

平成15事業年度 行政コスト計算書

(添付書類)

民間企業仮定貸借対照表

民間企業仮定損益計算書

キャッシュ・フロー計算書

民間企業仮定損失金処理計算書

附属明細書

JICA LIBRARY



1174674〔0〕

国際協力事業団

会	二
J	R
03-12	

目 次

1	行政コスト計算書	1
2	民間企業仮定貸借対照表	3
3	民間企業仮定損益計算書	5
4	キャッシュ・フロー計算書	8
5	民間企業仮定損失金処理計算書	10
6	附属明細書	
(1)	資本に関する事項	13
(2)	資産及び負債に関する事項	17
(3)	主な費用及び収益に関する事項	35
(4)	勘定間の結合に関する事項	45

行政コスト計算書

(平成15年4月1日 ~ 平成15年9月30日)

	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	海外農林業開発協力問題調査勘定	直営事業勘定	合計
I 業務費用									
仮定損益計算書上の費用									
交付金等事業費	60,481,702,139	0	0	0	0	0	0	0	60,481,702,139
入植地事業費	0	0	0	377,298,193	0	0	0	0	377,298,193
受託事業費	0	0	0	0	0	1,812,438,224	74,841,900	0	1,887,280,124
直営事業費	0	0	0	0	0	0	0	126,635	126,635
施設運営費	0	1,294,703,774	0	0	0	0	0	0	1,294,703,774
一般管理費	15,433,046,687	0	0	0	0	0	0	0	15,433,046,687
貸倒引当金繰入	0	0	0	120,836,070	2,763,610,789	0	0	0	2,884,446,859
事業外費用	142,938,745	0	0	24,871,722	346,109,287	0	0	0	513,919,754
固定資産売却損	415,112,093	0	0	0	0	0	0	0	415,112,093
固定資産除却損	311,599,572	0	0	0	0	0	0	0	311,599,572
(控除)									
開発投融资収入	0	0	△ 160,626,926	0	0	0	0	0	△ 160,626,926
入植地事業収入	0	0	0	△ 61,243,971	0	0	0	0	△ 61,243,971
移住投融资収入	0	0	0	0	△ 46,059,345	0	0	0	△ 46,059,345
受託事業収入	0	0	0	0	0	△ 1,812,438,224	△ 74,841,900	0	△ 1,887,280,124
直営事業収入	0	0	0	0	0	0	0	△ 33,789	△ 33,789
施設利用収入	0	△ 1,112,100,009	0	0	0	0	0	0	△ 1,112,100,009
事業外収益	△ 259,987,295	△ 2,489,136	0	△ 69,618,269	△ 17,400	0	0	△ 2,677,019	△ 334,789,119
固定資産売却益	△ 3,995,503,067	0	0	0	0	0	0	0	△ 3,995,503,067
業務費用合計	72,528,908,874	180,114,629	△ 160,626,926	392,143,745	3,063,643,331	0	0	△ 2,584,173	76,001,599,480
II 機会費用									
政府出資等の機会費用	1,861,664,996	0	0	0	0	0	0	0	1,861,664,996
公務員からの出向職員に係る退職給付引当金増加額	15,095,210	0	0	0	0	0	0	0	15,095,210
機会費用合計	1,876,760,206	0	0	0	0	0	0	0	1,876,760,206
III 行政コスト	74,405,669,080	180,114,629	△ 160,626,926	392,143,745	3,063,643,331	0	0	△ 2,584,173	77,878,359,686

行政コスト計算書

(平成15年4月1日 ～ 平成15年9月30日)

I 業務費用

仮定損益計算書上の費用

交付金等事業費	60,481,702,139	
入植地事業費	377,298,193	
受託事業費	1,887,280,124	
直営事業費	126,635	
施設運営費	1,294,703,774	
一般管理費	15,433,046,687	
貸倒引当金繰入	2,884,446,859	
事業外費用	513,919,754	
固定資産売却損	415,112,093	
固定資産除却損	311,599,572	83,599,235,830

(控除)

開発投融資収入	△ 160,626,926	
入植地事業収入	△ 61,243,971	
移住投融資収入	△ 46,059,345	
受託事業収入	△ 1,887,280,124	
直営事業収入	△ 33,789	
施設利用収入	△ 1,112,100,009	
事業外収益	△ 334,789,119	
固定資産売却益	△ 3,995,503,067	△ 7,597,636,350

業務費用合計

76,001,599,480

II 機会費用

政府出資等の機会費用	1,861,664,996	
公務員からの出向職員に係る 退職給付引当金増加額	15,095,210	
		1,876,760,206

機会費用合計

1,876,760,206

III 行政コスト

77,878,359,686



1174674{0}

民間企業仮定貸借対照表

(平成15年9月30日)

資産の部

I 流動資産

現金・預金	63,399,984,272
積送物品	29,063,781
仮払金	2,845,745
未収収益	40,395,371
未収金	12,384,658
その他の流動資産	25,502,480
流動資産合計	<u>63,510,176,307</u>

63,510,176,307

II 固定資産

1 開発投融資資産

貸付金	13,225,009,777
投資有価証券	428,445,102
開発投融資資産合計	<u>13,653,454,879</u>

2 入植地資産

入植地割賦元金	148,933,051
貸倒引当金	<u>△ 144,385,262</u>
入植地資産合計	4,547,789

3 移住投融資資産

貸付金	4,456,624,970
貸倒引当金	<u>△ 3,024,731,522</u>
移住投融資資産合計	1,431,893,448

4 有形固定資産

建物	58,743,742,169	
減価償却累計額	<u>△ 17,701,161,270</u>	41,042,580,899
構築物	3,171,345,907	
減価償却累計額	<u>△ 1,668,941,269</u>	1,502,404,638
機械・装置	1,309,142,803	
減価償却累計額	<u>△ 1,046,970,479</u>	262,172,324
車両・運搬具	1,603,751,433	
減価償却累計額	<u>△ 902,541,739</u>	701,209,694
工具・器具・備品	6,550,672,019	
減価償却累計額	<u>△ 3,961,495,122</u>	2,589,176,897
土地		18,289,174,814
建設仮勘定		<u>6,129,500</u>
有形固定資産合計		64,392,848,766

5 無形固定資産			
電話加入権		24,807,793	
電気等供給施設利用権		11,989,040	
無形固定資産合計		<u>36,796,833</u>	
6 投資その他の資産			
投資有価証券		32,044	
敷金・保証金		1,601,293,314	
投資その他の資産合計		<u>1,601,325,358</u>	
固定資産合計			81,120,867,073
資産合計			<u>144,631,043,380</u>
負債の部			
I 流動負債			
未払金		8,701,970,660	
未払費用		372,761,800	
前受金		2,549,835,686	
預り金		658,156,970	
賞与引当金		1,115,525,006	
流動負債合計			13,398,250,122
II 固定負債			
退職給付引当金		29,298,466,168	
資産見返補助金		1,167,249,971	
資産見返交付金		3,860,451,212	
固定負債合計			34,326,167,351
負債合計			<u>47,724,417,473</u>
資本の部			
I 資本金			
政府出資金		134,793,510,570	
資本金合計			134,793,510,570
II 剰余金			
資本剰余金		425,754,790	
欠損金		△ 38,312,639,453	
繰越欠損金		△ 35,911,990,865	
当期損失金		△ 2,400,648,588	
剰余金合計			△ 37,886,884,663
資本合計			96,906,625,907
負債・資本合計			<u>144,631,043,380</u>

民間企業仮定損益計算書

(平成15年4月1日 ～ 平成15年9月30日)

I 経常収益			
開発投融资収入		160,626,926	
入植地事業収入		61,243,971	
移住投融资収入		46,059,345	
受託事業収入		1,887,280,124	
直営事業収入		33,789	
施設利用収入		1,112,100,009	
政府交付金収入		72,784,910,399	
資産見返補助金戻入		19,650,022	
資産見返交付金戻入		796,390,471	
事業外収益			
受取利息	18,388,391		
外国為替差益	17,984,884		
雑益	<u>298,415,844</u>		
事業外収益合計		334,789,119	
経常収益合計			<u>77,203,084,175</u>
II 経常費用			
交付金等事業費		60,481,702,139	
入植地事業費		377,298,193	
受託事業費		1,887,280,124	
直営事業費		126,635	
施設運営費		1,294,703,774	
一般管理費			
一般管理費	11,356,767,158		
賞与引当金繰入	1,115,525,006		
退職給付引当金繰入	1,770,799,577		
減価償却費	<u>1,189,954,946</u>		
一般管理費合計		15,433,046,687	
貸倒損失			
貸倒引当金繰入		2,884,446,859	
事業外費用			
投資有価証券評価損			
外国為替差損	332,248,164		
雑損	<u>181,671,590</u>		
事業外費用合計		513,919,754	
経常費用合計			<u>82,872,524,165</u>
III 特別利益			
固定資産売却益		3,995,503,067	
特別利益合計			<u>3,995,503,067</u>
IV 特別損失			
固定資産売却損		415,112,093	
固定資産除却損		<u>311,599,572</u>	
特別損失合計			<u>726,711,665</u>
当期損失金			<u><u>△ 2,400,648,588</u></u>

重要な会計方針等

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

- (1) 関連会社株式
総平均法による原価法によっている。
- (2) その他の有価証券
(時価のないもの)
総平均法による原価法によっている。

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

畜類 個別法による原価法によっている。

3. 固定資産の減価償却方法

- (1) 有形固定資産
定額法により行っている。なお、耐用年数及び残存価額については法人税法に規定する方法と同一の基準によっている。
- (2) 無形固定資産
定額法により行っている。なお、耐用年数及び残存価額については法人税法に規定する方法と同一の基準によっている。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるために、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権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いる。

(2) 退職給付引当金

当事業団は、確定給付型の制度として、退職一時金制度と厚生年金基金制度を併用している。厚生年金基金は、通商産業関係特殊法人厚生年金基金に加入している。

ア 退職給付債務及びその内訳

	平成15事業年度
(1) 退職給付債務	29,298,466,168
(2) 年金資産	0
(3) 未積立退職給付債務 (1) + (2)	29,298,466,168
(4) 会計基準変更時差異の未処理額	0
(5) 未認識数理計算上の差異	0
(6) 未認識過去勤務債務 (債務の減額)	0
(7) 貸借対照表計上額純額 (3) + (4) + (5) + (6)	29,298,466,168
(8) 前払年金費用	0
(9) 退職給付引当金 (7) - (8)	29,298,466,168

役員及び職員（公務員及び地方公務員から出向している者を除く）の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を退職給付引当金として計上している。また、将来の年金給付に備えるため、基金の積立不足額のうち、当事業団の負担となる額（基金全体の積立不足額を標準報酬総額の比率で按分した額）を退職給付引当金として計上している。そのため、厚生年金基金に存する当事業団の拠出に対応する年金資産の額は記載していない。

イ 退職給付費用の内訳

	平成15事業年度
(1) 勤務費用	909,402,814
(2) 利息費用	362,850,572
(3) 期待運用収益	0
(4) 過去勤務債務の費用処理額	0
(5) 数理計算上の差異の費用処理額	638,117,919
(6) その他（厚生年金基金加入者掛金）	△139,571,728

ウ 退職給付債務などの計算基礎

		平成15事業年度
(1) 割引率	退職一時金	2.0%
	退職年金	2.0%
(2) 退職給付見込額の期間配分方法		期間定額基準
(3) 過去勤務債務の処理年数		-
(4) 数理計算上の差異の処理年数		1
(5) その他（会計基準変更時差異の処理年数、実際運用収益等）		1

(3) 賞与引当金

役員及び職員へ支給する賞与に備えるため、支給見込額のうち当期の勤務に係る部分を計上している。

5. その他の重要な事項

消費税等の会計処理方法

税込方式によっている。

6. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲等

キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、現金、普通預金、譲渡性預金、在外事務所資金である。

(1) 現金及び現金同等物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（平成15年9月30日現在）

現金及び及び預金	61,905,936,300円
現金	1,664,221円
普通預金	61,904,272,079円
在外事務所資金	1,494,047,972円
現金及び現金同等物	63,399,984,272円

(2) 重要な非資金取引の内容

翌事業年度以降のキャッシュ・フローに重要な影響を与える非資金取引はない。

7. 機会費用の計上基準

(1) 政府出資等に係る機会費用の算出に用いた利子率

政府出資金及び資本剰余金の期末残高に、年度末時点における10年国債（新発）の利回り（1.38%）を乗して算出した額を計上している。（注：資本剰余金については地方自治体からの寄付受分のみを対象）

(2) 公務員からの出向職員に係る機会費用の対象者数

出向職員（延べ48名）に係る退職給付引当金の当年度増加額を、内規に基づき計上している。

8. 持分法損益等

当事業団には子会社がないため、連結財務諸表を作成していない。関連会社に係る持分法損益等は以下のとおりである。

(1) 関連会社に対する投資の金額	1,000,000千円
(2) 持分法を適用した場合の投資の金額	428,445千円
(3) 持分法を適用した場合の投資利益の金額	△594,045千円

キャッシュ・フロー計算書
(平成15年4月1日～平成15年9月30日)

I	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	貸付金利息収入	208,508,038
	入植地事業収入	68,029,962
	利息収入	4,568,134
	割賦元金	63,461,828
	受託事業収入	3,062,389,810
	直営事業収入	2,737,112
	政府交付金収入	67,995,055,000
	施設利用収入	1,105,069,245
	人件費支出	△ 7,819,536,295
	事業支出	△ 75,651,556,908
	施設運営費支出	△ 1,089,237,366
	受託事業費支出	△ 3,457,268,660
	その他の業務支出	1,758,967,336
	小計	△ 13,816,842,726
	利息の受取額	18,388,391
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 13,798,454,335
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	固定資産の取得による支出	△ 1,135,341,924
	固定資産の売却による収入	3,995,503,067
	貸付けによる支出	△ 414,224,281
	貸付金の回収による収入	1,527,447,927
	投資活動によるキャッシュ・フロー	3,973,384,789
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	政府出資金の受入れによる収入	0
	財務活動によるキャッシュ・フロー	0
IV	現金及び現金同等物に係る換算差額	△ 73,233,409
V	現金及び現金同等物の増加額	△ 9,898,302,955
VI	勘定間資金移動	0
VII	現金及び現金同等物期首残高	73,298,287,227
VIII	現金及び現金同等物期末残高	63,399,984,272

注記：

- (1) 資金の範囲に含めた現金及び現金同等物の内容並びにその期末残高の連結貸借対照表科目別の内訳は別紙のとおりである。

現金・預金内訳表

(単位：円)

区 分	期首有高	期中増	期中減	期末有高	備 考
(一般勘定)					
現 金	1,572,906	53,352,210	53,260,895	1,664,221	
普 通 預 金	3,439,816,550	617,187,885,165	558,723,429,636	61,904,272,079	
讓 渡 性 預 金	68,100,000,000	98,600,000,000	166,700,000,000	0	
在 外 事 務 所 資 金	1,756,897,711	11,550,403,869	11,813,253,608	1,494,047,972	
合 計	73,298,287,167	727,391,641,244	737,289,944,139	63,399,984,272	

民間企業仮定損失金処理計算書

(平成15年9月30日)

I 当期末処分損失金

前期繰越損失金

△ 35,911,990,865

当期損失金

△ 2,400,648,588

△ 38,312,639,453

II 次期繰越損失金

△ 38,312,639,453

附 属 明 細 書

(1) 資本に関する事項

- ① 政 府 出 資 金 内 訳 表
- ② 資 本 剰 余 金 内 訳 表

(2) 資産及び負債に関する事項

- ① 現 金 ・ 預 金 内 訳 表
- ② 未 収 収 益 内 訳 表
- ③ 未 収 金 内 訳 表
- ④ 開 発 投 融 資 資 産 貸 付 金 内 訳 表
- ⑤ 開 発 投 融 資 資 産 投 資 有 価 証 券 内 訳 表
- ⑥ 開 発 投 融 資 事 業 に お け る リ ス ク 管 理 債 権
- ⑦ 入 植 分 譲 地 内 訳 表
- ⑧ 入 植 地 割 賦 元 金 内 訳 表
- ⑨ 移 住 入 植 地 事 業 に お け る リ ス ク 管 理 債 権
- ⑩ 入 植 地 資 産 貸 倒 引 当 金 内 訳 表
- ⑪ 移 住 投 融 資 資 産 貸 付 金 内 訳 表
- ⑫ 移 住 投 融 資 に お け る リ ス ク 管 理 債 権
- ⑬ 移 住 投 融 資 資 産 貸 倒 引 当 金 内 訳 表
- ⑭ 有 形 固 定 資 産 内 訳 表
- ⑮ 敷 金 ・ 保 証 金 内 訳 表
- ⑯ 未 払 金 内 訳 表
- ⑰ 未 払 費 用 内 訳 表
- ⑱ 前 受 金 内 訳 表

- ⑲ 預 り 金 内 訳 表
- ⑳ 賞 与 引 当 金 内 訳 表
- ㉑ 退 職 給 付 引 当 金 内 訳 表
- ㉒ 資 産 見 返 補 助 金 内 訳 表
- ㉓ 資 産 見 返 交 付 金 内 訳 表

(3) 主な費用及び収益に関する事項

- ① 国 庫 補 助 金 等 の 明 細
- ② 役 員 及 び 職 員 の 給 与 費 の 明 細
- ③ 主 な 収 益 内 訳 表
- ④ 主 な 費 用 内 訳 表
- ⑤ 交 付 金 等 事 業 費 内 訳 表
- ⑥ 賞 与 引 当 金 繰 入 内 訳 表
- ⑦ 退 職 給 付 引 当 金 繰 入 内 訳 表
- ⑧ 減 価 償 却 費 内 訳 表

(4) 勘定間の結合に関する事項

(1) 資本に関する事項

① 政府出資金内訳表

(単位：円)

区 分	期首有高	期中増	期中減	期末有高	備 考
(一般勘定)					(期末有高内訳)
政府出資金	134,793,510,570	0	0	134,793,510,570	1) 産投会計より 5,400,000,000 2) 一般会計より 129,108,547,000 3) 一般会計現物出資 284,963,570 計 134,793,510,570
合 計	134,793,510,570	0	0	134,793,510,570	

(注) 出資の根拠となる法令の規定：国際協力事業団法第4条

② 資 本 剩 余 金 内 訳 表

(単位：円)

区 分	期首有高	期中増	期中減	期末有高	備 考
(一般勘定) 資 本 剩 余 金	456,019,236	0	30,264,446	425,754,790	
合 計	456,019,236	0	30,264,446	425,754,790	

(2) 資産及び負債に関する事項

① 現金・預金内訳表

(単位：円)

区 分	期首有高	期中増	期中減	期末有高	備 考
(一般勘定)					
現 金	1,572,906	53,352,210	53,260,895	1,664,221	
普 通 預 金	3,439,816,550	617,187,885,165	558,723,429,636	61,904,272,079	
譲 渡 性 預 金	68,100,000,000	98,600,000,000	166,700,000,000	0	
在外事務所資金	1,756,897,771	11,550,403,869	11,813,253,668	1,494,047,972	
合 計	73,298,287,227	727,391,641,244	737,289,944,199	63,399,984,272	

② 未 収 収 益 内 訳 表

(単位：円)

区 分	期首有高	期中増	期中減	期末有高	備 考
未 収 収 益					
一 般 勘 定	2,668,341	35,176	2,668,341	35,176	
国内研修施設勘定	3,040	2,659	3,040	2,659	
開発投融资勘定	34,058,339	33,708,501	34,058,339	33,708,501	
入植地勘定	3,658,979	147,362	3,658,979	147,362	
移住投融资勘定	52,836,953	6,501,673	52,836,953	6,501,673	
合 計	93,225,652	40,395,371	93,225,652	40,395,371	

③ 未 収 金 内 訳 表

(単位：円)

区 分	期首有高	期中増	期中減	期末有高	備 考
未 収 金					
一 般 勘 定	488,245,917	9,181,423	488,245,917	9,181,423	
国内研修施設勘定	35,925	3,203,235	35,925	3,203,235	
受託等事業勘定	15,662,048	0	15,662,048	0	
合 計	503,943,890	12,384,658	503,943,890	12,384,658	

④ 開発投融资資産貸付金内訳表

(単位：円)

区 分	期首有高	期中増	期中減	期末有高	備 考
(開発投融资勘定)					
貸 付 金	14,240,358,947	39,700,000	1,055,049,170	13,225,009,777	
合 計	14,240,358,947	39,700,000	1,055,049,170	13,225,009,777	

⑤ 開発投融资資産投資有価証券内訳表

(単位：円)

区 分	期 首 有 高	期 中 増	期 中 減	期 末 有 高	備 考
(開発投融资勘定)					
投資有価証券	428,445,102	0	0	428,445,102	
合 計	428,445,102	0	0	428,445,102	

⑥開発投融資におけるリスク管理債権

(単位：円)

破綻先債権額	(A)	0
うち6ヶ月以上延滞債権額	(B)	0
延滞債権額(6ヶ月以上)	(C)	0
3ヶ月以上延滞債権額	(D)	0
割賦条件緩和債権額	(E)	226,040,000
合計	(F) = (A) + (C) + (D) + (E)	226,040,000
総貸付残高	(G)	13,225,009,777
比率	(F) / (G) × 100	1.71%

⑦ 入植分譲地内訳表

(単位：円)

区 分	期首有高	期中増	期中減	期末有高	備 考
(入植地勘定) 入 植 分 譲 地	320,298,067	0	320,298,067	0	
合 計	320,298,067	0	320,298,067	0	

⑧ 入植地割賦元金内訳表

(単位：円)

区 分	期首有高	期中増	期中減	期末有高	備 考
(入植地勘定) 入 植 地 割 賦 元 金	175,782,147	56,551,074	83,400,170	148,933,051	
合 計	175,782,147	56,551,074	83,400,170	148,933,051	

⑨移住入植地事業におけるリスク管理債権

(単位：円)

破綻先債権額	(A)	0
うち6ヶ月以上延滞債権額	(B)	0
延滞債権額(6ヶ月以上)	(C)	145,737,354
3ヶ月以上延滞債権額	(D)	0
割賦条件緩和債権額	(E)	0
合計	(F) = (A) + (C) + (D) + (E)	145,737,354
総割賦金残高	(G)	161,691,600
比率	(F) / (G) × 100	90.13%

(注) ブラジル、アルゼンチン及びパラグアイにおいて、移住者が入植するための土地7,482区画、約259千haを造成し、平成15年度9月末までに全区画を分譲した。平成15年度9月末の入植地割賦契約残高は造成区画の約1.6%に当たる約162百万円(120区画)で、内延滞分は約146百万円(111区画)である。

なお、入植地の造成は昭和62年を最後に終了した。

⑩ 入植地資産貸倒引当金内訳表

(単位：円)

区 分	期首有高	期中増	期中減	期末有高	備 考
(入植地勘定)					
貸 倒 引 当 金	23,549,192	144,385,262	23,549,192	144,385,262	
合 計	23,549,192	144,385,262	23,549,192	144,385,262	

⑪ 移住投融資資産貸付金内訳表

(単位：円)

区 分	期首有高	期中増	期中減	期末有高	備 考
(移住投融資勘定) 貸 付 金	4,900,591,333	374,524,281	818,490,644	4,456,624,970	
合 計	4,900,591,333	374,524,281	818,490,644	4,456,624,970	

⑫移住投融资におけるリスク管理債権

(単位：円)

破綻先債権額 (A)	0
うち6ヶ月以上延滞債権額 (B)	0
延滞債権額 (6ヶ月以上) (C)	2,815,621,274
3ヶ月以上延滞債権額 (D)	19,521,276
貸出条件緩和債権額 (E)	0
合計 (F) = (A) + (C) + (D) + (E)	2,835,142,550
総貸付残高 (G)	4,734,793,059
比率 (F) / (G) × 100	59.88%

(注) 昭和31～平成15年度9月末までの貸付実績は、25,964件、約35,523百万円であり、すでに24,750件、約30,788百万円は回収され、平成15年度9月末貸付金残高は1,214件、4,735百万円である。なお、延滞債権額合計である2,835百万円は、全貸付実績額から見ると8.0%である。

⑬ 移住投融资資産貸倒引当金内訳表

(単位：円)

区 分	期首有高	期中増	期中減	期末有高	備 考
(移住投融资勘定)					
貸 倒 引 当 金	261,120,733	3,024,731,522	261,120,733	3,024,731,522	
合 計	261,120,733	3,024,731,522	261,120,733	3,024,731,522	

⑭ 有形固定資産内訳表

(単位：円)

区 分	期首有高	期中増	期中減	期末有高	備 考
(一般勘定)	(65,240,121,070)	(1,376,792,029)	(2,224,064,333)	(64,392,848,766)	
建 物	42,439,865,403	73,728,207	1,471,012,711	41,042,580,899	
構 築 物	1,596,345,765	4,635,023	98,576,150	1,502,404,638	
機 械 ・ 装 置	280,406,417	3,870,033	22,104,126	262,172,324	
車 両 ・ 運 搬 具	529,632,293	246,603,344	75,025,943	701,209,694	
工 具 ・ 器 具 ・ 備 品	2,730,623,491	144,396,422	285,843,016	2,589,176,897	
土 地	17,657,262,701	897,429,500	265,517,387	18,289,174,814	
建 設 仮 勘 定	5,985,000	6,129,500	5,985,000	6,129,500	
(受託等事業勘定)	(3,407,836)	(0)	(3,407,836)	(0)	
建 物	388,914	0	388,914	0	
土 地	3,018,922	0	3,018,922	0	
合 計	65,243,528,906	1,376,792,029	2,227,472,169	64,392,848,766	

⑮ 敷金・保証金内訳表

(単位：円)

区 分	期首有高	期中増	期中減	期末有高	備 考
(一般勘定) 敷金・保証金	1,602,606,620	9,241,309	10,554,615	1,601,293,314	
合 計	1,602,606,620	9,241,309	10,554,615	1,601,293,314	

⑩ 未 払 金 内 訳 表

(単位：円)

区 分	期首有高	期中増	期中減	期末有高	備 考
未 払 金					
一 般 勘 定	15,195,889,023	8,124,702,746	15,298,853,273	8,021,738,496	
国内研修施設勘定	2,351,087	898,800	2,351,087	898,800	
受託等事業勘定	2,264,983,948	679,333,364	2,264,983,948	679,333,364	
合 計	17,463,224,058	8,804,934,910	17,566,188,308	8,701,970,660	

⑪ 未 払 費 用 内 訳 表

(単位：円)

区 分	期首有高	期中増	期中減	期末有高	備 考
未 払 費 用					
一 般 勘 定	380,229,350	370,231,177	384,476,261	365,984,266	
国内研修施設勘定	7,550,101	6,777,534	7,550,101	6,777,534	
合 計	387,779,451	377,008,711	392,026,362	372,761,800	

⑱ 前受金内訳表

(単位：円)

区 分	期首有高	期中増	期中減	期末有高	備 考
(一般勘定)					
前 受 金	6,806,990,000	1,374,726,000	6,806,990,000	1,374,726,000	
(受託等事業勘定)					
前 受 金	0	1,175,109,686	0	1,175,109,686	
合 計	6,806,990,000	2,549,835,686	6,806,990,000	2,549,835,686	

⑲ 預り金内訳表

(単位：円)

区 分	期首有高	期中増	期中減	期末有高	備 考
(一般勘定)					
預 り 金	1,169,587,290	4,101,521,050	4,663,539,573	607,568,767	
(国内研修施設勘定)					
預 り 金	40,530,481	269,214,484	259,167,278	50,577,687	
(受託等事業勘定)					
預 り 金	813,377,701	313,576	813,680,761	10,516	
合 計	2,023,495,472	4,371,049,110	5,736,387,612	658,156,970	

⑳ 賞与引当金内訳表

(単位：円)

区 分	期首有高	期中増	期中減	期末有高	備 考
(一般勘定)					
賞与引当金	741,722,734	1,115,525,006	741,722,734	1,115,525,006	
合 計	741,722,734	1,115,525,006	741,722,734	1,115,525,006	

㉑ 退職給付引当金内訳表

(単位：円)

区 分	期首有高	期中増	期中減	期末有高	備 考
(一般勘定)					
退職給与(退職手当)に係る引当金	14,916,682,701	66,203,271	511,128,600	14,471,757,372	
厚生年金基金に係る引当金	13,465,566,184	1,844,168,034	483,025,422	14,826,708,796	
合 計	28,382,248,885	1,910,371,305	994,154,022	29,298,466,168	

② 資産見返補助金内訳表

(単位：円)

区 分	期首有高	期中増	期中減	期末有高	備 考
(一般勘定)					
資産見返補助金	1,186,899,993	0	19,650,022	1,167,249,971	
合 計	1,186,899,993	0	19,650,022	1,167,249,971	

③ 資産見返交付金内訳表

(単位：円)

区 分	期首有高	期中増	期中減	期末有高	備 考
(一般勘定)					
資産見返交付金	4,303,646,760	364,480,969	807,676,517	3,860,451,212	
合 計	4,303,646,760	364,480,969	807,676,517	3,860,451,212	

(3) 主な費用及び収益に関する事項

① 国庫補助金等の明細

(単位：円)

国庫補助金等の名称	国の会計区分	金額	B/S P/Lとの関係
政府開発援助国際協力事業団交付金（外務省所管）	一般会計	72,784,910,399	政府交付金収入

② 役員及び職員の給与費の明細

(単位：円)

区 分	金 額
役員給	91,402,494
役員賞与引当金繰入額	9,180,382
役員退職給付引当金繰入額	28,277,157
役員給与費計	128,860,033
職員給	5,753,422,005
職員賞与引当金繰入額	927,074,703
職員退職給付引当金繰入額	1,742,522,420
職員給与費計	8,423,019,128

③ 主な収益内訳表

(単位：円)

科 目	金 額	備 考
受託等事業勘定 海外開発計画調査事業費収入 総合食料対策調査等事業費収入	 1,812,438,224 74,841,900	 経済産業省よりの委託費収入 農林水産省よりの委託費収入
合 計	1,887,280,124	

④ 主な費用内訳表

(単位：円)

科 目	金 額	備 考
受託等事業勘定 海外開発計画調査事業費 海外開発計画調査費 資源開発協力基礎調査費 海外農林業開発協力問題調査事業費 海外農林業開発協力問題調査費	1,812,438,224 1,326,758,923 485,679,301 74,841,900	
合 計	1,887,280,124	

⑤ 交付金等事業費内訳表

(単位：円)

科 目	金 額	備 考
一 般 勘 定 交付金等事業費 技術研修員受入事業費 海外技術協力事業費 青年海外協力隊派遣事業費 技術協力専門家等福利厚生費 人材養成確保費 国民参加協力推進費 開発調査事業費 無償資金協力事業費 災害援助等協力事業費 援助効率促進費 海外移住事業費	60,481,702,139 10,080,212,818 21,774,795,585 9,412,982,824 1,405,752,688 2,076,025,993 742,352,954 9,613,529,367 2,829,747,307 406,378,444 1,905,842,643 234,081,516	
合 計	60,481,702,139	

⑥ 賞与引当金繰入内訳表

(単位：円)

科 目	金 額	備 考
(一般勘定) 賞与引当金繰入額	1,115,525,006	役員 9,180,382 職員等 1,106,344,624

⑦ 退職給付引当金繰入内訳表

(単位：円)

科 目	金 額	備 考
(一般勘定) 退職給付引当金繰入額	1,770,799,577	役員 28,277,157 職員等 1,742,522,420

⑧ 減価償却費内訳表

(単位：円)

区分	取得価格	当期償却額	償却累計額	期末有高	償却累計率	備考
(一般勘定)						
建築物	58,743,742,169	796,003,059	17,701,161,270	41,042,580,899	30.1%	直接定額法
構築物	3,171,345,907	57,702,648	1,668,941,269	1,502,404,638	52.6%	〃
機械・装置	1,309,142,803	18,435,485	1,046,970,479	262,172,324	80.0%	〃
車両・運搬具	1,603,751,433	66,816,008	902,541,739	701,209,694	56.3%	〃
工具・器具・備品	6,550,672,019	250,997,746	3,961,495,122	2,589,176,897	60.5%	〃
土地	18,289,174,814	0	0	18,289,174,814	0.0%	
建設仮勘定	6,129,500	0	0	6,129,500	0.0%	
合計	89,673,958,645	1,189,954,946	25,281,109,879	64,392,848,766	28.2%	

(4) 勘定間の結合に関する事項

① 結合の結果相殺された各勘定間の債権・債務及び勘定間の繰入れの明細
該当なし

② 各勘定ごとの民間企業仮定貸借対照表、民間企業仮定損益計算書及びキャッシュフロー計算書
別添のとおり

民間企業仮定貸借対照計算書
平成15年9月30日

	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	海外農林業開発協力問題調査勘定	直営事業勘定
I 流動資産	63,510,176,307	63,466,578,081	3,205,894	33,708,501	182,158	6,501,673	0	0	0
現金・預金	63,399,984,272	63,399,984,272	0	0	0	0	0	0	0
積送物品	29,063,781	29,063,781	0	0	0	0	0	0	0
仮払金	2,845,745	2,845,745	0	0	0	0	0	0	0
未収収益	40,395,371	35,176	2,659	33,708,501	147,362	6,501,673	0	0	0
未収金	12,384,658	9,181,423	3,203,235	0	0	0	0	0	0
その他の流動資産	25,502,480	25,467,684	0	0	34,796	0	0	0	0
II 固定資産	81,120,867,073	66,030,970,957	0	13,653,454,879	4,547,789	1,431,893,448	0	0	0
1 開発投融资資産	13,653,454,879	0	0	13,653,454,879	0	0	0	0	0
貸付金	13,225,009,777	0	0	13,225,009,777	0	0	0	0	0
投資有価証券	428,445,102	0	0	428,445,102	0	0	0	0	0
2 入植地資産	4,547,789	0	0	0	4,547,789	0	0	0	0
入植分譲地	0	0	0	0	0	0	0	0	0
入植地割賦元金	148,933,051	0	0	0	148,933,051	0	0	0	0
貸倒引当金	△ 144,385,262	0	0	0	△ 144,385,262	0	0	0	0
3 移住投融资資産	1,431,893,448	0	0	0	0	1,431,893,448	0	0	0
貸付金	4,456,624,970	0	0	0	0	4,456,624,970	0	0	0
貸倒引当金	△ 3,024,731,522	0	0	0	0	△ 3,024,731,522	0	0	0
4 有形固定資産	64,392,848,766	64,392,848,766	0	0	0	0	0	0	0
建物	58,743,742,169								
減価償却累計額	△ 17,701,161,270	41,042,580,899	41,042,580,899	0	0	0	0	0	0
構築物	3,171,345,907								
減価償却累計額	△ 1,668,941,269	1,502,404,638	1,502,404,638	0	0	0	0	0	0
機械・装置	1,309,142,803								
減価償却累計額	△ 1,046,970,479	262,172,324	262,172,324	0	0	0	0	0	0
車両・運搬具	1,603,751,433								
減価償却累計額	△ 902,541,739	701,209,694	701,209,694	0	0	0	0	0	0
工具・器具・備品	6,550,672,019								
減価償却累計額	△ 3,961,495,122	2,589,176,897	2,589,176,897	0	0	0	0	0	0
土地	18,289,174,814	18,289,174,814	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	6,129,500	6,129,500	0	0	0	0	0	0	0
5 無形固定資産	36,796,833	36,796,833	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
電気等供給施設利用権	11,989,040	11,989,040	0	0	0	0	0	0	0
6 投資その他の資産	1,601,325,358	1,601,325,358	0	0	0	0	0	0	0
投資有価証券	32,044	32,044	0	0	0	0	0	0	0
敷金・保証金	1,601,293,314	1,601,293,314	0	0	0	0	0	0	0
III 支部勘定	16,693,477,361	16,693,477,361	0	0	0	0	0	0	0
資産合計	161,324,520,741	146,191,026,399	3,205,894	13,687,163,380	4,729,947	1,438,395,121	0	0	0

I 流動負債	13,398,250,122	11,485,542,535	58,254,021	0	0	0	1,808,423,566	46,030,000	0
未払金	8,701,970,660	8,021,738,496	898,800	0	0	0	634,867,464	44,465,900	0
未払費用	372,761,800	365,984,266	6,777,534	0	0	0	0	0	0
前受金	2,549,835,686	1,374,726,000	0	0	0	0	1,173,545,586	1,564,100	0
預り金	658,156,970	607,568,767	50,577,687	0	0	0	10,516	0	0
賞与引当金	1,115,525,006	1,115,525,006	0	0	0	0	0	0	0
II 固定負債	34,326,167,351	34,326,167,351	0	0	0	0	0	0	0
退職給付引当金	29,298,466,168	29,298,466,168	0	0	0	0	0	0	0
資産見返補助金	1,167,249,971	1,167,249,971	0	0	0	0	0	0	0
資産見返交付金	3,860,451,212	3,860,451,212	0	0	0	0	0	0	0
III 本部勘定	16,693,477,361	0	125,066,502	13,526,536,454	396,873,692	4,502,038,452	△ 1,808,423,566	△ 46,030,000	△ 2,584,173
負債合計	64,417,894,834	45,811,709,886	183,320,523	13,526,536,454	396,873,692	4,502,038,452	0	0	△ 2,584,173
I 資本金	134,793,510,570	134,793,510,570	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
II 剰余金	△ 37,886,884,663	△ 34,414,194,057	△ 180,114,629	160,626,926	△ 392,143,745	△ 3,063,643,331	0	0	2,584,173
資本剰余金	425,754,790	425,754,790	0	0	0	0	0	0	0
欠損金	△ 38,312,639,453	△ 34,839,948,847	△ 180,114,629	160,626,926	△ 392,143,745	△ 3,063,643,331	0	0	2,584,173
繰越欠損金	△ 35,911,990,865	△ 35,911,990,865	0	0	0	0	0	0	0
当期損失金	△ 2,400,648,588	1,072,042,018	△ 180,114,629	160,626,926	△ 392,143,745	△ 3,063,643,331	0	0	2,584,173
資本合計	96,906,625,907	100,379,316,513	△ 180,114,629	160,626,926	△ 392,143,745	△ 3,063,643,331	0	0	2,584,173
負債・資本合計	161,324,520,741	146,191,026,399	3,205,894	13,687,163,380	4,729,947	1,438,395,121	0	0	0

民間企業仮定損益計算書

(平成15年4月1日 ~ 平成15年9月30日)

	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	海外開発調査勘定	海外農林業開発協力問題調査勘定	直営事業勘定
I 經常収益	77,203,084,175	73,860,938,187	1,114,589,145	160,626,926	130,862,240	46,076,745	1,812,438,224	74,841,900	2,710,808
開発投融資収入	160,626,926	0	0	160,626,926	0	0	0	0	0
入植地事業収入	61,243,971	0	0	0	61,243,971	0	0	0	0
移住投融資収入	46,059,345	0	0	0	0	46,059,345	0	0	
受託事業収入	1,887,280,124	0	0	0	0	0	1,812,438,224	74,841,900	0
直営事業収入	33,789	0	0	0	0	0	0	0	33,789
施設利用収入	1,112,100,009	0	1,112,100,009	0	0	0	0	0	0
政府交付金収入	72,784,910,399	72,784,910,399	0	0	0	0	0	0	0
資産見返補助金戻入	19,650,022	19,650,022	0	0	0	0	0	0	0
資産見返交付金戻入	796,390,471	796,390,471	0	0	0	0	0	0	0
事業外収益	334,789,119	259,987,295	2,489,136	0	69,618,269	17,400	0	0	2,677,019
受取利息	18,388,391	18,373,397	14,994	0	0	0	0	0	0
外国為替差益	17,984,884	17,967,484	0	0	0	17,400	0	0	0
雑益	298,415,844	223,646,414	2,474,142	0	69,618,269	0	0	0	2,677,019
II 經常費用	82,872,524,165	76,057,687,571	1,294,703,774	0	523,005,985	3,109,720,076	1,812,438,224	74,841,900	126,635
交付金等事業費	60,481,702,139	60,481,702,139	0	0	0	0	0	0	0
入植地事業費	377,298,193	0	0	0	377,298,193	0	0	0	0
受託事業費	1,887,280,124	0	0	0	0	0	1,812,438,224	74,841,900	0
直営事業費	126,635	0	0	0	0	0	0	0	126,635
施設運営費	1,294,703,774	0	1,294,703,774	0	0	0	0	0	0
一般管理費	15,433,046,687	15,433,046,687	0	0	0	0	0	0	0
一般管理費	11,356,767,158	11,356,767,158	0	0	0	0	0	0	0
賞与引当金繰入	1,115,525,006	1,115,525,006	0	0	0	0	0	0	0
退職給付引当金繰入	1,770,799,577	1,770,799,577	0	0	0	0	0	0	0
減価償却費	1,189,954,946	1,189,954,946	0	0	0	0	0	0	0
貸倒引当金繰入	2,884,446,859	0	0	0	120,836,070	2,763,610,789	0	0	0
事業外費用	513,919,754	142,938,745	0	0	24,871,722	346,109,287	0	0	0
外国為替差損	332,248,164	124,308,460	0	0	12,113,173	195,826,531	0	0	0
雑損	181,671,590	18,630,285	0	0	12,758,549	150,282,756	0	0	0
III 特別利益	3,995,503,067	3,995,503,067	0	0	0	0	0	0	0
固定資産売却益	3,995,503,067	3,995,503,067	0	0	0	0	0	0	0
IV 特別損失	726,711,665	726,711,665	0	0	0	0	0	0	0
固定資産売却損	415,112,093	415,112,093	0	0	0	0	0	0	0
固定資産除却損	311,599,572	311,599,572	0	0	0	0	0	0	0
当期損失金	△ 2,400,648,588	1,072,042,018	△ 180,114,629	160,626,926	△ 392,143,745	△ 3,063,643,331	0	0	2,584,173

キャッシュ・フロー計算書

(平成15年4月1日～平成15年9月30日)

	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	海外開発計画調査勘定	海外農林業開発協力問題調査勘定	直営事業勘定
I 業務活動によるキャッシュ・フロー									
貸付金利息収入	208,508,038	0	0	160,976,764	0	47,531,274	0	0	0
入植地事業収入	68,029,962	0	0	0	68,029,962	0	0	0	0
利息収入	4,568,134	0	0	0	4,568,134	0	0	0	0
割賦元金	63,461,828	0	0	0	63,461,828	0	0	0	0
受託事業収入	3,062,389,810	0	0	0	0	0	2,985,983,810	76,406,000	0
直営事業収入	2,737,112	0	0	0	0	0	0	0	2,737,112
政府交付金収入	67,995,055,000	67,995,055,000	0	0	0	0	0	0	0
施設利用収入	1,105,069,245	0	1,105,069,245	0	0	0	0	0	0
人件費支出	△ 7,819,536,295	△ 7,578,480,162	△ 241,056,133	0	0	0	0	0	0
事業支出	△ 75,651,556,908	△ 75,651,556,908	0	0	0	0	0	0	0
施設運営費支出	△ 1,089,237,366	0	△ 1,089,237,366	0	0	0	0	0	0
受託事業費支出	△ 3,457,268,660	0	0	0	0	0	△ 3,324,064,410	△ 133,204,250	0
その他の業務支出	1,758,967,336	2,561,935,174	12,553,019	0	△ 2,027,037	0	△ 813,148,477	△ 218,708	△ 126,635
小計	△ 13,816,842,726	△ 12,673,046,896	△ 212,671,235	160,976,764	66,002,925	47,531,274	△ 1,151,229,077	△ 57,016,958	2,610,477
利息の受取額	18,388,391	18,373,397	14,994	0	0	0	0	0	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 13,798,454,335	△ 12,654,673,499	△ 212,656,241	160,976,764	66,002,925	47,531,274	△ 1,151,229,077	△ 57,016,958	2,610,477
II 投資活動によるキャッシュ・フロー									
固定資産の取得による支出	△ 1,135,341,924	△ 1,135,341,924	0	0	0	0	0	0	0
固定資産の売却による収入	3,995,503,067	3,995,503,067	0	0	0	0	0	0	0
貸付けによる支出	△ 414,224,281	0	0	△ 39,700,000	0	△ 374,524,281	0	0	0
貸付金の回収による収入	1,527,447,927	0	0	1,055,049,170	0	472,398,757	0	0	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	3,973,384,789	2,860,161,143	0	1,015,349,170	0	97,874,476	0	0	0
III 財務活動によるキャッシュ・フロー									
政府出資金の受入れによる収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	△ 73,233,409	△ 73,233,409	0	0	0	0	0	0	0
V 現金及び現金同等物の増加額	△ 9,898,302,955	△ 9,867,745,765	△ 212,656,241	1,176,325,934	66,002,925	145,405,750	△ 1,151,229,077	△ 57,016,958	2,610,477
VI 勘定間資金移動	0	△ 30,557,190	212,656,241	△ 1,176,325,934	△ 66,002,925	△ 145,405,750	1,151,229,077	57,016,958	△ 2,610,477
VII 現金及び現金同等物期首残高	73,298,287,227	73,298,287,227	0	0	0	0	0	0	0
VIII 現金及び現金同等物期末残高	63,399,984,272	63,399,984,272	0	0	0	0	0	0	0

