

平成28年度 決算報告書

自 平成28年4月 1日

至 平成29年3月31日

公益財団法人 原子力環境整備促進・資金管理センター

目 次

1. 貸借対照表	1
2. 貸借対照表内訳表	2
3. 正味財産増減計算書	3
4. 正味財産増減計算書内訳表	5
5. キャッシュ・フロー計算書	7
6. 財務諸表に対する注記	8
7. 附属明細書	11
8. 財産目録	12
9. 別表1 最終処分資金管理業務に関する収支決算書	
(1) 貸借対照表	13
(2) 正味財産の増減の内訳	16
(3) 財務諸表に対する注記	19
(4) 収支計算書	22
(5) 収支計算書に対する注記	25
10. 別表2 再処理等資金管理業務に関する収支決算書	
(1) 貸借対照表	27
(2) 正味財産の増減の内訳	28
(3) 財務諸表に対する注記	29
(4) 収支計算書	30
(5) 収支計算書に対する注記	31
11. 独立監査人の監査報告書	33
12. 監事の監査報告書	35

平成28年度 貸借対照表
(平成29年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
(1) 特定資産			
預金	36,459,767,797	178,416,707,885	△ 141,956,940,088
前払金	865,403	10,437,021	△ 9,571,618
未収利息	973,924,757	6,202,953,410	△ 5,229,028,653
特定資産合計	37,434,557,957	184,630,098,316	△ 147,195,540,359
(2) その他流動資産			
現金	213,632	313,685	△ 100,053
預金	115,962,036	138,718,695	△ 22,756,659
未収入金	352,519,360	393,574,195	△ 41,054,835
仮払金	30,000	0	30,000
前払費用	5,511,720	6,543,797	△ 1,032,077
未収利息	4,238,693	4,241,682	△ 2,989
その他流動資産合計	478,475,441	543,392,054	△ 64,916,613
流動資産合計	37,913,033,398	185,173,490,370	△ 147,260,456,972
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当預金	20,087,180	30,104,380	△ 10,017,200
基本財産引当有価証券	1,179,912,820	1,169,895,620	10,017,200
基本財産合計	1,200,000,000	1,200,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当預金	170,461,413	162,214,277	8,247,136
試験研究等引当預金	114,664,492	140,664,492	△ 26,000,000
試験研究等引当有価証券	260,445,550	234,445,550	26,000,000
経営安定化資金預金	43,607,752	43,607,752	0
積立金預り金預金	0	1,100,000,000	△ 1,100,000,000
積立金預り金有価証券	1,007,756,091,900	3,093,688,593,100	△ 2,085,932,501,200
特定資産合計	1,008,345,271,107	3,095,369,525,171	△ 2,087,024,254,064
(3) その他固定資産			
建物	4,500,154	5,041,114	△ 540,960
什器備品	2,348,631	3,364,582	△ 1,015,951
電話加入権	961,124	961,124	0
リース資産	3,285,360	4,599,504	△ 1,314,144
敷金	46,644,480	59,863,680	△ 13,219,200
その他固定資産合計	57,739,749	73,830,004	△ 16,090,255
固定資産合計	1,009,603,010,856	3,096,643,355,175	△ 2,087,040,344,319
資産合計	1,047,516,044,254	3,281,816,845,545	△ 2,234,300,801,291
II 負債の部			
1 流動負債			
未払費用	472,870,274	527,218,006	△ 54,347,732
未払利息	0	14,195,589,432	△ 14,195,589,432
預り金	4,717,954	2,616,557	2,101,397
リース債務	1,325,099	1,302,509	22,590
流動負債合計	478,913,327	14,726,726,504	△ 14,247,813,177
2 固定負債			
リース債務	2,030,893	3,355,992	△ 1,325,099
役員退職慰労引当金	40,960,600	32,332,600	8,628,000
職員退職給付引当金	129,500,813	129,881,677	△ 380,864
積立金預り金	919,796,043,016	3,149,944,288,309	△ 2,230,148,245,293
積立金利息預り金	125,394,606,841	115,278,813,675	10,115,793,166
固定負債合計	1,045,363,142,163	3,265,388,672,253	△ 2,220,025,530,090
負債合計	1,045,842,055,490	3,280,115,398,757	△ 2,234,273,343,267
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄附金	1,200,000,000	1,200,000,000	0
指定正味財産合計	1,200,000,000	1,200,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(1,200,000,000)	(1,200,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産			
	473,988,764	501,446,788	△ 27,458,024
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(418,717,794)	(418,717,794)	0
正味財産合計	1,673,988,764	1,701,446,788	△ 27,458,024
負債及び正味財産合計	1,047,516,044,254	3,281,816,845,545	△ 2,234,300,801,291

平成28年度 貸借対照表内訳表

(平成29年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計			法人会計	内部取引消去	合 計
	調査研究等事業	最終処分事業等支援業務	小 計			
I 資産の部						
1 流動資産						
(1) 特定資産						
預金		36,459,767,797	36,459,767,797			36,459,767,797
前払金		865,403	865,403			865,403
未収利息		973,924,757	973,924,757			973,924,757
特定資産合計		37,434,557,957	37,434,557,957			37,434,557,957
(2) その他流動資産						
現金				213,632		213,632
預金	54,805,542	33,706,947	88,512,489	27,449,547		115,962,036
未収入金	352,519,360		352,519,360	26,029,587	△ 26,029,587	352,519,360
仮払金				30,000		30,000
前払費用	55,430	751,727	807,157	4,704,563		5,511,720
未収利息	3,940,883		3,940,883	297,810		4,238,693
その他流動資産合計	411,321,215	34,458,674	445,779,889	58,725,139	△ 26,029,587	478,475,441
流動資産合計	411,321,215	37,469,016,631	37,880,337,846	58,725,139	△ 26,029,587	37,913,033,398
2 固定資産						
(1) 基本財産						
基本財産引当預金	20,087,180		20,087,180			20,087,180
基本財産引当有価証券	1,179,912,820		1,179,912,820			1,179,912,820
基本財産合計	1,200,000,000		1,200,000,000			1,200,000,000
(2) 特定資産						
退職給付引当預金				170,461,413		170,461,413
試験研究等引当預金				114,664,492		114,664,492
試験研究等有価証券				260,445,550		260,445,550
経営安定化資金預金				43,607,752		43,607,752
積立金預り金有価証券		1,007,756,091,900	1,007,756,091,900			1,007,756,091,900
特定資産合計		1,007,756,091,900	1,007,756,091,900	589,179,207		1,008,345,271,107
(3) その他固定資産						
建物	4,500,154		4,500,154			4,500,154
什器備品	2,348,631		2,348,631			2,348,631
電話加入権	961,124		961,124			961,124
リース資産	3,285,360		3,285,360			3,285,360
敷金	46,644,480		46,644,480			46,644,480
その他固定資産合計	57,739,749		57,739,749			57,739,749
固定資産合計	1,257,739,749	1,007,756,091,900	1,009,013,831,649	589,179,207		1,009,603,010,856
資産合計	1,669,060,964	1,045,225,108,531	1,046,894,169,495	647,904,346	△ 26,029,587	1,047,516,044,254
II 負債の部						
1 流動負債						
未払費用	410,411,366	34,458,674	444,870,040	54,029,821	△ 26,029,587	472,870,274
預り金	22,636		22,636	4,695,318		4,717,954
リース債務	1,325,099		1,325,099			1,325,099
流動負債合計	411,759,101	34,458,674	446,217,775	58,725,139	△ 26,029,587	478,913,327
2 固定負債						
リース債務	2,030,893		2,030,893			2,030,893
役員退職慰労引当金				40,960,600		40,960,600
職員退職給付引当金				129,500,813		129,500,813
積立金預り金		919,796,043,016	919,796,043,016			919,796,043,016
積立金利息預り金		125,394,606,841	125,394,606,841			125,394,606,841
固定負債合計	2,030,893	1,045,190,649,857	1,045,192,680,750	170,461,413		1,045,363,142,163
負債合計	413,789,994	1,045,225,108,531	1,045,638,898,525	229,186,552	△ 26,029,587	1,045,842,055,490
III 正味財産の部						
1 指定正味財産						
寄附金	1,200,000,000		1,200,000,000			1,200,000,000
指定正味財産合計	1,200,000,000		1,200,000,000			1,200,000,000
(うち基本財産への充当額)	(1,200,000,000)		(1,200,000,000)			(1,200,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)		(0)			(0)
2 一般正味財産	55,270,970		55,270,970	418,717,794		473,988,764
(うち基本財産への充当額)	(0)		(0)	(0)		(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)		(0)	(418,717,794)		(418,717,794)
正味財産合計	1,255,270,970		1,255,270,970	418,717,794		1,673,988,764
負債及び正味財産合計	1,669,060,964	1,045,225,108,531	1,046,894,169,495	647,904,346	△ 26,029,587	1,047,516,044,254

平成28年度 正味財産増減計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	18,580,943	19,322,354	△ 741,411
基本財産債券等受取利息	18,580,943	19,322,354	△ 741,411
特定資産運用益	2,756,883	3,042,646	△ 285,763
特定資産債券等受取利息	2,756,883	3,042,646	△ 285,763
受取寄付金・受取賛助金	51,950,000	51,100,000	850,000
受取寄付金・受取賛助金	51,950,000	51,100,000	850,000
受託事業収益	1,883,481,000	1,902,813,109	△ 19,332,109
受託事業収益	1,883,481,000	1,902,813,109	△ 19,332,109
積立金事業管理費収益	193,075,977	233,000,000	△ 39,924,023
積立金事業管理費収益	193,075,977	233,000,000	△ 39,924,023
雑収益	476,358	519,805	△ 43,447
預金利息収益	3,762	78,153	△ 74,391
雑収益	472,596	441,652	30,944
経常収益計	2,150,321,161	2,209,797,914	△ 59,476,753
(2) 経常費用			
事業費	1,990,294,678	2,022,113,628	△ 31,818,950
役員報酬	45,799,492	44,572,846	1,226,646
職員給与	348,292,301	384,415,531	△ 36,123,230
退職給付費用等	21,672,204	24,491,530	△ 2,819,326
福利厚生費	56,958,273	61,767,414	△ 4,809,141
旅費交通費	29,836,880	26,878,388	2,958,492
通信運搬費	3,035,707	2,042,189	993,518
研修費	498,770	129,300	369,470
什器備品費	545,982	729,580	△ 183,598
消耗品費	1,400,058	54,113,907	△ 52,713,849
光熱水料	2,713,247	2,543,486	169,761
印刷製本費	15,922,659	14,634,151	1,288,508
図書費	1,197,142	1,106,743	90,399
修繕費	4,071,372	11,111,337	△ 7,039,965
賃借料	12,684,563	11,414,236	1,270,327
諸会費負担金	606,760	733,948	△ 127,188
租税公課	42,636,600	46,138,200	△ 3,501,600
損害保険料	286,190	241,570	44,620
諸手数料	179,250	49,680	129,570
翻訳料	40,273,587	39,613,080	660,507
謝金	14,050,873	10,850,804	3,200,069
会議費	2,792,004	1,484,142	1,307,862
情報収集費	31,900,000	36,080,000	△ 4,180,000
補助作業員費	17,566,246	13,016,136	4,550,110
役務費	0	0	0
外注費	1,245,713,955	1,189,087,221	56,626,734
委託費	24,695,454	25,166,108	△ 470,654
減価償却費	16,333,254	2,164,750	14,168,504
支払利息	69,955	92,176	△ 22,221
雑費	325,232	409,720	△ 84,488
積立金事業費返戻	8,236,668	17,035,455	△ 8,798,787

平成28年度 正味財産増減計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	187,484,506	184,171,163	3,313,343
役員報酬	21,986,750	22,551,003	△ 564,253
職員給与	55,478,100	45,654,067	9,824,033
退職給付費用等	8,647,696	5,708,777	2,938,919
福利厚生費	13,301,210	11,552,336	1,748,874
旅費交通費	3,545,982	2,872,868	673,114
通信運搬費	3,625,494	2,974,547	650,947
研修費	284,578	251,020	33,558
什器備品費	331,568	8,247,074	△ 7,915,506
消耗品費	3,068,839	3,209,045	△ 140,206
光熱水料	3,514,623	3,511,704	2,919
印刷製本費	622,080	184,253	437,827
図書費	862,548	918,804	△ 56,256
修繕費	2,487,252	2,446,890	40,362
賃借料	59,089,941	60,801,126	△ 1,711,185
諸会費負担金	543,600	643,600	△ 100,000
租税公課	1,149,400	1,221,300	△ 71,900
諸手数料	1,528,066	233,789	1,294,277
謝金	1,440,194	1,432,526	7,668
会議費	271,693	161,244	110,449
補助作業員費	1,078,064	2,625,423	△ 1,547,359
役務費	0	0	0
外注費	4,254,206	6,483,441	△ 2,229,235
雑費	372,622	486,326	△ 113,704
経常費用計	2,177,779,184	2,206,284,791	△ 28,505,607
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 27,458,023	3,513,123	△ 30,971,146
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 27,458,023	3,513,123	△ 30,971,146
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	1	33,973	△ 33,972
什器備品除却損	1	33,973	△ 33,972
経常外費用計	1	33,973	△ 33,972
当期経常外増減額	△ 1	△ 33,973	33,972
当期一般正味財産増減額	△ 27,458,024	3,479,150	△ 30,937,174
一般正味財産期首残高	501,446,788	497,967,638	3,479,150
一般正味財産期末残高	473,988,764	501,446,788	△ 27,458,024
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	1,200,000,000	1,200,000,000	0
指定正味財産期末残高	1,200,000,000	1,200,000,000	0
III 正味財産期末残高	1,673,988,764	1,701,446,788	△ 27,458,024

平成28年度 正味財産増減計算書内訳表

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計			法人会計	内部取引消去	合 計
	調査研究等事業	最終処分事業等 支援業務	小 計			
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
基本財産運用益	6,809,026	0	6,809,026	11,771,917	0	18,580,943
基本財産債券等受取利息	6,809,026	0	6,809,026	11,771,917		18,580,943
特定資産運用益	0	0	0	2,756,883	0	2,756,883
特定資産債券等受取利息	0	0	0	2,756,883		2,756,883
受取寄付金・受取賛助金	45,603,288	0	45,603,288	6,346,712	0	51,950,000
受取寄付金・受取賛助金	45,603,288	0	45,603,288	6,346,712		51,950,000
受託事業収益	1,717,949,074	0	1,717,949,074	165,531,926	0	1,883,481,000
受託事業収益	1,717,949,074	0	1,717,949,074	165,531,926		1,883,481,000
積立金事業管理費収益	0	192,474,277	192,474,277	601,700	0	193,075,977
積立金事業管理費収益	0	192,474,277	192,474,277	601,700		193,075,977
雑収益	0	990	990	475,368	0	476,358
預金利息収益	0	990	990	2,772		3,762
雑収益	0	0	0	472,596		472,596
経常収益計	1,770,361,388	192,475,267	1,962,836,655	187,484,506	0	2,150,321,161
(2) 経常費用						
事業費	1,797,819,411	192,475,267	1,990,294,678		0	1,990,294,678
役員報酬	15,030,394	30,769,098	45,799,492			45,799,492
職員給与	259,231,789	89,060,512	348,292,301			348,292,301
退職給付費用等	11,025,327	10,646,877	21,672,204			21,672,204
福利厚生費	39,032,678	17,925,595	56,958,273			56,958,273
旅費交通費	28,200,200	1,636,680	29,836,880			29,836,880
通信運搬費	2,151,975	883,732	3,035,707			3,035,707
研修費	498,770	0	498,770			498,770
什器備品費	518,982	27,000	545,982			545,982
消耗品費	599,685	800,373	1,400,058			1,400,058
光熱水料	2,202,826	510,421	2,713,247			2,713,247
印刷製本費	15,836,259	86,400	15,922,659			15,922,659
図書費	1,022,501	174,641	1,197,142			1,197,142
修繕費	3,421,224	650,148	4,071,372			4,071,372
賃借料	2,478,439	10,206,124	12,684,563			12,684,563
諸会費負担金	606,760	0	606,760			606,760
租税公課	30,679,746	11,956,854	42,636,600			42,636,600
損害保険料	286,190	0	286,190			286,190
諸手数料	0	179,250	179,250			179,250
翻訳料	40,273,587	0	40,273,587			40,273,587
謝金	6,722,867	7,328,006	14,050,873			14,050,873
会議費	2,693,104	98,900	2,792,004			2,792,004
情報収集費	31,900,000	0	31,900,000			31,900,000
補助作業員費	17,566,246	0	17,566,246			17,566,246
外注費	1,244,618,563	1,095,392	1,245,713,955			1,245,713,955
委託費	24,695,454	0	24,695,454			24,695,454
減価償却費	16,333,254	0	16,333,254			16,333,254
支払利息	69,955	0	69,955			69,955
雑費	122,636	202,596	325,232			325,232
積立金事業費返戻	0	8,236,668	8,236,668			8,236,668

平成28年度 正味財産増減計算書内訳表

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計			法人会計	内部取引消去	合 計
	調査研究等事業	最終処分事業等 支援業務	小 計			
管理費				187,484,506	0	187,484,506
役員報酬				21,986,750		21,986,750
職員給与				55,478,100		55,478,100
退職給付費用等				8,647,696		8,647,696
福利厚生費				13,301,210		13,301,210
旅費交通費				3,545,982		3,545,982
通信運搬費				3,625,494		3,625,494
研修費				284,578		284,578
什器備品費				331,568		331,568
消耗品費				3,068,839		3,068,839
光熱水料				3,514,623		3,514,623
印刷製本費				622,080		622,080
図書費				862,548		862,548
修繕費				2,487,252		2,487,252
賃借料				59,089,941		59,089,941
諸会費負担金				543,600		543,600
租税公課				1,149,400		1,149,400
諸手数料				1,528,066		1,528,066
謝金				1,440,194		1,440,194
会議費				271,693		271,693
補助作業員費				1,078,064		1,078,064
外注費				4,254,206		4,254,206
雑費				372,622		372,622
経常費用計	1,797,819,411	192,475,267	1,990,294,678	187,484,506	0	2,177,779,184
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 27,458,023	0	△ 27,458,023	0	0	△ 27,458,023
基本財産評価損益等	0	0	0	0		0
特定資産評価損益等	0	0	0	0		0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0		0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 27,458,023	0	△ 27,458,023	0	0	△ 27,458,023
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
経常外収益	0	0	0	0		0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用						
固定資産除却損	1	0	1	0		1
什器備品除却損	1		1			1
経常外費用計	1	0	1	0	0	1
当期経常外増減額	△ 1	0	△ 1	0	0	△ 1
当期一般正味財産増減額	△ 27,458,024	0	△ 27,458,024	0	0	△ 27,458,024
一般正味財産期首残高	82,728,994	0	82,728,994	418,717,794	0	501,446,788
一般正味財産期末残高	55,270,970	0	55,270,970	418,717,794	0	473,988,764
II 指定正味財産増減の部						
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	1,200,000,000	0	1,200,000,000	0	0	1,200,000,000
指定正味財産期末残高	1,200,000,000	0	1,200,000,000	0	0	1,200,000,000
III 正味財産期末残高	1,255,270,970	0	1,255,270,970	418,717,794	0	1,673,988,764

平成28年度 キャッシュ・フロー計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1 当期一般正味財産増減額	△ 27,458,024	3,479,150	△ 30,937,174
2 キャッシュ・フローへの調整額			
① 減価償却費	16,333,254	2,164,750	14,168,504
② 固定資産除却損	1	33,973	△ 33,972
③ 未収入金の増減額	41,054,835	△ 147,306,898	188,361,733
④ 仮払金の増減額	△ 30,000	0	△ 30,000
⑤ 前払費用の増減額	1,032,077	△ 1,038,444	2,070,521
⑥ 未収利息の増減額	2,989	113,522	△ 110,533
⑦ 未払費用の増減額	△ 54,347,732	166,631,003	△ 220,978,735
⑧ 預り金の増減額	2,101,397	359,932	1,741,465
⑨ 役員員退職給付引当金の増減額	8,247,136	22,337,557	△ 14,090,421
小 計	14,393,957	43,295,395	△ 28,901,438
3 指定正味財産増加収入			
指定正味財産増加収入計	0	0	0
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 13,064,067	46,774,545	△ 59,838,612
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 投資活動収入			
① 基本財産取崩収入	10,017,200	29,629,500	△ 19,612,300
基本財産引当預金取崩収入	10,017,200	0	10,017,200
基本財産引当有価証券取崩収入	0	29,629,500	△ 29,629,500
② 特定資産取崩収入	40,068,925	28,952,700	11,116,225
退職給付引当預金取崩収入	14,068,925	2,184,450	11,884,475
試験研究引当預金取崩収入	26,000,000	0	26,000,000
試験研究引当有価証券取崩収入	0	26,768,250	△ 26,768,250
投資活動収入計	50,086,125	58,582,200	△ 8,496,075
2 投資活動支出			
① 基本財産取得支出	10,017,200	29,629,500	△ 19,612,300
基本財産引当預金支出	0	29,629,500	△ 29,629,500
基本財産引当有価証券購入支出	10,017,200	0	10,017,200
② 特定資産取得支出	48,316,061	51,290,257	△ 2,974,196
退職給付引当預金支出	22,316,061	24,522,007	△ 2,205,946
試験研究引当預金支出	0	26,768,250	△ 26,768,250
試験研究引当有価証券購入支出	26,000,000	0	26,000,000
③ 固定資産取得支出	243,000	3,385,961	△ 3,142,961
什器備品購入支出	243,000	3,385,961	△ 3,142,961
投資活動支出計	58,576,261	84,305,718	△ 25,729,457
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 8,490,136	△ 25,723,518	17,233,382
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2 財務活動支出			
リース債務返済支出	1,302,509	1,280,288	22,221
財務活動支出計	1,302,509	1,280,288	22,221
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,302,509	△ 1,280,288	△ 22,221
IV 現金及び現金同等物の増減額	△ 22,856,712	19,770,739	△ 42,627,451
V 現金及び現金同等物の期首残高	139,032,380	119,261,641	19,770,739
VI 現金及び現金同等物の期末残高	116,175,668	139,032,380	△ 22,856,712

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券・・・償却原価法を採用している。ただし、重要性の乏しいものについては原価法を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ① 建物
定額法
 - ② 什器備品
定率法
 - ③ リース資産
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法
- (3) 役員退職慰労引当金の計上基準
役員の退職慰労金の支給に備えるため、期末自己都合要支給額を基準に計上している。
- (4) 職員退職給付引当金の計上基準
職員の退職金の支給に備えるため、期末自己都合要支給額を基準に計上している。
- (5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
現金及び現金同等物を含め、特定資産を除いている。
- (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、税込方式によっている。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
基本財産引当預金	30,104,380	0	10,017,200	20,087,180
基本財産引当有価証券	1,169,895,620	10,017,200	0	1,179,912,820
小 計	1,200,000,000	10,017,200	10,017,200	1,200,000,000
特定資産				
流動資産				
預金	178,416,707,885	0	141,956,940,088	36,459,767,797
前払金	10,437,021	865,403	10,437,021	865,403
未収利息	6,202,953,410	973,924,757	6,202,953,410	973,924,757
流動資産計	184,630,098,316	974,790,160	148,170,330,519	37,434,557,957
固定資産				
退職給付引当預金	162,214,277	22,316,061	14,068,925	170,461,413
試験研究等引当預金	140,664,492	0	26,000,000	114,664,492
試験研究等引当有価証券	234,445,550	26,000,000	0	260,445,550
経営安定化資金預金	43,607,752	0	0	43,607,752
積立金預り金預金	1,100,000,000	0	1,100,000,000	0
積立金預り金有価証券	3,093,688,593,100	104,174,900,000	2,190,107,401,200	1,007,756,091,900
固定資産計	3,095,369,525,171	104,223,216,061	2,191,247,470,125	1,008,345,271,107
小 計	3,279,999,623,487	105,198,006,221	2,339,417,800,644	1,045,779,829,064
合 計	3,281,199,623,487	105,208,023,421	2,339,427,817,844	1,046,979,829,064

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳
基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
基本財産引当預金	20,087,180	(20,087,180)		
基本財産引当有価証券	1,179,912,820	(1,179,912,820)		
小 計	1,200,000,000	(1,200,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
流動資産				
預金	36,459,767,797			(36,459,767,797)
前払金	865,403			(865,403)
未収利息	973,924,757			(973,924,757)
流動資産計	37,434,557,957			(37,434,557,957)
固定資産				
退職給付引当預金	170,461,413			(170,461,413)
試験研究等引当預金	114,664,492		(114,664,492)	
試験研究等引当有価証券	260,445,550		(260,445,550)	
経営安定化資金預金	43,607,752		(43,607,752)	
積立金預り金有価証券	1,007,756,091,900			(1,007,756,091,900)
固定資産計	1,008,345,271,107		(418,717,794)	(1,007,926,553,313)
小 計	1,045,779,829,064	(0)	(418,717,794)	(1,045,361,111,270)
合 計	1,046,979,829,064	(1,200,000,000)	(418,717,794)	(1,045,361,111,270)

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	10,159,800	5,659,646	4,500,154
什器備品	7,001,351	4,652,720	2,348,631
リース資産	6,570,720	3,285,360	3,285,360
合 計	23,731,871	13,597,726	10,134,145

5 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

種 類	帳簿価額	時 価	評価損益
国債	465,711,552,880	484,964,204,370	19,252,651,490
政府保証債	130,515,945,840	134,404,908,400	3,888,962,560
財投機関債	42,289,706,100	42,960,286,000	670,579,900
地方債	178,850,685,450	184,605,077,300	5,754,391,850
事業債	187,248,560,000	192,871,436,400	5,622,876,400
譲渡性預金	4,580,000,000	4,580,000,000	0
合 計	1,009,196,450,270	1,044,385,912,470	35,189,462,200

6 リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産の内容は、サーバーである。

7 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位:円)

① 退職給付債務	129,500,813
② 退職給付引当金	129,500,813

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

① 勤務費用	21,691,900
② 退職給付費用	21,691,900

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

8 キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に記載されている金額との関係は以下のとおりである。

前期末		当期末	
現金預金勘定	139,032,380円	現金預金勘定	116,175,668円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	0円	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	0円
現金及び現金同等物	139,032,380円	現金及び現金同等物	116,175,668円

(2) 重要な非資金取引は以下のとおりである。

前期末	当期末
ファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額 0円	ファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額 0円

9 その他

(1) 最終処分事業等支援業務の最終処分特別会計に関し、「特定放射性廃棄物の最終処分に関する法律」第77条第2項の規定に基づき、経済産業大臣に提出しなければならない決算書は別表1のとおりである。

(2) 最終処分事業等支援業務の再処理等特別会計については、「原子力発電における使用済燃料の再処理等のための積立金の積立て及び管理に関する法律の一部を改正する法律」が平成28年10月1日に施行され、当センターは同法附則第5条第2項の規定に基づき、同年11月15日に使用済燃料再処理等積立金に相当する金銭その他の資産を使用済燃料再処理機構に引き渡し、同年12月末をもって当センターの使用済燃料再処理等積立金の資金管理業務は終了した。なお、この資金管理業務に係る再処理等特別会計の決算書は別表2のとおりである。

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載している。

2 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
役員退職慰労引当金	32,332,600	8,628,000	0	0	40,960,600
職員退職給付引当金	129,881,677	13,688,061	14,068,925	0	129,500,813
計	162,214,277	22,316,061	14,068,925	0	170,461,413

平成28年度 財産目録

(平成29年3月31日現在)

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産) 特定資産	預金	(株)三井住友銀行 普通預金	積立金預り金の債券運用余資等	36,459,767,797
	前払金	野村證券(株)ほか	積立金預り金有価証券購入時の経過利息	865,403
その他流動資産	未収利息	利付国債ほか	積立金預り金有価証券利息等の未収計上額	973,924,757
	現金	手許現金	運転資金	213,632
	預金	(株)三井住友銀行 普通預金	運転資金	115,962,036
	未収入金	経済産業省ほか	受託事業収入 ほか	352,519,360
	仮払金	当法人職員	外国出張の仮払旅費	30,000
	前払費用	丸紅リアルエステートマネジメント(株)	平成29年4月分借室料 ほか	5,511,720
	未収利息	利付国債ほか	基本財産引当有価証券利息等の未収計上額	4,238,693
	流動資産合計			
(固定資産) 基本財産	基本財産引当預金	(株)三井住友銀行 定期預金	公益目的保有財産であり、公益目的事業(調査研究等)の財源として使用している。	20,087,180
	基本財産引当有価証券	国債、政府保証債、地方債、財投機関債、事業債	同上	1,179,912,820
特定資産	退職給付引当預金	(株)三井住友銀行 普通預金	役職員の退職給付に充てるための預金	170,461,413
	試験研究等引当預金	(株)三井住友銀行 普通預金	将来の研究費用等に充てるための留保金	114,664,492
	試験研究等引当有価証券	国債、地方債、事業債	将来の研究費用等に充てるための留保金	260,445,550
	経営安定化資金預金	(株)三井住友銀行 普通預金	経営の安定化を図るため保有する資金	43,607,752
	積立金預り金有価証券	国債、政府保証債、地方債、事業債、財投機関債、譲渡性預金	原子力発電環境整備機構からの積立金預り金	1,007,756,091,900
	建物	中央区月島(借室の事務室内諸工事)	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している。	4,500,154
	什器備品	中央区月島(事務用机 ほか)	同上	2,348,631
	電話加入権	NTT13回線	同上	961,124
その他固定資産	リース資産	中央区月島(サーバー)	同上	3,285,360
	敷金	ユナイテッド・アーバン投資法人	同上	46,644,480
固定資産合計				1,009,603,010,856
資産合計				1,047,516,044,254
(流動負債)	未払費用	大成建設(株)ほか	受託事業の外注費等の未払い額 ほか	472,870,274
	預り金	京橋税務署ほか	平成29年3月分源泉徴収税 ほか	4,717,954
	リース債務	日立キャピタルNBL(株)	リース資産の取得価額相当額	1,325,099
流動負債合計				478,913,327
(固定負債)	リース債務	日立キャピタルNBL(株)	リース資産の取得価額相当額	2,030,893
	役員退職慰労引当金	役員退職慰労引当金	役員退職慰労引当金	40,960,600
	職員退職給付引当金	職員退職給付引当金	職員退職給付引当金	129,500,813
	積立金預り金	原子力発電環境整備機構	最終処分積立金預り金の額	919,796,043,016
	積立金利息預り金	原子力発電環境整備機構	最終処分積立金運用利息預り金の額	125,394,606,841
固定負債合計				1,045,363,142,163
負債合計				1,045,842,055,490
正味財産				1,673,988,764

別表 1 最終処分資金管理業務に関する収支決算書

平成28年度貸借対照表(最終処分資金管理特別会計)

(平成29年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	最終処分積立金勘定			最終処分管理費勘定			合 計		
	当年度	前年度	増 減	当年度	前年度	増 減	当年度	前年度	増 減
I. 資産の部									
1. 流動資産									
(1) 特定資産									
預 金	36,459,767,797	40,063,817,192	△ 3,604,049,395	0	0	0	36,459,767,797	40,063,817,192	△ 3,604,049,395
前 払 金	865,403	1,577,121	△ 711,718	0	0	0	865,403	1,577,121	△ 711,718
未 収 利 息	973,924,757	1,077,816,442	△ 103,891,685	0	0	0	973,924,757	1,077,816,442	△ 103,891,685
特定資産合計	37,434,557,957	41,143,210,755	△ 3,708,652,798	0	0	0	37,434,557,957	41,143,210,755	△ 3,708,652,798
(2) その他流動資産									
預 金	0	0	0	33,706,947	33,777,029	△ 70,082	33,706,947	33,777,029	△ 70,082
前 払 費 用	0	0	0	751,727	417,626	334,101	751,727	417,626	334,101
その他流動資産合計	0	0	0	34,458,674	34,194,655	264,019	34,458,674	34,194,655	264,019
流動資産合計	37,434,557,957	41,143,210,755	△ 3,708,652,798	34,458,674	34,194,655	264,019	37,469,016,631	41,177,405,410	△ 3,708,388,779
2. 固定資産									
(1) 特定資産									
積立金預り金預金	0	1,100,000,000	△ 1,100,000,000	0	0	0	0	1,100,000,000	△ 1,100,000,000
積立金預り金有価証券	1,007,756,091,900	987,324,983,900	20,431,108,000	0	0	0	1,007,756,091,900	987,324,983,900	20,431,108,000
特定資産合計	1,007,756,091,900	988,424,983,900	19,331,108,000	0	0	0	1,007,756,091,900	988,424,983,900	19,331,108,000
固定資産合計	1,007,756,091,900	988,424,983,900	19,331,108,000	0	0	0	1,007,756,091,900	988,424,983,900	19,331,108,000
資 産 合 計	1,045,190,649,857	1,029,568,194,655	15,622,455,202	34,458,674	34,194,655	264,019	1,045,225,108,531	1,029,602,389,310	15,622,719,221
II. 負債の部									
1. 流動負債									
未 払 費 用	0	0	0	34,458,674	34,194,655	264,019	34,458,674	34,194,655	264,019
流動負債合計	0	0	0	34,458,674	34,194,655	264,019	34,458,674	34,194,655	264,019
2. 固定負債									
積立金預り金	919,796,043,016	914,289,380,980	5,506,662,036	0	0	0	919,796,043,016	914,289,380,980	5,506,662,036
積立金利息預り金	125,394,606,841	115,278,813,675	10,115,793,166	0	0	0	125,394,606,841	115,278,813,675	10,115,793,166
固定負債合計	1,045,190,649,857	1,029,568,194,655	15,622,455,202	0	0	0	1,045,190,649,857	1,029,568,194,655	15,622,455,202
負 債 合 計	1,045,190,649,857	1,029,568,194,655	15,622,455,202	34,458,674	34,194,655	264,019	1,045,225,108,531	1,029,602,389,310	15,622,719,221
III. 正味財産の部									
1. 一般正味財産									
正味財産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
負債及び正味財産合計	1,045,190,649,857	1,029,568,194,655	15,622,455,202	34,458,674	34,194,655	264,019	1,045,225,108,531	1,029,602,389,310	15,622,719,221

平成28年度貸借対照表(最終処分資金管理特別会計(第一種最終処分積立金口))
(平成29年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	最終処分積立金勘定			最終処分管理費勘定			合 計		
	当年度	前年度	増 減	当年度	前年度	増 減	当年度	前年度	増 減
I. 資産の部									
1. 流動資産									
(1) 特定資産									
預 金	35,542,719,461	34,150,282,141	1,392,437,320	0	0	0	35,542,719,461	34,150,282,141	1,392,437,320
前 払 金	818,138	1,523,254	△ 705,116	0	0	0	818,138	1,523,254	△ 705,116
未 収 利 息	967,869,857	1,070,273,599	△ 102,403,742	0	0	0	967,869,857	1,070,273,599	△ 102,403,742
特定資産合計	36,511,407,456	35,222,078,994	1,289,328,462	0	0	0	36,511,407,456	35,222,078,994	1,289,328,462
(2) その他流動資産									
預 金	0	0	0	26,470,066	26,508,212	△ 38,146	26,470,066	26,508,212	△ 38,146
前 払 費 用	0	0	0	590,331	327,753	262,578	590,331	327,753	262,578
その他流動資産合計	0	0	0	27,060,397	26,835,965	224,432	27,060,397	26,835,965	224,432
流動資産合計	36,511,407,456	35,222,078,994	1,289,328,462	27,060,397	26,835,965	224,432	36,538,467,853	35,248,914,959	1,289,552,894
2. 固定資産									
(1) 特定資産									
積立金預り金預金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
積立金預り金有価証券	964,069,662,900	954,522,112,900	9,547,550,000	0	0	0	964,069,662,900	954,522,112,900	9,547,550,000
特定資産合計	964,069,662,900	954,522,112,900	9,547,550,000	0	0	0	964,069,662,900	954,522,112,900	9,547,550,000
固定資産合計	964,069,662,900	954,522,112,900	9,547,550,000	0	0	0	964,069,662,900	954,522,112,900	9,547,550,000
資 産 合 計	1,000,581,070,356	989,744,191,894	10,836,878,462	27,060,397	26,835,965	224,432	1,000,608,130,753	989,771,027,859	10,837,102,894
II. 負債の部									
1. 流動負債									
未 払 費 用	0	0	0	27,060,397	26,835,965	224,432	27,060,397	26,835,965	224,432
流動負債合計	0	0	0	27,060,397	26,835,965	224,432	27,060,397	26,835,965	224,432
2. 固定負債									
積立金預り金	875,880,611,552	875,097,680,674	782,930,878	0	0	0	875,880,611,552	875,097,680,674	782,930,878
積立金利息預り金	124,700,458,804	114,646,511,220	10,053,947,584	0	0	0	124,700,458,804	114,646,511,220	10,053,947,584
固定負債合計	1,000,581,070,356	989,744,191,894	10,836,878,462	0	0	0	1,000,581,070,356	989,744,191,894	10,836,878,462
負 債 合 計	1,000,581,070,356	989,744,191,894	10,836,878,462	27,060,397	26,835,965	224,432	1,000,608,130,753	989,771,027,859	10,837,102,894
III. 正味財産の部									
1. 一般正味財産	0	0	0	0	0	0	0	0	0
正味財産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
負債及び正味財産合計	1,000,581,070,356	989,744,191,894	10,836,878,462	27,060,397	26,835,965	224,432	1,000,608,130,753	989,771,027,859	10,837,102,894

平成28年度貸借対照表(最終処分資金管理特別会計(第二種最終処分積立金口))
(平成29年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	最終処分積立金勘定			最終処分管理費勘定			合 計		
	当年度	前年度	増 減	当年度	前年度	増 減	当年度	前年度	増 減
I. 資産の部									
1. 流動資産									
(1) 特定資産									
預 金	917,048,336	5,913,535,051	△ 4,996,486,715	0	0	0	917,048,336	5,913,535,051	△ 4,996,486,715
前 払 金	47,265	53,867	△ 6,602	0	0	0	47,265	53,867	△ 6,602
未 収 利 息	6,054,900	7,542,843	△ 1,487,943	0	0	0	6,054,900	7,542,843	△ 1,487,943
特定資産合計	923,150,501	5,921,131,761	△ 4,997,981,260	0	0	0	923,150,501	5,921,131,761	△ 4,997,981,260
(2) その他流動資産									
預 金	0	0	0	7,236,881	7,268,817	△ 31,936	7,236,881	7,268,817	△ 31,936
前 払 費 用	0	0	0	161,396	89,873	71,523	161,396	89,873	71,523
その他流動資産合計	0	0	0	7,398,277	7,358,690	39,587	7,398,277	7,358,690	39,587
流動資産合計	923,150,501	5,921,131,761	△ 4,997,981,260	7,398,277	7,358,690	39,587	930,548,778	5,928,490,451	△ 4,997,941,673
2. 固定資産									
(1) 特定資産									
積立金預り金預金	0	1,100,000,000	△ 1,100,000,000	0	0	0	0	1,100,000,000	△ 1,100,000,000
積立金預り金有価証券	43,686,429,000	32,802,871,000	10,883,558,000	0	0	0	43,686,429,000	32,802,871,000	10,883,558,000
特定資産合計	43,686,429,000	33,902,871,000	9,783,558,000	0	0	0	43,686,429,000	33,902,871,000	9,783,558,000
固定資産合計	43,686,429,000	33,902,871,000	9,783,558,000	0	0	0	43,686,429,000	33,902,871,000	9,783,558,000
資 産 合 計	44,609,579,501	39,824,002,761	4,785,576,740	7,398,277	7,358,690	39,587	44,616,977,778	39,831,361,451	4,785,616,327
II. 負債の部									
1. 流動負債									
未 払 費 用	0	0	0	7,398,277	7,358,690	39,587	7,398,277	7,358,690	39,587
流動負債合計	0	0	0	7,398,277	7,358,690	39,587	7,398,277	7,358,690	39,587
2. 固定負債									
積立金預り金	43,915,431,464	39,191,700,306	4,723,731,158	0	0	0	43,915,431,464	39,191,700,306	4,723,731,158
積立金利息預り金	694,148,037	632,302,455	61,845,582	0	0	0	694,148,037	632,302,455	61,845,582
固定負債合計	44,609,579,501	39,824,002,761	4,785,576,740	0	0	0	44,609,579,501	39,824,002,761	4,785,576,740
負 債 合 計	44,609,579,501	39,824,002,761	4,785,576,740	7,398,277	7,358,690	39,587	44,616,977,778	39,831,361,451	4,785,616,327
III. 正味財産の部									
1. 一般正味財産	0	0	0	0	0	0	0	0	0
正味財産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
負債及び正味財産合計	44,609,579,501	39,824,002,761	4,785,576,740	7,398,277	7,358,690	39,587	44,616,977,778	39,831,361,451	4,785,616,327

平成28年度正味財産の増減の内訳(最終処分資金管理特別会計)
(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	最終処分積立金勘定			最終処分管理費勘定			合 計		
	当年度	前年度	増 減	当年度	前年度	増 減	当年度	前年度	増 減
I. 一般正味財産増減の部									
1. 経常増減の部									
(1) 経常収益									
① 積立金預り金運用益	10,115,793,166	11,504,917,495	△ 1,389,124,329	0	0	0	10,115,793,166	11,504,917,495	△ 1,389,124,329
積立金預り金預金利息	201,770	3,681,961	△ 3,480,191	0	0	0	201,770	3,681,961	△ 3,480,191
積立金預り金有価証券利息	10,115,591,396	11,501,235,534	△ 1,385,644,138	0	0	0	10,115,591,396	11,501,235,534	△ 1,385,644,138
② 積立金事業管理費収益	0	0	0	114,000,000	123,000,000	△ 9,000,000	114,000,000	123,000,000	△ 9,000,000
③ 雑収益	0	0	0	657	12,270	△ 11,613	657	12,270	△ 11,613
経常収益計	10,115,793,166	11,504,917,495	△ 1,389,124,329	114,000,657	123,012,270	△ 9,011,613	10,229,793,823	11,627,929,765	△ 1,398,135,942
(2) 経常費用									
① 積立金運用益預り金繰入額	10,115,793,166	11,504,917,495	△ 1,389,124,329	0	0	0	10,115,793,166	11,504,917,495	△ 1,389,124,329
積立金預り金預金利息繰入額	201,770	3,681,961	△ 3,480,191	0	0	0	201,770	3,681,961	△ 3,480,191
積立金預り金有価証券利息繰入額	10,115,591,396	11,501,235,534	△ 1,385,644,138	0	0	0	10,115,591,396	11,501,235,534	△ 1,385,644,138
② 積立金事業管理費	0	0	0	105,763,989	116,022,753	△ 10,258,764	105,763,989	116,022,753	△ 10,258,764
人件費	0	0	0	86,569,782	97,183,905	△ 10,614,123	86,569,782	97,183,905	△ 10,614,123
諸経費	0	0	0	19,194,207	18,838,848	355,359	19,194,207	18,838,848	355,359
③ 積立金事業管理費返戻	0	0	0	8,236,668	6,989,517	1,247,151	8,236,668	6,989,517	1,247,151
経常費用計	10,115,793,166	11,504,917,495	△ 1,389,124,329	114,000,657	123,012,270	△ 9,011,613	10,229,793,823	11,627,929,765	△ 1,398,135,942
当期経常増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. 指定正味財産増減の部									
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. 正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0

平成28年度正味財産の増減の内訳(最終処分資金管理特別会計(第一種最終処分積立金口))
(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	最終処分積立金勘定		最終処分管理費勘定		合 計	
	当年度	前年度	増 減	当年度	前年度	増 減
I. 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
① 積立金預り金運用益	10,053,947,584	11,429,072,472	△ 1,375,124,888	0	0	△ 1,375,124,888
積立金預り金預金利息	134,570	2,870,066	△ 2,735,496	0	0	△ 2,735,496
積立金預り金有価証券利息	10,053,813,014	11,426,202,406	△ 1,372,389,392	0	0	△ 1,372,389,392
② 積立金事業管理費収益	0	0	0	89,524,000	96,530,000	△ 7,006,000
③ 雑収益	0	0	0	516	9,629	△ 9,113
経常収益計	10,053,947,584	11,429,072,472	△ 1,375,124,888	89,524,516	96,539,629	△ 7,015,113
(2) 経常費用						
① 積立金運用益預り金繰入額	10,053,947,584	11,429,072,472	△ 1,375,124,888	0	0	△ 1,375,124,888
積立金預り金預金利息繰入額	134,570	2,870,066	△ 2,735,496	0	0	△ 2,735,496
積立金預り金有価証券利息繰入額	10,053,813,014	11,426,202,406	△ 1,372,389,392	0	0	△ 1,372,389,392
② 積立金事業管理費	0	0	0	83,056,461	91,054,657	△ 7,998,196
人件費	0	0	0	67,983,250	76,269,929	△ 8,286,679
諸経費	0	0	0	15,073,211	14,784,728	△ 288,483
③ 積立金事業管理費返戻	0	0	0	6,468,055	5,484,972	983,083
経常費用計	10,053,947,584	11,429,072,472	△ 1,375,124,888	89,524,516	96,539,629	△ 7,015,113
当期経常増減額	0	0	0	0	0	0
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用						
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0
II. 指定正味財産増減の部						
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0
III. 正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0

平成28年度正味財産の増減の内訳(最終処分資金管理特別会計(第二種最終処分積立金口))
(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	最終処分積立金勘定			最終処分管理費勘定			合 計		
	当年度	前年度	増 減	当年度	前年度	増 減	当年度	前年度	増 減
I. 一般正味財産増減の部									
1. 経常増減の部									
(1) 経常収益									
① 積立金預り金運用益	61,845,582	75,845,023	△ 13,999,441	0	0	0	61,845,582	75,845,023	△ 13,999,441
積立金預り金預金利息	67,200	811,895	△ 744,695	0	0	0	67,200	811,895	△ 744,695
積立金預り金有価証券利息	61,778,382	75,033,128	△ 13,254,746	0	0	0	61,778,382	75,033,128	△ 13,254,746
② 積立金事業管理費収益	0	0	0	24,476,000	26,470,000	△ 1,994,000	24,476,000	26,470,000	△ 1,994,000
③ 雑収益	0	0	0	141	2,641	△ 2,500	141	2,641	△ 2,500
経常収益計	61,845,582	75,845,023	△ 13,999,441	24,476,141	26,472,641	△ 1,996,500	86,321,723	102,317,664	△ 15,995,941
(2) 経常費用									
① 積立金運用益預り金繰入額	61,845,582	75,845,023	△ 13,999,441	0	0	0	61,845,582	75,845,023	△ 13,999,441
積立金預り金預金利息繰入額	67,200	811,895	△ 744,695	0	0	0	67,200	811,895	△ 744,695
積立金預り金有価証券利息繰入額	61,778,382	75,033,128	△ 13,254,746	0	0	0	61,778,382	75,033,128	△ 13,254,746
② 積立金事業管理費	0	0	0	22,707,528	24,968,096	△ 2,260,568	22,707,528	24,968,096	△ 2,260,568
人件費	0	0	0	18,586,532	20,913,976	△ 2,327,444	18,586,532	20,913,976	△ 2,327,444
諸経費	0	0	0	4,120,996	4,054,120	66,876	4,120,996	4,054,120	66,876
③ 積立金事業管理費返戻	0	0	0	1,768,613	1,504,545	264,068	1,768,613	1,504,545	264,068
経常費用計	61,845,582	75,845,023	△ 13,999,441	24,476,141	26,472,641	△ 1,996,500	86,321,723	102,317,664	△ 15,995,941
当期経常増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. 指定正味財産増減の部									
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. 正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0

平成28年度財務諸表（第一種及び第二種最終処分資金管理特別会計）に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券・・・償却原価法を採用している。ただし、重要性の乏しいものについては原価法を採用している。
- (2) 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、税込方式によっている。

2. 特定資産の増減額及びその残高

(1) 最終処分積立金特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
流動資産				
特定資産				
預金	40,063,817,192	0	3,604,049,395	36,459,767,797
前払金	1,577,121	865,403	1,577,121	865,403
未収利息	1,077,816,442	973,924,757	1,077,816,442	973,924,757
小計	41,143,210,755	974,790,160	4,683,442,958	37,434,557,957
固定資産				
特定資産				
積立金預り金預金	1,100,000,000	0	1,100,000,000	0
積立金預り金有価証券	987,324,983,900	104,174,900,000	83,743,792,000	1,007,756,091,900
小計	988,424,983,900	104,174,900,000	84,843,792,000	1,007,756,091,900
合計	1,029,568,194,655	105,149,690,160	89,527,234,958	1,045,190,649,857

(2) 第一種最終処分積立金口特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
流動資産				
特定資産				
預金	34,150,282,141	1,392,437,320	0	35,542,719,461
前払金	1,523,254	818,138	1,523,254	818,138
未収利息	1,070,273,599	967,869,857	1,070,273,599	967,869,857
小計	35,222,078,994	2,361,125,315	1,071,796,853	36,511,407,456
固定資産				
特定資産				
積立金預り金預金	0	0	0	0
積立金預り金有価証券	954,522,112,900	88,794,880,000	79,247,330,000	964,069,662,900
小計	954,522,112,900	88,794,880,000	79,247,330,000	964,069,662,900
合計	989,744,191,894	91,156,005,315	80,319,126,853	1,000,581,070,356

(3) 第二種最終処分積立金口特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
流動資産				
特定資産				
預金	5,913,535,051	0	4,996,486,715	917,048,336
前払金	53,867	47,265	53,867	47,265
未収利息	7,542,843	6,054,900	7,542,843	6,054,900
小計	5,921,131,761	6,102,165	5,004,083,425	923,150,501
固定資産				
特定資産				
積立金預り金預金	1,100,000,000	0	1,100,000,000	0
積立金預り金有価証券	32,802,871,000	15,380,020,000	4,496,462,000	43,686,429,000
小計	33,902,871,000	15,380,020,000	5,596,462,000	43,686,429,000
合計	39,824,002,761	15,386,122,165	10,600,545,425	44,609,579,501

3. 特定資産の財源等の内訳

(1) 最終処分積立金特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
流動資産				
特定資産				
預金	36,459,767,797			(36,459,767,797)
前払金	865,403			(865,403)
未収利息	973,924,757			(973,924,757)
小計	37,434,557,957	(0)	(0)	(37,434,557,957)
固定資産				
特定資産				
積立金預り金	0			(0)
積立金預り金有価証券	1,007,756,091,900			(1,007,756,091,900)
小計	1,007,756,091,900	(0)	(0)	(1,007,756,091,900)
合計	1,045,190,649,857	(0)	(0)	(1,045,190,649,857)

(2) 第一種最終処分積立金口特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
流動資産				
特定資産				
預金	35,542,719,461			(35,542,719,461)
前払金	818,138			(818,138)
未収利息	967,869,857			(967,869,857)
小計	36,511,407,456	(0)	(0)	(36,511,407,456)
固定資産				
特定資産				
積立金預り金	0			(0)
積立金預り金有価証券	964,069,662,900			(964,069,662,900)
小計	964,069,662,900	(0)	(0)	(964,069,662,900)
合計	1,000,581,070,356	(0)	(0)	(1,000,581,070,356)

(3) 第二種最終処分積立金口特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
流動資産				
特定資産				
預金	917,048,336			(917,048,336)
前払金	47,265			(47,265)
未収利息	6,054,900			(6,054,900)
小計	923,150,501	(0)	(0)	(923,150,501)
固定資産				
特定資産				
積立金預り金	0			(0)
積立金預り金有価証券	43,686,429,000			(43,686,429,000)
小計	43,686,429,000	(0)	(0)	(43,686,429,000)
合計	44,609,579,501	(0)	(0)	(44,609,579,501)

4. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

(1) 最終処分積立金の満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

種類	帳簿価額	時価	評価損益
国債	464,953,589,000	484,161,670,000	19,208,081,000
政府保証債	130,482,260,000	134,370,140,000	3,887,880,000
財投機関債	42,200,004,000	42,868,900,000	668,896,000
地方債	178,357,678,900	184,104,030,000	5,746,351,100
事業債	187,182,560,000	192,806,520,000	5,623,960,000
譲渡性預金	4,580,000,000	4,580,000,000	0
合計	1,007,756,091,900	1,042,891,260,000	35,135,168,100

(2) 第一種最終処分積立金口の満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

種類	帳簿価額	時価	評価損益
国債	439,046,960,000	458,071,660,000	19,024,700,000
政府保証債	130,482,260,000	134,370,140,000	3,887,880,000
財投機関債	39,500,000,000	40,171,060,000	671,060,000
地方債	173,257,882,900	179,005,280,000	5,747,397,100
事業債	181,782,560,000	187,410,040,000	5,627,480,000
譲渡性預金	0	0	0
合計	964,069,662,900	999,028,180,000	34,958,517,100

(3) 第二種最終処分積立金口の満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

種類	帳簿価額	時価	評価損益
国債	25,906,629,000	26,090,010,000	183,381,000
政府保証債	0	0	0
財投機関債	2,700,004,000	2,697,840,000	△ 2,164,000
地方債	5,099,796,000	5,098,750,000	△ 1,046,000
事業債	5,400,000,000	5,396,480,000	△ 3,520,000
譲渡性預金	4,580,000,000	4,580,000,000	0
合計	43,686,429,000	43,863,080,000	176,651,000

平成28年度収支計算書(最終処分資金管理特別会計)

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	最終処分積立金勘定			最終処分管理費勘定			合 計			備 考
	予算額	決算額	差異	予算額	決算額	差異	予算額	決算額	差異	
I. 事業活動収支の部										
1. 事業活動収入										
①積立金預り金収入	8,765,000,000	11,126,662,036	△ 2,361,662,036	0	0	0	8,765,000,000	11,126,662,036	△ 2,361,662,036	
積立金預り金収入	8,765,000,000	10,350,454,500	△ 1,585,454,500	0	0	0	8,765,000,000	10,350,454,500	△ 1,585,454,500	
再積立金預り金収入	0	776,207,536	△ 776,207,536	0	0	0	0	776,207,536	△ 776,207,536	
②積立金預り金運用収入	10,273,000,000	10,115,793,166	157,206,834	0	0	0	10,273,000,000	10,115,793,166	157,206,834	
積立金預り金預金利息収入	4,000,000	201,770	3,798,230	0	0	0	4,000,000	201,770	3,798,230	譲渡性預金利息分 62,719
積立金預り金有価証券利息収入	10,269,000,000	10,115,591,396	153,408,604	0	0	0	10,269,000,000	10,115,591,396	153,408,604	
③積立金預り金取崩収入	111,902,000,000	84,843,792,000	27,058,208,000	0	0	0	111,902,000,000	84,843,792,000	27,058,208,000	
積立金預り金預金取崩収入	36,669,000,000	1,100,000,000	35,569,000,000	0	0	0	36,669,000,000	1,100,000,000	35,569,000,000	譲渡性預金分
積立金預り金有価証券取崩収入	75,233,000,000	83,743,792,000	△ 8,510,792,000	0	0	0	75,233,000,000	83,743,792,000	△ 8,510,792,000	8,510,000,000
④積立金事業管理費収入	0	0	0	134,500,000	114,000,000	20,500,000	134,500,000	114,000,000	20,500,000	
⑤雑収入	0	0	0	0	657	△ 657	0	657	△ 657	
事業活動収入計	130,940,000,000	106,086,247,202	24,853,752,798	134,500,000	114,000,657	20,499,343	131,074,500,000	106,200,247,859	24,874,252,141	
2. 事業活動支出										
①積立金預り金支出	122,901,000,000	104,174,900,000	18,726,100,000	0	0	0	122,901,000,000	104,174,900,000	18,726,100,000	
積立金預り金預金支出	40,801,000,000	0	40,801,000,000	0	0	0	40,801,000,000	0	40,801,000,000	譲渡性預金分
積立金預り金有価証券購入支出	82,100,000,000	104,174,900,000	△ 22,074,900,000	0	0	0	82,100,000,000	104,174,900,000	△ 22,074,900,000	4,580,000,000
②積立金預り金取戻支出	8,039,000,000	5,620,000,000	2,419,000,000	0	0	0	8,039,000,000	5,620,000,000	2,419,000,000	
③積立金事業管理費支出	0	0	0	134,500,000	105,763,989	28,736,011	134,500,000	105,763,989	28,736,011	
人件費支出	0	0	0	107,835,000	86,569,782	21,265,218	107,835,000	86,569,782	21,265,218	
諸経費支出	0	0	0	26,665,000	19,194,207	7,470,793	26,665,000	19,194,207	7,470,793	
④積立金事業管理費返戻支出	0	0	0	0	8,236,668	△ 8,236,668	0	8,236,668	△ 8,236,668	
事業活動支出計	130,940,000,000	109,794,900,000	21,145,100,000	134,500,000	114,000,657	20,499,343	131,074,500,000	109,908,900,657	21,165,599,343	
事業活動収支差額	0	△ 3,708,652,798	3,708,652,798	0	0	0	0	△ 3,708,652,798	3,708,652,798	
II. 投資活動収支の部										
1. 投資活動収入										
投資活動収入計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. 投資活動支出										
投資活動支出計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
投資活動収支差額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. 財務活動収支の部										
1. 財務活動収入										
財務活動収入計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. 財務活動支出										
財務活動支出計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
財務活動収支差額	0	△ 3,708,652,798	3,708,652,798	0	0	0	0	△ 3,708,652,798	3,708,652,798	
当期収支差額	0	△ 41,143,210,755	△ 41,143,210,755	0	0	0	0	△ 41,143,210,755	△ 41,143,210,755	
前期繰越収支差額	0	37,434,557,957	△ 37,434,557,957	0	0	0	0	37,434,557,957	△ 37,434,557,957	
次期繰越収支差額										

平成28年度収支計算書(最終処分資金管理特別会計(第一種最終処分積立金口))

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	最終処分積立金勘定			最終処分管理費勘定			合 計			備 考
	予算額	決算額	差異	予算額	決算額	差異	予算額	決算額	差異	
I. 事業活動収支の部										
1. 事業活動収入										
① 積立金預り金収入	3,176,000,000	5,185,930,878	△ 2,009,930,878	0	0	0	3,176,000,000	5,185,930,878	△ 2,009,930,878	
積立金預り金収入	3,176,000,000	4,576,706,100	△ 1,400,706,100	0	0	0	3,176,000,000	4,576,706,100	△ 1,400,706,100	
再積立金預り金収入	0	609,224,778	△ 609,224,778	0	0	0	0	609,224,778	△ 609,224,778	
② 積立金預り金運用収入	10,205,000,000	10,053,947,584	151,052,416	0	0	0	10,205,000,000	10,053,947,584	151,052,416	
積立金預り金預金利息収入	3,000,000	134,570	2,865,430	0	0	0	3,000,000	134,570	2,865,430	譲渡性預金利息分 48,443
積立金預り金有価証券利息収入	10,202,000,000	10,053,813,014	148,186,986	0	0	0	10,202,000,000	10,053,813,014	148,186,986	
③ 積立金預り金取崩収入	102,293,000,000	79,247,330,000	23,045,670,000	0	0	0	102,293,000,000	79,247,330,000	23,045,670,000	
積立金預り金取崩収入	31,556,000,000	0	31,556,000,000	0	0	0	31,556,000,000	0	31,556,000,000	譲渡性預金分 8,510,330,000
積立金預り金有価証券取崩収入	70,737,000,000	79,247,330,000	△ 8,510,330,000	0	0	0	70,737,000,000	79,247,330,000	△ 8,510,330,000	
④ 積立金事業管理費収入	0	0	0	105,623,000	89,524,000	16,099,000	105,623,000	89,524,000	16,099,000	
⑤ 雑収入	0	0	0	0	516	△ 516	0	516	△ 516	
事業活動収入計	115,674,000,000	94,487,208,462	21,186,791,538	105,623,000	89,524,516	16,098,484	115,779,623,000	94,576,732,978	21,202,890,022	
2. 事業活動支出										
① 積立金預り金支出	109,373,000,000	88,794,880,000	20,578,120,000	0	0	0	109,373,000,000	88,794,880,000	20,578,120,000	
積立金預り金預金支出	35,373,000,000	0	35,373,000,000	0	0	0	35,373,000,000	0	35,373,000,000	譲渡性預金分 0
積立金預り金有価証券購入支出	74,000,000,000	88,794,880,000	△ 14,794,880,000	0	0	0	74,000,000,000	88,794,880,000	△ 14,794,880,000	
② 積立金預り金取戻支出	6,301,000,000	4,403,000,000	1,898,000,000	0	0	0	6,301,000,000	4,403,000,000	1,898,000,000	
③ 積立金事業管理費支出	0	0	0	105,623,000	83,056,461	22,566,539	105,623,000	83,056,461	22,566,539	
人件費支出	0	0	0	84,683,000	67,983,250	16,699,750	84,683,000	67,983,250	16,699,750	
諸経費支出	0	0	0	20,940,000	15,073,211	5,866,789	20,940,000	15,073,211	5,866,789	
④ 積立金事業管理費返戻支出	0	0	0	0	6,468,055	△ 6,468,055	0	6,468,055	△ 6,468,055	
事業活動支出計	115,674,000,000	93,197,880,000	22,476,120,000	105,623,000	89,524,516	16,098,484	115,779,623,000	93,287,404,516	22,492,218,484	
事業活動収支差額	0	1,289,328,462	△ 1,289,328,462	0	0	0	0	1,289,328,462	△ 1,289,328,462	
II. 投資活動収支の部										
1. 投資活動収入										
投資活動収入計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. 投資活動支出										
投資活動支出計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
投資活動収支差額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. 財務活動収支の部										
1. 財務活動収入										
財務活動収入計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. 財務活動支出										
財務活動支出計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当期収支差額	0	1,289,328,462	△ 1,289,328,462	0	0	0	0	1,289,328,462	△ 1,289,328,462	
前期繰越収支差額	0	35,222,078,994	△ 35,222,078,994	0	0	0	0	35,222,078,994	△ 35,222,078,994	
次期繰越収支差額	0	36,511,407,456	△ 36,511,407,456	0	0	0	0	36,511,407,456	△ 36,511,407,456	

平成28年度収支計算書(最終処分資金管理特別会計(第二種最終処分積立金口))

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	最終処分積立金勘定			最終処分管理費勘定			合 計			備 考
	予算額	決算額	差異	予算額	決算額	差異	予算額	決算額	差異	
I. 事業活動収支の部										
1. 事業活動収入										
①積立金預り金収入	5,589,000,000	5,940,731,158	△ 351,731,158	0	0	0	5,589,000,000	5,940,731,158	△ 351,731,158	
積立金預り金収入	5,589,000,000	5,773,748,400	△ 184,748,400	0	0	0	5,589,000,000	5,773,748,400	△ 184,748,400	
再積立金預り金収入	0	166,982,758	△ 166,982,758	0	0	0	0	166,982,758	△ 166,982,758	
②積立金預り金運用収入	68,000,000	61,845,582	6,154,418	0	0	0	68,000,000	61,845,582	6,154,418	
積立金預り金預金利息収入	1,000,000	67,200	932,800	0	0	0	1,000,000	67,200	932,800	譲渡性預金利息分 14,276
積立金預り金有価証券利息収入	67,000,000	61,778,382	5,221,618	0	0	0	67,000,000	61,778,382	5,221,618	
③積立金預り金取崩収入	9,609,000,000	5,596,462,000	4,012,538,000	0	0	0	9,609,000,000	5,596,462,000	4,012,538,000	
積立金預り金預金取崩収入	5,113,000,000	1,100,000,000	4,013,000,000	0	0	0	5,113,000,000	1,100,000,000	4,013,000,000	譲渡性預金分
積立金預り金有価証券取崩収入	4,496,000,000	4,496,462,000	△ 462,000	0	0	0	4,496,000,000	4,496,462,000	△ 462,000	
④積立金事業管理費収入	0	0	0	28,877,000	24,476,000	4,401,000	28,877,000	24,476,000	4,401,000	
⑤雑収入	0	0	0	0	141	△ 141	0	141	△ 141	
事業活動収入計	15,266,000,000	11,599,038,740	3,666,961,260	28,877,000	24,476,141	4,400,859	15,294,877,000	11,623,514,881	3,671,362,119	
2. 事業活動支出										
①積立金預り金支出	13,528,000,000	15,380,020,000	△ 1,852,020,000	0	0	0	13,528,000,000	15,380,020,000	△ 1,852,020,000	
積立金預り金預金支出	5,428,000,000	0	5,428,000,000	0	0	0	5,428,000,000	0	5,428,000,000	譲渡性預金分
積立金預り金有価証券購入支出	8,100,000,000	15,380,020,000	△ 7,280,020,000	0	0	0	8,100,000,000	15,380,020,000	△ 7,280,020,000	
②積立金預り金取崩支出	1,738,000,000	1,217,000,000	521,000,000	0	0	0	1,738,000,000	1,217,000,000	521,000,000	
③積立金事業管理費支出	0	0	0	28,877,000	22,707,528	6,169,472	28,877,000	22,707,528	6,169,472	
人件費支出	0	0	0	23,152,000	18,586,532	4,565,468	23,152,000	18,586,532	4,565,468	
諸経費支出	0	0	0	5,725,000	4,120,996	1,604,004	5,725,000	4,120,996	1,604,004	
④積立金事業管理費返戻支出	0	0	0	0	1,768,613	△ 1,768,613	0	1,768,613	△ 1,768,613	
事業活動支出計	15,266,000,000	16,597,020,000	△ 1,331,020,000	28,877,000	24,476,141	4,400,859	15,294,877,000	16,621,496,141	△ 1,326,619,141	
事業活動収支差額	0	△ 4,997,981,260	4,997,981,260	0	0	0	0	△ 4,997,981,260	4,997,981,260	
II. 投資活動収支の部										
1. 投資活動収入										
投資活動収入計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. 投資活動支出										
投資活動支出計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
投資活動収支差額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. 財務活動収支の部										
1. 財務活動収入										
財務活動収入計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. 財務活動支出										
財務活動支出計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
財務活動収支差額	0	△ 4,997,981,260	4,997,981,260	0	0	0	0	△ 4,997,981,260	4,997,981,260	
当期収支差額	0	5,921,131,761	△ 5,921,131,761	0	0	0	0	5,921,131,761	△ 5,921,131,761	
前期繰越収支差額	0	923,150,501	△ 923,150,501	0	0	0	0	923,150,501	△ 923,150,501	

平成28年度収支計算書（第一種及び第二種最終処分資金管理特別会計）に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、預金、前払金、未収利息、前払費用、及び未払費用を含めている。
なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(1) 最終処分積立金 (単位:円)

科目	前期末残高	うち最終処分積立金勘定	うち最終処分管理費勘定	当期末残高	うち最終処分積立金勘定	うち最終処分管理費勘定
預金	40,097,594,221	40,063,817,192	33,777,029	36,493,474,744	36,459,767,797	33,706,947
流動前払金	1,577,121	1,577,121	0	865,403	865,403	0
資産未収利息	1,077,816,442	1,077,816,442	0	973,924,757	973,924,757	0
前払費用	417,626	0	417,626	751,727	0	751,727
合計	41,177,405,410	41,143,210,755	34,194,655	37,469,016,631	37,434,557,957	34,458,674
流動未払費用	34,194,655	0	34,194,655	34,458,674	0	34,458,674
負債合計	34,194,655	0	34,194,655	34,458,674	0	34,458,674
次期繰越収支差額	41,143,210,755	41,143,210,755	0	37,434,557,957	37,434,557,957	0

(2) 第一種最終処分積立金口 (単位:円)

科目	前期末残高	うち最終処分積立金勘定	うち最終処分管理費勘定	当期末残高	うち最終処分積立金勘定	うち最終処分管理費勘定
預金	34,176,790,353	34,150,282,141	26,508,212	35,569,189,527	35,542,719,461	26,470,066
流動前払金	1,523,254	1,523,254	0	818,138	818,138	0
資産未収利息	1,070,273,599	1,070,273,599	0	967,869,857	967,869,857	0
前払費用	327,753	0	327,753	590,331	0	590,331
合計	35,248,914,959	35,222,078,994	26,835,965	36,538,467,853	36,511,407,456	27,060,397
流動未払費用	26,835,965	0	26,835,965	27,060,397	0	27,060,397
負債合計	26,835,965	0	26,835,965	27,060,397	0	27,060,397
次期繰越収支差額	35,222,078,994	35,222,078,994	0	36,511,407,456	36,511,407,456	0

(3) 第二種最終処分積立金口 (単位:円)

科目	前期末残高	うち最終処分積立金勘定	うち最終処分管理費勘定	当期末残高	うち最終処分積立金勘定	うち最終処分管理費勘定
流動資産	5,920,803,868	5,913,535,051	7,268,817	924,285,217	917,048,336	7,236,881
預金	53,867	53,867	0	47,265	47,265	0
前払金	7,542,843	7,542,843	0	6,054,900	6,054,900	0
未収利息	89,873	0	89,873	161,396	0	161,396
前払費用	5,928,490,451	5,921,131,761	7,358,690	930,548,778	923,150,501	7,398,277
合計						
流動負債	7,358,690	0	7,358,690	7,398,277	0	7,398,277
未払費用						
合計	7,358,690	0	7,358,690	7,398,277	0	7,398,277
次期繰越収支差額	5,921,131,761	5,921,131,761	0	923,150,501	923,150,501	0

別表2 再処理等資金管理業務に関する収支決算書

平成28年度貸借対照表(再処理等資金管理特別会計)

(平成29年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	再処理等積立金勘定		再処理等管理費勘定		合 計	
	当年度	前年度	増 減	当年度	前年度	増 減
I.資産の部						
1.流動資産						
(1)特定資産						
預 金	0	138,352,890,693	△ 138,352,890,693	0	138,352,890,693	△ 138,352,890,693
有 価 証 券	0	0	0	0	0	0
前 払 金	0	8,859,900	△ 8,859,900	0	8,859,900	△ 8,859,900
未 収 利 息	0	5,125,136,968	△ 5,125,136,968	0	5,125,136,968	△ 5,125,136,968
特定資産合計	0	143,486,887,561	△ 143,486,887,561	0	143,486,887,561	△ 143,486,887,561
(2)その他の流動資産						
預 金	0	0	0	32,069,285	32,069,285	△ 32,069,285
前 払 費 用	0	0	0	334,101	334,101	△ 334,101
その他流動資産合計	0	0	0	32,403,386	32,403,386	△ 32,403,386
流動資産合計	0	143,486,887,561	△ 143,486,887,561	32,403,386	143,519,290,947	△ 143,519,290,947
2.固定資産						
(1)特定資産						
積立金預り金預金	0	0	0	0	0	0
積立金預り金有価証券	0	2,106,363,609,200	△ 2,106,363,609,200	0	2,106,363,609,200	△ 2,106,363,609,200
特定資産合計	0	2,106,363,609,200	△ 2,106,363,609,200	0	2,106,363,609,200	△ 2,106,363,609,200
固定資産合計	0	2,106,363,609,200	△ 2,106,363,609,200	0	2,106,363,609,200	△ 2,106,363,609,200
資 産 合 計	0	2,249,850,496,761	△ 2,249,850,496,761	32,403,386	2,249,882,900,147	△ 2,249,882,900,147
II.負債の部						
1.流動負債						
未 払 費 用	0	0	0	32,403,386	32,403,386	△ 32,403,386
未 払 利 息	0	14,195,589,432	△ 14,195,589,432	0	14,195,589,432	△ 14,195,589,432
流動負債合計	0	14,195,589,432	△ 14,195,589,432	32,403,386	14,227,992,818	△ 14,227,992,818
2.固定負債						
積立金預り金	0	2,235,654,907,329	△ 2,235,654,907,329	0	2,235,654,907,329	△ 2,235,654,907,329
固定負債合計	0	2,235,654,907,329	△ 2,235,654,907,329	0	2,235,654,907,329	△ 2,235,654,907,329
負 債 合 計	0	2,249,850,496,761	△ 2,249,850,496,761	32,403,386	2,249,882,900,147	△ 2,249,882,900,147
III.正味財産の部						
1.一般正味財産						
正味財産合計	0	0	0	0	0	0
負債及び正味財産合計	0	2,249,850,496,761	△ 2,249,850,496,761	32,403,386	2,249,882,900,147	△ 2,249,882,900,147

平成28年度正味財産の増減の内訳(再処理等資金管理特別会計)
(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

科 目	再処理等積立金勘定		再処理等管理費勘定		合 計	
	当年度	前年度	増 減	当年度	前年度	増 減
I. 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
① 積立金預り金運用益	18,905,753,709	38,259,112,888	△ 19,353,359,179	0	0	△ 19,353,359,179
積立金預り金預金利息	1,829,720	4,976,303	△ 3,146,583	0	0	△ 3,146,583
積立金預り金有価証券利息	18,903,923,989	38,254,136,585	△ 19,350,212,596	0	0	△ 19,350,212,596
② 積立金事業管理費収益	0	0	0	79,075,977	110,000,000	△ 30,924,023
③ 雑収益	0	0	0	333	15,092	△ 14,759
経常収益計	18,905,753,709	38,259,112,888	△ 19,353,359,179	79,076,310	110,015,092	△ 30,938,782
(2) 経常費用						
① 積立金運用益払渡額	18,905,753,709	38,259,112,888	△ 19,353,359,179	0	0	△ 19,353,359,179
預金利息払渡額	1,829,720	4,976,303	△ 3,146,583	0	0	△ 3,146,583
有価証券利息払渡額	18,903,923,989	38,254,136,585	△ 19,350,212,596	0	0	△ 19,350,212,596
② 積立金事業管理費	0	0	0	79,076,310	99,969,154	△ 20,892,844
人件費	0	0	0	62,351,050	83,358,749	△ 21,007,699
諸経費	0	0	0	16,725,260	16,610,405	114,855
③ 積立金事業管理費返戻	0	0	0	0	10,045,938	△ 10,045,938
経常費用計	18,905,753,709	38,259,112,888	△ 19,353,359,179	79,076,310	110,015,092	△ 30,938,782
当期経常増減額	0	0	0	0	0	0
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用						
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0
II. 指定正味財産増減の部						
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0
III. 正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0

(単位:円)

平成28年度財務諸表(再処理等資金管理特別会計)に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券…償却原価法を採用している。ただし、重要性の乏しいものについては原価法を採用している。
- (2) 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、税込方式によっている。

2. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
流動資産				
特定資産				
預金	138,352,890,693	0	138,352,890,693	0
有価証券	0	0	0	0
前払金	8,859,900	8,859,900	8,859,900	0
未収利息	5,125,136,968	0	5,125,136,968	0
小計	143,486,887,561	0	143,486,887,561	0
固定資産				
特定資産				
積立金預り金預金	0	0	0	0
積立金預り金有価証券	2,106,363,609,200	0	2,106,363,609,200	0
小計	2,106,363,609,200	0	2,106,363,609,200	0
合計	2,249,850,496,761	0	2,249,850,496,761	0

131

3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
流動資産				
特定資産				
預金	0			0
有価証券	0			0
前払金	0			0
未収利息	0			0
小計	0	(0)	(0)	0
固定資産				
特定資産				
積立金預り金預金	0			0
積立金預り金有価証券	0			0
小計	0	(0)	(0)	0
合計	0	(0)	(0)	0

4. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

種類	帳簿価額	時価	評価損益
超長期国債	0	0	0
長期国債	0	0	0
中期国債	0	0	0
政府保証債	0	0	0
譲渡性預金	0	0	0
合計	0	0	0

(注)債券のうち国債の種類別は、購入時の満期までの期間によっている。

平成28年度収支計算書(再処理等資金管理特別会計)

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	再処理等積立金勘定			再処理等管理費勘定			合 計			備 考
	予算額	決算額	差異	予算額	決算額	差異	予算額	決算額	差異	
I.事業活動収支の部										
1.事業活動収入										
①積立金預り金収入	101,027,000,000	4,584,270,000	96,442,730,000	0	0	0	101,027,000,000	4,584,270,000	96,442,730,000	
②積立金預り金運用収入	28,458,200,000	18,905,753,709	9,552,446,291	0	0	0	28,458,200,000	18,905,753,709	9,552,446,291	
積立金預り金預金利息収入	92,400,000	1,829,720	90,570,280	0	0	0	92,400,000	1,829,720	90,570,280	譲渡性預金利息分
積立金預り金有価証券利息収入	28,365,800,000	18,903,923,989	9,461,876,011	0	0	0	28,365,800,000	18,903,923,989	9,461,876,011	2,050,658
③積立金預り金取崩収入	435,443,000,000	2,109,362,459,200	△ 1,673,919,459,200	0	0	0	435,443,000,000	2,109,362,459,200	△ 1,673,919,459,200	
積立金預り金預金取崩収入	131,680,000,000	0	131,680,000,000	0	0	0	131,680,000,000	0	131,680,000,000	譲渡性預金分
積立金預り金有価証券取崩収入	303,763,000,000	2,109,362,459,200	△ 1,805,599,459,200	0	0	0	303,763,000,000	2,109,362,459,200	△ 1,805,599,459,200	189,840,000,000
④積立金事業管理費収入	0	0	0	111,500,000	79,075,977	32,424,023	111,500,000	79,075,977	32,424,023	
⑤雑収入	0	0	0	0	333	△ 333	0	333	△ 333	
事業活動収入計	564,928,200,000	2,132,852,482,909	△ 1,567,924,282,909	111,500,000	79,076,310	32,423,690	565,039,700,000	2,132,931,559,219	△ 1,567,891,859,219	
2.事業活動支出										
①積立金預り金支出	261,881,000,000	2,998,850,000	258,882,150,000	0	0	0	261,881,000,000	2,998,850,000	258,882,150,000	
積立金預り金預金支出	61,002,000,000	0	61,002,000,000	0	0	0	61,002,000,000	0	61,002,000,000	
積立金預り金有価証券購入支出	200,879,000,000	2,998,850,000	197,880,150,000	0	0	0	200,879,000,000	2,998,850,000	197,880,150,000	
②積立金取崩支出	274,589,000,000	2,240,239,177,329	△ 1,965,650,177,329	0	0	0	274,589,000,000	2,240,239,177,329	△ 1,965,650,177,329	
③利息負担支出	28,458,200,000	18,905,753,709	9,552,446,291	0	0	0	28,458,200,000	18,905,753,709	9,552,446,291	
④積立金事業管理費支出	0	0	0	111,500,000	79,076,310	32,423,690	111,500,000	79,076,310	32,423,690	
人件費支出	0	0	0	89,900,000	62,351,050	27,548,950	89,900,000	62,351,050	27,548,950	
諸経費支出	0	0	0	21,600,000	16,725,260	4,874,740	21,600,000	16,725,260	4,874,740	
⑤積立金事業管理費返戻支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
事業活動支出計	564,928,200,000	2,262,143,781,038	△ 1,697,215,581,038	111,500,000	79,076,310	32,423,690	565,039,700,000	2,262,222,857,348	△ 1,697,183,157,348	
事業活動収支差額	0	△ 129,291,298,129	129,291,298,129	0	0	0	0	△ 129,291,298,129	129,291,298,129	
II.投資活動収支の部										
1.投資活動収入										
投資活動収入計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.投資活動支出										
投資活動支出計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
投資活動収支差額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III.財務活動収支の部										
1.財務活動収入										
財務活動収入計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.財務活動支出										
財務活動支出計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当期収支差額	0	△ 129,291,298,129	129,291,298,129	0	0	0	0	△ 129,291,298,129	129,291,298,129	
前期繰越収支差額	0	129,291,298,129	△ 129,291,298,129	0	0	0	0	129,291,298,129	△ 129,291,298,129	
次期繰越収支差額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

平成28年度収支計算書(再処理等資金管理特別会計)に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、預金、有価証券、前払金、未収利息、前払費用、未払費用及び未払利息を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位:円)

科 目	前期末残高	うち再処理等積立金勘定	うち再処理等管理費勘定	当期末残高	うち再処理等積立金勘定	うち再処理等管理費勘定
預 金	138,384,959,978	138,352,890,693	32,069,285	0	0	0
有価証券	0	0	0	0	0	0
前払金	8,859,900	8,859,900	0	0	0	0
未収利息	5,125,136,968	5,125,136,968	0	0	0	0
前払費用	334,101	0	334,101	0	0	0
合 計	143,519,290,947	143,486,887,561	32,403,386	0	0	0
未払費用	32,403,386	0	32,403,386	0	0	0
未払利息	14,195,589,432	14,195,589,432	0	0	0	0
合 計	14,227,992,818	14,195,589,432	32,403,386	0	0	0
次期繰越収支差額	129,291,298,129	129,291,298,129	0	0	0	0

独立監査人の監査報告書

平成 29 年 5 月 31 日

公益財団法人原子力環境整備促進・資金管理センター

理事長 高橋 彰 殿

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 井上 東
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 佐久間 清光
業務執行社員

< 財務諸表監査 >

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第 23 条の規定に基づき、公益財団法人原子力環境整備促進・資金管理センターの平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日までの事業年度の貸借対照表及び損益計算書（公益認定等ガイドライン I-5 (1) の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）並びにその附属明細書並びにキャッシュ・フロー計算書並びに財務諸表に対する注記について監査し、併せて、貸借対照表内訳表及び正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

財務諸表等に対する理事者の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表等に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表等の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表等の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産、損益（正味財産増減）及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

< 財産目録に対する意見 >

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第 23 条の規定に基づき、公益財団法人原子力環境整備促進・資金管理センターの平成 29 年 3 月 31 日現在の事業年度の財産目録（「貸借対照表科目」、「金額」及び「使用目的等」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

財産目録に対する理事者の責任

理事者の責任は、財産目録を、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠するとともに、公益認定関係書類と整合して作成することにある。

監査人の責任

当監査法人の責任は、財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているかについて意見を表明することにある。

財産目録に対する監査意見

当監査法人は、上記の財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているものと認める。

利害関係

公益財団法人原子力環境整備促進・資金管理センターと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

監査報告書

公益財団法人原子力環境整備促進・資金管理センター
理事長 高橋 彰 殿

私たちは、平成28年4月1日から平成29年3月31日までの事業年度における会計及び業務の監査を行い、次のとおり報告する。

1 監査の方法の概要

- (1) 会計監査について、帳簿並びに関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続を用いて、また、会計監査人から監査実施状況及び結果について報告を受け、財務諸表等及び収支計算書の正確性を検討した。
- (2) 業務監査について、理事会及びその他の会議に出席し、理事から業務の報告を聴取し、関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続を用いて業務執行の妥当性を検討した。

2 監査意見

- (1) 財務諸表（貸借対照表、正味財産増減計算書及びキャッシュフロー計算書をいう。）及び附属明細書並びに財産目録並びに収支計算書は、一般に公正妥当と認められる公益法人の会計の基準その他の公益法人の会計の慣行に従い、会計帳簿の記載金額と一致し、法人の収支及び財産の状況を正しく示していると認める。また、会計監査人の監査方法及び結果は、相当であると認める。
- (2) 事業報告書は、法令又は定款に従い、この法人の状況を正しく示していると認める。
- (3) 理事の職務執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な過失はないと認める。

平成29年6月2日

公益財団法人原子力環境整備促進・資金管理センター
監事 渡辺 正憲

公益財団法人原子力環境整備促進・資金管理センター
監事 村松 衛