③　資金調達に係る流動性リスクの管理

有償資金協力勘定については、国会議決を受けた政府関係機関予算に基づき資金計画を作成し、資金調達を行っております。

④　デリバティブ取引の管理

デリバティブ取引は、スワップ関連規程に基づき、取引の執行、ヘッジ有効性評価、事務管理に関する部門をそれぞれ分離し、内部牽制の確立された体制の下で実施・管理を行っております。

２．金融商品の時価等に関する事項

当半期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

（単位：円）

	貸借対照表計上額	時　　価	差　　額
⑴貸付金	11,193,008,345,154		
貸倒引当金	△　138,011,188,898		
	11,054,997,156,256	11,246,393,810,197	191,396,653,941
⑵破産債権、再生債権、更生債権その他これらに準ずる債権	63,845,414,239		
貸倒引当金	△　63,845,414,239		
	0	0	0
⑶財政融資資金借入金（１年以内償還予定を含む）	(1,634,388,050,000)	(1,719,658,359,100)	(85,270,309,100)
⑷デリバティブ取引	(31,112,274,751)	(31,112,274,751)	0

＊負債に計上されているものは、（　）で示しております。

（注１）　金融商品の時価の算定方法

①　貸付金

貸付金のうち、変動金利によるものは、短期間で政策金利を反映するため、時価は帳簿価額に近似していることから、当該帳簿価額をもって時価としております。一方、固定金利によるものは、元利金の合計額をリスクフリーレートに信用リスクを加味したレートで割り引いて時価を算定しております。

②　破産債権、再生債権、更生債権その他これらに準ずる債権

破産債権、再生債権、更生債権その他これらに準ずる債権については、担保及び保証による回収見込額等に基づいて貸倒見積高を算定しているため、時価は当半期末日における貸借対照表価額から現在の貸倒見積高を控除した金額に近似していることから、当該価額をもって時価としております。

③　財政融資資金借入金（１年以内償還予定を含む）

財政融資資金借入金（１年以内償還予定を含む）の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

④　デリバティブ取引

デリバティブ取引は、金利関連取引（金利スワップ）であり、割引現在価値を時価としております。

（注２）　時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品は次のとおりであり、金融商品の時価情報には含まれておりません。

（単位：円）

	貸借対照表計上額
投資有価証券＊１	164,550,038
関係会社株式＊１	42,159,487,724
融資契約承諾済融資未実行額＊２	0

＊１　これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるものであります。

＊２　融資契約承諾済融資未実行額については、融資対象である途上国における開発事業等の執行の態様が極めて多様であること等から、将来の融資実行に関する合理的な見積りが困難であるため、時価を把握することが極めて困難と認められるものであります。

（退職給付関係）

１．採用している退職給付制度の概要

当機構は、職員の退職給付に充てるため、確定給付制度として、確定給付企業年金制度及び退職一時金制度、確定拠出制度として、確定拠出年金制度を設けております。

なお、当機構は、厚生年金基金の代行部分について、平成26年３月１日に厚生労働大臣から将来分支給義務免除の認可を受け、平成27年４月１日に過去分返上の認可を受けております。

２．確定給付制度

⑴　退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

（単位：円）

期首における退職給付債務	11,074,620,367
勤務費用	143,518,932
利息費用	44,823,823
数理計算上の差異の当期発生額	7,361,822
退職給付の支払額	△152,189,893
過去勤務費用の当期発生額	0
制度加入者からの拠出額	0
厚生年金基金の代行部分返上に伴う減少額	△3,032,436,206
期末における退職給付債務	8,085,698,845

⑵　年金資産の期首残高と期末残高の調整表

（単位：円）

期首における年金資産	3,743,728,949
期待運用収益	0
数理計算上の差異の当期発生額	0
事業主からの拠出額	58,345,219
退職給付の支払額	△87,857,015
制度加入者からの拠出額	8,794,377
期末における年金資産	3,723,011,530

㈱　年金資産は代行返上に伴い、国に対して前納した金額1,624,500,810円を含んでおります。