

平成 17 事業年度

財 務 諸 表

(林業信用保証勘定)

独立行政法人農林漁業信用基金

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18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		6,588,752,717
有価証券		9,999,995,125
前払費用		9,564,482
未収収益		61,561,663
未収金		49,034,085
短期貸付金		781,430,000
その他流動資産		169,973
流動資産合計		17,490,508,045
固定資産		
1 有形固定資産		
建物	12,135,464	
減価償却累計額	894,252	11,241,212
車両運搬具	2,055,851	
減価償却累計額	1,156,415	899,436
工具器具備品	28,052,512	
減価償却累計額	8,557,197	19,495,315
土地		218,000,000
有形固定資産合計		249,635,963
2 無形固定資産		
ソフトウェア		42,283,333
電話加入権		65,000
無形固定資産合計		42,348,333
3 投資その他の資産		
投資有価証券		18,742,447,572
長期貸付金		1,418,470,000
敷金・保証金		8,604,000
寄託金		28,755,900,810
求償権	11,715,934,934	
求償権償却引当金	10,855,064,934	860,870,000
その他の資産		3,500,000
投資その他の資産合計		49,789,792,382
固定資産合計		50,081,776,678
保証債務見返		
短期保証債務見返	40,651,262,742	
長期保証債務見返	4,227,827,518	44,879,090,260
保証債務見返合計		44,879,090,260
資産合計		112,451,374,983

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18年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	
(負債の部)		
流動負債		
運営費交付金債務		15,885,462
預り補助金等		91,296,306
未払金		1,442,623
預り金		297,942
未払費用		9,561,142
仮受金		5,147,638
前受収益		166,092,719
リース債務(短期)		19,078,867
引当金		
賞与引当金	29,471,985	
保証債務損失引当金	6,746,537,138	6,776,009,123
政府事業交付金		446,123,403
流動負債合計		7,530,935,225
固定負債		
リース債務(長期)		35,032,631
長期借入金		7,793,000,000
長期前受収益		36,600,871
引当金		
退職給付引当金	670,333,569	
保証債務損失引当金	615,072,783	1,285,406,352
固定負債合計		9,150,039,854
保証債務		
短期保証債務	40,651,262,742	
長期保証債務	4,227,827,518	44,879,090,260
保証債務合計		44,879,090,260
負債合計		61,560,065,339
(資本の部)		
資本金		
政府出資金		42,024,194,517
地方公共団体出資金		3,733,980,000
民間出資金		3,496,310,000
資本金合計		49,254,484,517
利益剰余金		
積立金		826,838,845
当期末処分利益		809,986,282
(うち当期総利益)		(809,986,282)
利益剰余金合計		1,636,825,127
資本合計		50,891,309,644
負債資本合計		112,451,374,983

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17年4月1日 至 平成18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	47,295,592	
求償権償却引当金繰入	875,530,945	922,826,537
受託費		
受託事業費		1,034,330
事業費合計		923,860,867
一般管理費		
役員報酬	31,056,142	
職員給与	307,026,100	
法定福利費	42,852,500	
調査研究費	7,860,000	
委託業務費	739,662	
保証事業管理費	54,944,359	
業務管理費	965,048	
事務諸費	74,395,059	
賞与引当金繰入	29,471,985	
退職給付引当金繰入	41,185,061	
減価償却費	20,822,337	
一般管理費合計		611,318,253
財務費用		
支払利息		55,123,240
雑損		
雑損		801,740
經常費用合計		1,591,104,100
經常収益		
事業収入		
保証事業収入		
保証料収入	369,605,758	
違約金収入	582,022	
保証債務損失引当金戻入	720,898,679	
政府事業交付金収入	639,783,982	1,730,870,441
貸付事業収入		
貸付金利息		2,497,843
事業収入合計		1,733,368,284
受託事業収入		1,678,910
補助金等収益		286,194,694
政府補給金収入		53,436,803
財務収益		
受取利息	18,332	
有価証券利息	309,966,494	
財務収益合計		309,984,826
雑益		7,572,520
經常収益合計		2,392,236,037
經常利益		801,131,937
臨時利益		
償却債権取立益		8,854,345
臨時利益合計		8,854,345
当期純利益		809,986,282
当期総利益		809,986,282

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17年4月1日 至 平成18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	
保証料収入	353,602,198
求償権回収収入	452,655,089
違約金収入	582,022
貸付金利息収入	2,497,843
貸付金の回収による収入	7,213,032,500
寄託金の回収による収入	1,419,680,149
受託事業による収入	1,993,939
その他の業務収入	21,920,403
代位弁済費支出	1,399,783,034
貸付による支出	7,048,237,500
寄託金の支払による支出	3,190,000,000
受託事業による支出	1,034,330
人件費支出	391,840,791
その他の業務支出	254,230,277
国庫補助金収入	377,491,000
国庫補助金の精算による返還金の支出	86,987,582
政府事業交付金収入	590,265,000
政府補給金収入	53,436,803
小計	1,884,956,568
利息の受取額	299,490,561
利息の支払額	55,123,240
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,640,589,247
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	27,503,104,000
有価証券の償還による収入	25,302,938,443
有形固定資産の取得による支出	1,565,230
敷金・保証金の返還による収入	17,140,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,184,590,787
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による収入	4,460,000
長期借入れによる収入	2,954,000,000
リース債務の返済による支出	18,598,462
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,939,861,538
資金減少額	885,318,496
資金期首残高	7,474,071,213
資金期末残高	6,588,752,717

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	
当期末処分利益 当期総利益	809,986,282	809,986,282
利益処分額 積立金	809,986,282	809,986,282

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17年4月1日 至 平成18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		
保証事業費		
求償権回収事業費	47,295,592	
求償権償却引当金繰入	875,530,945	922,826,537
受託費		
受託事業費		1,034,330
一般管理費		
役員報酬	31,056,142	
職員給与	307,026,100	
法定福利費	42,852,500	
調査研究費	7,860,000	
委託業務費	739,662	
保証事業管理費	54,944,359	
業務管理費	965,048	
事務諸費	74,395,059	
賞与引当金繰入	29,471,985	
退職給付引当金繰入	41,185,061	
減価償却費	20,822,337	611,318,253
財務費用		
支払利息		55,123,240
雑損		
雑損		801,740
(2) (控除) 自己収入等		
事業収入		
保証事業収入		
保証料収入	369,605,758	
違約金収入	582,022	
保証債務損失引当金戻入	720,898,679	1,091,086,459
貸付事業収入		
貸付金利息		2,497,843
受託事業収入		1,678,910
財務収益		
受取利息	18,332	
有価証券利息	309,966,494	309,984,826
雑益		
臨時利益		7,572,520
償却債権取立益		8,854,345
業務費用合計		169,429,197
引当外退職給付増加見積額		6,035,225
機会費用		
政府出資等の機会費用	809,880,217	809,880,217
行政サービス実施コスト		985,344,639

(注) 国民一人当たりの行政サービス実施コスト 7.8円

平成12年度国勢調査の確定人口126,925,843人(平成13年10月31日官報公示)を用いて算出

重要な会計方針 林業信用保証勘定

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18年3月末利回りを参考に1.770%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	6,588,752,717円
資金	6,588,752,717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）	6,141,075円
職員の退職一時金（簡便法）	355,856,476円

厚生年金基金（原則法）	531,012,873円
退職給付債務 計	893,010,424円
未認識数理計算上の差異	61,550,595円
年金資産（厚生年金基金）（ ）	284,227,450円
<hr/>	
退職給付引当金	670,333,569円
 (2) 退職給付費用	
勤務費用	
役員の退職一時金（簡便法）	758,594円
職員の退職一時金（簡便法）	28,942,984円
厚生年金基金	16,323,534円
勤務費用 計	46,025,112円
利息費用	10,444,100円
期待運用収益（ ）	4,623,000円
未認識数理計算上の差異（費用）の処理額（ ）	4,581,912円
従業員拠出額（ ）	6,079,239円
<hr/>	
合計	41,185,061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
附屬明細書

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	12,135,464	0	0	12,135,464	894,252	737,802	11,241,212
	車両運搬具	2,055,851	0	0	2,055,851	1,156,415	503,823	899,436
	工具器具備品	26,487,282	1,565,230	0	28,052,512	8,557,197	4,580,712	19,495,315
	計	40,678,597	1,565,230	0	42,243,827	10,607,864	5,822,337	31,635,963
有形固定資産 (償却費損益外)	該当なし	-	-	-	-	-	-	-
	計	-	-	-	-	-	-	-
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	12,135,464	0	0	12,135,464	894,252	737,802	11,241,212
	車両運搬具	2,055,851	0	0	2,055,851	1,156,415	503,823	899,436
	工具器具備品	26,487,282	1,565,230	0	28,052,512	8,557,197	4,580,712	19,495,315
	土地	218,000,000	0	0	218,000,000	0	0	218,000,000
	計	258,678,597	1,565,230	0	260,243,827	10,607,864	5,822,337	249,635,963
無形固定資産	ソフトウェア	75,000,000	0	0	75,000,000	32,716,667	15,000,000	42,283,333
	電話加入権	65,000	0	0	65,000	0	0	65,000
	計	75,065,000	0	0	75,065,000	32,716,667	15,000,000	42,348,333
投資その他の資産	投資有価証券	17,233,566,963	2,708,875,734	1,199,995,125	18,742,447,572	0	0	18,742,447,572
	長期貸付金	936,605,000	630,665,000	148,800,000	1,418,470,000	0	0	1,418,470,000
	敷金・保証金	25,744,000	0	17,140,000	8,604,000	0	0	8,604,000
	寄託金	26,985,580,959	3,190,000,000	1,419,680,149	28,755,900,810	0	0	28,755,900,810
	求償権	11,942,041,551	1,399,783,034	1,625,889,651	11,715,934,934	0	0	11,715,934,934
	求償権償却引当金	11,153,192,551	875,530,945	1,173,658,562	10,855,064,934	0	0	10,855,064,934
	その他の資産	3,500,000	0	0	3,500,000	0	0	3,500,000
計	45,973,845,922	7,053,792,823	3,237,846,363	49,789,792,382	0	0	49,789,792,382	

(注)投資その他の資産以外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 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7号利付商工債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0	
	第8号利付商工債	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	0	
	第9号利付商工債	700,000,000	700,000,000	700,000,000	0	
	第10号利付商工債	700,000,000	700,000,000	700,000,000	0	
	第41号利付商工債	199,974,000	200,000,000	199,995,125	0	
	社債				0	
	第256回北陸電力債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0	
	第2回オリエンタルランド債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0	
	譲渡性預金					
	譲渡性預金	6,200,000,000	6,200,000,000	6,200,000,000	0	
	計	9,999,974,000	10,000,000,000	9,999,995,125	0	
その他	該当なし	-	-	-	-	
貸借対照表 計上額合計				9,999,995,125		

(2) 投資その他の資産として計上された有価証券

(単位：円)

満期保有目的の有価証券	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	99,604,000			
	地方債						
	平成10年第2回横浜市公募公債	99,850,000	100,000,000	99,956,452	0		
	平成14年第7回横浜市事業公債	299,055,000	300,000,000	299,321,538	0		
	平成15年第3回福岡市公募公債	497,390,000	500,000,000	498,020,750	0		
	第603回東京都公募公債	495,900,000	500,000,000	496,882,645	0		
	政府保証債						
	第9回国民生活債	99,650,000	100,000,000	99,745,455	0		
	第327回道路債	98,968,000	100,000,000	99,172,694	0		
	特別の法律により法人発行する債券						
	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	474,007,547	0		
	第1回都市再生機構債	399,840,000	400,000,000	399,891,612	0		
	第2回都市再生機構債	199,980,000	200,000,000	199,983,361	0		
	第11回都市再生機構債	299,970,000	300,000,000	299,971,500	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	299,903,193	0		
	第4回関西国際空港債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0		
	第126回あおぞら債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0		
	第129回あおぞら債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0		
	第132回あおぞら債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0		
	社債						
	第415回関西電力債	495,250,000	500,000,000	498,315,909	0		
	第423回中部電力債	496,500,000	500,000,000	498,917,526	0		
	第442回中部電力債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0		
	第38回電信電話債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0		
	第12回NTT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回三菱東京UFJ銀行債	398,400,000	400,000,000	399,294,915	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	498,822,314	0		
	第29回三菱東京UFJ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	199,645,833	0		
	第8回NTTドコモ債	299,760,000	300,000,000	299,878,992	0		
	第12回ソニー債	499,950,000	500,000,000	499,972,727	0		
	第38回三井物産債	99,000,000	100,000,000	99,358,108	0		
	第15回住友商事債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0		
	第3回三菱東京UFJ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	299,796,350	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	499,822,314	0		
	第1回住友信託銀行債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0		
	第3回日興コーディアルグループ債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0		
	第8回日興コーディアルグループ債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0		
	第506回東京電力債	800,000,000	800,000,000	800,000,000	0		
	第4回三菱東京UFJ銀行債	484,822,000	500,000,000	488,699,194	0		
	第6回三井住友銀行債	394,770,959	400,000,000	396,056,062	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	499,451,651	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	197,954,930	0		
	第4回大和証券グループ本社債	400,000,000	400,000,000	400,000,000	0		
	第24回三井住友銀行債	600,000,000	600,000,000	600,000,000	0		
	計	18,718,672,959	18,800,000,000	18,742,447,572	0		
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				18,742,447,572			

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						
長期貸付金	936,605,000	630,665,000	148,800,000	0	1,418,470,000	回収額には短期貸付金への振替額を計上
計	936,605,000	630,665,000	148,800,000	0	1,418,470,000	

4. 長期借入金の明細

(単位:円)

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	967,800,000	0	0	967,800,000	0.928	H19.10.15~H20.10.15	
信金中金	967,800,000	0	0	967,800,000	0.928	H19.10.15~H20.10.15	
新生銀行	967,800,000	0	0	967,800,000	0.928	H19.10.15~H20.10.15	
みずほ銀行	967,800,000	0	0	967,800,000	0.928	H19.10.15~H20.10.15	
三井住友銀行	967,800,000	0	0	967,800,000	0.928	H19.10.15~H20.10.15	
日本生命	0	972,000,000	0	972,000,000	0.320	H21.6.18	
みなど銀行	0	1,982,000,000	0	1,982,000,000	0.637	H21.10.15	
計	4,839,000,000	2,954,000,000	0	7,793,000,000			

(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

(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		
求償権償却引当金	11,153,192,551	875,530,945	1,173,658,562	0	10,855,064,934	
保証債務損失引当金	8,082,508,600	666,191,491	1,387,090,170	0	7,361,609,921	
賞与引当金	30,239,834	29,471,985	30,239,834	0	29,471,985	
計	19,265,940,985	1,571,194,421	2,590,988,566	0	18,246,146,840	

(2) 求償権と求償権償却引当金との関係の明細

(単位:円)

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	11,942,041,551	226,106,617	11,715,934,934	11,153,192,551	298,127,617	10,855,064,934	

6. 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	1,428,090,000	646,660,000	781,430,000	-	-	-	
一般債権	1,428,090,000	646,660,000	781,430,000	-	-	-	
貸倒懸念債権	-	-	-	-	-	-	
破産更生債権	-	-	-	-	-	-	
長期貸付金	936,605,000	481,865,000	1,418,470,000	-	-	-	
一般債権	936,605,000	481,865,000	1,418,470,000	-	-	-	
貸倒懸念債権	-	-	-	-	-	-	
破産更生債権	-	-	-	-	-	-	
計	2,364,695,000	1,647,995,000	2,199,900,000	-	-	-	

7. 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	878,909,436	67,123,195	53,022,207	893,010,424	
退職一時金に係る債務	356,705,748	29,701,578	24,409,775	361,997,551	
厚生年金基金に係る債務	522,203,688	37,421,617	28,612,432	531,012,873	
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	19,828,888	41,721,707	-	61,550,595	
年金資産	231,156,722	67,659,841	14,589,113	284,227,450	
退職給付引当金	667,581,602	41,185,061	38,433,094	670,333,569	

8. 保証債務の明細

(1) 保証債務の明細

(単位：円)

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	金額
短期保証債務	1,920	43,026,865,985	1,844	41,307,714,000	1,940	43,683,317,243	1,824	40,651,262,742	329,575,086
長期保証債務	425	4,527,957,318	93	1,781,318,400	182	2,081,448,200	336	4,227,827,518	40,030,672
計	2,345	47,554,823,303	1,937	43,089,032,400	2,122	45,764,765,443	2,160	44,879,090,260	369,605,758

(2) 保証債務と保証債務損失引当金との関係の明細

(単位：円)

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	43,026,865,985	2,375,603,243	40,651,262,742	7,312,928,326	566,391,188	6,746,537,138	
正常先	2,850,931,013	294,608,987	3,145,540,000	5,067,318	975,320	4,091,998	
要注意先	13,778,612,274	2,601,628,674	11,176,983,600	284,947,188	54,100,058	230,847,130	
要管理先	10,653,647,226	1,119,653,426	9,533,993,800	1,714,308,368	415,838,683	1,298,469,685	
求償権化懸念先	13,700,162,868	282,368,224	13,982,531,092	3,730,429,615	508,709,150	3,221,720,465	
実質求償権先	2,043,512,604	768,701,646	2,812,214,250	1,578,175,837	413,232,023	1,991,407,860	
長期保証債務	4,527,957,318	300,129,800	4,227,827,518	769,580,274	154,507,491	615,072,783	
正常先	300,019,387	19,708,613	319,728,000	533,262	117,331	415,931	
要注意先	1,450,000,293	122,654,093	1,327,346,200	29,986,583	2,571,846	27,414,737	
要管理先	1,121,142,774	283,159,274	837,983,500	180,406,240	66,278,185	114,128,055	
求償権化懸念先	1,441,744,624	151,225,876	1,592,970,500	392,573,935	25,536,978	367,036,957	
実質求償権先	215,050,240	65,250,922	149,799,318	166,080,254	60,003,151	106,077,103	
計	47,554,823,303	2,675,733,043	44,879,090,260	8,082,508,600	720,898,679	7,361,609,921	

9. 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	42,024,194,517	0	0	42,024,194,517	
地方公共団体出資金	3,729,520,000	4,460,000	0	3,733,980,000	
民間出資金	3,496,310,000	0	0	3,496,310,000	
計	49,250,024,517	4,460,000	0	49,254,484,517	
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	133,682,162	693,156,683	0	826,838,845	

11. 運営費交付金債務の明細

(1) 運営費交付金債務の増減の明細

(単位：円)

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	-	-	-	-	-	15,885,462
16年度	-	-	-	-	-	-	-
17年度	-	-	-	-	-	-	-
合計	15,885,462	-	-	-	-	-	15,885,462

(注) 運営費交付金は、資産運用益等で賄えない一般管理費の額であり、残高の内訳区分はありません。

(2) 運営費交付金債務残高の明細

(単位：円)

交付年度	運営費交付金債務残高	残高の発生理由及び収益化等の計画
15年度	15,885,462	費用進行基準を採用した業務は、林業信用保証業務、林業等資金寄託業務、林業等資金貸付業務であります。 運営費交付金債務残高の発生理由は、資産運用益等自己収入の計上に伴い、運営費交付金の収益化額が計画を下回り、翌事業年度に繰り越したものです。(運営費交付金の収益化につきましては、自己収入を優先的に充てることとしております。)なお、中期計画で予定した、本事業年度に実施すべき業務につきましては、計画どおりに実施済みであり、業務の未達成による運営費交付金債務の翌事業年度への繰越額ははありません。 翌事業年度に繰り越した運営費交付金債務残高につきましては、翌事業年度以降に資産運用益等で一般管理費を賄えなかった場合には収益化する予定です。
	計	15,885,462

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

(単位:円)

区 分	当期交付額	左の会計処理内訳						摘 要
		建設 補助金	仮 勘 定 等	資 産 補 助 金	見 返 等	資本 剰 余 金	預 助 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	377,491,000		-		-		91,296,306	286,194,694
林業信用保証事業交付金	590,265,000		-		-		254,866,908	335,398,092
保証料補填事業交付金	335,465,000		-		-		66,908	335,398,092
求償権回収事業交付金	254,800,000		-		-		254,800,000	0
計	967,756,000		-		-		346,163,214	621,592,786

(2) 預り補助金等の明細

(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
林業信用保証事業費補助金					
林業信用保証事業費補助金	86,987,582	377,491,000	373,182,276	91,296,306	
林業信用保証事業交付金	495,642,385	590,265,000	639,783,982	446,123,403	
保証料補填事業交付金	257,090,298	335,465,000	592,488,390	66,908	
求償権回収事業交付金	238,552,087	254,800,000	47,295,592	446,056,495	
計	582,629,967	967,756,000	1,012,966,258	537,419,709	

13. 役員及び職員給与の明細

(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	31,056	9	-	-
職 員	307,026	36	24,409	2
合 計	338,082	45	24,409	2

(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	39,379	
郵便振替口座	4,182,923	
普通預金	6,584,530,415	三菱東京UFJ銀行他
合 計	6,588,752,717	

(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	123,287	
事務所借料等(平成17年4月分)	3,126,786	コープビル管理会
会費	20,000	林政ジャーナリスト
業務システム保守料	5,005,000	ニイウス金融エンジニアリンググループ
通勤手当	1,289,409	役職員
合 計	9,564,482	

(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	4,133,971	
政府保証債	777,533	
利付金融債	1,513,146	
社債	54,141,315	
譲渡性預金	587,206	
合 計	61,561,663	

(4) 未収金

(単位：円)

区 分	金額	摘 要
保証料	48,242,241	
求償権回収金	84,000	
償却求償権回収金	3,000	
受託収入	704,844	
合 計	49,034,085	

(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	632,630,000	新潟県他
長期貸付金	148,800,000	三重県他
合 計	781,430,000	

(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)	79,673	
貯蔵品(登記印紙)	90,300	
合 計	169,973	

(7) 未払金

(単位：円)

区 分	金額	摘 要
求償権回収委託費	1,764	島根中央信用金庫他
債権保全費(登記立替費用等)	624,606	
求償権回収事業委託費	816,253	フロンティア他
合 計	1,442,623	

(8) 預り金

(単位：円)

区 分	金額	摘 要
所得税	37,922	
社会保険料	58,937	平成18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	22,500	
合 計	297,942	

(9) 未払費用

(単位：円)

区 分	金額	摘 要
職員給与(平成18年3月分超過勤務手当)	2,092,693	職員
社会保険料負担金(平成17年3月分健康保険料等)	6,494,140	農林水産関係法人健康保険組合他
通信運搬費等	974,309	日本郵政公社他
合 計	9,561,142	

(10) 仮受金

(単位：円)

区 分	金額	摘 要
出資申込証拠仮受金	3,390,000	池川木材工業(有)他
出資相殺担保仮受金	410,000	正田木材(有)
保証料仮受金	1,347,638	物部森林組合他
合 計	5,147,638	

(11) 前受収益

(単位：円)

区 分	金額	摘 要
前受収益		
未経過保証料	166,092,719	
合 計	166,092,719	

(12) 長期前受収益

(単位：円)

区 分	金額	摘 要
長期前受収益		
未経過保証料	36,600,871	
合 計	36,600,871	

(13) リース債務(短期)

(単位：円)

区 分	金額	摘 要
一年以内返済予定リース債務		
会計システムパソコン一式	2,413,080	日立キャピタル(株)
電話機他一式	314,209	東銀リース(株)
人事システムパソコン一式	304,697	東銀リース(株)
業務システムソフトウェア	15,063,163	N E Cリース(株)
業務システム機器	983,718	リコーリース(株)
合 計	19,078,867	

(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	2,463,845	日立キャピタル(株)
電話機他一式	1,607,393	東銀リース(株)
人事システムパソコン一式	540,825	東銀リース(株)
業務システムソフトウェア	28,440,204	N E Cリース(株)
業務システム機器	1,980,364	リコーリース(株)
合 計	35,032,631	

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17年4月1日 至 平成18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	47,295,592	0	0	47,295,592
求償権償却引当金繰入	875,530,945	0	0	875,530,945
受託費				
受託事業費	1,034,330	0	0	1,034,330
事業費合計	923,860,867	0	0	923,860,867
一般管理費				
役員報酬	26,397,721	0	4,658,421	31,056,142
職員給与	260,972,186	0	46,053,914	307,026,100
法定福利費	36,424,623	0	6,427,877	42,852,500
調査研究費	7,860,000	0	0	7,860,000
委託業務費	739,662	0	0	739,662
保証事業管理費	54,944,359	0	0	54,944,359
業務管理費	0	18,543	946,505	965,048
事務諸費	63,258,897	0	11,136,162	74,395,059
賞与引当金繰入	25,051,188	0	4,420,797	29,471,985
退職給付引当金繰入	35,007,301	0	6,177,760	41,185,061
減価償却費	20,182,290	0	640,047	20,822,337
一般管理費合計	530,838,227	18,543	80,461,483	611,318,253
財務費用				
支払利息	1,659,028	53,436,803	27,409	55,123,240
雑損				
雑損	801,740	0	0	801,740
経常費用合計	1,457,159,862	53,455,346	80,488,892	1,591,104,100
経常収益				
事業収入				
保証事業収入				
保証料収入	369,605,758	0	0	369,605,758
違約金収入	582,022	0	0	582,022
保証債務損失引当金戻入	720,898,679	0	0	720,898,679
政府事業交付金収入	639,783,982	0	0	639,783,982
貸付事業収入				
貸付金利息	0	0	2,497,843	2,497,843
事業収入計	1,730,870,441	0	2,497,843	1,733,368,284
受託事業収入	1,678,910	0	0	1,678,910
補助金等収益	236,396,890	0	49,797,804	286,194,694
政府補給金収入	0	53,436,803	0	53,436,803
財務収益				
受取利息	13,031	716	4,585	18,332
有価証券利息	277,191,913	24,328	32,750,253	309,966,494
財務収益計	277,204,944	25,044	32,754,838	309,984,826
雑益	7,351,705	0	220,815	7,572,520
経常収益合計	2,253,502,890	53,461,847	85,271,300	2,392,236,037
経常利益	796,343,028	6,501	4,782,408	801,131,937
臨時利益				
償却債権取立益	8,854,345	0	0	8,854,345
臨時利益合計	8,854,345	0	0	8,854,345
当期純利益	805,197,373	6,501	4,782,408	809,986,282
当期総利益	805,197,373	6,501	4,782,408	809,986,282

(注) 国民一人当たりのセグメント費用は、林業信用保証業務11.5円、林業等資金寄託業務0.4円、林業等資金貸付業務0.6円
であります。

平成12年度国勢調査の確定人口126,925,843人(平成13年10月31日官報公示)を用いて算出

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18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	610,209,936	12,138,110	5,966,404,671	0	6,588,752,717
有価証券	2,500,000,000	1,200,000,000	6,299,995,125	0	9,999,995,125
前払費用	9,247,783	0	316,699	0	9,564,482
未収収益	54,060,406	6,246	7,495,011	0	61,561,663
未収金	51,293,162	0	57,332,057	59,591,134	49,034,085
短期貸付金	0	0	781,430,000	0	781,430,000
その他流動資産	169,973	0	0	0	169,973
流動資産合計	3,224,981,260	1,212,144,356	13,112,973,563	59,591,134	17,490,508,045
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	861,363	0	32,889	0	894,252
車両運搬具	1,747,472	0	308,379	0	2,055,851
減価償却累計額	982,953	0	173,462	0	1,156,415
工具器具備品	24,581,136	0	3,471,376	0	28,052,512
減価償却累計額	7,580,492	0	976,705	0	8,557,197
土地	218,000,000	0	0	0	218,000,000
有形固定資産合計	245,668,944	0	3,967,019	0	249,635,963
2 無形固定資産					
ソフトウェア	42,283,333	0	0	0	42,283,333
電話加入権	65,000	0	0	0	65,000
無形固定資産合計	42,348,333	0	0	0	42,348,333
3 投資その他の資産					
投資有価証券	16,159,919,856	0	2,582,527,716	0	18,742,447,572
長期貸付金	0	0	1,418,470,000	0	1,418,470,000
敷金・保証金	7,313,400	0	1,290,600	0	8,604,000
寄託金	0	28,755,900,810	0	0	28,755,900,810
求償権	11,715,934,934	0	0	0	11,715,934,934
求償権償却引当金	10,855,064,934	0	0	0	10,855,064,934
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	17,031,603,256	28,755,900,810	4,002,288,316	0	49,789,792,382
固定資産合計	17,319,620,533	28,755,900,810	4,006,255,335	0	50,081,776,678
保証債務見返					
短期保証債務見返	40,651,262,742	0	0	0	40,651,262,742
長期保証債務見返	4,227,827,518	0	0	0	4,227,827,518
保証債務見返合計	44,879,090,260	0	0	0	44,879,090,260
資産合計	65,423,692,053	29,968,045,166	17,119,228,898	59,591,134	112,451,374,983
(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	91,296,306	0	0	0	91,296,306
未払金	58,774,680	0	2,259,077	59,591,134	1,442,623
預り金	297,942	0	0	0	297,942
未払費用	8,223,865	0	1,337,277	0	9,561,142
仮受金	5,147,638	0	0	0	5,147,638
前受収益	166,092,719	0	0	0	166,092,719
リース債務(短期)	18,624,077	0	454,790	0	19,078,867
引当金					
賞与引当金	25,051,188	0	4,420,797	0	29,471,985
保証債務損失引当金	6,746,537,138	0	0	0	6,746,537,138
政府事業交付金	446,123,403	0	0	0	446,123,403
流動負債合計	7,579,671,598	0	10,854,761	59,591,134	7,530,935,225
固定負債					
リース債務(長期)	34,340,806	0	691,825	0	35,032,631
長期借入金	0	7,793,000,000	0	0	7,793,000,000
長期前受収益	36,600,871	0	0	0	36,600,871
引当金					
退職給付引当金	612,243,892	0	58,089,677	0	670,333,569
保証債務損失引当金	615,072,783	0	0	0	615,072,783
固定負債合計	1,298,258,352	7,793,000,000	58,781,502	0	9,150,039,854
保証債務					
短期保証債務	40,651,262,742	0	0	0	40,651,262,742
長期保証債務	4,227,827,518	0	0	0	4,227,827,518
保証債務合計	44,879,090,260	0	0	0	44,879,090,260
負債合計	53,757,020,210	7,793,000,000	69,636,263	59,591,134	61,560,065,339
(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	3,733,980,000	0	0	0	3,733,980,000
民間出資金	3,496,310,000	0	0	0	3,496,310,000
資本金合計	10,023,109,517	22,175,000,000	17,056,375,000	0	49,254,484,517
利益剰余金					
積立金	838,364,953	38,665	11,564,773	0	826,838,845
当期末処分利益	805,197,373	6,501	4,782,408	0	809,986,282
(うち当期総利益)	(805,197,373)	(6,501)	(4,782,408)	(0)	(809,986,282)
利益剰余金合計	1,643,562,326	45,166	6,782,365	0	1,636,825,127
資本合計	11,666,671,843	22,175,045,166	17,049,592,635	0	50,891,309,644
負債資本合計	65,423,692,053	29,968,045,166	17,119,228,898	59,591,134	112,451,374,983

(注)「調整額」とは業務間における未収金と未払金の相殺額です。