

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

当該年度から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日、平成20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

① 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 その他の有価証券(時価のあるもの) …… 期末日の市場価格等に基づく時価法(売却原価は移動平均法による算定)によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

#### (3) 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。

#### (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. 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	511,950,000	0	0	511,950,000
小 計	511,950,000	0	0	511,950,000
特定資産				
基本基金	300,000,000	0	0	300,000,000
水源林管理事業費積立資産	135,190,000	0	3,516,022	131,673,978
水源地域対策事業費積立資産	13,989,736	0	3,540,262	10,449,474
財務調整積立資産	18,248,000	0	0	18,248,000
特定水源地域対策基金	1,000,000,000	0	0	1,000,000,000
設楽ダム水源地域対策事業費積立資産	1,171,273,422	404,438,334	0	1,575,711,756
小 計	2,638,701,158	404,438,334	7,056,284	3,036,083,208
合 計	3,150,651,158	404,438,334	7,056,284	3,548,033,208

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。

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	511,950,000	(511,950,000)	—	—
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	131,673,978	(131,673,978)	—	—
水源地域対事業費積立資産	10,449,474	—	(10,449,474)	—
財務調整積立資産	18,248,000	—	(18,248,000)	—
特定水源地域対策基金	1,000,000,000	(1,000,000,000)	—	—
設案ダム水源地域対策事業費積立資産	1,575,711,756	(1,575,711,756)	—	—
小 計	3,036,083,208	(3,007,385,734)	(28,697,474)	—
合 計	3,548,033,208	(3,519,335,734)	(28,697,474)	—

4. 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	円
基本財産 投資有価証券			
第13回(30年)利付国債	9,927,231	11,027,000	1,099,769
第122回(20年)利付国債	9,873,854	10,859,000	985,146
平成18年度第1回北海道公債	24,370,000	26,262,500	1,892,500
第289回大阪府公債	325,713,480	344,596,800	18,883,320
平成16年度第2回京都府公債	13,895,000	14,294,000	399,000
第11回(30年)利付国債	2,992,275	3,154,200	161,925
平成17年度第10回大阪市公債	9,985,000	10,386,000	401,000
第126回(20年)利付国債	14,999,502	16,723,500	1,723,998
第12回川崎市公債	99,950,000	110,810,000	10,860,000
基本基金			
第13回(30年)利付国債	49,729,719	55,135,000	5,405,281
平成18年度第1回北海道公債	24,370,000	26,262,500	1,892,500
第289回大阪府公債	25,814,644	27,315,600	1,500,956
第34回三菱東京UFJ劣F	50,000,000	50,860,000	860,000
平成17年度第3回大阪市公債	49,779,500	51,365,000	1,585,500
第11回(30年)利付国債	49,976,089	52,570,000	2,593,911
第11回(30年)利付国債	49,966,630	52,570,000	2,603,370
特定水源地域対策基金			
第313回(10年)利付国債	35,999,457	38,563,200	2,563,743
第13回(30年)利付国債	9,927,231	11,027,000	1,099,769
第122回(20年)利付国債	24,685,869	27,147,500	2,461,631
第139回(20年)利付国債	9,957,791	10,405,000	447,209

平成19年度第2回北海道公債	100,000,000	106,760,000	6,760,000
平成19年度第4回北海道公債	99,950,000	107,460,000	7,510,000
第289回大阪府公債	104,251,450	110,313,000	6,061,550
第290回大阪府公債	119,820,000	126,996,000	7,176,000
平成15年度第1回兵庫県公債	11,995,183	12,004,800	9,617
平成18年度第7回兵庫県公債	200,186,420	216,134,100	15,947,680
平成19年度第2回静岡県公債	8,995,500	9,674,100	678,600
平成19年度第1回広島県公債	110,000,000	117,381,000	7,381,000
第20回共同発行地方公債	31,944,320	32,748,800	804,480
平成17年度第1回大阪市公債	23,877,553	24,626,400	748,847
第23-11回愛知県公債	7,991,018	8,372,000	380,982
政保第106回道路機構債	99,994,589	112,950,000	12,955,411
<b>設案ダム水源地域対策事業費積立資産</b>			
第8回(30年)利付国債	382,792,872	411,456,000	28,663,128
第12回(30年)利付国債	177,993,635	199,573,600	21,579,965
第11回20年神奈川県公債	99,960,000	113,130,000	13,170,000
第302回北海道電力社債	100,000,000	105,780,000	5,780,000
第33回(30年)利付国債	89,980,360	99,432,000	9,451,640
第138回政保道路機構	299,991,328	327,090,000	27,098,672
第165回政保道路機構	199,067,123	209,180,000	10,112,877
第11回(30年)利付国債	199,968,301	210,280,000	10,311,699
合 計	3,360,672,924	3,612,675,600	252,002,676

5. 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	0	54,000,000	29,811,000	24,189,000	24,189,000円未払金
水源林保全流域協働事業負担金	関係5市2町1村	67,090,710	84,490,224	105,367,795	46,213,139	49,729,161円未払金 3,516,022円水源林管理事業費積立資産取崩分
水源地域対策事業負担金	愛知県及び関係5市	0	147,480,000	147,480,000	0	227,713,161円未払金(内37,161円3月分社会保険料) 227,676,000円未収金
設案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	1,134,000,000	378,000,000	0	1,512,000,000	指定正味財産
合 計		2,885,118,710	663,970,224	282,658,795	3,266,430,139	