

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				
定期預金	0	49,630,649		49,630,649
投資有価証券	10,600,000,000	1,230,369,351	1,230,000,000	10,600,369,351
計	10,600,000,000	1,280,000,000	1,230,000,000	10,650,000,000
特定資産				
退職給付引当資産				
投資有価証券	14,502,700	7,270,500	3,222,700	18,550,500
地域貢献民間事業活動等支援資産				
投資有価証券	348,000,000	33,994	120,033,994	228,000,000
財政調整積立資産				
定期預金	0	100,000,000		100,000,000
投資有価証券	505,000,000	1,636,625	253,636,625	253,000,000
小計	505,000,000	101,636,625	253,636,625	353,000,000
計	867,502,700	108,941,119	376,893,319	599,550,500
合 計	11,467,502,700	1,388,941,119	1,606,893,319	11,249,550,500

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				
定期預金	49,630,649	(49,630,649)	(0)	-
投資有価証券	10,600,369,351	(10,600,369,351)	(0)	-
計	10,650,000,000	(10,650,000,000)	(0)	-
特定資産				
退職給付引当資産				
投資有価証券	18,550,500	(0)	(0)	(18,550,500)
地域貢献民間事業活動等支援資産				
投資有価証券	228,000,000	(0)	(228,000,000)	-
財政調整積立資産				
定期預金	100,000,000	(0)	(100,000,000)	-
投資有価証券	253,000,000	(0)	(253,000,000)	-
小計	353,000,000	(0)	(353,000,000)	-
計	599,550,500	(0)	(581,000,000)	(18,550,500)
合 計	11,249,550,500	(10,650,000,000)	(581,000,000)	(18,550,500)

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	6,650,208	4,572,008
什 器 備 品	23,755,584	11,910,447	11,845,137
ソ フ ト ウ ェ ア	32,833,752	6,180,842	26,652,910
合 計	67,811,552	24,741,497	43,070,055

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19銘柄	3,537,704,152	3,666,097,584	128,393,432
事業債 第485回東京電力債他2銘柄	1,030,024,457	1,037,215,600	7,191,143
その他利付債 に号特別第268回鉄道建設債券他12銘柄	3,969,800,361	4,056,862,671	87,062,310
その他利付債 ノルウェー地方金融公社債他4銘柄	2,057,537,386	1,695,930,000	△ 361,607,386
小 計	10,595,066,356	10,456,105,855	△ 138,960,501
地域貢献民間事業活動等支援資産			
その他利付債 国際復興開発銀行債	200,465,314	146,740,000	△ 53,725,314
小 計	200,465,314	146,740,000	△ 53,725,314
財政調整積立資産			
地方債 特別第215回大阪府公債他1銘柄	49,934,396	50,454,300	519,904
その他利付債 第1回公営企業債他1銘柄	199,640,131	205,915,000	6,274,869
小 計	249,574,527	256,369,300	6,794,773
合 計	11,045,106,197	10,859,215,155	△ 185,891,042

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	168,988,809
合 計	168,988,809

7 ファイナンス・リース取引関係

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

(単位:円)

取 得 価 額 相 当 額	11,865,660
減 価 償 却 累 計 額	5,511,176
期 末 残 高 相 当 額	6,354,484

(2) 未経過リース料期末残高相当額

(単位:円)

	1 年 以 内	1 年 超	合 計
未経過リース料期末残高相当額	2,851,488	3,822,247	6,673,735

(3) 当期の支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

(単位:円)

支 払 リ ー ス 料	2,945,040
減 価 償 却 費 相 当 額	2,755,588
支 払 利 息 相 当 額	248,799

(4) 減価償却費相当額の算出方法は、定額法によっている。

(5) 利息相当額の算出方法は、リース料総額とリース資産計上価額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっている。

(6) オペレーティング・リース取引関係

(単位:円)

	1 年 以 内	1 年 超	合 計
未経過リース料	839,993	1,762,091	2,602,084