

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

①満期保有目的の債券…償却原価法によっている。

②満期保有目的の債券並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券・時価のあるもの…期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

車両運搬具・什器備品・ソフトウェア・特許権・リース資産…定額法による減価償却を実施している。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金…退職給付の期末要支給額の限度相当額を計上している。

(4) リース取引に関する会計基準

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、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。なお、リース取引開始日が平成20年3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・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。

(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	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	3,493,800	291,896,000	0	295,389,800
投資有価証券	5,096,506,200	0	291,896,000	4,804,610,200
小計	5,100,000,000	291,896,000	291,896,000	5,100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	69,097,710	9,074,479	0	78,172,189
減価償却引当資産	208,668,947	11,770,436	2,238,997	218,200,386
金利変動差額準備積立資産	326,679,580	11,262,500	43,278,529	294,663,551
拠点化計画推進基金積立資産	61,575,524	124,384,000	143,126,494	42,833,030
小計	666,021,761	156,491,415	188,644,020	633,869,156
合計	5,766,021,761	448,387,415	480,540,020	5,733,869,156

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				
普通預金	295,389,800	(295,389,800)	(0)	—
投資有価証券	4,804,610,200	(4,804,610,200)	(0)	—
小計	5,100,000,000	(5,100,000,000)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	78,172,189	(0)	(0)	(78,172,189)
減価償却引当資産	218,200,386	(0)	(218,200,386)	—
金利変動差額準備積立資産	294,663,551	(0)	(294,663,551)	—
拠点化計画推進基金積立資産	42,833,030	(42,833,030)	(0)	—
小計	633,869,156	(42,833,030)	(512,863,937)	(78,172,189)
合計	5,733,869,156	(5,142,833,030)	(512,863,937)	(78,172,189)

4. 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
17兵庫県民債	100,027,767	100,610,000	582,233
19/15横浜市公債(豪ドル連動型)	100,000,000	104,310,000	4,310,000
18/1-4三重県公債	100,000,000	105,870,000	5,870,000
96名古屋高速道路債	102,515,106	115,150,000	12,634,894
21/5北海道公債	201,052,688	201,820,000	767,312
36地方公共団体金融機構債	99,882,660	103,200,000	3,317,340
欧州投資銀行発行債券(米ドル連動型)	100,000,000	80,430,000	△ 19,570,000
アフリカ開発銀行発行債券(米ドル連動型)	100,000,000	90,790,000	△ 9,210,000
デンマーク地方自治体金融公社発行債券(米ドル連動型)	99,778,456	79,090,000	△ 20,688,456
19/1足立区公債	100,715,878	108,180,000	7,464,122
14かながわ県民債	102,072,050	102,250,000	177,950
295大阪府公債	52,168,233	53,045,000	876,767
18/4福岡市公債	52,106,406	52,920,000	813,594
32共同発行市場公債	51,317,352	51,970,000	652,648
17/5静岡県公債	51,317,352	51,970,000	652,648
21/3横浜市公債(ハマ債5)	70,101,000	70,280,000	179,000
273大阪府公債	30,405,825	30,651,000	245,175
23/4大阪市公債	200,566,680	210,540,000	9,973,320
36地方公共団体金融機構債	100,310,593	102,850,000	2,539,407
ニューサウスウェールズ州財務公社発行債券(米ドル連動型)	99,852,332	91,530,000	△ 8,322,332
欧州復興開発銀行発行債券(米ドル連動型)	100,000,000	94,770,000	△ 5,230,000
ドイツ復興金融公庫発行債券(米ドル連動型)	100,000,000	93,290,000	△ 6,710,000
国際金融公社発行債券(米ドル連動型)	100,000,000	96,320,000	△ 3,680,000
19/7大阪市公債	200,698,050	214,440,000	13,741,950
16/1葛飾区公債	100,515,061	101,980,000	1,464,939
327大阪府公債	199,682,626	217,320,000	17,637,374
F144地方公共団体金融機構債	100,231,812	101,050,000	818,188
42地方公共団体金融機構債	99,875,252	101,990,000	2,114,748
ノルライン・ヴェストファーレン州発行債券(米ドル連動型)	100,000,000	82,440,000	△ 17,560,000
オーバーエストラヒ化州立銀行発行債券(米ドル連動型)	100,000,000	82,490,000	△ 17,510,000
アフリカ開発銀行発行債券(ユーロ連動型)	100,000,000	108,090,000	8,090,000
315大阪府公債	101,123,889	109,000,000	7,876,111
319大阪府公債	199,194,848	216,060,000	16,865,152
37大阪府公債	99,978,108	100,050,000	71,892
353大阪府公債	100,000,000	104,520,000	4,520,000
20/5京都市公債	105,840,790	107,460,000	1,619,210
20/3大阪市公債	9,988,648	10,837,800	849,152
17/6北海道公債	102,207,877	103,038,000	830,123
345大阪府公債	102,155,216	106,065,000	3,909,784
19/9北海道公債	100,735,370	106,660,000	5,924,630
327大阪府公債	99,814,666	108,520,000	8,705,334
12大阪市公債	199,504,904	224,360,000	24,855,096
74大阪府公債	99,812,666	100,860,000	1,047,334
23/1福岡県公債	101,374,210	106,230,000	4,855,790
ドイツ農林金融公庫発行債券(豪ドル連動型)	100,000,000	106,880,000	6,880,000
23/10大阪市公債	99,808,135	103,620,000	3,811,865
19/15横浜市公債(豪ドル連動型)	100,000,000	104,310,000	4,310,000
11三菱UFJ信託銀行社債(劣後特約付)	10,000,000	10,264,000	264,000
第295回国庫短期証券	99,969,064	99,980,000	10,936
59大阪府公債	38,059,598	38,383,800	324,202
34三菱東京UFJ銀行期限前償還条項付社債(劣後特約付)	20,000,000	20,241,000	241,000
35三菱東京UFJ銀行社債(劣後特約付)	10,000,000	10,679,300	679,300
16三菱東京UFJ銀行期限前償還条項付社債(劣後特約付)	10,000,000	10,154,580	154,580
14かながわ県民債	7,157,925	7,157,500	△ 425
合計	5,131,919,093	5,216,966,980	85,047,887

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
原子力人材育成等推進事業費補助金	文 部 科 学 省	3	21,866,632	21,866,632	3	指定正味財産
科学研究費補助金	日本学術振興会	0	6,640,763	6,040,763	600,000	預り金
嶺南地域新産業創出支援事業補助金	福 井 県	0	31,405,260	31,405,260	0	—
福井県国際原子力人材育成センター運営事業補助金	福 井 県	0	10,959,120	10,959,120	0	—
拠点化計画促進研究開発事業補助金	福 井 県	0	24,310,952	24,310,952	0	—
受取拠点化計画推進基金						
受取拠点化計画推進基金	電 力 事 業 者	61,575,524	124,384,000	143,126,494	42,833,030	指定正味財産
合計		61,575,527	219,566,727	237,709,221	43,433,033	

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。

内容	金額
経常収益への振替額	
目的達成による振替額	220,176,099
経常外収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	29,118,788
合計	249,294,887