

平成13事業年度財務諸表

添付書類

平成13事業年度財務諸表

添付書類

1. 決算報告書
2. 事業報告書

JICA
R000
36
FAA
LIBRARY

JICA LIBRARY
J1169658[0]

国際協力事業団

会 二
J R
02-2

財 務 諸 表

(1) 財 產 目 錄

(2) 貸 借 对 照 表

(3) 損 益 計 算 書



1169658(0)

(1) 財 産 目 録

平成14年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流 動 資 産	79,082,275,676	流 動 負 債	33,027,615,758
現 金 ・ 預 金	78,687,185,927	未 払 金	20,722,838,229
積 送 物 品	31,336,925	未 払 費 用	1,132,866,025
仮 払 金	139,921,601	前 受 金	9,474,039,000
未 収 収 益 金	135,445,693	預 り 金	1,697,872,504
未 収 収 金	75,176,123	固 定 負 債	6,801,273,721
そ の 他 の 流 動 資 産	13,209,407	退 職 給 与 引 当 金	2,638,148,873
固 定 資 産	88,820,520,898	資 産 見 返 交 付 金	4,163,124,848
開 発 投 融 資 資 産	17,244,798,437		
貸 付 金	16,342,855,570		
出 資 金	1,000,000,000		
貸 倒 引 当 金	△ 98,057,133		
入 植 地 資 産	733,658,879		
入 植 分 譲 地	456,375,161		
入 植 地 割 賦 元 金	278,957,463		
貸 倒 引 当 金	△ 1,673,745		
移 住 投 融 資 資 産	5,880,816,604		
貸 付 金	5,916,314,491		
貸 倒 引 当 金	△ 35,497,887		
有 形 固 定 資 産	62,940,072,180		
建 物	38,168,080,897		
構 築 物	1,572,763,509		
機 械 ・ 装 置	317,324,688		
車 両 ・ 運 搬 具	534,153,839		
工 具 ・ 器 具 ・ 備 品	2,453,334,369		
土 地	17,660,281,623		

(単位：円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
建設仮勘定	2,234,133,255		
無形固定資産	36,796,833		
電話加入権	24,807,793		
電気等供給施設利用権	11,989,040		
投資その他の資産	1,984,377,965		
投資有価証券	37,043		
敷金保証金	1,984,340,922		
		合 計	39,828,889,479
合 計	167,902,796,574	差引純資産	128,073,907,095

(2) 貸借対照表

平成14年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部		負 債 及 び 資 本 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流動資産	79,082,275,676	流動負債	33,027,615,758
現金・預金	78,687,185,927	未払金	20,722,838,229
積送物品	31,336,925	未払費用	1,132,866,025
仮払金	139,921,601	前受金	9,474,039,000
未収収益	135,445,693	預り金	1,697,872,504
未収金	75,176,123	固定負債	6,801,273,721
その他の流動資産	13,209,407	退職給与引当金	2,638,148,873
固定資産	88,820,520,898	資産見返交付金	4,163,124,848
開発投資資産	17,244,798,437		
貸付金	16,342,855,570		
出資金	1,000,000,000	(負債合計)	39,828,889,479
貸倒引当金	△ 98,057,133		
入植地資産	733,658,879	資本金	134,793,510,570
入植分譲地	456,375,161	政府出資金	134,793,510,570
入植地割賦元金	278,957,463	剰余金	△ 6,719,603,475
貸倒引当金	△ 1,673,745	資本剰余金	337,396,375
移住投資資産	5,880,816,604	欠損金	△ 7,056,999,850
貸付金	5,916,314,491	繰越欠損金	△ 5,354,869,707
貸倒引当金	△ 35,497,887	当期損失	△ 1,702,130,143
有形固定資産	62,940,072,180	(資本合計)	128,073,907,095
建築物	38,168,080,897		
構築物	1,572,763,509		
機械装置	317,324,688		
車両運搬具	534,153,839		
工具器具備品	2,453,334,369		
土地	17,660,281,623		

(注1) 外貨建て長期金銭債権を決算時の為替相場で評価すると次のとおりである。

債権名	貸借対照表計上額 (A)	決算時の為替相場 (@132.25/3.00ペソ) による円換算額 (B)	差額 (B - A)
① 入植地割賦元金	63,214,374	48,315,324	△14,899,050
ドル建分	46,079,632	42,624,393	△3,455,239
(US\$322,301.65)			
ペソ建分	17,134,742	5,690,931	△11,443,811
(129,094.85ペソ)			
② 移住投融资貸付金	1,946,204,062	1,968,113,320	21,909,258
ドル建分	1,694,549,391	1,893,458,195	198,908,804
(US\$14,317,264.23)			
ペソ建分	251,654,671	74,655,125	△176,999,546
(1,693,500ペソ)			
合 計	2,009,418,436	2,016,428,644	7,010,208
ドル建分	1,740,629,023	1,936,082,588	195,453,565
(US\$14,639,565.88)			
ペソ建分	268,789,413	80,346,056	△188,443,357
(1,822,594.85ペソ)			

(注2) 延滞債権

貸付金のうち、延滞債権額 (弁済期間を6ヶ月以上経過して延滞となっている貸付けの元金残高) は4,027,026,974円となっている。

(注3) 固定資産の減価償却累計額は、23,994,268,548円である。

(注4) 業務勘定別貸借対照表との差額 59,976,110,222円は、内部取引 (本・支部勘定) のため消去した。

(3) 損益計算書

自平成13年4月1日
至平成14年3月31日

費用の部		収益の部	
科目	金額	科目	金額
経常費用	191,117,461,627	経常収益	189,481,015,389
交付金等事業費	150,290,061,117	開発投融資収入	403,708,107
入植地事業費	8,733,654	入植地事業収入	6,360,154
受託事業費	7,444,094,183	移住投融資収入	159,006,090
直営事業費	737,878	受託事業収入	7,444,094,183
施設運営費	2,487,921,781	直営事業収入	186,569
一般管理費	29,272,770,380	施設利用収入	2,033,680,603
一般管理費	25,518,834,873	政府交付金収入	177,410,438,351
退職給与引当金繰入	1,669,207,000	貸倒引当金戻入	160,710,793
減価償却費	2,084,728,507	資産見返交付金戻入	661,463,482
貸倒引当金繰入	135,228,765	資産見返寄附金戻入	60,000
事業外費用	1,477,913,869	事業外収益	1,201,307,057
外国為替差損	1,470,284,327	受取利息	47,264,649
雑損	7,629,542	外国為替差益	436,600,134
		雑益	717,442,274
特別損失	69,999,525	特別利益	4,315,620
固定資産売却損	1,548,741	固定資産売却益	4,315,620
固定資産除却損	68,450,784		
		当期損失金	1,702,130,143
合計	191,187,461,152	合計	191,187,461,152

* (注) 業務勘定別損益計算書との差額	[内訳] 交付金等事業費	444,196,500	施設利用収入	444,196,500
32,786,782,607円は、内部取引	交付金等事業費	1,030,650,400	事業外収益(所属先給与補てん収入)	1,030,650,400
のため消去した。	支部交付金勘定から振替	31,311,935,707	本部交付金勘定から振替	31,311,935,707
	計	32,786,782,607		32,786,782,607

(注) 当期損失金の処理

当期損失金 1,702,130,143円は、国際協力事業団法第30条第2項の規程に基づき、繰越欠損金として処理する。

(注) 財務諸表は、次の手続きにより作成している。

1. 財産目録

財務諸表附属明細書を作成添付しているため、財産の詳細な目録を省略し、貸借対照表の資産の部、負債の部をそのまま財産目録とした。

2. 貸借対照表

(1) 外貨建債権の評価替について

(ア) 外国通貨については決算時の為替レートによる円換算とした。

(イ) 外貨建金銭債権のうち外貨建短期金銭債権については、決算時の為替レートを使用し、外貨建長期金銭債権については、送金時又は契約時の為替レートを使用した。

(2) 在外事務所の貸借対照表の円換算手続

(ア) 流動資産及び流動負債は14年3月末日の銀行電信(買)レートにより換算した。

(イ) 入植地資産、固定資産、固定負債、引当金は年度別・原資別送金平均レート(送金がなかった場合及び自己収入見合支出分は期中平均レート)

(ウ) 本部勘定は在外事務所に対する投資円額。

(エ) 上記(ア)～(ウ)の円換算の結果、貸借差額を当期利益金又は当期損失金とし、貸借をバランスさせた。

上記により円換算した貸借対照表を本部の貸借対照表に合併した。

(3) 次のB/S科目は内部取引のため、業務勘定別B/Sの金額を消去した。

支部勘定	×××	本部勘定	×××
------	-----	------	-----

3. 損益計算書

(1) 在外事務所の損益計算書の円換算手続

(ア) 交付金等事業費、一般管理費、本部交付金勘定から振替は交付金平均レート(自己収入見合分は期中平均レート)により換算

(イ) 減価償却費は年度別送金平均レート及び在外事務所へ管理換した日のレートにより換算

(ウ) 入植地事業のうち、入植地管理費、入植地分譲経費については、年度別出資金送金平均レートにより換算

(エ) 上記以外の科目は14年3月末日の銀行電信(買)レートにより換算

(オ) 当期利益金又は当期損失金はB/Sの金額と一致させた。

(カ) 上記(ア)～(オ)の円換算の結果、貸借差額「外国為替差益」又は「外国為替差損」で計上し、貸借をバランスさせた。

(2) 次のP/L科目は内部取引のため、業務勘定別P/Lの金額を消去した。

(ア) 交付金等事業費	×××	雑収入(所属先給与補てん収入)	×××
(イ) 交付金等事業費	×××	施設利用収入(研修諸費からの繰入)	×××
(ウ) 支部交付金勘定から振替	×××	本部交付金勘定から振替	×××

(3) 平成3年9月27日付通達(経)第54号に基づき退職給与引当金の繰入を行うとともに、昭和62年6月1日付通達(経)第34号に基づき貸倒引当金の繰入及び戻入を行った。

4. 減価償却の方法
直接定額法

5. 貸倒引当金の計上基準

(ア) 貸付金----- 事業年度末貸付金残高の1,000分の6を繰入れ限度とする。(洗い替え方式)

(イ) 入植地割賦元金----- 事業年度末入植地割賦元金残高の1,000分の6を繰入れ限度とする。(洗い替え方式)

6. 消費税の会計処理
税込方式による。

財 務 諸 表 内 訳 表

(1) 業務勘定別貸借対照表

(2) 業務勘定別損益計算書

(1) 業務勘定別貸借対照表
平成14年3月31日現在

勘定科目	合計	資 産 の 部						受託等事業勘定		計
		一般勘定	国内研修施設勘定	開発投融資勘定	入植地勘定	移住投融資勘定	海外開発調査勘定	海外農林業開発協力 制度調査勘定	直営事業勘定	
流動資産	79,082,275,676	78,944,965,478	40,135	47,148,283	4,683,034	80,940,828	4,497,918	0	0	4,497,918
現金預金	78,687,185,927	78,687,185,927	0	0	0	0	0	0	0	0
積立物品	31,336,925	31,336,925	0	0	0	0	0	0	0	0
仮払金	139,921,601	139,921,601	0	0	0	0	0	0	0	0
未収収益	135,445,693	2,770,801	19,189	47,148,283	4,566,592	80,940,828	0	0	0	0
未収金	75,176,123	70,657,259	20,946	0	0	0	4,497,918	0	0	4,497,918
その他の流動資産	13,209,407	13,092,965	0	0	116,442	0	0	0	0	0
固定資産	88,820,520,898	64,957,839,142	0	17,244,798,437	733,658,879	5,880,816,604	0	0	3,407,836	3,407,836
開発投融資資産	17,244,798,437	0	0	17,244,798,437	0	0	0	0	0	0
貸付金	16,342,855,570	0	0	16,342,855,570	0	0	0	0	0	0
出資金	1,000,000,000	0	0	1,000,000,000	0	0	0	0	0	0
貸倒引当金	△ 98,057,133	0	0	△ 98,057,133	0	0	0	0	0	0
入植地資産	733,658,879	0	0	0	733,658,879	0	0	0	0	0
入植分譲地	456,375,161	0	0	0	456,375,161	0	0	0	0	0
入植地割賦元金	278,957,463	0	0	0	278,957,463	0	0	0	0	0
貸倒引当金	△ 1,673,745	0	0	0	△ 1,673,745	0	0	0	0	0
移住投融資資産	5,880,816,604	0	0	0	0	5,880,816,604	0	0	0	0
貸付金	5,916,314,491	0	0	0	0	5,916,314,491	0	0	0	0
貸倒引当金	△ 35,497,887	0	0	0	0	△ 35,497,887	0	0	0	0
有形固定資産	62,940,072,180	62,936,664,344	0	0	0	0	0	0	3,407,836	3,407,836
建物	38,168,080,897	38,167,691,983	0	0	0	0	0	0	388,914	388,914
構築物	1,572,763,509	1,572,763,509	0	0	0	0	0	0	0	0
機械装置	317,324,688	317,324,688	0	0	0	0	0	0	0	0
車両運搬具	534,153,839	534,153,839	0	0	0	0	0	0	0	0
工具器具備品	2,453,334,369	2,453,334,369	0	0	0	0	0	0	0	0
土地	17,660,281,623	17,657,262,701	0	0	0	0	0	0	3,018,922	3,018,922
建設仮勘定	2,234,133,255	2,234,133,255	0	0	0	0	0	0	0	0
無形固定資産	36,796,833	36,796,833	0	0	0	0	0	0	0	0
電話加入権	24,807,793	24,807,793	0	0	0	0	0	0	0	0
電気等供給施設利用権	11,989,040	11,989,040	0	0	0	0	0	0	0	0
投資その他の資産	1,984,377,965	1,984,377,965	0	0	0	0	0	0	0	0
投資有価証券	37,043	37,043	0	0	0	0	0	0	0	0
敷金保証金	1,984,340,922	1,984,340,922	0	0	0	0	0	0	0	0
支部勘定	59,976,110,222	59,976,110,222	0	0	0	0	0	0	0	0
支部勘定	59,976,110,222	59,976,110,222	0	0	0	0	0	0	0	0
資産合計	227,878,906,796	203,878,914,842	40,135	17,291,946,720	738,341,913	5,961,757,432	4,497,918	0	3,407,836	7,905,754

(単位：円)

勘定科目	負債			資本			の部			計
	合計	一般勘定	国内研修施設勘定	開発投融资勘定	入植地勘定	移住投融资勘定	海外開発調査勘定	受託等事業勘定	直営事業勘定	
流動負債	33,027,615,758	29,846,464,897	44,390,673	0	0	0	3,052,341,295	84,418,893	0	3,136,760,188
未払金	20,722,838,229	17,810,947,264	0	0	0	0	2,837,425,265	74,465,700	0	2,911,890,965
未払費用	1,132,866,025	1,125,889,589	6,976,436	0	0	0	0	0	0	0
前受金	9,474,039,000	9,474,039,000	0	0	0	0	0	0	0	0
預り金	1,697,872,504	1,435,589,044	37,414,237	0	0	0	214,916,030	9,953,193	0	224,869,223
固定負債	6,801,273,721	6,801,273,721	0	0	0	0	0	0	0	0
退職給与引当金	2,638,148,873	2,638,148,873	0	0	0	0	0	0	0	0
資産見返交付金	4,163,124,848	4,163,124,848	0	0	0	0	0	0	0	0
資産見返寄附金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
本部勘定	59,951,583,797	38,822,398,073	△ 44,350,538	16,871,667,604	861,108,032	6,593,590,176	△ 3,072,369,802	△ 84,418,893	3,959,145	△ 3,152,829,550
本部勘定	59,951,583,797	38,822,398,073	△ 44,350,538	16,871,667,604	861,108,032	6,593,590,176	△ 3,072,369,802	△ 84,418,893	3,959,145	△ 3,152,829,550
(負債合計)	99,804,999,701	75,470,136,691	40,135	16,871,667,604	861,108,032	6,593,590,176	4,497,918	0	3,959,145	8,457,063
資本金	134,793,510,570	134,793,510,570	0	0	0	0	0	0	0	0
政府出資金	134,793,510,570	134,793,510,570	0	0	0	0	0	0	0	0
剰余金	△ 6,719,603,475	△ 6,384,732,419	0	420,279,116	△ 122,766,119	△ 631,832,744	0	0	△ 551,309	△ 551,309
資本剰余金	337,396,375	337,396,375	0	0	0	0	0	0	0	0
欠損金	△ 7,056,999,850	△ 6,722,128,794	0	420,279,116	△ 122,766,119	△ 631,832,744	0	0	△ 551,309	△ 551,309
繰越欠損金	△ 5,354,869,707	△ 5,354,869,707	0	0	0	0	0	0	0	0
当期損失金(当期利益金)	△ 1,702,130,143	△ 1,367,259,087	0	420,279,116	△ 122,766,119	△ 631,832,744	0	0	△ 551,309	△ 551,309
(資本合計)	128,073,907,095	128,408,778,151	0	420,279,116	△ 122,766,119	△ 631,832,744	0	0	△ 551,309	△ 551,309
資本・負債合計	227,878,906,796	203,878,914,842	40,135	17,291,946,720	738,341,913	5,961,757,432	4,497,918	0	3,407,836	7,905,754

(注) 当期利益金又は当期損失金(△)の勘定別累計額は次のとおりとなっている。

(単位：円)

勘定 区分	合計	一般勘定	国内研修施設勘定	開発投融资勘定	入植地勘定	移住投融资勘定	受託等事業勘定 (直営事業勘定)
12年度までの累計額	△ 5,354,869,707	△ 14,619,261,836	△ 74,170,978	11,372,454,958	232,287,092	△ 2,330,370,711	64,191,768
13年度計上額	△ 1,702,130,143	△ 1,367,259,087	0	420,279,116	△ 122,766,119	△ 631,832,744	△ 551,309
合計	△ 7,056,999,850	△ 15,986,520,923	△ 74,170,978	11,792,734,074	109,520,973	△ 2,962,203,455	63,640,459

(2) 業務勘定別損益計算書
 自平成13年4月1日
 至平成14年3月31日

(単位：円)

勘定科目	合計	一般勘定	費用の部							計
			国内研修施設勘定	開発投資勘定	入植地勘定	移住投資勘定	海外開発調査勘定	海外森林関係協力 関係投資勘定	直営事業勘定	
経常費用	223,904,244,234	212,591,863,202	2,487,921,781	98,057,133	141,530,983	1,140,039,074	7,274,047,376	170,046,807	737,878	7,444,832,061
交付金等事業費	151,764,908,017	151,764,908,017	0	0	0	0	0	0	0	0
入植地事業費	8,733,654	0	0	0	8,733,654	0	0	0	0	0
受託事業費	7,444,094,183	0	0	0	0	0	7,274,047,376	170,046,807	0	7,444,094,183
直営事業費	737,878	0	0	0	0	0	0	0	737,878	737,878
施設運営費	2,487,921,781	0	2,487,921,781	0	0	0	0	0	0	0
一般管理費	29,272,770,380	29,272,770,380	0	0	0	0	0	0	0	0
一般管理費	25,518,834,873	25,518,834,873	0	0	0	0	0	0	0	0
退職給与引当金繰入	1,669,207,000	1,669,207,000	0	0	0	0	0	0	0	0
減価償却費	2,084,728,507	2,084,728,507	0	0	0	0	0	0	0	0
貸倒損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
貸倒引当金繰入	135,228,765	0	0	98,057,133	1,673,745	35,497,887	0	0	0	0
事業外費用	1,477,913,869	242,249,098	0	0	131,123,584	1,104,541,187	0	0	0	0
外国為替差損	1,470,284,327	234,619,556	0	0	131,123,584	1,104,541,187	0	0	0	0
雑損	7,629,542	7,629,542	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	31,311,935,707	31,311,935,707	0	0	0	0	0	0	0	0
支部交付金勘定から振替	31,311,935,707	31,311,935,707	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損失	69,999,525	69,999,525	0	0	0	0	0	0	0	0
前期損益修正損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
固定資産売却損	1,548,741	1,548,741	0	0	0	0	0	0	0	0
固定資産除却損	68,450,784	68,450,784	0	0	0	0	0	0	0	0
合計	223,974,243,759	212,661,862,727	2,487,921,781	98,057,133	141,530,983	1,140,039,074	7,274,047,376	170,046,807	737,878	7,444,832,061

(単位：円)

勘定科目	収 益 の 部									
	合 計	一 般 勘 定	国内研修施設勘定	開発投融資勘定	入植地勘定	移住投融資勘定	受 託 等 事 業 勘 定			計
							海外開発調査勘定	海外森林開発協力 期間調査勘定	直営事業勘定	
経常収益	222,267,797,996	211,290,288,020	2,487,921,781	518,336,249	18,764,864	508,206,330	7,274,047,376	170,046,807	186,569	7,444,280,752
開発投融資収入	403,708,107	0	0	403,708,107	0	0	0	0	0	0
入植地事業収入	6,360,154	0	0	0	6,360,154	0	0	0	0	0
移住投融資収入	159,006,090	0	0	0	0	159,006,090	0	0	0	0
受託事業収入	7,444,094,183	0	0	0	0	0	7,274,047,376	170,046,807	0	7,444,094,183
直営事業収入	186,569	0	0	0	0	0	0	0	186,569	186,569
施設利用収入	2,477,877,103	0	2,477,877,103	0	0	0	0	0	0	0
政府交付金収入	177,410,438,351	177,410,438,351	0	0	0	0	0	0	0	0
貸倒引当金戻入	160,710,793	0	0	114,628,142	2,513,928	43,568,723	0	0	0	0
資産見返交付金戻入	661,463,482	661,463,482	0	0	0	0	0	0	0	0
資産見返寄付金戻入	60,000	60,000	0	0	0	0	0	0	0	0
事業外収益	2,231,957,457	1,906,390,480	10,044,678	0	9,890,782	305,631,517	0	0	0	0
受取利息	47,264,649	47,045,671	218,978	0	0	0	0	0	0	0
外国為替差益	436,600,134	121,078,310	0	0	9,890,307	305,631,517	0	0	0	0
雑益	1,748,092,674	1,738,266,499	9,825,700	0	475	0	0	0	0	0
その他	31,311,935,707	31,311,935,707	0	0	0	0	0	0	0	0
本部交付金勘定から振替	31,311,935,707	31,311,935,707	0	0	0	0	0	0	0	0
特別利益	4,315,620	4,315,620	0	0	0	0	0	0	0	0
固定資産売却益	4,315,620	4,315,620	0	0	0	0	0	0	0	0
当期損失金及び当期利益金	1,702,130,143	1,367,259,087	0	△ 420,279,116	122,766,119	631,832,744	0	0	551,309	551,309
合 計	223,974,243,759	212,661,862,727	2,487,921,781	98,057,133	141,530,983	1,140,039,074	7,274,047,376	170,046,807	737,878	7,444,832,061