

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、一般債権は貸倒実績率により、貸倒懸念債権等の特定の債権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。

(5) 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(現金及び現金同等物)は、手元現金、流動資産に含まれる随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ価格の変更について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっている。

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。

(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	5,503,205,723	550,013,714	561,683,066	5,491,536,371
預金	278,317,044	550,000,000	550,000,000	278,317,044
金銭信託	10,000,000,000	0	0	10,000,000,000
小計	28,791,990,223	1,100,013,714	1,111,683,066	28,780,320,871
特定資産				
建物(特定)	1,831,502,897	453,752,213	241,592,096	2,043,663,014
構築物(特定)	34,149,767	0	3,678,715	30,471,052
車両運搬具(特定)	3,750,339	0	2,629,496	1,120,843
什器備品(特定)	107,079,907	145,848,802	44,408,873	208,519,836
土地(特定)	1,950,763,200	0	0	1,950,763,200
建設仮勘定(特定)	7,776,000	697,360,294	595,912,494	109,223,800
著作権(特定)	4,118,500	0	0	4,118,500
商標権(特定)	22,463,711	839,720	3,461,600	19,841,831
電話加入権(特定)	3,299,292	0	0	3,299,292
ソフトウェア(特定)	66,281,053	42,845,317	23,059,327	86,067,043
保証金(特定)	4,766,534	97,200	1,677,990	3,185,744
役員退職慰労引当資産	257,759,170	20,043,093	50,062,500	227,739,763
退職給付引当資産	909,668,917	72,506,368	88,111,870	894,063,415
貸倒引当資産	435,882,720	0	64,375,980	371,506,740
受取交付金資金	5,791,209,360	34,922,415,145	35,917,003,871	4,796,620,634
受取寄付金資金	2,101,520,652	1,055,793,456	1,407,181,476	1,750,132,632
貸付基金	191,000,000,000	55,368,600,000	64,368,600,000	182,000,000,000
貸付基金資金	61,273,000,000	36,258,900,000	28,109,700,000	69,422,200,000
長期貸付金	129,727,000,000	19,109,700,000	36,258,900,000	112,577,800,000
預保納付金支援金基金	5,794,566,014	204,204,839	780,186,000	5,218,584,853
預保納付金支援金資金	5,598,617,514	204,204,839	585,795,500	5,217,026,853
預保納付金支援金貸与奨学金	195,948,500	0	194,390,500	1,558,000
造船業等復興支援基金	10,036,233,179	0	4,817,320,663	5,218,912,516
補助金等基金	388,813,122	2,549,230,529	1,174,714,073	1,763,329,578
貸倒引当金	▲ 436,069,067	0	▲ 64,562,327	▲ 371,506,740
業務費平衡基金	21,587,632,000	0	1,303,035,815	20,284,596,185
固定資産取得基金	6,354,474,000	1,000,000,000	0	7,354,474,000
災害復興支援特別基金	8,211,388,903	10,000,000,000	2,044,250,000	16,167,138,903
小計	256,469,030,170	106,533,536,976	112,866,700,512	250,135,866,634
合計	285,261,020,393	107,633,550,690	113,978,383,578	278,916,187,505

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				
土地	13,010,467,456	(13,010,467,456)	(0)	(-)
有価証券	5,491,536,371	(5,491,536,371)	(0)	(-)
預金	278,317,044	(278,317,044)	(0)	(-)
金銭信託	10,000,000,000	(10,000,000,000)	(0)	(-)
小計	28,780,320,871	(28,780,320,871)	(0)	(-)
特定資産				
建物(特定)	2,043,663,014	(2,043,663,014)	(0)	(-)
構築物(特定)	30,471,052	(30,471,052)	(0)	(-)
車両運搬具(特定)	1,120,843	(1,120,843)	(0)	(-)
什器備品(特定)	208,519,836	(208,519,836)	(0)	(-)
土地(特定)	1,950,763,200	(1,950,763,200)	(0)	(-)
建設仮勘定(特定)	109,223,800	(109,223,800)	(0)	(-)
著作権(特定)	4,118,500	(4,118,500)	(0)	(-)
商標権(特定)	19,841,831	(19,841,831)	(0)	(-)
電話加入権(特定)	3,299,292	(3,299,292)	(0)	(-)
ソフトウェア(特定)	86,067,043	(86,067,043)	(0)	(-)
保証金(特定)	3,185,744	(3,185,744)	(0)	(-)
役員退職慰労引当資産	227,739,763	(-)	(-)	(227,739,763)
退職給付引当資産	894,063,415	(-)	(-)	(894,063,415)
貸倒引当資産	371,506,740	(371,506,740)	(0)	(-)
受取交付金資金	4,796,620,634	(4,796,620,634)	(0)	(-)
受取寄付金資金	1,750,132,632	(1,750,132,632)	(0)	(-)
貸付基金	182,000,000,000	(182,000,000,000)	(0)	(-)
貸付基金資金	69,422,200,000	(69,422,200,000)	(0)	(-)
長期貸付金	112,577,800,000	(112,577,800,000)	(0)	(-)
預保納付金支援金基金	5,218,584,853	(5,218,584,853)	(0)	(-)
預保納付金支援金資金	5,217,026,853	(5,217,026,853)	(0)	(-)
預保納付金支援金貸与奨学金	1,558,000	(1,558,000)	(0)	(-)
造船業等復興支援基金	5,218,912,516	(5,218,912,516)	(0)	(-)
補助金等基金	1,763,329,578	(1,763,329,578)	(0)	(-)
貸倒引当金	▲ 371,506,740	(▲371,506,740)	(0)	(-)
業務費平衡基金	20,284,596,185	(20,284,596,185)	(0)	(-)
固定資産取得基金	7,354,474,000	(7,354,474,000)	(0)	(-)
災害復興支援特別基金	16,167,138,903	(16,167,138,903)	(0)	(-)
小計	250,135,866,634	(249,014,063,456)	(0)	(1,121,803,178)
合計	278,916,187,505	(277,794,384,327)	(0)	(1,121,803,178)

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
特定資産			
建物(特定)	4,430,479,686	2,386,816,672	2,043,663,014
構築物(特定)	98,025,763	67,554,711	30,471,052
車両運搬具(特定)	21,399,151	20,278,308	1,120,843
什器備品(特定)	418,944,495	210,424,659	208,519,836
商標権(特定)	35,883,175	16,041,344	19,841,831
ソフトウェア(特定)	226,800,762	140,733,719	86,067,043
その他固定資産			
建物	3,576,600	259,600	3,317,000
合計	5,235,109,632	2,842,109,013	2,393,000,619

5. 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	309,270,546	311,326,050	2,055,504
地方債	1,261,168,059	1,270,945,130	9,777,071
特殊債	5,535,742,358	5,579,320,800	43,578,442
金融債	10,252,639,593	10,245,119,100	▲ 7,520,493
金銭信託	20,088,392,853	20,442,011,686	353,618,833
合計	37,447,213,409	37,848,722,766	401,509,357

6. 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) モーターボート競走法に基づく交付金	みどり市他 34 施行者	5,791,209,360	34,922,415,145	35,917,003,871	4,796,620,634	指定正味財産
(預保納付金) 振り込み詐欺救済法に基づく預保納付金を用いた 犯罪被害者等の支援事業	預金保険機 構	5,794,566,014	204,204,839	780,186,000	5,218,584,853	指定正味財産
(国庫補助金) 造船業等復興支援事業費 補助金	国土交通省	10,036,233,179	0	4,817,320,663	5,218,912,516	指定正味財産
日本 NGO 連携無償資金 協力補助金	外務省	388,813,122	2,549,230,529	1,174,714,073	1,763,329,578	指定正味財産
合計		22,010,821,675	37,675,850,513	42,689,224,607	16,997,447,581	

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	
事業費(但し、減価償却を除く)計上による振替額	42,715,290,642
管理費(但し、減価償却を除く)計上による振替額	1,040,158,725
減価償却費計上による振替額	154,122,596
基本財産受取利息振替額	17,312,500
特定資産受取利息振替額	2,948,912
経常外収益への振替額	
固定資産の売却・除却・譲渡による振替額	164,707,511
預保納付金支援金貸与奨学金返済免除による振替額	128,225,000
合計	44,222,765,886

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掲記されている金額との関係は以下のとおりである。

前期末		当期末	
現金預金勘定	4,921,934,454 円	現金預金勘定	3,864,194,092 円
現金及び現金同等物	4,921,934,454 円	現金及び現金同等物	3,864,194,092 円

(2) 重要な非資金取引は、以下のとおりである。

前期末	当期末
—	—

9. 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	▲895,757,547
② 退職給付引当金	▲895,757,547

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

③ 勤務費用	74,200,500
④ 退職給付費用	74,200,500

(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。

10. 重要な後発事象

重要な後発事象はない。