

平成17年度財務諸表概要（一般業務勘定）

平成18年7月24日
北方領土問題対策協会事務局

1. 財務諸表の体系

(1) 貸借対照表

独立行政法人の財政状態を明らかにするため、ある特定の時点（年度末）において法人が有している資産の態様とその調達源泉とを表示した資料。

(2) 損益計算書

独立行政法人の会計年度を通じた運営状況を明らかにするため、収益と費用を集計し、差し引きにより利益または損失を計算した資料。

(3) キャッシュ・フロー計算書

会計年度を通して、協会に出入りした全てのキャッシュ（現金）を業務活動、投資活動、財務活動の別に集計した資料。

(4) 利益の処分又は損失の処理に関する書類

損益計算の結果、利益を生じたときは前事業年度から繰り越した損失をうめ、なお残余があるときは、その残余の額は、積立金等として整理するとされており、その処理の結果を表した資料。

(5) 行政サービス実施コスト計算書

独立行政法人の業務運営に関して、国民の負担に帰せられるコストを整理した資料。

(6) 附属明細書・注記

附属明細書は、貸借対照表および損益計算書等の内容を補足するためのもの。
注記は、財務諸表を作成するに当たり、採用した原則、手続および表示の方法や注意を喚起する必要がある事項、その他、特に必要と認められる事項について示したものの。

(7) 決算報告書（添付書類）

収支に関する予算と決算の状況を示したものの。

2. 財務諸表の概要

(1) 貸借対照表

資産の部（368,706,517円）

流動資産

- ・ 現金及び預金（負債の部の流動負債と資本金の一部、利益剰余金）

- ・ 前払費用（労働保険料、火災保険料等前払い分）
- ・ 未収金（受託事業の一部未収分）

固定資産

有形固定資産

- ・ 建物（北方館、別海展望塔、羅臼国後展望塔）
- ・ 車輛運搬具（啓発バス「はまなす」、業務用乗用車「リース資産」）
- ・ 工具器具備品（事務所内什器備品、啓発広告塔等）

無形固定資産

- ・ ソフトウェア（インターネット及び会計システム）
- ・ 電話加入権（事務所内）

投資その他の資産

- ・ 事務所等の敷金

負債の部（101,257,025 円）

流動負債

- ・ 運営費交付金債務（運営費交付金未使用分）
- ・ 未払金（社会保険料、一部経費の未払い分）
- ・ 未払法人税等（16年度分の法人都民税）
- ・ 預り金（住民税、所得税、社会保険料）
- ・ 短期リース債務（資産計上したリース債務1年内支払い分）

固定負債

- ・ 資産見返運営費交付金（運営費交付金で購入した資産の減価償却後額 啓発バス等）
- ・ 長期リース債務（資産計上したリース債務1年以上支払い分）

資本の部（267,449,492 円）

資本金

- ・ 政府出資金

資本剰余金

- ・ 資本剰余金（特定資産「承継資産」の当期除却分及び監査法人の指示により過去に損益計上していた除却分の修正分を計上）
- ・ 損益外減価償却累計額（承継さ資産の減価償却額）

利益剰余金

- ・ 積立金（旧協会から積立金 預金利息の積立金）
- ・ 当期末処分利益（受託事業で生じた節約分及び過去に損失計上していた固定資産の除却分の修正益の計上分）

資産の部の合計と負債・資本の部の合計は、ともに 368,706,517 円

(2) 損益計算書

経常費用 北方対策業務費 (466,007,204 円)

- ・ 啓発支援費 (県民会議等が実施する事業への支援費)
- ・ 人件費 (北方館啓発指導員、事務補佐員等の経費)
- ・ 外部委託費 (羅臼国後展望塔の運営に係る委託料)
- ・ 諸謝金 (講師謝金、推進委員手当等)
- ・ 船舶使用料 (訪問事業に係る備船料)
- ・ その他業務経費 (啓発施設の維持管理費、四島交流の通訳料、啓発資料作成費等)

受託業務費 (68,234,131 円)

- ・ 代理店委託経費 (受入事業のホテル、航空機、会場等の手配)
- ・ 船舶使用料 (受託事業に係る備船料)
- ・ その他受託経費 (通訳料、旅費交通費)

一般管理費 (156,486,213 円)

- ・ 人件費 (役員報酬、給与、賞与及び諸手当)
- ・ 賃貸料 (事務所借料)
- ・ 減価償却費 (運営費交付金資産の当期償却分)
- ・ 為替差損 (外国送金を伴う事業の実施と支払いのタイムラグにより生じた差損)

経常収益 運営費交付金収益 (運営費交付金から資産へ振り替えた費用、運営費交付金債務及び事業外収益を引いたもの)

資産見返負債戻入 (運営費交付金で購入した資産の当期償却分)

財務収益 (預金利息)

経常収益から経常費用を差し引くと 4,224,721 円の利益が生じている。臨時損失として広告塔の撤去工事費 2,116,800 円を引き、修正分として過去に損失計上した分の臨時利益を加えると、当期において 4,798,853 円の利益が生じた。

(3) キャッシュ・フロー計算書

業務活動によるキャッシュ・フロー (38,789,320 円)

〔支出〕 北方対策業務費、啓発支援費、人件費、受託業務費、その他の業務

〔収入〕 運営費交付金収入、受託収入、その他の収入等

投資活動によるキャッシュ・フロー (3,288,547 円)

〔支出〕 有形固定資産の取得

〔収入〕有形固定資産の処分

財務活動によるキャッシュ・フロー（ 560,000 円）

〔支出〕リース債務の返済

資金増加額（34,940,773 円）

業務活動から投資活動及び財務活動によるキャッシュ・フローを差し引いた
当期の増加

増加の原因は、当期の運営費交付金債務（未使用分）及び預り金等

(4) 利益の処分に関する書類

損益計算書上の当期総利益 4,798,853 円は、積立金とする。

(5) 行政サービス実施コスト計算書

業務費用 損益計算書上の費用（業務費、一般管理費、受託業務費、臨時損失）

自己収入等（受託収入、財務収益、雑益）

損益外減価償却等相当額 損益外減価償却相当額（承継資産の当期減価償却相当分）

損益外固定資産除売却相当額（承継資産の除却・広告塔）

引当外退職給付増加見積り額（全役職員が退職したら発生する退職金の本年度増加分）

機会費用 地方公共団体から無償で借りている啓発施設の土地を有償で借り
た場合の費用（近隣の固定資産評価額を参考にし、一定率を乗じて算出）

政府出資金を 10 年もの国債で運用した場合得られたであろう金額

（国債利回り等を参考に 1.770% で算出）

上記を合計した 647,350,116 円が行政サービス実施コストとなる。