

国際協力銀行行政コスト計算財務書類

平成 12 年度

自 平成 12 年 4 月 1 日

至 平成 13 年 3 月 31 日

国際協力銀行

行政コスト計算書

国際協力銀行行政コスト計算書
(平成12年4月1日～平成13年3月31日)

(単位:円)

| | 国際金融等勘定 | | 海外経済協力勘定 | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 業務費用 | | | | |
| 仮定損益計算書上の費用 | | | | |
| 資金調達費用 | 461,856,238,924 | | 173,848,160,973 | |
| 役務取引等費用 | 2,381,555,568 | | 1,459,663,071 | |
| その他業務費用 | 6,077,236,350 | | 1,561,140 | |
| 営業経費 | 16,407,898,833 | | 9,717,440,766 | |
| その他経常費用 | 4,072,588,572 | | 33,890,316,267 | |
| 特別損失 | 3,704,622,219 | 494,500,140,466 | 2,332,449,043 | 221,249,591,260 |
| (控除)業務収入 | | | | |
| 資金運用収益 | 561,650,416,318 | | 274,375,411,182 | |
| 役務取引等収益 | 5,909,368,366 | | 656,513,894 | |
| その他業務収益 | | | 378,686,328 | |
| その他経常収益 | 122,503,292 | | 357,053,632 | |
| 特別利益 | 2,764,546 | 567,685,052,522 | 313,161,986 | 276,080,827,022 |
| 業務費用合計 | | 73,184,912,056 | | 54,831,235,762 |
| 機会費用 | | | | |
| 国有財産無償使用の機会費用 | | | | |
| 政府出資等の機会費用 | 12,515,850,000 | | 76,209,454,864 | |
| 低利借入金に係る機会費用 公務員からの出向職員に係る退職給付引当金増加額 | 25,050,773 | | 15,353,699 | |
| 機会費用合計 | | 12,540,900,773 | | 76,224,808,563 |
| 行政コスト | | 60,644,011,283 | | 21,393,572,801 |

| | 合計 | |
|---|-----------------|-----------------|
| 業務費用 | | |
| 仮定損益計算書上の費用 | | |
| 資金調達費用 | 635,704,399,897 | |
| 役務取引等費用 | 3,841,218,639 | |
| その他業務費用 | 6,078,797,490 | |
| 営業経費 | 26,125,339,599 | |
| その他経常費用 | 37,962,904,839 | |
| 特別損失 | 6,037,071,262 | 715,749,731,726 |
| (控除)業務収入 | | |
| 資金運用収益 | 836,025,827,500 | |
| 役務取引等収益 | 6,565,882,260 | |
| その他業務収益 | 378,686,328 | |
| その他経常収益 | 479,556,924 | |
| 特別利益 | 315,926,532 | 843,765,879,544 |
| 業務費用合計 | | 128,016,147,818 |
| 機会費用 | | |
| 国有財産無償使用の機会費用 | | |
| 政府出資等の機会費用 | 88,725,304,864 | |
| 低利借入金に係る機会費用 公務員からの出向職員に係る退職給付引当金増加額 | 40,404,472 | |
| 機会費用合計 | | 88,765,709,336 |
| 行政コスト | | 39,250,438,482 |

(注1) 合計欄は、国際金融等勘定及び海外経済協力勘定の単純合計額であります。

(注2) 国際金融等勘定は一般勘定と特別勘定に区分されており、その行政コスト計算は以下の通りであります。

(単位:円)

| | 国際金融等勘定一般勘定 | | 国際金融等勘定特別勘定 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-------------|
| 業務費用 | | | |
| 仮定損益計算書上の費用 | | | |
| 資金調達費用 | 461,856,238,924 | | |
| 役務取引等費用 | 2,381,555,568 | | |
| その他業務費用 | 6,077,236,350 | | |
| 営業経費 | 16,407,898,833 | | |
| その他経常費用 | 4,072,588,572 | | |
| 特別損失 | 3,704,622,219 | 494,500,140,466 | |
| (控除)業務収入 | | | |
| 資金運用収益 | 561,639,256,617 | | 11,159,701 |
| 役務取引等収益 | 5,909,368,366 | | |
| その他業務収益 | | | |
| その他経常収益 | 122,503,292 | | |
| 特別利益 | 2,764,546 | 567,673,892,821 | 11,159,701 |
| 業務費用合計 | | 73,173,752,355 | 11,159,701 |
| 機会費用 | | | |
| 国有財産無償使用の機会費用 | | | |
| 政府出資等の機会費用 | 12,515,850,000 | | |
| 低利借入金に係る機会費用 | | | |
| 公務員からの出向職員に係る退職給付引当金増加額 | 25,050,773 | | |
| 機会費用合計 | | 12,540,900,773 | |
| 行政コスト | | 60,632,851,582 | 11,159,701 |

・添付

当行は、平成 12 年度行政コスト計算書の添付資料である民間企業仮定貸借対照表、民間企業仮定損益計算書、キャッシュ・フロー計算書及び民間企業仮定利益処分計算書 / 民間企業仮定損失処理計算書のもととなる民間会計基準に準拠した財務諸表を作成しております。当財務諸表は「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和 38 年大蔵省令第 59 号)に基づき、資産及び負債の分類並びに収益及び費用の分類については「銀行法施行規則」(昭和 57 年大蔵省令第 10 号)に準拠して作成しており、かかる財務諸表が当行の平成 13 年 3 月 31 日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示している旨、中央青山監査法人より監査意見を取得しております。

国際協力銀行民間企業仮定貸借対照表
(平成13年3月31日現在)

(単位:円)

| 科 目 | 金額 | 科 目 | 金額 |
|---------|--------------------|------------|--------------------|
| (資産の部) | | (負債の部) | |
| 現金預け金 | 390,588,402,520 | 借入金 | 12,814,913,087,000 |
| 買現先勘定 | 105,418,502,095 | 債券 | 1,427,393,000,000 |
| 有価証券 | 124,158,547,411 | その他負債 | 547,565,583,313 |
| 貸出金 | 21,658,986,056,348 | 退職給付引当金 | 15,531,798,494 |
| その他資産 | 365,219,894,360 | 支払承諾 | 448,664,622,056 |
| 動産不動産 | 29,984,458,385 | 負債の部合計 | 15,254,068,090,863 |
| 支払承諾見返 | 448,664,622,056 | (資本の部) | |
| 貸倒引当金 | 527,999,406,423 | 資本金 | 6,986,244,477,516 |
| 投資損失引当金 | 2,762,078,418 | 剰余金 | 351,946,429,955 |
| | | 準備金及び積立金 | 654,313,765,823 |
| | | 当期末処理損失 | 302,367,335,868 |
| | | (うち当期利益) | (128,016,147,818) |
| | | 資本の部合計 | 7,338,190,907,471 |
| 資産の部合計 | 22,592,258,998,334 | 負債及び資本の部合計 | 22,592,258,998,334 |

国際協力銀行民間企業仮定損益計算書
(平成12年4月1日～平成13年3月31日)

(単位:円)

| 科 目 | 金額 |
|-----------------|-----------------|
| 経常収益 | 843,449,953,012 |
| 資金運用収益 | 836,025,827,500 |
| (うち貸出金利息) | 820,690,626,163 |
| (うち有価証券利息受取配当金) | 2,214,692,400 |
| 役務取引等収益 | 6,565,882,260 |
| その他業務収益 | 378,686,328 |
| その他経常収益 | 479,556,924 |
| 経常費用 | 709,712,660,464 |
| 資金調達費用 | 635,704,399,897 |
| 役務取引等費用 | 3,841,218,639 |
| その他業務費用 | 6,078,797,490 |
| 営業経費 | 26,125,339,599 |
| その他経常費用 | 37,962,904,839 |
| 経常利益 | 133,737,292,548 |
| 特別利益 | 315,926,532 |
| 特別損失 | 6,037,071,262 |
| 当期利益 | 128,016,147,818 |
| 前期繰越損失 | 430,383,483,686 |
| 当期末処理損失 | 302,367,335,868 |

国際協力銀行キャッシュ・フロー計算書

(単位:円)

| 科目 | 期別 |
|---------------------------|-------------------------------------|
| | 平成12年度 自平成12年4月1日 至平成13年3月31日 |
| . 営業活動によるキャッシュ・フロー | |
| 当期純利益 | 128,016,147,818 |
| 減価償却費 | 1,561,068,510 |
| 貸倒引当金の増加額 | 8,713,115,381 |
| 投資損失引当金の増加額 | 131,968,157 |
| 退職給与引当金の増加額 | 9,082,524,932 |
| 退職給付引当金の増加額 | 15,531,798,494 |
| 資金運用収益 | 836,025,827,500 |
| 資金調達費用 | 635,704,399,897 |
| 有価証券関連損益() | 29,049,918,081 |
| 為替差損益() | 709,428,434 |
| 動産不動産処分損益() | 99,279,439 |
| 貸出金の純増()減 | 281,014,714,515 |
| 債券の純増減() | 28,395,500,000 |
| 借入金の純増減() | 674,897,958,000 |
| 預け金(現金同等物を除く)の純増()減 | 36,984,932,086 |
| 買現先勘定の純増()減 | 105,418,502,095 |
| 資金運用による収入 | 831,239,812,884 |
| 資金調達による支出() | 636,280,158,423 |
| その他 | 7,612,653,069 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 272,628,035,515 |
| . 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 | 429,760,996 |
| 動産不動産の取得による支出 | 3,535,508,586 |
| 動産不動産の売却による収入 | 343,076,433 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 3,622,193,149 |
| . 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 政府出資の受入れによる収入 | 306,300,000,000 |
| 国庫納付の支払額 | 34,254,487,167 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 272,045,512,833 |
| . 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 1,086,642 |
| . 現金及び現金同等物の増減額 | 4,204,715,831 |
| . 現金及び現金同等物の期首残高 | 22,833,897,048 |
| . 現金及び現金同等物の期末残高 | 18,630,267,859 |

国際協力銀行民間企業仮定利益処分計算書
(平成13年3月31日)

(単位:円)

| 科目 | 金額 | |
|----------|-----------------|-----------------|
| 当期末処理損失 | | |
| 前期繰越損失 | 430,383,483,686 | |
| 当期利益額 | 128,016,147,818 | 302,367,335,868 |
| 利益処分量 | | |
| 国庫納付額 | 40,943,434,128 | |
| 準備金及び積立金 | 97,648,580,587 | 138,592,014,715 |
| 次期繰越損失 | | 440,959,350,583 |

(注) 国庫納付金は、仮定損益計算書上の当期利益から算出されたものではなく、現行の財務諸表から計算された金額であります。

国際金融等勘定民間企業仮定貸借対照表
(平成13年3月31日現在)

(単位:円)

| 科 目 | 金額 | 科 目 | 金額 |
|---------|--------------------|------------|--------------------|
| (資産の部) | | (負債の部) | |
| 現金預け金 | 323,363,107,518 | 借入金 | 8,031,601,000,000 |
| 買現先勘定 | 105,418,502,095 | 債券 | 1,402,393,000,000 |
| 有価証券 | 1,486,800,000 | その他負債 | 528,706,531,059 |
| 貸出金 | 10,941,574,874,683 | 退職給付引当金 | 9,629,715,067 |
| その他資産 | 261,997,019,344 | 支払承諾 | 448,664,622,056 |
| 動産不動産 | 22,049,487,262 | 負債の部合計 | 10,420,994,868,182 |
| 支払承諾見返 | 448,664,622,056 | (資本の部) | |
| 貸倒引当金 | 196,998,312,921 | 資本金 | 985,500,000,000 |
| 投資損失引当金 | 1,040,760,000 | 剰余金 | 500,020,471,855 |
| | | 準備金及び積立金 | 528,711,367,842 |
| | | 当期未処理損失 | 28,690,895,987 |
| | | (うち当期利益) | (73,184,912,056) |
| | | 資本の部合計 | 1,485,520,471,855 |
| 資産の部合計 | 11,906,515,340,037 | 負債及び資本の部合計 | 11,906,515,340,037 |

(注) 国際金融等勘定は一般勘定と特別勘定に区分されており、その民間企業仮定貸借対照表は以下の通りであります。

国際金融等勘定一般勘定民間企業仮定貸借対照表
(平成13年3月31日現在)

(単位:円)

| 科 目 | 金額 | 科 目 | 金額 |
|---------|--------------------|------------|--------------------|
| (資産の部) | | (負債の部) | |
| 現金預け金 | 323,358,016,440 | 借入金 | 8,031,601,000,000 |
| 買現先勘定 | 99,988,557,047 | 債券 | 1,402,393,000,000 |
| 有価証券 | 1,486,800,000 | その他負債 | 528,706,531,059 |
| 貸出金 | 10,941,574,874,683 | 退職給付引当金 | 9,629,715,067 |
| その他資産 | 261,996,967,277 | 支払承諾 | 448,664,622,056 |
| 動産不動産 | 22,049,487,262 | 負債の部合計 | 10,420,994,868,182 |
| 支払承諾見返 | 448,664,622,056 | (資本の部) | |
| 貸倒引当金 | 196,998,312,921 | 資本金 | 985,500,000,000 |
| 投資損失引当金 | 1,040,760,000 | 剰余金 | 494,585,383,662 |
| | | 準備金 | 523,287,439,350 |
| | | 当期未処理損失 | 28,702,055,688 |
| | | (うち当期利益) | (73,173,752,355) |
| | | 資本の部合計 | 1,480,085,383,662 |
| 資産の部合計 | 11,901,080,251,844 | 負債及び資本の部合計 | 11,901,080,251,844 |

国際金融等勘定特別勘定民間企業仮定貸借対照表
(平成13年3月31日現在)

(単位:円)

| 科 目 | 金額 | 科 目 | 金額 |
|--------|---------------|------------|---------------|
| (資産の部) | | (資本の部) | |
| 現金預け金 | 5,091,078 | その他の剰余金 | 5,435,088,193 |
| 買現先勘定 | 5,429,945,048 | 積立金 | 5,423,928,492 |
| その他資産 | 52,067 | 当期未処分利益 | 11,159,701 |
| | | (うち当期利益) | (11,159,701) |
| | | 資本の部合計 | 5,435,088,193 |
| 資産の部合計 | 5,435,088,193 | 負債及び資本の部合計 | 5,435,088,193 |

国際金融等勘定民間企業仮定損益計算書
(平成12年4月1日～平成13年3月31日)

(単位:円)

| 科 目 | 金額 |
|-----------|-----------------|
| 経常収益 | 567,682,287,976 |
| 資金運用収益 | 561,650,416,318 |
| (うち貸出金利息) | 548,600,839,337 |
| 役務取引等収益 | 5,909,368,366 |
| その他経常収益 | 122,503,292 |
| 経常費用 | 490,795,518,247 |
| 資金調達費用 | 461,856,238,924 |
| 役務取引等費用 | 2,381,555,568 |
| その他業務費用 | 6,077,236,350 |
| 営業経費 | 16,407,898,833 |
| その他経常費用 | 4,072,588,572 |
| 経常利益 | 76,886,769,729 |
| 特別利益 | 2,764,546 |
| 特別損失 | 3,704,622,219 |
| 当期利益 | 73,184,912,056 |
| 前期繰越損失 | 101,875,808,043 |
| 当期末処理損失 | 28,690,895,987 |

(注) 国際金融等勘定は一般勘定と特別勘定に区分されており、その民間企業仮定損益計算書は以下の通りであります。

国際金融等勘定一般勘定民間企業仮定損益計算書
(平成12年4月1日～平成13年3月31日)

(単位:円)

| 科 目 | 金額 |
|-----------|-----------------|
| 経常収益 | 567,671,128,275 |
| 資金運用収益 | 561,639,256,617 |
| (うち貸出金利息) | 548,600,839,337 |
| 役務取引等収益 | 5,909,368,366 |
| その他経常収益 | 122,503,292 |
| 経常費用 | 490,795,518,247 |
| 資金調達費用 | 461,856,238,924 |
| 役務取引等費用 | 2,381,555,568 |
| その他業務費用 | 6,077,236,350 |
| 営業経費 | 16,407,898,833 |
| その他経常費用 | 4,072,588,572 |
| 経常利益 | 76,875,610,028 |
| 特別利益 | 2,764,546 |
| 特別損失 | 3,704,622,219 |
| 当期利益 | 73,173,752,355 |
| 前期繰越損失 | 101,875,808,043 |
| 当期末処理損失 | 28,702,055,688 |

国際金融等勘定特別勘定民間企業仮定損益計算書
(平成12年4月1日～平成13年3月31日)

(単位:円)

| 科 目 | 金額 |
|---------|------------|
| 経常収益 | 11,159,701 |
| 資金運用収益 | 11,159,701 |
| 経常費用 | 0 |
| 経常利益 | 11,159,701 |
| 特別利益 | 0 |
| 特別損失 | 0 |
| 当期利益 | 11,159,701 |
| 前期繰越利益 | 0 |
| 当期末処分利益 | 11,159,701 |

国際金融等勘定キャッシュ・フロー計算書(注)

(単位:円)

| 期 別 | 平成12年度 自 平成12年4月 1日 至 平成13年3月31日 |
|--------------------------|--|
| 科 目 | |
| ・営業活動によるキャッシュ・フロー | |
| 当期純利益 | 73,184,912,056 |
| 減価償却費 | 1,166,442,685 |
| 貸倒引当金の増加額 | 3,897,798,572 |
| 投資損失引当金の増加額 | 149,100,000 |
| 退職給与引当金の増加額 | 5,631,165,458 |
| 退職給付引当金の増加額 | 9,629,715,067 |
| 資金運用収益 | 561,650,416,318 |
| 資金調達費用 | 461,856,238,924 |
| 為替差損益() | 1,091,121,840 |
| 動産不動産処分損益() | 93,194,688 |
| 貸出金の純増()減 | 694,474,435,728 |
| 債券の純増減() | 28,395,500,000 |
| 借入金の純増減() | 666,972,000,000 |
| 預け金(現金同等物を除く)の純増()減 | 11,753,138,497 |
| 買現先勘定の純増()減 | 105,418,502,095 |
| 資金運用による収入 | 560,397,829,955 |
| 資金調達による支出() | 463,700,395,116 |
| その他 | 7,872,502,314 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 34,844,446,711 |
| ・投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 動産不動産の取得による支出 | 2,193,530,126 |
| 動産不動産の売却による収入 | 21,440,007 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 2,172,090,119 |
| ・財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 国庫納付の支払額 | 34,254,487,167 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 34,254,487,167 |
| ・現金及び現金同等物に係る換算差額 | 709,722 |
| ・現金及び現金同等物の増減額 | 1,582,130,575 |
| ・現金及び現金同等物の期首残高 | 18,220,564,427 |
| ・現金及び現金同等物の期末残高 | 16,639,143,574 |

(注)国際金融等勘定は一般勘定と特別勘定に区分されており、そのキャッシュ・フロー計算書は以下の通りである。

(単位:円)

国際金融等勘定(注)

国際金融等勘定一般勘定

国際金融等勘定特別勘定

| 期 別 科 目 | 平成12年度 | 平成12年度 | 平成12年度 |
|--------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | 自 平成12年4月 1日 至 平成13年3月31日 | 自 平成12年4月 1日 至 平成13年3月31日 | 自 平成12年4月 1日 至 平成13年3月31日 |
| ・営業活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 当期純利益 | 73,184,912,056 | 73,173,752,355 | 11,159,701 |
| 減価償却費 | 1,166,442,685 | 1,166,442,685 | - |
| 貸倒引当金の増加額 | 3,897,798,572 | 3,897,798,572 | - |
| 投資損失引当金の増加額 | 149,100,000 | 149,100,000 | - |
| 退職給与引当金の増加額 | 5,631,165,458 | 5,631,165,458 | - |
| 退職給付引当金の増加額 | 9,629,715,067 | 9,629,715,067 | - |
| 資金運用収益 | 561,650,416,318 | 561,639,256,617 | 11,159,701 |
| 資金調達費用 | 461,856,238,924 | 461,856,238,924 | - |
| 為替差損益() | 1,091,121,840 | 1,091,121,840 | - |
| 動産不動産処分損益() | 93,194,688 | 93,194,688 | - |
| 貸出金の純増()減 | 694,474,435,728 | 694,474,435,728 | - |
| 債券の純増減() | 28,395,500,000 | 28,395,500,000 | - |
| 借入金の純増減() | 666,972,000,000 | 666,972,000,000 | - |
| 預け金(現金同等物を除く)の純増()減 | 11,753,138,497 | 6,334,301,083 | 5,418,837,414 |
| 買現先勘定の純増()減 | 105,418,502,095 | 99,988,557,047 | 5,429,945,048 |
| 資金運用による収入 | 560,397,829,955 | 560,386,722,321 | 11,107,634 |
| 資金調達による支出() | 463,700,395,116 | 463,700,395,116 | - |
| その他 | 7,872,502,314 | 7,872,502,314 | - |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 34,844,446,711 | 34,844,446,711 | 0 |
| ・投資活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 動産不動産の取得による支出 | 2,193,530,126 | 2,193,530,126 | - |
| 動産不動産の売却による収入 | 21,440,007 | 21,440,007 | - |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 2,172,090,119 | 2,172,090,119 | 0 |
| ・財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 国庫納付の支払額 | 34,254,487,167 | 34,254,487,167 | - |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 34,254,487,167 | 34,254,487,167 | 0 |
| ・現金及び現金同等物に係る換算差額 | 709,722 | 709,722 | 0 |
| ・現金及び現金同等物の増減額 | 1,582,130,575 | 1,582,130,575 | 0 |
| ・現金及び現金同等物の期首残高 | 18,220,564,427 | 18,220,564,427 | 0 |
| ・現金及び現金同等物の期末残高 | 16,639,143,574 | 16,639,143,574 | 0 |

国際金融等勘定民間企業仮定利益処分計算書
(平成13年3月31日)

(単位:円)

| 科目 | 金額 | |
|----------|-----------------|-----------------|
| 当期末処理損失 | | |
| 前期繰越損失 | 101,875,808,043 | |
| 当期利益額 | 73,184,912,056 | 28,690,895,987 |
| 利益処分量 | | |
| 国庫納付額 | 40,943,434,128 | |
| 準備金及び積立金 | 40,954,541,762 | 81,897,975,890 |
| 次期繰越損失 | | 110,588,871,877 |

(注1)国庫納付金は、仮定損益計算書上の当期利益から算出されたものではなく、現行の財務諸表から計算された金額であります。

(注2)国際金融等勘定は一般勘定と特別勘定に区分されており、その民間企業仮定利益処分計算書は以下の通りであります。

国際金融等勘定一般勘定民間企業仮定利益処分計算書
(平成13年3月31日)

(単位:円)

| 科目 | 金額 | |
|----------|-----------------|-----------------|
| 当期末処理損失 | | |
| 前期繰越損失 | 101,875,808,043 | |
| 当期利益額 | 73,173,752,355 | 28,702,055,688 |
| 利益処分量 | | |
| 国庫納付額 | 40,943,434,128 | |
| 準備金及び積立金 | 40,943,434,128 | 81,886,868,256 |
| 次期繰越損失 | | 110,588,923,944 |

(注)国庫納付金は、仮定損益計算書上の当期利益から算出されたものではなく、現行の財務諸表から計算された金額であります。

国際金融等勘定特別勘定民間企業仮定利益処分計算書
(平成13年3月31日)

(単位:円)

| 科目 | 金額 | |
|---------|------------|------------|
| 当期末処分利益 | | |
| 前期繰越利益 | | |
| 当期利益額 | 11,159,701 | 11,159,701 |
| 利益処分量 | | |
| 積立金 | 11,107,634 | 11,107,634 |
| 次期繰越利益 | | 52,067 |

海外経済協力勘定民間企業仮定貸借対照表
(平成13年3月31日現在)

(単位:円)

| 科 目 | 金額 | 科 目 | 金額 |
|---------|--------------------|------------|--------------------|
| (資産の部) | | (負債の部) | |
| 現金預け金 | 67,225,295,002 | 借入金 | 4,783,312,087,000 |
| 有価証券 | 122,671,747,411 | 債券 | 25,000,000,000 |
| 貸出金 | 10,717,411,181,665 | その他負債 | 18,859,052,254 |
| その他資産 | 103,222,875,016 | 退職給付引当金 | 5,902,083,427 |
| 動産不動産 | 7,934,971,123 | 負債の部合計 | 4,833,073,222,681 |
| 貸倒引当金 | 331,001,093,502 | (資本の部) | |
| 投資損失引当金 | 1,721,318,418 | 資本金 | 6,000,744,477,516 |
| | | 剰余金 | 148,074,041,900 |
| | | 積立金 | 125,602,397,981 |
| | | 当期末処理損失 | 273,676,439,881 |
| | | (うち当期利益) | (54,831,235,762) |
| | | 資本の部合計 | 5,852,670,435,616 |
| 資産の部合計 | 10,685,743,658,297 | 負債及び資本の部合計 | 10,685,743,658,297 |

海外経済協力勘定民間企業仮定損益計算書
(平成13年3月31日現在)

(単位:円)

| 科 目 | 金額 |
|-----------------|-----------------|
| 経常収益 | 275,767,665,036 |
| 資金運用収益 | 274,375,411,182 |
| (うち貸出金利息) | 272,089,786,826 |
| (うち有価証券利息受取配当金) | 2,214,692,400 |
| 役務取引等収益 | 656,513,894 |
| その他業務収益 | 378,686,328 |
| その他経常収益 | 357,053,632 |
| 経常費用 | 218,917,142,217 |
| 資金調達費用 | 173,848,160,973 |
| 役務取引等費用 | 1,459,663,071 |
| その他業務費用 | 1,561,140 |
| 営業経費 | 9,717,440,766 |
| その他経常費用 | 33,890,316,267 |
| 経常利益 | 56,850,522,819 |
| 特別利益 | 313,161,986 |
| 特別損失 | 2,332,449,043 |
| 当期利益 | 54,831,235,762 |
| 前期繰越損失 | 328,507,675,643 |
| 当期末処理損失 | 273,676,439,881 |

海外経済協力勘定キャッシュ・フロー計算書

(単位:円)

| 科 目 | 期 別 |
|---------------------------|--|
| | 平成12年度 自 平成12年4月 1日 至 平成13年3月31日 |
| . 営業活動によるキャッシュ・フロー | |
| 当期純利益 | 54,831,235,762 |
| 減価償却費 | 394,625,825 |
| 貸倒引当金の増加額 | 4,815,316,809 |
| 投資損失引当金の増加額 | 281,068,157 |
| 退職給与引当金の増加額 | 3,451,359,474 |
| 退職給付引当金の増加額 | 5,902,083,427 |
| 資金運用収益 | 274,375,411,182 |
| 資金調達費用 | 173,848,160,973 |
| 有価証券関連損益() | 29,049,918,081 |
| 為替差損益() | 381,693,406 |
| 動産不動産処分損益() | 192,474,127 |
| 貸出金の純増()減 | 413,459,721,213 |
| 借入金の純増減() | 7,925,958,000 |
| 預け金(現金同等物を除く)の純増()減 | 25,231,793,589 |
| 資金運用による収入 | 270,841,982,929 |
| 資金調達による支出() | 172,579,763,307 |
| その他 | 259,849,245 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 307,472,482,226 |
| . 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 | 429,760,996 |
| 動産不動産の取得による支出 | 1,341,978,460 |
| 動産不動産の売却による収入 | 321,636,426 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 1,450,103,030 |
| . 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 政府出資の受入れによる収入 | 306,300,000,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 306,300,000,000 |
| . 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 376,920 |
| . 現金及び現金同等物の増減額 | 2,622,585,256 |
| . 現金及び現金同等物の期首残高 | 4,613,332,621 |
| . 現金及び現金同等物の期末残高 | 1,991,124,285 |

海外經濟協力勘定民間企業仮定損失処理計算書
 (平成13年3月31日)

(単位:円)

| 科目 | 金額 | |
|---------|-----------------|-----------------|
| 当期末処理損失 | | |
| 前期繰越損失 | 328,507,675,643 | |
| 当期利益額 | 54,831,235,762 | 273,676,439,881 |
| 損失処理額 | | |
| 積立金 | 56,694,038,825 | 56,694,038,825 |
| 次期繰越損失 | | 330,370,478,706 |

注記

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券についてはすべて時価がないものであることから移動平均法による原価法によっております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 動産不動産

当行の動産不動産は、定率法(ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物(建物附属設備を除く。))については定額法)を採用しております。

(2) ソフトウエア

自社使用のソフトウェアについては、一般的な利用可能期間(5年)に基づく定額法により償却しております。

(3) 減価償却累計額

土地建物動産にかかる減価償却累計額は次のとおりであります。

| | |
|----------|------------------|
| 総括 | 15,168,632,751 円 |
| 国際金融等勘定 | 11,407,137,513 円 |
| 海外経済協力勘定 | 3,761,495,238 円 |

なお、当行の民間企業仮定財務諸表においては、銀行法施行規則に基づいた表示をしているため、動産不動産は減価償却累計額控除後の簿価を計上しています。

3. 外貨建資産・負債の換算基準

外貨建資産・負債については、決算日の為替相場による円換算額を付しております。なお、当行は、「銀行業において『新外為経理基準』を継続適用した場合の当面の監査上の取扱い」(日本公認会計士協会平成12年4月10日)に基づき、民間銀行同様、新外為経理基準を適用しております。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

当行は次のような方法で貸倒引当金を計上しております。

破産、特別清算等、法的に経営破綻の事実が発生している債務者(以下「破綻先」という。)に係る債権及びそれと同等の状況にある債務者(以下「実質破綻先」という。)の債権については、下記直接減額後の帳簿価額から、担保の処分可能見込額及び保証による回収可能見込額を控除し、その残額を計上しております。また、現在は経営破綻の状況にないが、今後経営破綻に陥る可能性が大きいと認められる債務者に係る債権については、債権額から、担保の処分可能見込額及び保証による回収可能見込額を控除し、その残額のうち、債務者の支払能力を総合的に判断し必要と認める額を計上しております。上記以外の債権については、過去の一定期間における貸倒実績から算出した貸倒実績率等に基づき計上しております。なお、特定海外債権については、対象国の政治経済情勢等に起因して生ずる損失見込額を特定海外債権引当勘定として計上しております。

全ての債権は、資産の自己査定基準に基づき、営業関連部署が資産査定を実施し、当該部署から独立した資産監査部署が査定結果を監査しており、その査定結果に基づいて上記の引当を行っております。

なお、破綻先及び実質破綻先に対する担保・保証付債権等については、債権額から担保の評価額及び保証による回収が可能と認められる額を控除した残額を取立不能見込額として債権額から、総括については2,914,124,259円、国際金融等勘定については2,809,124,259円、海外経済協力勘定については105,000,000円を直接減額しております。

(2) 投資損失引当金

時価のない有価証券およびその他資産(出資にかかるもの)に対し、将来発生する可能性のある損失を見積り、必要と認められる額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

当行は、従業員の退職給付に備えるため、当期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、必要額を計上しております。また、数理計算上の差異の費用処理方法は以下の通りであります。

数理計算上の差異：発生年度に一括して費用処理しております。

なお、会計基準変更時差異(総括については5,820,424,169円、国際金融等勘定については3,608,662,985円、海外経済協力勘定については2,211,761,184円)については、当年度に一括して費用処理しております。また、退職給付引当金には、役員に係る引当金が含まれております。

採用している退職給付制度の概要

当行は、確定給付型の制度として、厚生年金基金制度及び退職一時金制度を設定しております。

退職給付債務に関する事項

(単位：円)

| | 総括 | 国際金融等勘定 | 海外経済協力勘定 |
|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 退職給付債務 | 20,167,814,216 | 12,504,044,815 | 7,663,769,401 |
| 年金資産 | 4,636,015,722 | 2,874,329,748 | 1,761,685,974 |
| 未積立退職給付債務 | 15,531,798,494 | 9,629,715,067 | 5,902,083,427 |
| 会計基準変時差異の未処理額 | | | |
| 未認識数理計算上の差異 | | | |
| 未認識過去認識債務 | | | |
| 貸借対照表計上額純額 | 15,531,798,494 | 9,629,715,067 | 5,902,083,427 |
| 前払年金費用 | | | |
| 退職給付引当金 | 15,531,798,494 | 9,629,715,067 | 5,902,083,427 |

退職給付費用に関する事項

(単位：円)

| | 総括 | 国際金融等勘定 | 海外経済協力勘定 |
|--------|---------------|-------------|-------------|
| 勤務費用 | 1,045,959,676 | 648,494,999 | 397,464,677 |
| 利息費用 | 491,677,224 | 304,839,879 | 186,837,345 |
| 期待運用収益 | 196,071,802 | 121,564,517 | 74,507,285 |

| | | | |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 過去勤務債務の費用処理額 | | | |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 664,755,505 | 412,148,414 | 252,607,091 |
| その他（会計基準変更時差異の費用処理額） | 5,820,424,169 | 3,608,662,985 | 2,211,761,184 |
| 退職給付費用 | 7,826,744,772 | 4,852,581,760 | 2,974,163,012 |

退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

| | |
|----------------|-----------|
| 割引率 | 2.5% |
| 期待運用収益 | 4.0% |
| 退職給付見込額の期間配分方法 | 期間定額基準 |
| 過去勤務債務の処理年数 | |
| 数理計算上の差異の処理年数 | 発生年度に一括償却 |
| 会計基準変更時差異の処理年数 | 本年度に一括償却 |

(4) 賞与引当金

翌事業年度にされる賞与であって、当期の勤務に係る部分について、「その他負債」に含めて計上しております。

(単位：円)

| | 総括 | 国際金融等勘定 | 海外経済協力勘定 |
|-------|-------------|-------------|-------------|
| 賞与引当金 | 546,432,103 | 338,787,904 | 207,644,199 |

5. その他の重要な事項

(1) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっております。

(2) 繰延資産の処理方法

債券発行差金は債券の償還期限に対応し、債券発行費用は商法の規定に準じて3年間で償却しております。

(3) 金融派生商品取引関係

当行は、金利スワップ、通貨スワップおよび先物為替予約といった金融派生商品取引を行っておりますが、業務に伴う為替リスクおよび金利リスクをヘッジする目的のみに限定し、予め定めたりスク管理方針に従っております。会計処理については、このヘッジ効果を適切に表示するよう、通貨スワップについては民間銀行同様、「新外為経理基準」に基づくとともに、金利スワップについてはヘッジ会計を適用しております。

(4) 国際金融等勘定特別勘定

当行は、「国際協力銀行法による貸付金の利息の特例等に関する法律」(昭和46年法律第45号)に基づき、国際金融等勘定において一般勘定とは別に特別勘定を設けており、その行政コスト計算書並びに民間企業仮定貸借対照表、民間企業仮定損益計算書、キャッシュ・フロー計算書、仮定利益処分計算書につい

ては、前掲しております。

同勘定は、昭和 45 年のインドネシア債権国会議の合意に基づき、当行がインドネシアに対し無利子での債権繰延及び貸付を行うことを骨子とする債務救済措置をとるにあたり、同救済措置に関する業務の特殊性を考慮し、これを一般勘定と区分して経理するために設けたものです。今般、「国際協力銀行法による貸付金の利息の特例等に関する法律第 4 条第 2 項の規定による特別勘定の利益金の処分の特例に関する政令を廃止する政令」(平成 13 年政令第 283 号)が本年 9 月に施行されたことから、本年 9 月 26 日に同勘定の積立金の額に相当する額及び当該積立金の管理により平成 13 年 4 月 1 日以降に生じた運用利益金に相当する金額の計 5,435,697,742 円を国庫に納付済みであります。

なお、上記の「固定資産の減価償却の方法」及び「引当金の計上基準」で注記されている国際金融等勘定の数値については、国際金融等勘定特別勘定については該当がなく、全て一般勘定によるものとなっております。

6. キャッシュ・フロー計算書に関する事項

(1) 現金及び現金同等物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

(総括勘定)

平成 13 年 3 月 31 日現在

| | |
|---|--------------------------|
| 現金預け金勘定 | 390,588,402,520 円 |
| <u>当座預け金(日銀を除く)・普通預け金・定期性預け金・譲渡性預け金</u> | <u>371,958,134,661 円</u> |
| 現金及び現金同等物 | 18,630,267,859 円 |

(国際金融等勘定)(注)

平成 13 年 3 月 31 日現在

| | |
|----------------------------------|--------------------------|
| 現金預け金勘定 | 323,363,107,518 円 |
| <u>当座預け金(日銀を除く)・普通預け金・定期性預け金</u> | <u>306,723,963,944 円</u> |
| 現金及び現金同等物 | 16,639,143,574 円 |

(海外経済協力勘定)

平成 13 年 3 月 31 日現在

| | |
|---|-------------------------|
| 現金預け金勘定 | 67,225,295,002 円 |
| <u>当座預け金(日銀を除く)・普通預け金・定期性預け金・譲渡性預け金</u> | <u>65,234,170,717 円</u> |
| 現金及び現金同等物 | 1,991,124,285 円 |

(注) うち国際金融等勘定特別勘定にかかるものは以下の通りです。

| | |
|--------------|--------------------|
| 現金預け金勘定 | 5,091,078 円 |
| <u>普通預け金</u> | <u>5,091,078 円</u> |
| 現金及び現金同等物 | 0 円 |

(2) 資金の範囲の変更

該当ありません。

(3) 新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

該当ありません。

(4) 重要な非資金取引

該当ありません。

(5) 各表示区分の記載内容の変更

該当ありません。

7 . 機会費用の計上基準

(1) 国有財産の無償使用に係る機会費用の算出方法

該当ありません。

(2) 政府出資等に係る機会費用の算出に用いた利子率

1.270% / 年 (平成 13 年 3 月末現在の 10 年国債 (新発債) の利回り) を使用しております。

(3) 通常よりも有利な条件による資金調達に係る機会費用の算出に用いた利子率

該当ありません。

(4) 公務員からの出向職員に係る機会費用の対象者数

58 人であります。

(5) その他の機会費用の算出方法

該当ありません。

8 . 行政コスト計算財務書類を作成する日までに発生した重要な後発事象

該当ありません。

9 . 重要な会計方針の変更

該当ありません。

10. 子会社等との連結に関する事項

当行の出資先については、民間の会計基準、具体的には「財務諸表等規則」及び「連結財務諸表における子会社及び関連会社の範囲の決定に関する監査上の取扱い」等に基づき判断すれば、子会社又は関連会社に該当するものではありません。当行の出資会社で当行の経営戦略上重要な役割や一業務分野を担っている出資会社はなく、出資会社の財務及び営業又は事業の方針を決定する意思決定機関を支配していないこと、並びに財務及び営業又は事業の方針の決定に対して重要な影響を与えることができないことは明らかであり、当行の出資が出資会社を傘下に入れる目的で行われていないことも明らかのためです。

このため、民間の会計基準に基づけば、連結の範囲及び持分法適用の範囲に含めるべき出資会社はありません。従いまして、民間の会計基準に基づけば、当行では連結財務諸表の作成は必要ありません。

この点につきましては、監査法人の意見書を得ております。

なお、当行では行政コスト計算書の趣旨に鑑み、説明責任確保と透明性向上の観点から、当行がこれらの出資会社に民間会計基準でいう支配力・重要な影響力を有しておらず、企業集団を構成しているものではありませんが、当行が出資先の支配を行っていないという特性を捨象して、民間会計基準を形式的に適用した場合、「関連会社」(注)に該当する各社の情報を従来以上に開示するとともに、仮にこれらの会社に対し持分法を適用した場合の試算結果を公表することと致しました。

(注)子会社に該当するものではありません。

「関連会社」の概要は以下の通りです。

| 当該法人の名称 | 業務の概要 | 当行との関係 | 出資比率(%) |
|-------------------------------|---|-------------------------------|---------|
| 日本ウジミナス(株) | 伯ミナス・ジェライス州における製鉄事業(年産480万ト)を行うもの | 出資・融資 | 38.4 |
| カンボジア経済協力(株) | カンボジアにおけるメイズ等栽培を促進するもの | 出資 | 50.0 |
| 日伯紙パルプ資源開発(株) | 伯ミナス・ジェライス州における造林及びパルプ製造(年産約80万ト)を行うもの | 出資・融資 | 33.5 |
| 日本アサハンアルミニウム(株) | インドネシア北スマトラにおけるアサハン川の水力資源を活用した発電事業及びその電力によるアルミ製錬(年産22万5千ト)を行うもの | 出資・融資 | 50.0 |
| PT Indonesia Asahan Aluminium | インドネシア北スマトラにおけるアサハン川の水力資源を活用した発電事業及びその電力によるアルミ製錬(年産22万5千ト)を行うもの | 日本アサハンアルミニウム(株)を経由した間接的な出資・融資 | - |
| 日本シンガポール石油化学(株) | ジュロン島におけるエチレン等石油化学製品の製造(エチレン年産100万ト等)を行うもの | 出資 | 20.0 |

| | | | |
|---------------------------------------|---|-----------------------------------|------|
| 日本アマゾンアルミニウム(株) | アマゾン地域におけるアルミナ生産(年産160万ト)及びアルミ製錬(年産36万ト)を行うもの | 出資・融資 | 44.9 |
| 日本・サウジアラビアメタノール(株) | アルジュベール工業地帯におけるメタノールの製造(年産300万ト)を行うもの | 出資 | 30.0 |
| Saudi Methanol Company | アルジュベール工業地帯におけるメタノールの製造(年産300万ト)を行うもの | 融資及び日本・サウジアラビアメタノール(株)を経由した間接的な出資 | - |
| サウディ石油化学(株) | アルジュベール工業地帯におけるエチレングリコール等石油化学製品の製造・販売(ポリエチレン年産75万ト、エチレングリコール年産135万ト)を行うもの | 出資 | 44.6 |
| Eastern Petrochemical Company | アルジュベール工業地帯におけるエチレングリコール等石油化学製品の製造・販売(ポリエチレン年産75万ト、エチレングリコール年産135万ト)を行うもの | 融資及びサウディ石油化学(株)を経由した間接的な出資 | - |
| (株)日本国際協力機構 | 民間レベルでの経済協力を推進するため、開発途上国の産業振興に貢献するプロジェクトに対する先導的投融資及びプロジェクトの発掘・形成を行うもの | 出資・融資 | 38.5 |
| Subic Technopark Corporation | フィリピンスービック米軍海軍基地跡地における中小企業向け工業団地の開発、建設及びその販売及び標準工場2棟の賃貸乃至販売を行うもの | 融資及び(株)日本国際協力機構を経由した間接的な出資 | - |
| カフコジャパン投資(株) | バングラデシュ・チッタゴン市における尿素(年産57万ト)及びアンモニア(年産50万ト)の製造を行うもの | 出資 | 46.4 |
| Karnaphuli Fertilizer Company Limited | バングラデシュ・チッタゴン市における尿素(年産57万ト)及びアンモニア(年産50万ト)の製造を行うもの | 融資及びカフコジャパン投資(株)を経由した間接的な出資 | - |
| 大連工業団地投資(株) | 大連市経済技術開発区において、工業団地(217ha)の造成・分譲・管理を行うもの | 出資・融資 | 40.6 |
| 大連工業団地開発管理有限公司 | 大連市経済技術開発区において、工業団地(217ha)の造成・分譲・管理を行うもの | 大連工業団地投資(株)を経由した間接的な出資・融資 | - |

| | | | |
|----------------|---|--------------------------|------|
| メキシコ環境基金 | メキシコにおいて、民間による小規模の環境関連事業の育成を支援するため、投資組合方式で同事業創業のための資金を出資によって支援するもの | 出資 | 23.5 |
| ハブ・パワー・ジャパン(株) | パキスタン・カラチ近郊に1,292MWの石油火力発電所を民活ベースで建設・運営する事業を行うもの | 出資 | 50.0 |
| スマトラパルプ(株) | 南スマトラ州ムアラエニム県において、アカシアマンギウムの植林木を原料とするパルプ工場を建設、年間45万トンのパルプを生産・販売するもの | 出資 | 42.7 |
| 上海環球金融中心投資(株) | 上海市浦東新区において金融センタービル建設・運営を行うもの | 出資 | 21.6 |
| 上海環球金融中心有限公司 | 上海市浦東新区において金融センタービル建設・運営を行うもの | 上海環球金融中心投資(株)を経由した間接的な出資 | - |
| ジャカルタ開発(株) | 国際・国内見本市会場の建設とジャカルタフェア等各種展示会・イベント等を企画・実施するもの | 出資・融資 | 16.2 |

(注1) 当行が直接出資していない会社であっても、民間会計基準を形式的に適用した場合、「関連会社」に分類されることがあり、これらの会社は業務報告書に掲載されていないものの、本注記においては「関連会社」として開示しております。

(注2) なお、当行の(予定)出資比率が20%以上として業務報告書に掲載している出資先のうち、上記に掲載されていない「地方企業育成基金」並びに「タイリカ`リファンド` (株)」については、「地方企業育成基金」に関しては投資信託であること並びに「タイリカ`リファンド` (株)」については平成13年3月末時点で出資を実行していないことから「関連会社」には該当しません。なお、「地方企業育成基金」と「タイリカ`リファンド` (株)」の概要は以下の通りです。

(* 印はコミットメントベース)

| 当該法人の名称 | 業務の概要 | 当行との関係 | 出資比率(%) |
|----------------|--|--------|---------|
| 地方企業育成基金 | インド地方中堅企業の育成を支援するため、IFC、ADB等と合同で信託基金を設立し、投資を行うもの | 出資 | 22.7 |
| タイリカバリーフアンド(株) | タイ国の中小・中堅企業の再建・育成を促進しようとするもの | 出資 | * 25.0 |

以上の「関連会社」の株式に持分法を適用した場合には、以下の通り、関連会社株式の評価額と貸借対照表価額との差額が生じます。なお、国際金融等勘定からの出資については関連会社はありません。

(単位：円)

| | 関連会社株式の貸借 対照表価額 | 関連会社株式の持分法に 基づく評価額 | 差額(増加額) |
|----------|--------------------|-----------------------|----------------|
| 総括 | 118,081,693,375 | 134,872,417,272 | 16,790,723,897 |
| 国際金融等勘定 | | | |
| 海外経済協力勘定 | 118,081,693,375 | 134,872,417,272 | 16,790,723,897 |

(補足)関連公益法人等について

当行において、当行の業務の一部又は当行の業務に関連する事業を行いうる公益法人及びその他これに準ずる法人で、当行が出資、資金、技術、取引等の関係を通じて財務及び事業の方針決定の支配をしているか又はそれに対して重要な影響を与えることができるもの（国際協力銀行法施行規則第2条第6項八に規定する関連公益法人等）に該当するものではありません。

なお、上記の関連公益法人等には該当しないものの、当行が出捐を行っている財団法人として以下の法人があります。

| 名称 | 業務の概要 | 当行との関係 | 基本財産への出捐額 |
|--------------|-----------------------------|----------------|-----------|
| (財)海外投融資情報財団 | 海外直接投資にとって有益な情報の収集・分析、活用・普及 | 出捐 調査研究等の委託 | 60百万円 |

以上