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、3,728,573円については国からの出向役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、社団法人北方領土復帰期成同盟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。

なお、平成24年４月２日に「平成24年度四島交流等事業に使用する船舶に係る傭船及び運航委託契約」を締結し、平成24年度より供用を開始しています。

傭船料の支払いは、供用を開始した平成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	3,448,695	0	13,867,215	3,485,175	757,800	10,382,040	
	構築物	0	53,240,691	0	53,240,691	637,636	637,636	52,603,055	
	車両運搬具	18,679,310	0	0	18,679,310	16,718,736	622,762	1,960,574	
	工具器具備品	39,903,475	53,686,288	5,006,400	88,583,363	24,515,525	7,107,737	64,067,838	
	計	69,001,305	110,375,674	5,006,400	174,370,579	45,357,072	9,125,935	129,013,507	
有形固定資産（償却費損益外）	建物	286,952,574	38,743,109	11,907,913	313,787,770	57,551,219	10,120,893	256,236,551	
	構築物	6,618,744	3,486,847	0	10,105,591	829,264	669,222	9,276,327	
	工具器具備品	26,930,545	7,826,425	10,493,459	24,263,511	12,368,433	2,132,322	11,895,078	
	計	320,501,863	50,056,381	22,401,372	348,156,872	70,748,916	12,922,437	277,407,956	
有形固定資産合計	建物	297,371,094	42,191,804	11,907,913	327,654,985	61,036,394	10,878,693	266,618,591	
	構築物	6,618,744	56,727,538	0	63,346,282	1,466,900	1,306,858	61,879,382	
	車両運搬具	18,679,310	0	0	18,679,310	16,718,736	622,762	1,960,574	
	工具器具備品	66,834,020	61,512,713	15,499,859	112,846,874	36,883,958	9,240,059	75,962,916	
	計	389,503,168	160,432,055	27,407,772	522,527,451	116,105,988	22,048,372	406,421,463	
無形固定資産（償却費損益内）	ソフトウェア	18,151,298	4,809,000	328,650	22,631,648	13,484,070	2,644,868	9,147,578	
	計	18,151,298	4,809,000	328,650	22,631,648	13,484,070	2,644,868	9,147,578	