

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・図書…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	200,707,740	0	196,437,940	4,269,800
投資有価証券	4,899,292,260	196,437,940	0	5,095,730,200
小計	5,100,000,000	196,437,940	196,437,940	5,100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	54,032,688	7,114,742	0	61,147,430
減価償却引当資産	170,805,817	41,479,976	20,881,465	191,404,328
金利変動差額準備積立資産	339,951,780	0	11,216,200	328,735,580
拠点化計画推進基金積立資産	17,685,344	184,587,000	167,135,723	35,136,621
小計	582,475,629	233,181,718	199,233,388	616,423,959
合計	5,682,475,629	429,619,658	395,671,328	5,716,423,959

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	4,269,800	(4,269,800)	(0)	—
投資有価証券	5,095,730,200	(5,095,730,200)	(0)	—
小計	5,100,000,000	(5,100,000,000)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	61,147,430	(0)	(0)	(61,147,430)
減価償却引当資産	191,404,328	(0)	(191,404,328)	—
金利変動差額準備積立資産	328,735,580	(0)	(328,735,580)	—
拠点化計画推進基金積立資産	35,136,621	(35,136,621)	(0)	—
小計	616,423,959	(35,136,621)	(520,139,908)	(61,147,430)
合計	5,716,423,959	(5,135,136,621)	(520,139,908)	(61,147,430)

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
18/5北海道公債	199,915,498	200,820,000	904,502
18/8北海道公債	100,021,384	100,780,000	758,616
246大阪府公債	100,006,900	100,520,000	513,100
17兵庫県民債	100,101,759	101,820,000	1,718,241
216特別大阪府公債	100,010,845	100,150,000	139,155
19/15横浜市公債(豪ドル連動型)	100,000,000	76,710,000	△ 23,290,000
18/1-4三重県公債	100,000,000	105,430,000	5,430,000
96名古屋高速道路債	102,834,474	102,100,000	△ 734,474
21/5北海道公債	202,631,672	201,760,000	△ 871,672
スウェーデン輸出信用銀行発行債券(米ドル連動型)	97,176,660	75,790,000	△ 21,386,660
欧州投資銀行発行債券(米ドル連動型)	100,000,000	65,930,000	△ 34,070,000
アフリカ開発銀行発行債券(米ドル連動型)	100,000,000	73,480,000	△ 26,520,000
デンマーク地方自治体金融公社発行債券(米ドル連動型)	99,756,040	65,020,000	△ 34,736,040
19/1足立区公債	100,992,982	105,350,000	4,357,018
19兵庫県市町共同公債	101,065,912	100,820,000	△ 245,912
14かながわ県民債	103,786,850	102,490,000	△ 1,296,850
295大阪府公債	53,378,385	53,015,000	△ 363,385
18/4福岡市公債	53,282,070	52,910,000	△ 372,070
32共同発行市場公債	52,305,336	52,265,000	△ 40,336
17/5静岡県公債	52,305,336	52,265,000	△ 40,336
21/3横浜市公債(ハマ債5)	70,216,392	69,776,000	△ 440,392
273大阪府公債	30,869,577	30,879,000	9,423
欧州投資銀行発行債券(豪ドル連動型)	100,000,000	86,760,000	△ 13,240,000
国際復興開発銀行発行債券(豪ドル連動型)	100,000,000	92,880,000	△ 7,120,000
ニュースウスウェールズ州財務公社発行債券(米ドル連動型)	99,837,380	72,600,000	△ 27,237,380
欧州復興開発銀行発行債券(米ドル連動型)	100,000,000	75,980,000	△ 24,020,000
ドイツ復興金融公庫発行債券(米ドル連動型)	100,000,000	69,650,000	△ 30,350,000
国際金融公社発行債券(米ドル連動型)	100,000,000	82,900,000	△ 17,100,000
ザクセン・アンハルト州発行債券(豪ドル連動型)	100,000,000	86,130,000	△ 13,870,000
19/7大阪市公債	201,008,250	211,460,000	10,451,750
19/15大阪市公債	198,415,978	202,480,000	4,064,022
16/1葛飾区公債	101,201,725	103,920,000	2,718,275
327大阪府公債	199,581,082	207,600,000	8,018,918
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	64,060,000	△ 35,940,000
ノルライン・ヴェストファーレン州発行債券(豪ドル連動型)	100,000,000	82,600,000	△ 17,400,000
オーバーエストラヒ州立銀行発行債券(米ドル連動型)	100,000,000	62,360,000	△ 37,640,000
アフリカ開発銀行発行債券(ユーロ連動型)	100,000,000	97,300,000	△ 2,700,000
315大阪府公債	101,552,025	106,440,000	4,887,975
319大阪府公債	198,906,464	208,680,000	9,773,536
37大阪府公債	99,453,852	101,370,000	1,916,148
33大阪府公債	100,500,433	101,417,000	916,567
20/3大阪市公債	9,984,424	10,551,600	567,176
17/6北海道公債	104,035,069	103,322,000	△ 713,069
19/7福岡県公債	50,711,718	50,567,000	△ 144,718
18川崎市公債	30,334,996	30,366,000	31,004
14/2京都市公債	20,233,820	20,259,800	25,980
19/9北海道公債	101,050,490	104,710,000	3,659,510
327大阪府公債	99,755,362	103,800,000	4,044,638
12大阪市公債	199,446,968	198,020,000	△ 1,426,968
ドイツ農林金融公庫発行債券(豪ドル連動型)	100,000,000	104,130,000	4,130,000
19/15横浜市公債(豪ドル連動型)	100,000,000	76,710,000	△ 23,290,000
19兵庫県市町共同公債	101,065,912	100,820,000	△ 245,912
27大阪府公債	12,093,429	12,100,800	7,371
6京都市公債(京都浪漫)	11,195,881	11,207,910	12,029
18/3横浜市公債(ハマ債5)	6,522,466	6,526,656	4,190
18/2あいち県民債	8,306,976	8,311,688	4,712
13/1京都市公債	6,295,239	6,298,842	3,603
18/1島根県公債	6,039,232	6,044,400	5,168
19三菱東京UFJ銀行期限前償還条項付社債(劣後特約付)	32,500,000	33,141,550	641,550
5三菱UFJ信託銀行期限前償還条項付社債(劣後特約付)	20,000,000	20,316,400	316,400
13/2横浜市公債	40,092,507	40,100,000	7,493
13/1静岡県公債	10,023,207	10,025,600	2,393
5かながわ県民債	20,034,500	20,033,800	△ 700
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	10,444,600	444,600
合計	5,520,837,457	5,194,475,646	△ 326,361,811

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						
地域産学官連携科学技術振興事業費補助金	文 部 科 学 省	0	86,000,000	85,999,985	15	指定正味財産
原子力人材育成等推進事業費補助金	文 部 科 学 省	0	4,061,499	4,061,499	0	—
科学研究費補助金	日本学術振興会	0	3,510,000	3,510,000	0	—
厚生労働科学研究費補助金	厚 生 労 働 省	0	1,200,000	1,200,000	0	—
原子力・エネルギー関連技術開発支援事業補助金	福 井 県	0	22,062,000	22,062,000	0	—
運営費補助金(人件費)	福 井 県	0	4,921,600	4,921,600	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	17,685,344	184,587,000	167,135,723	35,136,621	指定正味財産
合計		17,685,344	306,342,099	288,890,807	35,136,636	

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	268,458,841
経常外収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	25,027,616
合計	293,486,457