

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

- ① 満期保有目的の債券・・・償却原価法（定額法）
- ② その他の有価証券・・・移動平均法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ① 事業用動産・・・定率法（税法基準の償却率より算出）
- ② ソフトウェア・・・定額法（利用可能期間を5年としている）

(3) 引当金の計上基準

- ① 債務保証損失引当金
債務保証に係る損失に備えるため、当期末における損失発生見込額を計上している。
- ② 貸倒引当金
求償権等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。
- ③ 退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額に基づき計上している。
- ④ 役員退任慰労引当金
役員退任慰労金の支給に備えて、内規に基づく期末要支給額を計上している。

(4) 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				
基金	714,154,000	0	0	714,154,000
基金準備金積立資産	1,466,976,004	0	0	1,466,976,004
小計	2,181,130,004	0	0	2,181,130,004
特定資産				
退職給付引当資産	2,748,000	442,000	0	3,190,000
役員退任慰労引当資産	13,727,000	2,795,000	611,000	15,911,000
小計	16,475,000	3,237,000	611,000	19,101,000
合計	2,197,605,004	3,237,000	611,000	2,200,231,004

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				
基金	714,154,000	(714,154,000)	(0)	(0)
基金準備金積立資産	1,466,976,004	(0)	(1,466,976,004)	(0)
小 計	2,181,130,004	(714,154,000)	(1,466,976,004)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	3,190,000	(0)	(0)	(3,190,000)
役員退任慰労引当資産	15,911,000	(0)	(0)	(15,911,000)
小 計	19,101,000	(0)	(0)	(19,101,000)
合 計	2,200,231,004	(714,154,000)	(1,466,976,004)	(19,101,000)

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
事業用動産	2,008,800	1,835,236	173,564
ソフトウェア	1,879,200	1,691,280	187,920
合 計	3,888,000	3,526,516	361,484

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

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
大阪府債 376回	50,000,000	51,015,000	1,015,000
日本高速道路債 第180回	200,000,000	205,320,000	5,320,000
政保日本高速道路債 第310回	200,000,000	206,840,000	6,840,000
政保日本高速道路債 第319回	200,000,000	206,820,000	6,820,000
政保日本高速道路債 第328回	200,000,000	205,260,000	5,260,000
東京瓦斯第60回無担保社債	100,000,000	95,400,000	▲4,600,000
第17回宇部興産(株)無担保社債	100,000,000	99,741,900	▲258,100
合 計	1,050,000,000	1,070,396,900	20,396,900

6 その他

該当なし。