

平成16事業年度

財 務 諸 表

(添 付 書 類)

決 算 報 告 書
監 事 意 見 書
監 査 人 の 監 査 報 告 書

自 平成16年4月1日
至 平成17年3月31日

独立行政法人北方領土問題対策協会

目 次

| | | |
|--------------------------|-------|----|
| 1 法人単位財務諸表 | ----- | 1 |
| 貸借対照表 | ----- | 2 |
| 損益計算書 | ----- | 4 |
| キャッシュ・フロー計算書 | ----- | 5 |
| 行政サービス実施コスト計算書 | ----- | 6 |
| 注記事項 | ----- | 7 |
| 附属明細書 | ----- | 9 |
| 2 勘定別財務諸表 | ----- | 21 |
| 一般業務勘定 | ----- | 23 |
| 貸借対照表 | ----- | 24 |
| 損益計算書 | ----- | 26 |
| キャッシュ・フロー計算書 | ----- | 27 |
| 損失の処理に関する書類 | ----- | 28 |
| 行政サービス実施コスト計算書 | ----- | 29 |
| 注記事項 | ----- | 30 |
| 附属明細書 | ----- | 33 |
| 貸付業務勘定 | ----- | 37 |
| 貸借対照表 | ----- | 38 |
| 損益計算書 | ----- | 40 |
| キャッシュ・フロー計算書 | ----- | 41 |
| 利益の処分に関する書類 | ----- | 42 |
| 行政サービス実施コスト計算書 | ----- | 43 |
| 注記事項 | ----- | 44 |
| 附属明細書 | ----- | 47 |
| 添付書類 | | |
| 平成16事業年度決算報告書 | ----- | 51 |
| 財務諸表及び決算報告書 に関する監事意見書 | ----- | 56 |
| 監査人の監査報告書 | ----- | 57 |

法 人 単 位

財 務 諸 表

貸 借 対 照 表
損 益 計 算 書
キャッシュ・フロー計算書
行政サービス実施コスト計算書
注 記 事 項
附 属 明 細 書

自 平成16年 4月 1日
至 平成17年 3月31日

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 | | | |
| 流 動 資 産 | | | |
| 現金及び預金 | | 678,494,794 | |
| 貸付金 | 5,644,307,130 | | |
| 貸倒引当金 | 35,059,560 | 5,609,247,570 | |
| 前払費用 | | 1,145,024 | |
| 未収収益 | | 11,891,939 | |
| 未収金 | | 423,240 | |
| 流動資産合計 | | | 6,301,202,567 |
| 固 定 資 産 | | | |
| 1 有形固定資産 | | | |
| 建物 | 213,115,000 | | |
| 建物減価償却累計額 | 11,451,488 | 201,663,512 | |
| 車両運搬具 | 17,295,000 | | |
| 車両運搬具減価償却累計額 | 1,556,550 | 15,738,450 | |
| 工具器具備品 | 49,623,325 | | |
| 工具器具備品減価償却累計額 | 15,205,386 | 34,417,939 | |
| 有形固定資産合計 | | 251,819,901 | |
| 2 無形固定資産 | | | |
| ソフトウェア | 6,163,839 | | |
| 電話加入権 | 182,000 | | |
| 無形固定資産合計 | | 6,345,839 | |
| 3 投資その他の資産 | | | |
| 投資有価証券 | | 700,000,000 | |
| 破産更生債権等 | | | |
| 破産更生債権等 | 142,375,833 | | |
| 貸倒引当金 | 104,433,267 | 37,942,566 | |
| 敷金・保証金 | | 10,882,840 | |
| 投資その他の資産合計 | | 748,825,406 | |
| 固定資産合計 | | | 1,006,991,146 |
| 資 産 合 計 | | | 7,308,193,713 |

(単位:円)

| 科 目 | 金 額 | | |
|--------------|------------|---------------|---------------|
| 負債の部 | | | |
| 流動負債 | | | |
| 運営費交付金債務 | | 28,796,433 | |
| 預り補助金等 | | 43,268,395 | |
| 一年内返済予定長期借入金 | | 1,275,000,000 | |
| 未払金 | | 9,555,042 | |
| 未払費用 | | 20,165,709 | |
| 未払法人税等 | | 70,000 | |
| 未払消費税等 | | 1,757,600 | |
| 預り金 | | 1,758,161 | |
| 前受収益 | | 39,708 | |
| 流動負債合計 | | | 1,380,411,048 |
| 固定負債 | | | |
| 資産見返負債 | | | |
| 資産見返運営費交付金 | 29,550,306 | | |
| 資産見返補助金等 | 4,441,591 | 33,991,897 | |
| 長期借入金 | | 3,906,500,000 | |
| 固定負債合計 | | | 3,940,491,897 |
| 負債合計 | | | 5,320,902,945 |
| 資本の部 | | | |
| 資本金 | | | |
| 政府出資金 | | 275,907,851 | |
| 資本金合計 | | | 275,907,851 |
| 資本剰余金 | | | |
| 基本金 | | 1,000,000,000 | |
| 資本剰余金 | | 235,000 | |
| 損益外減価償却累計額 | | 24,162,427 | |
| 資本剰余金合計 | | | 975,602,573 |
| 利益剰余金 | | | 735,780,344 |
| 資本合計 | | | 1,987,290,768 |
| 負債資本合計 | | | 7,308,193,713 |

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 | | |
|--------------|-------------|-------------|-------------|
| 経常費用 | | | |
| 北方対策業務費 | | | |
| 啓発支援費 | 160,923,840 | | |
| 人件費 | 29,208,263 | | |
| 外部委託費 | 3,800,000 | | |
| 水道光熱費 | 687,810 | | |
| 旅費交通費 | 75,271,934 | | |
| 消耗品費 | 18,367,596 | | |
| 諸謝金 | 19,059,815 | | |
| 通信費 | 2,489,118 | | |
| 運搬費 | 2,208,338 | | |
| 図書印刷費 | 15,639,166 | | |
| 賃借料 | 4,374,274 | | |
| 会議費 | 9,582,525 | | |
| 保険料 | 1,453,076 | | |
| 船舶使用料 | 50,400,000 | | |
| その他業務経費 | 77,135,671 | 470,601,426 | |
| 受託業務費 | | | |
| 代理店委託経費 | 53,066,626 | | |
| 船舶使用料 | 12,000,000 | | |
| その他受託業務費 | 22,893,414 | 87,960,040 | |
| 貸付業務費 | | | |
| 外部委託費 | 14,027,015 | | |
| 旅費交通費 | 6,345,685 | | |
| 消耗品費 | 727,748 | | |
| 通信費 | 1,955,998 | | |
| 図書印刷費 | 960,225 | | |
| 貸倒引当金繰入 | 6,210,691 | | |
| その他業務経費 | 1,187,404 | 31,414,766 | |
| 一般管理費 | | | |
| 役員報酬 | 36,991,600 | | |
| 給与、賞与及び諸手当 | 130,344,827 | | |
| 法定福利費 | 20,191,710 | | |
| 其他人件費 | 19,653,861 | | |
| 退職手当 | 889,000 | | |
| 旅費交通費 | 3,393,810 | | |
| 賃借料 | 36,498,621 | | |
| 会議費 | 187,522 | | |
| 水道光熱費 | 1,296,988 | | |
| 消耗品費 | 839,404 | | |
| 諸謝金 | 88,000 | | |
| 通信費 | 296,009 | | |
| 租税公課 | 592,700 | | |
| 保険料 | 128,140 | | |
| 図書印刷費 | 540,020 | | |
| その他管理経費 | 9,677,949 | | |
| 減価償却費 | 4,854,338 | 266,464,499 | |
| 財務費用 | | | |
| 支払利息 | | 87,827,853 | |
| 経常費用合計 | | | 944,268,584 |
| 経常収益 | | | |
| 運営費交付金収益 | | 615,795,385 | |
| 受託収入 | | 88,060,928 | |
| 補助金等収益 | | 156,248,605 | |
| 貸付金利息 | | 79,276,782 | |
| 資産見返負債戻入 | | | |
| 資産見返運営費交付金戻入 | 1,932,294 | | |
| 資産見返補助金等戻入 | 877,621 | 2,809,915 | |
| 財務収益 | | | |
| 有価証券利息 | 4,537,534 | | |
| 受取利息 | 99,899 | 4,637,433 | |
| 雑益 | | 16,502 | |
| 経常収益合計 | | | 946,845,550 |
| 経常利益 | | | 2,576,966 |
| 臨時損失 | | | |
| 固定資産除却損 | | 4,782,527 | |
| 臨時損失合計 | | | 4,782,527 |
| 臨時利益 | | | |
| 償却債権取立益 | | 35,000 | |
| 臨時利益合計 | | | 35,000 |
| 当期純損失 | | | 2,170,561 |
| 当期総損失 | | | 2,170,561 |

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)

| 項 目 | 金 額 |
|------------------|---------------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 北方対策業務費支出 | 278,746,854 |
| 啓発支援費支出 | 160,923,840 |
| 人件費支出 | 236,302,925 |
| 受託業務費支出 | 85,996,811 |
| 貸付けによる支出 | 1,349,334,000 |
| 委託手数料支出 | 13,976,166 |
| その他の業務支出 | 65,347,239 |
| 運営費交付金収入 | 660,082,000 |
| 受託収入 | 88,060,928 |
| 貸付金回収による収入 | 971,003,596 |
| 貸付金利息収入 | 79,408,920 |
| 補助金等収入 | 200,693,000 |
| 補助金等の精算による返還金の支出 | 22,071,988 |
| その他収入 | 51,502 |
| 小計 | 213,399,877 |
| 利息の受取額 | 4,650,145 |
| 利息の支払額 | 93,178,431 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 301,928,163 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 有形固定資産の取得による支出 | 32,780,400 |
| 有形固定資産の処分による支出 | 2,242,800 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 315,000 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 3,541,650 |
| 敷金・保証金の差入による支出 | 116,000 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 38,365,850 |
| 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 | 1,180,000,000 |
| 長期借入れによる収入 | 1,380,000,000 |
| 短期借入金の返済による支出 | 1,180,000,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | 1,198,600,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 181,400,000 |
| 資金減少額 | 158,894,013 |
| 資金期首残高 | 537,388,807 |
| 資金期末残高 | 378,494,794 |

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)

| 項 目 | 金 額 | | |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 業務費用 | | | |
| (1) 損益計算書上の費用 | | | |
| 業務費 | 502,016,192 | | |
| 一般管理費 | 266,464,499 | | |
| 受託業務費 | 87,960,040 | | |
| 財務費用 | 87,827,853 | | |
| 臨時損失 | 4,782,527 | 949,051,111 | |
| (2) (控除)自己収入等 | | | |
| 貸付金利息 | 79,276,782 | | |
| 受託収入 | 88,060,928 | | |
| 財務収益 | 4,637,433 | | |
| 臨時利益 | 35,000 | | |
| 雑益 | 16,502 | 172,026,645 | |
| 業 務 費 用 合 計 | | | 777,024,466 |
| 損益外減価償却相当額 | | | |
| 損益外減価償却相当額 | 16,108,288 | | |
| 損益外固定資産除売却相当額 | 235,000 | | 16,343,288 |
| 引当外退職給付増加見積額 | | | 11,807,090 |
| 機会費用 | | | |
| 国又は地方公共団体財産の無償又は減額された使用料による貸借取引の機会費用 | 274,166 | | |
| 政府出資又は地方公共団体出資等の機会費用 | 16,841,983 | | 17,116,149 |
| 行政サービス実施コスト | | | 822,290,993 |

注 記 事 項

重要な会計方針

1 運営費交付金収益の計上基準

費用進行基準を採用しております。

2 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な固定資産の耐用年数は以下のとおりです。

| | |
|--------|-------|
| 建物 | 5～47年 |
| 車両運搬具 | 5年 |
| 工具器具備品 | 2～8年 |

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（3～5年）に基づいております。

また、特定の償却資産（独立行政法人会計基準第86）の減価償却相当額については、損益外減価償却累計額として資本剰余金から控除して表示しております。

3 退職給付に係る引当金及び見積り額の計上基準

役職員の退職給付については財源措置がなされるため、退職給付に係る引当金は計上しておりません。

また、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、事業年度末に在職する役職員について、自己都合退職金要支給額の当期増加額に基づき計上しております。

4 引当金の計上根拠及び計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権及び破産更生債権等については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

5 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）

6 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

(1) 国有財産等無償使用の機会費用の計算方法

近隣の固定資産評価額を参考にし、一定率を乗じて算出しております。

(2) 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率

国債利回り等を参考に1.320%で算出しております。

7 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

貸借対照表関係

運営費交付金から充当されるべき退職手当の見積額

69,424,425円

補助金等から充当されるべき退職手当の見積額

49,743,529円

キャッシュ・フロー計算書関係

1 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に記載されている科目の金額との関係

| | |
|-----------|----------------------|
| 現金及び預金勘定 | 678,494,794 円 |
| 定期預金 | <u>300,000,000 円</u> |
| 現金及び現金同等物 | 378,494,794 円 |

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うち、1,041,820円については国からの出向職員に係るものです。

有価証券関係

1 満期保有目的の債券で時価のあるもの

(単位:円)

| 区 分 | 貸借対照表計上額 | 決算日における時価 | 差 額 |
|--------------------|-------------|-------------|-----------|
| 時価が貸借対照表計上額を超えるもの | 700,000,000 | 706,160,000 | 6,160,000 |
| 時価が貸借対照表計上額を超えないもの | - | - | - |
| 合 計 | 700,000,000 | 706,160,000 | 6,160,000 |

2 満期保有目的の債券の決算日後における償還予定額

(単位:円)

| 区 分 | 1年以内 | 1年超5年以内 | 5年超10年以内 | 10年超 |
|--------|------|-------------|----------|------|
| 利付農林債券 | - | 700,000,000 | - | - |
| 合 計 | - | 700,000,000 | - | - |

重要な債務負担行為

該当なし

重要な後発事象

該当なし

法 人 単 位

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（「第86
特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益
外減価償却相当額も含む。）の明細
- 2 有価証券の明細
- 3 貸付金の明細
- 4 長期借入金の明細
- 5 貸付金に対する貸倒引当金の明細
- 6 資本金及び資本剰余金の明細
- 7 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細
- 8 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細
- 9 役員及び職員の給与の明細
- 10 開示すべきセグメント情報
- 11 その他の主な資産、負債、費用及び収益の明細
- 12 各勘定の経理の対象と勘定相互間の関係を明らかにする書類
- 13 法人単位財務諸表と各勘定財務諸表の関係を明らかにする書類
- 14 勘定別の利益の処分又は損失の処理に関する書類

1 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費（「第86 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）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 | 0 | 2,205,000 | 0 | 2,205,000 | 10,914 | 10,914 | 2,194,086 | |
| | 車両運搬具 | 0 | 17,295,000 | 0 | 17,295,000 | 1,556,550 | 1,556,550 | 15,738,450 | |
| | 工具器具備品 | 11,465,452 | 9,065,700 | 358,576 | 20,172,576 | 3,357,658 | 2,523,640 | 16,814,918 | |
| | 計 | 11,465,452 | 28,565,700 | 358,576 | 39,672,576 | 4,925,122 | 4,091,104 | 34,747,454 | |
| 有形固定資産 （償却費損益外） | 建物 | 210,910,000 | 0 | 0 | 210,910,000 | 11,440,574 | 7,627,050 | 199,469,426 | |
| | 車両運搬具 | 550,000 | 0 | 550,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 工具器具備品 | 31,740,252 | 0 | 2,289,503 | 29,450,749 | 11,847,728 | 7,898,488 | 17,603,021 | |
| | 計 | 243,200,252 | 0 | 2,839,503 | 240,360,749 | 23,288,302 | 15,525,538 | 217,072,447 | |
| 有形固定資産合計 | 建物 | 210,910,000 | 2,205,000 | 0 | 213,115,000 | 11,451,488 | 7,637,964 | 201,663,512 | |
| | 車両運搬具 | 550,000 | 17,295,000 | 550,000 | 17,295,000 | 1,556,550 | 1,556,550 | 15,738,450 | |
| | 工具器具備品 | 43,205,704 | 9,065,700 | 2,648,079 | 49,623,325 | 15,205,386 | 10,422,128 | 34,417,939 | |
| | 計 | 254,665,704 | 28,565,700 | 3,198,079 | 280,033,325 | 28,213,424 | 19,616,642 | 251,819,901 | |
| 無形固定資産 （償却費損益内） | ソフトウェア | 2,740,500 | 3,541,650 | 0 | 6,282,150 | 994,186 | 690,999 | 5,287,964 | |
| | 計 | 2,740,500 | 3,541,650 | 0 | 6,282,150 | 994,186 | 690,999 | 5,287,964 | |
| 無形固定資産 （償却費損益外） | ソフトウェア | 1,750,000 | 0 | 0 | 1,750,000 | 874,125 | 582,750 | 875,875 | |
| | 計 | 1,750,000 | 0 | 0 | 1,750,000 | 874,125 | 582,750 | 875,875 | |
| 無形固定資産 （非償却） | 電話加入権 | 182,000 | 0 | 0 | 182,000 | | | 182,000 | |
| | 計 | 182,000 | 0 | 0 | 182,000 | | | 182,000 | |
| 無形固定資産合計 | ソフトウェア | 4,490,500 | 3,541,650 | 0 | 8,032,150 | 1,868,311 | 1,273,749 | 6,163,839 | |
| | 電話加入権 | 182,000 | 0 | 0 | 182,000 | | | 182,000 | |
| | 計 | 4,672,500 | 3,541,650 | 0 | 8,214,150 | 1,868,311 | 1,273,749 | 6,345,839 | |
| 投資その他の資産 | 投資有価証券 | 700,000,000 | 0 | 0 | 700,000,000 | | | 700,000,000 | |
| | 破産更生債権等 | 148,964,416 | 16,062,465 | 22,651,048 | 142,375,833 | | | 142,375,833 | |
| | 貸倒引当金 | 101,835,627 | 7,997,842 | 5,400,202 | 104,433,267 | | | 104,433,267 | |
| | 敷金・保証金 | 10,766,840 | 116,000 | 0 | 10,882,840 | | | 10,882,840 | |
| | 計 | 757,895,629 | 8,180,623 | 17,250,846 | 748,825,406 | | | 748,825,406 | |

この他、期中に除却した固定資産に係る減価償却費（72,235円）がある。

2 有価証券の明細

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 | 当期損益に含まれた評価差額 | 摘要 |
|----------|------------|-------------|-------------|-------------|---------------|----|
| | い第619号農林債券 | 700,000,000 | 700,000,000 | 700,000,000 | 0 | |

3 貸付金（破産更生債権等含む）の明細

(単位：円)

| 区分 | 資金種類 | 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 | | |
| 事業資金 | 漁業資金 | 1,022,284,594 | 485,010,000 | 421,250,666 | 0 | 1,086,043,928 | |
| | 農林資金 | 8,095,000 | 18,000,000 | 2,125,000 | 0 | 23,970,000 | |
| | 商工資金 | 85,961,274 | 92,900,000 | 21,819,613 | 0 | 157,041,661 | |
| | 計 | 1,116,340,868 | 595,910,000 | 445,195,279 | 0 | 1,267,055,589 | |
| 生活資金 | 更生資金 | 122,702,744 | 31,440,000 | 46,782,584 | 2,086,341 | 105,273,819 | |
| | 生活資金 | 60,728,161 | 19,960,000 | 26,397,342 | 1,656,100 | 52,634,719 | |
| | 修学資金 | 420,390,491 | 54,864,000 | 52,127,034 | 0 | 423,127,457 | |
| | 住宅改良資金 | 458,714,286 | 82,060,000 | 99,034,911 | 1,657,761 | 440,081,614 | |
| | 住宅新築資金 | 3,144,062,362 | 461,100,000 | 206,416,597 | 0 | 3,398,745,765 | |
| | 計 | 4,206,598,044 | 649,424,000 | 430,758,468 | 5,400,202 | 4,419,863,374 | |
| 法人資金 | | 90,604,000 | 104,000,000 | 94,840,000 | 0 | 99,764,000 | |
| 計 | | 5,413,542,912 | 1,349,334,000 | 970,793,747 | 5,400,202 | 5,786,682,963 | |

4 長期借入金の明細

(単位：円)

| 借入先 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 (うち一年以内返済予定額) | 平均利率(%) | 返済期限 | 摘要 |
|------|---------------|---------------|---------------|----------------------------------|---------|-----------|----|
| 農林中金 | 1,751,600,000 | 170,000,000 | 470,400,000 | 1,451,200,000 (407,300,000) | 1.51 | H23.06.25 | |
| 北洋銀行 | 1,677,800,000 | 427,000,000 | 386,600,000 | 1,718,200,000 (418,300,000) | 1.70 | H23.12.25 | |
| 道信漁連 | 1,570,700,000 | 403,800,000 | 341,600,000 | 1,632,900,000 (395,200,000) | 1.75 | H23.11.25 | |
| 信金中金 | 0 | 379,200,000 | 0 | 379,200,000 (54,200,000) | 1.65 | H23.12.25 | |
| 計 | 5,000,100,000 | 1,380,000,000 | 1,198,600,000 | 5,181,500,000 (1,275,000,000) | | | |

5 貸付金に対する貸倒引当金の明細

(単位：円)

| 区分 | 貸付金の残高 | | | 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 | |
| 一般債権 | 5,238,894,429 | 378,867,300 | 5,617,761,729 | 26,351,639 | 7,475,960 | 18,875,679 | |
| 貸倒懸念債権 | 25,684,067 | 861,334 | 26,545,401 | 10,495,072 | 5,688,809 | 16,183,881 | |
| 破産更生債権等 | 148,964,416 | 6,588,583 | 142,375,833 | 101,835,627 | 2,597,640 | 104,433,267 | |
| 計 | 5,413,542,912 | 373,140,051 | 5,786,682,963 | 138,682,338 | 810,489 | 139,492,827 | |

貸倒引当金の算定方法は「重要な会計方針」に記載している。

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 | 275,907,851 | 0 | 275,907,851 | |
| | 計 | 275,907,851 | 0 | 275,907,851 | |
| 資本剰余金 | 基金 | 1,000,000,000 | 0 | 1,000,000,000 | |
| | 資本剰余金 損益外固定資産 除売却差額 | 0 | 235,000 | 235,000 | 特定資産の除却 |
| | 計 | 1,000,000,000 | 235,000 | 999,765,000 | |
| | 損益外減価償却 累計額 | 8,481,160 | 16,108,288 | 427,021 | 特定の償却資産の減価に係る会計処理 |
| | 合計 | 991,518,840 | 16,343,288 | 975,602,573 | |

7 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

(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 | |
| 平成15年度 | 15,126,168 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15,126,168 |
| 平成16年度 | 0 | 660,082,000 | 615,795,385 | 30,616,350 | 0 | 646,411,735 | 13,670,265 |
| 合 計 | 15,126,168 | 660,082,000 | 615,795,385 | 30,616,350 | 0 | 646,411,735 | 28,796,433 |

(2) 運営費交付金収益

(単位：円)

| 業務等区分 | 平成15年度 交付分 | 平成16年度 交付分 | 合 計 |
|---------|---------------|---------------|-------------|
| 北方対策業務費 | 0 | 472,844,226 | 472,844,226 |
| 一般管理費 | 0 | 142,951,159 | 142,951,159 |
| 合 計 | 0 | 615,795,385 | 615,795,385 |

8 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細
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 |
|----------|-------------|---------------|--------------|-------|--------------|-------------|----|
| | | 建設仮勘定 補助金等 | 資産見返 補助金等 | 資本剰余金 | 長期預り 補助金等 | 収益計上 | |
| 貸付事業費補助金 | | | | | | | |
| 管理費補給金 | 141,516,491 | 0 | 1,176,000 | 0 | 0 | 140,340,491 | |
| 利子補給費 | 15,908,114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15,908,114 | |
| 計 | 157,424,605 | 0 | 1,176,000 | 0 | 0 | 156,248,605 | |

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 | (6,380) | (6) | (0) | (0) |
| | 30,612 | 2 | 0 | 0 |
| 職 員 | (42,960) | (14) | (336) | (5) |
| | 130,345 | 19 | 889 | 1 |
| 合 計 | (49,340) | (20) | (336) | (5) |
| | 160,957 | 21 | 889 | 1 |

(注)

- 1 役員報酬については、役員報酬規程による。なお、年度末の役員数は、9人となっている。また、支給額は共通費として配分した額を計上している。
- 2 職員給与については、職員給与規程による。なお、支給額及び支給人員には、共通費の対象人員が含まれている。
- 3 非常勤職員給与については、非常勤職員の就業等に関する規程による。
- 4 支給人員数は、年間平均支給人員数を記載している。
- 5 () 書きは、非常勤役員及び非常勤職員で外数である。
- 6 非常勤職員の給与及び退職手当のうち一般勘定分は、業務費に含まれる人件費であり、これらは決算報告書の人件費には、含まれていない。

10 開示すべきセグメント情報

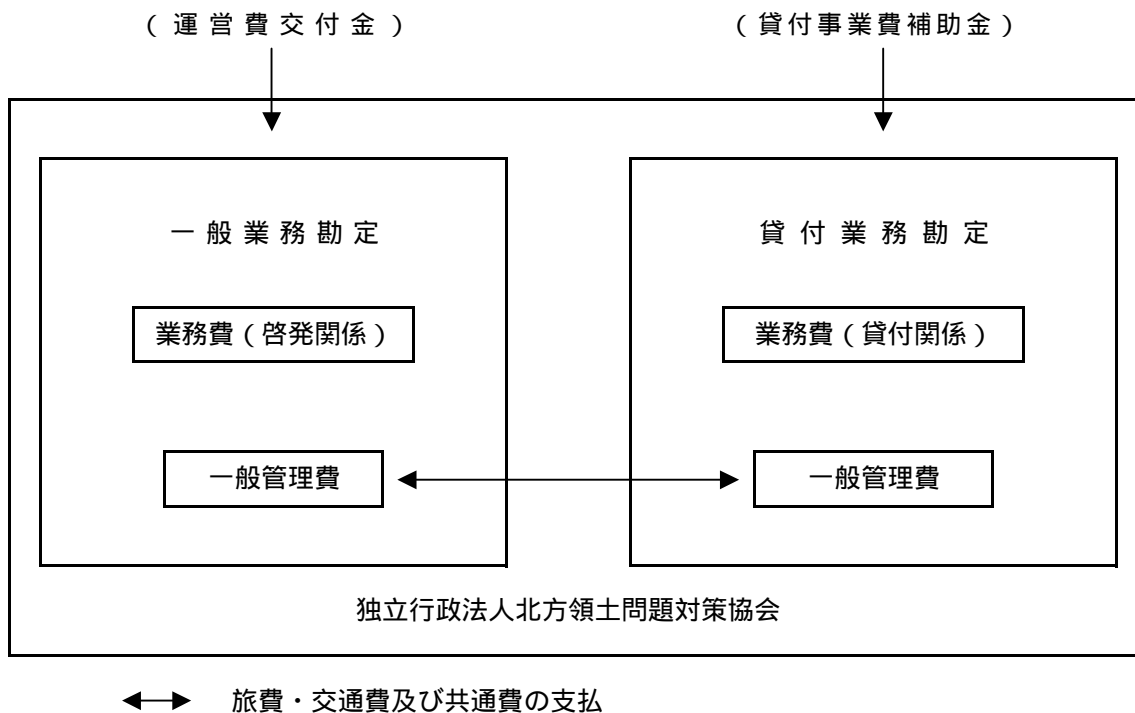
当法人においては、セグメント情報における区分と区分経理する際の区分が一致しておりますので、セグメント情報の記載は省略しております。

11 その他の主な資産、負債、費用及び収益の明細

現金及び預金 (単位：円)

| 区 分 | 金 額 | 摘 要 |
|---------|-------------|-----|
| 現 金 | 463,367 | |
| 普 通 預 金 | 374,166,567 | |
| 定 期 預 金 | 300,000,000 | |
| 郵便振替口座 | 3,864,860 | |
| 合 計 | 678,494,794 | |

12 各勘定の経理の対象と勘定相互間の関係を明らかにする書類



13 法人単位財務諸表と各勘定財務諸表の関係を明らかにする書類

(1) 貸借対照表

(平成17年3月31日現在)

(単位:円)

| 科 目 | 一般業務勘定 | 貸付業務勘定 | 調 整 | 法人単位 |
|---------------------|-------------|---------------|-----|---------------|
| 資 産 の 部 | | | | |
| 流 動 資 産 | | | | |
| 現 金 及 び 預 金 | 89,743,782 | 588,751,012 | 0 | 678,494,794 |
| 貸 付 金 | 0 | 5,609,247,570 | 0 | 5,609,247,570 |
| 貸 付 金 | 0 | 5,644,307,130 | 0 | 5,644,307,130 |
| 貸 倒 引 当 金 | 0 | 35,059,560 | 0 | 35,059,560 |
| 前 払 費 用 | 414,077 | 730,947 | 0 | 1,145,024 |
| 未 収 収 益 | 0 | 11,891,939 | 0 | 11,891,939 |
| 未 収 金 | 0 | 423,240 | 0 | 423,240 |
| 流 動 資 産 合 計 | 90,157,859 | 6,211,044,708 | 0 | 6,301,202,567 |
| 固 定 資 産 | | | | |
| 1 有 形 固 定 資 産 | | | | |
| 建 物 | 213,115,000 | 0 | 0 | 213,115,000 |
| 建物減価償却累計額 | 11,451,488 | 0 | 0 | 11,451,488 |
| 車 両 運 搬 具 | 17,295,000 | 0 | 0 | 17,295,000 |
| 車両運搬具減価償却累計額 | 1,556,550 | 0 | 0 | 1,556,550 |
| 工 具 器 具 備 品 | 37,340,449 | 12,282,876 | 0 | 49,623,325 |
| 工具器具備品減価償却累計額 | 11,970,434 | 3,234,952 | 0 | 15,205,386 |
| 有 形 固 定 資 産 合 計 | 242,771,977 | 9,047,924 | 0 | 251,819,901 |
| 2 無 形 固 定 資 産 | | | | |
| ソ フ ト ウ ェ ア | 5,041,651 | 1,122,188 | 0 | 6,163,839 |
| 電 話 加 入 権 | 91,000 | 91,000 | 0 | 182,000 |
| 無 形 固 定 資 産 合 計 | 5,132,651 | 1,213,188 | 0 | 6,345,839 |
| 3 投 資 そ の 他 の 資 産 | | | | |
| 投 資 有 価 証 券 | 0 | 700,000,000 | 0 | 700,000,000 |
| 破 産 更 生 債 権 等 | 0 | 37,942,566 | 0 | 37,942,566 |
| 破 産 更 生 債 権 等 | 0 | 142,375,833 | 0 | 142,375,833 |
| 貸 倒 引 当 金 | 0 | 104,433,267 | 0 | 104,433,267 |
| 敷 金 ・ 保 証 金 | 10,882,840 | 0 | 0 | 10,882,840 |
| 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 | 10,882,840 | 737,942,566 | 0 | 748,825,406 |
| 固 定 資 産 合 計 | 258,787,468 | 748,203,678 | 0 | 1,006,991,146 |
| 資 産 合 計 | 348,945,327 | 6,959,248,386 | 0 | 7,308,193,713 |

| 科 目 | 一般業務勘定 | 貸付業務勘定 | 調 整 | 法人単位 |
|-------------------------|-------------|---------------|-----|---------------|
| 負 債 の 部 | | | | |
| 流 動 負 債 | | | | |
| 運 営 費 交 付 金 債 務 | 28,796,433 | 0 | 0 | 28,796,433 |
| 預 り 補 助 金 等 | 0 | 43,268,395 | 0 | 43,268,395 |
| 一 年 内 返 済 予 定 長 期 借 入 金 | 0 | 1,275,000,000 | 0 | 1,275,000,000 |
| 未 払 金 | 6,220,657 | 3,334,385 | 0 | 9,555,042 |
| 未 払 費 用 | 0 | 20,165,709 | 0 | 20,165,709 |
| 未 払 法 人 税 等 | 70,000 | 0 | 0 | 70,000 |
| 未 払 消 費 税 等 | 1,757,600 | 0 | 0 | 1,757,600 |
| 預 り 金 | 1,189,254 | 568,907 | 0 | 1,758,161 |
| 前 受 収 益 | 0 | 39,708 | 0 | 39,708 |
| 流 動 負 債 合 計 | 38,033,944 | 1,342,377,104 | 0 | 1,380,411,048 |
| 固 定 負 債 | | | | |
| 資 産 見 返 負 債 | 29,550,306 | 4,441,591 | 0 | 33,991,897 |
| 資 産 見 返 運 営 費 交 付 金 | 29,550,306 | 0 | 0 | 29,550,306 |
| 資 産 見 返 補 助 金 等 | 0 | 4,441,591 | 0 | 4,441,591 |
| 長 期 借 入 金 | 0 | 3,906,500,000 | 0 | 3,906,500,000 |
| 固 定 負 債 合 計 | 29,550,306 | 3,910,941,591 | 0 | 3,940,491,897 |
| 負 債 合 計 | 67,584,250 | 5,253,318,695 | 0 | 5,320,902,945 |
| 資 本 の 部 | | | | |
| 資 本 金 | | | | |
| 政 府 出 資 金 | 275,907,851 | 0 | 0 | 275,907,851 |
| 資 本 金 合 計 | 275,907,851 | 0 | 0 | 275,907,851 |
| 資 本 剰 余 金 | | | | |
| 基 本 剰 余 金 | 0 | 1,000,000,000 | 0 | 1,000,000,000 |
| 資 本 剰 余 金 | 235,000 | 0 | 0 | 235,000 |
| 損 益 外 減 価 償 却 累 計 額 | 24,162,427 | 0 | 0 | 24,162,427 |
| 資 本 剰 余 金 合 計 | 24,397,427 | 1,000,000,000 | 0 | 975,602,573 |
| 利 益 剰 余 金 | | | | |
| 積 立 金 | 32,021,214 | 705,929,691 | 0 | 737,950,905 |
| 当 期 未 処 理 損 失 | 2,170,561 | 0 | 0 | 2,170,561 |
| (うち当期総損失2,170,561) | | | | |
| 利 益 剰 余 金 合 計 | 29,850,653 | 705,929,691 | 0 | 735,780,344 |
| 資 本 合 計 | 281,361,077 | 1,705,929,691 | 0 | 1,987,290,768 |
| 負 債 資 本 合 計 | 348,945,327 | 6,959,248,386 | 0 | 7,308,193,713 |

(2) 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 | 一般業務勘定 | 貸付業務勘定 | 調 整 | 法人単位 |
|--------------|-------------|-------------|-----|-------------|
| 経常費用 | | | | |
| 北方対策業務費 | | | | |
| 啓発支援費 | 160,923,840 | 0 | 0 | 160,923,840 |
| 人件費 | 29,208,263 | 0 | 0 | 29,208,263 |
| 外部委託費 | 3,800,000 | 0 | 0 | 3,800,000 |
| 水道光熱費 | 687,810 | 0 | 0 | 687,810 |
| 旅費交通費 | 75,271,934 | 0 | 0 | 75,271,934 |
| 消耗品費 | 18,367,596 | 0 | 0 | 18,367,596 |
| 諸謝金 | 19,059,815 | 0 | 0 | 19,059,815 |
| 通信費 | 2,489,118 | 0 | 0 | 2,489,118 |
| 運搬費 | 2,208,338 | 0 | 0 | 2,208,338 |
| 図書印刷費 | 15,639,166 | 0 | 0 | 15,639,166 |
| 賃借料 | 4,374,274 | 0 | 0 | 4,374,274 |
| 会議費 | 9,582,525 | 0 | 0 | 9,582,525 |
| 保険料 | 1,453,076 | 0 | 0 | 1,453,076 |
| 船舶使用料 | 50,400,000 | 0 | 0 | 50,400,000 |
| その他業務経費 | 77,135,671 | 0 | 0 | 77,135,671 |
| 受託業務費 | | | | |
| 代理店委託経費 | 53,066,626 | 0 | 0 | 53,066,626 |
| 船舶使用料 | 12,000,000 | 0 | 0 | 12,000,000 |
| その他受託業務費 | 22,893,414 | 0 | 0 | 22,893,414 |
| 貸付業務費 | | | | |
| 外部委託費 | 0 | 14,027,015 | 0 | 14,027,015 |
| 旅費交通費 | 0 | 6,345,685 | 0 | 6,345,685 |
| 消耗品費 | 0 | 727,748 | 0 | 727,748 |
| 通信費 | 0 | 1,955,998 | 0 | 1,955,998 |
| 図書印刷費 | 0 | 960,225 | 0 | 960,225 |
| 貸倒引当金繰入 | 0 | 6,210,691 | 0 | 6,210,691 |
| その他業務経費 | 0 | 1,187,404 | 0 | 1,187,404 |
| 一般管理費 | | | | |
| 役員報酬 | 15,297,721 | 21,693,879 | 0 | 36,991,600 |
| 給与、賞与及び諸手当 | 78,376,635 | 51,968,192 | 0 | 130,344,827 |
| 法定福利費 | 11,454,853 | 8,736,857 | 0 | 20,191,710 |
| その他人件費 | 0 | 19,653,861 | 0 | 19,653,861 |
| 退職手当 | 889,000 | 0 | 0 | 889,000 |
| 旅費交通費 | 2,654,010 | 739,800 | 0 | 3,393,810 |
| 賃借料 | 26,680,088 | 9,818,533 | 0 | 36,498,621 |
| 会議費 | 187,522 | 0 | 0 | 187,522 |
| 水道光熱費 | 978,580 | 318,408 | 0 | 1,296,988 |
| 消耗品費 | 373,297 | 466,107 | 0 | 839,404 |
| 諸謝金 | 88,000 | 0 | 0 | 88,000 |
| 通信費 | 214,289 | 81,720 | 0 | 296,009 |
| 租税公課 | 592,700 | 0 | 0 | 592,700 |
| 保険料 | 128,140 | 0 | 0 | 128,140 |
| 図書印刷費 | 486,470 | 53,550 | 0 | 540,020 |
| その他管理経費 | 4,549,854 | 5,128,095 | 0 | 9,677,949 |
| 減価償却費 | 1,932,294 | 2,922,044 | 0 | 4,854,338 |
| 財務費用 | | | | |
| 支払利息 | 0 | 87,827,853 | 0 | 87,827,853 |
| 経常費用合計 | 703,444,919 | 240,823,665 | 0 | 944,268,584 |
| 経常収益 | | | | |
| 運営費交付金収益 | 615,795,385 | 0 | 0 | 615,795,385 |
| 受託収入 | 88,060,928 | 0 | 0 | 88,060,928 |
| 補助金等収益 | 0 | 156,248,605 | 0 | 156,248,605 |
| 貸付金利息 | 0 | 79,276,782 | 0 | 79,276,782 |
| 資産見返負債戻入 | | | | |
| 資産見返運営費交付金戻入 | 1,932,294 | 0 | 0 | 1,932,294 |
| 資産見返補助金等戻入 | 0 | 877,621 | 0 | 877,621 |
| 財務収益 | | | | |
| 有価証券利息 | 0 | 4,537,534 | 0 | 4,537,534 |
| 受取利息 | 1,552 | 98,347 | 0 | 99,899 |
| 雑益 | 16,502 | 0 | 0 | 16,502 |
| 経常収益合計 | 705,806,661 | 241,038,889 | 0 | 946,845,550 |
| 経常利益 | 2,361,742 | 215,224 | | 2,576,966 |
| 臨時損失 | | | | |
| 固定資産除却損 | 4,532,303 | 250,224 | 0 | 4,782,527 |
| 臨時損失合計 | 4,532,303 | 250,224 | 0 | 4,782,527 |
| 臨時利益 | | | | |
| 償却債権取立益 | 0 | 35,000 | 0 | 35,000 |
| 臨時利益合計 | 0 | 35,000 | 0 | 35,000 |
| 当期純損失 | 2,170,561 | 0 | 0 | 2,170,561 |
| 当期総損失 | 2,170,561 | 0 | 0 | 2,170,561 |

(3) 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)

| 項 目 | 一般業務勘定 | 貸付業務勘定 | 調 整 | 法人単位 |
|------------------|-------------|---------------|-----|---------------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | | | | |
| 北方対策業務費支出 | 278,746,854 | 0 | 0 | 278,746,854 |
| 啓発支援費支出 | 160,923,840 | 0 | 0 | 160,923,840 |
| 人件費支出 | 134,229,579 | 102,073,346 | 0 | 236,302,925 |
| 受託業務費支出 | 85,996,811 | 0 | 0 | 85,996,811 |
| 貸付けによる支出 | 0 | 1,349,334,000 | 0 | 1,349,334,000 |
| 委託手数料支出 | 0 | 13,976,166 | 0 | 13,976,166 |
| その他の業務支出 | 36,583,198 | 28,764,041 | 0 | 65,347,239 |
| 運営費交付金収入 | 660,082,000 | 0 | 0 | 660,082,000 |
| 受託収入 | 88,060,928 | 0 | 0 | 88,060,928 |
| 貸付金回収による収入 | 0 | 971,003,596 | 0 | 971,003,596 |
| 貸付金利息収入 | 0 | 79,408,920 | 0 | 79,408,920 |
| 補助金等収入 | 0 | 200,693,000 | 0 | 200,693,000 |
| 補助金等の精算による返還金の支出 | 0 | 22,071,988 | 0 | 22,071,988 |
| その他収入 | 16,502 | 35,000 | 0 | 51,502 |
| 小計 | 51,679,148 | 265,079,025 | 0 | 213,399,877 |
| 利息の受取額 | 1,552 | 4,648,593 | 0 | 4,650,145 |
| 利息の支払額 | 0 | 93,178,431 | 0 | 93,178,431 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 51,680,700 | 353,608,863 | 0 | 301,928,163 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | 27,389,700 | 5,390,700 | 0 | 32,780,400 |
| 有形固定資産の処分による支出 | 2,242,800 | 0 | 0 | 2,242,800 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 315,000 | 0 | 0 | 315,000 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 3,541,650 | 0 | 0 | 3,541,650 |
| 敷金・保証金の差入による支出 | 116,000 | 0 | 0 | 116,000 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 32,975,150 | 5,390,700 | 0 | 38,365,850 |
| 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 | 0 | 1,180,000,000 | | 1,180,000,000 |
| 長期借入れによる収入 | 0 | 1,380,000,000 | 0 | 1,380,000,000 |
| 短期借入金の返済による支出 | 0 | 1,180,000,000 | | 1,180,000,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | 0 | 1,198,600,000 | 0 | 1,198,600,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 0 | 181,400,000 | 0 | 181,400,000 |
| 資金増加額 | 18,705,550 | 0 | 0 | 18,705,550 |
| 資金減少額 | 0 | 177,599,563 | 0 | 177,599,563 |
| 資金期首残高 | 71,038,232 | 466,350,575 | 0 | 537,388,807 |
| 資金期末残高 | 89,743,782 | 288,751,012 | 0 | 378,494,794 |

(4) 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)

| 項 目 | 一般業務勘定 | 貸付業務勘定 | 調 整 | 法人単位 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-----|-------------|
| 業務費用 | | | | |
| (1) 損益計算書上の費用 | 707,977,222 | 241,073,889 | 0 | 949,051,111 |
| 業務費 | 470,601,426 | 31,414,766 | 0 | 502,016,192 |
| 一般管理費 | 144,883,453 | 121,581,046 | 0 | 266,464,499 |
| 受託業務費 | 87,960,040 | 0 | 0 | 87,960,040 |
| 財務費用 | 0 | 87,827,853 | 0 | 87,827,853 |
| 臨時損失 | 4,532,303 | 250,224 | 0 | 4,782,527 |
| (2) (控除)自己収入等 | 88,078,982 | 83,947,663 | 0 | 172,026,645 |
| 貸付金利息 | 0 | 79,276,782 | 0 | 79,276,782 |
| 受託収入 | 88,060,928 | 0 | 0 | 88,060,928 |
| 財務収益 | 1,552 | 4,635,881 | 0 | 4,637,433 |
| 臨時利益 | 0 | 35,000 | 0 | 35,000 |
| 雑益 | 16,502 | 0 | 0 | 16,502 |
| 貸倒引当金戻入益 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 業 務 費 用 合 計 | 619,898,240 | 157,126,226 | 0 | 777,024,466 |
| 損益外減価償却等相当額 | 16,343,288 | 0 | 0 | 16,343,288 |
| 損益外減価償却相当額 | 16,108,288 | 0 | 0 | 16,108,288 |
| 損益外固定資産除売却相当額 | 235,000 | 0 | 0 | 235,000 |
| 引当外退職手当増加見積額 | 7,113,625 | 4,693,465 | 0 | 11,807,090 |
| 機会費用 | | | | |
| 国又は地方公共団体財産の無償又は減額された使用料による貸借取引の機会費用 | 274,166 | 0 | 0 | 274,166 |
| 政府出資又は地方公共団体出資等の機会費用 | 3,641,983 | 13,200,000 | 0 | 16,841,983 |
| 行政サービス実施コスト | 647,271,302 | 175,019,691 | 0 | 822,290,993 |

14 勘定別の利益の処分又は損失の処理に関する書類

(単位:円)

| 項 目 | 一般業務勘定 | 貸付業務勘定 | 法人単位 |
|-------------------------|-----------|--------|-----------|
| 当期末処分利益 (当期末処理損失()) | 2,170,561 | 0 | 2,170,561 |
| 当期総利益 (当期総損失()) | 2,170,561 | 0 | 2,170,561 |
| 利益処分額 (損失処理額()) | 2,170,561 | 0 | 2,170,561 |
| 積立金取崩額 | 2,170,561 | 0 | 2,170,561 |
| 次期繰越欠損金 | 0 | 0 | 0 |

勘 定 別
財 務 諸 表

自 平成16年 4 月 1 日
至 平成17年 3 月31日

一 般 業 務 勘 定

財 務 諸 表

貸 借 対 照 表
損 益 計 算 書
キャッシュ・フロー計算書
損失の処理に関する書類
行政サービス実施コスト計算書
注 記 事 項
附 属 明 細 書

自 平成16年4月1日
至 平成17年3月31日

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 | | | |
| 流 動 資 産 | | | |
| 現金及び預金 | | 89,743,782 | |
| 前払費用 | | 414,077 | |
| 流動資産合計 | | | 90,157,859 |
| 固 定 資 産 | | | |
| 1 有形固定資産 | | | |
| 建物 | 213,115,000 | | |
| 建物減価償却累計額 | 11,451,488 | 201,663,512 | |
| 車両運搬具 | 17,295,000 | | |
| 車両運搬具減価償却累計額 | 1,556,550 | 15,738,450 | |
| 工具器具備品 | 37,340,449 | | |
| 工具器具備品減価償却累計額 | 11,970,434 | 25,370,015 | |
| 有形固定資産合計 | | 242,771,977 | |
| 2 無形固定資産 | | | |
| ソフトウェア | 5,041,651 | | |
| 電話加入権 | 91,000 | | |
| 無形固定資産合計 | | 5,132,651 | |
| 3 投資その他の資産 | | | |
| 敷金・保証金 | 10,882,840 | | |
| 投資その他の資産合計 | | 10,882,840 | |
| 固定資産合計 | | | 258,787,468 |
| 資産合計 | | | 348,945,327 |

(単位:円)

| 科 目 | 金 額 | | |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|
| 負債の部 | | | |
| 流動負債 | | | |
| 運営費交付金債務 | 28,796,433 | | |
| 未払金 | 6,220,657 | | |
| 未払法人税等 | 70,000 | | |
| 未払消費税等 | 1,757,600 | | |
| 預り金 | 1,189,254 | | |
| 流動負債合計 | | 38,033,944 | |
| 固定負債 | | | |
| 資産見返負債 | | | |
| 資産見返運営費交付金 | 29,550,306 | | |
| 固定負債合計 | | 29,550,306 | |
| 負債合計 | | | 67,584,250 |
| 資本の部 | | | |
| 資本金 | | | |
| 政府出資金 | 275,907,851 | | |
| 資本金合計 | | 275,907,851 | |
| 資本剰余金 | | | |
| 資本剰余金 | 235,000 | | |
| 損益外減価償却累計額 | 24,162,427 | | |
| 資本剰余金合計 | | 24,397,427 | |
| 利益剰余金 | | | |
| 積立金 | 32,021,214 | | |
| 当期未処理損失 | 2,170,561 | | |
| (うち当期総損失2,170,561) | | | |
| 利益剰余金合計 | | 29,850,653 | |
| 資本合計 | | | 281,361,077 |
| 負債資本合計 | | | 348,945,327 |

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 | |
|--------------|-------------|-------------|
| 経常費用 | | |
| 北方対策業務費 | | |
| 啓発支援費 | 160,923,840 | |
| 人件費 | 29,208,263 | |
| 外部委託費 | 3,800,000 | |
| 水道光熱費 | 687,810 | |
| 旅費交通費 | 75,271,934 | |
| 消耗品費 | 18,367,596 | |
| 諸謝金 | 19,059,815 | |
| 通信費 | 2,489,118 | |
| 運搬費 | 2,208,338 | |
| 図書印刷費 | 15,639,166 | |
| 賃借料 | 4,374,274 | |
| 会議費 | 9,582,525 | |
| 保険料 | 1,453,076 | |
| 船舶使用料 | 50,400,000 | |
| その他業務経費 | 77,135,671 | 470,601,426 |
| 受託業務費 | | |
| 代理店委託経費 | 53,066,626 | |
| 船舶使用料 | 12,000,000 | |
| その他受託業務費 | 22,893,414 | 87,960,040 |
| 一般管理費 | | |
| 役員報酬 | 15,297,721 | |
| 給与、賞与及び諸手当 | 78,376,635 | |
| 法定福利費 | 11,454,853 | |
| 退職手当 | 889,000 | |
| 旅費交通費 | 2,654,010 | |
| 賃借料 | 26,680,088 | |
| 会議費 | 187,522 | |
| 水道光熱費 | 978,580 | |
| 消耗品費 | 373,297 | |
| 諸謝金 | 88,000 | |
| 通信費 | 214,289 | |
| 租税公課 | 592,700 | |
| 保険料 | 128,140 | |
| 図書印刷費 | 486,470 | |
| その他管理経費 | 4,549,854 | |
| 減価償却費 | 1,932,294 | 144,883,453 |
| 経常費用合計 | | 703,444,919 |
| 経常収益 | | |
| 運営費交付金収益 | | 615,795,385 |
| 受託収入 | | 88,060,928 |
| 資産見返負債戻入 | | |
| 資産見返運営費交付金戻入 | 1,932,294 | 1,932,294 |
| 財務収益 | | |
| 受取利息 | 1,552 | 1,552 |
| 雑益 | | 16,502 |
| 経常収益合計 | | 705,806,661 |
| 経常利益 | | 2,361,742 |
| 臨時損失 | | |
| 固定資産除却損 | | 4,532,303 |
| 臨時損失合計 | | 4,532,303 |
| 当期純損失 | | 2,170,561 |
| 当期総損失 | | 2,170,561 |

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)

| 項 目 | 金 額 |
|------------------|-------------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 北方対策業務費支出 | 278,746,854 |
| 啓発支援費支出 | 160,923,840 |
| 人件費支出 | 134,229,579 |
| 受託業務費支出 | 85,996,811 |
| その他の業務支出 | 36,583,198 |
| 運営費交付金収入 | 660,082,000 |
| 受託収入 | 88,060,928 |
| その他収入 | 16,502 |
| 小計 | 51,679,148 |
| 利息の受取額 | 1,552 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 51,680,700 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 有形固定資産の取得による支出 | 27,389,700 |
| 有形固定資産の処分による支出 | 2,242,800 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 315,000 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 3,541,650 |
| 敷金・保証金の差入による支出 | 116,000 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 32,975,150 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 0 |
| 資金増加額 | 18,705,550 |
| 資金期首残高 | 71,038,232 |
| 資金期末残高 | 89,743,782 |

損失の処理に関する書類

(単位:円)

| 項 目 | 金 額 | |
|------------------|-----------|-----------|
| 当期未処理損失 当期総損失 | 2,170,561 | 2,170,561 |
| 損失処理額 積立金取崩額 | 2,170,561 | 2,170,561 |
| 次期繰越欠損金 | | 0 |

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)

| 項 目 | 金 額 | | |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 業務費用 | | | |
| (1) 損益計算書上の費用 | | | |
| 業務費 | 470,601,426 | | |
| 一般管理費 | 144,883,453 | | |
| 受託業務費 | 87,960,040 | | |
| 臨時損失 | 4,532,303 | 707,977,222 | |
| (2) (控除)自己収入等 | | | |
| 受託収入 | 88,060,928 | | |
| 財務収益 | 1,552 | | |
| 雑益 | 16,502 | 88,078,982 | |
| 業務費用合計 | | | 619,898,240 |
| 損益外減価償却等相当額 | | | |
| 損益外減価償却相当額 | 16,108,288 | | |
| 損益外固定資産除売却相当額 | 235,000 | | 16,343,288 |
| 引当外退職給付増加見積額 | | | 7,113,625 |
| 機会費用 | | | |
| 国又は地方公共団体財産の無償又は減額された使用料による貸借取引の機会費用 | 274,166 | | |
| 政府出資又は地方公共団体出資等の機会費用 | 3,641,983 | | 3,916,149 |
| 行政サービス実施コスト | | | 647,271,302 |

注 記 事 項

重要な会計方針

1 運営費交付金収益の計上基準
費用進行基準を採用しております。

2 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な固定資産の耐用年数は以下のとおりです。

| | |
|--------|-------|
| 建物 | 5～47年 |
| 車両運搬具 | 5年 |
| 工具器具備品 | 2～8年 |

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（3～5年）に基づいております。

また、特定の償却資産（独立行政法人会計基準第86）の減価償却相当額については、損益外減価償却累計額として資本剰余金から控除して表示しております。

3 退職給付に係る引当金及び見積り額の計上基準

役職員の退職給付については財源措置がなされるため、退職給付に係る引当金は計上していません。

また、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、事業年度末に在職する役職員について、自己都合退職金要支給額の当期増加額に基づき計上しております。

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

(1) 国有財産等無償使用の機会費用の計算方法

近隣の固定資産評価額を参考にし、一定率を乗じて算出しております。

(2) 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率

国債利回り等を参考に1.320%で算出しております。

5 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

貸借対照表関係

運営費交付金から充当されるべき退職手当の見積額

69,424,425円

キャッシュ・フロー計算書関係

1 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に記載されている科目の金額との関係

| | |
|-----------|--------------|
| 現金及び預金勘定 | 89,743,782 円 |
| 定期預金 | <u>-</u> |
| 現金及び現金同等物 | 89,743,782 円 |

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うち、1,041,820円については国からの出向職員に係るものです。

重要な債務負担行為

該当無し

重要な後発事象

該当無し

一 般 業 務 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（「第86
特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益
外減価償却相当額も含む。）の明細
- 2 資本金及び資本剰余金の明細
- 3 積立金の明細
- 4 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細
- 5 役員及び職員の給与の明細
- 6 その他の主な資産、負債、費用及び収益の明細

1 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費（「第86 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）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 | 0 | 2,205,000 | 0 | 2,205,000 | 10,914 | 10,914 | 2,194,086 | |
| | 車両運搬具 | 0 | 17,295,000 | 0 | 17,295,000 | 1,556,550 | 1,556,550 | 15,738,450 | |
| | 工具器具備品 | 0 | 7,889,700 | 0 | 7,889,700 | 122,706 | 122,706 | 7,766,994 | |
| | 計 | 0 | 27,389,700 | 0 | 27,389,700 | 1,690,170 | 1,690,170 | 25,699,530 | |
| 有形固定資産 （償却費損益外） | 建物 | 210,910,000 | 0 | 0 | 210,910,000 | 11,440,574 | 7,627,050 | 199,469,426 | |
| | 車両運搬具 | 550,000 | 0 | 550,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 工具器具備品 | 31,740,252 | 0 | 2,289,503 | 29,450,749 | 11,847,728 | 7,898,488 | 17,603,021 | |
| | 計 | 243,200,252 | 0 | 2,839,503 | 240,360,749 | 23,288,302 | 15,525,538 | 217,072,447 | |
| 有形固定資産合計 | 建物 | 210,910,000 | 2,205,000 | 0 | 213,115,000 | 11,451,488 | 7,637,964 | 201,663,512 | |
| | 車両運搬具 | 550,000 | 17,295,000 | 550,000 | 17,295,000 | 1,556,550 | 1,556,550 | 15,738,450 | |
| | 工具器具備品 | 31,740,252 | 7,889,700 | 2,289,503 | 37,340,449 | 11,970,434 | 8,021,194 | 25,370,015 | |
| | 計 | 243,200,252 | 27,389,700 | 2,839,503 | 267,750,449 | 24,978,472 | 17,215,708 | 242,771,977 | |
| 無形固定資産 （償却費損益内） | ソフトウェア | 945,000 | 3,541,650 | 0 | 4,486,650 | 320,874 | 242,124 | 4,165,776 | |
| | 計 | 945,000 | 3,541,650 | 0 | 4,486,650 | 320,874 | 242,124 | 4,165,776 | |
| 無形固定資産 （償却費損益外） | ソフトウェア | 1,750,000 | 0 | 0 | 1,750,000 | 874,125 | 582,750 | 875,875 | |
| | 計 | 1,750,000 | 0 | 0 | 1,750,000 | 874,125 | 582,750 | 875,875 | |
| 無形固定資産 （非償却） | 電話加入権 | 91,000 | 0 | 0 | 91,000 | | | 91,000 | |
| | 計 | 91,000 | 0 | 0 | 91,000 | | | 91,000 | |
| 無形固定資産合計 | ソフトウェア | 2,695,000 | 3,541,650 | 0 | 6,236,650 | 1,194,999 | 824,874 | 5,041,651 | |
| | 電話加入権 | 91,000 | 0 | 0 | 91,000 | | | 91,000 | |
| | 計 | 2,786,000 | 3,541,650 | 0 | 6,327,650 | 1,194,999 | 824,874 | 5,132,651 | |
| 投資その他の資産 | 敷金・保証金 | 10,766,840 | 116,000 | 0 | 10,882,840 | | | 10,882,840 | |
| | 計 | 10,766,840 | 116,000 | 0 | 10,882,840 | | | 10,882,840 | |

2 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 | 275,907,851 | 0 | 0 | 275,907,851 | |
| | 計 | 275,907,851 | 0 | 0 | 275,907,851 | |
| 資本剰余金 | 資本剰余金 | | | | | |
| | 損益外固定資産除売却差額 | 0 | 235,000 | 0 | 235,000 | 特定資産の除却 |
| | 計 | 0 | 235,000 | 0 | 235,000 | |
| | 損益外減価償却累計額 | 8,481,160 | 16,108,288 | 427,021 | 24,162,427 | 特定の償却資産の減価に係る会計処理 |
| 合 計 | 8,481,160 | 16,343,288 | 427,021 | 24,397,427 | | |

3 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44条1項 積立金 | 32,405,175 | 0 | 383,961 | 32,021,214 | 前期決算承認に伴う損失の処理 |
| 計 | 32,405,175 | 0 | 383,961 | 32,021,214 | |

4 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

(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 | |
| 平成15年度 | 15,126,168 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15,126,168 |
| 平成16年度 | 0 | 660,082,000 | 615,795,385 | 30,616,350 | 0 | 646,411,735 | 13,670,265 |
| 合 計 | 15,126,168 | 660,082,000 | 615,795,385 | 30,616,350 | 0 | 646,411,735 | 28,796,433 |

(2) 運営費交付金収益

(単位:円)

| 業務等区分 | 平成15年度 交 付 分 | 平成16年度 交 付 分 | 合計 |
|---------|-----------------|-----------------|-------------|
| 北方対策業務費 | 0 | 472,844,226 | 472,844,226 |
| 一般管理費 | 0 | 142,951,159 | 142,951,159 |
| 合 計 | 0 | 615,795,385 | 615,795,385 |

5 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 | (3,380) | (7) | (0) | (0) |
| | 11,918 | 2 | 0 | 0 |
| 職 員 | (25,542) | (7) | (282) | (4) |
| | 78,377 | 12 | 889 | 1 |
| 合 計 | (28,922) | (14) | (282) | (4) |
| | 90,295 | 14 | 889 | 1 |

(注)

- 1 役員報酬については、役員報酬規程による。なお、年度末の役員数は、9人となっている。また、支給額は共通費として配分した額を計上している。
- 2 職員給与については、職員給与規程による。なお、支給額及び支給人員には、共通費の対象人員が含まれている。
- 3 非常勤職員給与については、非常勤職員の就業等に関する規程による。
- 4 支給人員数は、年間平均支給人員数を記載している。
- 5 () 書きは、非常勤役員及び非常勤職員で外数である。
- 6 非常勤職員の給与及び退職手当は、業務費に含まれる人件費であり、これらは決算報告書の人件費には、含まれていない。

6 その他の主な資産、負債、費用及び収益の明細

現金及び預金

(単位:円)

| 区 分 | 金 額 | 摘 要 |
|---------|------------|-----|
| 現 金 | 320,528 | |
| 普 通 預 金 | 89,423,254 | |
| 合 計 | 89,743,782 | |

貸 付 業 務 勘 定
財 務 諸 表

貸 借 対 照 表
損 益 計 算 書
キャッシュ・フロー計算書
利益の処分に關する書類
行政サービス実施コスト計算書
注 記 事 項
附 属 明 細 書

自 平成16年4月1日
至 平成17年3月31日

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 | | | |
| 流 動 資 産 | | | |
| 現金及び預金 | | 588,751,012 | |
| 貸付金 | 5,644,307,130 | | |
| 貸倒引当金 | 35,059,560 | 5,609,247,570 | |
| 前払費用 | | 730,947 | |
| 未収収益 | | 11,891,939 | |
| 未収金 | | 423,240 | |
| 流動資産合計 | | | 6,211,044,708 |
| 固 定 資 産 | | | |
| 1 有形固定資産 | | | |
| 工具器具備品 | 12,282,876 | | |
| 工具器具備品減価償却累計額 | 3,234,952 | | |
| 有形固定資産合計 | | 9,047,924 | |
| 2 無形固定資産 | | | |
| ソフトウェア | 1,122,188 | | |
| 電話加入権 | 91,000 | | |
| 無形固定資産合計 | | 1,213,188 | |
| 3 投資その他の資産 | | | |
| 投資有価証券 | | 700,000,000 | |
| 破産更生債権等 | 142,375,833 | | |
| 貸倒引当金 | 104,433,267 | 37,942,566 | |
| 投資その他の資産合計 | | 737,942,566 | |
| 固定資産合計 | | | 748,203,678 |
| 資産合計 | | | 6,959,248,386 |

(単位:円)

| 科 目 | 金 額 | | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | |
| 負債の部 | | | |
| 流動負債 | | | |
| 預り補助金等 | 43,268,395 | | |
| 一年内返済予定長期借入金 | 1,275,000,000 | | |
| 未払金 | 3,334,385 | | |
| 未払費用 | 20,165,709 | | |
| 預り金 | 568,907 | | |
| 前受収益 | 39,708 | | |
| 流動負債合計 | | 1,342,377,104 | |
| 固定負債 | | | |
| 資産見返負債 | | | |
| 資産見返補助金等 | 4,441,591 | | |
| 長期借入金 | 3,906,500,000 | | |
| 固定負債合計 | | 3,910,941,591 | |
| 負債合計 | | | 5,253,318,695 |
| 資本の部 | | | |
| 資本剰余金 | | | |
| 基金 | | | |
| 資本剰余金合計 | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 | |
| 利益剰余金 | | | |
| 積立金 | 705,929,691 | | |
| 当期末処分利益 | 0 | | |
| 利益剰余金合計 | | 705,929,691 | |
| 資本合計 | | | 1,705,929,691 |
| 負債資本合計 | | | 6,959,248,386 |

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 | | |
|------------|------------|-------------|-------------|
| 経常費用 | | | |
| 貸付業務費 | | | |
| 外部委託費 | 14,027,015 | | |
| 旅費交通費 | 6,345,685 | | |
| 消耗品費 | 727,748 | | |
| 通信費 | 1,955,998 | | |
| 図書印刷費 | 960,225 | | |
| 貸倒引当金繰入 | 6,210,691 | | |
| その他業務経費 | 1,187,404 | 31,414,766 | |
| 一般管理費 | | | |
| 役員報酬 | 21,693,879 | | |
| 給与、賞与及び諸手当 | 51,968,192 | | |
| 法定福利費 | 8,736,857 | | |
| その他人件費 | 19,653,861 | | |
| 旅費交通費 | 739,800 | | |
| 賃借料 | 9,818,533 | | |
| 水道光熱費 | 318,408 | | |
| 消耗品費 | 466,107 | | |
| 通信費 | 81,720 | | |
| 図書印刷費 | 53,550 | | |
| その他管理経費 | 5,128,095 | | |
| 減価償却費 | 2,922,044 | 121,581,046 | |
| 財務費用 | | | |
| 支払利息 | | 87,827,853 | |
| 経常費用合計 | | | 240,823,665 |
| 経常収益 | | | |
| 補助金等収益 | | 156,248,605 | |
| 貸付金利息 | | 79,276,782 | |
| 資産見返負債戻入 | | | |
| 資産見返補助金等戻入 | | 877,621 | |
| 財務収益 | | | |
| 有価証券利息 | 4,537,534 | | |
| 受取利息 | 98,347 | 4,635,881 | |
| 経常収益合計 | | | 241,038,889 |
| 経常利益 | | | 215,224 |
| 臨時損失 | | | |
| 固定資産除却損 | | 250,224 | |
| 臨時損失合計 | | | 250,224 |
| 臨時利益 | | | |
| 償却債権取立益 | | 35,000 | |
| 臨時利益合計 | | | 35,000 |
| 当期純利益 | | | 0 |
| 当期総利益 | | | 0 |

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)

| 項 目 | 金 額 |
|------------------|---------------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 人件費支出 | 102,073,346 |
| 貸付けによる支出 | 1,349,334,000 |
| 委託手数料支出 | 13,976,166 |
| その他の業務支出 | 28,764,041 |
| 貸付金回収による収入 | 971,003,596 |
| 貸付金利息収入 | 79,408,920 |
| 補助金等収入 | 200,693,000 |
| 補助金等の精算による返還金の支出 | 22,071,988 |
| その他収入 | 35,000 |
| 小計 | 265,079,025 |
| 利息の受取額 | 4,648,593 |
| 利息の支払額 | 93,178,431 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 353,608,863 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 有形固定資産の取得による支出 | 5,390,700 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 5,390,700 |
| 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 | 1,180,000,000 |
| 長期借入れによる収入 | 1,380,000,000 |
| 短期借入金の返済による支出 | 1,180,000,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | 1,198,600,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 181,400,000 |
| 資金減少額 | 177,599,563 |
| 資金期首残高 | 466,350,575 |
| 資金期末残高 | 288,751,012 |

利益の処分に関する書類

(単位:円)

| 項 目 | 金 額 | |
|---------|-----|---|
| 当期末処分利益 | | 0 |
| 利益処分額 | | 0 |

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)

| 項 目 | 金 額 | | |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|
| 業務費用 | | | |
| (1) 損益計算書上の費用 | | | |
| 業務費 | 31,414,766 | | |
| 一般管理費 | 121,581,046 | | |
| 財務費用 | 87,827,853 | | |
| 臨時損失 | 250,224 | 241,073,889 | |
| (2) (控除)自己収入等 | | | |
| 貸付金利息 | 79,276,782 | | |
| 財務収益 | 4,635,881 | | |
| 臨時利益 | 35,000 | 83,947,663 | |
| 業務費用合計 | | | 157,126,226 |
| 損益外減価償却相当額 | | | 0 |
| 引当外退職給付増加見積額 | | | 4,693,465 |
| 機会費用 | | | |
| 政府出資又は地方公共団体出資等の機会費用 | | | 13,200,000 |
| 行政サービス実施コスト | | | 175,019,691 |

注 記 事 項

重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な固定資産の耐用年数は以下のとおりです。

工具器具備品 2～8年

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（4年）に基づいております。

2 退職給付に係る引当金及び見積り額の計上基準

役職員の退職給付については財源措置がなされるため、退職給付に係る引当金は計上しておりません。

また、行政サービス実施コスト計算書における引当退職給付増加見積額は、事業年度末に在職する役職員について、自己都合退職金要支給額の当期増加額に基づき計上しております。

3 引当金の計上根拠及び計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権及び破産更生債権等については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

4 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)

5 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

政府出資等の機会費用の計算に使用した利率

国債利回り等を参考に1.320%で算出しております。

6 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式になっております。

貸借対照表関係

補助金等から充当されるべき退職手当の見積額

49,743,529 円

キャッシュ・フロー計算書関係

現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に記載されている科目の金額との関係

| | |
|-----------|----------------------|
| 現金及び預金勘定 | 588,751,012 円 |
| 定期預金 | <u>300,000,000 円</u> |
| 現金及び現金同等物 | 288,751,012 円 |

有価証券関係

1 満期保有目的の債券で時価のあるもの

(単位:円)

| 区 分 | 貸借対照表計上額 | 決算日における時価 | 差 額 |
|--------------------|-------------|-------------|-----------|
| 時価が貸借対照表計上額を超えるもの | 700,000,000 | 706,160,000 | 6,160,000 |
| 時価が貸借対照表計上額を超えないもの | - | - | - |
| 合 計 | 700,000,000 | 706,160,000 | 6,160,000 |

2 満期保有目的の債券の決算日後における償還予定額

(単位:円)

| 区 分 | 1年以内 | 1年超5年以内 | 5年超10年以内 | 10年超 |
|--------|------|-------------|----------|------|
| 利付農林債券 | - | 700,000,000 | - | - |
| 合 計 | - | 700,000,000 | - | - |

重要な債務負担行為

該当なし

重要な後発事象

該当なし

貸 付 業 務 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（「第86
特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益
外減価償却相当額も含む。）の明細
- 2 有価証券の明細
- 3 貸付金の明細
- 4 長期借入金の明細
- 5 貸付金に対する貸倒引当金の明細
- 6 資本金及び資本剰余金の明細
- 7 積立金の明細
- 8 補助金等の明細
- 9 役員及び職員の給与の明細
- 10 その他の主な資産、負債、費用及び収益の明細

1 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費（「第86 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）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） | 工具器具備品 | 11,465,452 | 1,176,000 | 358,576 | 12,282,876 | 3,234,952 | 2,400,934 | 9,047,924 | |
| | 計 | 11,465,452 | 1,176,000 | 358,576 | 12,282,876 | 3,234,952 | 2,400,934 | 9,047,924 | |
| 無形固定資産 （償却費損益内） | ソフトウェア | 1,795,500 | 0 | 0 | 1,795,500 | 673,312 | 448,875 | 1,122,188 | |
| | 計 | 1,795,500 | 0 | 0 | 1,795,500 | 673,312 | 448,875 | 1,122,188 | |
| 無形固定資産 （非償却） | 電話加入権 | 91,000 | 0 | 0 | 91,000 | | | 91,000 | |
| | 計 | 91,000 | 0 | 0 | 91,000 | | | 91,000 | |
| 無形固定資産合計 | ソフトウェア | 1,795,500 | 0 | 0 | 1,795,500 | 673,312 | 448,875 | 1,122,188 | |
| | 電話加入権 | 91,000 | 0 | 0 | 91,000 | | | 91,000 | |
| | 計 | 1,886,500 | 0 | 0 | 1,886,500 | 673,312 | 448,875 | 1,213,188 | |
| 投資その他の資産 | 投資有価証券 | 700,000,000 | 0 | 0 | 700,000,000 | | | 700,000,000 | |
| | 破産更生債権等 | 148,964,416 | 16,062,465 | 22,651,048 | 142,375,833 | | | 142,375,833 | |
| | 貸倒引当金 | 101,835,627 | 7,997,842 | 5,400,202 | 104,433,267 | | | 104,433,267 | |
| | 計 | 747,128,789 | 8,064,623 | 17,250,846 | 737,942,566 | | | 737,942,566 | |

この他、期中に除却した固定資産に係る減価償却費（72,235円）がある。

2 有価証券の明細

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 | 当期損益に含まれた評価差額 | 摘要 |
|----------|------------|-------------|-------------|-------------|---------------|----|
| | い第619号農林債券 | 700,000,000 | 700,000,000 | 700,000,000 | 0 | |

3 貸付金（破産更生債権等含む）の明細

（単位：円）

| 区分 | 資金種類 | 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 | | |
| 事業資金 | 漁業資金 | 1,022,284,594 | 485,010,000 | 421,250,666 | 0 | 1,086,043,928 | |
| | 農林資金 | 8,095,000 | 18,000,000 | 2,125,000 | 0 | 23,970,000 | |
| | 商工資金 | 85,961,274 | 92,900,000 | 21,819,613 | 0 | 157,041,661 | |
| | 計 | 1,116,340,868 | 595,910,000 | 445,195,279 | 0 | 1,267,055,589 | |
| 生活資金 | 更生資金 | 122,702,744 | 31,440,000 | 46,782,584 | 2,086,341 | 105,273,819 | |
| | 生活資金 | 60,728,161 | 19,960,000 | 26,397,342 | 1,656,100 | 52,634,719 | |
| | 修学資金 | 420,390,491 | 54,864,000 | 52,127,034 | 0 | 423,127,457 | |
| | 住宅改良資金 | 458,714,286 | 82,060,000 | 99,034,911 | 1,657,761 | 440,081,614 | |
| | 住宅新築資金 | 3,144,062,362 | 461,100,000 | 206,416,597 | 0 | 3,398,745,765 | |
| | 計 | 4,206,598,044 | 649,424,000 | 430,758,468 | 5,400,202 | 4,419,863,374 | |
| 法人資金 | | 90,604,000 | 104,000,000 | 94,840,000 | 0 | 99,764,000 | |
| 計 | | 5,413,542,912 | 1,349,334,000 | 970,793,747 | 5,400,202 | 5,786,682,963 | |

4 長期借入金の明細

（単位：円）

| 借入先 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 (うち一年以内返済予定額) | 平均利率(%) | 返済期限 | 摘要 |
|------|---------------|---------------|---------------|----------------------------------|---------|-----------|----|
| 農林中金 | 1,751,600,000 | 170,000,000 | 470,400,000 | 1,451,200,000 (407,300,000) | 1.51 | H23.06.25 | |
| 北洋銀行 | 1,677,800,000 | 427,000,000 | 386,600,000 | 1,718,200,000 (418,300,000) | 1.70 | H23.12.25 | |
| 道信漁連 | 1,570,700,000 | 403,800,000 | 341,600,000 | 1,632,900,000 (395,200,000) | 1.75 | H23.11.25 | |
| 信金中金 | 0 | 379,200,000 | 0 | 379,200,000 (54,200,000) | 1.65 | H23.12.25 | |
| 計 | 5,000,100,000 | 1,380,000,000 | 1,198,600,000 | 5,181,500,000 (1,275,000,000) | | | |

5 貸付金に対する貸倒引当金の明細

(単位：円)

| 区 分 | 貸付金の残高 | | | 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 | |
| 一般債権 | 5,238,894,429 | 378,867,300 | 5,617,761,729 | 26,351,639 | 7,475,960 | 18,875,679 | |
| 貸倒懸念債権 | 25,684,067 | 861,334 | 26,545,401 | 10,495,072 | 5,688,809 | 16,183,881 | |
| 破産更生債権等 | 148,964,416 | 6,588,583 | 142,375,833 | 101,835,627 | 2,597,640 | 104,433,267 | |
| 計 | 5,413,542,912 | 373,140,051 | 5,786,682,963 | 138,682,338 | 810,489 | 139,492,827 | |

貸倒引当金の算定方法は「重要な会計方針」に記載している。

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 |
|----------|---------------|-------|-------|---------------|----|
| 資本剰余金 基金 | 1,000,000,000 | 0 | 0 | 1,000,000,000 | |
| 計 | 1,000,000,000 | 0 | 0 | 1,000,000,000 | |

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44条1項 積立金 | 827,636,386 | 0 | 121,706,695 | 705,929,691 | 前期決算承認に伴う損失の処理 |

8 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 |
|----------|-------------|-----------|-----------|-------|----------|-------------|----|
| | | 建設仮勘定補助金等 | 資産見返補助金等 | 資本剰余金 | 長期預り補助金等 | 収益計上 | |
| 貸付事業費補助金 | | | | | | | |
| 管理費補助金 | 141,516,491 | 0 | 1,176,000 | 0 | 0 | 140,340,491 | |
| 利子補助費 | 15,908,114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15,908,114 | |
| 計 | 157,424,605 | 0 | 1,176,000 | 0 | 0 | 156,248,605 | |

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 | (3,000) 18,694 | (2) 2 | (0) 0 | (0) 0 |
| 職 員 | (17,418) 51,968 | (7) 9 | (54) 0 | (1) 0 |
| 合 計 | (20,418) 70,662 | (9) 11 | (54) 0 | (1) 0 |

(注)

- 役員報酬については、「役員報酬規程」による。また、支給額は共通費として配分した額を計上している。
- 職員給与については、「職員給与規程」による。なお、支給額及び支給人員には共通費の対象人員が含まれている。
- 非常勤職員給与については、非常勤職員の就業等に関する規程による。
- 支給人員数は、年間平均支給人員数を記載している。
- ()書きは、非常勤役員及び非常勤職員で外数である。

10 その他の主な資産、負債、費用及び収益の明細

現金及び預金 (単位：円)

| 区 分 | 金 額 | 摘 要 |
|---------|-------------|-----|
| 現 金 | 142,839 | |
| 普 通 預 金 | 284,743,313 | |
| 定 期 預 金 | 300,000,000 | |
| 郵便振替口座 | 3,864,860 | |
| 合 計 | 588,751,012 | |

平成 16 事業年度

決 算 報 告 書

独立行政法人北方領土問題対策協会

決 算 報 告 書 (法人単位)
平成17年3月31日

(単位:円)

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 差 額 | 備 考 |
|----------|-------------|-------------|------------|--|
| 収入 | | | | |
| 運営費交付金 | 660,082,000 | 660,082,000 | 0 | |
| 貸付事業費補助金 | 200,693,000 | 157,424,605 | 43,268,395 | 支払利息の減少、業務費の節約、予備費の不使用により収支差補助に不用額が生じた。 |
| 貸付金利息 | 87,392,000 | 79,276,782 | 8,115,218 | 貸付実行額の減少及び貸付利率低下による減収。 |
| 事業外収入 | 5,832,000 | 4,653,935 | 1,178,065 | 予算額には労働保険料個人負担分が含まれている。 |
| 受託収入 | 0 | 88,060,928 | 88,060,928 | 年度当初に事業受託が確定していなかった。 |
| 計 | 953,999,000 | 989,498,250 | 35,499,250 | (損益計算書計上額との相違の概要) 決算額には償却債権取立益が含まれていない。 |
| 支出 | | | | |
| 北方対策事業費 | 502,967,000 | 502,237,326 | 729,674 | |
| 貸付業務関係経費 | 160,247,000 | 121,287,042 | 38,959,958 | 借入額の減少や借入利率の低下により金利負担が軽減されたため。 |
| 一般管理費 | 56,880,000 | 55,938,413 | 941,587 | |
| 人件費 | 233,905,000 | 208,070,998 | 25,834,002 | 人事交流等による給与額の減。 予算額には労働保険料個人負担分が含まれている。 |
| 受託業務費 | 0 | 87,960,040 | 87,960,040 | |
| 計 | 953,999,000 | 975,493,819 | 21,494,819 | (損益計算書計上額との相違の概要) 北方対策事業費の中には資産計上した備品費、ソフトウェア経費が含まれている。また、固定資産除却損に計上した固定資産の撤去費用が一部含まれている。 貸付業務関係経費の中には損益計算書の一般管理費に計上されている減価償却費の一部が含まれている。 一般管理費の中には資産計上したソフトウェア経費及び備品費が含まれている。 人件費の中には損益計算書の役員報酬、給与、賞与及び諸手当、法定福利費が含まれている。 決算額には固定資産除却額が含まれていない。 |

勘 定 別

決 算 報 告 書

自 平成16年 4月 1日
至 平成17年 3月31日

決算報告書(一般業務勘定)

平成17年3月31日

(単位:円)

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 差 額 | 備 考 |
|---------|-------------|-------------|------------|--|
| 収入 | | | | |
| 運営費交付金 | 660,082,000 | 660,082,000 | 0 | |
| 事業外収入 | 472,000 | 18,054 | 453,946 | 予算額には労働保険料個人負担分が含まれている。 |
| 受託収入 | 0 | 88,060,928 | 88,060,928 | 年度当初に事業受託が確定していなかった。 |
| 計 | 660,554,000 | 748,160,982 | 87,606,982 | |
| 支出 | | | | |
| 北方対策事業費 | 502,967,000 | 502,237,326 | 729,674 | |
| 一般管理費 | 38,834,000 | 38,156,200 | 677,800 | |
| 人件費 | 118,753,000 | 106,018,209 | 12,734,791 | 人事交流等による給与額の減。 予算額には労働保険料個人負担分が含まれている。 |
| 受託業務費 | 0 | 87,960,040 | 87,960,040 | |
| 計 | 660,554,000 | 734,371,775 | 73,817,775 | (損益計算書計上額との相違の概要) 北方対策事業費の中には資産計上した備品費、ソフトウェア経費が含まれている。また、固定資産除却損に計上した固定資産の撤去費用が一部含まれている。 一般管理費の中には資産計上したソフトウェア経費が含まれている。 人件費の中には損益計算書の役員報酬、給与、賞与及び諸手当、法定福利費が含まれている。 決算額には固定資産除却額が含まれていない。 |

決算報告書(貸付業務勘定)

平成17年3月31日

(単位:円)

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 差 額 | 備 考 |
|----------|-------------|-------------|------------|---|
| 収入 | | | | |
| 貸付事業費補助金 | 200,693,000 | 157,424,605 | 43,268,395 | 支払利息の減少、業務費の節約、予備費の不使用により収支差補助に不用額が生じた。 |
| 貸付金利息 | 87,392,000 | 79,276,782 | 8,115,218 | 貸付実行額の減少及び貸付利率低下による減収。 |
| 事業外収入 | 5,360,000 | 4,635,881 | 724,119 | 予算額には労働保険料個人負担分が含まれている。 |
| 計 | 293,445,000 | 241,337,268 | 52,107,732 | (損益計算書計上額との相違の概要) 決算額には償却債権取立益が含まれていない。 |
| 支出 | | | | |
| 貸付業務関係経費 | 160,247,000 | 121,287,042 | 38,959,958 | 借入額の減少や借入利率の低下により金利負担が軽減されたため。 |
| 一般管理費 | 18,046,000 | 17,782,213 | 263,787 | |
| 人件費 | 115,152,000 | 102,052,789 | 13,099,211 | 人事交流等による給与額の減。 予算額には労働保険料個人負担分が含まれている。 |
| 計 | 293,445,000 | 241,122,044 | 52,322,956 | (損益計算書計上額との相違の概要) 貸付業務関係経費の中には損益計算書の一般管理費に計上されている減価償却費の一部が含まれている。 一般管理費には資産計上した備品費が含まれている。 人件費の中には損益計算書の役員報酬、給与、賞与及び諸手当、法定福利費が含まれている。 決算額には固定資産除却額が含まれていない。 |

監 事 意 見 書

独立行政法人通則法第19条第4項の規定に基づき、独立行政法人北方領土問題対策協会(以下「協会」という。)の平成16年4月1日から平成17年3月31日までの平成16事業年度財務諸表及び決算報告書について監査を実施しましたが、同法第38条第2項の規定による「財務諸表及び決算報告書に関する監事の意見」は、次のとおりです。

1 監査の方法の概要

会計に関する事務処理が法令等に従い適正に行われているかどうか、帳簿及びその他の関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続を用いて財務諸表及び決算報告書の正確性を検討しました。

2 監査の結果

- (1) 財務諸表については、法令及び諸規定に従い作成されており、協会の財務状態、運営状態等財務運営に関する事実の情報を適正に示しているものと認められる。
- (2) 決算報告書は、協会による平成16年度の予算の区分に従って決算の状況を正しく示しているものと認められる。

平成17年6月14日

独立行政法人北方領土問題対策協会

監 事 上 関 征 治 印

監 事 野 知 浩 郎 印

独立監査人の監査報告書

平成 17 年 6 月 15 日

独立行政法人 北方領土問題対策協会
理事長 井上 達夫 殿

あずさ監査法人

指定社員 公認会計士 内山 英世 印
業務執行社員

指定社員 公認会計士 寺嶋 典裕 印
業務執行社員

指定社員 公認会計士 横澤 悟志 印
業務執行社員

当監査法人は、独立行政法人通則法第 39 条の規定に基づき、独立行政法人北方領土問題対策協会の平成 16 年 4 月 1 日から平成 17 年 3 月 31 日までの第 2 期事業年度の財務諸表、すなわち、すべての勘定に係る勘定別貸借対照表、勘定別損益計算書、勘定別キャッシュ・フロー計算書、勘定別行政サービス実施コスト計算書、勘定別利益の処分又は損失の処理に関する書類（案）及び勘定別附属明細書からなる勘定別財務諸表並びに法人単位貸借対照表、法人単位損益計算書、法人単位キャッシュ・フロー計算書、法人単位行政サービス実施コスト計算書及び法人単位附属明細書からなる法人単位財務諸表並びに事業報告書（会計に関する部分に限る。）及び決算報告書、すなわち、すべての勘定に係る勘定別決算報告書及び法人単位決算報告書について監査を行った。なお、事業報告書について監査の対象とした会計に関する部分は、事業報告書に記載されている事項のうち会計帳簿の記録に基づく記載部分である。この財務諸表、事業報告書及び決算報告書（以下「財務諸表等」という。）の作成責任は、独立行政法人の長にあり、当監査法人の責任は、独立の立場から、財務諸表等に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、独立行政法人に対する会計監査人の監査の基準及び我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。これらの監査基準は、当監査法人に財務諸表等に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、独立行政法人内部者による不正及び誤謬並びに違法行為が財務諸表等の重要な虚偽の表示をもたらす要因となる場合があることに十分留意して計画し、試査を基礎として行われ、独立行政法人の長が採用した会計方針及びその適用方法並びに独立行政法人の長によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。この合理的な基礎には、上記の監査を実施した範囲において、財務諸表等の重要な虚偽の表示をもたらす独立行政法人内部者による不正及び誤謬並びに違法行為の存在は認められなかったとの事実を含んでいる。なお、当監査法人が実施した監査は、財務諸表等の重要な虚偽の表示の要因とならない独立行政法人内部者による不正及び誤謬又は違法行為の有無について意見を述べるものではない。

監査の結果、当監査法人の意見は次のとおりである。

- (1) 独立行政法人北方領土問題対策協会の一般業務勘定及び貸付業務勘定に係る各勘定別財務諸表（利益の処分又は損失の処理に関する書類（案）を除く。）並びに法人単位財務諸表が独立行政法人会計基準及び我が国において一般に公正妥当と認められる会計の基準に準拠して、各勘定及び法人単位の財政状態、運営状況、キャッシュ・フローの状況及び行政サービス実施コストの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。
- (2) 各勘定に係る利益の処分又は損失の処理に関する書類（案）は、法令に適合しているものと認める。
- (3) 事業報告書（会計に関する部分に限る。）は、独立行政法人の業務運営の状況を正しく示しているものと認める。
- (4) 各勘定に係る勘定別決算報告書及び法人単位決算報告書は、独立行政法人の長による予算の区分に従って決算の状況を正しく示しているものと認める。

独立行政法人と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上