

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				
預 金	19,101,124	204,071,000	0	223,172,124
普通預金	1,384,124	204,071,000	0	205,455,124
定期預金	17,717,000	0	0	17,717,000
投資有価証券	17,535,993,000	0	204,071,000	17,331,922,000
小計	17,555,094,124	204,071,000	204,071,000	17,555,094,124
特定資産				
特定預金	241,899,015	1,980,023	0	243,879,038
退職給与引当預金	16,867,280	1,424,952	0	18,292,232
エコマテリアル預金	1,306,388	0	0	1,306,388
特定事業預金	223,725,347	555,071	0	224,280,418
特別寄付資金	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	211,715,530	0	4,174,247	207,541,283
小計	691,659,364	1,980,023	4,174,247	689,465,140
合 計	18,246,753,488	206,051,023	208,245,247	18,244,559,264

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	一般正味財産からの充当額	負債に対応する額
基本財産				
預 金	223,172,124	223,172,124	0	0
普通預金	205,455,124	205,455,124	0	0
定期預金	17,717,000	17,717,000	0	0
投資有価証券	17,331,922,000	17,331,922,000	0	0
小計	17,555,094,124	17,555,094,124	0	0
特定資産				
特定預金	243,879,038	224,280,418	1,306,388	18,292,232
退職給与引当預金	18,292,232	0	0	18,292,232
エコマテリアル預金	1,306,388	0	1,306,388	0
特定事業預金	224,280,418	224,280,418	0	0
特別寄付資金	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	207,541,283	207,541,283	0	0
小計	689,465,140	586,094,066	85,078,842	18,292,232
合 計	18,244,559,264	18,141,188,190	85,078,842	18,292,232

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並びに帳簿価格は、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				
1 53 ソフトバンクグループ	大和証券	200,000,000	200,260,000	260,000
2 クレディスイスロンドン クレジットリンク 円建社債	岡三証券	200,000,000	206,600,400	6,600,400
3 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	200,000,000	205,252,000	5,252,000
4 マークファイナンス M874 25003	岡三証券	100,000,000	101,962,400	1,962,400
5 クレディアグリコルCIBソリューション クレジットリンク債	三菱UFJモルガン・スタンレー証券	300,000,000	295,902,000	△ 4,098,000
6 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	208,400,000	8,400,000
7 MASCOT1508-02	大和証券	200,000,000	205,340,000	5,340,000
8 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	102,660,000	2,660,000
公3 9 4 ソフトバンクG劣後FR	大和証券	300,000,000	291,180,000	△ 8,820,000
10 ソフトバンクグループ無担保社債 50	みずほ証券	100,000,000	101,270,000	1,270,000
11 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	105,836,300	5,836,300
12 みずほコーポレート銀行(劣後)9	みずほ証券	100,000,000	104,270,000	4,270,000
13 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	315,000,000	15,000,000
14 BNPパリバ クレジットリンク 円建社債 26003	岡三証券	100,000,000	103,733,000	3,733,000
15 BNPパリバIBV リパッケージ円建社債 27008	岡三証券	200,000,000	201,734,600	1,734,600
16 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	214,309,400	14,309,400
17 第8回 東京電力パワーグリッド株式会社 社債	野村證券	100,000,000	100,438,300	438,300

	科目・債券	取扱店	帳簿価格	時 価	評価損益
	18 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	98,696,500	△ 1,303,500
	19 地方公共団体金融機構債券 F98	みずほ証券	200,000,000	212,860,000	12,860,000
	20 BNPパリバIBVリパッケージ円建社債 28014	岡三証券	100,000,000	99,230,400	△ 769,600
	21 BNPパリバIBVリパッケージ円建社債 28010	岡三証券	200,000,000	196,678,000	△ 3,322,000
	22 1 日本生命2劣ローン	大和証券	100,000,000	99,040,000	△ 960,000
	23 日本生命第2回劣ローン流動化第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	197,300,000	△ 2,700,000
	24 5 ソフトバンクG 劣後	大和証券	100,000,000	95,250,000	△ 4,750,000
	25 ソフトバンクグループ無担保社債(劣後特約付)5回	みずほ証券	100,000,000	95,100,000	△ 4,900,000
	26 第5回ソフトバンクグループ社債(劣後特約付)	三菱UFJモルガン・スタンレー証券	100,000,000	95,000,000	△ 5,000,000
	27 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	94,370,000	△ 5,630,000
	28 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	98,580,000	△ 1,420,000
	29 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	98,030,000	△ 1,970,000
	30 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	96,122,000	△ 3,878,000
	31 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	195,340,000	△ 4,490,000
	32 3 T&D 劣後FR	大和証券	100,000,000	96,070,000	△ 3,930,000
	33 35東電パワー	大和証券	200,000,000	202,900,000	2,900,000
	34 大阪市20年公募公債 12	みずほ証券	500,000,000	563,200,000	63,200,000
	35 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	336,129,000	36,579,000
	36 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	560,200,000	60,450,000
	37 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	110,653,000	10,653,000
	38 愛知県平成22年度公募公債(20年) 4	みずほ証券	100,000,000	111,940,000	11,940,000
	39 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	223,760,000	23,840,000
	40 第52回 東海旅客鉄道株式会社 無担保普通社債	野村証券	100,000,000	110,507,400	10,507,400
	41 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	195,440,000	△ 4,560,000
	42 VOYAGER(NSANY)S2017-2064	みずほ証券	200,000,000	187,040,000	△ 12,960,000
	43 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	108,013,000	8,013,000
	44 132 20年国債	大和証券	199,406,000	223,500,000	24,094,000
公3	45 第132回利付国債(20年)	岡三証券	199,702,000	223,500,000	23,798,000
	46 一般担保第94回住宅金融支援機構債券	野村証券	300,000,000	333,824,100	33,824,100
	47 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	294,420,000	△ 5,580,000
	48 日本生命7劣ローン	大和証券	200,000,000	192,000,000	△ 8,000,000
	49 日本生命第7回劣ローン流動化第1回劣後ローン	野村証券	100,000,000	97,223,000	△ 2,777,000
	50 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	95,570,000	△ 4,430,000
	51 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	92,971,000	△ 7,029,000
	52 第22回 豊田通商株式会社 無担保社債	野村証券	100,000,000	106,121,900	6,121,900
	53 第13回利付国債(30年)	岡三証券	197,314,000	231,340,000	34,026,000
	54 北海道平成26年度第4回公募公債(20年)	野村証券	100,000,000	108,916,700	8,916,700
	55 第23回 光通信	SMBC日興証券	100,000,000	91,420,000	△ 8,580,000
	56 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	90,540,000	△ 9,460,000
	57 6 イオン劣後FR	大和証券	100,000,000	90,690,000	△ 9,310,000
	58 クレディスイスロンドンRD円建社債 36004	岡三証券	200,000,000	234,207,400	34,207,400
	59 ザゴールドマンサックス	SMBC日興証券	100,000,000	103,520,000	3,520,000
	60 第23回 豊田通商	SMBC日興証券	96,450,000	94,410,000	△ 2,040,000
	61 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	75,684,000	△ 24,316,000
	62 ノムラヨーロッパファイナンスエヌブイ No.53557	野村証券	100,000,000	100,680,000	680,000
	63 MORGAN STANLEY FINANCE LLC FX-LINK	みずほ証券	200,000,000	191,360,000	△ 8,640,000
	64 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	203,362,000	3,362,000
	65 BARCLAYS BANK PLC (FX-LK) CBL	みずほ証券	100,000,000	88,060,000	△ 11,940,000
	66 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	197,182,000	△ 2,818,000
	67 BARCLAYS BK FR	大和証券	100,000,000	94,150,000	△ 5,850,000
	68 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	95,906,000	△ 4,094,000
	69 SPICA 2007-S06	大和証券	300,000,000	28,080,000	△ 271,920,000
	70 ビーエヌピーパリバIBV	SMBC日興証券	200,000,000	161,780,000	△ 38,220,000
	71 JPモルガンSPBV PRDC 円建社債 38001	岡三証券	100,000,000	105,405,900	5,405,900

	科目・債券	取扱店	帳簿価格	時 価	評価損益
	72 JP MORGAN FR	大和証券	100,000,000	113,660,000	13,660,000
	73 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	112,445,000	12,445,000
	74 ノムラヨーロップファイナンスエヌブイ NO.56529	野村証券	100,000,000	102,930,000	2,930,000
	75 シルフリミテッドシリーズ 55022	野村証券	200,000,000	198,540,000	△ 1,460,000
	76 SPICA 2010-S02	大和証券	200,000,000	182,060,000	△ 17,940,000
	77 ビーエヌビーバリアIBV	SMBC日興証券	200,000,000	140,440,000	△ 59,560,000
	78 シティグループ CGMHI PRDC円建社債 40002	岡三証券	160,000,000	139,320,160	△ 20,679,840
	79 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	186,700,000	△ 13,300,000
	80 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	96,770,000	△ 3,230,000
	81 シルフリミテッドシリーズ 55039	野村証券	100,000,000	85,550,000	△ 14,450,000
	82 モルガン スタンレー	SMBC日興証券	100,000,000	110,670,000	10,670,000
	83 MORGAN STANLEY BV PRDC円建社債 41002	岡三証券	200,000,000	212,326,600	12,326,600
	84 CREDIT AGRICOLE CIB FX-LK DUAL CBL	みずほ証券	100,000,000	97,680,000	△ 2,320,000
	85 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	104,505,000	4,505,000
	86 CGMHI FX-LK DUAL CBL	みずほ証券	100,000,000	89,450,000	△ 10,550,000
	87 MORGAN STANLEY FINANCE LLC FX-LINK	みずほ証券	100,000,000	86,770,000	△ 13,230,000
公3	88 カイリミテッド シリーズ 70442	野村証券	100,000,000	97,450,000	△ 2,550,000
	89 MORGAN STANLEY FINANCE LLC FX-LINK	みずほ証券	100,000,000	85,730,000	△ 14,270,000
	90 Barclays Bank PLC 2077-9754	SMBC日興証券	180,000,000	173,538,000	△ 6,462,000
	91 CGMHI FX-LX DUAL CBL 110R907	みずほ証券	100,000,000	95,430,000	△ 4,570,000
	92 バークレイズバンク PRDC 円建社債 MK731	岡三証券	100,000,000	91,607,300	△ 8,392,700
	93 ザ'ゴールドマン サックス	SMBC日興証券	300,000,000	289,530,000	△ 10,470,000
	94 シルフリミテッドシリーズ50691	野村証券	200,000,000	180,960,000	△ 19,040,000
	95 ゴールドマンサックスPRDC円建社債 45010	岡三証券	100,000,000	96,853,300	△ 3,146,700
	96 GOLDMAN SACHS GROUP INK (FX-LK)	みずほ証券	500,000,000	509,450,000	9,450,000
	97 GOLDMAN SACHS GROUP INK (FX-LK)	みずほ証券	100,000,000	94,110,000	△ 5,890,000
	98 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	109,519,000	9,519,000
	99 GOLDMAN SACHS GROUP INK (FX-LK)	みずほ証券	100,000,000	95,370,000	△ 4,630,000
	100 GS FINANCE CORP (FX-LK)	みずほ証券	100,000,000	95,020,000	△ 4,980,000
	101 シティGRグローバルマーケットHD	SMBC日興証券	110,000,000	83,963,000	△ 26,037,000
	102 アフリカ開発銀行	野村証券	100,000,000	95,670,000	△ 4,330,000
	103 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	184,900,000	△ 15,100,000
	104 Morgan Stanley Finance 円/米ドル参照為替連動社債 47004	岡三証券	190,000,000	180,713,940	△ 9,286,060
	105 DEUTSCHE BANK AG LONDON (FX-LK) CBL	みずほ証券	100,000,000	79,880,000	△ 20,120,000
	106 MORGAN ST FR	大和証券	100,000,000	94,460,000	△ 5,540,000
	107 JPモルガンストラクチャード'	SMBC日興証券	100,000,000	117,330,000	17,330,000
	108 シルフリミテッドシリーズ 60002	野村証券	500,000,000	446,050,000	△ 53,950,000
	基本財産計(公3)		17,331,922,000	17,044,773,000	△ 287,149,000
	保有有価証券 合計		17,331,922,000	17,044,773,000	△ 287,149,000

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	30,262,000	30,262,000	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	30,610,451	30,610,451	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(「サービズ産業」創出・推進に向けた活動支援事業)	林野庁	0	5,210,500	5,210,500	0	一般正味財産
合 計		0	66,082,951	66,082,951	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	95,973,747
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	4,174,247
合 計	100,147,994