

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法について
- ① 満期保有目的の債券 : 償却原価法(定額法)によっている。
- ② その他有価証券
- a. 時価のあるもの: 期末日の市場価格等に基づく時価法(売却原価は移動平均法により算定)によっている。
- b. 時価のないもの: 移動平均法による原価法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却方法について
建物・構築物・機械装置・器具備品・車輛運搬具(リース資産を除く)については定額法を用い、いずれも直接償却による。
リース資産
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとして算定する方法によっている。
- (4) 引当金の計上基準について
退職給付引当金は従業員の退職給付に備えるため、当期末における要支給額から確定給付型の企業年金より支給される一時金を控除した金額に基づき計上している。
- (5) 消費税等の会計処理について
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				
土 地	1,092,733,983	0	100,958,225	991,775,758
建 物	3,520,797,039	1,049,544	158,908,552	3,362,938,031
構 築 物	241,582,131	0	9,394,678	232,187,453
小 計	4,855,113,153	1,049,544	269,261,455	4,586,901,242
特定資産				
設備維持拡充対策積立資産	348,482,649	0	348,482,649	0
公益目的・法人会計用金融資産	29,870,967,744	5,832,223,397	6,027,764,200	29,675,426,941
退職給付引当資産	1,043,936,788	128,762,935	48,836,672	1,123,863,051
小 計	31,263,387,181	5,960,986,332	6,425,083,521	30,799,289,992
合 計	36,118,500,334	5,962,035,876	6,694,344,976	35,386,191,234

3. 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				
土 地	991,775,758	0	(991,775,758)	0
建 物	3,362,938,031	0	(3,362,938,031)	0
構 築 物	232,187,453	0	(232,187,453)	0
小 計	4,586,901,242	0	(4,586,901,242)	0
特定資産				
設備維持拡充対策積立資産	0	0	0	0
公益目的・法人会計用金融資産	29,675,426,941	(5,000,000)	(29,670,426,941)	0
退職給付引当資産	1,123,863,051	0	0	(1,123,863,051)
小 計	30,799,289,992	(5,000,000)	(29,670,426,941)	(1,123,863,051)
合 計	35,386,191,234	(5,000,000)	(34,257,328,183)	(1,123,863,051)

4. 担保に供している資産

公益目的・法人会計用金融資産の1,195,214,875円(帳簿価額)は、長期借入金(一年以内返済予定借入金含む)1,040,000,000円の担保に供している。

5. 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	5,774,530,150	1,558,124,398	4,216,405,752
構 築 物	483,169,881	207,833,377	275,336,504
機 械 装 置	1,421,450,950	958,910,618	462,540,332
車 輜 運 搬 具	8,155,685	8,155,682	3
器 具 備 品	1,327,139,164	970,749,250	356,389,914
ソフトウエア	12,518,418	9,778,392	2,740,026
合 計	9,026,964,248	3,713,551,717	5,313,412,531

6. 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。

科 目	種 類	帳簿価額	時 価	評価損益
特定資産		13,947,225,000	12,655,237,784	△ 1,291,987,216
公益目的・法人会計用金融資産	ユーロ円債	13,147,225,000	11,815,288,784	△ 1,331,936,216
	クレディ・アグリコルCIB	1,400,000,000	1,399,880,000	△ 120,000
	SGイシューア	500,000,000	430,400,000	△ 69,600,000
	コモンウェルス銀行	400,000,000	333,320,000	△ 66,680,000
	バークレイズ・バンク	2,000,000,000	1,460,800,000	△ 539,200,000
	野村ヨーロッパファイナンス	3,047,225,000	2,968,263,784	△ 78,961,216
	ゴールドマン・サックス	300,000,000	207,360,000	△ 92,640,000
	BNPパリバ	500,000,000	530,400,000	30,400,000
	シティグループ・インク	900,000,000	835,160,000	△ 64,840,000
	フィンランド地方金融公社	300,000,000	323,760,000	23,760,000
	大和証券	300,000,000	278,910,000	△ 21,090,000
	ドイツ復興金融公庫	400,000,000	365,400,000	△ 34,600,000
	SMBC日興証券株式会社	1,100,000,000	868,920,000	△ 231,080,000
	三菱UFJ証券HD	1,000,000,000	819,415,000	△ 180,585,000
	ノルウェー地方金融公社	1,000,000,000	993,300,000	△ 6,700,000
退職給付引当資産	ユーロ円債	800,000,000	839,949,000	39,949,000
	野村ヨーロッパファイナンス	400,000,000	429,800,000	29,800,000
	バークレイズ・バンク	100,000,000	88,180,000	△ 11,820,000
	クレディスイス銀行	300,000,000	321,969,000	21,969,000

7. 金融商品の状況に関する注記

(1) 金融商品に関する取組方針

本法人は、法人運営の財源を運用益によって賄うため、債券、株式、デリバティブ取引を組み込んだ複合金融商品により資産運用している。本法人が利用するデリバティブ取引は、デリバティブを組み込んだ複合金融商品のみであり、一定の金額を限度としている。

なお、投機目的のデリバティブ取引は行わない方針である。

(2) 金融商品の内容及びリスク

投資有価証券は、債券、株式、デリバティブ取引を組み込んだ債券であり、発行体の信用リスク、市場リスク(金利の変動リスク、為替の変動リスク及び市場価格の変動リスク)にさらされている。

(3) 金融商品のリスクに係る管理体制

① 資産運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、本法人の資産運用規程に基づき行う。

② 信用リスクの管理

債券及び仕組債については、発行体の信用情報や時価の状況を定期的に把握し、部長会に報告している。

③ 市場リスクの管理

株式については時価を定期的に把握し、部長会に報告している。

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は、財務諸表に対する注記3に記載しているため省略します。

2. 引当金の明細

(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	その他	
退職給付引当金	1,043,936,788	83,559,263	3,633,000	0	1,123,863,051

(注)取崩額は1名の退職者の退職金に充当