

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

「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・・・取得価額によっている。

なお、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しいため、償却原価法は適用していない。

(2) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転するものと認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る取引に準じた会計処理によっている。

(3) 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. 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。

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
	円	円	円	円
基 本 財 産				
投資有価証券	510,733,949	250,000,000	250,000,000	510,733,949
普通預金	1,216,051	0	0	1,216,051
小 計	511,950,000	250,000,000	250,000,000	511,950,000
特 定 資 産				
基本基金	300,000,000	50,000,000	50,000,000	300,000,000
水源林管理事業費積立資産	127,780,965	0	14,037,797	113,743,168
設楽ダム水源地域対策事業費積立資産	4,105,198,011	429,116,278	0	4,534,314,289
特定水源地域対策基金	1,000,000,000	0	50,000,000	950,000,000
新城市(鳳来地域)水源地域対策基金事業費積立資産	0	50,000,000	0	50,000,000
財務調整積立資産	18,248,000	0	0	18,248,000
小 計	5,551,226,976	529,116,278	114,037,797	5,966,305,457
合 計	6,063,176,976	779,116,278	364,037,797	6,478,255,457

4. 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。

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)
	円	円	円	円
基本財産				
投資有価証券	510,733,949	(510,733,949)	—	—
普通預金	1,216,051	(1,216,051)	—	—
小 計	511,950,000	(511,950,000)	—	—
特定資産				
基本基金	300,000,000	(300,000,000)	—	—
水源林管理事業費積立資産	113,743,168	(113,743,168)	—	—
設楽ダム水源地域対策事業費 積立資産	4,534,314,289	(4,534,314,289)	—	—
特定水源地域対策基金	950,000,000	(950,000,000)	—	—
新城市(鳳来地域)水源地域対 策基金事業費積立資産	50,000,000	—	(50,000,000)	—
財務調整積立資産	18,248,000	—	(18,248,000)	—
小 計	5,966,305,457	(5,898,057,457)	(68,248,000)	—
合 計	6,478,255,457	(6,410,007,457)	(68,248,000)	—

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。

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
	円	円	
基本財産 投資有価証券			
第13回(30年)国債	9,927,231	12,392,000	2,464,769
第122回(20年)国債	9,873,854	11,817,000	1,943,146
第126回(20年)国債	14,999,502	18,123,000	3,123,498
第12回(20年)川崎市債	99,950,000	120,190,000	20,240,000
第11回(30年)国債	2,992,275	3,583,200	590,925
第150回(20年)国債	13,991,087	16,270,800	2,279,713
第9回三菱UFJ-FG劣債	34,000,000	33,989,800	△ 10,200
第12回三菱UFJ-FG劣債	75,000,000	74,925,000	△ 75,000
第29回東京電力PG債	76,000,000	76,395,200	395,200
第32回東京電力PG債	174,000,000	174,000,000	0
基本基金			
第13回(30年)国債	49,729,719	61,960,000	12,230,281
第11回(30年)国債	49,966,630	59,720,000	9,753,370
第11回(30年)国債	49,976,089	59,720,000	9,743,911
第152回(20年)国債	49,897,698	56,850,000	6,952,302
第157回(20年)国債	49,306,924	49,330,000	23,076
第29回東京電力PG債	24,000,000	24,124,800	124,800
第32回東京電力PG債	26,000,000	26,000,000	0

設楽ダム水源地域対策事業費積立資産			
第11回(20年)神奈川県債	99,960,000	117,910,000	17,950,000
第12回(30年)国債	177,993,635	222,517,800	44,524,165
第302回北海道電力債	100,000,000	113,800,000	13,800,000
第8回(30年)国債	382,792,872	461,760,000	78,967,128
第138回政保道路機構債	299,991,328	356,880,000	56,888,672
第33回(30年)国債	89,980,360	119,853,000	29,872,640
第165回政保道路機構債	199,067,123	259,400,000	60,332,877
第11回(30年)国債	199,968,301	238,940,000	38,971,699
第25-1回福井県債	299,927,728	352,440,000	52,512,272
第373回大阪府債	99,954,150	102,730,000	2,775,850
第26-3回神戸市債	100,000,000	116,060,000	16,060,000
第26-1回福井県債	100,000,000	116,070,000	16,070,000
第223回政保道路機構債	200,000,000	230,640,000	30,640,000
第250回政保道路機構債	399,996,109	454,880,000	54,883,891
第152回(20年)国債	37,903,131	43,206,000	5,302,869
第93回鉄道建設・ 運輸施設整備支援機構	400,000,000	393,640,000	△ 6,360,000
第158回(20年)国債	49,945,212	51,690,000	1,744,788
第316回政保道路機構債	399,692,712	413,840,000	14,147,288
特定水源地域対策基金			
第106回政保道路機構債	99,994,589	119,900,000	19,905,411
第13回(30年)国債	9,927,231	12,392,000	2,464,769
第122回(20年)国債	24,685,869	29,542,500	4,856,631
第313回(10年)国債	6,144,908	6,230,415	85,507
第23-11回(10年)愛知県債	7,991,018	8,128,000	136,982
第139回(20年)国債	9,957,791	11,737,000	1,779,209
第10回(30年)国債	11,661,179	13,381,200	1,720,021
第10回(30年)国債	31,797,409	35,683,200	3,885,791
第152回(20年)国債	23,847,198	27,288,000	3,440,802
第19回(20年)名古屋市債	100,000,000	99,160,000	△ 840,000
第28回(20年)兵庫県債	100,000,000	98,150,000	△ 1,850,000
第12回三菱UFJ-FG劣債	224,000,000	223,776,000	△ 224,000
第484回東北電力債	100,000,000	101,100,000	1,100,000
第293回四国電力債	99,995,808	103,010,000	3,014,192
第336回北海道電力債	99,997,000	99,440,000	△ 557,000
新城市(鳳来地域)水源地域対策 基金事業費積立資産			
第313回(10年)国債	29,854,549	30,269,985	415,436
合 計	5,426,638,219	6,064,835,900	638,197,681

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・法人会計の財源の一部を運用益によって賄うため、債券により資産運用する。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

債券の多くは、国債・地方債で運用しており、発行体の信用リスクとしては比較的低い。

(3) 金融商品のリスクに係る管理体制

① 財産運用規則に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の財産運用規則に基づき行う。

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. 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。

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
		円	円	円	円	円
補助金						
水源地域対策事業費補助金	国	137,500,000	0	0	137,500,000	指定正味財産
地方公共団体出捐金						
基本財産出捐金	愛知県及び関係5市2町1村	460,000,000	0	0	460,000,000	指定正味財産
基本基金出捐金	愛知県及び関係6市3町5村	162,500,000	0	0	162,500,000	指定正味財産
特定水源地域対策基金出捐金	愛知県及び関係5市	924,028,000	0	0	924,028,000	指定正味財産
負担金						
水源林対策事業負担金	愛知県及び関係5市2町1村	51,360,000	54,000,000	53,810,000	51,550,000	未払金
水源林保全流域協働事業負担金	関係5市2町1村	92,444,561	80,955,870	82,269,971	91,130,460	未払金
水源地域対策事業負担金	愛知県及び関係5市	149,366,000	182,261,000	149,366,000	182,261,000	未払金
設楽ダム水源地域対策事業費積立金負担金	愛知県及び関係5市	3,780,000,000	378,000,000	0	4,158,000,000	指定正味財産
合計		5,757,198,561	695,216,870	285,445,971	6,166,969,460	

8. 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。

内 容	金 額
	円
経常収益への振替額	
水源林対策事業受取負担金	54,000,000
水源林保全流域協働事業受取負担金	94,993,667
水源地域対策事業受取負担金	182,261,000
経常外収益への振替額	
特定水源地域対策基金利息	50,000,000
合 計	381,254,667