

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16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		9,320,529,651
	有価証券		7,449,635,000
	前払費用		289,505
	未収収益		67,166,758
	未収金		45,059,653
	短期貸付金		1,304,800,000
	その他流動資産		457,035
	流動資産合計		18,187,937,602
固定資産			
1	有形固定資産		
	建物	5,297,868	
	減価償却累計額	155,737	5,142,131
	車両運搬具	2,055,851	
	減価償却累計額	217,531	1,838,320
	工具器具備品	16,878,178	
	減価償却累計額	149,202	16,728,976
	土地		218,000,000
	有形固定資産合計		241,709,427
2	無形固定資産		
	ソフトウェア		30,600,000
	電話加入権		65,000
	無形固定資産合計		30,665,000
3	投資その他の資産		
	投資有価証券		17,337,170,111
	長期貸付金		1,170,340,000
	敷金・保証金		17,140,000
	寄託金		24,145,508,228
	求償権	11,808,444,277	
	求償権償却引当金	10,958,407,277	850,037,000
	その他の資産		3,500,000
	投資その他の資産合計		43,523,695,339
	固定資産合計		43,796,069,766
保証債務見返			
	短期保証債務見返	44,886,199,452	
	長期保証債務見返	6,946,247,609	51,832,447,061
	保証債務見返合計		51,832,447,061
	資産合計		113,816,454,429

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16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
未払金		377,071
預り金		2,147,714
未払費用		9,505,988
仮受金		23,773,729
前受収益		163,398,580
リース債務(短期)		10,060,836
引当金		
賞与引当金	30,957,723	
保証債務損失引当金	7,654,270,630	7,685,228,353
政府事業交付金		820,969,130
流動負債合計		8,731,346,863
固定負債		
リース債務(長期)		35,132,223
長期借入金		1,996,000,000
長期前受収益		50,915,968
引当金		
退職給付引当金	614,158,796	
保証債務損失引当金	1,184,516,839	1,798,675,635
固定負債合計		3,880,723,826
保証債務		
短期保証債務	44,886,199,452	
長期保証債務	6,946,247,609	51,832,447,061
保証債務合計		51,832,447,061
負債合計		64,444,517,750
(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		3,717,750,000
民間出資金		3,496,310,000
資本金合計		49,238,254,517
利益剰余金		
当期未処分利益		133,682,162
(うち当期総利益)		(133,682,162)
利益剰余金合計		133,682,162
資本合計		49,371,936,679
負債資本合計		113,816,454,429

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15年10月1日 至 平成16年3月31日

(単位：円)

科 目	金 額	
経常費用		
事業費		
保証事業費		
求償権回収事業費	6,339,449	
求償権償却引当金繰入	242,054,118	
事業費合計		248,393,567
一般管理費		
役員報酬	16,610,175	
職員給与	129,703,550	
法定福利費	26,114,219	
委託業務費	583,617	
保証事業管理費	17,615,680	
業務管理費	1,194,478	
事務諸費	42,038,312	
賞与引当金繰入	30,957,723	
退職給付引当金繰入	14,616,942	
減価償却費	3,922,470	
一般管理費合計		283,357,166
財務費用		
支払利息	8,394,139	
財務費用合計		8,394,139
経常費用合計		540,144,872
経常収益		
事業収入		
保証事業収入		
保証料収入	180,224,831	
違約金収入	12,109,570	
保証債務損失引当金戻入	107,296,683	
政府事業交付金収入	17,830,870	
事業収入計		317,461,954
貸付事業収入		
貸付金利息		1,535,197
事業収入計		318,997,151
運営費交付金収益		140,490,538
政府補給金収入		7,938,665
財務収益		
受取利息	200,363	
有価証券利息	148,930,562	
財務収益計		149,130,925
雑益		2,138,713
経常収益合計		618,695,992
経常利益		78,551,120
臨時利益		
償却債権取立益		55,131,042
臨時利益合計		55,131,042
当期純利益		133,682,162
当期総利益		133,682,162

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15年10月1日 至 平成16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	153,331,071
求償権回収収入	193,431,870
違約金収入	4,960,860
代位弁済費支出	661,302,356
貸付金の回収による収入	7,288,136,000
貸付金利息収入	1,535,197
貸付による支出	571,550,000
寄託金の回収による収入	25,471,323
寄託金の支払による支出	2,290,000,000
人件費支出	216,411,161
その他の業務支出	55,489,045
運営費交付金収入	156,376,000
政府事業交付金収入	838,800,000
補給金収入	7,938,665
小計	4,875,228,424
利息の受取額	139,173,612
利息の支払額	8,394,139
業務活動によるキャッシュ・フロー	5,006,007,897
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	7,677,323,348
有価証券の償還による収入	6,062,930,218
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,614,393,130
財務活動によるキャッシュ・フロー	
地方公共団体出資金の受入れによる収入	18,990,000
民間出資金の受入による収入	410,000
民間出資金の払戻しによる支出	616,360,000
長期借入れによる収入	1,996,000,000
リース債務の返済による支出	3,196,818
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,395,843,182
資金増加額	4,787,457,949
資金期首残高	4,533,071,702
資金期末残高	9,320,529,651

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		133,682,162
当期総利益	133,682,162	
利益処分量		133,682,162
積立金	133,682,162	

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15年10月1日 至 平成16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	6,339,449	
求償権償却引当金繰入	242,054,118	248,393,567
一般管理費		
役員報酬	16,610,175	
職員給与	129,703,550	
法定福利費	26,114,219	
委託業務費	583,617	
保証事業管理費	17,615,680	
業務管理費	1,194,478	
事務諸費	42,038,312	
賞与引当金繰入	30,957,723	
退職給付引当金繰入	14,616,942	
減価償却費	3,922,470	283,357,166
財務費用		
支払利息		8,394,139
(2) (控除) 自己収入等		
事業収入		
保証事業収入		
保証料収入	180,224,831	
違約金収入	12,109,570	
保証債務損失引当金戻入	107,296,683	299,631,084
貸付事業収入		
貸付金利息		1,535,197
財務収益		
受取利息	200,363	
有価証券利息	148,930,562	149,130,925
雑益		2,138,713
臨時利益		
償却債権取立益		55,131,042
業務費用合計		32,577,911
引当外退職給付増加見込額		3,087,198
機会費用		
政府出資等の機会費用		328,130,326
機会費用合計		328,130,326
行政サービス実施コスト		363,795,435

重要な会計方針

1. 運営費交付金の収益の計上基準

費用進行基準を採用しております。

2. 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	2年 ~ 10年
車	両運搬具	4年
工	具器具備品	4年 ~ 14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。

3. 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、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。

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16年3月末利回りを参考に1.435%で計算しております。

6. 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。

7. 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	9,320,529,651円
--------	----------------

資金	9,320,529,651円
----	----------------

(3) 重要な非資金取引

ファイナンス・リースによる資産の取得

工具器具備品（システム資産）	14,465,875円
----------------	-------------

ソフトウェア	34,000,000円
--------	-------------

	48,465,875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。

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 林業信用保証動
 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

資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却累計額		差引当期末 残高	摘 要
					当期償却額	累計額		
有形固定資産 (償却費損益内)	5,297,868	0	0	5,297,868	155,737	155,737	5,142,131	
建物	2,055,851	0	0	2,055,851	217,531	217,531	1,838,320	
車両運搬具	2,413,303	14,464,875	0	16,878,178	149,202	149,202	16,728,976	
工具器具備品	9,767,022	14,464,875	0	24,231,897	522,470	522,470	23,709,427	
計	-	-	-	-	-	-	-	
有形固定資産 (償却費損益外)	-	-	-	-	-	-	-	
計	-	-	-	-	-	-	-	
非償却資産	218,000,000	0	0	218,000,000	0	0	218,000,000	
土地	5,297,868	0	0	5,297,868	155,737	155,737	5,142,131	
建物	2,055,851	0	0	2,055,851	217,531	217,531	1,838,320	
車両運搬具	2,413,303	14,464,875	0	16,878,178	149,202	149,202	16,728,976	
工具器具備品	218,000,000	0	0	218,000,000	0	0	218,000,000	
土地	227,767,022	14,464,875	0	242,231,897	522,470	522,470	241,709,427	
計	0	34,000,000	0	34,000,000	3,400,000	3,400,000	30,600,000	
無形固定資産	65,000	0	0	65,000	0	0	65,000	
ソフトウェア	65,000	34,000,000	0	34,065,000	0	0	34,065,000	
電話加入権	65,000	34,000,000	0	34,065,000	3,400,000	3,400,000	30,665,000	
計	14,956,354,159	3,680,624,171	1,299,808,219	17,337,170,111	0	0	17,337,170,111	
投資有価証券	1,319,340,000	376,050,000	525,050,000	1,170,340,000	0	0	1,170,340,000	
長期貸付金	17,140,000	0	0	17,140,000	0	0	17,140,000	
敷金・保証金	21,880,979,551	2,290,000,000	25,471,323	24,145,508,228	0	0	24,145,508,228	
寄託金	12,818,923,305	661,302,356	1,671,781,384	11,808,444,277	0	0	11,808,444,277	
求償権	11,918,360,305	242,054,118	1,202,007,146	10,958,407,277	0	0	10,958,407,277	
求償権償却引当金	3,500,000	0	0	3,500,000	0	0	3,500,000	
その他の資産	39,077,876,710	6,765,922,409	2,320,103,780	43,523,695,339	0	0	43,523,695,339	
計								

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

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
	地方債					
	平成6年第1回静岡県公募債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0	
	平成6年第3回大阪市公募債	499,500,000	500,000,000	499,983,471	0	
	平成6年第1回千葉県公募債	149,100,000	150,000,000	149,962,810	0	
	政府保証債					
	第120回中小企業債	499,000,000	500,000,000	499,890,411	0	
	第21回関西国際空港債	150,000,000	150,000,000	150,000,000	0	
	特別の法律により法人発行する債券					
	第78回あおぞら債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0	
	第78回あおぞら債	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	0	
	第43回長期信用債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0	
	第856回割引興業債	349,279,000	350,000,000	349,944,539	0	
	第858回割引興業債	199,666,000	200,000,000	199,948,615	0	
	第859回割引興業債	299,589,000	300,000,000	299,905,154	0	
	社債					
	第27回丸紅債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0	
	第16回鹿島建設債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0	
	譲渡性預金					
	譲渡性預金	2,400,000,000	2,400,000,000	2,400,000,000	0	
	計	7,446,134,000	7,450,000,000	7,449,635,000	0	
そ の 他	該当なし	-	-	-	-	
貸 借 対 照 表 計 上 額 合 計				7,449,635,000		

(2) 投資その他の資産として計上された有価証券

満期 目的 債券	種類及び銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照表計上額	当期費用 に含ま れた 差額	摘要	
	国債						
	第235回利付国債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0		
	第124回割引国債	496,350,000	500,000,000	498,602,128	0		
	地方債						
	平成10年第2回横浜市公募債	99,850,000	100,000,000	99,917,742	0		
	平成14年第7回横浜市事業債	299,055,000	300,000,000	299,127,692	0		
	平成15年第3回福岡市公募債	497,390,000	500,000,000	497,498,750	0		
	第603回東京都公募債	495,900,000	500,000,000	496,069,421	0		
	政府保証債						
	第9回国民生活債	99,650,000	100,000,000	99,676,033	0		
	特別の法律により法人発行する債券						
	第104回あおぞら債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0		
	第101回長期信用債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0		
	第338回東京交通債	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	497,279,545	0		
	第353回九州電力債	400,000,000	400,000,000	400,000,000	0		
	第256回北陸電力債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0		
	第423回中部電力債	496,500,000	500,000,000	498,051,546	0		
	第442回中部電力債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0		
	第2回利カナル債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0		
	第38回NTT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11回住友商事債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0		
	第1回三菱信託銀行債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0		
	第1回東京三菱銀行債	398,400,000	400,000,000	398,969,492	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	498,326,446	0		
	第29回東京三菱銀行債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0		
	第35回三井物産債	199,400,000	200,000,000	199,545,833	0		
	第8回NTTドコモ債	299,760,000	300,000,000	299,830,588	0		
	第12回ソニー債	499,950,000	500,000,000	499,962,810	0		
	第38回三井物産債	99,000,000	100,000,000	99,195,946	0		
	第15回住友商事債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0		
	第3回東京三菱銀行債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0		
	第249回四国電力債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0		
	第39回三菱商事債	299,700,000	300,000,000	299,743,796	0		
	第3回西日本銀行債	86,000,000	100,000,000	88,800,000	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回プリジストン債	499,750,000	500,000,000	499,772,727	0		
	第1回住友信託銀行債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0		
	第3回日興ユティリティーズ債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0		
	第506回東京電力債	800,000,000	800,000,000	800,000,000	0		
	第4回東京三菱銀行債	197,386,000	200,000,000	197,563,220	0		
	第6回三井住友銀行債	684,762,000	700,000,000	685,761,541	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	499,276,179	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6回三井住友銀行債	296,049,000	300,000,000	296,216,415	0		
	第4回東京三菱銀行債	287,436,000	300,000,000	287,982,261	0		
	計	17,324,263,000	17,400,000,000	17,337,170,111	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 差額	その 他 の 有 価 証 券 の 時 価 差 額	摘要
	該当なし	-	-	-	-	-	
	計	-	-	-	-	-	
貸借対照表 計上額合計				17,337,170,111			

3. 長期貸付金の明細

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘 要
			回収額	償却額		
関係会社長期貸付金	-	-	-	-	-	該当なし
その他の長期貸付金						
長期貸付金	1,319,340,000	376,050,000	525,050,000	0	1,170,340,000	栃木県他
計	1,319,340,000	376,050,000	525,050,000	0	1,170,340,000	

(注) 回収額は短期貸付金への振替額を計上

4. 長期借入金の明細

区 分	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	平均利率(%)	返済期限	摘 要
J A 共済連	0	399,200,000	0	399,200,000	0.859	H19.10.15	
信金中金	0	399,200,000	0	399,200,000	0.859	H19.10.15	
新生銀行	0	399,200,000	0	399,200,000	0.859	H19.10.15	
みずほ銀行	0	399,200,000	0	399,200,000	0.859	H19.10.15	
三井住友銀行	0	399,200,000	0	399,200,000	0.859	H19.10.15	
計	0	1,996,000,000	0	1,996,000,000			

(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

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	11,918,360,305	242,054,118	1,202,007,146	0	10,958,407,277	
保証債務損失引当金	8,946,084,152	547,660,603	654,957,286	0	8,838,787,469	
買与引当金	32,063,537	30,957,723	32,063,537	0	30,957,723	
計	20,896,507,994	820,672,444	1,889,027,969	0	19,828,152,469	

6. 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

区 分	貸付金等の残高			貸倒引当金の残高			摘 要
	期首残高	当期増減額	期末残高	期首残高	当期増減額	期末残高	
短期貸付金	7,872,386,000	6,567,586,000	1,304,800,000	-	-	-	
一般債権	7,872,386,000	6,567,586,000	1,304,800,000	-	-	-	
貸倒懸念債権	-	-	-	-	-	-	
破産更生債権	-	-	-	-	-	-	
長期貸付金	1,319,340,000	149,000,000	1,170,340,000	-	-	-	
一般債権	1,319,340,000	149,000,000	1,170,340,000	-	-	-	
貸倒懸念債権	-	-	-	-	-	-	
破産更生債権	-	-	-	-	-	-	
計	9,191,726,000	6,716,586,000	2,475,140,000	-	-	-	

7. 退職給付引当金の明細

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
退職給付債務合計	776,173,556	25,331,857	7,631,611	793,873,802	
退職一時金に係る債務	321,880,313	11,120,216	0	333,000,529	
厚生年金基金に係る債務	454,293,243	14,211,641	7,631,611	460,873,273	
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	0	22,765,255	0	22,765,255	
年金資産	176,631,702	33,480,170	7,631,611	202,480,261	
退職給付引当金	599,541,854	14,616,942	0	614,158,796	

8. 保証債務の明細

(1) 保証債務の明細

区 分	期首残高		当期増加		当期減少		期末残高		摘 要
	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額	
短期保証債務	2,106	47,034,171,741	964	21,147,587,100	1,059	23,295,559,389	2,011	44,886,199,452	
長期保証債務	588	7,743,438,382	54	1,094,671,200	108	1,891,861,973	534	6,946,247,609	
計	2,694	54,777,610,123	1,018	22,242,258,300	1,167	25,187,421,362	2,545	51,832,447,061	

(2) 保証債務と保証債務損失引当金との関係の明細

区 分	保証債務の残高			保証債務損失引当金の残高			摘 要
	期首残高	当期増減額	期末残高	期首残高	当期増減額	期末残高	
短期保証債務	47,034,171,741	2,147,972,289	44,886,199,452	7,681,107,853	26,837,223	7,654,270,630	
正常先	3,826,043,732	709,701,766	3,116,341,966	13,451,808	12,719,788	732,020	
要注意先	15,209,234,374	919,737,684	14,289,496,690	258,636,846	28,731,238	287,368,084	
要管理先	11,816,761,527	545,845,335	11,270,916,192	1,903,485,239	50,484,017	1,853,001,222	
求償権化懸念先	14,848,487,473	207,354,085	14,641,133,388	4,472,592,673	119,375,111	4,353,217,562	
実質求償権先	1,333,644,635	234,666,581	1,568,311,216	1,032,941,287	127,010,455	1,159,951,742	
長期保証債務	7,743,438,382	797,190,773	6,946,247,609	1,264,976,299	80,459,460	1,184,516,839	
正常先	629,898,068	147,636,634	482,261,434	2,215,335	2,102,053	113,282	
要注意先	2,503,961,797	292,627,725	2,211,334,072	42,594,048	1,876,856	44,470,904	
要管理先	1,945,444,373	201,242,912	1,744,201,461	313,478,701	26,722,923	286,756,408	
求償権化懸念先	2,444,570,480	178,819,781	2,265,750,699	736,576,524	62,905,608	673,670,916	
実質求償権先	219,563,664	23,136,279	242,699,943	170,111,691	9,393,638	179,505,329	
計	54,777,610,123	2,945,163,062	51,832,447,061	8,946,084,152	107,296,683	8,838,787,469	

9. 資本金及び資本剰余金の明細

区 分	期首残高		当期増加額		当期減少額		期末残高		摘 要
	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	
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	3,698,760,000		18,990,000		0		3,717,750,000		
民 間 出 資 金	4,438,250,000		410,000		942,350,000		3,496,310,000		
計	50,161,204,517		19,400,000		942,350,000		49,238,254,517		
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	-		-		-		-		
差 引 計	-		-		-		-		

(注) 独立行政法人農林漁業信用基金法(平成14年法律第128号)附則第4条の規程に基づく出資金の払戻してある。

10. 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(1) 運営費交付金債務

交付年度	期首残高	交付金当期交付額	当 期 振 替 額			期末残高
			運営費交付金収益	資産見返運営費交付金	資本剰余金	
15年度	0	156,376,000	140,490,538	-	-	15,885,462

(2) 運営費交付金収益

業務等区分	15年度交付分	合 計
人件費	139,532,283	139,532,283
直接業務費	958,255	958,255
計	140,490,538	140,490,538

11. 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

(1) 補助金等の明細

区 分	当期交付額	左の会計処理内訳					摘 要
		建設仮勘定補助金等	資 産 見 返 等	資本剰余金	預 助 金	補 収 益 計 上	
林業信用保証事業交付金							
保証料補填事業交付金	729,800,000	-	-	-	718,308,579	11,491,421	
求償権回収事業交付金	109,000,000	-	-	-	102,660,551	6,339,449	
計	838,800,000	-	-	-	820,969,130	17,830,870	

(2) 預り補助金等の明細

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
林業信用保証事業交付金					
保証料補填事業交付金	0	729,800,000	11,491,421	718,308,579	
求償権回収事業交付金	0	109,000,000	6,339,449	102,660,551	
計	0	838,800,000	17,830,870	820,969,130	

12. 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	16,610	9	-	-
職 員	129,704	38	-	-
合 計	146,314	47	-	-

(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。

13. 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	期末残高	摘 要
現金	71,789	
郵便振替口座	4,137,255	
普通預金	9,316,320,607	三井住友銀行他
合 計	9,320,529,651	

(2) 前払費用

(単位:円)

区 分	期末残高	摘 要
既発債取得に伴う有価証券経過利息	289,505	
合 計	289,505	

(3) 未収収益

(単位:円)

区 分	期末残高	摘 要
有価証券利息		
国債	391,232	
地方債	9,215,066	
政府保証債	1,453,620	
利付金融債	1,273,286	
社債	54,664,174	
譲渡性預金	169,380	
合 計	67,166,758	

(4) 未収金

(単位：円)

区 分	期末残高	摘 要
保証料	44,930,377	
求償権回収金	84,000	
管理業務費(費用戻)	45,276	
合 計	45,059,653	

(5) 短期貸付金

(単位：円)

区 分	期末残高	摘 要
短期貸付金		
短期貸付金	513,050,000	新潟県他
長期貸付金	791,750,000	三重県他
合 計	1,304,800,000	

(6) その他の流動資産

(単位：円)

区 分	期末残高	摘 要
立替金(保険料負担他)	267,135	
貯蔵品(登記印紙)	189,900	
合 計	457,035	

(7) 未払金

(単位：円)

区 分	期末残高	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)	314,320	和田全功他
賃金	60,987	テンプスタッフ㈱
合 計	377,071	

(8) 預り金

(単位：円)

区 分	期末残高	摘 要
所得税	1,105,276	
住民税	999,900	
社会保険料	22,038	
求償権回収配分金	20,500	
合 計	2,147,714	

(9) 未払費用

(単位：円)

区 分	期末残高	摘 要
職員給与(平成16年3月分超過勤務手当)	1,649,381	職員
社会保険料負担金(平成16年3月分健康保険料等)	5,911,885	農林水産関係法人健康保険組合他
管理業務費(光熱水料等)	1,944,722	林野弘済会他
合 計	9,505,988	

(10) 仮受金

(単位：円)

区 分	期末残高	摘 要
出資申込証拠仮受金	3,890,000	(株)渋谷木材店他
出資相談担保仮受金	17,150,000	正田木材(有)他
保証料仮受金	2,733,729	丸サ佐藤木材(株)他
合 計	23,773,729	

(11) 前受収益

(単位：円)

区 分	期末残高	摘 要
前受収益		
未経過保証料	163,398,580	
合 計	163,398,580	

(12) 長期前受収益

(単位：円)

区 分	期末残高	摘 要
長期前受収益		
未経過保証料	50,915,968	
合 計	50,915,968	

(13) リース債務(短期)

(単位：円)

区 分	期末残高	摘 要
一年内返済予定リース債務		
会計システム	2,314,616	日立キャピタル
業務システムソフトウェア	6,826,486	N E Cリース
業務システム機器	919,734	リコーリース
合 計	10,060,836	

(14) リース債務(長期)

(単位：円)

区 分	期末残高	摘 要
長期リース債務		
会計システム	7,240,259	日立キャピタル
業務システムソフトウェア	23,976,696	N E Cリース
業務システム機器	3,915,268	リコーリース
合 計	35,132,223	

14. 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15年10月1日 至 平成16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	6,339,449	0	0	6,339,449
求償権償却引当金繰入	242,054,118	0	0	242,054,118
事業費合計	248,393,567	0	0	248,393,567
一般管理費				
役員報酬	14,075,801	0	2,534,374	16,610,175
職員給与	109,830,534	0	19,873,016	129,703,550
法定福利費	22,197,087	0	3,917,132	26,114,219
委託業務費	583,617	0	0	583,617
保証事業管理費	17,615,680	0	0	17,615,680
業務管理費	0	958,255	236,223	1,194,478
事務諸費	36,156,670	0	5,881,642	42,038,312
賞与引当金繰入	26,314,065	0	4,643,658	30,957,723
退職給付引当金繰入	12,424,401	0	2,192,541	14,616,942
減価償却費	3,860,229	0	62,241	3,922,470
一般管理費合計	243,058,084	958,255	39,340,827	283,357,166
財務費用				
支払利息	455,474	7,938,665	0	8,394,139
財務費用合計	455,474	7,938,665	0	8,394,139
経常費用合計	491,907,125	8,896,920	39,340,827	540,144,872
経常収益				
事業収入				
保証事業収入				
保証料収入	180,224,831	0	0	180,224,831
違約金収入	12,109,570	0	0	12,109,570
保証債務損失引当金戻入	107,296,683	0	0	107,296,683
政府事業交付金収入	17,830,870	0	0	17,830,870
貸付事業収入				
貸付金利息	0	0	1,535,197	1,535,197
事業収入計	317,461,954	0	1,535,197	318,997,151
運営費交付金収益	118,602,441	958,255	20,929,842	140,490,538
政府補助金収入	0	7,938,665	0	7,938,665
財務収益				
受取利息	117,920	628	81,815	200,363
有価証券利息	136,938,861	4,052	11,987,649	148,930,562
財務収益計	137,056,781	4,680	12,069,464	149,130,925
雑益	2,023,693	0	115,020	2,138,713
経常収益合計	575,144,869	8,901,600	34,649,523	618,695,992
経常利益	83,237,744	4,680	4,691,304	78,551,120
臨時利益				
償却債権取立益	55,131,042	0	0	55,131,042
臨時利益合計	55,131,042	0	0	55,131,042
当期純利益	138,368,786	4,680	4,691,304	133,682,162
当期総利益	138,368,786	4,680	4,691,304	133,682,162

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16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	1,227,981,796	26,538,197	8,066,009,658	0	9,320,529,651
有価証券	3,449,828,769	0	3,999,806,231	0	7,449,635,000
前払費用	0	0	289,505	0	289,505
未収収益	60,361,759	0	6,804,999	0	67,166,758
未収金	63,571,439	0	6,791	18,518,577	45,059,653
短期貸付金	0	0	1,304,800,000	0	1,304,800,000
その他流動資産	457,035	0	0	0	457,035
流動資産合計	4,802,200,798	26,538,197	13,377,717,184	18,518,577	18,187,937,602
固定資産					
1 有形固定資産					
建物	5,034,461	0	263,407	0	5,297,868
減価償却累計額	137,459	0	18,278	0	155,737
車両運搬具	1,747,472	0	308,379	0	2,055,851
減価償却累計額	184,901	0	32,630	0	217,531
工具器具備品	15,082,951	0	1,795,227	0	16,878,178
減価償却累計額	137,869	0	11,333	0	149,202
土地	218,000,000	0	0	0	218,000,000
有形固定資産合計	239,404,655	0	2,304,772	0	241,709,427
2 無形固定資産					
ソフトウェア	30,600,000	0	0	0	30,600,000
電話加入権	65,000	0	0	0	65,000
無形固定資産合計	30,665,000	0	0	0	30,665,000
3 投資その他の資産					
投資有価証券	14,759,403,264	0	2,577,766,847	0	17,337,170,111
長期貸付金	0	0	1,170,340,000	0	1,170,340,000
敷金・保証金	16,614,000	0	526,000	0	17,140,000
寄託金	0	24,145,508,228	0	0	24,145,508,228
求償権	11,808,444,277	0	0	0	11,808,444,277
求償権償却引当金	10,958,407,277	0	0	0	10,958,407,277
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	15,629,554,264	24,145,508,228	3,748,632,847	0	43,523,695,339
固定資産合計	15,899,623,919	24,145,508,228	3,750,937,619	0	43,796,069,766
保証債務見返					
短期保証債務見返	44,886,199,452	0	0	0	44,886,199,452
長期保証債務見返	6,946,247,609	0	0	0	6,946,247,609
保証債務見返合計	51,832,447,061	0	0	0	51,832,447,061
資産合計	72,534,271,778	24,172,046,425	17,128,654,803	18,518,577	113,816,454,429
(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
未払金	377,071	1,041,745	17,476,832	18,518,577	377,071
預り金	2,147,714	0	0	0	2,147,714
未払費用	8,134,882	0	1,371,106	0	9,505,988
仮受金	23,773,729	0	0	0	23,773,729
前受収益	163,398,580	0	0	0	163,398,580
リース債務(短期)	9,713,646	0	347,190	0	10,060,836
引当金					
賞与引当金	26,314,065	0	4,643,658	0	30,957,723
保証債務損失引当金	7,654,270,630	0	0	0	7,654,270,630
政府事業交付金	820,969,130	0	0	0	820,969,130
流動負債合計	8,722,602,089	1,041,745	26,221,606	18,518,577	8,731,346,863
固定負債					
リース債務(長期)	34,046,182	0	1,086,041	0	35,132,223
長期借入金	0	1,996,000,000	0	0	1,996,000,000
長期前受収益	50,915,968	0	0	0	50,915,968
引当金					
退職給付引当金	564,495,336	0	49,663,460	0	614,158,796
保証債務損失引当金	1,184,516,839	0	0	0	1,184,516,839
固定負債合計	1,833,974,325	1,996,000,000	50,749,501	0	3,880,723,826
保証債務					
短期保証債務	44,886,199,452	0	0	0	44,886,199,452
長期保証債務	6,946,247,609	0	0	0	6,946,247,609
保証債務合計	51,832,447,061	0	0	0	51,832,447,061
負債合計	62,389,023,475	1,997,041,745	76,971,107	18,518,577	64,444,517,750
(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	3,717,750,000	0	0	0	3,717,750,000
民間出資金	3,496,310,000	0	0	0	3,496,310,000
資本金合計	10,006,879,517	22,175,000,000	17,056,375,000	0	49,238,254,517
利益剰余金					
当期末処分利益	138,368,786	4,680	4,691,304	0	133,682,162
(うち当期総利益)	(138,368,786)	(4,680)	(4,691,304)	(0)	(133,682,162)
利益剰余金合計	138,368,786	4,680	4,691,304	0	133,682,162
資本合計	10,145,248,303	22,175,004,680	17,051,683,696	0	49,371,936,679
負債資本合計	72,534,271,778	24,172,046,425	17,128,654,803	18,518,577	113,816,454,429