

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及び評価方法

定額法により算出した価額をもって評価額とする。

(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減価償却額を計上している。

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	1,379,020,000	1,796,623,588	2,296,343,588	879,300,000
投資有価証券	670,980,000	500,443,588	723,588	1,170,700,000
小 計	2,050,000,000	2,297,067,176	2,297,067,176	2,050,000,000
特定資産				
助成事業引当資産	1,734,611,599	1,264,700,333	1,350,700,333	1,648,611,599
預 金	185,193,983	1,264,700,333	750,671,333	699,222,983
投資有価証券	1,549,417,616	0	600,029,000	949,388,616
退職給付引当資産	7,643,760	850,000	0	8,493,760
預 金	7,643,760	850,000	0	8,493,760
小 計	1,742,255,359	1,265,550,333	1,350,700,333	1,657,105,359
合 計	3,792,255,359	3,562,617,509	3,647,767,509	3,707,105,359

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	879,300,000	0	879,300,000	0
投資有価証券	1,170,700,000	0	1,170,700,000	0
小 計	2,050,000,000	0	2,050,000,000	0
特定資産				
助成事業引当資産	1,648,611,599	0	1,648,611,599	0
預 金	699,222,983	0	699,222,983	0
投資有価証券	949,388,616	0	949,388,616	0
退職給付引当資産	8,493,760	0	0	8,493,760
預 金	8,493,760	0	0	8,493,760
小 計	1,657,105,359	0	1,648,611,599	8,493,760
合 計	3,707,105,359	0	3,698,611,599	8,493,760

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			
①第246回利付国債(2年) <H20.07償還>	200,000,000	200,580,000	580,000
②第246回利付国債(2年) <H20.07償還>	200,000,000	200,583,400	583,400
③第 57回利付国債(5年) <H23.06償還>	100,000,000	101,268,000	1,268,000
④第212回利付国債(10年) <H21.06償還>	500,700,000	507,345,000	6,645,000
小 計	1,000,700,000	1,009,776,400	9,076,400
特定資産			
1. 国 債			
① 第33回利付国債(5年) <H20.12償還>	100,058,000	99,710,000	△ 348,000
2. 社 債			
① 第47回新日本製鐵(株)社債 <H21.02償還>	99,830,616	99,380,000	△ 450,616
② 第436回関西電力(株)社債 <H19.12償還>	50,000,000	49,940,000	△ 60,000
3. ユーロ円債・サムライ債			
① フォードモータークレジット <H19.06償還>	200,000,000	199,320,000	△ 680,000
② フォードモータークレジット <H20.02償還>	100,000,000	98,390,000	△ 1,610,000
③ フォードモータークレジット <H20.02償還>	100,000,000	99,390,000	△ 610,000
④ マークファイナンス <H20.01償還>	100,000,000	98,970,000	△ 1,030,000
⑤ ノルウェー輸出金融公社 <H32償還/早期償還条件付>	50,000,000	40,305,000	△ 9,695,000
⑥ エヌアイビーキャピタル銀行 <H37償還/早期償還条件付>	100,000,000	70,290,000	△ 29,710,000
⑦ ノムラヨーロッパファイナンス <H37償還/早期償還条件付>	49,500,000	37,920,000	△ 11,580,000
小 計	949,388,616	893,615,000	△ 55,773,616
合 計	1,950,088,616	1,903,391,400	△ 46,697,216

(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19年3月31日現在の時価情報に基づく。