

財 務 諸 表 に 対 す る 注 記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券評価基準及び評価方法について

満期保有目的の債券・・・償却原価法(定額法)によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入れ原価法による原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却について

税法基準に定める定率法を適用している。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(5) リース取引の処理方法について

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。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み処理によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額並びにその残高

基本財産及び特定資産の増減額並びに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				
預 金	723,172,124	0	100,000,000	623,172,124
普通預金	705,455,124	0	100,000,000	605,455,124
定期預金	17,717,000	0	0	17,717,000
投資有価証券	16,831,922,000	100,000,000	0	16,931,922,000
小計	17,555,094,124	100,000,000	100,000,000	17,555,094,124
特定資産				
特定預金	182,978,637	94,367,037	2,369,153	274,976,521
退職給与引当預金	22,166,806	0	2,369,153	19,797,653
エコマテリアル預金	1,306,388	0	0	1,306,388
特定事業預金	159,505,443	94,367,037	0	253,872,480
特別寄附資金	154,272,365	0	0	154,272,365
普通預金	154,272,365	0	0	154,272,365
事業積立預金	83,772,454	0	0	83,772,454
受取分収林	204,237,006	0	5,602,392	198,634,614
小計	625,260,462	94,367,037	7,971,545	711,655,954
合 計	18,180,354,586	194,367,037	107,971,545	18,266,750,078

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				
預 金	623,172,124	623,172,124	0	0
普通預金	605,455,124	605,455,124	0	0
定期預金	17,717,000	17,717,000	0	0
投資有価証券	16,931,922,000	16,931,922,000	0	0
小計	17,555,094,124	17,555,094,124	0	0
特定資産				
特定預金	274,976,521	253,872,480	1,306,388	19,797,653
退職給与引当預金	19,797,653	0	0	19,797,653
エコマテリアル預金	1,306,388	0	1,306,388	0
特定事業預金	253,872,480	253,872,480	0	0
特別寄附資金	154,272,365	154,272,365	0	0
普通預金	154,272,365	154,272,365	0	0
事業積立預金	83,772,454	0	83,772,454	0
受取分収林	198,634,614	198,634,614	0	0
小計	711,655,954	606,779,459	85,078,842	19,797,653
合 計	18,266,750,078	18,161,873,583	85,078,842	19,797,653

4. 満期保有目的の債券の帳簿価格、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳及び帳簿価格は、以下のとおりである。

(単位:円)

科目・債券		取扱店	帳簿価格	時 価	評価損益
基本財産					
公債	1 ヒューリック利払繰延・期限前償還条項付無担保社債(劣後)2	みずほ証券	200,000,000	199,980,000	△ 20,000
	2 MASCOT1508-02	大和証券	200,000,000	200,120,000	120,000
	3 三菱UFJ信託銀行無担保社債(劣後特約付)8	みずほ証券	100,000,000	100,260,000	260,000
	4 ソフトバンクG劣後FR	大和証券	300,000,000	300,870,000	870,000
	5 ソフトバンクグループ無担保社債 50	みずほ証券	100,000,000	100,760,000	760,000
	6 SG イシューアー クレジットリンク円建社債 26001	岡三証券	100,000,000	100,891,500	891,500
	7 みずほコーポレート銀行(劣後)9	みずほ証券	100,000,000	101,090,000	1,090,000
	8 一般担保第93回住宅金融支援機構債券	SMBC日興証券	300,000,000	303,210,000	3,210,000
	9 BNPパリバ クレジットリンク 円建社債 26003	岡三証券	100,000,000	100,596,500	596,500
	10 BNPパリバIBV リパッケージ円建社債	岡三証券	200,000,000	200,638,600	638,600
	11 SG イシューアー クレジットリンク 円建社債 27003	岡三証券	200,000,000	202,898,800	2,898,800
	12 第8回 東京電力パワーグリッド株式会社 社債	野村証券	100,000,000	98,969,000	△ 1,031,000
	13 第15回 三菱UFJFG劣後債(実質破綻時免除特約)	野村証券	100,000,000	97,864,200	△ 2,135,800
	14 地方公共団体金融機構債券 F98	みずほ証券	200,000,000	203,520,000	3,520,000
	15 BNPパリバIBVリパッケージ円建社債	岡三証券	100,000,000	97,578,100	△ 2,421,900
	16 BNPパリバIBVリパッケージ円建社債	岡三証券	200,000,000	194,039,800	△ 5,960,200
	17 1 日本生命2劣ローン	大和証券	100,000,000	98,020,000	△ 1,980,000

科目・債券		取扱店	帳簿価格	時 価	評価損益
公3	18 日本生命第2回劣後ローン流動化第1回利払繰延条項・期限前償還条項付(劣後特約付)	SMBC日興証券	200,000,000	196,100,000	△ 3,900,000
	19 5 ソフトバンクG 劣後	大和証券	100,000,000	97,790,000	△ 2,210,000
	20 ソフトバンクグループ無担保社債(劣後特約付) 5	みずほ証券	100,000,000	96,720,000	△ 3,280,000
	21 ソフトバンクグループ社債(劣後特約付) 5	三菱UFJモルガン・スタンレー証券	100,000,000	97,721,000	△ 2,279,000
	22 第5回ソフトバンクグループ(劣後特約付)	SMBC日興証券	100,000,000	97,710,000	△ 2,290,000
	23 第3回日本製鉄利払繰延条項・期限前償還条項付(劣後特約付)	SMBC日興証券	100,000,000	95,540,000	△ 4,460,000
	24 日本製鉄利払繰延条項・期限前償還条項付無担保社債(劣後) 3	みずほ証券	100,000,000	97,630,000	△ 2,370,000
	25 第1回住友化学利払繰延・期限前償還条項付社債(劣後特約付)	三菱UFJモルガン・スタンレー証券	100,000,000	95,409,000	△ 4,591,000
	26 住友化学利払繰延・期限前償還条項付無担保社債(劣後) 1	みずほ証券	199,830,000	190,360,000	△ 9,470,000
	27 3 T&D 劣後FR	大和証券	100,000,000	95,140,000	△ 4,860,000
	28 35東電パワー	大和証券	200,000,000	196,280,000	△ 3,720,000
	29 大阪市20年公募公債 12	みずほ証券	500,000,000	525,250,000	25,250,000
	30 第58回日本高速道路保有・債務返済機構債券	三菱UFJモルガン・スタンレー証券	299,550,000	313,530,000	13,980,000
	31 第58回日本高速道路保有・債務返済機構債券	SMBC日興証券	499,750,000	523,250,000	23,500,000
	32 第28回 西日本旅客鉄道 社債	三菱UFJモルガン・スタンレー証券	100,000,000	104,096,000	4,096,000
	33 愛知県平成22年度公募公債(20年) 4	みずほ証券	100,000,000	104,500,000	4,500,000
	34 一般担保第49回住宅金融支援機構債券	三菱UFJモルガン・スタンレー証券	199,920,000	208,890,000	8,970,000
	35 第52回 東海旅客鉄道株式会社 無担保普通社債	野村證券	100,000,000	104,028,700	4,028,700
	36 九州電力利払繰延条項・期限前償還条項付無担保社債(劣後) 3	みずほ証券	200,000,000	191,960,000	△ 8,040,000
	37 VOYAGER(NSANY)S2017-2064	みずほ証券	200,000,000	181,160,000	△ 18,840,000
	38 第27回 三菱東京UFJ銀行 社債(劣後特約付)	三菱UFJモルガン・スタンレー証券	100,000,000	102,404,000	2,404,000
	39 132 20年国債	大和証券	199,406,000	207,680,000	8,274,000
	40 第132回利付国債(20年)	岡三証券	199,702,000	207,680,000	7,978,000
	41 一般担保第94回住宅金融支援機構債券	野村證券	300,000,000	311,115,300	11,115,300
	42 関西電力利払繰延・期限前償還条項付無担保社債(劣後) 3	みずほ証券	300,000,000	278,790,000	△ 21,210,000
	43 日本生命7劣後ローン	大和証券	200,000,000	185,000,000	△ 15,000,000
	44 日本生命第7回劣後ローン流動化第1回劣後ローン	野村證券	100,000,000	92,184,600	△ 7,815,400
	45 日本生命第7回劣後ローン利払繰延・期限前償還条項付社債(劣後)	みずほ証券	100,000,000	93,100,000	△ 6,900,000
	46 SGイシューアー クレジットリンク債	三菱UFJモルガン・スタンレー証券	100,000,000	95,511,000	△ 4,489,000
	47 第22回 豊田通商株式会社 無担保社債	野村證券	100,000,000	99,195,400	△ 804,600
	48 第13回利付国債(30年)	岡三証券	197,314,000	211,560,000	14,246,000
	49 4 かんぽ生命劣後FR	大和証券	200,000,000	194,680,000	△ 5,320,000
	50 北海道平成26年度第4回公募公債(20年)	野村證券	100,000,000	100,626,000	626,000
	51 第23回 光通信	SMBC日興証券	100,000,000	84,980,000	△ 15,020,000
	52 8 三井住友トラフ劣FR	大和証券	100,000,000	98,290,000	△ 1,710,000
	53 イオン利払繰延・期限前償還条項付無担保社債(劣後特約付) 6	みずほ証券	100,000,000	89,940,000	△ 10,060,000
	54 6 イオン劣後FR	大和証券	100,000,000	90,830,000	△ 9,170,000
	55 UBS ロンドンRD円建社債	岡三証券	200,000,000	208,538,800	8,538,800
	56 ザ・ゴールドマンサックス	SMBC日興証券	100,000,000	97,540,000	△ 2,460,000
	57 第23回 豊田通商	SMBC日興証券	96,450,000	86,230,000	△ 10,220,000
	58 第9回 イオン利払繰延・期限前償還条項付社債(劣後特約付)	三菱UFJモルガン・スタンレー証券	100,000,000	76,595,000	△ 23,405,000
	59 ノムラヨーロッパファイナンスエヌブイ No.53557	野村證券	100,000,000	97,350,000	△ 2,650,000
	60 MORGAN STANLEY FINANCE LLC FX-LINK	みずほ証券	200,000,000	186,120,000	△ 13,880,000
	61 モルガンスタンレーファイナンスLLC PRD債	三菱UFJモルガン・スタンレー証券	200,000,000	186,020,000	△ 13,980,000
	62 BARCLAYS BANK PLC (FX-LK) CBL	みずほ証券	100,000,000	85,310,000	△ 14,690,000
	63 モルガンスタンレーファイナンスLLC PRD債	三菱UFJモルガン・スタンレー証券	200,000,000	181,592,000	△ 18,408,000
	64 BARCLAYS BK FR	大和証券	100,000,000	91,310,000	△ 8,690,000
	65 モルガンスタンレーファイナンスLLC PRD債	三菱UFJモルガン・スタンレー証券	100,000,000	87,637,000	△ 12,363,000
	66 SPICA 2007-S06	大和証券	300,000,000	279,900,000	△ 20,100,000
	67 ビーエスビーパリアIBV	SMBC日興証券	200,000,000	157,680,000	△ 42,320,000
	68 JPモルガンSPBV PRDC 円建社債	岡三証券	100,000,000	98,644,800	△ 1,355,200
	69 JP MORGAN FR	大和証券	100,000,000	110,140,000	10,140,000
	70 JPモルガンストラクチャードプロダクツ PRD債	三菱UFJモルガン・スタンレー証券	100,000,000	106,238,000	6,238,000
	71 ノムラヨーロッパファイナンスエヌブイ NO.56529	野村證券	100,000,000	93,740,000	△ 6,260,000

科目・債券			取扱店	帳簿価格	時 価	評価損益
公3	72	SPICA 2010-S02	大和証券	200,000,000	178,320,000	△ 21,680,000
	73	ビーエスビーパブリックIBV	SMBC日興証券	200,000,000	148,580,000	△ 51,420,000
	74	シティグループ GMHI PRDC円建社債	岡三証券	160,000,000	128,308,800	△ 31,691,200
	75	モルガンスタンレーBV PRD債	三菱UFJモルガン・スタンレー証券	200,000,000	178,154,000	△ 21,846,000
	76	モルガン スタンレー ファイナンス エルエルシー	SMBC日興証券	100,000,000	88,020,000	△ 11,980,000
	77	シルプリミテッドシリーズ 55039	野村証券	100,000,000	76,840,000	△ 23,160,000
	78	モルガン スタンレー	SMBC日興証券	100,000,000	96,710,000	△ 3,290,000
	79	MORGAN STANLEY BV PRDC円建社債	岡三証券	200,000,000	194,446,400	△ 5,553,600
	80	モルガンスタンレーファイナンスLLC PRD債	三菱UFJモルガン・スタンレー証券	100,000,000	92,551,000	△ 7,449,000
	81	CGMHI FX-LK DUAL CBL	みずほ証券	100,000,000	88,170,000	△ 11,830,000
	82	MORGAN STANLEY FINANCE LLC FX-LINK	みずほ証券	100,000,000	81,790,000	△ 18,210,000
	83	カイルミテッド シリーズ 70442	野村証券	100,000,000	93,010,000	△ 6,990,000
	84	MORGAN STANLEY FINANCE LLC FX-LINK	みずほ証券	100,000,000	80,590,000	△ 19,410,000
	85	カイルミテッド シリーズ 70674	野村証券	200,000,000	172,400,000	△ 27,600,000
	86	MIZUHO SEC(FX-LK) DUAL CBL S32404	みずほ証券	100,000,000	89,930,000	△ 10,070,000
	87	Barclays Bank PLC	SMBC日興証券	180,000,000	165,834,000	△ 14,166,000
	88	CGMHI FX-LX DUAL CBL	みずほ証券	100,000,000	95,190,000	△ 4,810,000
	89	パークレイズバンク PRDC 円建社債	岡三証券	100,000,000	92,881,100	△ 7,118,900
	90	シティGRグローバルマーケットHD	SMBC日興証券	100,000,000	84,890,000	△ 15,110,000
	91	シティグループGMHI PRDC 円建社債	岡三証券	100,000,000	83,261,400	△ 16,738,600
	92	CITIGH 為替リンクR債USD参照4410	三菱UFJモルガン・スタンレー	100,000,000	86,566,000	△ 13,434,000
	93	シティGRグローバルマーケットHD	SMBC日興証券	100,000,000	83,660,000	△ 16,340,000
	94	DEUTSCHE BANK AG (FX-LK) CBL	みずほ証券	100,000,000	85,080,000	△ 14,920,000
	95	BARCLAYS BK FR フロート	大和証券	200,000,000	175,980,000	△ 24,020,000
	96	MORGAN STANLEY FINANCE LLC	岡三証券	200,000,000	189,011,000	△ 10,989,000
	97	GOLDMAN SACHS GROUP INK (FX-LK)	みずほ証券	500,000,000	469,950,000	△ 30,050,000
	98	GOLDMAN SACHS GROUP INK (FX-LK)	みずほ証券	100,000,000	84,650,000	△ 15,350,000
	99	ザゴールドマンサックスグループINC PRD債	三菱UFJモルガン・スタンレー証券	100,000,000	93,955,000	△ 6,045,000
	100	GOLDMAN SACHS GROUP INK (FX-LK)	みずほ証券	100,000,000	85,940,000	△ 14,060,000
	101	GS FINANCE CORP (FX-LK)	みずほ証券	100,000,000	85,330,000	△ 14,670,000
	102	シティGRグローバルマーケットHD	SMBC日興証券	110,000,000	72,160,000	△ 37,840,000
	103	アフリカ開発銀行	野村証券	100,000,000	92,710,000	△ 7,290,000
	104	モルガン スタンレー ファイナンス エルエルシー	SMBC日興証券	200,000,000	160,000,000	△ 40,000,000
	105	Morgan Stanley Finance 円/米ドル参照為替連動社債	岡三証券	190,000,000	152,318,630	△ 37,681,370
	106	DEUTSCHE BANK AG LONDON (FX-LK) CBL	みずほ証券	100,000,000	69,780,000	△ 30,220,000
	107	MORGAN ST FR	大和証券	100,000,000	79,890,000	△ 20,110,000
	108	JPモルガンストラクチャード*	SMBC日興証券	100,000,000	98,720,000	△ 1,280,000
	109	シルプリミテッドシリーズ 60002	野村証券	500,000,000	433,550,000	△ 66,450,000
基本財産計(公3)				16,931,922,000	15,997,650,430	△ 934,271,570
保有有価証券 合計				16,931,922,000	15,997,650,430	△ 934,271,570

注) 時価は証券会社による評価である。ただし、時価のない債券は総原価法(額面額)である。

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残額

国庫補助金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	貸借対照表上の区 分
森林・林業・木 材産業グリーン 成長総合対策 補助金(全国 規模の緑化運 動の推進)	林野庁	0	31,474,000	31,474,000	0	一般正味財産
森林・林業・木 材産業グリーン 成長総合対策 補助金(国民 参加による植 樹等の推進対 策)	林野庁	0	18,477,000	18,477,000	0	一般正味財産
合 計		0	49,951,000	49,951,000	0	

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計及び当期末残高は、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
什 器 備 品	478,440	438,370	40,070
合 計	478,440	438,370	40,070

7. 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	
目的達成のため、特定事業寄附金の取崩しによる振替額	128,179,423
受取分収林の売却(契約解除)に伴い、目的達成のための振替額	5,602,392
合 計	133,781,815