

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	223,172,124	500,000,000	0	723,172,124
普通預金	205,455,124	500,000,000	0	705,455,124
定期預金	17,717,000	0	0	17,717,000
投資有価証券	17,331,922,000	0	500,000,000	16,831,922,000
小計	17,555,094,124	500,000,000	500,000,000	17,555,094,124
特定資産				
特定預金	243,879,038	3,874,574	64,774,975	182,978,637
退職給与引当預金	18,292,232	3,874,574	0	22,166,806
エコマテリアル預金	1,306,388	0	0	1,306,388
特定事業預金	224,280,418	0	64,774,975	159,505,443
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	207,541,283	0	3,304,277	204,237,006
小計	689,465,140	3,874,574	68,079,252	625,260,462
合 計	18,244,559,264	503,874,574	568,079,252	18,180,354,586

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 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	723,172,124	723,172,124	0	0
普通預金	705,455,124	705,455,124	0	0
定期預金	17,717,000	17,717,000	0	0
投資有価証券	16,831,922,000	16,831,922,000	0	0
小計	17,555,094,124	17,555,094,124	0	0
特定資産				
特定預金	182,978,637	159,505,443	1,306,388	22,166,806
退職給与引当預金	22,166,806	0	0	22,166,806
エコマテリアル預金	1,306,388	0	1,306,388	0
特定事業預金	159,505,443	159,505,443	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	204,237,006	204,237,006	0	0
小計	625,260,462	518,014,814	85,078,842	22,166,806
合 計	18,180,354,586	18,073,108,938	85,078,842	22,166,806

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				
1 UBSロンドン クレジットリンク 円建社債	岡三証券	200,000,000	201,256,400	1,256,400
2 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	201,124,000	1,124,000
3 マークファイナンス M874 25003	岡三証券	100,000,000	101,358,500	1,358,500
4 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	299,373,000	△ 627,000
5 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	200,200,000	200,000
6 MASCO T1508-02	大和証券	200,000,000	204,600,000	4,600,000
7 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	101,200,000	1,200,000
8 4 ソフトバンクG劣後FR	大和証券	300,000,000	301,440,000	1,440,000
9 ソフトバンクグループ無担保社債 50	みずほ証券	100,000,000	101,210,000	1,210,000
10 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	102,352,100	2,352,100
11 みずほコーポレート銀行(劣後)9	みずほ証券	100,000,000	102,440,000	2,440,000
12 一般担保第93回住宅金融支援機構債	SMBC日興証券	300,000,000	307,950,000	7,950,000
13 BNPパリバ クレジットリンク 円建社債 26003	岡三証券	100,000,000	101,638,000	1,638,000
14 BNPパリバIBV リパッケージ円建社債	岡三証券	200,000,000	205,681,600	5,681,600
15 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	206,402,000	6,402,000
16 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	99,583,000	△ 417,000
17 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	97,867,100	△ 2,132,900

	科目・債券	取扱店	帳簿価格	時 価	評価損益
	18 地方公共団体金融機構債券 F98	みずほ証券	200,000,000	207,160,000	7,160,000
	19 BNPパリバIBVリパッケージ円建社債	岡三証券	100,000,000	98,624,100	△ 1,375,900
	20 BNPパリバIBVリパッケージ円建社債	岡三証券	200,000,000	195,648,000	△ 4,352,000
	21 1 日本生命2劣ローン	大和証券	100,000,000	98,470,000	△ 1,530,000
	22 日本生命第2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	196,740,000	△ 3,260,000
	23 5 ソフトバンクG 劣後	大和証券	100,000,000	97,510,000	△ 2,490,000
	24 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	97,130,000	△ 2,870,000
	25 ソフトバンクグループ社債(劣後特約付)5		100,000,000	97,980,000	△ 2,020,000
	26 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	97,540,000	△ 2,460,000
	27 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	97,380,000	△ 2,620,000
	28 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	96,530,000	△ 3,470,000
	29 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	88,694,000	△ 11,306,000
	30 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	179,200,000	△ 20,630,000
	31 3 T&D 劣後FR	大和証券	100,000,000	95,770,000	△ 4,230,000
	32 35東電パワー	大和証券	200,000,000	199,040,000	△ 960,000
	33 大阪市20年公募公債 12	みずほ証券	500,000,000	541,600,000	41,600,000
	34 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	322,923,000	23,373,000
	35 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	538,800,000	39,050,000
	36 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	106,923,000	6,923,000
	37 愛知県平成22年度公募公債(20年) 4	みずほ証券	100,000,000	107,710,000	7,710,000
	38 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	215,230,000	15,310,000
	39 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	106,921,400	6,921,400
	40 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	194,880,000	△ 5,120,000
	41 VOYAGER(NSANY)S2017-2064	みずほ証券	200,000,000	194,680,000	△ 5,320,000
	42 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	104,958,000	4,958,000
	43 132 20年国債	大和証券	199,406,000	213,220,000	13,814,000
公3	44 第132回利付国債(20年)	岡三証券	199,702,000	213,220,000	13,518,000
	45 一般担保第94回住宅金融支援機構債券	野村證券	300,000,000	320,320,200	20,320,200
	46 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	285,900,000	△ 14,100,000
	47 日本生命7劣ローン	大和証券	200,000,000	185,840,000	△ 14,160,000
	48 日本生命第7劣後ローン流動化第1劣後ローン	野村證券	100,000,000	93,461,200	△ 6,538,800
	49 日本生命第7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	92,770,000	△ 7,230,000
	50 SGイシューア 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	95,452,000	△ 4,548,000
	51 第22回 豊田通商株式会社 無担保社債	野村證券	100,000,000	102,153,900	2,153,900
	52 第13回利付国債(30年)	岡三証券	197,314,000	218,060,000	20,746,000
	53 4 かんぽ生命劣後FR	大和証券	200,000,000	197,260,000	△ 2,740,000
	54 北海道平成26年度第4回公募公債(20年)	野村證券	100,000,000	103,892,800	3,892,800
	55 第23回 光通信	SMBC日興証券	100,000,000	86,570,000	△ 13,430,000
	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	88,150,000	△ 11,850,000
	57 6 イオン劣後FR	大和証券	100,000,000	90,650,000	△ 9,350,000
	58 UBS ロンドンRD円建社債	岡三証券	200,000,000	220,125,400	20,125,400
	59 ザ・ワールド・マンサックス	SMBC日興証券	100,000,000	100,560,000	560,000
	60 第23回 豊田通商	SMBC日興証券	96,450,000	88,410,000	△ 8,040,000
	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	77,583,000	△ 22,417,000
	62 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	103,270,000	3,270,000
	63 MORGAN STANLEY FINANCE LLC FX-LINK	みずほ証券	200,000,000	189,420,000	△ 10,580,000
	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	195,414,000	△ 4,586,000
	65 BARCLAYS BANK PLC (FX-LK) CBL	みずほ証券	100,000,000	86,410,000	△ 13,590,000
	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	191,040,000	△ 8,960,000
	67 BARCLAYS BK FR	大和証券	100,000,000	95,030,000	△ 4,970,000
	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	91,854,000	△ 8,146,000
	69 SPICA 2007-S06	大和証券	300,000,000	292,380,000	△ 7,620,000
	70 ビーエヌピー・パリバIBV	SMBC日興証券	200,000,000	161,640,000	△ 38,360,000
	71 JPモルガンSPBV PRDC 円建社債	岡三証券	100,000,000	104,389,000	4,389,000

	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	117,750,000	17,750,000
	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	112,159,000	12,159,000
	74 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	99,130,000	△ 870,000
	75 SPICA 2010-S02	大和証券	200,000,000	183,520,000	△ 16,480,000
	76 ビーエスビーパリアIBV	SMBC日興証券	200,000,000	150,060,000	△ 49,940,000
	77 シティグループ CGMHI PRDC円建社債	岡三証券	160,000,000	136,678,720	△ 23,321,280
	78 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	191,944,000	△ 8,056,000
	79 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	94,020,000	△ 5,980,000
	80 シルプリミテッドシリーズ 55039	野村證券	100,000,000	85,720,000	△ 14,280,000
	81 モルガン スタンレー	SMBC日興証券	100,000,000	102,230,000	2,230,000
	82 MORGAN STANLEY BV PRDC円建社債	岡三証券	200,000,000	214,333,400	14,333,400
	83 CREDIT AGRICOLE CIB FX-LK DUAL CBL	みずほ証券	100,000,000	100,200,000	200,000
	84 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	100,212,000	212,000
	85 CGMHI FX-LK DUAL CBL	みずほ証券	100,000,000	95,050,000	△ 4,950,000
	86 MORGAN STANLEY FINANCE LLC FX-LINK	みずほ証券	100,000,000	85,750,000	△ 14,250,000
	87 カイリミテッド シリーズ 70442	野村證券	100,000,000	99,900,000	△ 100,000
公3	88 MORGAN STANLEY FINANCE LLC FX-LINK	みずほ証券	100,000,000	84,430,000	△ 15,570,000
	89 Barclays Bank PLC	SMBC日興証券	180,000,000	172,476,000	△ 7,524,000
	90 CGMHI FX-LX DUAL CBL	みずほ証券	100,000,000	100,250,000	250,000
	91 バークレイズバンク PRDC 円建社債	岡三証券	100,000,000	106,773,900	6,773,900
	92 ザゴールドマン サックス	SMBC日興証券	300,000,000	293,670,000	△ 6,330,000
	93 GOLDMAN SACHS GROUP INK (FX-LK)	みずほ証券	500,000,000	518,550,000	18,550,000
	94 GOLDMAN SACHS GROUP INK (FX-LK)	みずほ証券	100,000,000	92,690,000	△ 7,310,000
	95 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	105,265,000	5,265,000
	96 GOLDMAN SACHS GROUP INK (FX-LK)	みずほ証券	100,000,000	93,890,000	△ 6,110,000
	97 GS FINANCE CORP (FX-LK)	みずほ証券	100,000,000	93,370,000	△ 6,630,000
	98 シティGRグローバルマーケットHD	SMBC日興証券	110,000,000	79,860,000	△ 30,140,000
	99 アフリカ開発銀行	野村證券	100,000,000	99,020,000	△ 980,000
	100 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	179,380,000	△ 20,620,000
	101 Morgan Stanley Finance 円/米ドル参照為替連動社債	岡三証券	190,000,000	176,469,340	△ 13,530,660
	102 DEUTSCHE BANK AG LONDON (FX-LK) CBL	みずほ証券	100,000,000	75,440,000	△ 24,560,000
	103 MORGAN ST FR	大和証券	100,000,000	91,380,000	△ 8,620,000
	104 JPモルガンストラクチャード	SMBC日興証券	100,000,000	114,020,000	14,020,000
	105 シルプリミテッドシリーズ 60002	野村證券	500,000,000	474,100,000	△ 25,900,000
	基本財産計(公3)		16,831,922,000	16,617,854,060	△ 214,067,940
	保有有価証券 合計		16,831,922,000	16,617,854,060	△ 214,067,940

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	31,792,000	31,792,000	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	19,230,000	19,230,000	0	一般正味財産
合 計		0	51,022,000	51,022,000	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	150,788,546
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	3,304,277
合 計	154,092,823