,605,887
臨時利益		
償却債権取立益		17,199,870
臨時利益合計		17,199,870
当期純利益		693,156,683
当期総利益		693,156,683

独立行政法人農林漁業信用基金 林業信用保証勘定
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	
保証料収入	372,098,734
求償権回収収入	369,349,517
違約金収入	1,030,950
貸付金の回収による収入	7,981,574,500
貸付金利息収入	2,906,086
寄託金の回収による収入	349,927,269
受託事業による収入	854,456
その他の業務収入	46,494,562
代位弁済費支出	△ 1,870,886,276
貸付による支出	△ 7,871,129,500
寄託金の支払による支出	△ 3,190,000,000
受託事業による支出	△ 1,012,305
人件費支出	△ 371,399,207
その他の業務支出	△ 332,297,656
国庫補助金収入	409,563,000
政府事業交付金収入	838,800,000
政府補給金収入	32,401,465
小計	△ 3,231,724,405
利息の受取額	332,757,429
利息の支払額	△ 34,463,507
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,933,430,483
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有価証券の取得による支出	△ 21,501,950,700
有価証券の償還による収入	18,476,833,289
有価証券の売却による収入	1,298,581,000
有形固定資産の取得による支出	△ 15,228,475
敷金・保証金の差入による支出	△ 8,604,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,750,368,886
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
地方公共団体出資金の受入れによる収入	11,770,000
長期借入れによる収入	2,843,000,000
リース債務の返済による支出	△ 17,429,069
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,837,340,931
IV 資金減少額	1,846,458,438
V 資金期首残高	9,320,529,651
VI 資金期末残高	7,474,071,213

独立行政法人農林漁業信用基金 林業信用保証勘定
利益の処分に関する書類

(単位：円)

	金 額		
I 当期未処分利益			693,156,683
当期総利益	693,156,683		
II 利益処分数額			693,156,683
積立金	693,156,683		

独立行政法人農林漁業信用基金 林業信用保証勘定
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		
保証事業費		
求償権回収事業費	38,908,464	
求償権償却引当金繰入	1,562,300,759	1,601,209,223
受託費		
受託事業費		1,012,305
一般管理費		
役員報酬	38,379,842	
職員給与	301,747,146	
法定福利費	55,552,499	
調査研究費	8,072,000	
委託業務費	926,754	
保証事業管理費	61,748,176	
出資募集費	200	
業務管理費	1,029,400	
事務諸費	118,305,178	
交際費	15,750	
賞与引当金繰入	30,239,834	
退職給付引当金繰入	53,422,806	
減価償却費	18,701,582	688,141,167
財務費用		
支払利息		34,463,507
臨時損失		
固定資産除却損		2,605,887
(2) (控除) 自己収入等		
事業収入		
保証事業収入		
保証料収入	△ 371,829,736	
違約金収入	△ 1,030,950	
保証債務損失引当金戻入	△ 756,278,869	△ 1,129,139,555
貸付事業収入		
貸付金利息		△ 2,906,086
受託事業収入		△ 1,874,329
財務収益		
受取利息	△ 71,801	
有価証券利息	△ 334,380,329	
有価証券売却益	△ 10,894,982	△ 345,347,112
雑益		△ 5,018,192
臨時利益		
償却債権取立益		△ 17,199,870
業務費用合計		825,946,945
II 引当外退職給付増加見積額		9,999,450
III 機会費用		
政府出資等の機会費用		603,871,349
IV 行政サービス実施コスト		1,439,817,744

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	10年 ~ 50年
車	両運搬具	4年
工	具器具備品	4年 ~ 15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) 求償権償却引当金

求償権の回収不能額の発生に備えるため、「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年独信基(102)第58号。以下「会計規程」という。）」第19条第2項及び「林業信用保証業務に係る求償権償却引当金、保証債務損失引当金及び求償権の償却に関する規則（平成16年1月23日独信基(102)平成15年第340号。以下「規則」という。）」第2条により、求償権残高から担保による処分可能見込額等を除いた金額を計上しております。

(4) 保証債務損失引当金

保証債務に係る損失に備えるため、会計規程第25条及び規則第3条により、保証先等区分毎に合理的に見積もられた将来の損失の合計金額を計上しております。

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、税込処理によっております。

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	7,474,071,213円
--------	----------------

資金	7,474,071,213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）	1,223,055円
----------------	------------

工具器具備品	2,293,038円
--------	------------

ソフトウェア	41,000,000円
--------	-------------

	44,516,093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、役員及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）	5,382,481円
職員の退職一時金（簡便法）	351,323,267円
厚生年金基金（原則法）	522,203,688円
退職給付債務 計	878,909,436円
未認識数理計算上の差異	19,828,888円
年金資産（厚生年金基金）（△）	231,156,722円
<hr/>	
退職給付引当金	667,581,602円

(2) 退職給付費用

勤務費用

役員の退職一時金（簡便法）	2,990,321円
職員の退職一時金（簡便法）	20,714,898円
厚生年金基金	19,857,297円
勤務費用 計	43,562,516円
利息費用	10,166,461円
期待運用収益（△）	4,466,589円
未認識数理計算上の差異（費用）の処理額（△）	5,021,874円
従業員拠出額（△）	5,431,016円
<hr/>	
合計	38,809,498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 林業信用保証勘定
 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

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	累計額		
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	5,297,868	9,135,464	2,297,868	12,135,464	156,450	122,571	11,979,014
	車両運搬具	2,055,851	0	0	2,055,851	652,592	435,061	1,403,259
	工具器具備品	16,878,178	10,038,981	429,877	26,487,282	3,976,485	3,827,283	22,510,797
	計	24,231,897	19,174,445	2,727,745	40,678,597	4,785,527	4,384,915	35,893,070
有形固定資産 (償却費損益外)	該当なし	-	-	-	-	-	-	-
非償却資産	土地	218,000,000	0	0	218,000,000	0	0	218,000,000
有形固定資産 計	建物	5,297,868	9,135,464	2,297,868	12,135,464	156,450	122,571	11,979,014
	車両運搬具	2,055,851	0	0	2,055,851	652,592	435,061	1,403,259
	工具器具備品	16,878,178	10,038,981	429,877	26,487,282	3,976,485	3,827,283	22,510,797
	計	218,000,000	0	0	218,000,000	0	0	218,000,000
無形固定資産	ソフトウェア	242,231,897	19,174,445	2,727,745	258,678,597	4,785,527	4,384,915	253,893,070
	電話加入権	34,000,000	41,000,000	0	75,000,000	17,716,667	14,316,667	57,283,333
	計	65,000	0	0	65,000	0	0	65,000
投資その他の資産	投資有価証券	34,065,000	41,000,000	0	75,065,000	17,716,667	14,316,667	57,348,333
	長期貸付金	17,337,170,111	2,672,526,502	2,776,129,650	17,233,566,963	0	0	17,233,566,963
	敷金・保証金	1,170,340,000	360,000,000	593,735,000	936,605,000	0	0	936,605,000
	寄託金	17,140,000	8,604,000	0	25,744,000	0	0	25,744,000
	委託金	24,145,508,228	3,190,000,000	349,927,269	26,985,580,959	0	0	26,985,580,959
	求償権償却引当金	11,808,444,277	1,870,886,276	1,737,289,002	11,942,041,551	0	0	11,942,041,551
	その他の資産	△ 10,968,407,277	△ 1,562,300,759	△ 1,367,515,485	△ 11,153,192,551	0	0	△ 11,153,192,551
	計	3,500,000	0	0	3,500,000	0	0	3,500,000
		43,523,695,339	6,539,716,019	4,089,565,436	45,973,845,922	0	0	45,973,845,922

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

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	-	-	-	-	-
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124回割引国債	496,350,000	500,000,000	499,534,043	0	
特別の法律により法人の発行する債券					
第87回あおぞら債	199,940,000	200,000,000	199,995,000	0	
第104回あおぞら債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0	
第611回利付興銀債	100,918,000	100,000,000	100,275,400	0	
第101回利付長銀債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0	
第4号利付商工債	700,000,000	700,000,000	700,000,000	0	
第5号利付商工債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0	
第6号利付商工債	700,000,000	700,000,000	700,000,000	0	
社債					
第353回九州電力債	400,000,000	400,000,000	400,000,000	0	
譲渡性預金					
譲渡性預金	5,600,000,000	5,600,000,000	5,600,000,000	0	
計	9,297,208,000	9,300,000,000	9,299,804,443	0	
その他	該当なし	-	-	-	-
貸借対照表計上額合計			9,299,804,443		

(2) 投資その他の資産として計上された有価証券

満期 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 含 評 期 ま ま 期 費 用 に た ら な い 差 額	摘 要	
	国債						
	第235回利付国債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0		
	第36回利付国債	99,362,000	100,000,000	99,472,000			
	地方債						
	平成10年第2回横浜市公募公債	99,850,000	100,000,000	99,937,097	0		
	平成14年第7回横浜市事業公債	299,055,000	300,000,000	299,224,615	0		
	平成15年第3回福岡市公募公債	497,390,000	500,000,000	497,759,750	0		
	第603回東京都公募公債	495,900,000	500,000,000	496,476,033	0		
	政府保証債						
	第9回国民生活債	99,650,000	100,000,000	99,710,744	0		
	第327回道路債	98,968,000	100,000,000	99,081,615	0		
	特別の法律により法人の発行する債券						
	第338回東京交通債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0		
	第4回阪神高速道路債	467,200,000	500,000,000	470,294,340	0		
	第1回都市再生機構債	399,840,000	400,000,000	399,860,645	0		
	第2回都市再生機構債	199,980,000	200,000,000	199,981,345	0		
	第9回首都高速道路債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0		
	第5回阪神高速道路債	299,880,000	300,000,000	299,891,092	0		
	第41回利付商工債	199,974,000	200,000,000	199,975,625	0		
	社債						
	第415回関西電力債	495,250,000	500,000,000	497,797,727	0		
	第256回北陸電力債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0		
	第423回中部電力債	496,500,000	500,000,000	498,484,536	0		
	第442回中部電力債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0		
	第2回リソナルバンク債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0		
	第38回N T T債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0		
	第12回N T Tデータ債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0		
	第27回三井物産債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0		
	第1回三菱信託銀行債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0		
	第1回東京三菱銀行債	398,400,000	400,000,000	399,132,203	0		
	第5回広島銀行債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0		
	第3回三井住友銀行債	497,500,000	500,000,000	498,574,380	0		
	第29回東京三菱銀行債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0		
	第35回三井物産債	199,400,000	200,000,000	199,595,833	0		
	第8回N T Tドコモ債	299,760,000	300,000,000	299,854,790	0		
	第12回ソニー債	499,950,000	500,000,000	499,967,769	0		
	第38回三井物産債	99,000,000	100,000,000	99,277,027	0		
	第15回住友商事債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0		
	第3回東京三菱銀行債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0		
	第249回四国電力債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0		
	第39回三菱商事債	299,700,000	300,000,000	299,770,073	0		
	第38回三菱電機債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0		
	第463回中部電力債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0		
	第4回ブリヂストン債	499,750,000	500,000,000	499,797,521	0		
	第1回住友信託銀行債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0		
	第3回日興コーディンググループ債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0		
	第506回東京電力債	800,000,000	800,000,000	800,000,000	0		
	第4回東京三菱銀行債	484,822,000	500,000,000	487,122,338	0		
	第6回三井住友銀行債	394,770,959	400,000,000	395,411,837	0		
	第7回横浜銀行債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0		
	第496回東京電力債	499,225,000	500,000,000	499,363,915	0		
	第56回三菱商事債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0		
	第50回三井物産債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0		
	第51回三井物産債	197,600,000	200,000,000	197,752,113	0		
	第24回三井住友銀行債	600,000,000	600,000,000	600,000,000	0		
	計	17,218,676,959	17,300,000,000	17,233,566,963	0		
そ 有 の 他 の 証 券	種類及び銘柄	取得価額	時 価	貸借対照表計上額	当 含 評 期 ま ま 期 費 用 に た ら な い 差 額	そ 有 の 他 の 証 券 額 の 差 額	摘 要
	該当なし	-	-	-	-	-	
	計	-	-	-	-	-	
貸 借 対 照 表 計 上 額				17,233,566,963			

3. 長期貸付金の明細

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	-	-	-	-	-	-
長期貸付金	1,170,340,000	533,305,000	767,040,000	0	936,605,000	回収額には長期貸付金への振替額を計上
計	1,170,340,000	533,305,000	767,040,000	0	936,605,000	

4. 長期借入金の明細

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
J A共済連	399,200,000	568,600,000	0	967,800,000	0.928	H20.10.15	
信金中金	399,200,000	568,600,000	0	967,800,000	0.928	H20.10.15	
新生銀行	399,200,000	568,600,000	0	967,800,000	0.928	H20.10.15	
みずほ銀行	399,200,000	568,600,000	0	967,800,000	0.928	H20.10.15	
三井住友銀行	399,200,000	568,600,000	0	967,800,000	0.928	H20.10.15	
計	1,996,000,000	2,843,000,000	0	4,839,000,000			

(注) J A共済連は全国共済農業協同組合連合会の略である

5. 引当金の明細

(1) 引当金の明細

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		
求償権償却引当金	10,958,407,277	1,562,300,759	1,367,515,485	0	11,153,192,551	
保証債務損失引当金	8,838,787,469	1,091,467,937	1,847,746,806	0	8,082,508,600	
賞与引当金	30,957,723	30,239,834	30,957,723	0	30,239,834	
計	19,828,152,469	2,684,008,530	3,246,220,014	0	19,265,940,985	

(2) 求償権と求償権償却引当金との関係の明細

区分	求償権の残高			求償権償却引当金の残高			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	
求償権	11,808,444,277	133,597,274	11,942,041,551	10,958,407,277	194,785,274	11,153,192,551	

6. 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

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	1,304,800,000	123,290,000	1,428,090,000	-	-	-	
一般債権	1,304,800,000	123,290,000	1,428,090,000	-	-	-	
貸倒懸念債権	-	-	-	-	-	-	
破産更生債権	-	-	-	-	-	-	
長期貸付金	1,170,340,000	△ 233,735,000	936,605,000	-	-	-	
一般債権	1,170,340,000	△ 233,735,000	936,605,000	-	-	-	
貸倒懸念債権	-	-	-	-	-	-	
破産更生債権	-	-	-	-	-	-	
計	2,475,140,000	△ 110,445,000	2,364,695,000	-	-	-	

7. 退職給付引当金の明細

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	793,873,802	99,000,349	13,964,715	878,909,436	
退職一時金に係る債務	333,000,529	23,705,219	0	356,705,748	
厚生年金基金に係る債務	460,873,273	75,295,130	13,964,715	522,203,688	
整理資産負担金に係る債務	-	-	-	-	
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	22,765,255	-	2,936,367	19,828,888	
年金資産	△ 202,480,261	△ 42,641,176	△ 13,964,715	△ 231,156,722	
退職給付引当金	614,158,796	56,359,173	2,936,367	667,581,602	

8. 保証債務の明細

(1) 保証債務の明細

区 分	期首残高		当期増加		当期減少		期末残高		保証料収益
	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額	
短期保証債務	2,011	44,886,199,452	1,951	44,609,587,800	2,042	46,468,921,267	1,920	43,026,865,985	327,923,184
長期保証債務	534	6,946,247,609	92	1,447,743,500	201	3,866,033,791	425	4,527,957,318	43,906,552
計	2,545	51,832,447,061	2,043	46,057,331,300	2,243	50,334,955,058	2,345	47,554,823,303	371,829,736

(2) 保証債務と保証債務損失引当金との関係の明細

区 分	保証債務の残高			保証債務損失引当金の残高			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	
短期保証債務	44,886,199,452	△ 1,859,333,467	43,026,865,985	7,654,270,630	△ 341,342,304	7,312,928,326	
正常先	3,116,341,966	△ 265,410,953	2,850,931,013	732,020	4,335,298	5,067,318	
要注意先	14,289,496,690	△ 510,884,416	13,778,612,274	287,368,084	△ 2,420,896	284,947,188	
要管理先	11,270,916,192	△ 617,268,966	10,653,647,226	1,853,001,222	△ 138,692,854	1,714,308,368	
求償権化懸念先	14,641,133,388	△ 940,970,520	13,700,162,868	4,353,217,562	△ 622,787,947	3,730,429,615	
実質求償権先	1,568,311,216	475,201,388	2,043,512,604	1,159,951,742	418,224,095	1,578,175,837	
長期保証債務	6,946,247,609	△ 2,418,290,291	4,527,957,318	1,184,516,839	△ 414,936,565	769,580,274	
正常先	482,261,434	△ 182,242,047	300,019,387	113,282	419,980	533,262	
要注意先	2,211,334,072	△ 761,333,779	1,450,000,293	44,470,904	△ 14,484,321	29,986,583	
要管理先	1,744,201,461	△ 623,058,687	1,121,142,774	286,756,408	△ 106,350,168	180,406,240	
求償権化懸念先	2,265,750,699	△ 824,006,075	1,441,744,624	673,670,916	△ 281,096,981	392,573,935	
実質求償権先	242,699,943	△ 27,649,703	215,050,240	179,505,329	△ 13,425,075	166,080,254	
計	51,832,447,061	△ 4,277,623,758	47,554,823,303	8,838,787,469	△ 756,278,869	8,082,508,600	

9. 資本金及び資本剰余金の明細

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	42,024,194,517	0	0	42,024,194,517	
地 方 公 共 団 体 出 資 金	3,717,750,000	11,770,000	0	3,729,520,000	
民 間 出 資 金	3,496,310,000	0	0	3,496,310,000	
計	49,238,254,517	11,770,000	0	49,250,024,517	
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	-	-	-	-	
特 別 出 入 金	-	-	-	-	
差引計	-	-	-	-	

10. 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	0	133,682,162	0	133,682,162	

11. 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(1) 運営費交付金債務

交付年度	期首残高	交付金当期交付額	当 期 振 替 額				期末残高
			運営費交付金収益	資産見返運営費交付金	資本剰余金	小 計	
15年度	15,885,462	0	0	-	-	0	15,885,462
16年度	0	0	0	-	-	0	0
計	15,885,462	0	0	-	-	0	15,885,462

(2) 運営費交付金収益

業務等区分	15年度交付分	16年度交付分	合 計
人件費	0	0	0
直接業務費	0	0	0
計	0	0	0

12. 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

(1) 補助金等の明細

区 分	当期交付額	左の会計処理内訳						摘 要
		建 設 補 助 金	仮 助 金	定 額 補 助 金	資 産 助 金	見 返 金	返 還 金	
林業信用保証事業費補助金								
林業信用保証事業費補助金	409,563,000						86,987,582	322,575,418
林業信用保証事業交付金	838,800,000						431,890,298	406,909,702
保証料補填事業交付金	664,000,000						257,090,298	406,909,702
求償権回収事業交付金	174,800,000						174,800,000	0
計	1,248,363,000						518,877,880	729,485,120

(2) 預り補助金等の明細

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
林業信用保証事業費補助金					
林業信用保証事業費補助金	0	409,563,000	322,575,418	86,987,582	
林業信用保証事業交付金	820,969,130	838,800,000	1,164,126,745	495,642,385	
保証料補填事業交付金	718,308,579	664,000,000	1,125,218,281	257,090,298	
求償権回収事業交付金	102,660,551	174,800,000	38,908,464	238,552,087	
計	820,969,130	1,248,363,000	1,486,702,163	582,629,967	

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	38,379	9	-	-
職 員	301,747	37	-	-
合 計	340,126	46	-	-

(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、林業信用保証協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。
- 金額は記載単位未満を切り捨てて表示しております。

14. 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(1) 現金・預金

(単位：円)

区 分	金額	摘 要
現金	40,069	
郵便振替口座	10,025,947	
普通預金	7,464,005,197	三井住友銀行他
合 計	7,474,071,213	

(2) 前払費用

(単位：円)

区 分	金額	摘 要
既発債取得に伴う有価証券経過利息	50,958	
事務所借料等(平成17年4月分)	3,125,902	コープビル管理会
通勤手当(平成17年4月～6月分)	1,377,385	役員
合 計	4,554,245	

(3) 未収収益

(単位：円)

区 分	金額	摘 要
有価証券利息		
国債	408,492	
地方債	4,325,752	
政府保証債	777,533	
利付金融債	981,940	
社債	53,112,007	
譲渡性預金	367,408	
合 計	59,973,132	

(4) 未収金

(単位：円)

区 分	金額	摘 要
保証料	48,726,121	
求償権回収金	508,000	
通勤手当(平成17年4月～6月分)	30,573	平成17年3月31日付退職役員
受託収入	1,019,873	
合 計	50,284,567	

(5) 短期貸付金

(単位：円)

区 分	金額	摘 要
短期貸付金		
短期貸付金	661,050,000	新潟県他
長期貸付金	767,040,000	三重県他
合 計	1,428,090,000	

(6) その他の流動資産

(単位：円)

区 分	金額	摘 要
貯蔵品(登記印紙)	204,400	
合 計	204,400	

(7) 未払金

(単位：円)

区 分	金額	摘 要
求償権回収委託費	10,668	島根中央信用金庫他
債権保全費(登記立替費用等)	679,274	
賃金	242,550	(株)グッドジョブ
合 計	932,492	

(8) 預り金

(単位：円)

区 分	金額	摘 要
所得税	722,719	
住民税	799,800	
社会保険料	42,837	平成17年3月31日付退職職員
雇用保険料	178,583	
求償権回収配分金	47,500	
合 計	1,791,439	

(9) 未払費用

(単位：円)

区 分	金額	摘 要
職員給与(平成17年3月分超過勤務手当)	1,320,182	職員
社会保険料負担金(平成17年3月分健康保険料等)	6,645,473	農林水産関係法人健康保険組合他
通信運搬費等	693,542	日本郵政公社他
合 計	8,659,197	

(10) 仮受金

(単位：円)

区 分	金額	摘 要
出資申込証拠仮受金	4,160,000	レイホク木材工業(協)他
出資相殺担保仮受金	410,000	正田木材(有)他
保証料仮受金	318,120	丸サ佐藤木材(株)他
合 計	4,888,120	

(11) 前受収益

(単位：円)

区 分	金額	摘 要
前受収益		
未經過保証料	175,563,992	
合 計	175,563,992	

(12) 長期前受収益

(単位：円)

区 分	金額	摘 要
長期前受収益		
未經過保証料	42,815,298	
合 計	42,815,298	

(13) リース債務(短期)

(単位：円)

区 分	金額	摘 要
一年以上返済予定リース債務		
会計システムパソコン一式	2,363,334	日立キャピタル(株)
電話機他一式	307,723	東銀リース(株)
人事システムパソコン一式	301,575	東銀リース(株)
業務システムソフトウェア	14,663,361	N E C リース(株)
業務システム機器	951,186	リコーリース(株)
合 計	18,587,179	

(14) 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	4,876,925	日立キャピタル(株)
電話機他一式	1,932,885	東銀リース(株)
人事システムパソコン一式	845,522	東銀リース(株)
業務システムソフトウェア	43,503,367	N E C リース(株)
業務システム機器	2,964,082	リコーリース(株)
合 計	54,122,781	

15. 開示すべきセグメント情報

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)第4条第4項の規程により、資産、負債、費用及び収益に関する経理について林業信用保証業務に係るもの、林業等資金寄託業務に係るもの及び林業等資金貸付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 林業信用保証勘定

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	保証業務	寄託業務	貸付業務	合計
経常費用				
事業費				
保証事業費				
求償権回収事業費	38,908,464	0	0	38,908,464
求償権償却引当金繰入	1,562,300,759	0	0	1,562,300,759
受託費				
受託事業費	1,012,305	0	0	1,012,305
事業費合計	1,602,221,528	0	0	1,602,221,528
一般管理費				
役員報酬	32,625,785	0	5,754,057	38,379,842
職員給与	256,486,740	0	45,260,406	301,747,146
法定福利費	47,219,622	0	8,332,877	55,552,499
調査研究費	8,072,000	0	0	8,072,000
委託業務費	926,754	0	0	926,754
保証事業管理費	61,748,176	0	0	61,748,176
出資募集費	200	0	0	200
業務管理費	0	8,190	1,021,210	1,029,400
事務諸費	100,405,137	0	17,900,041	118,305,178
交際費	13,387	0	2,363	15,750
賞与引当金繰入	25,703,858	0	4,535,976	30,239,834
退職給付引当金繰入	45,409,385	0	8,013,421	53,422,806
減価償却費	18,202,536	0	499,046	18,701,582
一般管理費合計	596,813,580	8,190	91,319,397	688,141,167
財務費用				
支払利息	2,027,415	32,401,465	34,627	34,463,507
財務費用合計	2,027,415	32,401,465	34,627	34,463,507
経常費用合計	2,201,062,523	32,409,655	91,354,024	2,324,826,202
経常収益				
事業収入				
保証事業収入				
保証料収入	371,829,736	0	0	371,829,736
違約金収入	1,030,950	0	0	1,030,950
保証債務損失引当金戻入	756,278,869	0	0	756,278,869
政府事業交付金収入	1,164,126,745	0	0	1,164,126,745
貸付事業収入				
貸付金利息	0	0	2,906,086	2,906,086
事業収入計	2,293,266,300	0	2,906,086	2,296,172,386
受託事業収入	1,874,329	0	0	1,874,329
補助金等収益	274,189,105	0	48,386,313	322,575,418
政府補給金収入	0	32,401,465	0	32,401,465
財務収益				
受取利息	50,456	1,040	20,305	71,801
有価証券利息	301,091,772	41,135	33,247,422	334,380,329
有価証券売却益	10,894,982	0	0	10,894,982
財務収益計	312,037,210	42,175	33,267,727	345,347,112
雑益	4,788,152	0	230,040	5,018,192
経常収益合計	2,886,155,096	32,443,640	84,790,166	3,003,388,902
経常利益	685,092,573	33,985	6,563,858	678,562,700
臨時損失				
固定資産除却損	2,296,276	0	309,611	2,605,887
臨時損失合計	2,296,276	0	309,611	2,605,887
臨時利益				
償却債権取立益	17,199,870	0	0	17,199,870
臨時利益合計	17,199,870	0	0	17,199,870
当期純利益	699,996,167	33,985	6,873,469	693,156,683
当期総利益	699,996,167	33,985	6,873,469	693,156,683

独立行政法人農林漁業信用基金 林業信用保証勘定
貸借対照表

平成17年3月31日現在

(単位:円)

科 目	保証業務	寄託業務	貸付業務	調整額	合計
(資産の部)					
流動資産					
現金及び預金	735,183,648	28,457,706	6,710,429,859	0	7,474,071,213
有価証券	3,099,529,043	0	6,200,275,400	0	9,299,804,443
前払費用	4,296,680	0	257,565	0	4,554,245
未収収益	52,445,282	0	7,527,850	0	59,973,132
未収金	55,931,366	0	48,390,899	54,037,698	50,284,567
短期貸付金	0	0	1,428,090,000	0	1,428,090,000
その他流動資産	204,400	0	0	0	204,400
流動資産合計	3,947,590,419	28,457,706	14,394,971,573	54,037,698	18,316,982,000
固定資産					
1 有形固定資産					
建物	10,765,144	0	1,370,320	0	12,135,464
減価償却累計額	148,228	0	8,222	0	156,450
車両運搬具	1,747,472	0	308,379	0	2,055,851
減価償却累計額	554,703	0	97,889	0	652,592
工具器具備品	23,250,690	0	3,236,592	0	26,487,282
減価償却累計額	3,539,587	0	436,898	0	3,976,485
土地	218,000,000	0	0	0	218,000,000
有形固定資産合計	249,520,788	0	4,372,282	0	253,893,070
2 無形固定資産					
ソフトウェア	57,283,333	0	0	0	57,283,333
電話加入権	65,000	0	0	0	65,000
無形固定資産合計	57,348,333	0	0	0	57,348,333
3 投資その他の資産					
投資有価証券	15,453,444,056	0	1,780,122,907	0	17,233,566,963
長期貸付金	0	0	936,605,000	0	936,605,000
敷金・保証金	23,927,400	0	1,816,600	0	25,744,000
寄託金	0	26,985,580,959	0	0	26,985,580,959
求償権	11,942,041,551	0	0	0	11,942,041,551
求償権償却引当金	11,153,192,551	0	0	0	11,153,192,551
その他の資産	3,500,000	0	0	0	3,500,000
投資その他の資産合計	16,269,720,456	26,985,580,959	2,718,544,507	0	45,973,845,922
固定資産合計	16,576,589,577	26,985,580,959	2,722,916,789	0	46,285,087,325
保証債務見返					
短期保証債務見返	43,026,865,985	0	0	0	43,026,865,985
長期保証債務見返	4,527,957,318	0	0	0	4,527,957,318
保証債務見返合計	47,554,823,303	0	0	0	47,554,823,303
資産合計	68,079,003,299	27,014,038,665	17,117,888,362	54,037,698	112,156,892,628
(負債の部)					
流動負債					
運営費交付金債務	13,502,642	0	2,382,820	0	15,885,462
預り補助金等	86,987,582	0	0	0	86,987,582
未払金	49,302,268	0	5,667,922	54,037,698	932,492
預り金	1,791,439	0	0	0	1,791,439
未払費用	7,438,856	0	1,220,341	0	8,659,197
仮受金	4,888,120	0	0	0	4,888,120
前受収益	175,563,992	0	0	0	175,563,992
リース債務(短期)	18,141,291	0	445,888	0	18,587,179
引当金					
賞与引当金	25,703,858	0	4,535,976	0	30,239,834
保証債務損失引当金	7,312,928,326	0	0	0	7,312,928,326
政府事業交付金	495,642,385	0	0	0	495,642,385
流動負債合計	8,191,890,759	0	14,252,947	54,037,698	8,152,106,008
固定負債					
リース債務(長期)	52,974,474	0	1,148,307	0	54,122,781
長期借入金	0	4,839,000,000	0	0	4,839,000,000
長期前受収益	42,815,298	0	0	0	42,815,298
引当金					
退職給付引当金	609,904,721	0	57,676,881	0	667,581,602
保証債務損失引当金	769,580,274	0	0	0	769,580,274
固定負債合計	1,475,274,767	4,839,000,000	58,825,188	0	6,373,099,955
保証債務					
短期保証債務	43,026,865,985	0	0	0	43,026,865,985
長期保証債務	4,527,957,318	0	0	0	4,527,957,318
保証債務合計	47,554,823,303	0	0	0	47,554,823,303
負債合計	57,221,988,829	4,839,000,000	73,078,135	54,037,698	62,080,029,262
(資本の部)					
資本金					
政府出資金	2,792,819,517	22,175,000,000	17,056,375,000	0	42,024,194,517
地方公共団体出資金	3,729,520,000	0	0	0	3,729,520,000
民間出資金	3,496,310,000	0	0	0	3,496,310,000
資本金合計	10,018,649,517	22,175,000,000	17,056,375,000	0	49,250,024,517
利益剰余金					
積立金	138,368,786	4,680	4,691,304	0	133,682,162
当期未処分利益	699,996,167	33,985	6,873,469	0	693,156,683
(うち当期総利益)	(699,996,167)	(33,985)	(6,873,469)	(0)	(693,156,683)
利益剰余金合計	838,364,953	38,665	11,564,773	0	826,838,454
資本合計	10,857,014,470	22,175,038,665	17,044,810,227	0	50,076,863,362
負債資本合計	68,079,003,299	27,014,038,665	17,117,888,362	54,037,698	112,156,892,628