

(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

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の方法

定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準について

賞与引当金…将来の支給見込額のうち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				
投資有価証券	10,600,000,000	763,099,647	763,099,647	10,600,000,000
小計	10,600,000,000	763,099,647	763,099,647	10,600,000,000
特定資産				
退職給付引当資産				
投資有価証券	9,632,100	7,528,600	2,658,000	14,502,700
地域貢献民間事業活動等支援資産				
投資有価証券	448,000,000	94,851	100,094,851	348,000,000
財政調整積立資産				
投資有価証券	560,000,000	707,554	55,707,554	505,000,000
小計	1,017,632,100	8,331,005	158,460,405	867,502,700
合計	11,617,632,100	771,430,652	921,560,052	11,467,502,700

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				
退職給付引当資産				
投資有価証券	14,502,700	(0)	(0)	(14,502,700)
地域貢献民間事業活動等支援資産				
投資有価証券	348,000,000	(0)	(348,000,000)	-
財政調整積立資産				
投資有価証券	505,000,000	(0)	(505,000,000)	-
小計	867,502,700	(0)	(853,000,000)	(14,502,700)
合計	11,467,502,700	(10,600,000,000)	(853,000,000)	(14,502,700)

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	6,070,274	5,151,942
車 両 運 搬 具	2,394,000	2,154,600	239,400
什 器 備 品	23,969,784	10,663,828	13,305,956
ソ フ ト ウ ェ ア	3,864,252	2,515,248	1,349,004
合 計	41,450,252	21,403,950	20,046,302

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 島根県平成16年度第9号債他20銘柄	3,864,226,469	3,936,670,295	72,443,826
事業債 第485回東京電力債	600,706,907	608,220,000	7,513,093
その他利付債 に号特別第268回鉄道建設債券他14銘柄	3,574,924,398	3,638,443,124	63,518,726
その他利付債 ノルウェー地方金融公社債他4銘柄	2,057,889,188	-	-
小 計	10,097,746,962	8,183,333,419	143,475,645
地域貢献民間事業活動等支援資産			
地方債 第11回大阪府公債他1銘柄	119,945,265	119,941,080	4,185
その他利付債 国際復興開発銀行債	200,486,055	-	-
小 計	320,431,320	119,941,080	4,185
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	202,850,368	203,229,212	378,844
その他利付債 第1回公営企業債他2銘柄	299,061,557	304,781,000	5,719,443
小 計	501,911,925	508,010,212	6,098,287
合 計	10,920,090,207	8,811,284,711	149,569,747

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	213,043,689
合 計	213,043,689