

## 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。

(4) 額面差額調整預金の計上

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、額面差額調整預金を計上している。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等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	期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
預 金	147,707,000	221,597,906	227,082,906	142,222,000
投資有価証券	1,902,293,000	207,082,906	201,597,906	1,907,778,000
小 計	2,050,000,000	428,680,812	428,680,812	2,050,000,000
特定資産				
助成事業資金	1,156,211,599	310,362,655	406,562,655	1,060,011,599
預 金	146,015,599	207,038,190	203,350,190	149,703,599
投資有価証券	1,010,196,000	103,324,465	203,212,465	910,308,000

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
退職給付引当資産	15,450,000	708,000	440,000	15,718,000
預 金	15,450,000	708,000	440,000	15,718,000
小 計	1,171,661,599	311,070,655	407,002,655	1,075,729,599
合 計	3,221,661,599	739,751,467	835,683,467	3,125,729,599

### 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	142,222,000	(0)	(142,222,000)	—
投資有価証券	1,907,778,000	(0)	(1,907,778,000)	—
小 計	2,050,000,000	(0)	(2,050,000,000)	—
特定資産				
助成事業資金	1,060,011,599	(1,060,011,599)	(0)	—
預 金	149,703,599	(149,703,599)	(0)	—
投資有価証券	910,308,000	(910,308,000)	(0)	—
退職給付引当資産	15,718,000	—	(0)	(15,718,000)
預 金	15,718,000	—	(0)	(15,718,000)
小 計	1,075,729,599	(1,060,011,599)	(0)	(15,718,000)
合 計	3,221,661,599	(1,060,011,599)	(2,050,000,000)	(15,718,000)

### 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
什器備品	160,000	144,000	16,000

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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
基本財産			
1. 国 債			
① 第288回利付国債(10年債) <H29.09償還>	100,270,000	104,080,000	3,810,000
2. 地 方 債			
① 19年度第10回大阪市公債(10年債) <H29.12償還>	100,000,000	104,350,000	4,350,000
② 19年度第14回兵庫県公債(10年債) <H29.12償還>	200,000,000	208,720,000	8,720,000
③ 19年度第 3回広島県公債(10年債) <H30.01償還>	100,000,000	104,250,000	4,250,000
3. 政府関係機関債			
① 第20回福祉医療機構債券(10年債) <H31.06償還>	100,000,000	106,570,000	6,570,000
4. 社 債			
① 第22回全日本空輸社債(10年債) <H27.08償還>	99,690,000	100,720,000	1,030,000
② 第7回住友信託銀行劣後債(10年債) <H29.05償還>	100,945,000	103,330,000	2,385,000
③ 第11回三井住友銀行劣後債(10年債) <H29.12償還>	100,000,000	105,200,000	5,200,000
④ 第78回東武鉄道社債(10年債) <H30.03償還>	100,465,000	105,940,000	5,475,000
⑤ 第443回東北電力社債(10年債) <H30.07償還>	100,000,000	105,270,000	5,270,000
⑥ 第23回京阪電気鉄道社債(10年債) <H31.09償還>	100,000,000	106,990,000	6,990,000
⑦ 第423回九州電力社債(6年債) <H31.09償還>	102,988,000	102,420,000	△ 568,000
⑧ 第62回東日本旅客鉄道社債(10年債) <H31.09償還>	100,000,000	105,457,000	5,457,000
⑨ 第374回中国電力社債(7年債) <H32.02償還>	102,540,000	102,330,000	△ 210,000
⑩ 第18回大阪瓦斯社債(20年債) <H34.12償還>	100,880,000	108,610,000	6,010,000
⑪ 第15回相模鉄道債(7年債) <H28.07償還>	100,000,000	101,900,000	1,900,000
⑪ 第4回成田国際空港社債(10年債) <H29.12償還>	100,000,000	104,260,000	4,260,000
⑫ 第292回北陸電力社債(10年債) <H30.07償還>	100,000,000	105,210,000	5,210,000
小 計	1,907,778,000	1,985,607,000	77,829,000
特定資産			
1. 社 債			
① 第83回東武鉄道社債(6年債) <H27.09償還>	100,000,000	100,650,000	650,000
② 第1回みずほ信託銀行劣後債(10年債) <H27.12償還>	100,160,000	101,200,000	1,040,000
③ 第42回京成電鉄社債(10年債) <H29.02償還>	101,284,000	103,630,000	2,346,000
④ 第80回近畿日本鉄道社債(4年債) <H29.04償還>	100,000,000	100,619,100	619,100

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
⑤ 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	105,570,000	5,570,000
⑥ 第463回関西電力債(10年債) 〈H30.04償還〉	101,806,000	103,805,000	1,999,000
⑦ 第423回九州電力社債(6年債) 〈H31.09償還〉	102,988,000	102,420,000	△ 568,000
⑧ 第9回東京地下鉄社債(10年債) 〈H32.03償還〉	102,200,000	105,990,000	3,790,000
⑨ 第479回関西電力債(10年債) 〈H32.04償還〉	101,870,000	104,570,000	2,700,000
小 計	910,308,000	928,454,100	18,146,100
合 計	2,818,086,000	2,914,061,100	95,975,100

(注)時価については、各債券の取扱金融機関から入手した、平成27年3月末現在の時価情報に基づいている。

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 訳	金 額
経常収益への振替額	
助成事業資金取崩額	96,200,000
合 計	96,200,000

7. 引当金の増減額及びその残高

引当金の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
			目的使用	
退職給付引当金	15,450,000	708,000	440,000	15,718,000

## 附 属 明 細 書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の注記に記載しているので、省略する。

### 2. 引当金の明細

引当金の明細については、財務諸表の注記に記載しているので、省略する。