

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業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) 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。

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	511,950,000	34,000,000	34,502,571	511,447,429
普通預金	0	502,571	0	502,571
小 計	511,950,000	34,502,571	34,502,571	511,950,000
特定資産				
基本基金	300,000,000	49,897,698	49,897,698	300,000,000
水源林管理事業費積立資産	120,760,175	6,090,387	0	126,850,562
水源地域対策事業費積立資産	3,299,577	827	2,746,093	554,311
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	23,877,553	23,877,553	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	421,740,981	0	2,824,163,005
小 計	3,844,729,776	501,607,446	76,521,344	4,269,815,878
合 計	4,356,679,776	536,110,017	111,023,915	4,781,765,878

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	511,447,429	(511,447,429)	—	—
普通預金	502,571	(502,571)	—	—
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	126,850,562	(126,850,562)	—	—
水源地域対策事業費積立資産	554,311	—	(554,311)	—
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	2,824,163,005	(2,824,163,005)	—	—
小 計	4,269,815,878	(4,251,013,567)	(18,802,311)	—
合 計	4,781,765,878	(4,762,963,567)	(18,802,311)	—

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	円
基本財産 投資有価証券			
第13回(30年)利付国債	9,927,231	12,871,000	2,943,769
第122回(20年)利付国債	9,873,854	12,363,000	2,489,146
第289回大阪府公債	325,713,480	328,393,600	2,680,120
第150回(20年)利付国債	13,991,087	16,576,000	2,584,913
第11回(30年)利付国債	2,992,275	3,702,900	710,625
第126回(20年)利付国債	14,999,502	19,048,500	4,048,998
第12回川崎市公債	99,950,000	125,360,000	25,410,000
第9回三菱東京UFJ劣FR債	34,000,000	33,911,600	△ 88,400
基本基金			
第13回(30年)利付国債	49,729,719	64,355,000	14,625,281
平成18年度第1回北海道公債	24,370,000	25,030,000	660,000
第289回大阪府公債	25,814,644	26,031,200	216,556
第34回三菱東京UFJ劣F債	50,000,000	50,145,000	145,000
第152回(20年)利付国債	49,897,698	57,345,000	7,447,302
第11回(30年)利付国債	49,976,089	61,715,000	11,738,911
第11回(30年)利付国債	49,966,630	61,715,000	11,748,370
特定水源地域対策基金			
第313回(10年)利付国債	35,999,457	38,678,400	2,678,943
第13回(30年)利付国債	9,927,231	12,871,000	2,943,769

第122回(20年)利付国債	24,685,869	30,907,500	6,221,631
第139回(20年)利付国債	9,957,791	12,161,000	2,203,209
第10回(30年)利付国債	11,661,179	13,624,800	1,963,621
第10回(30年)利付国債	31,797,409	36,332,800	4,535,391
平成19年度第2回北海道公債	100,000,000	102,070,000	2,070,000
平成19年度第4回北海道公債	99,950,000	102,390,000	2,440,000
第289回大阪府公債	104,251,450	105,126,000	874,550
第290回大阪府公債	119,820,000	120,372,000	552,000
平成18年度第7回兵庫県公債	200,186,420	204,299,200	4,112,780
平成19年度第2回静岡県公債	8,995,500	9,209,700	214,200
平成19年度第1回広島県公債	110,000,000	112,178,000	2,178,000
第152回(20年)利付国債	23,847,198	27,525,600	3,678,402
第23-11回(10年)愛知県公債	7,991,018	8,433,600	442,582
第106回政保道路機構債	99,994,589	125,790,000	25,795,411
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	479,884,800	97,091,928
第12回(30年)利付国債	177,993,635	231,951,800	53,958,165
第11回20年神奈川県公債	99,960,000	124,040,000	24,080,000
第302回北海道電力社債	100,000,000	118,460,000	18,460,000
第33回(30年)利付国債	89,980,360	120,618,000	30,637,640
第138回政保道路機構債	299,991,328	371,280,000	71,288,672
第165回政保道路機構債	199,067,123	256,280,000	57,212,877
第223回政保道路機構債	200,000,000	232,820,000	32,820,000
第11回(30年)利付国債	199,968,301	246,860,000	46,891,699
第25-1回福井県公債	299,927,728	360,030,000	60,102,272
第26-1回福井県公債	100,000,000	116,810,000	16,810,000
第373回大阪府公債	99,954,150	105,950,000	5,995,850
第26-3回(20年)神戸市債	100,000,000	117,000,000	17,000,000
第250回政保道路機構債	399,996,109	455,240,000	55,243,891
第152回(20年)利付国債	37,903,131	43,589,800	5,686,669
合 計	4,597,802,057	5,444,314,800	743,544,743

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。

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	28,835,000	54,000,000	61,205,000	21,630,000	21,630,000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	63,354,717	82,343,006	81,310,658	64,387,065	58,296,678円 未払金 6,090,387円特定資産 (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	292,306,746	292,306,746	0	90,165,678円 未払金(内29,678円 3月分社会保険料) 90,136,000円 未収金
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	2,268,000,000	378,000,000	0	2,646,000,000	指定正味財産
合計		4,044,217,717	806,649,752	434,822,404	4,416,045,065	

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。

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	76,003,865
水源地域対策事業受取負担金	292,306,746
合計	422,310,611