

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

満期保有目的の債券については、個別法による原価法を採用している。

ただし、取得価額と債券金額との差額(差額が僅少な場合を除く)が金利の調整である債券については、償却原価法に基づき算出した価額をもって評価額とする。

(2) 固定資産の減価償却の方法

旧定額法による。

(3) 引当金等の計上基準

・退職給付引当金

期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

・額面差額調整預金

取得価額と債券金額に差額のある満期保有目的債券について、償却原価法に基づいて算出した償却額を調整するため計上している。

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				
預 金	949,580,000	400,388,000	1,000,498,000	349,470,000
投資有価証券	1,100,420,000	1,000,498,000	400,388,000	1,700,530,000
小 計	2,050,000,000	1,400,886,000	1,400,886,000	2,050,000,000
特定資産				
助成事業安定化基金	1,564,611,599	985,502,257	1,061,502,257	1,488,611,599
預 金	161,868,751	885,469,162	260,186,314	787,151,599
投資有価証券	1,402,742,848	100,033,095	801,315,943	701,460,000
退職給付引当資産	11,125,980	1,193,510	0	12,319,490
預 金	11,125,980	1,193,510	0	12,319,490
小 計	1,575,737,579	986,695,767	1,061,502,257	1,500,931,089
合 計	3,625,737,579	2,387,581,767	2,462,388,257	3,550,931,089

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				
預 金	349,470,000	0	349,470,000	0
投資有価証券	1,700,530,000	0	1,700,530,000	0
小 計	2,050,000,000	0	2,050,000,000	0
特定資産				
助成事業安定化基金	1,488,611,599	0	1,488,611,599	0
預 金	787,151,599	0	787,151,599	0
投資有価証券	701,460,000	0	701,460,000	0
退職給付引当資産	12,319,490	0	0	12,319,490
預 金	12,319,490	0	0	12,319,490
小 計	1,500,931,089	0	1,488,611,599	12,319,490
合 計	3,550,931,089	0	3,538,611,599	12,319,490

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
什器備品	561,900	505,710	56,190

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、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額、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
基本財産			
1. 国 債			
第212回利付国債(10年債) H21.06償還	500,140,000	500,140,000	0
第57回利付国債(5年債) H23.06償還	100,000,000	102,127,000	2,127,000
第288回利付国債(10年債) H29.09償還	100,918,000	104,100,000	3,182,000
2. 地 方 債			
19年度第10回大阪市公債(10年債) H29.12償還	100,000,000	100,790,000	790,000
19年度第14回兵庫県公債(10年債) H29.12償還	100,000,000	100,960,000	960,000
19年度第14回兵庫県公債(10年債) H29.12償還	100,000,000	100,960,000	960,000
19年度第3回広島県公債(10年債) H30.01償還	100,000,000	101,320,000	1,320,000
3. 政府関係機関債			
第11回日本学生支援債(2年債) H21.09償還	100,000,000	100,130,000	130,000
4. 社 債			
第6回三菱東京UFJ銀行劣後債(10年債) H26.12償還	99,472,000	97,560,000	1,912,000
第4回成田国際空港社債(10年債) H29.12償還	100,000,000	100,390,000	390,000
第11回三井住友銀行劣後債(10年債) H29.12償還	100,000,000	96,160,000	3,840,000
第292回北陸電力社債(10年債) H30.07償還	100,000,000	102,180,000	2,180,000
第443回東北電力社債(10年債) H30.07償還	100,000,000	102,220,000	2,220,000
小 計	1,700,530,000	1,709,037,000	8,507,000
特定資産			
1. 社 債			
第55回近畿日本鉄道社債(5年債) H24.09償還	100,840,000	100,470,000	370,000
第4回KDDI社債(5年債) H24.12償還	100,000,000	100,410,000	410,000
第24回電源開発社債(5年債) H25.12償還	100,000,000	100,650,000	650,000
第1回みずほ信託銀行劣後債(10年債) H27.03償還	101,120,000	96,640,000	4,480,000
第3回みずほコーポレート銀行劣後債(10年債) H30.03償還	100,000,000	96,220,000	3,780,000
2. ユーロ円債			
ノルウェー輸出金融公社債 H32償還/早期償還条件付	50,000,000	41,900,000	8,100,000
エヌアイビーキャピタル銀行債 H37償還/早期償還条件付	100,000,000	33,990,000	66,010,000
ノムラヨーロッパファイナンスエヌブイ 6802債 H37償還/早期償還条件付	49,500,000	44,805,000	4,695,000
小 計	701,460,000	615,085,000	86,375,000
合 計	2,401,990,000	2,324,122,000	77,868,000

(注)時価については、各債券の取扱金融機関から提供された、平成21年3月31日現在の時価情報に基づく。