

平成27事業年度

財 務 諸 表

独立行政法人環境再生保全機構

(基金勘定)

貸借対照表

(平成28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 | | 15,924,526,356 |
| 預託金 | | 1,700,000,000 |
| 有価証券 | | 74,800,000,000 |
| 未収収益 | | 113,190,678 |
| 未収金 | | 98,720,000 |
| 前払費用 | | 564,775 |
| 流動資産合計 | | 92,637,001,809 |
| II 固定資産 | | |
| 1 有形固定資産 | | |
| 建物附属設備 | 6,967,747 | |
| 減価償却累計額 | △ 4,178,843 | 2,788,904 |
| 工具器具備品 | 14,083,351 | |
| 減価償却累計額 | △ 6,958,948 | 7,124,403 |
| 有形固定資産合計 | | 9,913,307 |
| 2 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | | 8,635,287 |
| その他無形固定資産 | | 78,000 |
| 無形固定資産合計 | | 8,713,287 |
| 3 投資その他の資産 | | |
| 預託金 | | 8,220,000,000 |
| 投資有価証券 | | 43,555,566,775 |
| 投資その他の資産合計 | | 51,775,566,775 |
| 固定資産合計 | | 51,794,193,369 |
| 資産合計 | | 144,431,195,178 |
| (負債の部) | | |
| I 流動負債 | | |
| 運営費交付金債務 | | 186,511,993 |
| 預り寄附金 | | 9,000,000 |
| 未払金 | | 646,831,580 |
| 未払費用 | | 732,526,143 |
| 短期リース債務 | | 738,720 |
| 預り金 | | 170,170 |
| 流動負債合計 | | 1,575,778,606 |
| II 固定負債 | | |
| 資産見返負債 | | |
| 資産見返運営費交付金 | 16,496,594 | 16,496,594 |
| ポリ塩化ビフェニル廃棄物処理基金預り金 | | |
| 長期預り補助金等 | 38,579,645,796 | |
| 長期預り寄附金 | 22,465,760 | 38,602,111,556 |
| 預り維持管理積立金 | | 90,119,574,654 |
| 長期リース債務 | | 1,477,440 |
| 固定負債合計 | | 128,739,660,244 |
| 負債合計 | | 130,315,438,850 |
| (純資産の部) | | |
| 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 | | 4,714,490,191 |
| 資本剰余金合計 | | 4,714,490,191 |
| 純資産合計 | | 14,115,756,328 |
| 負債純資産合計 | | 144,431,195,178 |

損益計算書

(平成27年4月1日～平成28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 | | | |
| 地球環境基金助成金 | 598,667,000 | | |
| 役職員人件費 | 96,137,895 | | |
| 雑給 | 22,819,620 | | |
| 退職給付費用 | 2,702,589 | | |
| 業務委託費 | 79,201,900 | | |
| 賃借料 | 21,568,619 | | |
| 減価償却費 | 1,328,300 | | |
| その他業務費 | 62,608,013 | 885,033,936 | |
| ホリ塩化ビフェニル廃棄物処理基金業務費 | | | |
| ホリ塩化ビフェニル処理助成金 | 2,139,889,453 | | |
| ホリ塩化ビフェニル処理振興助成金 | 100,000,000 | | |
| 役職員人件費 | 16,618,330 | | |
| 雑給 | 2,212,596 | | |
| 退職給付費用 | 467,114 | | |
| 業務委託費 | 154,316 | | |
| 賃借料 | 3,271,198 | | |
| その他業務費 | 955,909 | 2,263,568,916 | |
| 維持管理積立金業務費 | | | |
| 維持管理積立金支払利息 | 298,819,831 | | |
| 役職員人件費 | 5,936,028 | | |
| 雑給 | 969,737 | | |
| 退職給付費用 | 166,827 | | |
| 業務委託費 | 205,152 | | |
| 賃借料 | 1,168,283 | | |
| 減価償却費 | 2,018,166 | | |
| その他業務費 | 1,907,622 | 311,191,646 | |
| 一般管理費 | | | |
| 役職員人件費 | 67,379,547 | | |
| 雑給 | 4,742,361 | | |
| 退職給付費用 | 1,378,513 | | |
| 業務委託費 | 4,569,752 | | |
| 賃借料 | 11,249,822 | | |
| 減価償却費 | 1,763,434 | | |
| その他一般管理費 | 14,617,174 | 105,700,603 | |
| 経常費用合計 | | | 3,565,495,101 |
| 経常収益 | | | |
| 運営費交付金収益 | | 801,029,563 | |
| ホリ塩化ビフェニル廃棄物処理基金預り金取崩益 | | | |
| ホリ塩化ビフェニル補助金等収益 | 2,139,889,453 | | |
| 寄附金収益 | 100,000,000 | 2,239,889,453 | |
| 維持管理積立金運用収益 | | 298,819,831 | |
| 寄附金収益 | | 10,466,000 | |
| 資産見返運営費交付金戻入 | | 4,425,900 | |
| 財務収益 | | | |
| 預託金利息 | 171,100,164 | | |
| 有価証券利息 | 39,747,339 | | |
| その他の受取利息 | 16,851 | 210,864,354 | |
| 経常収益合計 | | | 3,565,495,101 |
| 経常利益 | | | 0 |
| 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27年4月1日～平成28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 | |
| 地球環境基金助成金支出 | △ 603,428,000 |
| ポリ塩化ビフェニル処理助成金支出 | △ 2,376,386,522 |
| ポリ塩化ビフェニル処理振興助成金支出 | △ 100,000,000 |
| 預り維持管理積立金返還支出 | △ 1,347,845,863 |
| 役職員人件費支出 | △ 191,231,730 |
| その他の業務支出 | △ 416,592,492 |
| 運営費交付金収入 | 870,805,000 |
| ポリ塩化ビフェニル廃棄物処理基金の造成による収入 | 1,346,892,000 |
| 預り維持管理積立金収入 | 8,397,589,381 |
| 寄附金収入 | 10,800,000 |
| その他の業務収入 | 4,444,463 |
| 小計 | 5,595,046,237 |
| 利息の受取額 | 565,520,437 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 6,160,566,674 |
| 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 | △ 23,500,000,000 |
| 定期預金の払戻による収入 | 12,000,000,000 |
| 預託金の払戻による収入 | 1,320,000,000 |
| 有価証券の取得による支出 | △ 134,600,000,000 |
| 有価証券の償還による収入 | 145,420,000,000 |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 424,390 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 937,790 |
| 投資有価証券の取得による支出 | △ 6,800,000,000 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 6,161,362,180 |
| 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 | 7,920,782 |
| その他の財務支出 | △ 738,720 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 7,182,062 |
| IV 資金増加額 (△資金減少額) | 6,386,556 |
| V 資金期首残高 | 1,418,139,800 |
| VI 資金期末残高 | 1,424,526,356 |

利益の処分に関する書類（案）

（基金勘定）

（単位：円）

| 科 目 | 金 額 | | |
|--------------------|-----|---|---|
| I 当期未処分利益 当期総利益 | | 0 | 0 |
| II 利益処分額 | | | 0 |

行政サービス実施コスト計算書
(平成27年4月1日～平成28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 | 885,033,936 | | |
| ポリ塩化ビフェニル廃棄物処理基金業務費 | 2,263,568,916 | | |
| 維持管理積立金業務費 | 311,191,646 | | |
| 一般管理費 | 105,700,603 | 3,565,495,101 | |
| (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 | △ 100,000,000 | | |
| 維持管理積立金運用収益 | △ 298,819,831 | | |
| 寄附金収益 | △ 10,466,000 | | |
| 財務収益 | △ 210,864,354 | △ 620,150,185 | |
| 業務費用合計 | | | 2,945,344,916 |
| II 引当外賞与見積額 | | | 1,485,921 |
| III 引当外退職給付増加見積額 | | | △ 2,415,870 |
| 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 | 0 | | 0 |
| V 行政サービス実施コスト | | | 2,944,414,967 |

(基金勘定)

注記事項

〔重要な会計方針〕

当事業年度より、改訂後の「独立行政法人会計基準」及び「独立行政法人会計基準注解」(平成27年1月27日改訂)並びに「独立行政法人会計基準及び独立行政法人会計基準注解に関するQ&A」(平成28年2月改訂)(以下、独立行政法人会計基準等という)を適用して、財務諸表等を作成しております。

ただし、「独立行政法人会計基準」第43(注解39)の規定については、「独立行政法人通則法の一部を改正する法律」の附則第8条により経過措置を適用していることから、経過措置終了まで、現行セグメント区分に基づくセグメント情報の開示を行っていません。

また、「独立行政法人会計基準」第81(注解60、注解61)の規定については、経過措置を適用していることから、改訂前の第81(注解60)を適用しております。

1. 運営費交付金収益の計上基準

収益化単位の業務及び管理部門の活動ごとの見積り費用と実績費用の管理体制を構築することに一定の期間を要するため、経過措置を適用し、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(リース資産を除く)

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。

| | |
|--------|-------|
| 建物附属設備 | 3～15年 |
| 工具器具備品 | 5～15年 |

(2)無形固定資産(リース資産を除く)

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)リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

3. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準並びに退職給付費用の処理方法

(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いません。

(2)企業年金基金から支給される年金給付

運営費交付金により経済産業関係法人企業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。

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。

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。

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

平成 28 年 4 月 1 日付け事務連絡「「マイナス金利付き量的・質的金融緩和」の導入を受けた平成 27 事業年度財務諸表における行政サービス実施コスト計算書の機会費用算定の取扱いについて(留意事項)」(総務省行政管理局、財務省主計局法規課公会計室)に基づき、0%で計算しています。

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、税抜き方式によっております。

[会計方針の変更]

改訂後の独立行政法人会計基準等を当事業年度より適用し、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の算定にあたっての退職給付債務及び勤務費用の計算方法を見直し、割引率の決定方法を職員の平均残存勤務期間に近似した年数を基礎に決定する方法から、退職給付の支払見込期間及び支払見込期間ごとの金額を反映した単一の加重平均割引率を使用する方法へ変更いたしました。

この結果、前事業年度と同一の方法によった場合と比べて、行政サービス実施コストに与える影響はありません。

[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

資金運用については短期的な預金等及び長期的な財政融資資金預託金及び公債等に限定しております。また、有価証券及び投資有価証券は、独立行政法人通則法第 47 条

の規定等に基づき、国債、地方債を保有しており、株式等は保有しておりません。

(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。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものについては、次表には含めておりません（(注2) 参照）。

(単位：円)

| | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| ① 現金及び預金 | 15,924,526,356 | 15,924,526,356 | — |
| ② 預託金（1年以内を含む） | 9,920,000,000 | 10,336,829,966 | 416,829,966 |
| ③ 有価証券及び投資有価証券 | 118,355,566,775 | 120,782,160,000 | 2,426,593,225 |

(注1) 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

これらはすべて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 預託金（1年以内を含む）

預託金の時価については、元利金の合計額を同様の新規預託を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

③ 有価証券及び投資有価証券

これらの時価については、取引金融機関から提示された価格によっております。

なお、有価証券のうち譲渡性預金については、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。

(注2) 預り維持管理積立金（貸借対照表計上額 90,119,574,654 円）は、市場価格がなく、かつ、事業者に対して払い戻す時期が現時点では未確定である性質上、将来キャッシュ・フローを見積ることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上表には含めておりません。

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るもの | 国債 | 21,947,989,130 | 22,825,200,000 | 877,210,870 |
| | 地方債 | 1,698,380,178 | 1,795,020,000 | 96,639,822 |
| | 政府関係機関債 | 19,909,197,467 | 21,361,940,000 | 1,452,742,533 |
| | 小 計 | 43,555,566,775 | 45,982,160,000 | 2,426,593,225 |
| 時価が貸借対照表計上額を超えないもの | 譲渡性預金 | 74,800,000,000 | 74,800,000,000 | — |
| | 小 計 | 74,800,000,000 | 74,800,000,000 | — |
| 合 計 | | 118,355,566,775 | 120,782,160,000 | 2,426,593,225 |

(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 | — | 10,000,000,000 | 12,000,000,000 | — |
| 地方債 | — | 1,120,000,000 | 80,000,000 | 500,000,000 |
| 政府関係機関債 | — | — | 10,000,000,000 | 9,900,000,000 |
| 譲渡性預金 | 74,800,000,000 | — | — | — |
| 合 計 | 74,800,000,000 | 11,120,000,000 | 22,080,000,000 | 10,400,000,000 |

3. 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、90,867,748円です。

4. 当期の運営費交付金で財源措置されない賞与の見積額は、15,687,567円です。

5. 減損会計関係

当該事業年度における減損の兆候については以下のとおりです。

電話加入権

| 用途 | 種類 | 場所 | 回線数 | 帳簿価額 |
|------|-------|-------------|-----|----------------------------|
| 通信設備 | 電話加入権 | 本部(神奈川県川崎市) | 6 | 78,000円 (1回線当たり13,000円) |

電話加入権の売買市場価格が取得時点と比べて著しく下落したため、減損の兆候が認められましたが、回収可能サービス価額（NTTの公定価格 一般回線及びINSネット 64回線 36,000円、INSネット 1500回線 51,000円）が帳簿価額を上回っているため、減損損失は認識されませんでした。

〔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 | 15,924,526,356円 |
| 定期預金 | <u>△14,500,000,000円</u> |
| 資金期末残高 | <u>1,424,526,356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、491,469円です。

〔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 | | 当期減損額 | | | |
| 有形固定資産 (償却費損益内) | 建物附属設備 | 6,818,169 | 149,578 | — | 6,967,747 | 4,178,843 | 429,229 | — | — | 2,788,904 |
| | 工具器具備品 | 14,083,351 | — | — | 14,083,351 | 6,958,948 | 2,235,271 | — | — | 7,124,403 |
| | 計 | 20,901,520 | 149,578 | — | 21,051,098 | 11,137,791 | 2,664,500 | — | — | 9,913,307 |
| 有形固定資産 合計 | 建物附属設備 | 6,818,169 | 149,578 | — | 6,967,747 | 4,178,843 | 429,229 | — | — | 2,788,904 |
| | 工具器具備品 | 14,083,351 | — | — | 14,083,351 | 6,958,948 | 2,235,271 | — | — | 7,124,403 |
| | 計 | 20,901,520 | 149,578 | — | 21,051,098 | 11,137,791 | 2,664,500 | — | — | 9,913,307 |
| 無形固定資産 (償却費損益内) | ソフトウェア | 37,068,792 | 5,450,829 | — | 42,519,621 | 33,884,334 | 2,445,400 | — | — | 8,635,287 |
| | 計 | 37,068,792 | 5,450,829 | — | 42,519,621 | 33,884,334 | 2,445,400 | — | — | 8,635,287 |
| 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 | 37,068,792 | 5,450,829 | — | 42,519,621 | 33,884,334 | 2,445,400 | — | — | 8,635,287 |
| | その他無形固定資産 | 78,000 | — | — | 78,000 | — | — | — | — | 78,000 |
| | 計 | 37,146,792 | 5,450,829 | — | 42,597,621 | 33,884,334 | 2,445,400 | — | — | 8,713,287 |
| 投資その他の 資産 | 預託金 | 9,920,000,000 | — | 1,700,000,000 | 8,220,000,000 | — | — | — | — | 8,220,000,000 |
| | 投資有価証券 | 36,741,369,376 | 6,814,197,399 | — | 43,555,566,775 | — | — | — | — | 43,555,566,775 |
| | 計 | 46,661,369,376 | 6,814,197,399 | 1,700,000,000 | 51,775,566,775 | — | — | — | — | 51,775,566,775 |

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 |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|----|
| | | | | | |
| 計 | 74,800,000,000 | 74,800,000,000 | 74,800,000,000 | — | |

(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 |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----|
| | | | | | |
| 利付国庫債券第110回 | 9,958,300,000 | 10,000,000,000 | 9,982,974,275 | — | |
| 利付国庫債券第326回 | 9,947,800,000 | 10,000,000,000 | 9,964,628,484 | — | |
| 利付国庫債券第334回 | 2,000,470,000 | 2,000,000,000 | 2,000,386,371 | — | |
| 千葉県平成19年度第1回ア号 | 785,248,000 | 800,000,000 | 798,268,834 | — | |
| 大阪市平成20年度第9回 | 319,968,000 | 320,000,000 | 319,990,716 | — | |
| 名古屋市第478回 | 80,201,600 | 80,000,000 | 80,120,628 | — | |
| 横浜市第31回 | 500,000,000 | 500,000,000 | 500,000,000 | — | |
| 第136回日本高速道路保有・債務返済機構債 | 1,996,220,000 | 2,000,000,000 | 1,996,793,888 | — | |
| 第202回日本高速道路保有・債務返済機構債 | 3,003,360,000 | 3,000,000,000 | 3,002,542,951 | — | |
| 第203回日本高速道路保有・債務返済機構債 | 3,000,000,000 | 3,000,000,000 | 3,000,000,000 | — | |
| 第213回日本高速道路保有・債務返済機構債 | 5,012,050,000 | 5,000,000,000 | 5,009,779,322 | — | |
| 第216回日本高速道路保有・債務返済機構債 | 600,090,000 | 600,000,000 | 600,081,306 | — | |
| 第158回住宅金融支援機構債 | 1,500,000,000 | 1,500,000,000 | 1,500,000,000 | — | |
| 第158回住宅金融支援機構債② | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 | — | |
| 第158回住宅金融支援機構債③ | 500,000,000 | 500,000,000 | 500,000,000 | — | |
| 第159回住宅金融支援機構債 | 300,000,000 | 300,000,000 | 300,000,000 | — | |
| 第165回住宅金融支援機構債 | 500,000,000 | 500,000,000 | 500,000,000 | — | |
| 第165回住宅金融支援機構債② | 500,000,000 | 500,000,000 | 500,000,000 | — | |
| 第169回住宅金融支援機構債 | 500,000,000 | 500,000,000 | 500,000,000 | — | |
| 第169回住宅金融支援機構債② | 500,000,000 | 500,000,000 | 500,000,000 | — | |
| 第113回都市再生機構債 | 500,000,000 | 500,000,000 | 500,000,000 | — | |
| 第113回都市再生機構債② | 500,000,000 | 500,000,000 | 500,000,000 | — | |
| 計 | 43,503,707,600 | 43,600,000,000 | 43,555,566,775 | — | |

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 | 4,706,244,642 | 8,245,549 | — | 4,714,490,191 | (注) |
| | 差引計 | 4,706,244,642 | 8,245,549 | — | 4,714,490,191 | |

(注) 平成27年度中の899件の出えん金の受入分等であります。

4. 運営費交付金債務及び当期振替額等の明細

(1) 運営費交付金債務の増減の明細

(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26年度 | 122,336,963 | — | — | — | — | — | 122,336,963 |
| 平成27年度 | — | 870,805,000 | 801,029,563 | 5,600,407 | — | 806,629,970 | 64,175,030 |

(2) 運営費交付金債務の当期振替額の明細

平成27年度交付分

(単位:円)

| 区 分 | | 金 額 | 内 訳 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------|---|--|--|--|----|----|----|--------------|---------------|--|-------|------------|--|---|----------------|---|-----------|---------|--|-----|-------------|--|
| 費用進行基準 による振替額 | 運営費交付金収益 | 801,029,563 | ①費用進行基準を採用した業務 : 全ての業務 ②当該業務に係る損益等及び運営費交付金の振替額の積算根拠 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 資産見返運営費交付金 | 5,600,407 | ア) 損益計算書に計上した費用の額(地球環境基金業務費、ホリ塩化ビフェニル廃棄物処理基金業務費、 維持管理積立金業務費及び一般管理費) : 3,565,495,101 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 資本剰余金 | — | イ) 減価償却費、自己収入の調整 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 計 | 806,629,970 | <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>金額</th> <th>備考</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ア:業務費及び一般管理費</td> <td>3,565,495,101</td> <td></td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td>△5,109,900</td> <td></td> </tr> <tr> <td>自己収入(運営費交付金収益及び 資産見返運営費交付金戻入を 除く経常収益合計)</td> <td>△2,760,039,638</td> <td>運営費交付金の収益化については、自己収入を優先的に 充当することとしております。</td> </tr> <tr> <td>リース債務の支払額</td> <td>684,000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>差引額</td> <td>801,029,563</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | | | 項目 | 金額 | 備考 | ア:業務費及び一般管理費 | 3,565,495,101 | | 減価償却費 | △5,109,900 | | 自己収入(運営費交付金収益及び 資産見返運営費交付金戻入を 除く経常収益合計) | △2,760,039,638 | 運営費交付金の収益化については、自己収入を優先的に 充当することとしております。 | リース債務の支払額 | 684,000 | | 差引額 | 801,029,563 | |
| | 項目 | 金額 | 備考 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ア:業務費及び一般管理費 | 3,565,495,101 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費 | △5,109,900 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 自己収入(運営費交付金収益及び 資産見返運営費交付金戻入を 除く経常収益合計) | △2,760,039,638 | 運営費交付金の収益化については、自己収入を優先的に 充当することとしております。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| リース債務の支払額 | 684,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 差引額 | 801,029,563 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | ウ) 固定資産の取得額 : 5,600,407 (建物附属設備:149,578 ソフトウェア:5,450,829) エ) 運営費交付金収益への振替額の積算根拠(イの全額) : 801,029,563 オ) 資産見返運営費交付金への振替額の積算根拠(ウの全額) : 5,600,407 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 旧会計基準第81第3項による振替額 | — | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合 計 | 806,629,970 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(3) 運営費交付金債務残高の明細

(単位:円)

| 交付年度 | 運営費交付金債務残高 | 残高の発生理由及び収益化等の計画 | |
|--------|-----------------------|------------------|--|
| 平成26年度 | 費用進行基準を採用 した業務に係る分 | 122,336,963 | ○費用進行基準を採用した業務は全ての業務であります。 ○運営費交付金債務残高の発生理由は、業務の効率化に伴う経費の節減により運営費交付金の収益化額が計画を下回ったものであります。 ○翌事業年度に繰り越した運営費交付金債務残高については、翌事業年度以後において収益化する予定であります。 |
| | 計 | 122,336,963 | |
| 平成27年度 | 費用進行基準を採用 した業務に係る分 | 64,175,030 | ○費用進行基準を採用した業務は全ての業務であります。 ○運営費交付金債務残高の発生理由は、業務の効率化に伴う経費の節減により運営費交付金の収益化額が計画を下回ったものであります。 ○翌事業年度に繰り越した運営費交付金債務残高については、翌事業年度以後において収益化する予定であります。 |
| | 計 | 64,175,030 | |

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 | |
| 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) | 700,000,000 | — | — | 700,000,000 | — | |
| 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) | 651,437,000 | — | — | 651,437,000 | — | |
| 計 | 1,351,437,000 | — | — | 1,351,437,000 | — | |

(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 | 収益計上 | 資産見返補助金等 | | |
| 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) | 19,887,442,458 | 700,000,000 | 26,377,967 | 1,069,944,822 | — | 19,543,875,603 | |
| 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) | 19,428,410,924 | 651,437,000 | 25,866,900 | 1,069,944,631 | — | 19,035,770,193 | |
| 計 | 39,315,853,382 | 1,351,437,000 | 52,244,867 | 2,139,889,453 | — | 38,579,645,796 | |

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 | (430) | (1) | (—) | (—) |
| | 13,880 | 5 | 563 | 1 |
| 職 員 | (—) | (—) | (—) | (—) |
| | 148,967 | 48 | 863 | 2 |
| 合 計 | (430) | (1) | (—) | (—) |
| | 162,847 | 53 | 1,426 | 3 |

- (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()に記載しております。
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(32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 | ホ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 | 計 | 法人共通 | 合 計 |
|------------------------|----------------|--------------------|----------------|-----------------|------|-----------------|
| I 事業費用、事業収益及び事業損益 | | | | | | |
| 事業費用 | | | | | | |
| 業務費 | 885,033,936 | 2,263,568,916 | 311,191,646 | 3,459,794,498 | — | 3,459,794,498 |
| 一般管理費 | 85,544,874 | 14,819,030 | 5,336,699 | 105,700,603 | — | 105,700,603 |
| 計 | 970,578,810 | 2,278,387,946 | 316,528,345 | 3,565,495,101 | — | 3,565,495,101 |
| 事業収益 | | | | | | |
| 運営費交付金収益 | 746,556,356 | 38,212,076 | 16,261,131 | 801,029,563 | — | 801,029,563 |
| ホリ塩化ビフェニル廃棄物処理基金預り金取崩益 | — | 2,239,889,453 | — | 2,239,889,453 | — | 2,239,889,453 |
| 維持管理積立金運用収益 | — | — | 298,819,831 | 298,819,831 | — | 298,819,831 |
| 寄附金収益 | 10,466,000 | — | — | 10,466,000 | — | 10,466,000 |
| 財務収益 | 210,864,354 | — | — | 210,864,354 | — | 210,864,354 |
| その他収益 | 2,692,100 | 286,417 | 1,447,383 | 4,425,900 | — | 4,425,900 |
| 計 | 970,578,810 | 2,278,387,946 | 316,528,345 | 3,565,495,101 | — | 3,565,495,101 |
| 事業損益 | — | — | — | — | — | — |
| II 臨時損益等 | | | | | | |
| 当期純損益 | — | — | — | — | — | — |
| 当期総損益 | — | — | — | — | — | — |
| III 行政サービス実施コスト | | | | | | |
| 業務費用 | | | | | | |
| 損益計算書上の費用 | 970,578,810 | 2,278,387,946 | 316,528,345 | 3,565,495,101 | — | 3,565,495,101 |
| (控除)自己収入等 | △221,330,354 | △100,000,000 | △298,819,831 | △620,150,185 | — | △620,150,185 |
| 業務費用合計 | 749,248,456 | 2,178,387,946 | 17,708,514 | 2,945,344,916 | — | 2,945,344,916 |
| 引当外賞与見積額 | 1,487,630 | 66,012 | △ 67,721 | 1,485,921 | — | 1,485,921 |
| 引当外退職給付増加見積額 | △ 1,956,854 | △ 338,222 | △ 120,794 | △ 2,415,870 | — | △ 2,415,870 |
| 機会費用 | — | — | — | — | — | — |
| 行政サービス実施コスト | 748,779,232 | 2,178,115,736 | 17,519,999 | 2,944,414,967 | — | 2,944,414,967 |
| 総資産 | 14,536,051,466 | 39,031,193,851 | 90,863,949,861 | 144,431,195,178 | — | 144,431,195,178 |
| 内訳 | | | | | | |
| 流動資産 | 3,705,729,710 | 37,029,105,809 | 51,902,166,290 | 92,637,001,809 | — | 92,637,001,809 |
| (主要資産の内訳) | | | | | | |
| 現金及び預金 | 876,582,013 | 10,605,061,378 | 4,442,882,965 | 15,924,526,356 | — | 15,924,526,356 |
| 預託金 | 1,700,000,000 | — | — | 1,700,000,000 | — | 1,700,000,000 |
| 有価証券 | 1,100,000,000 | 26,300,000,000 | 47,400,000,000 | 74,800,000,000 | — | 74,800,000,000 |
| 未収収益 | 28,679,746 | 25,253,111 | 59,257,821 | 113,190,678 | — | 113,190,678 |
| 未収金 | — | 98,720,000 | — | 98,720,000 | — | 98,720,000 |
| 固定資産 | 10,830,321,756 | 2,002,088,042 | 38,961,783,571 | 51,794,193,369 | — | 51,794,193,369 |
| (主要資産の内訳) | | | | | | |
| 預託金 | 8,220,000,000 | — | — | 8,220,000,000 | — | 8,220,000,000 |
| 投資有価証券 | 2,598,461,484 | 2,000,386,371 | 38,956,718,920 | 43,555,566,775 | — | 43,555,566,775 |

(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ります。

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12条第2項に定める経理の単位に基づく区分であります。

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

ホ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。

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 | 1,424,526,356 | |
| 定期預金 | 14,500,000,000 | |
| 計 | 15,924,526,356 | |

(2) 預託金(1年以内)

(単位:円)

| 区 分 | 金 額 | 摘 要 |
|-----------|---------------|---------|
| 財政融資資金預託金 | 1,700,000,000 | 1年以内払戻分 |
| 計 | 1,700,000,000 | |

(3) 預託金(1年超)

(単位:円)

| 区 分 | 金 額 | 摘 要 |
|-----------|---------------|--------|
| 財政融資資金預託金 | 8,220,000,000 | 1年超払戻分 |
| 計 | 8,220,000,000 | |

(4) ポ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 |
|-----------|----------------|----------------------|
| 預り国庫補助金 | 19,543,875,603 | ポリ塩化ビフェニル廃棄物対策推進費補助金 |
| 預り都道府県補助金 | 19,035,770,193 | ポリ塩化ビフェニル廃棄物対策推進費補助金 |
| 預り寄附金(民間) | 22,465,760 | ポリ塩化ビフェニル廃棄物処理基金 |
| 計 | 38,602,111,556 | |

(5) 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)に基づく維持管理積立金 | 90,119,574,654 | |
| 計 | 90,119,574,654 | |