

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	115,683,707	5,076,468	0	120,760,175
水源地域対策事業費積立資産	6,902,059	0	3,602,482	3,299,577
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	1,986,125,111	416,296,913	0	2,402,422,024
小 計	3,426,958,877	421,373,381	3,602,482	3,844,729,776
合 計	3,938,908,877	421,373,381	3,602,482	4,356,679,776

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	120,760,175	(120,760,175)	—	—
水源地域対事業費積立資産	3,299,577	—	(3,299,577)	—
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)	—	—
設楽ダム水源地域対策事業費積立資産	2,402,422,024	(2,402,422,024)	—	—
小 計	3,844,729,776	(3,823,182,199)	(21,547,577)	—
合 計	4,356,679,776	(4,335,132,199)	(21,547,577)	—

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	11,622,000	1,694,769
第122回(20年)利付国債	9,873,854	11,471,000	1,597,146
平成18年度第1回北海道公債	24,370,000	25,450,000	1,080,000
第289回大阪府公債	325,713,480	333,904,000	8,190,520
第150回(20年)利付国債	13,991,087	14,739,200	748,113
第11回(30年)利付国債	2,992,275	3,344,100	351,825
平成17年度第10回大阪市公債	9,985,000	10,114,000	129,000
第126回(20年)利付国債	14,999,502	17,613,000	2,613,498
第12回川崎市公債	99,950,000	116,740,000	16,790,000
基本基金			
第13回(30年)利付国債	49,729,719	58,110,000	8,380,281
平成18年度第1回北海道公債	24,370,000	25,450,000	1,080,000
第289回大阪府公債	25,814,644	26,468,000	653,356
第34回三菱東京UFJ劣F債	50,000,000	50,520,000	520,000
平成17年度第3回大阪市公債	49,779,500	50,195,000	415,500
第11回(30年)利付国債	49,976,089	55,735,000	5,758,911
第11回(30年)利付国債	49,966,630	55,735,000	5,768,370
特定水源地域対策基金			
第313回(10年)利付国債	35,999,457	38,462,400	2,462,943
第13回(30年)利付国債	9,927,231	11,622,000	1,694,769

第122回(20年)利付国債	24,685,869	28,677,500	3,991,631
第139回(20年)利付国債	9,957,791	11,068,000	1,110,209
平成19年度第2回北海道公債	100,000,000	103,670,000	3,670,000
平成19年度第4回北海道公債	99,950,000	104,120,000	4,170,000
第289回大阪府公債	104,251,450	106,890,000	2,638,550
第290回大阪府公債	119,820,000	122,616,000	2,796,000
第10回(30年)利付国債	11,661,179	12,229,200	568,021
第10回(30年)利付国債	31,797,409	32,611,200	813,791
平成18年度第7回兵庫県公債	200,186,420	208,298,300	8,111,880
平成19年度第2回静岡県公債	8,995,500	9,364,500	369,000
平成19年度第1回広島県公債	110,000,000	113,927,000	3,927,000
平成17年度第1回大阪市公債	23,877,553	24,064,800	187,247
第23-11回愛知県公債	7,991,018	8,421,600	430,582
政保第106回道路機構債	99,994,589	118,250,000	18,255,411
設楽ダム水源地域対策事業費積立資産			
第8回(30年)利付国債	382,792,872	436,608,000	53,815,128
第12回(30年)利付国債	177,993,635	210,004,400	32,010,765
第11回20年神奈川県公債	99,960,000	117,540,000	17,580,000
第302回北海道電力社債	100,000,000	111,660,000	11,660,000
第33回(30年)利付国債	89,980,360	104,040,000	14,059,640
第138回政保道路機構債	299,991,328	345,390,000	45,398,672
第165回政保道路機構債	199,067,123	220,700,000	21,632,877
第223回政保道路機構債	200,000,000	210,040,000	10,040,000
第11回(30年)利付国債	199,968,301	222,940,000	22,971,699
第25-1回福井県公債	299,927,728	328,050,000	28,122,272
第26-1回福井県公債	100,000,000	105,300,000	5,300,000
第373回大阪府公債	99,954,150	104,200,000	4,245,850
第26-3回(20年)神戸市債	100,000,000	105,310,000	5,310,000
合 計	4,160,169,974	4,543,285,200	383,115,226

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
補助金		円	円	円	円	円
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	21,630,000	54,000,000	46,795,000	28,835,000	28,835,000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	42,195,572	83,558,147	62,399,002	63,354,717	58,278,249円未払金 5,076,468円水源林管理事業費積立資産積立分
水源地域対策事業負担金	愛知県及び関係5市	0	404,560,390	404,560,390	0	156,778,303円未払金(内38,303円3月分社会保険料) 156,740,000円未収金
設楽ダム水源地域対策事業費積立負担金	愛知県及び関係5市	1,890,000,000	378,000,000	0	2,268,000,000	指定正味財産
合計		3,637,853,572	920,118,537	513,754,392	4,044,217,717	

6. 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
経常収益への振替額	円
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	78,290,590
水源地域対策事業受取負担金	561,300,390
合計	693,590,980