

## 6 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

「公益法人会計基準」(内閣府公益認定等委員会 平成20年4月11日 平成21年10月16日改正)を採用している。

#### (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)を採用している。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産の減価償却の方法は、定額法によっている。

#### (3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る「その他固定資産」中のリース資産の減価償却は、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

#### (4) 求償債権の償却

「求償債権償却事務取扱要領」に基づき実施している。

#### (5) 引当金の計上基準

① 保証債務損失引当金 保証債務にかかる損失に備えるため、期末における保証債務残高に対し、回収見積額を控除した過去3年間の保証履行実績率を基準として、保証履行によって発生する損失見込額を計上している。

② 求償債権償却引当金 求償債権の貸倒れによる損失に備えるため、期末求償債権残高から過去3年間の求償債権回収率を考慮した額を控除し、その残額を計上している。

③ 退職給付引当金 職員の退職給付に備えるため、当年度末における退職給付債務の見込額を計上している。  
なお、退職給付債務の計算については、簡便法を採用している。

④ 役員退職慰労引当金 役員の退職給付に備えるため、内規に基づき算定した当年度末における退職慰労金の見込額を計上している。

#### (6) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲は、手元現金、随時引き出し可能な預金からなっている。

#### (7) 消費税等の会計処理

税込み方式によっている。

## 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。

円滑化法求償債権償却対応積立資金(特定費用準備資金)から89百万円取り崩した。

保証利用促進活動対応準備資金(特定費用準備資金)として、4,200百万円を積み立てし、29年度の積立額4,300百万円と合わせ、8,500百万円の積立を完了した。

保証利用促進活動対応準備資金(特定費用準備資金)については、29年度積立額の中から1,347百万円を30年度分として取り崩した。

(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				
普通預金	12,538,351	3,097,403	-	15,635,754
定期預金	21,500,000	-	-	21,500,000
投資有価証券	14,965,961,649	400,000,000	403,097,403	14,962,864,246
小 計	15,000,000,000	403,097,403	403,097,403	15,000,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	55,051,477	23,160,920	20,030,000	58,182,397
債務保証事業積立資産	30,945,244,994	402,025,156	3,405,250,479	27,942,019,671
円滑化法求償債権償却対応積立資金	1,873,000,000	-	89,000,000	1,784,000,000
保証利用促進活動対応準備資金	4,300,000,000	4,200,000,000	1,347,000,000	7,153,000,000
小 計	37,173,296,471	4,625,186,076	4,861,280,479	36,937,202,068
合 計	52,173,296,471	5,028,283,479	5,264,377,882	51,937,202,068

## 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				
普通預金	15,635,754	-	(15,635,754)	-
定期預金	21,500,000	-	(21,500,000)	-
投資有価証券	14,962,864,246	(300,000,000)	(14,662,864,246)	-
小 計	15,000,000,000	(300,000,000)	(14,700,000,000)	-
特定資産				
退職給付引当資産	58,182,397	-	-	(58,182,397)
債務保証事業積立資産	27,942,019,671	-	-	(27,942,019,671)
円滑化法求償債権償却対応積立資金	1,784,000,000	-	-	(1,784,000,000)
保証利用促進活動対応準備資金	7,153,000,000	-	-	(7,153,000,000)
小 計	36,937,202,068	-	-	(36,937,202,068)
合 計	51,937,202,068	(300,000,000)	(14,700,000,000)	(36,937,202,068)

## 4 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
建 物	15,158,700	12,301,351	2,857,349
リース資産	31,773,554	28,590,171	3,183,383
ソフトウェア	138,044,590	100,882,016	37,162,574
合 計	184,976,844	141,773,538	43,203,306

## 5 金融商品の状況に関する事項

### (1) 金融商品に対する取り組み方針

当法人は、公益目的事業の財源の相当部分を運用益によって賄うため、預貯金及び元本保証の確定利付の国内債券により資産運用する。

### (2) 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は、債券であり、発行体の信用リスク、市場価格の変動リスクにさらされている。

### (3) 金融商品にかかるリスク管理体制

#### ア 資産運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の資産運用規程に基づき行う。

#### イ 信用リスクの管理

発行体の状況を定期的に把握している。

#### ウ 市場リスクの管理

時価を定期的に把握し、理事会に報告する。

### (4) 金融商品の時価等に関する事項

期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次の通りである。

(単位:円)

科 目	貸借対照表計上額	時 価	差 額
基本財産 投資有価証券	14,962,864,246	15,394,016,000	431,151,754
特定資産 債務保証事業積立資産	27,942,019,671	28,520,084,200	578,064,529

(注) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

投資有価証券及び債務保証事業積立資産

これらの時価については、取引金融機関から提示された価格によっている。

## 6 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			
国 債 (第318回利付国債他8件)	5,398,286,618	5,597,610,000	199,323,382
地方債 (第172回神奈川県公債他14件)	3,899,858,033	4,003,450,000	103,591,967
事業債 (第16回中日本高速道路株式会社債他16件)	5,664,719,595	5,792,956,000	128,236,405
小 計	14,962,864,246	15,394,016,000	431,151,754
特定資産 債務保証事業積立資産			
国 債 (第117回利付国債他11件)	3,099,317,904	3,186,410,000	87,092,096
地方債 (第674回東京都公債他59件)	13,500,325,164	13,736,380,000	236,054,836
事業債 (第80回政府保証日本高速道路保有・債務返済機構債券他50件)	11,342,376,603	11,597,294,200	254,917,597
小 計	27,942,019,671	28,520,084,200	578,064,529
合 計	42,904,883,917	43,914,100,200	1,009,216,283

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 基本財産受取利息	2,316,581
合 計	2,316,581

8 キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に記載されている金額との関係は以下のとおりである。

(単位:円)

前期末		当期末	
現金預金勘定	5,073,049,078	現金預金勘定	3,912,912,490
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	-	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	-
現金及び現金同等物	5,073,049,078	現金及び現金同等物	3,912,912,490

(2) 重要な非資金取引は、以下のとおりである。

該当事項なし。

9 リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

リース資産 …… システム関連固定資産(サーバー及びパソコン等)である。

10 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

退職一時金制度を採用している。

(2) 退職給付債務に関する事項

退職給付債務 58,182,397円 退職給付引当金 58,182,397円

(3) 退職給付費用に関する事項

勤務費用 23,160,920円 退職給付費用 23,160,920円

(注)退職給付債務の算定方法として、簡便法を採用している。