

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	623,172,124	0	499,938,000	123,234,124
普通預金	605,455,124	0	499,938,000	105,517,124
定期預金	17,717,000	0	0	17,717,000
投資有価証券	16,931,922,000	499,938,000	0	17,431,860,000
小 計	17,555,094,124	499,938,000	499,938,000	17,555,094,124
特定資産				
特定預金	274,976,521	93,889,368	0	368,865,889
退職給与引当預金	19,797,653	1,935,758	0	21,733,411
エコマテリアル預金	1,306,388	0	0	1,306,388
特定事業預金	253,872,480	91,953,610	0	345,826,090
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	198,634,614	0	4,652,532	193,982,082
小 計	711,655,954	93,889,368	4,652,532	800,892,790
合 計	18,266,750,078	593,827,368	504,590,532	18,355,986,914

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	123,234,124	123,234,124	0	0
普通預金	105,517,124	105,517,124	0	0
定期預金	17,717,000	17,717,000	0	0
投資有価証券	17,431,860,000	17,431,860,000	0	0
小計	17,555,094,124	17,555,094,124	0	0
特定資産				
特定預金	368,865,889	345,826,090	1,306,388	21,733,411
退職給与引当預金	21,733,411	0	0	21,733,411
エコマテリアル預金	1,306,388	0	1,306,388	0
特定事業預金	345,826,090	345,826,090	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	193,982,082	193,982,082	0	0
小計	800,892,790	694,080,537	85,078,842	21,733,411
合 計	18,355,986,914	18,249,174,661	85,078,842	21,733,411

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 みずほコーポレート銀行(劣後)9	みずほ証券	100,000,000	100,150,000	150,000
	2 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	300,480,000	480,000
	3 BNPパリバ クレジットリンク 円建社債 26003	岡三証券	100,000,000	100,165,800	165,800
	4 BNPパリバIBV リパッケージ円建社債	岡三証券	200,000,000	200,703,600	703,600
	5 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	201,382,600	1,382,600
	6 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	98,817,900	△ 1,182,100
	7 第15回 三菱UFJFG劣後債(実質破綻時免除特約)	野村證券	100,000,000	98,057,900	△ 1,942,100
	8 地方公共団体金融機構債券 F98	みずほ証券	200,000,000	200,340,000	340,000
	9 BNPパリバIBVリパッケージ円建社債	岡三証券	100,000,000	98,228,000	△ 1,772,000
	10 BNPパリバIBVリパッケージ円建社債	岡三証券	200,000,000	195,741,400	△ 4,258,600
	11 1 日本生命2劣ローン	大和証券	100,000,000	97,520,000	△ 2,480,000
	12 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	195,220,000	△ 4,780,000
	13 5 ソフトバンクG 劣後	大和証券	100,000,000	97,610,000	△ 2,390,000
	14 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	97,590,000	△ 2,410,000
	15 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	97,356,000	△ 2,644,000
	16 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
	17 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	96,170,000	△ 3,830,000

科目・債券		取扱店	帳簿価格	時 価	評価損益
公3	18 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	96,230,000	△ 3,770,000
	19 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	94,753,000	△ 5,247,000
	20 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	190,340,000	△ 9,490,000
	21 3 T&D 劣後FR	大和証券	100,000,000	94,250,000	△ 5,750,000
	22 35東電パワー	大和証券	200,000,000	191,860,000	△ 8,140,000
	23 大阪市20年公募公債 12	みずほ証券	500,000,000	506,800,000	6,800,000
	24 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	301,992,000	2,442,000
	25 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	504,250,000	4,500,000
	26 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	100,374,000	374,000
	27 愛知県平成22年度公募公債(20年) 4	みずほ証券	100,000,000	100,760,000	760,000
	28 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	200,908,000	988,000
	29 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	100,316,000	316,000
	30 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	188,660,000	△ 11,340,000
	31 VOYAGER(NSANY)S2017-2064	みずほ証券	200,000,000	178,420,000	△ 21,580,000
	32 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	99,825,000	△ 175,000
	33 ソフトバンクG利払繰延・期限前償還条項付無担保社債(劣後)8	みずほ	200,000,000	199,320,000	△ 680,000
	34 132 20年国債	大和証券	199,406,000	197,020,000	△ 2,386,000
	35 第132回利付国債(20年)	岡三証券	199,702,000	197,020,000	△ 2,682,000
	36 一般担保第94回住宅金融支援機構債券	野村證券	300,000,000	294,639,600	△ 5,360,400
	37 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	267,840,000	△ 32,160,000
	38 日本生命7劣ローン	大和証券	200,000,000	178,260,000	△ 21,740,000
	39 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	88,803,500	△ 11,196,500
	40 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	88,960,000	△ 11,040,000
	41 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	91,591,000	△ 8,409,000
	42 第67回ソフトバンクグループ社債	三菱UFJモルガン・スタンレー	100,950,000	99,752,000	△ 1,198,000
	43 第22回 豊田通商株式会社 無担保社債	野村證券	100,000,000	92,477,900	△ 7,522,100
	44 第13回利付国債(30年)	岡三証券	197,314,000	195,660,000	△ 1,654,000
	45 4 かんぽ生命劣後FR	大和証券	200,000,000	182,860,000	△ 17,140,000
	46 北海道平成26年度第4回公募公債(20年)	野村證券	100,000,000	92,813,500	△ 7,186,500
	47 第23回 光通信	SMBC日興証券	100,000,000	80,710,000	△ 19,290,000
	48 8 三井住友トラフ劣FR	大和証券	100,000,000	91,340,000	△ 8,660,000
	49 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	87,680,000	△ 12,320,000
	50 6 イオン劣後FR	大和証券	100,000,000	86,400,000	△ 13,600,000
	51 UBS ロンドンRD円建社債	岡三証券	200,000,000	199,453,800	△ 546,200
	52 ザ・ゴールドマン・サックス	SMBC日興証券	100,000,000	87,720,000	△ 12,280,000
	53 第23回 豊田通商	SMBC日興証券	96,450,000	78,670,000	△ 17,780,000
	54 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	76,041,000	△ 23,959,000
	55 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	93,710,000	△ 6,290,000
	56 MORGAN STANLEY FINANCE LLC FX-LINK	みずほ証券	200,000,000	163,780,000	△ 36,220,000
	57 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	169,474,000	△ 30,526,000
	58 BARCLAYS BANK PLC (FX-LK) CBL	みずほ証券	100,000,000	79,360,000	△ 20,640,000
	59 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	166,164,000	△ 33,836,000
	60 BARCLAYS BK FR	大和証券	100,000,000	84,210,000	△ 15,790,000
	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	100,000,000	79,448,000	△ 20,552,000
	62 SPICA 2007-S06	大和証券	300,000,000	269,850,000	△ 30,150,000
	63 ビー・エヌ・ピー・パリバIBV	SMBC日興証券	200,000,000	139,880,000	△ 60,120,000
	64 JPモルガンSPBV PRDC 円建社債	岡三証券	100,000,000	91,534,000	△ 8,466,000
	65 JP MORGAN FR	大和証券	100,000,000	109,000,000	9,000,000
	66 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	103,460,000	3,460,000
	67 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	85,450,000	△ 14,550,000
	68 SPICA 2010-S02	大和証券	200,000,000	166,820,000	△ 33,180,000
	69 ビー・エヌ・ピー・パリバIBV	SMBC日興証券	200,000,000	138,380,000	△ 61,620,000
	70 シティグループ GMHI PRDC円建社債	岡三証券	160,000,000	112,021,280	△ 47,978,720
	71 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	168,744,000	△ 31,256,000

	科目・債券	取扱店	帳簿価格	時 価	評価損益
公3	72 第87回東京電力パワーグリッド社債	三菱UFJモルガンスタンレー	200,000,000	184,198,000	△ 15,802,000
	73 東京電力パワーグリッド無担保社債 87回	みずほ	100,000,000	91,150,000	△ 8,850,000
	74 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	78,590,000	△ 21,410,000
	75 シルフリミテッドシリーズ 55039	野村證券	100,000,000	74,090,000	△ 25,910,000
	76 モルガン スタンレー	SMBC日興証券	100,000,000	82,830,000	△ 17,170,000
	77 ノムラグローバルファイナンスNO.2002675	野村証券	100,000,000	86,170,000	△ 13,830,000
	78 ノムラグローバルファイナンスNO.2002808	野村証券	100,000,000	86,530,000	△ 13,470,000
	79 MORGAN STANLEY BV PRDC円建社債	岡三証券	200,000,000	173,242,800	△ 26,757,200
	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	83,334,000	△ 16,666,000
	81 CGMHI FX-LK DUAL CBL	みずほ証券	100,000,000	85,670,000	△ 14,330,000
	82 MORGAN STANLEY FINANCE LLC FX-LINK	みずほ証券	100,000,000	69,580,000	△ 30,420,000
	83 MORGAN STANLEY FINANCE LLC FX-LINK	みずほ証券	100,000,000	68,120,000	△ 31,880,000
	84 カイリミテッド シリーズ 70674	野村証券	200,000,000	153,700,000	△ 46,300,000
	85 MIZUHO SEC(FX-LK) DUAL CBL S32404	みずほ証券	100,000,000	82,990,000	△ 17,010,000
	86 Barclays Bank PLC	SMBC日興証券	180,000,000	153,504,000	△ 26,496,000
	87 バークレイズバンク PRDC 円建社債	岡三証券	100,000,000	97,015,500	△ 2,984,500
	88 シティGRグローバルマーケットHD	SMBC日興証券	100,000,000	77,610,000	△ 22,390,000
	89 シティグループGMHI PRDC 円建社債	岡三証券	100,000,000	73,957,400	△ 26,042,600
	90 CITIGH 為替リンク債USD参照4410	三菱UFJモルガン・スタンレー	100,000,000	76,226,000	△ 23,774,000
	91 シティGRグローバルマーケットHD	SMBC日興証券	100,000,000	76,110,000	△ 23,890,000
	92 DEUTSCHE BANK AG (FX-LK) CBL	みずほ証券	100,000,000	75,070,000	△ 24,930,000
	93 BARCLAYS BK FR フロート	大和証券	200,000,000	173,040,000	△ 26,960,000
	94 MORGAN STANLEY FINANCE LLC	岡三証券	200,000,000	177,902,800	△ 22,097,200
	95 利付国庫債券20年193	みずほ	98,695,000	85,430,000	△ 13,265,000
	96 第193回利付国債(20年)	岡三証券	199,472,000	170,880,000	△ 28,592,000
	97 575 中部電力	大和証券	98,503,000	82,940,000	△ 15,563,000
	98 政府保証第516回 日本高速道路保有・債務返済機構債券(SO	SMB日興証券	98,500,000	84,210,000	△ 14,290,000
	99 MIZUHO SEC(REV.DUAL) CBL S33807	みずほ証券	100,000,000	90,260,000	△ 9,740,000
	100 GOLDMAN SACHS GROUP INK (FX-LK)	みずほ証券	500,000,000	436,700,000	△ 63,300,000
	101 40政保民間都市	大和	203,818,000	183,120,000	△ 20,698,000
	102 GOLDMAN SACHS GROUP INK (FX-LK)	みずほ証券	100,000,000	74,680,000	△ 25,320,000
	103 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	83,120,000	△ 16,880,000
	104 GOLDMAN SACHS GROUP INK (FX-LK)	みずほ証券	100,000,000	75,200,000	△ 24,800,000
	105 GS FINANCE CORP (FX-LK)	みずほ証券	100,000,000	74,810,000	△ 25,190,000
	106 シティGRグローバルマーケットHD	SMBC日興証券	110,000,000	66,627,000	△ 43,373,000
	107 アフリカ開発銀行	野村証券	100,000,000	88,730,000	△ 11,270,000
	108 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	142,860,000	△ 57,140,000
	109 Morgan Stanley Finance 円/米ドル参照為替連動社債	岡三証券	190,000,000	139,938,610	△ 50,061,390
	110 DEUTSCHE BANK AG LONDON (FX-LK) CBL	みずほ証券	100,000,000	59,200,000	△ 40,800,000
	111 MORGAN ST FR	大和証券	100,000,000	75,040,000	△ 24,960,000
	112 JPMorganストラクチャード	SMBC日興証券	100,000,000	85,240,000	△ 14,760,000
	113 シルフリミテッドシリーズ 60002	野村証券	500,000,000	453,600,000	△ 46,400,000
	114 ノムラグローバルファイナンスNO.2002674	野村証券	100,000,000	81,640,000	△ 18,360,000
基本財産計(公3)			17,431,860,000	15,614,154,890	△ 1,817,705,110
保有有価証券 合計			17,431,860,000	15,614,154,890	△ 1,817,705,110

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(国民 参加の緑化運 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(森林 づくり資金等導 入応援プロジェ クト)	林野庁	0	18,500,000	18,500,000	0	一般正味財産
令和7年度森 林コンテンツ育 成・普及対策 事業	林野庁	0	2,406,585	2,406,585	0	一般正味財産
合 計		0	52,380,585	52,380,585	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	208,261,560
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	4,652,532
合 計	212,914,092