

(4)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の方法について

満期保有目的の債券…償却原価法(定額法)を採用している。

その他有価証券………移動平均法による時価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却について

定額法により固定資産の帳簿価額を直接減額している。

(3) 引当金の計上基準について

賞与引当金………賞与支給見込額の当年度負担額を計上している。

退職給付引当金………期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

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	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
普通預金	150,000,000	0	150,000,000	0
投資有価証券	10,350,000,000	2,026,092,570	1,776,092,570	10,600,000,000
小計	10,500,000,000	2,026,092,570	1,926,092,570	10,600,000,000
特定資産				
地域貢献民間事業活動等支援資産				
投資有価証券	448,000,000	215,179	215,179	448,000,000
財政調整積立資産				
普通預金	40,000,000	0	40,000,000	0
投資有価証券	520,000,000	40,707,554	707,554	560,000,000
退職給付引当資産				
投資有価証券	19,842,133	7,913,767	18,123,800	9,632,100
小計	1,027,842,133	48,836,500	59,046,533	1,017,632,100
合計	11,527,842,133	2,074,929,070	1,985,139,103	11,617,632,100

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				
投資有価証券	10,600,000,000	(10,600,000,000)	(0)	—
小計	10,600,000,000	(10,600,000,000)	(0)	—
特定資産				
地域貢献民間事業活動等支援資産				
投資有価証券	448,000,000	(0)	(448,000,000)	—
財政調整積立資産				
投資有価証券	560,000,000	(0)	(560,000,000)	—
退職給付引当資産				
投資有価証券	9,632,100	(0)	(0)	(9,632,100)
小計	1,017,632,100	(0)	(1,008,000,000)	(9,632,100)
合計	11,617,632,100	(10,600,000,000)	(1,008,000,000)	(9,632,100)

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
建 物 付 属 設 備	11,222,216	5,490,340	5,731,876
車 両 運 搬 具	2,394,000	1,556,100	837,900
什 器 備 品	25,226,592	10,320,963	14,905,629
ソ フ ト ウ ェ ア	4,788,672	3,147,193	1,641,479
合 計	43,631,480	20,514,596	23,116,884

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			
地方債 鳥根県平成16年度第9号債他 21銘柄	4,116,412,121	4,217,874,394	101,462,273
事業債 第485回東京電力債	601,024,664	609,900,000	8,875,336
その他利付債 に号特別第266回鉄道建設債券他 15銘柄	3,770,969,540	3,871,177,262	100,207,722
その他利付債 ノルウェー地方金融公社債他 4銘柄	2,058,240,990	—	—
小 計	10,546,647,315	8,698,951,656	210,545,331
地域貢献民間事業活動等支援資産			
地方債 神奈川県第106回公募公債他 2銘柄	219,829,673	220,050,420	220,747
その他利付債 国際復興開発銀行債	200,506,796	—	—
小 計	420,336,469	220,050,420	220,747
財政調整積立資産			
地方債 特別第215回大阪府公債他 3銘柄	202,766,197	202,923,613	157,416
その他利付債 第1回公営企業債他 2銘柄	298,438,174	306,698,000	8,259,826
小 計	501,204,371	509,621,613	8,417,242
合 計	11,468,188,155	9,428,623,689	219,183,320

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 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	208,125,387
合 計	208,125,387