

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	811,713,406	40,446		811,753,852
基本財産積立預金	6,062,594		40,446	6,022,148
小 計	817,776,000	40,446	40,446	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	74,300,000	0	3,000,000	71,300,000
財務調整積立資産	1,500,000	0	0	1,500,000
小 計	150,800,000	0	3,000,000	147,800,000
合 計	968,576,000	40,446	3,040,446	965,576,000

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	811,753,852	(811,753,852)		
基本財産積立預金	6,022,148	(6,022,148)		
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	71,300,000	(71,300,000)		
財務調整積立預金	1,500,000		(1,500,000)	
小計	147,800,000	(146,300,000)	(1,500,000)	(0)
合 計	965,576,000	(964,076,000)	(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	167,130	304,770
合 計	471,900	167,130	304,770

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)	46,656,003	49,758,784	3,102,781
第152回利付国債(20年)	10,200,000	10,600,676	400,676
第157回利付国債(20年)	28,000,000	25,658,696	△ 2,341,304
第157回利付国債(20年)	97,731,116	91,680,000	△ 6,051,116
第159回利付国債(20年)	19,964,400	19,129,560	△ 834,840
第180回利付国債(20年)	19,693,730	18,198,880	△ 1,494,850
広島県平成27年度第1回公募公債	100,000,000	102,606,200	2,606,200
兵庫県第28回20年公募公債	100,000,000	91,339,700	△ 8,660,300
福岡県平成28年度第4回公募公債	100,000,000	96,070,000	△ 3,930,000
第212回共同発行市場公募地方債	10,000,000	9,724,160	△ 275,840
第40回東京電力パワーグリッド(株)15年	50,000,000	48,576,250	△ 1,423,750
第51回東京電力パワーグリッド(株)15年	100,000,000	91,965,800	△ 8,034,200
第46回東京電力パワーグリッド(株)15年	100,000,000	92,800,700	△ 7,199,300
第50回東京電力パワーグリッド(株)10年	29,508,603	29,259,000	△ 249,603
合 計	811,753,852	777,368,406	△ 34,385,446

(単位:円)

種 類 及 び 銘 柄	帳 簿 価 額	時 価	評 価 損 益
基 本 基 金			
第9回東京電力パワーグリッド(株)15年	10,000,000	9,956,000	△ 44,000
第40回東京電力パワーグリッド(株)15年	50,000,000	48,576,250	△ 1,423,750
小 計	60,000,000	58,532,250	△ 1,467,750
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	39,824,000	△ 176,000
小 計	40,000,000	39,824,000	△ 176,000
合 計	100,000,000	98,356,250	△ 1,643,750

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	3,000,000
合 計	3,000,000

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。