

貸借対照表
(平成17年3月31日)

(基金勘定)

(単位：円)

科目	金額	
(資産の部)		
I 流動資産		
現金及び預金		7,243,818,174
預託金		1,300,000,000
有価証券		49,996,600
未収収益		4,613,499
未収金		2,024,022,921
その他流動資産		15,892,140
流動資産合計		10,638,343,334
II 固定資産		
1 有形固定資産		
建物及び附属設備	7,156,377	
減価償却累計額	△ 268,240	6,888,137
工具器具備品	6,302,274	
減価償却累計額	△ 1,520,547	4,781,727
有形固定資産合計		11,669,864
2 無形固定資産		
ソフトウェア		99,975
その他無形固定資産		78,000
無形固定資産合計		177,975
3 投資その他の資産		
預託金		11,585,000,000
投資有価証券		13,096,693,600
投資その他の資産合計		24,681,693,600
固定資産合計		24,693,541,439
資産合計		35,331,884,773
(負債の部)		
I 流動負債		
運営費交付金債務		205,752,534
未払金		283,827,632
未払費用		1,042,319
リース債務		186,700
預り金		700,024
流動負債合計		491,509,209
II 固定負債		
資産見返負債		
資産見返運営費交付金	11,470,017	
資産見返補助金等	122,013	11,592,030
ポリ塩化ビフェニル廃棄物処理基金預り金		
長期預り補助金	15,805,842,129	
長期預り寄付金	470,089,938	16,275,932,067
預り維持管理積立金		4,902,901,000
固定負債合計		21,190,425,097
負債合計		21,681,934,306
(資本の部)		
I 資本金		
政府出資金		9,401,266,137
資本金合計		9,401,266,137
II 資本剰余金		
民間等出えん金		4,248,693,221
資本剰余金合計		4,248,693,221
III 繰越欠損金		
当期末処理損失		△ 8,891
(うち当期総損失)		(△ 8,891)
繰越欠損金合計		△ 8,891
資本合計		13,649,950,467
負債資本合計		35,331,884,773

損益計算書

(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

(基金勘定)

(単位：円)

科目	金額		
経常費用			
地球環境基金業務費			
海外活動助成金	247,445,000		
海外団体助成金	21,799,000		
国内活動助成金	445,946,000		
役職員人件費	72,975,536		
雑給	27,166,277		
業務委託費	70,103,327		
賃借料	23,516,020		
減価償却費	1,768,600		
その他業務費	47,710,434	958,430,194	
ポリ塩化ビフェニル廃棄物処理基金業務費			
ポリ塩化ビフェニル処理振興助成金	11,459,000		
役職員人件費	41,316,759		
業務委託費	987		
賃借料	7,040,757		
減価償却費	7,037		
その他業務費	1,412,932	61,237,472	
維持管理積立金業務費			
役職員人件費	8,319,440		
業務委託費	329		
賃借料	2,346,908		
減価償却費	2,346		
その他業務費	1,268,911	11,937,934	
一般管理費			
役職員人件費	6,019,682		
雑給	1,958,167		
業務委託費	2,528,591		
賃借料	11,587,550		
減価償却費	14,252		
その他一般管理費	6,800,321	28,908,563	
雑 損			15
経常費用合計			1,060,514,178
経常収益			
運営費交付金収益		855,915,935	
ポリ塩化ビフェニル廃棄物処理基金預り金取崩益			
寄付金収益	11,459,000	11,459,000	
維持管理積立金運用収益		36,897	
資産見返運営費交付金戻入		657,514	
資産見返補助金等戻入		1,098,113	
財務収益			
預託金利息	186,641,433		
有価証券利息	4,635,343		
その他の受取利息	5,258	191,282,034	
雑 益			55,794
経常収益合計			1,060,505,287
経常損失			△ 8,891
当期純損失			△ 8,891
当期総損失			△ 8,891

キャッシュ・フロー計算書

(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

(基金勘定)

(単位：円)

科目	金額
I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
海外活動助成金支出	△ 169,342,000
海外団体助成金支出	△ 16,495,000
国内活動助成金支出	△ 297,472,000
預り維持管理積立金返還支出	△ 3,420,400
役職員人件費支出	△ 156,600,961
国庫補助金等返還支出	△ 52,248,786
その他の業務支出	△ 220,950,630
運営費交付金収入	1,073,796,000
ポリ塩化ビフェニル廃棄物処理基金の造成による収入	1,906,000,000
預り維持管理積立金収入	1,457,116,000
小計	3,520,382,223
利息の受取額	196,334,333
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,716,716,556
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
定期預金の預入による支出	△ 12,510,000,000
定期預金の払戻による収入	12,510,000,000
預託金の払戻による収入	950,000,000
有価証券の取得による支出	△ 49,996,600
有価証券の償還による収入	400,000,000
有形固定資産の取得による支出	△ 12,024,108
無形固定資産の取得による支出	△ 103,423
預託金の預入による支出	△ 1,620,000,000
投資有価証券の取得による支出	△ 12,346,693,600
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 12,678,817,731
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
民間等出えん金の受入による収入	15,431,415
その他の財務支出	△ 36,608
財務活動によるキャッシュ・フロー	15,394,807
IV 資金減少額	△ 8,946,706,368
V 資金期首残高	16,190,524,542
VI 資金期末残高	7,243,818,174

損失の処理に関する書類

(基金勘定)

(単位：円)

科目	金額		
I 当期末処理損失 当期総損失	△ 8,891		△ 8,891
II 次期繰越欠損金			△ 8,891

行政サービス実施コスト計算書
(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

(基金勘定)

(単位：円)

科目	金額	
I 業務費用		
(1) 損益計算書上の費用		
地球環境基金業務費	958,430,194	
ポリ塩化ビフェニル廃棄物処理基金業務費	61,237,472	
維持管理積立金業務費	11,937,934	
一般管理費	28,908,563	
雑 損	15	1,060,514,178
(2) (控除) 自己収入等		
ポリ塩化ビフェニル廃棄物処理基金預り金取崩益	△ 11,459,000	
維持管理積立金運用収益	△ 36,897	
財務収益	△ 191,282,034	
雑 益	△ 55,794	△ 202,833,725
業務費用合計		857,680,453
II 引当外退職給付増加見積額		3,081,242
III 機会費用		
政府出資又は地方公共団体出資等の機会費用	124,096,713	124,096,713
IV 行政サービス実施コスト		984,858,408

(基金勘定)

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. 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、主な耐用年数は、以下のとおりです。

建物及び附属設備	8～15年
工具器具備品	1～15年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、法人内利用のソフトウェアの耐用年数については、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. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

(1) 退職一時金

運営費交付金により財源措置がなされるため、退職給付に係る引当金を計上しておりません。

(2) 厚生年金基金から支給される年金給付

運営費交付金により厚生年金基金への掛金および年金基金積立不足額に関して財源措置がなされるため、退職給付に係る引当金を計上しておりません。

なお、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、独立行政法人会計基準第38に基づき計算された退職一時金及び年金給付に係る退職給付引当金の当期増減額を計上しております。

4. 引当金の計上基準

賞与引当金

運営費交付金により財源措置がなされるため、賞与引当金を計上しておりません。

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)によっております。

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

政府出資又は地方公共団体出資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17年3月末利回りを参考に1.320%で計算しております。

7. 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。

8. 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、税抜き方式によっております。

〔貸借対照表に関する事項〕

1. 有価証券関係

(1) 満期保有目的債券で時価のあるもの

(単位:円)

区 分	種 類	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	国債	12,346,693,600	12,365,394,000	18,700,400
	小 計	12,346,693,600	12,365,394,000	18,700,400
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	国債	49,996,600	49,995,000	△ 1,600
	金融債	750,000,000	748,200,000	△ 1,800,000
	小 計	799,996,600	798,195,000	△ 1,801,600
合 計		13,146,690,200	13,163,589,000	16,898,800

(2) 満期保有目的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
国債	50,000,000	12,370,000,000	-	-
金融債	-	750,000,000	-	-
合 計	50,000,000	13,120,000,000	-	-

2. 運営費交付金で財源措置されるため計上しない退職給付引当金の見積額は、

144,537,301円であります。

[キャッシュ・フロー計算書に関する事項]

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	<u>7, 243, 818, 174円</u>
資金期末残高	<u>7, 243, 818, 174円</u>

[行政サービス実施コスト計算書に関する事項]

国等からの出向者に係る退職給付

行政サービス実施コスト計算書の引当外退職給付増加見積額のうち、国等からの出向職員に係るものの額は、1, 983, 705円であります。

[重要な債務負担行為]

該当事項はありません。

[重要な後発事象]

該当事項はありません。

(基金勘定)

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)	建物及び 附属設備	-	7,156,377	-	7,156,377	268,240	268,240	6,888,137	
	工具器具備品	1,220,126	5,082,148	-	6,302,274	1,520,547	1,520,547	4,781,727	
	計	1,220,126	12,238,525	-	13,458,651	1,788,787	1,788,787	11,669,864	
有形固定資産 合計	建物及び 附属設備	-	7,156,377	-	7,156,377	268,240	268,240	6,888,137	
	工具器具備品	1,220,126	5,082,148	-	6,302,274	1,520,547	1,520,547	4,781,727	
	計	1,220,126	12,238,525	-	13,458,651	1,788,787	1,788,787	11,669,864	
無形固定資産 (償却費損益内)	ソフトウェア	-	103,423	-	103,423	3,448	3,448	99,975	
	計	-	103,423	-	103,423	3,448	3,448	99,975	
非償却資産	その他無形 固定資産	78,000	-	-	78,000	-	-	78,000	
	計	78,000	-	-	78,000	-	-	78,000	
無形固定資産 合計	ソフトウェア	-	103,423	-	103,423	3,448	3,448	99,975	
	その他無形 固定資産	78,000	-	-	78,000	-	-	78,000	
	計	78,000	103,423	-	181,423	3,448	3,448	177,975	
投資その他の 資産	預託金	11,265,000,000	1,620,000,000	1,300,000,000	11,585,000,000	-	-	11,585,000,000	
	投資有価証券	750,000,000	12,346,693,600	-	13,096,693,600	-	-	13,096,693,600	
	計	12,015,000,000	13,966,693,600	1,300,000,000	24,681,693,600	-	-	24,681,693,600	

2. 有価証券の明細

(1) 流動資産として計上された有価証券

(単位:円)

	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
	満期保有目的債券	国債	49,996,600	50,000,000	49,996,600	-
計		49,996,600	50,000,000	49,996,600	-	

(2) 投資その他の資産として計上された有価証券

(単位:円)

	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
	満期保有目的債券	国債	12,346,693,600	12,370,000,000	12,346,693,600	-
金融債		750,000,000	750,000,000	750,000,000	-	
計		13,096,693,600	13,120,000,000	13,096,693,600	-	

3. 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	9,401,266,137	-	-	9,401,266,137	
	計	9,401,266,137	-	-	9,401,266,137	
資本 剰余金	民間等出えん金	4,233,261,806	15,431,415	-	4,248,693,221	(注)
	計	4,233,261,806	15,431,415	-	4,248,693,221	

(注) 平成16年度中の877件の出えん金の受入分であります。

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16年度	-	1,073,796,000	855,915,935	12,127,531	-	868,043,466	205,752,534
合計	-	1,073,796,000	855,915,935	12,127,531	-	868,043,466	205,752,534

(2) 運営費交付金収益

(単位:円)

業務等区分	平成16年度 交付分	合計
地球環境基金業務	784,908,335	784,908,335
ホリ塩化ビフェニル廃棄物処理基金業務	56,815,131	56,815,131
維持管理積立金業務	14,192,469	14,192,469
合計	855,915,935	855,915,935

5.運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

(1)補助金等の明細

(単位:円)

区分	当期交付額	左の会計処理内訳					摘要
		資産見返補助金等	資本剰余金	長期預り補助金等 (ホリ塩化ビフェニル廃棄物処理基金預り金)	収益計上	未収財源措置予定額	
ホリ塩化ビフェニル廃棄物対策推進費補助金(国庫補助金)	2,000,000,000		-	2,000,000,000	-	-	
ホリ塩化ビフェニル廃棄物対策推進費補助金(都道府県補助金)	1,906,000,000	-	-	1,906,000,000	-	-	
計	3,906,000,000	-	-	3,906,000,000	-	-	

(2) 長期預り補助金等の明細

(単位:円)

区分	期首残高	当期増加額		当期減少額	期末残高	摘要
		補助金等交付額	利息収入			
ホリ塩化ビフェニル廃棄物対策推進費補助金(国庫補助金)	6,013,840,941	2,000,000,000	2,343,454	-	8,016,184,395	
ホリ塩化ビフェニル廃棄物対策推進費補助金(都道府県補助金)	5,881,305,049	1,906,000,000	2,352,685	-	7,789,657,734	
計	11,895,145,990	3,906,000,000	4,696,139	-	15,805,842,129	

6.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	(53) 738	(1) 5	(-) -	(-) -
職員	(-) 110,251	(-) 39.75	(-) 3	(-) 1
合計	(53) 110,989	(1) 44.75	(-) 3	(-) 1

- (注) 1. 役員に対する報酬及び退職手当は、役員報酬規程及び役員退職手当規程に基づいて支給しております。職員に対する給与及び退職手当は、職員給与規程及び職員退職手当規程に基づいて支給しております。
2. 支給人員数は、年間平均支給人員数によっております。
3. 非常勤の役員については、外数として()で記載しております。
4. 支給額及び支給人員数には各勘定で按分して負担している全ての役員及び共通部門の人員(28.75人)が含まれております。
5. 中期計画における人件費は、役員報酬、職員基本給及び職員諸手当(賞与支給額を含む)並びに超過勤務手当であり、附属明細書における報酬又は給与は、中期計画と同様であります。なお、法定福利費(共済掛金及び厚生年金基金掛金を含む)については、中期計画、附属明細書共に含まれておりません。
6. 退職手当は、中期計画では含まれておりませんが、附属明細書では退職一時金に係る支給額であります。
7. 金額は千円未満切捨てにて記載しております。

7. 開示すべきセグメント情報

(単位:円)

区分	地球環境基金業務	ポリ塩化ビフェニル 廃棄物処理基金業務	維持管理積立金業務	消去	合計
事業費用	977,985,885	68,292,727	14,235,566	-	1,060,514,178
内訳					
業務費	958,430,194	61,237,472	11,937,934	-	1,031,605,600
一般管理費	19,555,691	7,055,255	2,297,617	-	28,908,563
雑損	-	-	15	-	15
事業収益	977,980,228	68,290,302	14,234,757	-	1,060,468,390
内訳					
運営費交付金収益	784,908,335	56,815,131	14,192,469	-	855,915,935
ポリ塩化ビフェニル廃棄物 処理基金預り金取崩益	-	11,459,000	-	-	11,459,000
維持管理積立金運用収益	-	-	36,897	-	
財務収益	191,282,014	18	2	-	191,282,034
その他収益	1,789,879	16,153	5,389	-	1,811,421
事業損益	△ 5,657	△ 2,425	△ 809	-	△ 45,788
総資産	14,207,827,437	16,383,892,811	4,922,443,186	△ 182,278,661	35,331,884,773
内訳					
流動資産	1,861,080,610	4,037,123,452	4,922,417,933	△ 182,278,661	10,638,343,334
(主要資産の内訳)					
現金及び預金	461,863,288	1,877,433,791	4,904,521,095	-	7,243,818,174
預託金	1,300,000,000	-	-	-	1,300,000,000
有価証券	-	49,996,600	-	-	49,996,600
固定資産	12,346,746,827	12,346,769,359	25,253	-	24,693,541,439
(主要資産の内訳)					
預託金	11,585,000,000	-	-	-	11,585,000,000
投資有価証券	750,000,000	12,346,693,600	-	-	13,096,693,600

(注) 1. 事業の種類別の区分方法及び事業の内容は次のとおりである。

①事業の種類別の区分方法は、独立行政法人環境再生保全機構に関する省令第10条第2項に定める経理の単位に基づく区分である。

②各事業の内容

地球環境基金業務：開発途上地域や日本国内で環境保全に取り組む民間団体の活動を支援する助成事業及び振興事業
 ポリ塩化ビフェニル廃棄物
 処理基金業務：中小企業者等が保管するPCB廃棄物の処理費用の軽減等を目的とした助成事業

維持管理積立金業務：維持管理積立金の管理業務

2. 主要な資産は期末簿価で表示しております。

3. 引当外退職給付増加見積額のセグメント別金額は以下のとおりである。

(単位:円)

	地球環境基金業務	ポリ塩化ビフェニル 廃棄物処理基金業務	維持管理積立金業務	合計
引当外退職給付増加見積額	1,761,255	1,093,758	226,229	3,081,242

8.上記以外の主な資産及び負債の明細

(1)現金及び預金

(単位:円)

区分	金額	摘要
普通預金	7,243,818,174	
計	7,243,818,174	

(2)預託金

(単位:円)

区分	金額	摘要
財政融資資金預託金	1,300,000,000	一年以内払戻分
計	1,300,000,000	

(3)未収金

(単位:円)

区分	金額	摘要
国庫補助金未収金	2,000,000,000	ホリ塩化ビフェニル廃棄物対策推進費補助金の未収額
その他未収金	24,022,921	内部取引未収金ほか
計	2,024,022,921	

(4)預託金

(単位:円)

区分	金額	摘要
財政融資資金預託金	11,585,000,000	一年超払戻分
計	11,585,000,000	

(5)ホリ塩化ビフェニル廃棄物処理基金預り金

(単位:円)

区分	金額	摘要
国庫補助金預り金	8,016,184,395	ホリ塩化ビフェニル廃棄物対策推進費補助金
都道府県補助金預り金	7,789,657,734	ホリ塩化ビフェニル廃棄物対策推進費補助金
民間出えん金預り金	470,089,938	ホリ塩化ビフェニル廃棄物処理基金
計	16,275,932,067	

(6)預り維持管理積立金

(単位:円)

区分	金額	摘要
廃棄物の処理及び清掃に関する法律(第8条の5及び6)に基づく維持管理積立金	4,902,901,000	
計	4,902,901,000	