

財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記

継続組織の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券…… 償却原価法(定額法)によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

什器備品 …… 定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、当期に帰属する期間の支給見込み額を計上している。

(4) 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。

3. 会計方針の変更

該当なし。

4. 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				
投資有価証券	811,896,289		182,883	811,713,406
基本財産積立預金	5,879,711	182,883		6,062,594
小 計	817,776,000	182,883	182,883	817,776,000
特定資産				
基本基金	75,000,000	0	0	75,000,000
水源林対策事業費積立資産	76,800,000	0	2,500,000	74,300,000
財務調整積立資産	1,500,000	0	0	1,500,000
小 計	153,300,000	0	2,500,000	150,800,000
合 計	971,076,000	182,883	2,682,883	968,576,000

5. 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				
投資有価証券	811,713,406	(811,713,406)		
基本財産積立預金	6,062,594	(6,062,594)		
小 計	817,776,000	(817,776,000)		

特 定 資 産				
基 本 基 金	75,000,000	(75,000,000)		
水 源 林 対 策 事 業 費 積 立 資 産	74,300,000	(74,300,000)		
財 務 調 整 積 立 預 金	1,500,000		(1,500,000)	
小 計	150,800,000	(149,300,000)	(1,500,000)	(0)
合 計	968,576,000	(967,076,000)	(1,500,000)	(0)

6. 金融商品の状況

(1) 金融商品に対する取組方針

当法人は、公益目的事業会計の財源の一部、法人会計の財源を運用益によって賄うため、債券によって運用する。なお、デリバティブ取引は行わない方針である。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

債券の多くが国債、地方債であり、発行体の信用リスクは低い。

(3) 金融商品のリスクに係る管理体制

① 財産運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の財産運用規程に基づき行う。

② 信用リスクの管理

債券については、発行体の状況を定期的に把握し、理事会に報告する。

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、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	471,900	49,155	422,745
合 計	471,900	49,155	422,745

8. 保証債務等の偶発債務

該当なし。

9. 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)

種 類 及 び 銘 柄	帳 簿 価 額	時 価	評 価 損 益
基本財産			
第10回利付国債(30年)	46,536,603	50,936,756	4,400,153
第152回利付国債(20年)	10,200,000	10,907,370	707,370
第157回利付国債(20年)	28,000,000	26,338,536	△ 1,661,464
第157回利付国債(20年)	97,545,901	94,070,000	△ 3,475,901
第159回利付国債(20年)	19,964,400	19,737,360	△ 227,040
第180回利付国債(20年)	19,676,715	19,316,240	△ 360,475

第374回大阪府公募公債	20,000,000	20,060,000	60,000
広島県平成27年度第1回公募公債	100,000,000	104,614,500	4,614,500
兵庫県第28回20年公募公債	100,000,000	93,036,300	△ 6,963,700
福岡県平成28年度第4回公募公債	100,000,000	98,280,000	△ 1,720,000
第212回共同発行市場公募地方債	10,000,000	9,738,150	△ 261,850
第40回東京電力パワーグリッド(株)15年	50,000,000	48,398,100	△ 1,601,900
第51回東京電力パワーグリッド(株)15年	100,000,000	91,787,700	△ 8,212,300
第46回東京電力パワーグリッド(株)15年	100,000,000	92,416,300	△ 7,583,700
第50回東京電力パワーグリッド(株)10年	9,789,787	9,629,000	△ 160,787
合 計	811,713,406	789,266,312	△ 22,447,094

(単位:円)

種 類 及 び 銘 柄	帳 簿 価 額	時 価	評 価 損 益
基 本 基 金			
大阪府第382回	15,000,000	15,096,465	96,465
第9回東京電力パワーグリッド(株)15年	10,000,000	9,863,000	△ 137,000
第40回東京電力パワーグリッド(株)15年	50,000,000	48,398,100	△ 1,601,900
小 計	75,000,000	73,357,565	△ 1,642,435
水 源 林 対 策 事 業 費 積 立 資 産			
第9回東京電力パワーグリッド(株)15年	40,000,000	39,452,000	△ 548,000
小 計	40,000,000	39,452,000	△ 548,000
合 計	115,000,000	112,809,565	△ 2,190,435

10. 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						
水源地域対策事業費補助金	国	25,000,000	0	0	25,000,000	指定正味財産
地方公共団体出捐金						
基本財産出捐金	愛知県及び10市町	460,000,000	0	0	460,000,000	指定正味財産
基本基金出捐金	愛知県及び10市町	50,000,000	0	0	50,000,000	指定正味財産
負担金						
水源林対策事業負担金	愛知県及び10市町	0	40,000,000	40,000,000	0	—
合 計		535,000,000	40,000,000	40,000,000	535,000,000	

11. 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	
水源林対策事業費積立資産取崩額	2,400,000
合 計	2,400,000

12. 関連当事者との取引の内訳

該当なし。

13. 重要な後発事象

該当なし。