

# 1. 国際財務報告基準に準拠した財務諸表(抜粋・翻訳)

## 国際財務報告基準に準拠した財務諸表の作成方法について

当行の国際財務報告基準に準拠した財務諸表(以下「IFRS財務諸表」という。)は、平成27年3月末時点で国際会計基準審議会(IASB)が公表している基準及び解釈指針に準拠して英文により作成しております。

なお、IFRS財務諸表その他の事項の金額については、百万円未満を切り捨てて表示しております。

## 監査証明について

当行は、平成27年3月期のIFRS財務諸表(英文)(比較情報として開示する平成24年4月1日IFRS財政状態計算書並びに平成25年3月期及び平成26年3月期のIFRSに基づく財務数値を含む。)について、新日本有限責任監査法人による国際監査基準に準拠した監査を受けております。

本資料は、当行のIFRS財務諸表(英文)の一部を翻訳し掲載するものです。IFRS財務諸表及びこれに関連する情報(英文)の全文は、当行が米国証券取引委員会に提出予定の年次報告書(Form 18-K)に参考情報として含まれております。当行のIFRS財務諸表及びこれに関連する情報の完全な理解のためには、当行の年次報告書(Form 18-K)をお読み下さい。

# 財政状態計算書

(単位:百万円)

|                     | 第1期首<br>平成24年4月1日 | 第1期末<br>平成25年3月31日 | 第2期末<br>平成26年3月31日 | 第3期末<br>平成27年3月31日 |
|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>資産</b>           |                   |                    |                    |                    |
| 現金預け金               | 685,859           | 837,986            | 723,189            | 850,496            |
| 買現先勘定               | 602,725           | 284,902            | 202,733            | —                  |
| 金融派生商品資産            | 928,241           | 455,749            | 223,134            | 174,946            |
| 有価証券                | 24,443            | 50,510             | 142,978            | 173,758            |
| 貸出金及びその他の債権         | 8,039,619         | 10,464,187         | 12,573,273         | 14,357,186         |
| 持分法で会計処理されている<br>投資 | 47,574            | 78,322             | 97,882             | 115,358            |
| 有形固定資産              | 28,145            | 28,206             | 28,558             | 28,295             |
| その他の資産              | 2,559             | 41,632             | 105,551            | 370,073            |
| <b>資産合計</b>         | <b>10,359,168</b> | <b>12,241,498</b>  | <b>14,097,302</b>  | <b>16,070,115</b>  |
| <b>負債</b>           |                   |                    |                    |                    |
| 金融派生商品負債            | 56,702            | 225,219            | 454,987            | 991,161            |
| 借入金                 | 5,258,673         | 7,234,598          | 8,407,707          | 9,425,316          |
| 社債                  | 2,449,864         | 2,257,990          | 2,733,890          | 3,058,499          |
| 金融保証契約負債            | 71,421            | 74,481             | 71,900             | 84,708             |
| その他の負債              | 372,438           | 162,770            | 125,289            | 86,208             |
| <b>負債合計</b>         | <b>8,209,100</b>  | <b>9,955,060</b>   | <b>11,793,774</b>  | <b>13,645,893</b>  |
| <b>資本</b>           |                   |                    |                    |                    |
| 資本金                 | 1,291,000         | 1,360,000          | 1,360,000          | 1,391,000          |
| 利益剰余金               | 836,128           | 895,183            | 906,331            | 985,166            |
| その他の資本の構成要素         | 22,940            | 31,254             | 37,195             | 48,055             |
| <b>資本合計</b>         | <b>2,150,068</b>  | <b>2,286,437</b>   | <b>2,303,527</b>   | <b>2,424,222</b>   |
| <b>負債及び資本合計</b>     | <b>10,359,168</b> | <b>12,241,498</b>  | <b>14,097,302</b>  | <b>16,070,115</b>  |

## 損益計算書

|                           | (単位:百万円)                           |                                    |                                    |
|---------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|                           | 第1期<br>自 平成24年4月1日<br>至 平成25年3月31日 | 第2期<br>自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日 | 第3期<br>自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日 |
| 利息収益                      | 136,236                            | 155,643                            | 173,110                            |
| 利息費用                      | 87,976                             | 97,696                             | 103,876                            |
| 純利息収益                     | 48,260                             | 57,947                             | 69,234                             |
| 役員取引等収益                   | 10,953                             | 12,187                             | 13,512                             |
| 役員取引等費用                   | 1,427                              | 2,217                              | 2,088                              |
| 純金融派生商品収益(費用)             | 13,830                             | (35,672)                           | 25,760                             |
| 純投資収益                     | 150                                | 107                                | 1,505                              |
| その他の収益                    | 2,586                              | 4,010                              | 1,060                              |
| 利息以外の収益(費用)               | 26,093                             | (21,584)                           | 39,749                             |
| <b>業務収益<sup>※1</sup></b>  | <b>74,353</b>                      | <b>36,362</b>                      | <b>108,984</b>                     |
| 金融資産の減損損失(戻入益)            | 9,300                              | (17,458)                           | (13,176)                           |
| <b>純業務収益<sup>※2</sup></b> | <b>65,052</b>                      | <b>53,821</b>                      | <b>122,160</b>                     |
| 営業費用                      | 15,483                             | 14,717                             | 9,985                              |
| その他の費用                    | 1,165                              | 778                                | 419                                |
| 業務費用                      | 16,648                             | 15,496                             | 10,404                             |
| 持分法による投資利益                | 11,780                             | 3,565                              | 13,405                             |
| <b>当期利益</b>               | <b>60,184</b>                      | <b>41,890</b>                      | <b>125,161</b>                     |

※1 純利息収益と利息以外の収益(費用)の合計

※2 業務収益から金融資産の減損損失(戻入益)を控除した金額

## 包括利益計算書

|                          | (単位:百万円)                           |                                    |                                    |
|--------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|                          | 第1期<br>自 平成24年4月1日<br>至 平成25年3月31日 | 第2期<br>自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日 | 第3期<br>自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日 |
| <b>当期利益</b>              | <b>60,184</b>                      | <b>41,890</b>                      | <b>125,161</b>                     |
| <b>その他の包括利益</b>          |                                    |                                    |                                    |
| 後に純損益に振り替えられない項目         |                                    |                                    |                                    |
| 確定給付型退職給付制度の再測定額         |                                    |                                    |                                    |
| 当期発生額                    | (919)                              | 942                                | (642)                              |
| 後に純損益に振り替えられない項目の合計      | (919)                              | 942                                | (642)                              |
| 後に純損益に振り替えられる可能性のある項目    |                                    |                                    |                                    |
| 売却可能金融資産                 |                                    |                                    |                                    |
| 当期発生額                    | 2,679                              | 2,528                              | 815                                |
| 組替調整額                    | 101                                | 37                                 | (793)                              |
| 繰延ヘッジ損益                  |                                    |                                    |                                    |
| 組替調整額                    | (4,641)                            | (4,339)                            | (3,992)                            |
| 在外営業活動体の為替換算差額           |                                    |                                    |                                    |
| 当期発生額                    | 10,174                             | 7,715                              | 14,829                             |
| 後に純損益に振り替えられる可能性のある項目の合計 | 8,313                              | 5,941                              | 10,859                             |
| <b>その他の包括利益</b>          | <b>7,393</b>                       | <b>6,884</b>                       | <b>10,217</b>                      |
| <b>当期包括利益</b>            | <b>67,578</b>                      | <b>48,775</b>                      | <b>135,378</b>                     |

# 持分変動計算書

(単位:百万円)

| 株式会社国際協力銀行の所有者に帰属する持分          |                  |                |              |                          |                        |                |               |                  |
|--------------------------------|------------------|----------------|--------------|--------------------------|------------------------|----------------|---------------|------------------|
| 資本金                            | 利益剰余金            | その他の資本の構成要素    |              |                          |                        |                | 合計            | 資本合計             |
|                                |                  | 売却可能<br>金融資産   | 繰延ヘッジ<br>損益  | 確定給付型退<br>職給付制度の<br>再測定額 | 在外営業活<br>動体の為替<br>換算差額 |                |               |                  |
| <b>平成24年4月1日</b>               | <b>1,291,000</b> | <b>836,128</b> | <b>(31)</b>  | <b>25,646</b>            | <b>—</b>               | <b>(2,673)</b> | <b>22,940</b> | <b>2,150,068</b> |
| 当期利益                           | —                | 60,184         | —            | —                        | —                      | —              | —             | 60,184           |
| その他の包括利益                       | —                | —              | 2,781        | (4,641)                  | (919)                  | 10,174         | 7,393         | 7,393            |
| 当期包括利益                         | —                | 60,184         | 2,781        | (4,641)                  | (919)                  | 10,174         | 7,393         | 67,578           |
| 株式の発行                          | 69,000           | —              | —            | —                        | —                      | —              | —             | 69,000           |
| 国庫納付                           | —                | (209)          | —            | —                        | —                      | —              | —             | (209)            |
| その他の資本の構成<br>要素から利益剰余金<br>への振替 | —                | (919)          | —            | —                        | 919                    | —              | 919           | —                |
| <b>平成25年3月31日</b>              | <b>1,360,000</b> | <b>895,183</b> | <b>2,749</b> | <b>21,004</b>            | <b>—</b>               | <b>7,500</b>   | <b>31,254</b> | <b>2,286,437</b> |
| 当期利益                           | —                | 41,890         | —            | —                        | —                      | —              | —             | 41,890           |
| その他の包括利益                       | —                | —              | 2,566        | (4,339)                  | 942                    | 7,715          | 6,884         | 6,884            |
| 当期包括利益                         | —                | 41,890         | 2,566        | (4,339)                  | 942                    | 7,715          | 6,884         | 48,775           |
| 株式の発行                          | —                | —              | —            | —                        | —                      | —              | —             | —                |
| 国庫納付                           | —                | (31,685)       | —            | —                        | —                      | —              | —             | (31,685)         |
| その他の資本の構成<br>要素から利益剰余金<br>への振替 | —                | 942            | —            | —                        | (942)                  | —              | (942)         | —                |
| <b>平成26年3月31日</b>              | <b>1,360,000</b> | <b>906,331</b> | <b>5,315</b> | <b>16,664</b>            | <b>—</b>               | <b>15,216</b>  | <b>37,195</b> | <b>2,303,527</b> |
| 当期利益                           | —                | 125,161        | —            | —                        | —                      | —              | —             | 125,161          |
| その他の包括利益                       | —                | —              | 22           | (3,992)                  | (642)                  | 14,829         | 10,217        | 10,217           |
| 当期包括利益                         | —                | 125,161        | 22           | (3,992)                  | (642)                  | 14,829         | 10,217        | 135,378          |
| 株式の発行                          | 31,000           | —              | —            | —                        | —                      | —              | —             | 31,000           |
| 国庫納付                           | —                | (45,683)       | —            | —                        | —                      | —              | —             | (45,683)         |
| その他の資本の構成<br>要素から利益剰余金<br>への振替 | —                | (642)          | —            | —                        | 642                    | —              | 642           | —                |
| <b>平成27年3月31日</b>              | <b>1,391,000</b> | <b>985,166</b> | <b>5,338</b> | <b>12,671</b>            | <b>—</b>               | <b>30,045</b>  | <b>48,055</b> | <b>2,424,222</b> |

# キャッシュ・フロー計算書

(単位: 百万円)

|                              | 第1期<br>自 平成24年4月1日<br>至 平成25年3月31日 | 第2期<br>自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日 | 第3期<br>自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日 |
|------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>      |                                    |                                    |                                    |
| 当期利益                         | 60,184                             | 41,890                             | 125,161                            |
| 減価償却費                        | 1,018                              | 1,245                              | 1,356                              |
| 退職給付に係る負債の増(減)額              | 1,195                              | (2,530)                            | (7,342)                            |
| 持分法による投資利益                   | (11,780)                           | (3,565)                            | (13,405)                           |
| 貸出金及びその他の債権の(増)減額            | (2,424,568)                        | (2,109,085)                        | (1,783,913)                        |
| 借入金(増)減額                     | 1,975,925                          | 1,173,109                          | 1,017,608                          |
| 預け金(要求払を除く)の(増)減額            | (135,655)                          | 165,071                            | 230,543                            |
| 買現先勘定の(増)減額                  | 317,822                            | 82,169                             | 202,733                            |
| 金融派生商品資産及び金融派生商品負債の<br>純変動額  | 641,009                            | 462,382                            | 584,362                            |
| 金融保証契約負債の増(減)額               | 3,059                              | (2,580)                            | 12,807                             |
| 社債の増(減)額                     | (191,874)                          | 475,899                            | 324,609                            |
| その他                          | (241,057)                          | (115,217)                          | (353,332)                          |
| <b>営業活動からの正味キャッシュ・フロー</b>    | <b>(4,719)</b>                     | <b>168,787</b>                     | <b>341,187</b>                     |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>      |                                    |                                    |                                    |
| 有価証券の取得による支出                 | (23,709)                           | (94,113)                           | (29,768)                           |
| 有価証券の売却・償還による収入              | 225                                | 3,019                              | 2,372                              |
| 持分法で会計処理されている投資の取得に<br>よる支出  | (11,515)                           | (10,188)                           | (1,158)                            |
| 持分法で会計処理されている投資の回収に<br>よる収入  | 2,721                              | 2,953                              | 11,917                             |
| その他                          | (753)                              | (1,758)                            | (2,718)                            |
| <b>投資活動に使用された正味キャッシュ・フロー</b> | <b>(33,030)</b>                    | <b>(100,086)</b>                   | <b>(19,356)</b>                    |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>      |                                    |                                    |                                    |
| 株式の発行による収入                   | 69,000                             | —                                  | 31,000                             |
| 国庫納付の支払額                     | (26,524)                           | (31,685)                           | (45,683)                           |
| その他                          | (117)                              | (26)                               | (12)                               |
| <b>財務活動からの正味キャッシュ・フロー</b>    | <b>42,358</b>                      | <b>(31,712)</b>                    | <b>(14,695)</b>                    |
| <b>現金及び現金同等物に係る換算差額</b>      | <b>11,863</b>                      | <b>13,285</b>                      | <b>50,715</b>                      |
| <b>現金及び現金同等物の正味増(減)額</b>     | <b>16,471</b>                      | <b>50,274</b>                      | <b>357,850</b>                     |
| <b>現金及び現金同等物の期首残高</b>        | <b>147,099</b>                     | <b>163,571</b>                     | <b>213,845</b>                     |
| <b>現金及び現金同等物の期末残高</b>        | <b>163,571</b>                     | <b>213,845</b>                     | <b>571,695</b>                     |

営業活動からの正味キャッシュ・フローは以下を含んでおります:

|         |           |           |           |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 利息による収入 | 132,538   | 149,706   | 162,226   |
| 利息による支出 | (120,524) | (112,765) | (116,172) |