⑸　資産除去債務のうち貸借対照表に計上していないもの

事務所等の不動産賃貸借契約等に基づく、退去時の原状回復に係る債務を有しておりますが、当該債務に関連する賃借資産等の使用期間が明瞭でなく、現時点において将来退去する予定もないことから、当該資産除去債務を合理的に見積もることができません。そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上しておりません。

Ⅶ　行政サービス実施コスト計算書関係

引当外退職給付増加見積額のうち、1,403,273円については国からの出向職員に係るものです。

Ⅷ　減損会計関係

用　途	種　　類	場　　所	帳　簿　価　額
通信設備	電話加入権	東京事務所 札幌事務所	182,000円 一般回線13,000円×14回線

電話加入権の売買市場価格が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公定価格37,800円）が帳簿価額を上回っているため、減損額は算出されませんでした。

Ⅸ　重要な債務負担行為

「四島交流等の実施及び後継船舶の確保に関する方針」（平成19年12月18日付関係閣僚申合せ）に基づき、本事業の実施団体である独立行政法人北方領土問題対策協会は、社団法人千島歯舞諸島居住者連盟、北方四島交流北海道推進委員会の三団体を代表して、株式会社マリン・アドベンチャー、大洋マリン・サービス株式会社、グループ会社代表マリン・アドベンチャーとの間で「四島交流等事業に使用する船舶の調達並びに傭船及び運航委託に関する協定書」を平成38年３月31日まで締結しています。

その支払いは、供用開始となる平成24年度から発生し、その額は、他団体の負担額も含め総額2,977,044,000円となっており、毎年度の支払額は協定期間中に均等に按分されます。

≪参考≫

毎事業年度の各団体の負担額の決定方法

毎年度の本事業に係る年度計画に示す本事業実施日数で除した額を１日当たりの単価として定め、それに基づき算定されます。

Ⅹ　重要な後発事象

該当なし

附　属　明　細　書

1　固定資産の取得、処分、減価償却費（「第87　特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第91資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）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		差引当期末残高	摘要
							当期償却額		
有形固定資産（償却費損益内）	建物	10,418,520	0	0	10,418,520	2,727,375	752,052	7,691,145	
	車両運搬具	21,495,000	1,384,310	4,200,000	18,679,310	16,095,974	810,474	2,583,336	
	工具器具備品	37,082,553	7,436,460	4,615,538	39,903,475	22,347,204	4,310,571	17,556,271	
	計	68,996,073	8,820,770	8,815,538	69,001,305	41,170,553	5,873,097	27,830,752	
有形固定資産（償却費損益外）	建物	210,910,000	97,755,274	21,712,700	286,952,574	50,404,327	8,120,362	236,548,247	
	構築物	0	6,618,744	0	6,618,744	160,042	160,042	6,458,702	
	工具器具備品	23,110,389	6,124,122	2,303,966	26,930,545	20,321,989	1,223,663	6,608,556	
	計	234,020,389	110,498,140	24,016,666	320,501,863	70,886,358	9,504,067	249,615,505	
有形固定資産合計	建物	221,328,520	97,755,274	21,712,700	297,371,094	53,131,702	8,872,414	244,239,392	
	構築物	0	6,618,744	0	6,618,744	160,042	160,042	6,458,702	
	車両運搬具	21,495,000	1,384,310	4,200,000	18,679,310	16,095,974	810,474	2,583,336	
	工具器具備品	60,192,942	13,560,582	6,919,504	66,834,020	42,669,193	5,534,234	24,164,827	
	計	303,016,462	119,318,910	32,832,204	389,503,168	112,056,911	15,377,164	277,446,257	
無形固定資産（償却費損益内）	ソフトウェア	17,075,100	2,134,598	1,058,400	18,151,298	11,167,852	2,197,666	6,983,446	
	計	17,075,100	2,134,598	1,058,400	18,151,298	11,167,852	2,197,666	6,983,446	
無形固定資産（償却費損益外）	ソフトウェア	1,750,000	0	0	1,750,000	1,750,000	0	0	
	計	1,750,000	0	0	1,750,000	1,750,000	0	0	