

平成24事業年度

財 務 諸 表

独立行政法人環境再生保全機構

(石綿健康被害救済業務勘定)

貸借対照表

(平成25年3月31日)

(石綿健康被害救済業務勘定)

(単位：円)

| 科 目           | 金 額            |                |
|---------------|----------------|----------------|
| (資産の部)        |                |                |
| I 流動資産        |                |                |
| 現金及び預金        |                | 38,309,099,811 |
| 有価証券          |                | 31,400,000,000 |
| 未収収益          |                | 56,170,624     |
| 未収金           |                | 10,566,424     |
| その他流動資産       |                | 1,293,942      |
| 流動資産合計        |                | 69,777,130,801 |
| II 固定資産       |                |                |
| 1 有形固定資産      |                |                |
| 建物及び附属設備      | 9,802,212      |                |
| 減価償却累計額       | △ 3,091,067    | 6,711,145      |
| 工具器具備品        | 16,794,272     |                |
| 減価償却累計額       | △ 11,854,999   | 4,939,273      |
| 有形固定資産合計      |                | 11,650,418     |
| 2 無形固定資産      |                |                |
| ソフトウェア        |                | 50,998,471     |
| 無形固定資産合計      |                | 50,998,471     |
| 3 投資その他の資産    |                |                |
| 敷金保証金         |                | 37,367,736     |
| 投資その他の資産合計    |                | 37,367,736     |
| 固定資産合計        |                | 100,016,625    |
| 資産合計          |                | 69,877,147,426 |
| (負債の部)        |                |                |
| I 流動負債        |                |                |
| 未払金           |                | 316,467,492    |
| 未払費用          |                | 6,237,230      |
| 預り金           |                | 70,156         |
| 流動負債合計        |                | 322,774,878    |
| II 固定負債       |                |                |
| 資産見返負債        |                |                |
| 資産見返補助金等      | 62,648,889     | 62,648,889     |
| 石綿健康被害救済基金預り金 |                |                |
| 長期預り補助金等      | 62,759,364,947 |                |
| 長期預り拠出金       | 6,694,990,976  | 69,454,355,923 |
| 固定負債合計        |                | 69,517,004,812 |
| 負債合計          |                | 69,839,779,690 |
| (純資産の部)       |                |                |
| I 資本剰余金       |                |                |
| 資本剰余金         |                | 37,367,736     |
| 資本剰余金合計       |                | 37,367,736     |
| 純資産合計         |                | 37,367,736     |
| 負債純資産合計       |                | 69,877,147,426 |

## 損益計算書

(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

(石綿健康被害救済業務勘定)

(単位：円)

| 科 目              | 金 額           |               |               |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 経常費用             |               |               |               |
| 石綿健康被害救済業務費      |               |               |               |
| 石綿健康被害救済給付費      | 3,569,436,682 |               |               |
| 役職員人件費           | 277,863,170   |               |               |
| 雑給               | 17,582,109    |               |               |
| 業務委託費            | 22,573,135    |               |               |
| 賃借料              | 47,780,234    |               |               |
| 減価償却費            | 22,819,768    |               |               |
| その他業務費           | 175,933,220   | 4,133,988,318 |               |
| 受託業務費            |               |               |               |
| 雑給               | 3,402,142     |               |               |
| 業務委託費            | 116,968       |               |               |
| その他受託業務費         | 2,719,730     | 6,238,840     |               |
| 一般管理費            |               |               |               |
| 役職員人件費           | 103,750,648   |               |               |
| 雑給               | 3,479,294     |               |               |
| 業務委託費            | 11,205,278    |               |               |
| 賃借料              | 14,590,685    |               |               |
| 減価償却費            | 1,811,951     |               |               |
| その他一般管理費         | 24,484,243    | 159,322,099   |               |
| 経常費用合計           |               |               | 4,299,549,257 |
| 経常収益             |               |               |               |
| 石綿健康被害救済基金預り金取崩益 |               |               |               |
| 石綿健康被害救済事業交付金収益  | 3,352,397,287 |               |               |
| 抛出金収益            | 217,039,395   | 3,569,436,682 |               |
| 政府受託収入           |               | 6,238,840     |               |
| 補助金等収益           |               |               |               |
| 石綿健康被害救済事業交付金収益  | 699,242,016   | 699,242,016   |               |
| 資産見返補助金等戻入       |               | 24,631,719    |               |
| 経常収益合計           |               |               | 4,299,549,257 |
| 経常利益             |               |               | 0             |
| 臨時損失             |               |               |               |
| 固定資産除却損          |               | 1,852,485     |               |
| 臨時損失合計           |               |               | 1,852,485     |
| 臨時利益             |               |               |               |
| 資産見返補助金等戻入       |               | 1,852,485     |               |
| 臨時利益合計           |               |               | 1,852,485     |
| 当期純利益            |               |               | 0             |
| 当期総利益            |               |               | 0             |

キャッシュ・フロー計算書

(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

(石綿健康被害救済業務勘定)

(単位：円)

| 科 目                  | 金 額              |
|----------------------|------------------|
| I 業務活動によるキャッシュ・フロー   |                  |
| 石綿健康被害救済給付支出         | △ 3,694,096,892  |
| 役職員人件費支出             | △ 379,341,308    |
| その他の業務支出             | △ 375,942,325    |
| 石綿健康被害救済基金の造成による収入   | 9,495,226,965    |
| 政府受託収入               | 3,727,383        |
| 国庫補助金等収入             | 706,313,372      |
| その他の業務収入             | 38,771,294       |
| 小計                   | 5,794,658,489    |
| 利息の受取額               | 104,302,837      |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー     | 5,898,961,326    |
| 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         | △ 40,700,000,000 |
| 定期預金の払戻による収入         | 64,900,000,000   |
| 有価証券の取得による支出         | △ 42,200,000,000 |
| 有価証券の償還による収入         | 10,800,000,000   |
| 無形固定資産の取得による支出       | △ 1,237,210      |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     | △ 7,201,237,210  |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー |                  |
| 不要財産に係る国庫納付等による支出    | △ 1,962,960      |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     | △ 1,962,960      |
| IV 資金増加額 (△資金減少額)    | △ 1,304,238,844  |
| V 資金期首残高             | 1,913,338,655    |
| VI 資金期末残高            | 609,099,811      |

利益の処分に関する書類

(石綿健康被害救済業務勘定)

(単位：円)

| 科 目       | 金 額 |   |   |
|-----------|-----|---|---|
| I 当期未処分利益 |     |   | — |
| 当期総利益     |     | — |   |
| II 利益処分数額 |     |   | — |

行政サービス実施コスト計算書  
(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

(石綿健康被害救済業務勘定)

(単位：円)

| 科 目                  | 金 額           |               |               |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| I 業務費用               |               |               |               |
| (1) 損益計算書上の費用        |               |               |               |
| 石綿健康被害救済業務費          | 4,133,988,318 |               |               |
| 受託業務費                | 6,238,840     |               |               |
| 一般管理費                | 159,322,099   |               |               |
| 臨時損失                 | 1,852,485     | 4,301,401,742 |               |
| (2) (控除) 自己収入等       |               |               |               |
| 拋出金収益                | △ 217,039,395 |               |               |
| 政府受託収入               | △ 6,238,840   | △ 223,278,235 |               |
| 業務費用合計               |               |               | 4,078,123,507 |
| II 引当外賞与見積額          |               |               | △ 3,354,277   |
| III 引当外退職給付増加見積額     |               |               | 33,148,784    |
| IV 機会費用              |               |               |               |
| 政府出資又は地方公共団体出資等の機会費用 | 214,756       |               | 214,756       |
| V 行政サービス実施コスト        |               |               | 4,108,132,770 |

(石綿健康被害救済業務勘定)

## 注記事項

〔重要な会計方針〕

### 1. 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 | 3～15年 |
| 工具器具備品   | 5～15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。

### 2. 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

政府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

政府交付金により厚生年金基金への掛金及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。

### 3. 引当金の計上基準

#### 賞与引当金

政府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。

なお、行政サービス実施コスト計算書における引当外賞与見積額は、独立行政法人会計基準第 88 に基づき計算された当該見積額の当期増減額を計上しております。

### 4. 石綿健康被害救済基金に係る拠出金の計上基準

石綿による健康被害の救済に関する法律第 32 条第 2 項に定める地方公共団体からの拠出金及び同第 47 条に定める特別拠出金については、同第 31 条の規定により石綿健康被害救済基金に充てるものとされているため、「独立行政法人会計基準第 85 寄附金の会計処理」に準じて会計処理を行っております。

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25年3月末利回りを参考に0.560%で計算しております。

6. 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. 金融商品関係

(1) 金融商品の状況に関する事項

当法人は、資金運用については短期的な預金に限定しております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位：円)

|         | 貸借対照表計上額       | 時価             | 差額 |
|---------|----------------|----------------|----|
| ①現金及び預金 | 38,309,099,811 | 38,309,099,811 | —  |
| ②有価証券   | 31,400,000,000 | 31,400,000,000 | —  |

(注) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券等に関する事項

①現金及び預金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

②有価証券

有価証券は譲渡性預金であり、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

2. 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ないもの | 譲渡性預金 | 31,400,000,000 | 31,400,000,000 | —   |
|                    | 小 計   | 31,400,000,000 | 31,400,000,000 | —   |
| 合 計                |       | 31,400,000,000 | 31,400,000,000 | —   |



(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 |
|-------|----------------|---------|----------|------|
| 譲渡性預金 | 31,400,000,000 | —       | —        | —    |
| 合 計   | 31,400,000,000 | —       | —        | —    |

3. 政府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 136,577,465 円であります。

4. 当期の政府交付金で財源措置されない賞与の見積額は、23,952,295 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 | 38,309,099,811 円     |
| 定期預金   | △37,700,000,000 円    |
| 資金期末残高 | <u>609,099,811 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、2,580,173 円であります。

[不要財産に係る国庫納付等]

1. 不要財産としての国庫納付を行った資産の種類、帳簿価額等の概要

| 用途        | 種類    | 場所            | 帳簿価額        |
|-----------|-------|---------------|-------------|
| 大阪支部事務所敷金 | 敷金保証金 | 大阪府大阪市北区曾根崎新地 | 1,962,960 円 |

2. 不要財産となった理由

大阪支部事務所に係る家賃減額に伴う一部敷金の返還があり、業務を実施する上で必要がなくなったと認められるため。

3. 国庫納付等の方法

現金納付

4. 国庫納付等を行った資産に係る収入額

1,962,960 円

5. 国庫納付等にあたり控除した費用の額  
0 円

6. 国庫納付等の額  
1,962,960 円

7. 国庫納付等が行われた年月日  
平成 24 年 8 月 14 日

8. 資本剰余金減少額  
1,962,960 円

〔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。

(石綿健康被害救済業務勘定)

## 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及び減損損失累計額の明細 (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     |             | 減損損失累計額    | 差引当期末残高 | 摘要         |
|--------------------|----------|-------------|-----------|-----------|-------------|-------------|------------|---------|------------|
|                    |          |             |           |           | 当期償却額       |             |            |         |            |
| 有形固定資産<br>(償却費損益内) | 建物及び附属設備 | 14,813,137  | 3,742,395 | 8,753,320 | 9,802,212   | 3,091,067   | 593,081    | —       | 6,711,145  |
|                    | 工具器具備品   | 14,702,521  | 2,091,751 | —         | 16,794,272  | 11,854,999  | 2,072,942  | —       | 4,939,273  |
|                    | 計        | 29,515,658  | 5,834,146 | 8,753,320 | 26,596,484  | 14,946,066  | 2,666,023  | —       | 11,650,418 |
| 有形固定資産<br>合計       | 建物及び附属設備 | 14,813,137  | 3,742,395 | 8,753,320 | 9,802,212   | 3,091,067   | 593,081    | —       | 6,711,145  |
|                    | 工具器具備品   | 14,702,521  | 2,091,751 | —         | 16,794,272  | 11,854,999  | 2,072,942  | —       | 4,939,273  |
|                    | 計        | 29,515,658  | 5,834,146 | 8,753,320 | 26,596,484  | 14,946,066  | 2,666,023  | —       | 11,650,418 |
| 無形固定資産<br>(償却費損益内) | ソフトウェア   | 182,134,865 | 1,237,210 | —         | 183,372,075 | 132,373,604 | 21,965,696 | —       | 50,998,471 |
|                    | 計        | 182,134,865 | 1,237,210 | —         | 183,372,075 | 132,373,604 | 21,965,696 | —       | 50,998,471 |
| 無形固定資産<br>合計       | ソフトウェア   | 182,134,865 | 1,237,210 | —         | 183,372,075 | 132,373,604 | 21,965,696 | —       | 50,998,471 |
|                    | 計        | 182,134,865 | 1,237,210 | —         | 183,372,075 | 132,373,604 | 21,965,696 | —       | 50,998,471 |
| 投資その他の<br>資産       | 敷金保証金    | 37,367,736  | —         | —         | 37,367,736  | —           | —          | —       | 37,367,736 |
|                    | 計        | 37,367,736  | —         | —         | 37,367,736  | —           | —          | —       | 37,367,736 |

### 2. 有価証券の明細

流動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       | 当期費用に含まれた評価差額 | 摘要 |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----|
|          | 譲渡性預金          | 31,400,000,000 | 31,400,000,000 | 31,400,000,000 | —             |    |
| 計        | 31,400,000,000 | 31,400,000,000 | 31,400,000,000 | —              |               |    |

### 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             |
|-------|-------|------------|-------|-----------|----------------|
| 資本剰余金 | 資本剰余金 |            |       |           |                |
|       | 補助金等  | 39,330,696 | —     | 1,962,960 | 37,367,736 (注) |
|       | 計     | 39,330,696 | —     | 1,962,960 | 37,367,736     |

(注) 不要財産の国庫納付による減少であります。

### 4. 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      | 収益計上        | 未収財源措置予定額 |    |
| 石綿健康被害救済事業交付金(事務費分(環境省分)) | 420,909,000   | 3,535,678 | —     | 67,752,314    | 349,621,008 | —         |    |
| 石綿健康被害救済事業交付金(厚生労働省分)     | 8,511,622,000 | 3,535,678 | —     | 8,158,465,314 | 349,621,008 | —         |    |
| 計                         | 8,932,531,000 | 7,071,356 | —     | 8,226,217,628 | 699,242,016 | —         |    |

#### (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       | 利息収入等       | 収益計上          | 資産見返補助金等 |                |    |
| 石綿健康被害救済事業交付金(給付費分(環境省分)) | 22,376,033,523 | 67,752,314    | 61,251,264  | 1,983,467,706 | —        | 20,521,569,395 |    |
| 石綿健康被害救済事業交付金(厚生労働省分)     | 35,373,464,937 | 8,158,465,314 | 74,794,882  | 1,368,929,581 | —        | 42,237,795,552 |    |
| 計                         | 57,749,498,460 | 8,226,217,628 | 136,046,146 | 3,352,397,287 | —        | 62,759,364,947 |    |

## 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 | ( 834 ) | ( 1 ) | (—)   | (—)  |
|     | 24,867  | 5     | 759   | 1    |
| 職 員 | (—)     | (—)   | (—)   | (—)  |
|     | 292,550 | 70    | 6,063 | 6    |
| 合 計 | ( 834 ) | ( 1 ) | (—)   | (—)  |
|     | 317,417 | 75    | 6,822 | 7    |

- (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. 非常勤の役員及び職員については、外数で( )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(27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。

## 6. 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 | 609,099,811    |     |
| 定期預金 | 37,700,000,000 |     |
| 計    | 38,309,099,811 |     |

## (2) 石綿健康被害救済基金預り金

(単位：円)

| 区 分      | 金 額            | 摘 要                 |
|----------|----------------|---------------------|
| 政府交付金預り金 | 62,759,364,947 | 石綿健康被害救済事業交付金(給付費分) |
| 拠出金預り金   | 6,694,990,976  | 地方公共団体等拠出金          |
| 計        | 69,454,355,923 |                     |