

## 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」(平成 20 年 4 月 11 日 平成 21 年 10 月 16 日改正 内閣府公益認定等委員会)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については償却原価法によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

固定資産のうち、償却資産については定額法により減価償却を行っている。

#### (3) 引当金の計上基準

- 1) 貸倒引当金については、一般債権においては貸倒実績率により、貸倒懸念債権等の特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。
- 2) 賞与引当金については、職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。
- 3) 退職給付引当金については、職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末に発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は、期末自己都合要支給額に基づいて計算している。
- 4) 役員退職慰労引当金については、役員の退職慰労金の支給に備えるため、期末要支給額を計上している。

#### (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。

### 2. 表示方法の変更

#### (貸借対照表関係)

従来、下記「前年度科目」に記載している科目で表示していた資産の部・固定資産・特定資産の表示を、実態をより適切に表示するため、当年度より、下記「当年度科目」のとおり変更した。

| 前年度科目        | 当年度科目    |
|--------------|----------|
| 貸付基金引当資産     | 貸付基金資金   |
| 業務費平衡基金引当資産  | 業務費平衡基金  |
| 固定資産取得基金引当資産 | 固定資産取得基金 |

### 3. 新たに公益認定を受けた事業について

当年度新たに「先駆的・創造的公益事業に対するモーターボート競走事業の交付金を原資としない支援事業」について公益認定を受けており、本事業を「他資金関係」の会計区分に計上している。

#### 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          |                 |                 |                 |                 |
| 土地            | 13,010,467,456  | 0               | 0               | 13,010,467,456  |
| 有価証券          | 7,999,322,750   | 778,567         | 2,300,101,317   | 5,700,000,000   |
| 預金            | 319,746,444     | 0               | 210,000,000     | 109,746,444     |
| 金銭信託          | 7,490,000,000   | 2,510,000,000   |                 | 10,000,000,000  |
| 小計            | 28,819,536,650  | 2,510,778,567   | 2,510,101,317   | 28,820,213,900  |
| 特定資産          |                 |                 |                 |                 |
| 建物(特定)        | 2,150,945,373   | 0               | 101,024,824     | 2,049,920,549   |
| 構築物(特定)       | 96,207,067      | 0               | 10,407,309      | 85,799,758      |
| 車両運搬具(特定)     | 11,188,580      | 22,472,254      | 18,449,771      | 15,211,063      |
| 什器備品(特定)      | 144,157,190     | 8,232,787       | 41,585,320      | 110,804,657     |
| 土地(特定)        | 704,571,640     | 0               | 0               | 704,571,640     |
| 著作権(特定)       | 3,524,500       | 0               | 0               | 3,524,500       |
| 商標権(特定)       | 1,802,215       | 26,281,580      | 2,241,271       | 25,842,524      |
| 電話加入権(特定)     | 3,299,292       | 0               | 0               | 3,299,292       |
| ソフトウェア(特定)    | 74,137,533      | 52,237,808      | 32,824,939      | 93,550,402      |
| 保証金(特定)       | 7,265,660       | 72,910          | 506,809         | 6,831,761       |
| 役員退職慰労引当資産    | 202,749,220     | 23,120,950      | 14,810,700      | 211,059,470     |
| 退職給付引当資産      | 854,531,396     | 73,341,225      | 99,575,042      | 828,297,579     |
| 貸倒引当資産        | 590,063,376     | 0               | 36,191,568      | 553,871,808     |
| 受取交付金資金       | 4,097,081,960   | 25,486,073,141  | 25,378,055,290  | 4,205,099,811   |
| 受取寄付金資金       | 2,304,649,538   | 1,400,231,063   | 1,378,176,508   | 2,326,704,093   |
| 貸付基金          | 204,500,000,000 | 81,825,300,000  | 81,825,300,000  | 204,500,000,000 |
| 貸付基金資金        | 28,885,900,000  | 46,298,300,000  | 35,527,000,000  | 39,657,200,000  |
| 長期貸付金         | 175,614,100,000 | 35,527,000,000  | 46,298,300,000  | 164,842,800,000 |
| 預保納付金支援金基金    | 5,250,000,000   | 434,603,623     | 261,030,000     | 5,423,573,623   |
| 預保納付金支援金資金    | 5,250,000,000   | 406,323,623     | 261,030,000     | 5,395,293,623   |
| 預保納付金支援金貸与奨学金 | —               | 28,280,000      | 0               | 28,280,000      |
| 造船業等復興支援基金    | —               | 16,027,594,469  | 9,410,376       | 16,018,184,093  |
| 補助金等基金        | —               | 1,200,633,918   | 8,168,257       | 1,192,465,661   |
| 貸倒引当金         | ▲ 590,063,376   | ▲ 88,545        | ▲ 36,191,568    | ▲ 553,960,353   |
| 業務費平衡基金       | 21,585,820,986  | 1,326,269       | 0               | 21,587,147,255  |
| 固定資産取得基金      | 4,676,165,000   | 500,000,000     | 0               | 5,176,165,000   |
| 寄贈物品(特定)      | 90,000,000      | 0               | 90,000,000      | 0               |
| 小計            | 246,758,097,150 | 127,081,433,452 | 109,271,566,416 | 264,567,964,186 |
| 合計            | 275,577,633,800 | 129,592,212,019 | 111,781,667,733 | 293,388,178,086 |

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<br>からの充当額) | (うち一般正味財<br>産からの充当額) | (うち負債に対応<br>する額) |
|---------------|-----------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本財産          |                 |                      |                      |                  |
| 土地            | 13,010,467,456  | (13,010,467,456)     | (0)                  | (-)              |
| 有価証券          | 5,700,000,000   | (5,700,000,000)      | (0)                  | (-)              |
| 預金            | 109,746,444     | (109,746,444)        | (0)                  | (-)              |
| 金銭信託          | 10,000,000,000  | (10,000,000,000)     | (0)                  | (-)              |
| 小計            | 28,820,213,900  | (28,820,213,900)     | (0)                  | (-)              |
| 特定資産          |                 |                      |                      |                  |
| 建物(特定)        | 2,049,920,549   | (2,049,920,549)      | (0)                  | (-)              |
| 構築物(特定)       | 85,799,758      | (85,799,758)         | (0)                  | (-)              |
| 車両運搬具(特定)     | 15,211,063      | (15,211,063)         | (0)                  | (-)              |
| 什器備品(特定)      | 110,804,657     | (110,804,657)        | (0)                  | (-)              |
| 土地(特定)        | 704,571,640     | (704,571,640)        | (0)                  | (-)              |
| 著作権(特定)       | 3,524,500       | (3,524,500)          | (0)                  | (-)              |
| 商標権(特定)       | 25,842,524      | (25,842,524)         | (0)                  | (-)              |
| 電話加入権(特定)     | 3,299,292       | (3,299,292)          | (0)                  | (-)              |
| ソフトウェア(特定)    | 93,550,402      | (93,550,402)         | (0)                  | (-)              |
| 保証金(特定)       | 6,831,761       | (6,831,761)          | (0)                  | (-)              |
| 役員退職慰労引当資産    | 211,059,470     | (-)                  | (0)                  | (211,059,470)    |
| 退職給付引当資産      | 828,297,579     | (-)                  | (0)                  | (828,297,579)    |
| 貸倒引当資産        | 553,871,808     | (553,871,808)        | (0)                  | (-)              |
| 受取交付金資金       | 4,205,099,811   | (4,205,099,811)      | (0)                  | (-)              |
| 受取寄付金資金       | 2,326,704,093   | (2,326,704,093)      | (0)                  | (-)              |
| 貸付基金          | 204,500,000,000 | (204,500,000,000)    | (0)                  | (-)              |
| 貸付基金資金        | 39,657,200,000  | (39,657,200,000)     | (0)                  | (-)              |
| 長期貸付金         | 164,842,800,000 | (164,842,800,000)    | (0)                  | (-)              |
| 預保納付金支援金基金    | 5,423,573,623   | (5,423,573,623)      | (0)                  | (-)              |
| 預保納付金支援金資金    | 5,395,293,623   | (5,395,293,623)      | (0)                  | (-)              |
| 預保納付金支援金貸与奨学金 | 28,280,000      | (28,280,000)         | (0)                  | (-)              |
| 造船業等復興支援基金    | 16,018,184,093  | (16,018,184,093)     | (0)                  | (-)              |
| 補助金等基金        | 1,192,465,661   | (1,192,465,661)      | (0)                  | (-)              |
| 貸倒引当金         | ▲ 553,960,353   | (▲ 553,960,353)      | (0)                  | (-)              |
| 業務費平衡基金       | 21,587,147,255  | (21,587,147,255)     | (0)                  | (-)              |
| 固定資産取得基金      | 5,176,165,000   | (5,176,165,000)      | (0)                  | (-)              |
| 小計            | 264,567,964,186 | (263,528,607,137)    | (0)                  | (1,039,357,049)  |
| 合計            | 293,388,178,086 | (292,348,821,037)    | (0)                  | (1,039,357,049)  |

6. 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(特定)     | 4,210,808,465 | 2,160,887,916 | 2,049,920,549 |
| 構築物(特定)    | 224,412,131   | 138,612,373   | 85,799,758    |
| 車両運搬具(特定)  | 36,399,151    | 21,188,088    | 15,211,063    |
| 什器備品(特定)   | 500,677,225   | 389,872,568   | 110,804,657   |
| ソフトウェア(特定) | 224,079,812   | 130,529,410   | 93,550,402    |
| 商標権(特定)    | 28,983,129    | 3,140,605     | 25,842,524    |
| 合計         | 5,225,359,913 | 2,844,230,960 | 2,381,128,953 |

7. 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)

| 銘柄等  | 帳簿価額           | 時価             | 評価損益        |
|------|----------------|----------------|-------------|
| 国庫債  | 1,399,515,255  | 1,399,837,600  | 322,345     |
| 特殊債  | 26,400,000,000 | 26,410,256,800 | 10,256,800  |
| 金融債  | 3,900,000,000  | 3,902,324,400  | 2,324,400   |
| 金銭信託 | 20,391,433,623 | 20,793,769,738 | 402,336,115 |
| 合計   | 52,090,948,878 | 52,506,188,538 | 415,239,660 |

8. 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 |
|--|-----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-------------|
| (交付金)<br>モーターボート競走法に基づく交付金                       | みどり市他 33<br>施行者 | 4,097,081,960 | 25,486,073,141 | 25,378,055,290 | 4,205,099,811  | 指定正味財産      |
| (預保納付金)<br>振り込み詐欺救済法に基づく預保納付金を用いた<br>犯罪被害者等の支援事業 | 預金保険機<br>構      | 5,250,000,000 | 406,323,623    | 232,750,000    | 5,423,573,623  | 指定正味財産      |
| (国庫補助金)<br>造船業等復興支援事業費<br>補助金                    | 国土交通省           | —             | 16,027,594,469 | 9,410,376      | 16,018,184,093 | 指定正味財産      |
| 日本 NGO 連携無償資金<br>協力補助金                           | 外務省             | —             | 1,200,633,918  | 8,168,257      | 1,192,465,661  | 指定正味財産      |
| (委託費)<br>「新しい東北」の実現に向<br>けた復興人材プラットフォーム構築事業      | 復興庁             | —             | 80,204,250     | 70,341,036     | 9,863,214      | 指定正味財産      |
| 「新しい東北」の創造に向<br>けた調査分析事業                         | (株)日本経<br>済研究所  | —             | 10,000,000     | 9,804,460      | 195,540        | 指定正味財産      |
| 合計   |                 | 9,347,081,960 | 43,210,829,401 | 25,708,529,419 | 26,849,381,942 |             |

9. 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          |                |
| 事業費計上による振替額        | 25,727,222,082 |
| 管理費計上による振替額        | 813,737,138    |
| 減価償却費計上による振替額      | 198,822,144    |
| 経常外収益への振替額         |                |
| 固定資産の売却・除却による指定解除額 | 83,197,759     |
| 合計                 | 26,822,979,123 |

10. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位:円)

|           |              |
|-----------|--------------|
| ① 退職給付債務  | ▲828,297,579 |
| ② 退職給付引当金 | ▲828,297,579 |

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

|          |            |
|----------|------------|
| ③ 勤務費用   | 67,892,600 |
| ④ 退職給付費用 | 67,892,600 |

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

11. 重要な後発事象

重要な後発事象はない。