

## 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	879,300,000	170,280,000	100,000,000	949,580,000
投資有価証券	1,170,700,000	100,000,000	170,280,000	1,100,420,000
小 計	2,050,000,000	270,280,000	270,280,000	2,050,000,000
特定資産				
助成事業安定化基金	1,648,611,599	1,224,074,448	1,308,074,448	1,564,611,599
預 金	699,222,983	50,360,108	587,714,340	161,868,751
投資有価証券	949,388,616	1,173,714,340	720,360,108	1,402,742,848
退職給付引当資産	8,493,760	2,632,220	0	11,125,980
預 金	8,493,760	2,632,220	0	11,125,980
小 計	1,657,105,359	1,226,706,668	1,308,074,448	1,575,737,579
合 計	3,707,105,359	1,496,986,668	1,578,354,448	3,625,737,579

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	949,580,000	0	949,580,000	0
投資有価証券	1,100,420,000	0	1,100,420,000	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	1,564,611,599	0	1,564,611,599	0
預 金	161,868,751	0	161,868,751	0
投資有価証券	1,402,742,848	0	1,402,742,848	0
退職給付引当資産	11,125,980	0	0	11,125,980
預 金	11,125,980	0	0	11,125,980
小 計	1,575,737,579	0	1,564,611,599	11,125,980
合 計	3,625,737,579	0	3,614,611,599	11,125,980

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
<b>基本財産</b>			
1.国 債			
第246回利付国債(2年債) H20.07償還	200,000,000	200,280,000	280,000
第246回利付国債(2年債) H20.07償還	200,000,000	200,290,200	290,200
第57回利付国債(5年債) H23.06償還	100,000,000	102,425,000	2,425,000
第212回利付国債(10年債) H21.06償還	500,420,000	505,700,000	5,280,000
2.財投機関債			
第11回日本学生支援債(2年債) H21.09償還	100,000,000	100,180,000	180,000
小 計	1,100,420,000	1,108,875,200	8,455,200
<b>特定資産</b>			
1.国 債			
第33回利付国債(5年債) H20.12償還	100,029,000	100,040,000	11,000
第288回利付国債(10年債) H29.09償還	101,026,000	104,340,000	3,314,000
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	101,520,000	1,520,000
19年度第14回兵庫県公債(10年債) H29.12償還	100,000,000	101,630,000	1,630,000
19年度第14回兵庫県公債(10年債) H29.12償還	100,000,000	101,630,000	1,630,000
19年度第3回広島県公債(10年債) H30.01償還	100,000,000	101,550,000	1,550,000
3.社 債			
第55回近畿日本鉄道社債(5年債) H24.09償還	101,080,000	101,420,000	340,000
第4回KDDI社債(5年債) H24.12償還	100,000,000	101,110,000	1,110,000
第47回新日本製鐵(株)社債(10年債) H21.02償還	99,830,616	99,760,000	70,616
第4回成田国際空港社債(10年債) H29.12償還	100,000,000	102,000,000	2,000,000
第1回みずほ信託銀行劣後債(10年債) H30.03償還	101,277,232	100,780,000	497,232
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	95,570,000	4,430,000
4.ユーロ円債			0
ノルウェー輸出金融公社 H32償還/早期償還条件付	50,000,000	43,795,000	6,205,000
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	49,030,000	50,970,000
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	44,100,000	5,400,000
小 計	1,402,742,848	1,348,275,000	54,467,848
合 計	2,503,162,848	2,457,150,200	46,012,648

(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20年3月31日現在の時価情報に基づく。