

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。

(5) 表示方法の変更

正味財産の部における指定正味財産については、従来基金として表示してまいりましたが、今事業年度末より出捐金に表示方法を変更することといたしました。

この変更は日本労働者信用基金協会への事業譲渡に関する基本合意を踏まえ、指定正味財産の実態をより明確にするために行うものであります。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替を行っております。

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				
出捐金	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	4,146,000	624,000	0	4,770,000
役員退任慰労引当資産	19,665,000	2,514,000	1,913,000	20,266,000
小 計	23,811,000	3,138,000	1,913,000	25,036,000
合 計	2,204,941,004	3,138,000	1,913,000	2,206,166,004

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				
出捐金	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	4,770,000	(0)	(0)	(4,770,000)
役員退任慰労引当資産	20,266,000	(0)	(0)	(20,266,000)
小 計	25,036,000	(0)	(0)	(25,036,000)
合 計	2,206,166,004	(714,154,000)	(1,466,976,004)	(25,036,000)

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	1,782,000	1,290,163	491,837
ソフトウェア	1,386,000	399,300	986,700
合 計	3,168,000	1,689,463	1,478,537

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
日本高速道路債 第 180 回	200,000,000	187,760,000	▲12,240,000
政保日本高速道路債 第 310 回	200,000,000	189,820,000	▲10,180,000
政保日本高速道路債 第 319 回	200,000,000	189,200,000	▲10,800,000
政保日本高速道路債 第 328 回	200,000,000	187,340,000	▲12,660,000
利付国庫債券 第 177 回	99,522,779	85,820,000	▲13,702,779
第 17 回宇部興産(株)無担保社債	100,000,000	97,986,000	▲2,014,000
合 計	999,522,779	937,926,000	▲61,596,779

6 その他

該当なし。